

宁波海天精工股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止

宁波海天精工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-146



审计报告

信会师报字[2016]第 115686 号

宁波海天精工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波海天精工股份有限公司（以下简称宁波海天精工公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宁波海天精工公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宁波海天精工公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波海天精工公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

罗国芳



中国注册会计师：

孙华



中国注册会计师：

姚洁



中国·上海

二〇一六年八月五日

宁波海天精工股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	233,731,588.42	208,959,954.91	217,115,179.44	212,501,802.71
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	176,140,063.24	104,106,444.96	183,345,815.96	107,438,489.16
应收账款	(三)	137,325,441.92	85,223,584.77	73,853,935.65	95,619,022.56
预付款项	(四)	8,124,961.75	2,461,688.82	5,609,020.56	12,046,047.71
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息	(五)	582,333.28	848,799.52	1,031,034.34	1,017,040.80
应收股利					
其他应收款	(六)	5,442,570.98	3,500,406.49	4,442,614.75	9,971,342.41
买入返售金融资产					
存货	(七)	509,525,438.74	567,575,330.46	664,409,370.87	620,776,245.35
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(八)	4,566,666.91	13,911,306.96	17,087,609.05	21,524,047.05
流动资产合计		1,075,439,065.24	986,587,516.89	1,166,894,580.62	1,080,894,037.75
非流动资产:					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	(九)	686,210,725.48	719,523,548.04	773,574,421.51	804,841,767.50
在建工程	(十)	39,968,346.27	110,000.00	14,397,144.88	38,266,098.40
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十一)	79,062,721.17	81,181,069.07	85,301,901.11	127,961,445.69
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十二)	37,584,981.09	35,962,930.84	35,542,328.34	32,760,265.71
其他非流动资产	(十三)	1,330,670.00	1,437,340.67	2,030,005.67	2,126,675.67
非流动资产合计		844,157,444.01	838,214,888.62	910,845,801.51	1,005,956,252.97
资产总计		1,919,596,509.25	1,824,802,405.51	2,077,740,382.13	2,086,850,290.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



宁波海天精工股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款	（十四）	370,000,000.00	365,000,000.00	313,156,000.00	348,224,500.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十五）			870,000.00	3,529,612.80
衍生金融负债					
应付票据	（十六）	116,068,647.18	62,249,325.36	96,944,472.00	85,750,710.70
应付账款	（十七）	167,591,920.17	123,392,431.17	159,650,125.23	197,762,395.14
预收款项	（十八）	80,788,957.34	110,576,024.03	269,134,386.15	215,898,601.84
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	（十九）	37,872,642.28	43,581,280.88	42,857,208.10	42,101,392.80
应交税费	（二十）	17,139,684.08	8,324,667.90	15,253,180.86	20,333,322.40
应付利息	（二十一）	451,680.00	497,585.56	749,561.93	985,539.45
应付股利					
其他应付款	（二十二）	35,864,013.87	31,466,390.71	33,230,368.73	29,060,507.52
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	（二十三）			104,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		825,777,544.92	745,087,705.61	1,035,845,303.00	943,646,582.65
非流动负债：					
长期借款	（二十四）				154,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	（二十五）	31,143,881.28	34,963,211.39	32,841,665.20	37,018,092.94
递延收益	（二十六）	67,566,549.67	70,179,402.01	65,655,106.69	69,980,811.37
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		98,710,430.95	105,142,613.40	98,496,771.89	260,998,904.31
负债合计		924,487,975.87	850,230,319.01	1,134,342,074.89	1,204,645,486.96
所有者权益：					
股本	（二十七）	469,800,000.00	469,800,000.00	469,800,000.00	469,800,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十八）	276,386,144.04	276,386,144.04	276,386,144.04	276,386,144.04
减：库存股					
其他综合收益	（二十九）	42,474.45	17,338.77	7.52	17.09
专项储备	（三十）	2,026,813.87	1,590,827.08	1,480,335.50	2,033,253.99
盈余公积	（三十一）	27,935,767.87	27,935,767.87	21,975,638.91	14,576,219.33
一般风险准备					
未分配利润	（三十二）	217,254,822.43	197,604,279.50	173,146,254.55	118,971,778.50
归属于母公司所有者权益合计		993,446,022.66	973,334,357.26	942,788,380.52	881,767,412.95
少数股东权益		1,662,510.72	1,237,729.24	609,926.72	437,390.81
所有者权益合计		995,108,533.38	974,572,086.50	943,398,307.24	882,204,803.76
负债和所有者权益总计		1,919,596,509.25	1,824,802,405.51	2,077,740,382.13	2,086,850,290.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

宁波海天精工股份有限公司

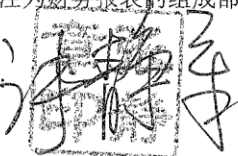
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金		226,201,117.96	190,158,371.37	206,623,383.53	202,041,359.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		176,140,063.24	104,106,444.96	183,345,815.96	107,438,489.16
应收账款	(一)	137,626,644.25	84,493,718.03	75,560,938.41	95,619,022.56
预付款项		7,969,773.51	1,480,347.23	4,673,471.40	5,990,916.38
应收利息		582,333.28	848,799.52	1,031,034.34	1,017,040.80
应收股利					
其他应收款	(二)	219,605,549.24	296,255,244.70	337,218,302.81	229,626,882.10
存货		480,089,666.96	533,294,711.81	608,317,354.91	562,352,217.44
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产			5,276,451.20		17,148.75
流动资产合计		1,248,215,148.44	1,215,914,088.82	1,416,770,301.36	1,204,103,076.94
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	155,936,218.13	155,936,218.13	155,936,218.13	155,936,218.13
投资性房地产					
固定资产		367,936,402.92	390,692,889.62	433,297,967.13	480,118,937.68
在建工程		39,968,346.27		6,287,561.18	13,417,855.04
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		45,821,747.53	46,308,175.89	47,165,168.85	86,560,874.35
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		28,631,595.22	27,883,129.95	25,313,265.40	20,810,351.16
其他非流动资产		1,330,670.00	1,437,340.67	2,030,005.67	2,126,675.67
非流动资产合计		639,624,980.07	622,257,754.26	670,030,186.36	758,970,912.03
资产总计		1,887,840,128.51	1,838,171,843.08	2,086,800,487.72	1,963,073,988.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



 宁波海天精工股份有限公司
 资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款		350,000,000.00	350,000,000.00	313,156,000.00	348,224,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				870,000.00	3,529,612.80
衍生金融负债					
应付票据		116,068,647.18	62,249,325.36	96,944,472.00	85,750,710.70
应付账款		198,559,752.96	162,006,261.28	275,130,088.90	200,377,937.74
预收款项		79,415,297.02	140,003,201.27	310,037,885.99	280,680,330.37
应付职工薪酬		36,738,645.06	42,428,090.02	39,537,783.30	39,280,867.89
应交税费		16,464,151.91	7,606,330.54	15,343,335.50	20,898,927.00
应付利息		385,625.00	443,055.56	558,049.43	696,147.80
应付股利					
其他应付款		35,076,935.32	30,899,131.96	33,279,261.31	29,056,507.52
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		832,709,054.45	795,635,395.99	1,084,856,876.43	1,008,495,541.82
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债		31,143,881.28	34,963,211.39	32,841,665.20	37,018,092.94
递延收益		29,080,000.00	30,520,000.00	23,650,000.00	25,630,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		60,223,881.28	65,483,211.39	56,491,665.20	62,648,092.94
负债合计		892,932,935.73	861,118,607.38	1,141,348,541.63	1,071,143,634.76
所有者权益：					
股本		469,800,000.00	469,800,000.00	469,800,000.00	469,800,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		275,895,557.02	275,895,557.02	275,895,557.02	275,895,557.02
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		267,046.66			472,603.91
盈余公积		27,935,767.87	27,935,767.87	21,975,638.91	14,576,219.33
未分配利润		221,008,821.23	203,421,910.81	177,780,750.16	131,185,973.95
所有者权益合计		994,907,192.78	977,053,235.70	945,451,946.09	891,930,354.21
负债和所有者权益总计		1,887,840,128.51	1,838,171,843.08	2,086,800,487.72	1,963,073,988.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波海天精工股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		517,351,491.08	991,386,707.06	1,013,940,824.00	882,035,526.54
其中: 营业收入	(三十三)	517,351,491.08	991,386,707.06	1,013,940,824.00	882,035,526.54
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		492,785,728.20	941,770,950.70	936,497,673.62	855,132,108.88
其中: 营业成本	(三十三)	382,261,091.79	716,427,935.56	721,100,655.33	660,379,992.43
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	(三十四)	3,242,023.03	8,200,441.60	7,670,003.15	6,164,416.77
销售费用	(三十五)	35,687,816.43	79,283,675.60	79,050,798.58	79,671,581.04
管理费用	(三十六)	39,838,005.45	86,572,649.52	89,255,135.87	84,993,619.94
财务费用	(三十七)	7,144,948.13	19,129,335.66	13,466,599.96	832,691.33
资产减值损失	(三十八)	24,611,843.37	31,952,912.76	23,687,342.33	19,560,194.57
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)		870,000.00	2,659,612.80	-3,529,612.80
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)		-1,074,000.00	-4,926,751.20	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		24,565,762.88	49,615,756.36	77,443,150.38	26,903,417.66
加: 营业外收入	(四十一)	17,624,566.72	28,833,303.94	25,680,495.30	18,773,133.88
其中: 非流动资产处置利得			341,259.30	4,460,031.45	44,568.68
减: 营业外支出	(四十二)	-1,537,351.05	8,780,479.69	9,130,747.91	4,458,280.58
其中: 非流动资产处置损失			12,376.59		
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		43,727,680.65	69,668,580.61	93,992,897.77	41,218,270.96
减: 所得税费用	(四十三)	4,652,356.24	10,622,624.18	12,246,466.23	5,588,571.71
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,075,324.41	59,045,956.43	81,746,431.54	35,629,699.25
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		38,650,542.93	58,418,153.91	81,573,895.63	35,882,131.88
少数股东损益		424,781.48	627,802.52	172,535.91	-252,432.63
六、其他综合收益的税后净额		25,135.68	17,331.25	-9.57	17.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,135.68	17,331.25	-9.57	17.09
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		25,135.68	17,331.25	-9.57	17.09
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额		25,135.68	17,331.25	-9.57	17.09
6. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		39,100,460.09	59,063,287.68	81,746,421.97	35,629,716.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,675,678.61	58,435,485.16	81,573,886.06	35,882,148.97
归属于少数股东的综合收益总额		424,781.48	627,802.52	172,535.91	-252,432.63
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0823	0.1243	0.1736	0.0764
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0823	0.1243	0.1736	0.0764

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波海天精工股份有限公司

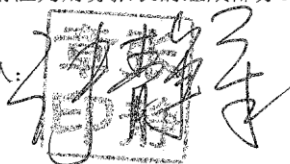
利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(四)	520,677,999.01	998,722,889.52	1,025,628,797.39	960,501,276.19
减：营业成本	(四)	393,611,513.72	729,905,216.29	739,164,535.07	741,651,684.36
营业税金及附加		3,129,997.36	8,053,589.51	7,623,946.18	6,147,290.56
销售费用		34,573,855.76	77,147,848.57	78,171,905.45	79,671,581.04
管理费用		33,081,021.33	75,388,757.55	78,006,037.79	72,511,489.56
财务费用		6,778,407.75	15,375,748.77	6,161,023.75	-6,164,676.18
资产减值损失		24,715,716.13	41,608,899.21	36,608,062.32	28,312,515.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			870,000.00	2,659,612.80	-3,529,612.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		-1,074,000.00	-4,926,751.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,787,486.96	51,038,829.62	77,626,148.43	34,841,778.20
加：营业外收入		15,682,911.00	25,633,982.37	15,958,310.92	16,939,479.20
其中：非流动资产处置利得			341,259.30	4,460,031.45	44,568.68
减：营业外支出		-1,541,937.37	8,769,852.03	9,124,332.82	4,457,698.06
其中：非流动资产处置损失			12,376.59		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,012,335.33	67,902,959.96	84,460,126.53	47,323,559.34
减：所得税费用		5,425,424.91	8,301,670.35	10,465,930.74	5,763,215.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,586,910.42	59,601,289.61	73,994,195.79	41,560,343.97
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		36,586,910.42	59,601,289.61	73,994,195.79	41,560,343.97
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



宁波海天精工股份有限公司

合并现金流量表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		996,818,639.41	1,099,580,723.29	886,359,017.69	
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		6,075,938.03	677,184.55		
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	20,940,970.20	27,794,443.36	33,883,046.27	28,618,080.39
经营活动现金流入小计		471,700,490.21	1,025,290,267.32	1,133,463,769.56	914,977,098.08
购买商品、接受劳务支付的现金		217,377,721.84	552,212,808.26	658,392,061.59	518,242,254.14
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		94,061,259.47	176,920,643.78	176,305,015.69	158,425,801.13
支付的各项税费		30,818,696.16	105,033,268.44	98,099,453.61	63,966,983.62
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	39,439,710.93	99,829,522.93	95,171,791.03	98,370,472.72
经营活动现金流出小计		381,697,388.40	933,996,243.41	1,027,968,321.92	839,005,511.61
经营活动产生的现金流量净额		90,003,101.81	91,294,023.91	105,495,447.64	75,971,586.47
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			640,739.12	111,807,326.34	61,789.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)		9,592,665.00	672,670.00	12,495,326.00
投资活动现金流入小计			10,233,404.12	112,479,996.34	12,557,115.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,744,452.98	15,698,140.78	95,073,774.69	61,524,168.77
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)		1,074,000.00	5,502,751.20	
投资活动现金流出小计		49,744,452.98	16,772,140.78	100,576,525.89	61,524,168.77
投资活动产生的现金流量净额		-49,744,452.98	-6,538,736.66	11,903,470.45	-48,967,053.08
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		240,000,000.00	465,000,000.00	464,569,000.00	257,726,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		240,000,000.00	465,000,000.00	464,569,000.00	257,726,000.00
偿还债务支付的现金		235,000,000.00	520,441,911.61	517,040,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,482,059.99	46,421,775.12	42,340,982.25	25,656,184.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		262,482,059.99	566,863,686.73	559,380,982.25	275,656,184.70
筹资活动产生的现金流量净额		-22,482,059.99	-101,863,686.73	-94,811,982.25	-17,930,184.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,810.14	-232,492.46	-51,573.53	-258,431.62
五、现金及现金等价物净增加额		17,804,398.98	-17,340,891.94	22,535,362.31	8,815,917.07
加：期初现金及现金等价物余额		96,420,385.49	113,761,277.43	91,225,915.12	82,409,998.05
六、期末现金及现金等价物余额	(四十五)	114,224,784.47	96,420,385.49	113,761,277.43	91,225,915.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波海天精工股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	426,974,945.88	973,885,092.33	1,098,807,725.78	970,271,904.71
收到的税费返还	5,372,946.61			
收到其他与经营活动有关的现金	20,632,660.72	26,872,615.36	25,779,833.14	27,822,918.83
经营活动现金流入小计	452,980,553.21	1,000,757,707.69	1,124,587,558.92	998,094,823.54
购买商品、接受劳务支付的现金	243,913,570.30	692,770,506.55	628,625,953.20	525,208,849.83
支付给职工以及为职工支付的现金	91,030,825.05	158,980,945.75	151,392,498.09	135,740,477.34
支付的各项税费	27,900,549.55	100,784,107.73	94,732,399.60	60,670,126.62
支付其他与经营活动有关的现金	38,367,062.02	98,650,923.79	101,133,469.15	101,722,238.90
经营活动现金流出小计	401,212,006.92	1,051,186,483.82	975,884,320.04	823,341,692.69
经营活动产生的现金流量净额	51,768,546.29	-50,428,776.13	148,703,238.88	174,753,130.85
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		640,739.12	111,807,326.34	61,789.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	142,500,000.00	237,092,665.00	151,519,999.50	34,893,326.00
投资活动现金流入小计	142,500,000.00	237,733,404.12	263,327,325.84	34,955,115.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,735,757.05	4,926,301.28	69,619,280.20	15,770,548.46
投资支付的现金				7,845.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	90,250,000.00	198,774,000.00	282,626,821.20	183,101,449.20
投资活动现金流出小计	137,985,757.05	203,700,301.28	352,246,101.40	198,879,842.88
投资活动产生的现金流量净额	4,514,242.95	34,033,102.84	-88,918,775.56	-163,924,727.19
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	220,000,000.00	450,000,000.00	464,569,000.00	257,726,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	220,000,000.00	450,000,000.00	464,569,000.00	257,726,000.00
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	416,441,911.61	467,040,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,229,499.99	42,661,886.94	34,791,565.59	16,088,322.21
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	247,229,499.99	459,103,798.55	501,831,565.59	266,088,322.21
筹资活动产生的现金流量净额	-27,229,499.99	-9,103,798.55	-37,262,565.59	-8,362,322.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,222.81	-204,541.87	-22,441.82	-190,920.21
五、现金及现金等价物净增加额	29,075,512.06	-25,704,013.71	22,499,455.91	2,275,161.24
加: 期初现金及现金等价物余额	77,618,801.95	103,322,815.66	80,823,359.75	78,548,198.51
六、期末现金及现金等价物余额	106,694,314.01	77,618,801.95	103,322,815.66	80,823,359.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波海天精工股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年 1-6 月										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	469,800,000.00			276,386,144.04		17,338.77	1,590,827.08	27,935,767.87		197,604,279.50	1,237,729.24	974,572,086.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	469,800,000.00			276,386,144.04		17,338.77	1,590,827.08	27,935,767.87		197,604,279.50	1,237,729.24	974,572,086.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						25,135.68	435,986.79			19,650,542.93	424,781.48	20,536,446.88
（一）综合收益总额						25,135.68				38,650,542.93	424,781.48	39,100,460.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-19,000,000.00		-19,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,000,000.00		-19,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							435,986.79					435,986.79
1. 本期提取							2,043,647.16					2,043,647.16
2. 本期使用							1,607,660.37					1,607,660.37
（六）其他												
四、本期期末余额	469,800,000.00			276,386,144.04		42,474.45	2,026,813.87	27,935,767.87		217,254,822.43	1,662,510.72	995,108,533.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

报表第 _____ 页

会计机构负责人：_____

宁波海天精工股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2015年度												
项 目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	469,800,000.00			276,386,144.04		7.52	1,480,335.50	21,975,638.91		173,146,254.55	609,926.72	943,398,307.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	469,800,000.00			276,386,144.04		7.52	1,480,335.50	21,975,638.91		173,146,254.55	609,926.72	943,398,307.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						17,331.25	110,491.58	5,960,128.96		24,458,024.95	627,802.52	31,173,779.26
（一）综合收益总额						17,331.25				58,418,153.91	627,802.52	59,063,287.68
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配								5,960,128.96		-33,960,128.96		-28,000,000.00
1．提取盈余公积								5,960,128.96		-5,960,128.96		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-28,000,000.00		-28,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备							110,491.58					110,491.58
1．本期提取							4,035,910.80					4,035,910.80
2．本期使用							3,925,419.22					3,925,419.22
（六）其他												
四、本期期末余额	469,800,000.00			276,386,144.04		17,338.77	1,590,827.08	27,935,767.87		197,604,279.50	1,237,729.24	974,572,086.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 邵峰

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表

第 10 页

海天精工股份有限公司
所有者权益变动表（续）
外，金额单位均为人民币

外, 金额单位均为人民币。

项 目	2014 年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	469,800,000.00			276,386,144.04		17.09	2,033,253.99	14,576,219.33		118,971,778.50	437,390.81	882,204,803.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	469,800,000.00			276,386,144.04		17.09	2,033,253.99	14,576,219.33		118,971,778.50	437,390.81	882,204,803.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-9.57	-552,918.49	7,399,419.58		54,174,476.05	172,535.91	61,193,503.48
（一）综合收益总额						-9.57				81,573,895.63	172,535.91	81,746,421.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								7,399,419.58		-27,399,419.58		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,399,419.58		-7,399,419.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							-552,918.49					-552,918.49
1. 本期提取							3,675,060.32					3,675,060.32
2. 本期使用							4,227,978.81					4,227,978.81
（六）其他												
四、本期期末余额	469,800,000.00			276,386,144.04		7.52	1,480,335.50	21,975,638.91		173,146,254.55	609,926.72	943,398,307.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主 编 会计工作负责人:

会计机构负责人:

第11页 报表

宁波海天精工股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	469,800,000.00				275,895,557.02				27,935,767.87	203,421,910.81	977,053,235.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	469,800,000.00				275,895,557.02				27,935,767.87	203,421,910.81	977,053,235.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							267,046.66			17,586,910.42	17,853,957.08
（一）综合收益总额										36,586,910.42	36,586,910.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-19,000,000.00	-19,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,000,000.00	-19,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							267,046.66				
1. 本期提取							1,448,722.86				1,448,722.86
2. 本期使用							1,181,676.20				1,181,676.20
（六）其他											
四、本期末余额	469,800,000.00				275,895,557.02		267,046.66		27,935,767.87	221,008,821.23	994,907,192.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波海天精工股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	股本	2015 年度			专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		其他权益工具	资本公积	其他综合收益				
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	469,800,000.00					21,975,638.91	177,780,750.16	945,451,946.09
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	469,800,000.00					21,975,638.91	177,780,750.16	945,451,946.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						5,960,128.96	25,641,160.65	31,601,289.61
(一) 综合收益总额							59,601,289.61	59,601,289.61
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						5,960,128.96	-33,960,128.96	-28,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配						5,960,128.96	-5,960,128.96	
3. 其他							-28,000,000.00	-28,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取							2,925,628.80	2,925,628.80
2. 本期使用							2,925,628.80	2,925,628.80
(六) 其他								
四、本期期末余额	469,800,000.00					27,935,767.87	203,421,910.81	977,053,235.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波海天精工股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013 年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	所有者权益合计
		优先股	永续债		专项储备	
一、上年年末余额	469,800,000.00			275,895,557.02		849,897,406.33
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	469,800,000.00			275,895,557.02		849,897,406.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					472,603.91	472,603.91
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					4,156,034.40	4,156,034.40
2. 对所有者（或股东）的分配					4,156,034.40	4,156,034.40
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备					472,603.91	472,603.91
1. 本期提取					2,995,314.14	2,995,314.14
2. 本期使用					2,522,710.23	2,522,710.23
（六）其他						
四、本期期末余额	469,800,000.00			275,895,557.02	472,603.91	891,930,354.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波海天精工股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波海天精工股份有限公司系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定, 由宁波海天精工机械有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。

1、 公司历史沿革

(1) 2002 年 4 月, 宁波大港天新机械有限公司成立

宁波海天精工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为宁波海天精工机械有限公司, 原名宁波大港天新机械有限公司, 系由宁波海天股份有限公司、雷尔有限公司共同出资组建的中外合资经营企业, 经宁波经济技术开发区管理委员会宁开政项【2002】49 号文批准设立, 于 2002 年 4 月 1 日取得由宁波市人民政府颁发的外经贸资甬字【2002】0053 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》, 于 2002 年 4 月 10 日取得宁波市工商行政管理局核发的注册号企合浙甬总字第 006037 号《企业法人营业执照》。公司原注册资本为 800 万美元, 由宁波海天股份有限公司和雷尔有限公司各出资 400 万美元, 各占 50%。

(2) 2002 年 8 月, 宁波大港天新机械有限公司更名为宁波海天精工机械有限公司

2002 年 8 月 7 日经宁波经济技术开发区管理委员会宁开政项【2002】177 号文批准, 更名为宁波海天精工机械有限公司。

(3) 2003 年 8 月, 第一次股权变更

2003 年 8 月 29 日经宁波经济技术开发区管理委员会宁开政项【2003】344 号文批准, 雷尔有限公司将其持有的本公司 10%的股份转让给宁波海天股份有限公司。

(4) 2004 年 9 月, 第二次股权变更

2004 年 9 月 3 日经宁波经济技术开发区管理委员会宁开政项【2004】327 号文批准, 雷尔有限公司将其持有的本公司 40%的股份转让给安信亚洲有限公司。

(5) 2005 年 3 月，增资至 1,298 万美元

2005 年 3 月 23 日经宁波经济技术开发区管理委员会宁开政项【2005】76 号文批准，公司注册资本由 800 万美元增加至 1,298 万美元，增资部分由安信亚洲有限公司投入。上述股权转让及增资后，公司注册资本为 1,298 万美元，其中：宁波海天股份有限公司出资 480 万美元，占注册资本总额的 36.98%；安信亚洲有限公司出资 818 万美元，占注册资本的 63.02%。

(6) 2007 年 11 月，第三次股权变更，增资至 1,798 万美元

2007 年 11 月 23 日经宁波经济技术开发区管理委员会宁开政项【2007】348 号文批准，安信亚洲有限公司将其持有的本公司 63.02%的股份转让给安信亚洲（香港）有限公司，同时注册资本由 1,298 万美元增加至 1,798 万美元，由合资双方按原持股比例认缴出资额。宁波市工商行政管理局为本公司换发了新的《企业法人营业执照》，注册号为 330200400014551 号。

(7) 2007 年 12 月，第四次股权变更

2007 年 12 月 25 日经宁波经济技术开发区管理委员会宁开政项【2007】381 号文批准，安信亚洲（香港）有限公司将其持有的本公司 14.02%的股份转让给宁波海天股份有限公司。上述股权转让后，本公司注册资本为 1,798 万美元，其中：宁波海天股份有限公司出资 916.98 万美元，占注册资本的 51%，安信亚洲（香港）有限公司出资 881.02 万美元，占注册资本的 49%。

(8) 2009 年 5 月，增资至 5,398 万美元

根据公司 2009 年 5 月 6 日董事会决议和修改后章程的规定，并报经宁波市对外贸易经济合作局以甬外经贸资管函【2009】278 号文批复同意，公司申请增加注册资本 3,600 万美元，增资部分由宁波海天股份有限公司、安信亚洲（香港）有限公司按原持股比例缴入。变更后的注册资本为 5,398 万美元，其中：宁波海天股份有限公司出资 2,752.98 万美元，占注册资本的 51%；安信亚洲（香港）有限公司出资 2,645.02 万美元，占注册资本的 49%。

(9) 2011 年 12 月，增资至 6,269.53 万美元

根据公司 2011 年 12 月 21 日董事会决议和修改后合同、章程的规定，并报经宁波经济技术开发区管理委员会以宁开政项【2011】250 号文批复同意，公司申请增加注册资本 871.53 万美元，变更后的注册资本为 6,269.53 万美元。其中：宁波海天股份有限公司出资 27,529,800.00 美元，占注册资本的 43.91%；安信亚洲（香港）有限公司出资 26,450,200.00 美元，占注册资本的 42.19%；宁波市北仑海天天富投资有限公司出资 3,448,500.00 美元，占注册资本的

5.50%；王焕卫出资 1,881,000.00 美元，占注册资本的 3.00%；赵万勇出资 627,000.00 美元，占注册资本的 1.00%；陈云出资 627,000.00 美元，占注册资本的 1.00%；童永红出资 564,300.00 美元，占注册资本的 0.90%；俞鸿刚出资 438,900.00 美元，占注册资本的 0.70%；周路方出资 313,500.00 美元，占注册资本的 0.50%；刘西恒出资 313,500.00 美元，占注册资本的 0.50%；田亚峰出资 250,800.00 美元，占注册资本的 0.40%；王英出资 125,400.00 美元，占注册资本的 0.20%；王景海出资 125,400.00 美元，占注册资本的 0.20%。

(10) 2012 年 4 月，整体变更为股份有限公司

2012 年 3 月，根据宁波海天精工机械有限公司各股东签订的《关于变更设立宁波海天精工股份有限公司之发起人协议》、公司章程（草案）及《宁波海天精工机械有限公司临时董事会会议决议》，并报经宁波市对外贸易经济合作局以甬外经贸资管函【2012】159 号文批复同意，以经审计的截至 2011 年 12 月 31 日的净资产 705,025,557.02 元按 1:0.6525 比例折合股本 460,000,000.00 股，各股东按原出资比例认购公司股份，每股面值人民币 1 元，共计人民币 460,000,000.00 元，净资产大于股本部分 245,025,557.02 元计入资本公积。改制后，公司的注册资本变更为人民币 460,000,000.00 元，名称变更为宁波海天精工股份有限公司。

(11) 2012 年 6 月，增资至 46,980 万元

2012 年 6 月，根据公司各股东签订的《关于宁波海天精工股份有限公司的增资和股权调整协议》、公司章程并报经宁波市对外贸易经济合作局以甬外经贸资管函【2012】350 号文批复同意，宁波金瀚股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 4,067 万元对本公司增资，按每股 4.15 元折成股本 980 万股。本次增资完成后，公司新增注册资本 980 万元，转入资本公积 3,087 万元，变更后公司的注册资本为人民币 46,980 万元。

公司各股东的持股数量及持股比例如下：

单位:股		
股东名称	持股数量	持股比例
宁波海天股份有限公司	201,986,000	42.99%
安信亚洲（香港）有限公司	194,074,000	41.31%
宁波市北仑海天富投资有限公司	25,300,000	5.39%
王焕卫	13,800,000	2.93%
赵万勇	4,600,000	0.98%
陈云	4,600,000	0.98%

股东名称	持股数量	持股比例
童永红	4,140,000	0.88%
俞鸿刚	3,220,000	0.69%
周路方	2,300,000	0.49%
刘西恒	2,300,000	0.49%
田亚峰	1,840,000	0.39%
王英	920,000	0.20%
王景海	920,000	0.20%
宁波金瀚股权投资合伙企业（有限合伙）	9,800,000	2.08%
合 计	469,800,000	100.00%

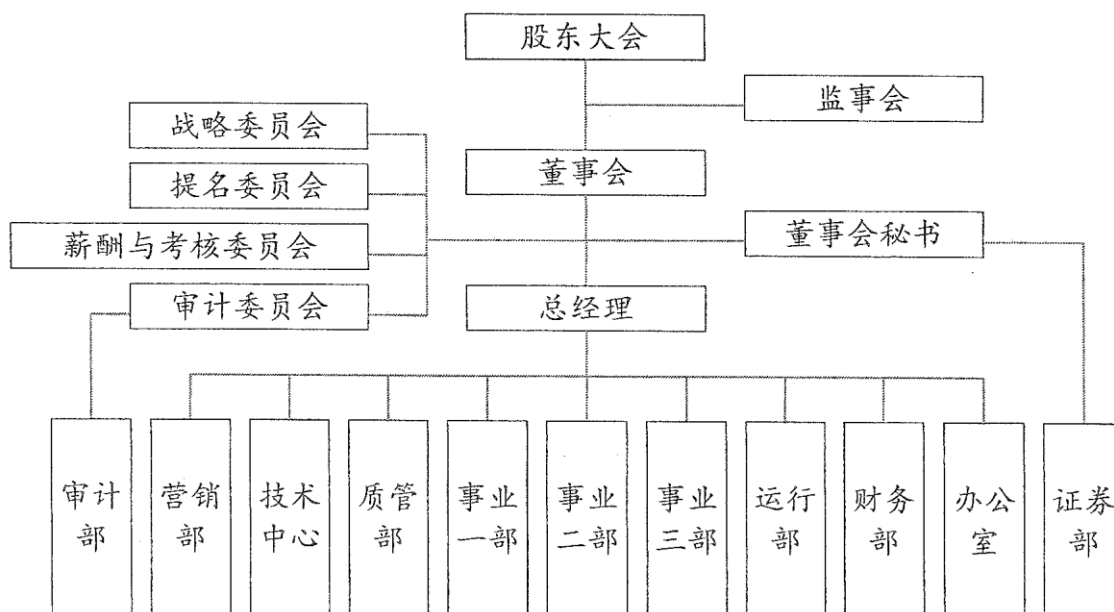
2、 公司地址、法定代表人及经营范围

公司地址：宁波市北仑区黄山西路 235 号

法定代表人：张静章

经营范围：机械加工中心；高档数控机床及关键零部件制造；五轴联动数控机床、数控座标镗铣加工中心、数控座标磨床、五轴联动数控系统及伺服装置生产；自产产品的销售和维修；本公司产品货运。

3、 公司组织架构



本财务报表业经公司董事会于 2016 年 08 月 05 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
大连海天精工机械有限公司	是	是	是	是
海天国华（大连）精工机械有限公司	是	是	是	是
宁波海天奥林工程技术有限公司	是	是	是	是
海天精工（香港）有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司及改制前的宁波海天精工机械有限公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

买方信贷代垫款	买方信贷风险准备金计提政策
除买方信贷代垫款外其他应收款项	账龄分析法

组合中根据客户贷款逾期期数按买方信贷风险准备金政策计提坏账准备的：

账龄	比例（%）
逾期 1-3 月（含 3 个月）	5
逾期 4-6 月	20
逾期 7-12 月	50
逾期 13 月以上	100

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，原材料、自制半成品按移动加权平均法计价，库存商品、发出商品按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按期初期末简单平均)乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权期限
非专利技术	5-10 年	预计收益年限
软件	5-10 年	预计收益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、产品质量保证等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本财务报表附注“五、(二十五) 预计负债”。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司具体收入确认时点为安装调试完成并由对方验收合格后确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括项目贴息、项目补贴等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	相关财务报表项目	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度的影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	69,980,811.37
		其他非流动负债	-69,980,811.37

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

2、 会计估计变更

公司自 2013 年起其他应收款-买方信贷代垫款增加较快, 2012 年末余额为 1,362,385.32 元, 2013 年末余额为 7,304,478.46 元, 为了更加公允的反映公司财务状况和经营成果, 公司自 2013 年起对原有的应收款项坏账准备会计估计进行了变更, 对其他应收款-买方信贷代垫款单独作为一个组合根据买方信贷风险准备政策计提坏账准备。本次会计估计变更减少公司 2013 年度净利润 1,783,458.56 元。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率			
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
增值税[注 1]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%, 6%	17%, 6%	17%, 6%	17%
营业税	按应税营业收入计征		5%	5%	5%
城市维护建设税	按应缴的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%	7%	7%
教育费附加	按应缴的流转税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按应缴的流转税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税[注 2]	按应纳税所得额计征	15%, 25%, 16.5%	15%, 25%, 16.5%	15%, 25%, 16.5%	15%, 25%, 16.5%

注 1: 本公司外销收入按照“免、抵、退”办法核算, 出口退税率按产品分类不同分为 15%、17%, 本公司及其子公司内销收入按照销售额的 17% 计算销项税额, 按规定扣除进项税额后缴纳。

根据宁波市北仑区（开发区）国家税务局仑（开）国税增值税认定税通[2014]1554 号文，公司子公司宁波海天奥林工程技术有限公司（以下简称海天奥林）自 2014 年 9 月 1 日起认定为增值税一般纳税人，研发和技术服务按照收入的 6%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注 2：2013 年度至 2016 年 1-6 月本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税实际税率为 15%。企业子公司大连海天精工机械有限公司（以下简称大连精工）、海天国华（大连）精工机械有限公司（以下简称海天国华）、海天奥林企业所得税税率为 25%，子公司海天精工（香港）有限公司企业所得税税率为 16.5%。

（二） 税收优惠

- 1、 2012 年 9 月 10 日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，证书编号：GF201233100042。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2012 年度至 2014 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。2015 年 10 月 29 日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，证书编号：GR201533100095。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2015 年度至 2017 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。
- 2、 根据宁波市北仑地方税务局甬地批（2013）0083 号文批复同意，免征公司 2013 年度水利建设专项资金。
- 3、 根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局五分局仑地税批（2014）1875 号税务事项通知书批复同意，免征公司 2014 年度 90%的水利建设专项资金，并根据宁波市北仑区地方税务局仑地税税通（2014）2201 号文退还公司 2014 年度已交水利建设专项资金 299,679.41 元。
- 4、 根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局五分局仑地税（2015）1018 号文批复同意，免征 2015 年度 90%的地方水利建设基金，并根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局五分局开地税外退通（2015）0106 号文退还公司 2015 年度已交水利建设专项资金 560,744.72 元。

- 5、 根据宁波市北仑区（开发区）国家税务局仑（开）国税通（2015）15630 号、15629 号、（2016）942 号、943 号、944 号、945 号、946 号、947 号税务事项通知书批复同意，子公司宁波海天奥林工程技术有限公司 2015 年度销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过 3%即征即退金额 746,885.40 元。
- 6、 根据宁波市北仑区（开发区）国家税务局仑（开）国税通（2016）8904 号、8431 号、8430 号、5810 号、5808 号、5809 号税务事项通知书批复同意，子公司宁波海天奥林工程技术有限公司 2016 年 1-6 月销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过 3%即征即退金额 768,803.38 元。

五、 合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金												
人民币												
小计												
银行存款												
人民币			173,377,690.23			147,110,937.29			180,890,165.36			163,340,421.87
美元	847,586.76	6.6312	5,620,410.17	559,663.28	6.4936	3,633,911.54	752,230.32	6.11900	4,602,813.89	110,829.13	6.0969	675,714.12
港币	40,557.21	0.85467	34,663.03	51,676.74	0.83778	43,293.74	27,285.51	0.78887	21,524.72	36,566.06	0.78623	28,733.71
日元	6.00	0.064491	0.39	6.00	0.053875	0.33	8,352.00	0.051371	429.05	3,330,455.00	0.057771	192,403.72
加元	6,637.98	5.1222	34,001.06	6,637.98	4.6814	31,075.04	42,111.64	5.27550	222,159.96	41,512.71	5.7259	237,697.63
小计			179,066,764.88			150,819,217.94			185,737,092.98			164,474,971.05
其他货币资金												
人民币			54,664,823.54			58,140,736.97			31,324,752.32			47,968,944.07
加元							10,109.78	5.27550	53,334.14	10,109.78	5.7259	57,887.59
小计			54,664,823.54			58,140,736.97			31,378,086.46			48,026,831.66
合 计			233,731,588.42			208,959,954.91			217,115,179.44			212,501,802.71

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行存款中:				
买方信贷保证金	64,848,662.23	60,000,000.00	71,975,815.55	73,249,055.93
小 计	64,848,662.23	60,000,000.00	71,975,815.55	73,249,055.93
其他货币资金中				
买方信贷保证金	20,581,330.36	31,931,871.88	20,524,184.45	21,468,944.07
保函保证金				26,500,000.00
银行承兑汇票保证金	34,076,811.36	20,607,697.54	10,800,567.87	
信用卡保证金			53,334.14	57,887.59
小 计	54,658,141.72	52,539,569.42	31,378,086.46	48,026,831.66
合 计	119,506,803.95	112,539,569.42	103,353,902.01	121,275,887.59

2016 年 1-6 月

(1) 2015 年 8 月 5 日, 公司与浦发开发区支行签订《设备通业务合作协议书》为公司自 2015 年 8 月 5 日至 2016 年 8 月 4 日期间买方信贷提供担保, 担保最高债务额度 4.5 亿元人民币, 公司在浦发开发区支行开立的担保保证金专户和垫款保证金专户留存实际贷款额度 15%以上资金作为设备通贷款担保保证金, 或在浦发开发区支行开立的银行账户内留存实际贷款额度 15%资金作为担保备付金(浦发开发区支行可根据实际贷款余额随时冻结)。2016 年 6 月 30 日买方信贷余额为 303,928,760.00 元。

(2) 2016 年 6 月 8 日, 公司与中行北仑分行签订《销易达业务合作协议》为公司自 2016 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 7 日期间买方信贷提供担保, 担保最高额度为 3.3 亿元人民币, 公司在保证金专户和担保方保证金专户中用于销易达业务的保证金余额合计不低于销易达业务项下所有买方融资余额的 10%。2016 年 6 月 30 日买方信贷余额为 146,638,925.93 元。

(3) 2016 年公司和中行北仑分行签订《商业汇票承兑协议》。根据协议公司开具银行承兑汇票按照 10%的比例缴纳保证金。2016 年 6 月 30 日, 银行承兑汇票余额为 51,879,078.00 元, 保证金账户余额为 5,187,907.80 元。

(4) 2014 年 9 月 11 日, 公司与浙商银行股份有限公司宁波分行签订《票据池质押担保合同》, 为公司自 2014 年 9 月 11 日至 2017 年 9 月 10 日期间办理融资业务而实际形成的最高余额不超过 3 亿融资额度限额的各类债务提供担保。2016 年 6 月 30 日, 公司已质押 67,242,739.36 元应收票据, 缴纳保证金 28,888,903.56 元, 开具银行承兑汇票余额为 64,189,569.18 元。

2015 年度

(1) 2015 年 8 月 5 日, 公司与浦发开发区支行签订《设备通业务合作协议书》为公司自 2015 年 8 月 5 日至 2016 年 8 月 4 日期间买方信贷提供担保, 担保最高债务额度 4.5 亿元人民币, 公司在浦发开发区支行开立的担保保证金专户和垫款保证金专户留存实际贷款额度 15%以上资金作为设备通贷款担保保证金, 或在浦发开发区支行开立的银行账户内留存实际贷款额度 15%资金作为担保备付金(浦发开发区支行可根据实际贷款余额随时冻结)。2015 年 12 月 31 日买方信贷余额为 312,131,640.00 元。

(2) 2015 年 4 月 10 日, 公司与中行北仑分行签订《销易达业务合作协议》为公司自 2015 年 4 月 10 日至 2016 年 4 月 9 日期间买方信贷提供担保, 担保最高额度为 2.5 亿元人民币, 公司在保证金专户和担保方保证金专户中用于销易达业务的保证金余额合计不低于销易达业务项下所有买方融资余额的 10%。2015 年 12 月 31 日买方信贷余额为 185,879,833.88 元。

(3) 2014 年公司与中行北仑分行签订《商业汇票承兑协议》。根据协议公司开具银行承兑汇票按照 10%的比例缴纳保证金。2015 年 12 月 31 日, 银行承兑汇票余额为 46,268,475.36 元, 保证金账户余额为 4,626,847.54 元。

(4) 2014 年 9 月 11 日, 公司与浙商银行股份有限公司宁波分行签订《票据池质押担保合同》, 为公司自 2014 年 9 月 11 日至 2017 年 9 月 10 日期间办理融资业务而实际形成的最高余额不超过 3 亿融资额度限额的各类债务提供担保。2015 年 12 月 31 日, 公司已质押 25,325,028.47 元应收票据, 缴纳保证金 15,980,850.00 元, 开具银行承兑汇票余额为 15,980,850.00 元。

2014 年度

(1) 2014 年 6 月 10 日, 公司与浦发开发区支行签订《设备通合作协议书》为公司自 2014 年 6 月 10 日至 2015 年 5 月 30 日期间买方信贷提供担保, 担保最高债务额度为 4.5 亿元人民币, 公司在浦发开发区支行开立的银行账户内留存实际贷款额度 15%资金作为担保备付金(浦发开发区支行可根据实际贷款余额随时冻结)。2014 年 12 月 31 日买方信贷余额为 356,249,182.00 元。

(2) 2012 年 9 月 29 日, 公司与中行北仑支行签订《销易达合作协议书》为公司买方信贷提供担保, 原担保期限为 2012 年 9 月 29 日至 2013 年 9 月 28 日。根据协议自动延期后, 公司提供买方信贷业务担保期限为 2014 年 9 月 29 日至 2015 年 9 月 28 日, 本公司在中行开发区支行开立的银行结算账户内资金余额不低于买方信贷余额的 10%。2014 年 12 月 31 日买方信贷余额为 190,832,335.12 元。

(3) 2012 年 12 月 25 日, 公司与中信银行股份有限公司宁波分行 (以下简称中信宁波分行) 签订《买方信贷合作协议书》为公司 2012 年 12 月 25 日至 2013 年 5 月 25 日期间买方信贷提供担保, 担保最高债务额度为 1 亿元人民币, 公司在中信宁波分行指定的银行结算账户内资金余额不低于买方信贷余额的 5%。2014 年 12 月 31 日, 买方信贷余额为 133,750.00 元。

(4) 2014 年公司与中行北仑分行签订《商业汇票承兑协议》。根据协议公司开具银行承兑汇票按照 10%的比例缴纳保证金。2014 年 12 月 31 日, 银行承兑汇票余额为 83,104,747.00 元, 保证金账户余额为 8,310,474.70 元。

(5) 2014 年 9 月 11 日, 公司与浙商银行股份有限公司宁波分行签订《票据池质押担保合同》, 为公司自 2014 年 9 月 11 日至 2017 年 9 月 10 日期间办理融资业务而实际形成的最高余额不超过 3 亿融资额度限额的各类债务提供担保。2014 年 12 月 31 日, 公司已质押 19,921,583.00 元应收票据, 缴纳保证金 2,490,093.17 元, 开具银行承兑汇票余额为 13,839,725.00 元。

2013 年度

(1) 2013 年 6 月 7 日, 公司与浦发开发区支行签订《国内买方信贷合作协议书》为公司自 2013 年 6 月 7 日至 2014 年 6 月 5 日期间买方信贷提供担保, 担保最高债务额度为 5 亿元人民币, 公司在浦发开发区支行开立的银行结算账户内留存实际贷款额度 15%资金作为担保备付金 (浦发开发区支行可根据实际贷款余额随时冻结)。2013 年 12 月 31 日买方信贷余额为 305,176,510.00 元。

(2) 2012 年 9 月 29 日, 公司与中行北仑支行签订《销易达合作协议书》为公司买方信贷提供担保, 原担保期限为 2012 年 9 月 29 日至 2013 年 9 月 28 日。根据协议自动延期后, 公司提供买方信贷业务担保期限为 2013 年 9 月 29 日至 2014 年 9 月 28 日, 公司在中行开发区支行开立的银行结算账户内资金余额不低于买方信贷余额的 10%。2013 年 12 月 31 日买方信贷余额为 102,765,977.25 元。

(3) 2012 年 12 月 25 日, 公司与中信银行股份有限公司宁波分行 (以下简称中信宁波分行) 签订《买方信贷合作协议书》为公司 2012 年 12 月 25 日至 2013 年 5 月 25 日期间买方信贷提供担保, 担保最高债务额度为 1 亿元人民币, 公司在中信宁波分行指定的银行结算账户内资金余额不低于买方信贷余额的 5%。2013 年 12 月 31 日, 买方信贷余额为 936,250.00 元。

(4) 2013 年 10 月 25 日, 公司在浙商银行股份有限公司宁波分行存入 26,500,000.00 元保函保证金, 由浙商银行股份有限公司宁波分行出具的借款保函及补充协议, 公司取得交通银行股份有限公司东京分行最高额度借款 1,000,000,000.00 日元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
商业承兑汇票	10,448,600.00			
银行承兑汇票	165,691,463.24	104,106,444.96	183,345,815.96	107,438,489.16
合 计	176,140,063.24	104,106,444.96	183,345,815.96	107,438,489.16

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	67,242,739.36	25,325,028.47	19,921,583.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	25,880,084.46		54,647,617.53		47,083,501.90		86,993,147.81	

4、 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款
1、 应收账款分类披露

类 别	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款																
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款																
台 1：账龄分析法	151,407,812.15	99.84	14,082,370.23	9.30	137,325,441.92	97.63	95,325,606.77	97.63	10,102,022.00	10.60	85,223,584.77	97.27	82,560,283.17	97.27	8,706,347.52	10.55
组合小计	151,407,812.15	99.84	14,082,370.23	9.30	137,325,441.92	97.63	95,325,606.77	97.63	10,102,022.00	10.60	85,223,584.77	97.27	82,560,283.17	97.84	9,349,285.83	8.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,000.00	0.16	245,000.00	100.00		2.37	2,318,800.00	2.37	2,318,800.00	100.00		2,318,800.00	2,318,800.00	2,318,800.00	2,318,800.00	100.00
合 计	151,652,812.15	100.00	14,327,370.23	9.45	137,325,441.92	100.00	97,644,406.77	100.00	12,420,822.00	12.72	85,223,584.77	100.00	84,879,083.17	107,287,108.39	11,668,085.83	95,619,022.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	113,376,836.91	5,668,841.84	5.00	68,187,174.33	3,409,358.73	5.00	51,803,125.13	2,590,156.26	5.00	80,973,343.21	4,048,667.16	5.00
1—2 年	20,969,254.07	2,096,925.42	10.00	12,563,531.41	1,256,353.14	10.00	22,658,567.99	2,265,856.80	10.00	12,986,731.32	1,298,673.13	10.00
2—3 年	14,358,668.93	4,307,600.68	30.00	11,471,767.94	3,441,530.38	30.00	3,825,206.34	1,147,561.90	30.00	8,170,484.46	2,451,145.34	30.00
3—4 年	1,112,520.61	556,260.31	50.00	2,033,808.69	1,016,904.35	50.00	2,647,634.31	1,323,817.16	50.00	2,445,970.00	1,222,985.00	50.00
4—5 年	688,948.23	551,158.58	80.00	457,245.00	365,796.00	80.00	1,233,970.00	987,176.00	80.00	319,821.00	255,856.80	80.00
5 年以上	901,583.40	901,583.40	100.00	612,079.40	612,079.40	100.00	391,779.40	391,779.40	100.00	71,958.40	71,958.40	100.00
合 计	151,407,812.15	14,082,370.23	9.30	95,325,606.77	10,102,022.00	10.60	82,560,283.17	8,706,347.52	10.55	104,968,308.39	9,349,285.83	8.91

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
长沙远洲机械设备有限公司				2,073,800.00	2,073,800.00	100.00	2,073,800.00	2,073,800.00	100.00	2,073,800.00	2,073,800.00	100.00	预计无法收回
德阳市双全机械有限公司	245,000.00	245,000.00	100.00	245,000.00	245,000.00	100.00	245,000.00	245,000.00	100.00	245,000.00	245,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	245,000.00	245,000.00	100.00	2,318,800.00	2,318,800.00	100.00	2,318,800.00	2,318,800.00	100.00	2,318,800.00	2,318,800.00	100.00	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	3,980,348.23	1,395,674.48		3,319,564.68
收回/转回坏账准备			642,938.31	

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况。

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的应收账款	2,073,800.00			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
百思泰机械设备有限公司	23,389,572.66	15.42	1,169,478.63
广联航空工业股份有限公司	7,634,802.00	5.03	381,740.10
南车资阳机车有限公司	7,406,500.00	4.88	740,650.00
陕西飞机工业（集团）有限公司	5,495,000.00	3.62	274,750.00
宁波日星铸业有限公司	5,302,000.00	3.50	265,100.00
合 计	49,227,874.66	32.45	2,831,718.73

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
百思泰机械设备有限公司	7,836,691.70	8.03	391,834.59
南车资阳机车有限公司	7,406,500.00	7.59	370,325.00
宁波日星铸业有限公司	6,236,000.00	6.39	311,800.00
陕西飞机工业（集团）有限公司	5,495,000.00	5.63	274,750.00
西安飞机工业（集团）有限责任公司	4,650,000.00	4.76	232,500.00
合 计	31,624,191.70	32.40	1,581,209.59

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
江苏新铁重工装备有限公司	8,146,000.00	9.60	407,300.00
金华市机械设备成套有限公司	6,032,257.18	7.11	346,954.87
陕西华嘉机电设备有限公司	4,332,663.00	5.10	216,633.15
山东通佳机械有限公司	3,952,000.00	4.66	395,200.00
湖南科美达电气股份有限公司	3,745,000.00	4.41	374,500.00
合 计	26,207,920.18	30.88	1,740,588.02

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
金华市机械设备成套有限公司	19,997,285.56	18.64	999,864.28
广东联塑科技实业有限公司	14,691,160.00	13.69	734,558.00
大连橡胶塑料机械股份有限公司	4,088,613.00	3.81	407,794.05
山东通佳机械有限公司	3,952,000.00	3.68	197,600.00
湖南科美达电气股份有限公司	3,745,000.00	3.49	187,250.00
合 计	46,474,058.56	43.31	2,527,066.33

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本报告期无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,554,939.11	92.98	1,870,572.35	75.98	3,484,748.54	62.13	8,934,461.27	74.17
1 至 2 年			416,217.51	16.91	360,212.34	6.42	1,998,537.99	16.59

账 龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	555,622.64	6.84	157,469.67	6.40	651,217.69	11.61	1,110,000.00	9.21
3 年以上	14,400.00	0.18	17,429.29	0.71	1,112,841.99	19.84	3,048.45	0.03
合 计	8,124,961.75	100.00	2,461,688.82	100.00	5,609,020.56	100.00	12,046,047.71	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	未及时结算的原因
杭州杭机股份有限公司			1,110,000.00	1,110,000.00	设备尚未交付
大利贸易有限公司				926,545.89	根据合同付款
SAV Spann-Automations-Normteiletechnik GmbH (注 1)				719,097.65	根据合同付款
合 计			1,110,000.00	2,755,643.54	

注 1：重要预付款项金额标准：余额大于 500,000.00 元。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 6 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
新泻机械科技（上海）有限公司	3,040,452.44	37.42
宁夏巨能机器人系统有限公司	1,641,000.00	20.20
无锡金律机械制造有限公司	780,000.00	9.60
上市费用	584,235.92	7.19
宁波巨晖机械技术有限公司	416,000.00	5.12
合 计	6,461,688.36	79.53

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
大连北方长龙热力工程有限公司	884,955.72	35.95
上市费用	584,235.92	23.73

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
宁波巨晖机械技术有限公司	416,000.00	16.90
普阳精密科技有限公司	245,393.14	9.97
武汉富恒机电设备有限公司	139,622.64	5.67
合 计	2,270,207.42	92.22

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
宁波巨晖机械技术有限公司	1,164,800.00	20.77
杭州杭机股份有限公司	1,110,000.00	19.79
大连北方长龙热力工程有限公司	835,140.36	14.89
格瑞维尔国际经贸（北京）有限公司	735,000.00	13.10
SAV Spann-Automations-Normteiletechnik GmbH	636,817.69	11.35
合 计	4,481,758.05	79.90

2013 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
大连北方长龙热力工程有限公司	1,677,369.99	13.92
Rueckle GmbH	1,372,671.34	11.40
杭州杭机股份有限公司	1,110,000.00	9.21
大利贸易有限公司	926,545.89	7.69
SAV Spann-Automations-Normteiletechnik GmbH	719,097.65	5.97
合 计	5,805,684.87	48.19

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
定期存单利息	1,022,309.59	1,017,040.80	1,022,309.59	1,017,040.80

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
定期存单利息	1,017,040.80	2,423,336.20	2,471,955.75	968,421.25
承兑汇票、保函保证金存款利息		950,109.13	887,496.04	62,613.09
合 计	1,017,040.80	3,373,445.33	3,359,451.79	1,031,034.34

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
定期存单利息	968,421.25	2,001,839.95	2,142,969.26	827,291.94
承兑汇票保证金存款利息	62,613.09	57,830.55	98,936.06	21,507.58
合 计	1,031,034.34	2,059,670.50	2,241,905.32	848,799.52

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
定期存单利息	827,291.94	637,500.00	900,000.00	564,791.94
承兑汇票保证金存款利息	21,507.58	72,165.78	76,132.02	17,541.34
合 计	848,799.52	709,665.78	976,132.02	582,333.28

2、 本报告期无逾期利息。

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,400,396.90	31.26	11,400,396.90	100.00	11,400,396.90	38.13	11,400,396.90	100.00	14,151,231.04	50.47	14,151,231.04	100.00	4,609,495.35	24.56	4,609,495.35	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款																
组合 1：关联方往来款	19,345,866.04	53.34	17,802,326.79	92.02	15,543,539.25	45.52	12,829,807.71	94.28	5,545,661.36	19.78	4,999,172.48	90.15	2,625,186.05	13.98	2,231,072.52	84.98
组合 2：账龄分析法计提的其他应收款	4,788,953.05	13.13	889,921.32	18.58	3,899,031.73	13.21	1,226,427.26	31.06	5,751,779.60	20.52	1,855,353.73	32.26	11,466,956.36	61.09	1,890,027.48	16.48
组合小计	24,134,819.09	66.47	18,692,248.11	77.45	5,442,570.98	58.73	14,056,234.97	80.06	11,297,440.96	40.30	6,854,826.21	60.68	14,092,142.41	75.07	4,121,100.00	29.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	938,064.87	2.57	938,064.87	100.00			938,064.87	100.00	2,587,546.61	9.23	2,587,546.61	100.00	69,497.06	0.37	69,497.06	100.00
合计	36,473,280.86	100.00	31,030,709.88	85.08	5,442,570.98	100.00	26,394,696.74	88.29	28,036,218.61	100.00	23,593,603.86	84.15	18,771,434.82	100.00	8,800,092.41	46.88

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
德阳市双全机械有限公司	3,805,841.59	3,805,841.59	100.00	3,805,841.59	3,805,841.59	100.00	3,805,841.59	3,805,841.59	100.00	3,805,841.59	3,805,841.59	100.00	预计无法收回
徐州龙源工程机械有限公司	7,594,555.31	7,594,555.31	100.00	7,594,555.31	7,594,555.31	100.00	7,594,555.31	7,594,555.31	100.00	803,653.76	803,653.76	100.00	预计无法收回
江苏卓润重工机械有限公司							2,750,834.14	2,750,834.14	100.00				预计无法收回
合 计	11,400,396.90	11,400,396.90	100.00	11,400,396.90	11,400,396.90	100.00	14,151,231.04	14,151,231.04	100.00	4,609,495.35	4,609,495.35	100.00	

组合中，买方信贷代垫款采用买方信贷风险准备金政策，根据代垫客户逾期期数计提

其他应收款内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提比例（%）
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
逾期 1-3 月（含 3 个月）	207,345.55	10,367.28	5.00	81,752.83	4,087.64	5.00	191,111.81	9,555.59	5.00	207,739.21	10,386.96	5.00	
逾期 4-6 月	1,335,988.69	267,197.74	20.00	343,194.91	68,638.98	20.00	13,103.68	2,620.74	20.00	107,406.97	21,481.39	20.00	
逾期 7-12 月	555,540.06	277,770.03	50.00	851,357.33	425,678.67	50.00	708,299.44	354,149.72	50.00	222,271.41	111,135.71	50.00	
逾期 13 月以上	17,246,991.74	17,246,991.74	100.00	12,331,402.42	12,331,402.42	100.00	4,633,146.43	4,633,146.43	100.00	2,088,068.46	2,088,068.46	100.00	
合 计	19,345,866.04	17,802,326.79	92.02	13,607,707.49	12,829,807.71	94.28	5,545,661.36	4,999,472.48	90.15	2,625,486.05	2,231,072.52	84.98	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年 以 内 (含 1 年)	2,734,907.58	136,745.38	5.00	1,832,312.71	91,615.63	5.00	1,915,552.65	95,777.64	5.00	7,195,023.20	359,751.15	5.00
1 至 2 年	551,619.49	55,161.95	10.00	50,000.00	5,000.00	10.00	1,146,130.00	114,613.00	10.00	385,418.08	38,541.81	10.00
2 至 3 年	850,000.00	255,000.00	30.00	1,070,000.00	321,000.00	30.00	234,426.95	70,328.09	30.00	2,266,115.08	679,834.52	30.00
3 至 4 年	377,755.98	188,877.99	50.00	224,951.26	112,475.63	50.00	1,299,670.00	649,835.00	50.00	1,617,000.00	808,500.00	50.00
4 至 5 年	102,670.00	82,136.00	80.00	376,670.00	301,336.00	80.00	1,156,000.00	924,800.00	80.00			80.00
5 年以上	172,000.00	172,000.00	100.00	395,000.00	395,000.00	100.00			100.00	3,400.00	3,400.00	100.00
合 计	4,788,953.05	889,921.32	18.58	3,948,933.97	1,226,427.26	31.06	5,751,779.60	1,855,353.73	32.26	11,466,956.36	1,890,027.48	16.48

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏卓润重工机械有限公司										57,198.83	57,198.83	100.00	预计无法收回
宁波丰源卡松尼液压有限公司	416,714.76	416,714.76	100.00	416,714.76	416,714.76	100.00	416,714.76	416,714.76	100.00	12,298.23	12,298.23	100.00	预计无法收回
上海五合机械设备有限公司	521,350.11	521,350.11	100.00	521,350.11	521,350.11	100.00							预计无法收回
徐州市立成精密机械制造有限公司							1,420,176.62	1,420,176.62	100.00				预计无法收回
宁波成泓阀门有限公司							750,655.23	750,655.23	100.00				预计无法收回
合 计	938,064.87	938,064.87	100.00	938,064.87	938,064.87	100.00	2,587,546.61	2,587,546.61	100.00	69,497.06	69,497.06	100.00	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
期初余额	26,394,696.74	23,593,603.86	8,800,092.41	2,052,338.65
本期计提坏账准备	2,915,017.14	619,887.23	331,388.43	3,244,053.76
本期预计负债-买方信贷 预计担保损失转入	1,720,996.00	4,714,993.79	15,112,771.00	3,503,700.00
本期转回坏账准备			24,145.12	
本期转销坏账准备		2,533,788.14	626,502.86	
期末余额	31,030,709.88	26,394,696.74	23,593,603.86	8,800,092.41

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的其他应收款		2,533,788.14	626,502.86	

其中重要的其他应收账核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因 关联交易产生	核销时间
福建省邵武市铁宁机械制造有限公司	买方信贷代垫款	120,522.36	确定无法收回	否	2014年度
宁波北仑富麒精密机械有限公司	买方信贷代垫款	505,980.50	确定无法收回	否	2014年度
江苏卓润重工机械有限公司	买方信贷代垫款	2,533,788.14	确定无法收回	否	2015 年度
合 计		3,160,291.00			

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
代垫买方信贷款	31,684,327.81	25,946,169.26	22,284,439.01	7,304,478.46
保证金	1,881,808.00	1,521,071.11	3,172,380.00	7,273,000.00
员工借款	871,247.18	1,529,000.00	1,393,000.00	2,743,000.00
备用金	752,000.00	46,449.71	195,840.00	191,000.00
其他	1,283,897.87	852,413.15	990,559.60	1,259,956.36
合 计	36,473,280.86	29,895,103.23	28,036,218.61	18,771,434.82

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
徐州龙源工程机械有限公司	代垫买方信贷款	7,594,555.31	注1	20.82	7,594,555.31
长葛市日月神车桥有限公司	代垫买方信贷款	7,407,358.69	1至2年	20.31	7,407,358.69
德阳市双全机械有限公司	代垫买方信贷款	3,805,841.59	注2	10.43	3,805,841.59
昆山市天之衣精工机械设备有限 公司	代垫买方信贷款	2,572,824.21	注3	7.05	2,572,824.21
德阳市建英机械厂	代垫买方信贷款	1,981,208.86	1至2年	5.43	1,981,208.86
合 计		23,361,788.66		64.04	23,361,788.66

注 1：其中账龄 1 至 2 年的金额为 6,550,763.18 元，账龄 2 至 3 年的金额为 481,461.19 元，账龄 3 至 4 年的金额为 562,330.94 元。

注 2：其中账龄 2 至 3 年的金额为 3,528,141.12 元，账龄 3 至 4 年的金额为 277,700.47 元。

注 3：其中账龄 1 年以内的金额为 2,482,857.35 元，账龄 1 至 2 年的金额为 89,966.86 元。

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
徐州龙源工程机械有限公司	代垫买方信贷款	7,594,555.31	注1	25.40	7,594,555.31
长葛市日月神车桥有限公司	代垫买方信贷款	7,407,358.69	1年以内	24.78	7,407,358.69
德阳市双全机械有限公司	代垫买方信贷款	3,805,841.59	注2	12.73	3,805,841.59
德阳市建英机械厂	代垫买方信贷款	1,981,208.86	1年以内	6.63	1,981,208.86
辽宁银泰航空科技有限公司	代垫买方信贷款	1,170,744.78	1至2年	3.92	1,170,744.78
合 计		21,959,709.23		73.46	21,959,709.23

注 1：其中账龄 1 至 2 年的金额为 6,790,901.55 元，账龄 2 至 3 年的金额为 487,269.27 元，账龄 3 至 4 年的金额为 316,384.49 元。

注 2：其中账龄 2 至 3 年的金额为 3,662,870.64 元，账龄 3 至 4 年的金额为 142,970.95 元。

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐州龙源工程机械有限公司	代垫买方信贷款	7,594,555.31	注1	27.09	7,594,555.31
德阳市双全机械有限公司	代垫买方信贷款	3,805,841.59	注2	13.57	3,805,841.59
江苏卓润重工机械有限公司	代垫买方信贷款	2,750,834.14	1年以内	9.81	2,750,834.14
辽宁银泰航空科技有限公司	代垫买方信贷款	2,170,744.78	1年以内	7.74	2,170,744.78
新乡市兴龙重型机械有限公司	代垫买方信贷款	1,961,853.68	注3	7.00	1,961,853.68
合 计		18,283,829.50		65.21	18,283,829.50

注 3：其中账龄 1 年以内的金额为 6,790,901.55 元，账龄 1 至 2 年的金额为 487,269.27 元，账龄 2 至 3 年的金额为 316,384.49 元。

注 2：其中账龄 1 至 2 年的金额为 3,662,870.64 元，账龄 2 至 3 年的金额为 142,970.95 元。

注 3：其中账龄 1 年以内的金额为 1,814,197.53 元，账龄 1 至 2 年的金额为 147,656.15 元。

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德阳市双全机械有限公司	代垫买方信贷款	3,805,841.59	注 1	20.27	3,805,841.59
宁波经济技术开发区财政局非税资金专户	安居路工程开工押金	2,000,000.00	1 年以内	10.65	100,000.00
大连长兴岛临港工业区财政局	土地保证金	1,570,000.00	注 2	8.36	543,000.00
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	履约保证金	1,050,000.00	1 年以内	5.59	52,500.00
中华人民共和国北仑海关保证金专户	海关保证金	995,000.00	1 年以内	5.30	49,750.00
合 计		9,420,841.59		50.17	4,551,091.59

注 4：其中账龄 1 年以内的金额为 3,662,870.64 元，账龄 1 至 2 年的金额为 142,970.95 元。

注：其中账龄 2 至 3 年的金额为 1,210,000.00 元，账龄 3 至 4 年的金额为 360,000.00 元。

- 6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项。
- 7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,618,936.88	16,785,752.60	81,833,184.28	82,971,111.11	14,560,852.51	68,410,258.60	112,711,802.71	19,413,945.18	93,297,857.53	84,808,644.04	17,153,850.02	67,654,794.02
在产品	125,347,163.64		125,347,163.64	154,475,246.64		154,475,246.64	225,067,072.82		225,067,072.82	203,920,134.43		203,920,134.43
库存商品	188,021,342.37	3,883,294.08	184,138,048.29	207,762,002.61	3,248,523.55	204,513,479.06	177,597,561.41	3,732,788.92	173,864,772.49	201,525,396.17	569,413.30	200,955,982.87
发出商品	76,627,173.48	544,990.90	76,082,182.58	96,097,668.69	1,438,745.53	94,658,923.16	115,625,620.52	728,475.02	114,897,145.50	106,682,391.64	17,275.91	106,665,115.73
自制半成品	42,124,859.95		42,124,859.95	45,517,423.00		45,517,423.00	57,282,522.53		57,282,522.53	41,580,218.30		41,580,218.30
合 计	530,739,476.32	21,214,037.58	509,525,438.74	586,823,452.05	19,248,121.59	567,575,330.46	688,284,579.99	23,875,209.12	664,409,370.87	638,516,784.58	17,740,539.23	620,776,245.35

2、 存货跌价准备

项 目	2012.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2013.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,359,653.07	8,133,273.87		3,339,076.92		17,153,850.02
库存商品	1,335,054.35	2,626,004.65		3,391,645.70		569,413.30
发出商品	1,251,361.13	2,237,297.61		3,471,382.83		17,275.91
合 计	14,946,068.55	12,996,576.13		10,202,105.45		17,740,539.23

项 目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,153,850.02	8,530,696.65		6,270,601.49		19,413,945.18
库存商品	569,413.30	8,899,568.30		5,736,192.68		3,732,788.92
发出商品	17,275.91	6,592,772.38		5,881,573.27		728,475.02
合 计	17,740,539.23	24,023,037.33		17,888,367.44		23,875,209.12

项 目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,413,945.18	10,081,774.57		14,934,867.24		14,560,852.51
库存商品	3,732,788.92	8,932,858.53		9,417,123.90		3,248,523.55
发出商品	728,475.02	10,924,592.69		10,214,322.18		1,438,745.53
合 计	23,875,209.12	29,939,225.79		34,566,313.32		19,248,121.59

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,560,852.51	5,510,939.73		3,286,039.64		16,785,752.60
库存商品	3,248,523.55	6,815,089.02		6,180,318.49		3,883,294.08
发出商品	1,438,745.53	5,390,449.25		6,284,203.88		544,990.90
合 计	19,248,121.59	17,716,478.00		15,750,562.01		21,214,037.58

3、 报告期不存在计入存货余额的借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣增值税	4,566,666.91	8,250,356.20	17,087,609.05	21,524,047.05
所得税		5,660,950.76		
合 计	4,566,666.91	13,911,306.96	17,087,609.05	21,524,047.05

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2012.12.31	440,682,136.88	479,175,490.05	7,051,034.64	14,878,345.83	4,016,103.60	945,803,111.00
(2) 本期增加金额	96,141,941.44	57,577,575.57	593,751.84	2,226,322.62	58,645.60	156,598,237.07
—购置	17,619,622.10	4,472,027.24	593,751.84	2,226,322.62	58,645.60	24,970,369.40
—在建工程转入	78,522,319.34	53,105,548.33				131,627,867.67
(3) 本期减少金额		2,771,531.92		341,488.00		3,113,019.92
—处置或报废		2,771,531.92		341,488.00		3,113,019.92
(4) 2013.12.31	536,824,078.32	533,981,533.70	7,644,786.48	16,763,180.45	4,074,749.20	1,099,288,328.15
2. 累计折旧						
(1) 2012.12.31	48,339,919.52	156,264,233.67	4,700,563.28	9,902,903.12	3,126,459.95	222,334,079.54
(2) 本期增加金额	21,813,259.32	48,990,372.50	696,974.60	1,578,022.35	209,157.83	73,287,786.60
—计提	21,813,259.32	48,990,372.50	696,974.60	1,578,022.35	209,157.83	73,287,786.60
(3) 本期减少金额		850,891.89		324,413.60		1,175,305.49
—处置或报废		850,891.89		324,413.60		1,175,305.49
(4) 2013.12.31	70,153,178.84	204,403,714.28	5,397,537.88	11,156,511.87	3,335,617.78	294,446,560.65
3. 减值准备						
(1) 2012.12.31						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2013.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2012.12.31 账面价值	392,342,217.36	322,911,256.38	2,350,471.36	4,975,442.71	889,643.65	723,469,031.46
(2) 2013.12.31 账面价值	466,670,899.48	329,577,819.42	2,247,248.60	5,606,668.58	739,131.42	804,841,767.50

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	536,824,078.32	533,981,533.70	7,644,786.48	16,763,180.45	4,074,749.20	1,099,288,328.15
(2) 本期增加金额	1,897,500.00	41,426,529.67	691,198.88	730,420.03	184,098.29	44,929,746.87
—购置	397,500.00	16,384,202.01	691,198.88	730,420.03	184,098.29	18,387,419.21
—在建工程转入	1,500,000.00	25,042,327.66				26,542,327.66
(3) 本期减少金额				1,283,809.00		1,283,809.00
—处置或报废				1,283,809.00		1,283,809.00
(4) 2014.12.31	538,721,578.32	575,408,063.37	8,335,985.36	16,209,791.48	4,258,847.49	1,142,934,266.02

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 2013.12.31	70,153,178.84	204,403,714.28	5,397,537.88	11,156,511.87	3,335,617.78	294,446,560.65
(2) 本期增加金额	25,588,105.13	47,893,510.74	737,806.46	1,679,648.06	233,832.02	76,132,902.41
——计提	25,588,105.13	47,893,510.74	737,806.46	1,679,648.06	233,832.02	76,132,902.41
(3) 本期减少金额				1,219,618.55		1,219,618.55
——处置或报废				1,219,618.55		1,219,618.55
(4) 2014.12.31	95,741,283.97	252,297,225.02	6,135,344.34	11,616,541.38	3,569,449.80	369,359,844.51
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31						
(2) 本期增加金额						
——计提						
(3) 本期减少金额						
——处置或报废						
(4) 2014.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2013.12.31 账面价值	466,670,899.48	329,577,819.42	2,247,248.60	5,606,668.58	739,131.42	804,841,767.50
(2) 2014.12.31 账面价值	442,980,294.35	323,110,838.35	2,200,641.02	4,593,250.10	689,397.69	773,574,421.51

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	538,721,578.32	575,408,063.37	8,335,985.36	16,209,791.48	4,258,847.49	1,142,934,266.02
(2) 本期增加金额	4,820,000.00	16,025,692.79	640,756.53	675,717.96	30,467.52	22,192,634.80
—购置	4,820,000.00	1,182,172.68	640,756.53	675,717.96	30,467.52	7,349,114.69
—在建工程转入		14,843,520.11				14,843,520.11
(3) 本期减少金额		34,000.00		4,115,644.94		4,149,644.94
—处置或报废		34,000.00		4,115,644.94		4,149,644.94
(4) 2015.12.31	543,541,578.32	591,399,756.16	8,976,741.89	12,769,864.50	4,289,315.01	1,160,977,255.88
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	95,741,283.97	252,297,225.02	6,135,344.34	11,616,541.38	3,569,449.80	369,359,844.51
(2) 本期增加金额	25,880,027.71	47,616,648.55	731,085.24	1,539,574.62	164,315.74	75,931,651.86
—计提	25,880,027.71	47,616,648.55	731,085.24	1,539,574.62	164,315.74	75,931,651.86
(3) 本期减少金额		28,531.68		3,809,256.85		3,837,788.53
—处置或报废		28,531.68		3,809,256.85		3,837,788.53
(4) 2015.12.31	121,621,311.68	299,885,341.89	6,866,429.58	9,346,859.15	3,733,765.54	441,453,707.84
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31 账面价值	442,980,294.35	323,110,838.35	2,200,641.02	4,593,250.10	689,397.69	773,574,421.51
(2) 2015.12.31 账面价值	421,920,266.64	291,514,414.27	2,110,312.31	3,423,005.35	555,549.47	719,523,548.04

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	543,541,578.32	591,399,756.16	8,976,741.89	12,769,864.50	4,289,315.01	1,160,977,255.88
(2) 本期增加金额	2,110,000.00	818,266.46	469,756.89	0.00	202,651.27	3,600,674.62
—购置	2,000,000.00	776,813.47	469,756.89	0.00	147,931.62	3,394,501.98
—在建工程转入	110,000.00	41,452.99	0.00	0.00	54,719.65	206,172.64
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016.6.30	545,651,578.32	592,218,022.62	9,446,498.78	12,769,864.50	4,491,966.28	1,164,577,930.50
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	121,621,311.68	299,885,341.89	6,866,429.58	9,346,859.15	3,733,765.54	441,453,707.84
(2) 本期增加金额	13,022,879.92	22,904,299.75	350,167.30	554,795.47	81,354.74	36,913,497.18
—计提	13,022,879.92	22,904,299.75	350,167.30	554,795.47	81,354.74	36,913,497.18

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016.6.30	134,644,191.60	322,789,641.64	7,216,596.88	9,901,654.62	3,815,120.28	478,367,205.02
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2015.12.31 账面价值	421,920,266.64	291,514,414.27	2,110,312.31	3,423,005.35	555,549.47	719,523,548.04
(2) 2016.6.30 账面价值	411,007,386.72	269,428,380.98	2,229,901.90	2,868,209.88	676,846.00	686,210,725.48

2、 报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 2016 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海天国华房屋及建筑物	194,392,663.97	竣工决算尚在办理中
大连精工房屋及建筑物	30,325,456.32	竣工决算尚在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备							14,287,144.88		14,287,144.88	29,833,240.40		29,833,240.40
宁波精工小港安居路工业区 厂房										8,432,858.00		8,432,858.00
海天国华长兴岛临港工业区 厂房				110,000.00		110,000.00	110,000.00		110,000.00			
智能制造项目	39,968,346.27		39,968,346.27									
合 计	39,968,346.27		39,968,346.27	110,000.00		110,000.00	14,397,144.88		14,397,144.88	38,266,098.40		38,266,098.40

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2012.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2013.12.31	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
待安装设备	46,824,216.56	36,204,572.17	53,195,548.33		29,833,240.40		321,743.56	321,743.56	6.15	金融机构贷款及自筹
大连精工长兴岛临港工业区厂房	26,298,131.22	5,987,000.00	32,285,131.22							自筹
海天国华长兴岛临港工业区厂房	32,598,929.16	13,638,258.97	46,237,188.13							金融机构贷款及自筹
宁波精工小港安居路工业区工程		8,432,858.00			8,432,858.00	10%				金融机构贷款及自筹
合 计	105,721,276.94	64,262,689.14	131,717,867.68		38,266,098.40		321,743.56	321,743.56		

项目名称	2013.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2014.12.31	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
待安装设备	29,833,240.40	9,496,232.14	25,042,327.66		14,287,144.88		483,471.49	161,727.93	6.15	金融机构贷款及自筹
海天国华长兴岛临港工业区厂房		1,610,000.00	1,500,000.00		110,000.00					金融机构贷款及自筹
宁波精工小港安居路工业区工程	8,432,858.00	61,536,935.80		69,969,793.80						金融机构贷款及自筹
合 计	38,266,098.40	72,643,167.94	26,542,327.66	69,969,793.80	14,397,144.88		483,471.49	161,727.93		

项目名称	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2015.12.31	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
待安装设备	14,287,144.88	556,375.23	14,843,520.11							自筹
海天国华长兴岛临港工业区厂房	110,000.00				110,000.00					自筹
合 计	14,397,144.88	556,375.23	14,843,520.11		110,000.00					

项目名称	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2016.6.30	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
待安装设备		96,172.64	96,172.64							自筹
海天国华长兴岛临港工业区厂房	110,000.00		110,000.00							自筹
智能制造项目		39,968,346.27			39,968,346.27					自筹
合 计	110,000.00	40,064,518.91	206,172.64		39,968,346.27					

3、 本报告期内在建工程未发生减值准备。

(十一) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2012.12.31	131,283,511.60	21,081,728.28	3,217,000.00	155,582,239.88
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2013.12.31	131,283,511.60	21,081,728.28	3,217,000.00	155,582,239.88
2. 累计摊销				
(1) 2012.12.31	9,524,916.77	10,321,090.60	1,852,050.62	21,698,057.99
(2) 本期增加金额	2,625,670.20	2,884,165.92	412,900.08	5,922,736.20
—计提	2,625,670.20	2,884,165.92	412,900.08	5,922,736.20
(3) 本期减少金额				
(4) 2013.12.31	12,150,586.97	13,205,256.52	2,264,950.70	27,620,794.19
3. 减值准备				
(1) 2012.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2013.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2012.12.31 账面价值	121,758,594.83	10,760,637.68	1,364,949.38	133,884,181.89
(2) 2013.12.31 账面价值	119,132,924.63	7,876,471.76	952,049.30	127,961,445.69

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	131,283,511.60	21,081,728.28	3,217,000.00	155,582,239.88
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额	41,459,234.10			41,459,234.10
—处置	41,459,234.10			41,459,234.10
(4) 2014.12.31	89,824,277.50	21,081,728.28	3,217,000.00	114,123,005.78

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
2. 累计摊销				
(1) 2013.12.31	12,150,586.97	13,205,256.52	2,264,950.70	27,620,794.19
(2) 本期增加金额	2,141,979.22	2,824,471.76	379,782.88	5,346,233.86
—计提	2,141,979.22	2,824,471.76	379,782.88	5,346,233.86
(3) 本期减少金额	4,145,923.38			4,145,923.38
—处置	4,145,923.38			4,145,923.38
(4) 2014.12.31	10,146,642.81	16,029,728.28	2,644,733.58	28,821,104.67
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2014.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2013.12.31 账面价值	119,132,924.63	7,876,471.76	952,049.30	127,961,445.69
(2) 2014.12.31 账面价值	79,677,634.69	5,052,000.00	572,266.42	85,301,901.11

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	89,824,277.50	21,081,728.28	3,217,000.00	114,123,005.78
(2) 本期增加金额			521,367.52	521,367.52
—购置			521,367.52	521,367.52
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31	89,824,277.50	21,081,728.28	3,738,367.52	114,644,373.30
2. 累计摊销				
(1) 2014.12.31	10,146,642.77	16,029,728.28	2,644,733.62	28,821,104.67
(2) 本期增加金额	1,796,485.56	2,526,000.00	319,714.00	4,642,199.56
—计提	1,796,485.56	2,526,000.00	319,714.00	4,642,199.56
(3) 本期减少金额				
—处置				

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(4) 2015.12.31	11,943,128.33	18,555,728.28	2,964,447.62	33,463,304.23
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值	79,677,634.73	5,052,000.00	572,266.38	85,301,901.11
(2) 2015.12.31 账面价值	77,881,149.17	2,526,000.00	773,919.90	81,181,069.07

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	89,824,277.50	21,081,728.28	3,738,367.52	114,644,373.30
(2) 本期增加金额			171,794.88	171,794.88
—购置			171,794.88	171,794.88
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.6.30	89,824,277.50	21,081,728.28	3,910,162.40	114,816,168.18
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	11,943,128.33	18,555,728.28	2,964,447.62	33,463,304.23
(2) 本期增加金额	898,242.78	1,266,000.00	125,900.00	2,290,142.78
—计提	898,242.78	1,266,000.00	125,900.00	2,290,142.78
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.6.30	12,841,371.11	19,821,728.28	3,090,347.62	35,753,447.01
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
—处置				
(4) 2016.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31 账面价值	77,881,149.17	2,526,000.00	773,919.90	81,181,069.07
(2) 2016.6.30 账面价值	76,982,906.39	1,260,000.00	819,814.78	79,062,721.17

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,572,117.69	10,315,978.75	58,063,640.33	8,864,664.23	58,493,960.50	9,016,886.92	38,208,717.47	5,899,332.11
预计负债及预提费用	57,511,965.35	8,626,794.80	60,073,977.77	9,011,096.67	58,099,438.74	8,714,915.81	58,635,873.42	8,795,381.01
交易性金融工具公允价值变动					870,000.00	130,500.00	3,529,612.80	529,441.92
递延收益	67,566,549.67	13,983,637.42	70,179,402.01	14,492,850.50	65,655,106.69	14,048,776.67	69,980,811.37	14,932,202.84
内部交易未实现利润	23,319,064.45	4,658,570.12	17,314,874.61	3,594,319.44	17,061,132.44	3,631,248.94	13,459,513.99	2,603,907.83
合 计	214,969,697.16	37,584,981.09	205,631,894.72	35,962,930.84	200,179,638.37	35,542,328.34	183,814,529.05	32,760,265.71

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣亏损（注）	33,128,221.08	39,400,438.35	30,017,423.30	27,118,768.49

注：系子公司未弥补亏损。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
2015 年			6,938,224.66	9,981,838.55
2016 年	1,498,873.33	6,581,508.20	7,553,820.78	7,553,820.78
2017 年	3,305,257.84	3,305,257.84	3,305,257.84	3,305,257.84
2018 年	2,735,367.14	6,277,851.32	6,277,851.32	6,277,851.32
2019 年	5,942,268.70	5,942,268.70	5,942,268.70	
2020 年	17,293,552.29	17,293,552.29		
2021 年	2,352,901.78			
合 计	33,128,221.08	39,400,438.35	30,017,423.30	27,118,768.49

(十三) 其他非流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
委托贷款	1,330,670.00	1,437,340.67	2,030,005.67	2,126,675.67

其他非流动资产的说明：公司委托中国银行股份有限公司北仑分行，向公司员工提供个人贷款，贷款利率 1.00%。

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
保证借款	220,000,000.00	215,000,000.00	151,785,000.00	228,224,500.00
信用借款	150,000,000.00	150,000,000.00	161,371,000.00	120,000,000.00
合 计	370,000,000.00	365,000,000.00	313,156,000.00	348,224,500.00

2、 本报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

3、 短期借款情况说明：担保情况详见本财务报表附注十、（五）。

(十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
交易性金融负债			870,000.00	3,529,612.80
其中：远期外汇合约			870,000.00	3,529,612.80
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合 计			870,000.00	3,529,612.80

(十六) 应付票据

种 类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	116,068,647.18	62,249,325.36	96,944,472.00	85,750,710.70

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内（含 1 年）	157,984,030.48	114,366,246.60	146,859,215.41	186,965,237.38
1 至 2 年	2,768,163.11	2,230,952.40	10,229,002.17	6,322,822.88
2 至 3 年	5,446,141.84	5,291,626.78	1,037,903.55	2,803,764.42
3 年以上	1,393,584.74	1,503,605.39	1,524,004.10	1,670,570.46
合 计	167,591,920.17	123,392,431.17	159,650,125.23	197,762,395.14

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	未偿还或结转的原因
大连市建设工程集团有限公司	4,279,002.09	4,279,002.09	8,259,002.09		暂估工程款
四川源创机械电子有限责任公司				1,004,167.05	未到结算期
杭州恒达钢构股份有限公司	660,000.00	660,000.00	970,000.00	970,000.00	质保金
浙江佳邦数控机床有限公司 [注 1]				3,994,176.05	未到结算期
山西中亚神力铸造有限公司				2,863,179.77	质量纠纷
合 计	4,939,002.09	4,939,002.09	9,229,002.09	8,831,522.87	

注1、 账龄超过 1 年金额：685,743.60 元。

注2、 重要应付账款金额标准：余额大于 500,000.00 元。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内（含 1 年）	64,262,358.91	89,631,825.56	227,691,902.53	184,271,071.91
1 至 2 年	5,040,828.90	8,781,891.02	18,104,853.01	6,467,087.23
2 至 3 年	2,803,928.71	5,433,389.39	4,829,572.52	22,070,257.66
3 年以上	8,681,840.82	6,728,918.06	18,508,058.09	3,090,185.04
合 计	80,788,957.34	110,576,024.03	269,134,386.15	215,898,601.84

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2016 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	账龄超过一年的金额	未结转原因
武汉重冶阳逻重型机械制造有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	客户尚未提货
诸暨市乐业机电有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00	客户尚未提货
徐州市立成精密机械制造有限公司	1,071,823.38	1,071,823.38	客户尚未提货
福州力邦机械设备有限公司	936,000.00	936,000.00	客户尚未提货
宁波中策动力机电集团有限公司	747,769.00	702,677.00	客户尚未提货
合 计	6,835,592.38	6,790,500.38	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄超过一年的金额	未结转原因
潍坊雷诺特动力设备有限公司	3,397,864.40	685,364.40	客户尚未提货
武汉重冶阳逻重型机械制造有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	客户尚未提货
珠海广联通用航空设备有限公司	2,163,239.32	153,239.32	客户尚未提货
宁波友利海信机械有限公司	1,926,381.73	1,707,986.00	客户尚未提货
大连大橡机械制造有限公司	1,321,250.50	712,472.00	安装调试尚未完成
合 计	11,808,735.95	6,259,061.72	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄超过一年的金额	未结转原因
舍弗勒（南京）有限公司	32,887,668.05	19,987,668.05	安装调试尚未完成
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	3,788,888.89	2,488,888.89	客户尚未提货
武汉重冶阳逻重型机械制造有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	客户尚未提货
徐州市立成精密机械制造有限公司	2,492,000.00	2,492,000.00	客户尚未提货
哈尔滨哈航机电设备制造有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	客户尚未提货
合 计	43,468,556.94	29,268,556.94	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄超过一年的 金额	未结转原因
舍弗勒（南京）有限公司	24,884,071.25	16,622,869.35	客户尚未提货
徐州市立成精密机械制造有限公司	2,492,000.00	2,492,000.00	客户尚未提货
南车资阳机车有限公司	1,388,672.00	1,088,344.00	客户尚未提货
哈尔滨哈航机电设备制造有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	客户尚未提货
哈尔滨航天模夹具制造有限责任公司	1,050,000.00	1,050,000.00	客户尚未提货
合 计	31,114,743.25	22,553,213.35	

注：大额预收账款金额标准：金额前 5 名。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	35,987,381.16	155,266,664.51	149,784,507.09	41,469,538.58
离职后福利-设定提存计划	847,275.50	8,452,631.12	8,668,052.40	631,854.22
合 计	36,834,656.66	163,719,295.63	158,452,559.49	42,101,392.80

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	41,469,538.58	167,881,633.96	166,493,964.44	42,857,208.10
离职后福利-设定提存计划	631,854.22	9,275,516.81	9,907,371.03	
合 计	42,101,392.80	177,157,150.77	176,401,335.47	42,857,208.10

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	42,857,208.10	162,164,887.82	161,872,127.20	43,149,968.72
离职后福利-设定提存计划		15,332,437.82	14,901,125.66	431,312.16
合 计	42,857,208.10	177,497,325.64	176,773,252.86	43,581,280.88

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	43,149,968.72	81,418,776.93	87,402,347.92	37,166,397.73
离职后福利-设定提存计划	431,312.16	7,065,024.56	6,790,092.17	706,244.55
合 计	43,581,280.88	88,483,801.49	94,192,440.09	37,872,642.28

2、 短期薪酬列示

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,171,374.89	130,259,203.38	127,337,367.21	28,093,211.06
(2) 职工福利费	3,251,155.06	7,603,137.93	7,603,137.93	3,251,155.06
(3) 社会保险费	553,101.30	5,589,683.94	5,641,250.94	501,534.30
其中：医疗保险费	489,124.90	4,777,318.41	4,832,043.54	434,399.77
工伤保险费	37,604.60	475,282.30	473,396.03	39,490.87
生育保险费	26,371.80	337,083.23	335,811.37	27,643.66
(4) 住房公积金	1,027,950.00	7,396,763.00	7,928,045.00	496,668.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,983,799.91	4,417,876.26	1,274,706.01	9,126,970.16
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	35,987,381.16	155,266,664.51	149,784,507.09	41,469,538.58

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,093,211.06	142,070,853.96	141,213,059.43	28,951,005.59
(2) 职工福利费	3,251,155.06	6,564,479.56	6,564,479.56	3,251,155.06
(3) 社会保险费	501,534.30	6,879,441.31	7,380,975.61	
其中：医疗保险费	434,399.77	5,712,442.03	6,146,841.80	
工伤保险费	39,490.87	823,346.01	862,836.88	
生育保险费	27,643.66	343,653.27	371,296.93	
(4) 住房公积金	496,668.00	7,458,590.00	7,459,556.00	495,702.00
(5) 工会经费和职工教育经费	9,126,970.16	4,908,269.13	3,875,893.84	10,159,345.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	41,469,538.58	167,881,633.96	166,493,964.44	42,857,208.10

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,951,005.59	137,846,638.92	139,879,964.04	26,917,680.47
(2) 职工福利费	3,251,155.06	3,982,244.32	3,982,244.32	3,251,155.06
(3) 社会保险费		7,957,516.17	7,916,323.19	41,192.98
其中：医疗保险费		6,857,884.98	6,857,884.98	

工伤保险费		669,093.87	661,869.59	7,224.28
生育保险费		430,537.32	396,568.62	33,968.70
(4) 住房公积金	495,702.00	7,613,511.50	7,591,755.50	517,458.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,159,345.45	4,764,976.91	2,501,840.15	12,422,482.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	42,857,208.10	162,164,887.82	161,872,127.20	43,149,968.72

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,917,680.47	69,670,672.67	76,893,660.63	19,694,692.51
(2) 职工福利费	3,251,155.06	1,686,660.29	1,686,660.29	3,251,155.06
(3) 社会保险费	41,192.98	3,777,117.42	3,312,155.63	506,154.77
其中：医疗保险费		3,379,441.60	2,932,972.40	446,469.20
工伤保险费	7,224.28	163,850.19	147,399.86	23,674.61
生育保险费	33,968.70	233,825.63	231,783.37	36,010.96
(4) 住房公积金	517,458.00	3,861,259.80	3,936,563.80	442,154.00
(5) 工会经费和职工教育经费	12,422,482.21	2,423,066.75	1,573,307.57	13,272,241.39
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	43,149,968.72	81,418,776.93	87,402,347.92	37,166,397.73

3、 设定提存计划列示

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	752,431.40	7,482,682.80	7,682,241.72	552,872.48
失业保险费	94,844.10	969,948.32	985,810.68	78,981.74
合 计	847,275.50	8,452,631.12	8,668,052.40	631,854.22

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	552,872.48	8,340,427.03	8,893,299.51	
失业保险费	78,981.74	935,089.78	1,014,071.52	
合 计	631,854.22	9,275,516.81	9,907,371.03	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		10,027,228.22	10,027,228.22	
失业保险费		986,409.60	913,597.44	72,812.16
年金缴费		4,318,800.00	3,960,300.00	358,500.00
合 计		15,332,437.82	14,901,125.66	431,312.16

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险		5,502,487.25	4,843,469.41	659,017.84
失业保险费	72,812.16	455,837.31	481,422.76	47,226.71
年金缴费	358,500.00	1,106,700.00	1,465,200.00	
合 计	431,312.16	7,065,024.56	6,790,092.17	706,244.55

注：1、根据 2014 年 11 月 18 日宁波市人力资源和社会保障局、财政局、地方税务局发布的《关于 2014 年对部分工业企业临时性下浮社会保险比例的通知》（甬人社发【2014】193 号），公司免交 2014 年 11 月、12 月基本养老保险费、医疗保险费、工伤保险费、失业保险费和生育保险费的单位缴纳部分。

2、根据 2015 年 12 月 11 日宁波市人力资源和社会保障局、财政局、地方税务局发布的《关于 2015 年对部分工业企业临时性下浮社会保险费缴费比例的通知》（甬人社发【2015】202 号），公司免交 2015 年 12 月基本养老保险费、基本医疗保险的单位缴费部分。

(二十) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	9,868,967.35	4,263,187.14	5,040,130.87	10,662,543.04
企业所得税	5,288,268.67		5,790,043.01	5,574,314.41
个人所得税	429,282.96	234,657.93	366,074.36	269,754.58
其他	101,656.77	117,454.76	185,620.34	37,573.52
城市维护建设税	694,112.45	1,381,656.34	1,769,924.44	1,188,331.54
教育费附加	495,794.62	220,631.41	254,508.78	540,263.07
土地使用税	47,128.20	527,553.28	480,425.08	694,088.26
房产税	214,473.06	1,579,527.04	1,366,453.98	1,366,453.98
合 计	17,139,684.08	8,324,667.90	15,253,180.86	20,333,322.40

其他说明：

- 1、报告期内公司享受的企业所得税优惠政策详见本财务报表附注四、(二)。
- 2、根据宁波市北仑地方税务局甬地税通(2013)0200 号文批复同意,缓征公司 2013 年 8 月城建税 431,963.24 元、2013 年度房产税 1,366,453.98 元、土地使用税 694,088.26 元,共计 2,492,505.48 元。
- 3、根据宁波市北仑地方税务局仑地税通(2014)2160 号文、仑地税通(2014)2251 号文批复同意,退还公司 2014 年度土地使用税 166,323.75 元
- 4、根据宁波市北仑地方税务局仑地税通(2014)2014 号文批复同意,缓征公司 2014 年 8 月城建税 657,853.34 元、印花税 26,654.68 元、2014 年 7-12 月房产税 1,366,453.98 元、土地使用税 480,425.08 元、11 月份城建税 755,758.80 元、印花 税 26,918.04 元,共计 3,314,063.92 元。
- 5、根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局五分局甬地税通(2015)75 号文批 复同意,缓征 2015 年 8 月城建税 311,457.70 元、2015 年 7-12 月城镇土地使用 税 480,425.08 元,2015 年 7-12 月房产税 1,366,453.98 元。
- 6、根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局五分局甬地税通(2015)76 号文批 复同意,缓征 2015 年 11 月城建税 761,315.30 元。

(二十一) 应付利息

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息	451,680.00	497,585.56	558,049.43	696,147.80
分期付息到期还本的长期借 款利息			191,512.50	289,391.65
合 计	451,680.00	497,585.56	749,561.93	985,539.45

(二十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
销售服务费	28,631,920.92	27,131,679.00	26,518,341.98	22,878,902.66
包装费、木模费	945,492.31	401,017.09	698,497.44	1,311,744.67
运费	3,493,241.96	1,824,000.09	2,689,819.60	1,439,006.60
保证金	200,000.00	200,000.00	700,000.00	700,000.00
其他	2,593,358.68	1,909,694.53	2,623,709.71	2,730,853.59
合 计	35,864,013.87	31,466,390.71	33,230,368.73	29,060,507.52

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	未偿还或结转 的原因
柳州伟祺数控机械有限公司[注 1]			1,266,087.77		未到结算期
杭州任钜机械设备有限公司[注 2]			849,771.29		未到结算期
长沙马濠机电设备有限公司	586,679.15	586,679.15	757,929.15		未到结算期
宁波友利海信机械有限公司	689,066.78	689,066.78	689,066.78		未到结算期
新乡黄河机床有限公司	598,085.51	598,085.51	598,085.51		未到结算期
成都海志合机电设备有限公司			574,532.00		未到结算期
重庆海天机械销售有限公司	557,807.89	557,807.89	557,807.89	557,807.89	未到结算期
南京新纪元机电设备有限公司		504,273.50	504,273.50	504,273.50	未到结算期
大连东海顺达物流有限公司			500,000.00	500,000.00	物流保证金
大连金科达机械有限公司[注 3]				705,248.78	未到结算期
沈阳合达机械设备有限公司[注 4]	1,080,042.47	1,255,522.71			未到结算期
长春市骏通机电设备有限公司 [注 5]	1,641,812.94	1,848,513.04			未到结算期
宁波巨晖机械技术有限公司[注 6]	1,676,551.88				未到结算期
哈尔滨海平机械设备有限公司 [注 7]	903,550.50	742,910.50			未到结算期
无锡金利塔机电设备有限公司		705,259.29			未到结算期
金华市机械设备成套有限公司		583,874.27			未到结算期
宁波迈腾斯机械设备有限公司 [注 8]	1,896,350.94				未到结算期
江苏科耐德机电设备有限公司	589,132.84				未到结算期
合 计	10,219,080.90	8,071,992.64	6,297,553.89	2,267,330.17	

注1、 截止 2014 年 12 月 31 日账龄超过一年金额：868,264.58 元。

注2、 截止 2014 年 12 月 31 日账龄超过一年金额：571,165.84 元。

注3、 截止 2013 年 12 月 31 日账龄超过一年金额：625,668.38 元。

注4、 截止 2015 年 12 月 31 日账龄超过一年金额：590,905.24 元，截止 2016 年 6 月 30 日账龄超过一年金额：727,274.47 元。

注5、 截止 2015 年 12 月 31 日账龄超过一年金额：538,535.12 元，截止 2016 年 6 月 30 日账龄超过一年金额：1,410,204.91 元。

注6、 截止 2016 年 6 月 30 日账龄超过一年金额：1,133,910.62 元。

- 注7、 截止 2015 年 12 月 31 日账龄超过一年金额：664,286.50 元，截止 2016 年 6 月 30 日账龄超过一年金额：664,286.50 元。
- 注8、 截止 2016 年 6 月 30 日账龄超过一年金额：1,424,887.31 元。
- 注9、 重要其他应付款金额标准：余额大于 500,000.00 元。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债分类

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一年内到期的长期借款			104,000,000.00	

2、其他说明								
贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	
中国银行股份有限公司北仑支行	2012-12-11	2015-12-10	RMB	6.00（注2）		104,000,000.00		

注 1、担保情况详见本财务报表附注十、（五）、3。

注 2、其中 7500 万元借款，2012 年 12 月 11 日至 2014 年 12 月 10 日利率为 6.15%，2014 年 12 月 11 日起利率为 6.00%；2900 万元借款，2012 年 12 月 28 日至 2014 年 12 月 27 日的利率为 6.15%，2014 年 12 月 28 日起利率为 6.00%。

(二十四) 长期借款					
1、长期借款分类					
项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	
保证借款					154,000,000.00

2、其他说明								
贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	
中国银行股份有限公司北仑支行	2012-12-11	2015-12-10	RMB	6.15			154,000,000.00	

(二十五) 预计负债					
项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	形成原因
产品质量保证金	14,285,274.36	14,403,140.32	14,872,413.46	12,957,031.19	注 1
买方信贷预计担保损失	16,858,606.92	20,560,071.07	17,969,251.74	24,061,061.75	注 2
合 计	31,143,881.28	34,963,211.39	32,841,665.20	37,018,092.94	

预计负债说明:

注 1、公司对外售出的产品,自安装调试完成、客户验收合格之日起提供一年期不等的保修期限,考虑未来的售后保修支出,期末产品质量保证金余额按过去 12 个月主营业务收入的 1.5%确定。

注 2、详见本财务报表附注十三、其他重要事项说明、(二)买方信贷情况说明。

(二十六) 递延收益

报告期内递延收益皆为政府补助的项目:

负债项目	2012.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013.12.31	与资产相关/与收益相关
年产 500 台精密高档数控机床项目政府补贴	18,810,000.00		1,080,000.00		17,730,000.00	与资产相关
基础设施建设补助	38,252,466.05		1,800,604.68		36,451,861.37	与资产相关
产业转型升级技术改造项目补贴	4,500,000.00	4,000,000.00	600,000.00		7,900,000.00	与资产相关
辽宁沿海经济带重点园区产业项目贴息		7,932,000.00	33,050.00		7,898,950.00	与资产相关
合 计	61,562,466.05	11,932,000.00	3,513,654.68		69,980,811.37	

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
年产 500 台精密高档数控机床项目政府补贴	17,730,000.00		1,080,000.00		16,650,000.00	与资产相关
基础设施建设补助	36,451,861.37		1,949,104.68		34,502,756.69	与资产相关
产业转型升级技术改造项目补贴	7,900,000.00		900,000.00		7,000,000.00	与资产相关
辽宁沿海经济带重点园区产业项目贴息	7,898,950.00		396,600.00		7,502,350.00	与资产相关
合 计	69,980,811.37		4,325,704.68		65,655,106.69	

负债项目	2014.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业外收入 金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关/与收益 相关
年产 500 台精密高档数控机床项目政府补贴	16,650,000.00		1,080,000.00		15,570,000.00	与资产相关
基础设施建设补助	34,502,756.69		1,949,104.68		32,553,652.01	与资产相关
产业转型升级技术改造项目补贴	7,000,000.00		900,000.00		6,100,000.00	与资产相关
辽宁沿海经济带重点园区产业项目贴息	7,502,350.00		396,600.00		7,105,750.00	与资产相关
高档数控机床及其核心部件智能制造新模式应用项目		9,000,000.00	150,000.00		8,850,000.00	与资产相关
合 计	65,655,106.69	9,000,000.00	4,475,704.68		70,179,402.01	

负债项目	2015.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业外收入 金额	其他 变动	2016.6.30	与资产相关/与收益 相关
年产 500 台精密高档数控机床项目政府补贴	15,570,000.00		540,000.00		15,030,000.00	与资产相关
基础设施建设补助	32,553,652.01		974,552.34		31,579,099.67	与资产相关
产业转型升级技术改造项目补贴	6,100,000.00		450,000.00		5,650,000.00	与资产相关
辽宁沿海经济带重点园区产业项目贴息	7,105,750.00		198,300.00		6,907,450.00	与资产相关
高档数控机床及其核心部件智能制造新模式应用项目	8,850,000.00		450,000.00		8,400,000.00	与资产相关
合 计	70,179,402.01		2,612,852.34		67,566,549.67	

递延说明：

- 1、根据甬发改审批【2009】437 号《宁波市发展改革委宁波市经委关于宁波海天精工机械有限公司年产 500 台精密高档数控机床项目 2009 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》、国家发改委、工信部发改投资【2009】1412、2826 号文，公司于 2010 年 3 月收到 11,020,000.00 元、于 2010 年 9 月收到 10,580,000.00 元，共计收到 500 台精密高档数控机床项目补助资金 21,600,000.00 元。公司根据受益期间确认收益 2012 年 1,080,000.00 元、2013 年 1,080,000.00 元、2014 年 1,080,000.00 元、2015 年 1,080,000.00 元、2016 年 1-6 月份 540,000.00 元，余额 15,030,000.00 元列于本科目。
- 2、根据大长财指企【2012】72 号《关于下达大连精工机械有限公司基础设施建设补助指标的通知》，大连精工于 2012 年 6 月收到 3,960,000.00 元，该项资金用于大连海天长兴岛临港工业区厂房项目。公司根据受益期间确认收益 2013 年 49,500.00 元，2014 年 198,000.00 元，2015 年 198,000.00 元，2016 年 1-6 月份 99,000.00 元，余额 3,415,500.00 元列于本科目。
根据大长财指预【2010】241 号《关于拨付招商企业(海天国华(大连)塑料机械有限公司)补助的通知》，海天国华于 2010 年 10 月收到 1,631,413.00 元，根据大长财指预【2010】242 号《关于拨付招商企业(海天国华(大连)塑料机械有限公司)基础设施建设补助的通知》，海天国华于 2010 年 10 月收到 26,640,680.00 元，根据大长财指企【2011】210 号《关于拨付海天国华(大连)有限公司基础设施建设补助费的通知》，海天国华于 2011 年 12 月收到 6,750,000.00 元，共计收到 35,022,093.00 元，该项资金用于海天国华长兴岛临港工业区厂房项目。公司根据受益期间确认收益 2012 年 729,626.95 元，2013 年 1,751,104.68 元，2014 年 1,751,104.68 元，2015 年 1,751,104.68 元，2016 年 1-6 月份 875,552.34 元，余额 28,163,599.67 元列于本科目。
- 3、根据甬经信技改【2011】375 号、甬财政工【2011】1366 号《关于下达宁波市 2011 年度装备制造和新兴产业转型升级技术改造项目第三批、装备制造产业链技术改造项目第二批、新兴产业和优势产业重点技术改造项目第一批补助资金的通知》，公司于 2011 年 12 月收到年产 100 台 HTM-4228G 大型龙门加工中心技改项目补助 5,000,000.00 元。
根据甬经信技改【2013】271 号《关于下达宁波市 2013 年度重点产业技术改造项目第一批补助资金的通知》，公司于 2013 年 10 月 16 日收到年产 50 台 HTM-DF160 落地镗加工中心生产项目技改补助 4,000,000.00 元，公司根据收益期间确认收益 2012 年 500,000.00 元，2013 年 600,000.00 元，2014 年 900,000.00 元，2015 年 900,000.00 元，2016 年 1-6 月份 450,000.00 元，余额 5,650,000.00 元列于本科目。

- 4、根据大连长兴岛临港工业区财政局出具的情况说明，公司于 2013 年 12 月 25 日收到辽宁沿海经济带重点园区产业贴息资金 7,932,000.00 元，公司根据收益期间确认收益 2013 年 33,050.00 元，2014 年 396,600.00 元，2015 年 396,600.00 元，2016 年 1-6 月份 198,300.00 元，余额 6,907,450.00 元列于本科目。
- 5、根据甬财政发【2015】872 号《关于下达 2015 年中央战略性新兴产业发展专项资金（智能制造专项项目补助资金）的通知》，公司于 2015 年 11 月收到 9,000,000.00 元，公司根据受益期间确认受益 2015 年 150,000.00 元，2016 年 1-6 月份 450,000.00 元，余额 8,400,000.00 元列于本科目。

(二十七) 股本

项 目	2012.12.31	本次变动增（+）减（-）				2013.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
宁波海天股份有限公司	201,986,000.00					201,986,000.00
安信亚洲（香港）有限公司	194,074,000.00					194,074,000.00
王焕卫	13,800,000.00					13,800,000.00
赵万勇	4,600,000.00					4,600,000.00
陈云	4,600,000.00					4,600,000.00
童永红	4,140,000.00					4,140,000.00
俞鸿刚	3,220,000.00					3,220,000.00
周路方	2,300,000.00					2,300,000.00
刘西恒	2,300,000.00					2,300,000.00
田亚峰	1,840,000.00					1,840,000.00

项 目	2012.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2013.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
王英	920,000.00					920,000.00
王景海	920,000.00					920,000.00
宁波市北仑海天富投资有限公司	25,300,000.00					25,300,000.00
宁波金瀚股权投资合伙企业 (有限合伙)	9,800,000.00					9,800,000.00
合 计	469,800,000.00					469,800,000.00

项 目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
宁波海天股份有限公司	201,986,000.00					201,986,000.00
安信亚洲 (香港) 有限公司	194,074,000.00					194,074,000.00
王焕卫	13,800,000.00					13,800,000.00
赵万勇	4,600,000.00					4,600,000.00
陈云	4,600,000.00					4,600,000.00
董永红	4,140,000.00					4,140,000.00
俞鸿刚	3,220,000.00					3,220,000.00
周路方	2,300,000.00					2,300,000.00
刘西恒	2,300,000.00					2,300,000.00
田亚峰	1,840,000.00					1,840,000.00

项 目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
王英	920,000.00					920,000.00
王景海	920,000.00					920,000.00
宁波市北仑海天天富投资有限公司	25,300,000.00					25,300,000.00
宁波金瀚股权投资合伙企业 (有限合伙)	9,800,000.00					9,800,000.00
合 计	469,800,000.00					469,800,000.00

项 目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
宁波海天股份有限公司	201,986,000.00					201,986,000.00
安信亚洲 (香港) 有限公司	194,074,000.00					194,074,000.00
王焕卫	13,800,000.00					13,800,000.00
赵万勇	4,600,000.00					4,600,000.00
陈云	4,600,000.00					4,600,000.00
董永红	4,140,000.00					4,140,000.00
俞鸿刚	3,220,000.00					3,220,000.00
周路方	2,300,000.00					2,300,000.00
刘西恒	2,300,000.00					2,300,000.00
田亚峰	1,840,000.00					1,840,000.00

项 目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
王英	920,000.00					920,000.00
王景海	920,000.00					920,000.00
宁波市北仑海天富投资有限公司	25,300,000.00					25,300,000.00
宁波金瀚股权投资合伙企业 (有限合伙)	9,800,000.00					9,800,000.00
合 计	469,800,000.00					469,800,000.00

项 目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
宁波海天股份有限公司	201,986,000.00					201,986,000.00
安信亚洲 (香港) 有限公司	194,074,000.00					194,074,000.00
王焕卫	13,800,000.00					13,800,000.00
赵万勇	4,600,000.00					4,600,000.00
陈云	4,600,000.00					4,600,000.00
董永红	4,140,000.00					4,140,000.00
俞鸿刚	3,220,000.00					3,220,000.00
周路方	2,300,000.00					2,300,000.00
刘西恒	2,300,000.00					2,300,000.00
田亚峰	1,840,000.00					1,840,000.00

项 目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
王英	920,000.00					920,000.00
王景海	920,000.00					920,000.00
宁波市北仑海天富投资有限公司	25,300,000.00					25,300,000.00
宁波金瀚股权投资合伙企业 (有限合伙)	9,800,000.00					9,800,000.00
合 计	469,800,000.00					469,800,000.00

股本变动情况说明：

1、海天精工公司整体变更为股份有限公司情况

根据宁波海天精工机械有限公司 2012 年 03 月 18 日各股东签订的《关于变更设立宁波海天精工股份有限公司之发起人协议》、公司章程（草案）及《宁波海天精工机械有限公司临时董事会会议决议》，并报经宁波市对外贸易经济合作局以甬外经贸资管函【2012】159 号文批复同意，以经审计的有限公司截至 2011 年 12 月 31 日的净资产 705,025,557.02 元按 1:0.6525 的比例折合股份总额 460,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，共计 460,000,000.00 元，净资产大于股本部分 245,025,557.02 元计入资本公积。上述注册资本实收情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字【2012】第 111150 号验资报告。

2、股份公司增资

2012 年 6 月，根据公司各股东签订的《关于宁波海天精工股份有限公司的增资和股权调整协议》、公司章程并报经宁波市对外贸易经济合作局以甬外经贸资管函【2012】350 号文批复同意，宁波金瀚股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 40,670,000.00 元对本公司增资，按每股 4.15 元折成股本 9,800,000.00 股。本次增资完成后，公司新增注册资本为人民币 9,800,000.00 元，转入资本公积 30,870,000.00 元。变更后公司的注册资本为人民币 469,800,000.00 元。上述注册资本实收情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字【2012】第 113500 号验资报告。

(二十八) 资本公积

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	30,870,000.00			30,870,000.00
（2）同一控制下企业合并的影响	1,826,990.40			1,826,990.40
（3）股份支付				
（4）收购子公司少数股权的影响	-1,336,403.38			-1,336,403.38
（5）其他	245,025,557.02			245,025,557.02
小 计	276,386,144.04			276,386,144.04
2.其他资本公积				
合 计	276,386,144.04			276,386,144.04

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	30,870,000.00			30,870,000.00
（2）同一控制下企业合并的影响	1,826,990.40			1,826,990.40
（3）股份支付				
（4）收购子公司少数股权的影响	-1,336,403.38			-1,336,403.38
（5）其他	245,025,557.02			245,025,557.02
小 计	276,386,144.04			276,386,144.04
2.其他资本公积				
合 计	276,386,144.04			276,386,144.04

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	30,870,000.00			30,870,000.00
（2）同一控制下企业合并的影响	1,826,990.40			1,826,990.40
（3）股份支付				
（4）收购子公司少数股权的影响	-1,336,403.38			-1,336,403.38
（5）其他	245,025,557.02			245,025,557.02
小 计	276,386,144.04			276,386,144.04
2.其他资本公积				
合 计	276,386,144.04			276,386,144.04

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	30,870,000.00			30,870,000.00
（2）同一控制下企业合并的影响	1,826,990.40			1,826,990.40
（3）股份支付				
（4）收购子公司少数股权的影响	-1,336,403.38			-1,336,403.38
（5）其他	245,025,557.02			245,025,557.02
小 计	276,386,144.04			276,386,144.04
2.其他资本公积				
合 计	276,386,144.04			276,386,144.04

资本公积的说明:

- 1、 2011 年 12 月, 公司同一控制下合并了海天国华(大连)精工机械有限公司, 海天国华(大连)精工机械有限公司在企业合并前实现的留存收益-1,826,990.40 元, 调增合并财务报表中的资本公积-股本溢价。
- 2、 2011 年 12 月, 公司购买子公司大连海天精工机械有限公司的少数股权, 母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额-1,336,403.38 元, 调整合并财务报表中的资本公积-股本溢价。
- 3、 2012 年 4 月, 公司整体变更为股份公司, 将截至 2011 年 12 月 31 日经审计后的账面净资产 705,025,557.02 元折合股本 460,000,000.00 元, 其余净资产 245,025,557.02 元作为股本溢价计入资本公积。
- 4、 宁波金瀚股权投资合伙企业(有限合伙)以每股 4.15 元认缴新增注册资本 980 万元, 超过注册资本部分 3087 万元作为股本溢价计入资本公积。

(二十九) 其他综合收益

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

项 目	2012.12.31	本期发生金额				2013.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额		17.09			17.09	17.09

项 目	2013.12.31	本期发生金额				2014.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	17.09	-9.57			-9.57	7.52

项 目	2014.12.31	本期发生金额				2015.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	7.52	17,331.25			17,331.25	17,338.77

项 目	2015.12.31	本期发生金额				2016.6.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	17,338.77	25,135.68			25,135.68	42,474.45

(三十) 专项储备

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
安全生产费	776,162.98	3,796,059.61	2,538,968.60	2,033,253.99

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
安全生产费	2,033,253.99	3,675,060.32	4,227,978.81	1,480,335.50

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
安全生产费	1,480,335.50	4,035,910.80	3,925,419.22	1,590,827.08

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
安全生产费	1,590,827.08	2,043,647.16	1,607,660.37	2,026,813.87

(三十一) 盈余公积

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	10,420,184.93	4,156,034.40		14,576,219.33

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	14,576,219.33	7,399,419.58		21,975,638.91

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	21,975,638.91	5,960,128.96		27,935,767.87

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	27,935,767.87			27,935,767.87

盈余公积说明:

- 1、 2013 年度、2014 年度、2015 年度公司根据章程规定，按报告期实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十二) 未分配利润

项 目	2013 年度	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	87,245,681.02	118,971,778.50	173,146,254.55	197,604,279.50
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	87,245,681.02	118,971,778.50	173,146,254.55	197,604,279.50
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	35,882,131.88	81,573,895.63	58,418,153.91	38,650,542.93
减: 提取法定盈余公积	4,156,034.40	7,399,419.58	5,960,128.96	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		20,000,000.00	28,000,000.00	19,000,000.00
转作股本的普通股股利				
净资产折股影响数				
期末未分配利润	118,971,778.50	173,146,254.55	197,604,279.50	217,254,822.43

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,244,795.69	378,656,156.36	975,832,076.85	708,771,012.18	992,075,231.67	711,277,894.86	863,802,079.05	651,480,734.66
其他业务	8,106,695.39	3,604,935.43	15,554,630.21	7,656,923.38	21,865,592.33	9,822,760.47	18,233,447.49	8,899,257.77
合 计	517,351,491.08	382,261,091.79	991,386,707.06	716,427,935.56	1,013,940,824.00	721,100,655.33	882,035,526.54	660,379,992.43

4111

(三十四) 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	1,891,180.10	4,783,591.00	4,484,164.24	3,595,909.77
教育费附加	1,350,842.93	3,416,850.60	3,185,838.91	2,568,507.00
合 计	3,242,023.03	8,200,441.60	7,670,003.15	6,164,416.77

(三十五) 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
销售服务费	7,788,699.27	22,150,370.74	22,685,984.75	30,816,626.35
职工薪酬	9,806,532.94	19,110,774.65	19,992,193.22	18,244,380.52
运输费	5,891,212.30	11,558,829.02	11,562,117.33	10,995,174.17
差旅费	4,123,432.96	10,098,757.55	7,603,236.90	6,718,727.40
包装费	3,266,804.18	6,455,106.84	6,144,049.55	4,733,944.06
售后服务费	1,617,061.43	3,988,849.61	5,018,060.16	1,536,954.03
业务招待费	1,110,282.39	1,890,819.46	1,997,913.43	3,089,537.92
展览费	800,586.81	1,167,235.59	1,576,481.93	822,338.14
办公费	641,065.14	1,671,559.76	1,223,522.39	1,402,655.69
广告宣传费	434,513.27	686,476.28	781,292.14	707,392.75
折旧费	176,492.46	473,834.55	461,836.12	470,538.17
其他费用	31,133.28	31,061.55	4,110.66	133,311.84
合 计	35,687,816.43	79,283,675.60	79,050,798.58	79,671,581.04

(三十六) 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
技术开发费	22,037,342.22	48,122,585.32	46,458,513.55	40,997,849.65
职工薪酬	5,229,085.02	11,684,885.42	14,331,693.13	17,590,507.78
税金	3,584,000.88	6,995,396.19	7,255,514.30	6,540,574.40
无形资产摊销	2,290,142.78	4,642,199.56	5,346,233.86	5,922,736.20
工会经费和职工教育经费	2,423,066.75	4,764,976.91	4,908,269.13	4,417,876.26
折旧费	1,536,388.97	3,340,202.32	2,769,116.84	2,273,957.23
办公费	502,229.57	1,864,194.72	2,662,717.55	1,789,224.95
差旅费	936,608.65	1,709,685.62	1,422,835.93	1,808,123.39
租赁费用	691,776.00	1,403,686.00	1,326,104.00	149,858.54

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
审计咨询费	86,567.09	170,484.87	851,021.79	862,680.18
邮电通讯费	320,024.48	830,635.58	704,363.83	725,600.93
业务招待费	99,026.23	280,805.20	511,134.67	487,716.81
其他费用	101,746.81	762,911.81	707,617.29	1,426,913.62
合 计	39,838,005.45	86,572,649.52	89,255,135.87	84,993,619.94

(三十七) 财务费用

类 别	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	8,436,154.43	18,770,126.45	22,743,725.94	24,205,812.23
减：利息收入	1,273,001.02	3,318,280.97	4,390,993.17	5,941,982.32
汇兑损益	-276,293.44	3,388,287.79	-5,232,172.76	-18,511,652.88
其他	258,088.16	289,202.39	346,039.95	1,080,514.30
合 计	7,144,948.13	19,129,335.66	13,466,599.96	832,691.33

(三十八) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	6,895,365.37	2,013,686.97	-335,695.00	6,563,618.44
存货跌价损失	17,716,478.00	29,939,225.79	24,023,037.33	12,996,576.13
合 计	24,611,843.37	31,952,912.76	23,687,342.33	19,560,194.57

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益 的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量的且其变动计 入当期损益的金融负债			-870,000.00	-3,529,612.80
因负债终止确认而转出至投资 收益		870,000.00	3,529,612.80	
合 计		870,000.00	2,659,612.80	-3,529,612.80

(四十) 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债取得 的投资收益		-1,074,000.00	-4,926,751.20	

(四十一) 营业外收入

项 目	发生额					计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计		341,259.30	4,460,031.42	44,568.68		341,259.30	4,460,031.42	44,568.68	
其中：固定资产处置利得		341,259.30	4,460,031.42	44,568.68		341,259.30	4,460,031.42	44,568.68	
其他	92,911.00	159,267.31	306,581.20	200,347.52	92,911.00	159,267.31	306,581.20	200,347.52	
赔偿收入		6,337,687.25				6,337,687.25			
未决诉讼预计负债转销				67,059.00				67,059.00	
政府补助	17,531,655.72	21,995,090.08	20,913,882.68	18,461,158.68	16,762,852.34	21,248,204.68	20,913,882.68	18,461,158.68	
合 计	17,624,566.72	28,833,303.94	25,680,495.30	18,773,133.88	16,855,763.34	28,086,418.54	25,680,495.30	18,773,133.88	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
产业结构调整资金	14,150,000.00	15,500,000.00	8,000,000.00	11,830,000.00	与收益相关
中小企业发展补助基金			7,372,178.00		与收益相关
“810 实力工程”企业奖励资金			310,000.00		与收益相关
环保补助			297,000.00		与收益相关
浙江名牌奖			250,000.00	200,000.00	与收益相关
外经贸奖励			200,000.00		与收益相关
专利专项补助		72,500.00	102,000.00		与收益相关

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
科技项目经费		1,200,000.00	50,000.00		与收益相关
工业经济扶持政策奖励基金			7,000.00		与收益相关
上市补贴资金				2,917,504.00	与收益相关
增值税即征即退	768,803.38	746,885.40			与收益相关
年产 500 台精密高档数控机床项目补贴	540,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00	与资产相关
产业转型升级技术改造项目补贴	450,000.00	900,000.00	900,000.00	600,000.00	与资产相关
基础设施建设补助费	974,552.34	1,949,104.68	1,949,104.68	1,800,604.68	与资产相关
辽宁沿海经济带重点园区产业项目贴息	198,300.00	396,600.00	396,600.00	33,050.00	与资产相关
高档数控机床及其核心部件智能制造新模式应用项目	450,000.00	150,000.00			与资产相关
合 计	17,531,655.72	21,995,090.08	20,913,882.68	18,461,158.68	

政府补助的说明:

2016 年 1-6 月

- (1) 根据宁波市北仑区(开发区)国家税务局仑(开)国税通(2016)8904号、8431号、8430号、5810号、5808号、5809号税务事项通知书批复同意,子公司宁波海天奥林工程技术有限公司销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过3%即征即退金额768,803.38元。
- (2) 2016年6月21日,根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局《关于下达2015年度北仑区(开发区)第一批促进产业结构调整专项资金(科技)的通知》(仑科【2016】12号),本公司收到北仑区科技技术局、北仑区财政局拨付的专项资金14,150,000.00元。

2015 年度

- (1) 2015年6月24日,根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局《关于下达2015年度北仑区(开发区)第一批促进产业结构调整专项资金(科技)的通知》(仑科【2015】11号),本公司收到北仑区科技技术局、北仑区财政局拨付的专项资金15,500,000.00元。
- (2) 2015年4月9日,根据宁波市科学技术局《关于下达宁波市2015年度第一批科技项目经费计划的通知》(甬科计【2015】21号),本公司收到三笔北仑区科技局项目科技项目经费600,000.00元、300,000.00元。2015年7月6日,根据宁波市北仑区科技技术局、宁波市北仑区发展和改革局、宁波市北仑区财政局《关于下达2014年度北仑区(开发区)科技项目经费计划的通知》(仑科【2015】16号),本公司收到科技项目经费300,000.00元,共计1,200,000.00元。
- (3) 根据宁波市北仑区(开发区)国家税务局仑(开)国税通(2015)15630号、15629号、(2016)942号、943号、944号、945号、946号、947号税务事项通知书批复同意,子公司宁波海天奥林工程技术有限公司销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过3%即征即退金额746,885.40元。
- (4) 2015年6月16日,根据北仑区科技局《关于下达2014年7月至2015年3月北仑区专利专项市补部分资助经费的通知》,本公司收到专利专项补助8,000.00元。2015年7月20日,根据北仑区科技局《关于领取2014年度北仑区(开发区)专利专项资助经费的通知》,本公司收到专利专项补助64,500.00元。共计收到72,500.00元。

2014 年度

(1) 2014 年 2 月 19 日, 根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会文件、宁波市发展和改革委员会发布的《关于下达 2013 年度宁波市“810 实力工程”企业奖励资金的通知》(甬财政【2014】36 号), 本公司收到宁波市北仑区发改局拨付的“810 实力工程”企业奖励资金 310,000.00 元。

(2) 2014 年 6 月 27 日, 根据宁波市北仑区科技局、宁波市北仑区财政局发布的《关于下达 2014 年度北仑区(开发区)第二批促进产业结构调整专项资金(科技)的通知》(仑科【2014】21 号), 本公司收到宁波市北仑区科技局拨付的产业结构调整资金 8,000,000.00 元。

(3) 2014 年 8 月 19 日, 根据宁波市北仑区市场监督管理局、发展和改革局、财政局发布的《关于兑现 2013 年度北仑区驰名、著名、知名商标奖励资金的通知》(仑市监【2014】34 号), 本公司收到北仑区市场监督管理局(北仑区工商局)拨付的 2013 年度北仑区驰名、著名、知名商标奖励资金 250,000.00 元。

(4) 2014 年 9 月 25 日, 根据宁波市北仑区环境保护局发布的《关于下达 2013 年度北仑区环境保护专项资金的通知》(仑环【2014】62 号文), 本公司收到北仑区环保局拨付的 2013 年度环保补助 297,000.00 元。

(5) 2014 年 10 月 20 日, 根据宁波市北仑区人民政府发布的《宁波市北仑区人民政府、宁波开发区管委会关于印发北仑区(开发区)2013 年产业发展政策的通知》(仑政【2013】40 号), 本公司收到北仑区科技局拨付的专利专项资助经费 102,000.00 元。

(6) 2014 年 10 月 24 日, 根据宁波市北仑区科学技术局、发展和改革局、财政局发布的《关于下达 2013 年度北仑区(开发区)科技项目经费计划的通知》(仑科【2014】29 号), 本公司收到北仑区科技局拨付的 2013 年度科技项目经费 50,000.00 元。

(7) 2014 年 11 月 6 日, 根据宁波市北仑区经济和信息化局、财政局发布的《关于兑现北仑区(开发区)2013 年度工业经济扶持政策奖励资金的通知》(仑经信【2014】28 号), 本公司收到北仑区发改局拨付的北仑(开发区)2013 年度工业经济扶持政策奖励资金 7,000.00 元。

(8) 2014 年 11 月 12 日, 根据宁波经济技术开发区经济发展局的情况说明, 本公司收到 2013 年度外经贸奖励 200,000.00 元。

(9) 2014 年 12 月 12 月, 根据大连长兴岛经济区财政文件发布的《关于下达海天国华、海天精工补助指标的通知》(大连财指企【2014】79 号), 子公司海天国华(大连)精工机械有限公司收到大连长兴岛经济区财政局拨付的支持中小企业发展补助基金 7,372,178.00 元。

2013 年度

(1) 2013 年 6 月, 根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局发布的《关于下达 2013 年度北仑区(开发区)第一批促进产业结构调整专项资金(科技)的通知》(仑科【2013】14 号), 本公司收到北仑区财政局拨付的 2013 年度企业扶持资金 11,830,000.00 元。

(2) 2013 年 7 月, 根据宁波市财政局发布的《关于下达宁波 2013 年度第一批企业上市补贴资金的通知》, 本公司收到宁波市北仑区人民政府金融工作办公室拨付的上市补助资金 1,500,000.00 元。2013 年 10 月, 根据宁波市北仑区人民政府金融工作办公室、宁波市北仑区财政局发布的《北仑区人名政府金融办、北仑区财政局关于宁波海天精工股份有限公司上市过程补助的批复》(仑金办【2013】30 号), 本公司收到北仑区财政局拨付的上市过程补助 957,504.00 元。2013 年 12 月, 根据宁波市财政局发布的《关于下达宁波 2013 年度第二批企业上市补贴资金的通知》, 本公司收到宁波市北仑区人民政府金融工作办公室拨付的上市补助资金 460,000.00 元。

(3) 2013 年 9 月, 根据宁波市质量技术监督局北仑分局、宁波市北仑区发展和改革局、宁波市北仑区财政局发布的《关于对 2012 年度获得各级名牌、主持参与上级标准给予奖励的通知》(仑质联发【2013】号), 本公司收到宁波市北仑区质量监督分局拨付的浙江名牌奖励 200,000.00 元。

(四十二) 营业外支出

项 目	发 生 额						计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计		12,376.59				12,376.59				
其中：固定资产处置损失		12,376.59				12,376.59				
无形资产处置损失										
未决诉讼预计损失										
买方信贷预计风险准备	-1,980,468.15	7,305,813.12	9,020,960.99	4,453,508.97						
水利基金	443,065.63	110,481.85	109,483.27	582.52						
罚款支出	51.47			3,085.69	51.47					3,085.69
赔偿支出		1,351,808.13				1,351,808.13				
其他			303.65	1,103.40			303.65		303.65	1,103.40
合 计	-1,537,351.05	8,780,479.69	9,130,747.91	4,458,280.58	51.47	1,364,184.72	303.65		303.65	4,189.09

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	6,274,406.49	11,043,226.69	15,028,528.86	10,465,213.79
递延所得税费用	-1,622,050.25	-420,602.51	-2,782,062.63	-4,876,642.08
合 计	4,652,356.24	10,622,624.18	12,246,466.23	5,588,571.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	43,727,680.65	69,668,580.61	93,992,897.77	41,218,270.96
按法定[或适用]税率计算的所得 税费用	6,559,152.10	10,450,287.09	14,098,934.67	6,182,740.64
子公司适用不同税率的影响	482,595.83	-682,550.51	-714,948.18	-1,286,650.53
调整以前期间所得税的影响	6,094.44	3,812.80		29,728.53
非应税收入的影响	-7.74			
不可抵扣的成本、费用和损失的 影响	483,490.91	1,518,274.46	1,121,561.83	2,081,167.83
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣亏损的影响	-2,156,279.77	-1,977,634.31	-762,676.98	
本期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异或可抵扣亏 损的影响	830,077.20	4,637,401.07	1,797,281.06	1,571,230.40
研发费用加计扣除	-1,552,766.73	-3,326,966.42	-3,293,686.17	-2,989,645.16
其他				
所得税费用	4,652,356.24	10,622,624.18	12,246,466.23	5,588,571.71

3、 所得税费用的说明：报告期内公司享受的企业所得税优惠政策详见本财务报
表附注四、(二)。

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	1,539,467.26	3,500,515.79	4,376,999.63	5,947,251.16

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到的往来款项等	5,251,502.94	7,521,427.57	12,917,868.64	7,723,325.23
收到政府补助	14,150,000.00	16,772,500.00	16,588,178.00	14,947,504.00
合 计	20,940,970.20	27,794,443.36	33,883,046.27	28,618,080.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付各项费用	32,670,411.04	86,779,409.25	85,500,213.37	82,290,858.35
支付的往来款项等	6,769,299.89	13,050,113.68	9,671,577.66	16,079,614.37
合 计	39,439,710.93	99,829,522.93	95,171,791.03	98,370,472.72

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
辽宁沿海经济带重点园区产业项目贴息				7,932,000.00
收到产业转型升级技术改造项目补助				4,000,000.00
收回的委托贷款		592,665.00	672,670.00	563,326.00
收到高档数控机床及其核心部件智能制造新模式应用项目补助		9,000,000.00		
合 计		9,592,665.00	672,670.00	12,495,326.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
远期人民币结售汇业务		1,074,000.00	4,926,751.20	
支付的委托贷款			576,000.00	
合 计		1,074,000.00	5,502,751.20	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	39,075,324.41	59,045,956.43	81,746,431.54	35,629,699.25

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
加：资产减值准备	24,611,843.37	31,952,912.76	23,687,342.33	19,560,194.57
固定资产等折旧	36,913,497.18	75,931,651.86	76,132,902.41	73,287,786.60
无形资产摊销	2,290,142.78	4,642,199.56	5,346,233.86	5,922,736.20
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-328,882.71	-4,460,031.42	-44,568.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-870,000.00	-2,659,612.80	3,529,612.80
财务费用（收益以“-”号填列）	8,433,479.97	21,707,408.90	16,025,203.95	5,235,787.71
投资损失（收益以“-”号填列）		1,074,000.00	4,926,751.20	
递延所得税资产减少 （增加以“-”号填列）	-1,622,050.25	-420,602.51	-2,782,062.63	-4,876,642.08
递延所得税负债增加 （减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,502,353.85	66,894,814.63	-75,875,692.07	-56,707,859.93
经营性应收项目的减少 （增加以“-”号填列）	-124,362,238.34	71,791,879.76	-52,120,819.26	-42,707,288.72
经营性应付项目的增加 （减少以“-”号填列）	64,160,748.84	-240,127,314.77	35,528,800.53	37,142,128.75
其他				
经营活动产生的现金流量净额	90,003,101.81	91,294,023.91	105,495,447.64	75,971,586.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	114,224,784.47	96,420,385.49	113,761,277.43	91,225,915.12
减：现金的期初余额	96,420,385.49	113,761,277.43	91,225,915.12	82,409,998.05
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	17,804,398.98	-17,340,891.94	22,535,362.31	8,815,917.07

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现 金	114,224,784.47	96,420,385.49	113,761,277.43	91,225,915.12
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	114,218,102.65	90,819,217.94	113,761,277.43	91,225,915.12
可随时用于支付的其他货币资金	6,681.82	5,601,167.55		
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	114,224,784.47	96,420,385.49	113,761,277.43	91,225,915.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2016 年 6 月 30 日	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	
货币资金	119,506,803.95	112,539,569.42	103,353,902.01	121,275,887.59	注
应收票据	67,242,739.36	25,325,028.47	19,921,583.00		票据质押
合 计	186,749,543.31	137,864,597.89	123,275,485.01	121,275,887.59	

注：受限货币资金详见本财务报表附注五、（一）。

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2013 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	110,829.13	6.0969	675,714.12
港币	36,566.06	0.78623	28,733.71
日元	3,330,455.00	0.057771	192,403.72
加元	51,622.49	5.7259	295,585.22

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	3,515.99	6.0969	21,436.64
其他应收款			
其中：加元	10,900.00	5.7259	62,412.31
应付账款			
其中：美元	628,751.30	6.0969	3,833,433.80
日元	24,180,840.00	0.057771	1,396,951.31
欧元	221,500.00	8.4189	1,864,786.35
短期借款			
其中：美元	15,000,000.00	6.096900	91,453,500.00
日元	1,000,000,000.00	0.057771	57,771,000.00

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	752,230.52	6.11900	4,602,813.89
港币	27,285.51	0.78887	21,524.72
日元	8,352.00	0.051371	429.05
加元	52,221.42	5.27550	275,494.10
应收账款			
其中：美元	102,349.99	6.1190	626,266.75
其他应收款			
其中：加元	10,900.00	5.27550	57,502.95
应付账款			
其中：美元	332,778.30	6.1190	2,036,270.41
日元	405,070.00	0.051371	20,808.85
欧元	186,028.60	7.4556	1,386,954.83
短期借款			
其中：美元	15,000,000.00	6.119000	91,785,000.00
日元	1,000,000,000.00	0.051371	51,371,000.00

2015 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	559,663.28	6.4936	3,633,911.54
港币	51,676.74	0.83778	43,293.74
日元	6.00	0.053875	0.33
加元	6,637.98	4.6814	31,075.04
应收账款			
其中：美元	890,024.99	6.4936	5,778,826.90
其他应收款			
其中：加元	10,935.00	4.6814	51,191.11
应付账款			
其中：美元	251,651.30	6.4936	1,634,122.88
日元	1,398,590.00	0.053875	75,349.04

2016 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	847,586.76	6.6312	5,620,410.17
港币	40,557.21	0.85467	34,663.03
日元	6.00	0.064491	0.39
加元	6,637.98	5.1222	34,001.06
应收账款			
其中：美元	1,205,849.39	6.6312	7,996,039.31
其他应收款			
其中：加元	10,935.00	5.1222	56,011.26
应付账款			
其中：美元	368,100.30	6.6312	2,440,946.71
日元	5,483,120.00	0.064491	353,611.89
欧元	93,500.00	7.3750	689,562.50

2、 境外经营实体

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	记账 本位币	记账本位币 选择依据
海天精工（香港）有限公司	香港	香港	贸易 服务业	港币	经营活动收支 以港币为主

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2013 年 5 月公司以货币资金港币 10,000.00 元（折合人民币 7,845.22 元）出资设立海天精工（香港）有限公司，本次投资已取得商境外投资证第 3302201300086 号《企业境外投资证书》。

报告期新纳入合并范围的海天精工（香港）有限公司的情况：									
名称	2016 年 6 月 30 日 净资产	2016 年 1-6 月 净利润	2015 年 12 月 31 日 净资产	2015 年度 净利润	2014 年 12 月 31 日净 资产	2014 年度 净利润	2013 年 5-12 月 净利润		
海天精工（香港）有限公司	1,475,631.45	499,368.62	951,127.15	654,259.66	279,536.24	282,396.07	-10,712.57		

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016 年 6 月 30 日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连海天精工机械有限公司	大连	大连	制造业	100		投资设立
海天国华（大连）精工机械有限公司	大连	大连	制造业	100		同一控制下企业合并
宁波海天奥林工程技术有限公司	宁波	宁波	专业技术服务业	90		非同一控制下企业合并
海天精工（香港）有限公司	香港	香港	贸易服务业	100		投资设立

2015 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连海天精工机械有限公司	大连	大连	制造业	100		投资设立
海天国华（大连）精工机械有限公司	大连	大连	制造业	100		同一控制下企业合并
宁波海天奥林工程技术有限公司	宁波	宁波	专业技术服务业	90		非同一控制下企业合并
海天精工（香港）有限公司	香港	香港	贸易服务业	100		投资设立

2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连海天精工机械有限公司	大连	大连	制造业	100		投资设立
海天国华（大连）精工机械有限公司	大连	大连	制造业	100		同一控制下企业合并
宁波海天奥林工程技术有限公司	宁波	宁波	专业技术服务业	90		非同一控制下企业合并
海天精工（香港）有限公司	香港	香港	贸易服务业	100		投资设立

2013 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连海天精工机械有限公司	大连	大连	制造业	100		投资设立
海天国华(大连)精工机械有限公司	大连	大连	制造业	100		同一控制下企业合并
宁波海天奥林工程技术有限公司	宁波	宁波	专业技术服务业	90		非同一控制下企业合并
海天精工(香港)有限公司	香港	香港	贸易服务业	100		投资设立

2、重要的非全资子公司

2016 年 6 月 30 日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波海天奥林工程技术有限公司	10%	424,781.48		1,662,510.72

2015 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波海天奥林工程技术有限公司	10%	627,802.52		1,237,729.24

2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波海天奥林工程技术有限公司	10%	172,535.91		609,926.72

2013 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波海天奥林工程技术有限公司	10%	-252,432.63		437,390.81

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.6.30				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
宁波海天奥林工程技术有限公司	15,424,528.16	1,493,087.75	16,917,615.91	292,508.73	
					10,688,972.82

子公司名称	2016 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波海天奥林工程技术有限公司	5,491,453.00	4,247,814.82	4,247,814.82	-1,061,769.56

子公司名称	2015.12.31			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
宁波海天奥林工程技术有限公司	10,264,683.32	2,690,763.81	12,955,447.13	578,154.77
				578,154.77

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波海天奥林工程技术有限公司	10,617,902.45	6,278,025.20	6,278,025.20	-133,721.07

子公司名称	2014.12.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
宁波海天奥林工程技术有限公司	1,518,268.60	5,111,837.60	6,630,106.20	530,839.04	530,839.04

子公司名称	2014 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
宁波海天奥林工程技术有限公司	6,415,094.36	1,725,359.14	1,725,359.14
			3,823,731.25

子公司名称	2013.12.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
宁波海天奥林工程技术有限公司	840,938.14	7,640,472.34	8,481,410.48	4,107,502.46	4,107,502.46

子公司名称	2013 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
宁波海天奥林工程技术有限公司	4,757,281.55	-2,524,326.34	-2,524,326.34
			520,255.30

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保讲上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收票据大部分是银行承兑汇票，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，一般收取部分预收款项后再安排采购及生产，按合同收款后发货。本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。并采取措施由专人跟踪管理，对长期欠款的客户采取有针对性的措施进行回收。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

截止 2016 年 06 月 30 日止，银行借款人民币 370,000,000.00 元。其中：固定利率 4.3000% 计息的银行短期借款 200,000,000.00 元，固定利率 4.3500% 计息的银行短期借款 150,000,000.00 元，固定利率 3.1293% 计息的银行短期借款 5,000,000.00 元，固定利率 3.1288% 计息的银行短期借款 15,000,000.00 元。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险，除以美元和日元进行采购和销售外，主要来源于以美元等外币计价的金融资产和外币金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	5,620,410.17	68,664.48	5,689,074.65	3,633,911.54	74,369.11	3,708,280.65	4,602,813.89	297,447.87	4,900,261.76	675,714.12	516,722.65	1,192,436.77
应收账款	7,996,039.31		7,996,039.31	5,778,826.90		5,778,826.90	626,266.75		626,266.75	21,436.64		21,436.64
其他应收款		56,011.26	56,011.26		51,191.11	51,191.11		57,502.95	57,502.95		62,412.31	62,412.31
金融资产合计	13,616,449.48	124,675.74	13,741,125.22	9,412,738.44	125,560.22	9,538,298.66	5,229,080.64	354,950.82	5,584,031.46	697,150.76	579,134.96	1,276,285.72
短期借款							91,785,000.00	51,371,000.00	143,156,000.00	91,453,500.00	57,771,000.00	149,224,500.00
应付账款	2,440,946.71	1,043,174.39	3,484,121.10	1,634,122.88	75,349.04	1,709,471.92	2,036,270.41	1,407,763.68	3,444,034.09	3,833,433.80	3,261,737.66	7,095,171.46
金融负债合计	2,440,946.71	1,043,174.39	3,484,121.10	1,634,122.88	75,349.04	1,709,471.92	93,821,270.41	52,778,763.68	146,600,034.09	95,286,933.80	61,032,737.66	156,319,671.46

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(3) 其他价格风险

公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2016.6.30				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	370,000,000.00				370,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	116,068,647.18				116,068,647.18
应付账款	167,591,920.17				167,591,920.17
应付职工薪酬	37,872,642.28				37,872,642.28
应交税费	17,139,684.08				17,139,684.08
应付利息	451,680.00				451,680.00
其他应付款	35,864,013.87				35,864,013.87
一年内到期的非流动负债					
合 计	744,988,587.58				744,988,587.58

项 目	2015.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	365,000,000.00				365,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	62,249,325.36				62,249,325.36
应付账款	123,392,431.17				123,392,431.17
应付职工薪酬	43,581,280.88				43,581,280.88
应交税费	8,324,667.90				8,324,667.90
应付利息	497,585.56				497,585.56
其他应付款	31,466,390.71				31,466,390.71
一年内到期的非流动负债					
合 计	634,511,681.58				634,511,681.58

项 目	2014.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	313,156,000.00				313,156,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	870,000.00				870,000.00
应付票据	96,944,472.00				96,944,472.00
应付账款	159,650,125.23				159,650,125.23
应付职工薪酬	42,857,208.10				42,857,208.10
应交税费	15,253,180.86				15,253,180.86
应付利息	749,561.93				749,561.93
其他应付款	33,230,368.73				33,230,368.73
一年内到期的非流动负债	104,000,000.00				104,000,000.00
合 计	766,710,916.85				766,710,916.85

项 目	2013.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	348,224,500.00				348,224,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,529,612.80				3,529,612.80
应付票据	85,750,710.70				85,750,710.70
应付账款	197,762,395.14				197,762,395.14
应付职工薪酬	42,101,392.80				42,101,392.80
应交税费	20,333,322.40				20,333,322.40
应付利息	985,539.45				985,539.45
其他应付款	29,060,507.52				29,060,507.52
合 计	727,747,980.81				727,747,980.81

九、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2014.12.31 公允价值
一、持续的公允价值计量	
（一）指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	870,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	870,000.00

项 目	2013.12.31 公允价值
一、持续的公允价值计量	
（一）指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	3,529,612.80
持续以公允价值计量的负债总额	3,529,612.80

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波海天股份有限公司	宁波市	实业	RMB87,000,000.00	42.99	42.99

本公司实际控制人是：张静章、张剑鸣、钱耀恩、张静来

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期内公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海天塑机集团有限公司	同一实际控制人
宁波安信数控技术有限公司	同一实际控制人
无锡海天机械有限公司	同一实际控制人
海天塑料机械（广州）有限公司	同一实际控制人
宁波斯达弗液压传动有限公司	同一实际控制人
协志渠道（上海）装备股份有限公司	同一独立董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
协志渠道（上海）装备股份有限公司	购入设备			2,820,512.86	
合 计				2,820,512.86	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
海天塑机集团有限公司	整机销售	37,190,598.30	83,953,846.13	69,140,256.40	30,358,974.35
海天塑机集团有限公司	配件销售	2,098,554.11	1,290,621.35	1,928,169.95	1,377,064.11
宁波斯达弗液压传动有限公司	整机销售		307,692.31		
宁波斯达弗液压传动有限公司	配件销售	22,220.71	12,949.66		
宁波安信数控技术有限公司	整机销售				226,495.73
宁波安信数控技术有限公司	配件销售		6,616.24		
海天塑料机械（广州）有限公司	配件销售	350.43	28,590.62		
无锡海天机械有限公司	整机销售			2,482,905.98	
无锡海天机械有限公司	配件销售	79,525.56	306,545.62	297,009.18	
协志渠道（上海）装备股份有限公司	整机销售		8,311,111.12		
合 计		39,391,249.11	94,217,973.05	73,848,341.51	31,962,534.19

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
海天塑机集团有限公司	房屋建筑物	660,000.00	1,320,000.00	1,260,000.00	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
宁波海天股份有限公司	100,000,000.00	2009 年 9 月 9 日	2012 年 9 月 8 日	是
宁波海天股份有限公司	700,000,000.00	2012 年 1 月 16 日	2014 年 1 月 16 日	是
宁波海天股份有限公司	550,000,000.00	2012 年 6 月 1 日	2014 年 5 月 30 日	是
宁波海天股份有限公司	154,000,000.00	2012 年 12 月 11 日	2015 年 12 月 10 日	是
宁波海天股份有限公司	500,000,000.00	2014 年 1 月 15 日	2016 年 1 月 15 日	是
宁波海天股份有限公司	700,000,000.00	2014 年 5 月 19 日	2016 年 12 月 31 日	否
宁波海天股份有限公司	450,000,000.00	2016 年 1 月 15 日	2018 年 1 月 15 日	否
宁波海天股份有限公司	150,000,000.00	2016 年 1 月 18 日	2018 年 1 月 18 日	否

关联担保情况说明：

(1) 2009 年 9 月 5 日，宁波海天股份有限公司与中国银行股份有限公司北仑支行签订《保证合同》（合同编号：北仑开发 2009 人保 050 号），为本公司 1 亿元的长期借款（借款期限：2009 年 9 月 9 日至 2012 年 9 月 8 日）提供 1 亿元的连带责任担保，保证期间从主合同生效之日开始到最后一期还款履行期届满之日起经过两年。

2012 年 8 月 1 日本公司已向中国银行股份有限公司北仑支行偿还全额贷款，并按借款合同约定的利率足额支付利息。

(2) 2012 年 1 月 16 日，宁波海天股份有限公司与浦发开发区支行签订《最高额保证合同》（合同编号：ZB9411201200000001），为本公司提供最高债务额 7 亿元的连带责任保证，保证期限自 2012 年 1 月 16 日至 2014 年 1 月 16 日。其中，为借款提供 1 亿元的连带责任保证，为买方信贷提供 6 亿元的连带责任保证。

(3) 2012 年 6 月 1 日，宁波海天股份有限公司与中国银行股份有限公司北仑支行签订《最高额保证合同》（合同编号：北仑开发 2012 人保 023 号），为公司自 2012 年 6 月 1 日至 2014 年 5 月 30 日止期间与中国银行股份有限公司北仑支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务提供担保，担保最高债务额为 5 亿 5 千万元。

(4) 2012 年 12 月 7 日，宁波海天股份有限公司与中国银行股份有限公司北仑支行签订《保证合同》（合同编号：北仑开发 2012 人保 048 号），为子公司海天国华 1.54 亿元的长期借款（借款期限：2012 年 12 月 11 日至 2015 年 12 月 10 日）提供 1.54 亿元的连带责任担保，保证期间从主合同生效之日开始到最后一期还款履行期届满之日起经过两年。

(5) 2014 年 1 月 14 日, 宁波海天股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行签订《最高额保证合同》(合同编号 ZB9411201400000004), 为本公司提供最高债务额 5 亿元的连带责任担保, 保证期间自 2014 年 1 月 15 日至 2016 年 1 月 15 日。

(6) 2014 年 5 月 19 日, 宁波海天股份有限公司与中国银行股份有限公司北仑分行签订《最高额保证合同》(合同编号: 北仑开发 2014 人保 034 号), 为公司自 2014 年 5 月 19 日至 2016 年 12 月 31 日止期间与中国银行股份有限公司北仑分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务提供担保, 担保最高债务额为 7 亿元整。

(7) 2016 年 1 月 15 日, 宁波海天股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行签订《最高额保证合同》(合同编号: ZB9411201600000002), 提供最高债务额 4.5 亿元的连带责任担保, 保证期间自 2016 年 01 月 15 日至 2018 年 01 月 15 日。

(8) 2016 年 1 月 15 日, 宁波海天股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行签订《最高额保证合同》(合同编号: ZB9411201600000004), 提供最高债务额 1.5 亿元的连带责任担保, 保证期间自 2016 年 1 月 18 日至 2018 年 1 月 18 日。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

2014 年 6 月 27 日, 公司与宁波海天股份有限公司签订《房产土地合同》, 将公司位于宁波市北仑区小港陈山东路东、安居路北总面积为 44,353.00 平方米的土地使用权(仑国用 2012 第 06859 号)及地上建筑物转让给宁波海天股份有限公司。土地使用权账面净值 19,364,091.06 元, 地上建筑物账面净值 41,682,085.80 元。根据坤元资产评估有限公司《宁波海天精工股份有限公司拟进行资产转让涉及的资产组合评估项目资产评估报告》(坤元评报[2014]224 号)土地使用权的转让价格 25,280,000.00 元, 地上建筑物转让价格为 41,782,123.00 元。

2014 年 6 月 27 日, 公司与宁波安信数控技术有限公司签订《房产土地合同》, 将公司位于宁波市北仑区小港陈山东路东、安居路北总面积为 41,112.27 平方米的土地使用权(仑国用 2012 第 06859 号)及地上建筑物转让给宁波安信数控技术有限公司。土地使用权账面净值 17,949,219.66 元, 地上建筑物账面净值 28,287,708.00 元。根据坤元资产评估有限公司《宁波海天精工股份有限公司拟进行资产转让涉及的资产组合评估项目资产评估报告》(坤元评报[2014]223 号)土地使用权的转让价格 23,430,000.00 元, 地上建筑物转让价格为 28,728,996.00 元。

5、 关键管理人员薪酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	2,629,000.00	4,488,013.00	4,501,800.00	4,223,992.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面金额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	无锡海天机械有限公司	10,511.90	525.60	317,570.48	15,878.52	290,500.00	14,525.00		
	宁波斯达弗液压传动有限公司			220.00	11.00				
	宁波安信数控技术有限公司			6,079.00	303.95				
	合 计	10,511.90	525.60	323,869.48	16,193.47	290,500.00	14,525.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额			
		2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预收账款					
	海天塑机集团有限公司		28,508,199.49	39,319,522.56	31,583,048.05
	协志渠道（上海）装备股份有限公司		17,008.00		
	合 计		28,525,207.49	39,319,522.56	31,583,048.05

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
销售商品					
	海天塑机集团有限公司	145,035.63	39,434,188.03	113,712,820.51	40,168,034.19
租赁					
— 租入					
	海天塑机集团有限公司	660,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00	1,260,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺事项

2016 年 5 月 20 日，子公司海天国华（大连）精工机械有限公司与中国银行股份有限公司北仑分行签订《融易达业务合同（卖方申请融资专用）》，将应收宁波海天精工股份有限公司货款 21,572,460.00 元质押给中国银行股份有限公司北仑分行，融资金额 20,000,000.00 元，其中 5,000,000.00 元融资期限自 2016 年 5 月 23 日至 2016 年 10 月 18 日，15,000,000.00 元融资期限自 2016 年 5 月 23 日至 2016 年 11 月 15 日

2、 除上述承诺事项外，本公司无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司为客户买方信贷贷款余额 450,567,685.93 元提供担保。

2、 除上述担保事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 买方信贷

买方信贷情况说明：

(1) 公司在产品销售过程中接受客户采用买方信贷结算的付款方式，公司一般向客户收取货款的 4 成（300 万以上 3 成）作为首付款，剩余货款由客户向银行申请贷款，并由公司提供连带责任保证担保。

(2) 2013 年至 2016 年 6 月 30 日客户办理买方信贷情况如下：

	贷款期初余额	当期新增贷款	当期还款额	贷款期末余额
2013 年度	434,726,928.90	326,294,760.00	352,142,951.65	408,878,737.25
2014 年度	408,878,737.25	498,669,530.00	360,333,000.13	547,215,267.12
2015 年度	547,215,267.12	355,505,370.00	404,709,163.24	498,011,473.88
2016 年 1-6 月	498,011,473.88	152,928,420.00	200,372,207.95	450,567,685.93

(3) 买方信贷风险准备金政策

买方信贷采用账龄分析法计提风险准备，对逾期的买方信贷单独进行风险测试，预计未来可能承担的担保损失，经单独测试不需个别计提风险准备的与未逾期的销售担保贷款一起按信用风险特征划分若干组合，采用账龄分析法计提风险准备。根据公司过往违约情况并参考其他公司同类业务风险计提比例，同时参照《银行贷款损失准备计提指引》中关于商业银行五类贷款的损失准备计提政策确定。

账 龄	比例 (%)
未逾期	2
逾期 1-3 月（含 3 个月）	5
逾期 4-6 月	20
逾期 7-12 月	50
逾期 13 月以上	100

(4) 2013 年至 2016 年 6 月 30 日销售担保贷款余额逾期账龄分析

账 龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	买方信贷余额	风险准备		买方信贷余额	风险准备		买方信贷余额	风险准备		买方信贷余额	风险准备	
未逾期	404,434,249.46	8,088,684.99		450,178,892.33	9,003,577.85		502,453,581.63	10,049,071.63		378,917,337.25	7,578,346.75	
逾期 1-3 月(含 3 个月)	34,354,791.10	1,717,739.56		27,890,379.25	1,394,518.96		29,258,969.19	1,462,948.46		8,190,700.00	409,535.00	
逾期 4-6 月	1,797,088.74	359,417.75		1,522,784.00	304,556.80		4,313,755.00	862,751.00		7,121,900.00	1,424,380.00	
逾期 7-12 月	6,577,584.00	3,288,792.00		17,124,001.67	8,562,000.83		11,188,961.30	5,594,480.65				
逾期 13 月以上	2,108,556.00	2,108,556.00								4,280,700.00	4,280,700.00	
单项计提	1,295,416.63	1,295,416.63		1,295,416.63	1,295,416.63					10,368,100.00	10,368,100.00	
合 计	450,567,685.93	16,858,606.92		498,011,473.88	20,560,071.07		547,215,267.12	17,969,251.74		408,878,737.25	24,061,061.75	

(5) 单项计提风险准备

单项计提内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	买方信贷余额	风险准备	计提比例 (%)	买方信贷余额	风险准备	计提比例 (%)	买方信贷余额	风险准备	计提比例 (%)	买方信贷余额	风险准备	计提比例 (%)	
徐州龙源工程机械有限公司										6,428,100.00	6,428,100.00	100.00	预计无法收回
宁波丰源卡松尼液压有限公司										394,500.00	394,500.00	100.00	预计无法收回
江苏卓润重工机械有限公司													预计无法收回
烟台东卓模具有限公司	1,295,416.63	1,295,416.63	100.00	1,295,416.63	1,295,416.63	100.00				3,545,500.00	3,545,500.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,295,416.63	1,295,416.63	100.00	1,295,416.63	1,295,416.63	100.00				10,368,100.00	10,368,100.00	100.00	预计无法收回

注：宁波丰源卡松尼液压有限公司逾期贷款余额 394,500.00 元，江苏卓润重工机械有限公司逾期贷款余额 3,545,500.00 元，徐州龙源工程机械有限公司逾期贷款余额 6,428,100.00 元，由公司于 2014 年代垫归还，原计提的风险准备转入其他应收款坏账准备。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款																
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款																
组合 1：账龄分析法	151,706,465.04	99.84	14,079,820.79	9.28	137,626,644.25	97.61	10,063,607.95	10.64	84,493,718.03	97.32	8,796,189.77	10.43	104,968,308.39	97.84	9,349,385.83	8.91
组合小计	151,706,465.04	99.84	14,079,820.79	9.28	137,626,644.25	97.61	10,063,607.95	10.64	84,493,718.03	97.32	8,796,189.77	10.43	104,968,308.39	97.84	9,349,385.83	8.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,000.00	0.16	245,000.00	100.00			2,318,800.00	2.39	2,318,800.00	2.68	2,318,800.00	100.00	2,318,800.00	2.16	2,318,800.00	100.00
合计	151,951,465.04	100.00	14,324,820.79	9.43	137,626,644.25	100.00	12,382,407.95	12.78	84,493,718.03	100.00	11,114,989.77	12.82	107,287,108.39	100.00	11,668,085.83	10.88

1、 应收账款分类披露

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年 以 内 (含 1 年)	114,025,131.42	5,701,256.57	5.00	67,418,893.54	3,370,944.68	5.00	53,599,970.14	2,679,998.51	5.00	80,973,343.21	4,048,667.16	5.00
1 至 2 年	20,619,612.45	2,061,961.25	10.00	12,563,531.41	1,256,353.14	10.00	22,658,567.99	2,265,856.80	10.00	12,986,731.32	1,298,673.13	10.00
2 至 3 年	14,358,668.93	4,307,600.68	30.00	11,471,767.94	3,441,530.38	30.00	3,825,206.34	1,147,561.90	30.00	8,170,484.46	2,451,145.34	30.00
3 至 4 年	1,112,520.61	556,260.31	50.00	2,033,808.69	1,016,904.35	50.00	2,647,634.31	1,323,817.16	50.00	2,445,970.00	1,222,985.00	50.00
4 至 5 年	688,948.23	551,158.58	80.00	457,245.00	365,796.00	80.00	1,233,970.00	987,176.00	80.00	319,821.00	255,856.80	80.00
5 年以上	901,583.40	901,583.40	100.00	612,079.40	612,079.40	100.00	391,779.40	391,779.40	100.00	71,958.40	71,958.40	100.00
合 计	151,706,465.04	14,079,820.79	9.28	94,557,325.98	10,063,607.95	10.64	84,357,128.18	8,796,189.77	10.43	104,968,308.39	9,349,285.83	8.91

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
长沙远洲机械设备有限公司				2,073,800.00	2,073,800.00	100.00	2,073,800.00	2,073,800.00	100.00	2,073,800.00	2,073,800.00	100.00
德阳市双全机械有限公司	245,000.00	245,000.00	100.00	245,000.00	245,000.00	100.00	245,000.00	245,000.00	100.00	245,000.00	245,000.00	100.00
合 计	245,000.00	245,000.00	100.00	2,318,800.00	2,318,800.00	100.00	2,318,800.00	2,318,800.00	100.00	2,318,800.00	2,318,800.00	100.00

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	4,016,212.84	1,267,418.18		3,319,564.68
收回/转回坏账准备			553,096.06	

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况。

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的应收账款	2,073,800.00			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
百思泰机械设备有限公司	23,389,572.66	15.39	1,169,478.63
海天精工（香港）有限公司	8,271,573.21	5.44	413,578.66
广联航空工业股份有限公司	7,634,802.00	5.02	381,740.10
南车资阳机车有限公司	7,406,500.00	4.87	740,650.00
陕西飞机工业（集团）有限公司	5,495,000.00	3.62	274,750.00
合 计	52,197,447.87	34.34	2,980,197.39

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
百思泰机械设备有限公司	7,836,691.70	8.09	391,834.59
南车资阳机车有限公司	7,406,500.00	7.65	370,325.00
宁波日星铸业有限公司	6,236,000.00	6.44	311,800.00
陕西飞机工业（集团）有限公司	5,495,000.00	5.67	274,750.00
海天精工（香港）有限公司	4,987,714.68	5.15	249,385.73
合 计	31,961,906.38	33.00	1,598,095.32

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
江苏新铁重工装备有限公司	8,146,000.00	9.40	407,300.00
金华市机械设备成套有限公司	6,032,257.18	6.96	346,954.87
陕西华嘉机电设备有限公司	4,332,663.00	5.00	216,633.15
山东通佳机械有限公司	3,952,000.00	4.56	395,200.00
湖南科美达电气股份有限公司	3,745,000.00	4.32	374,500.00
合 计	26,207,920.18	30.24	1,740,588.02

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
金华市机械设备成套有限公司	19,997,285.56	18.64	999,864.28
广东联塑科技实业有限公司	14,691,160.00	13.69	734,558.00
大连橡胶塑料机械股份有限公司	4,088,613.00	3.81	407,794.05
山东通佳机械有限公司	3,952,000.00	3.68	197,600.00
湖南科美达电气股份有限公司	3,745,000.00	3.49	187,250.00
合 计	46,474,058.56	43.31	2,527,066.33

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	2016. 6.30						2015.12.31						2014.12.31						2013.12.31					
	账面余额			坏账准备			账面余额			坏账准备			账面余额			坏账准备			账面余额			坏账准备		
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,400,396.90	3.95	100.00	11,400,396.90	3.15	100.00	11,400,396.90	100.00		14,151,231.04	3.64	100.00	14,151,231.04	100.00		4,609,495.35	1.83	100.00	4,609,495.35	100.00				
按组合计提坏账准备的其他应收款																								
组合 1：关联方往来款	19,345,866.04	6.69	92.02	17,802,326.79	3.77	91.28	12,829,807.71	94.28		5,545,661.36	1.43	90.15	4,999,472.48	90.15		2,625,486.05	1.04	84.98	2,231,072.52	84.98				
组合 2：账龄分析计提的其他应收款	257,280,292.28	89.04	15.24	39,218,282.29	92.82	11.91	39,935,687.12	15.12		366,366,313.24	94.27	8.11	29,694,199.31	8.11		245,138,817.25	97.11	6.49	15,906,348.68	6.49				
组合小计	276,626,158.32	95.73	20.61	57,020,609.08	96.59		52,765,494.83			371,911,974.60	95.70	9.33	34,693,671.79	9.33		247,764,303.30	98.15	7.32	18,137,421.20	7.32				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	938,064.87	0.32	100.00	938,064.87	0.26	100.00	938,064.87	100.00		2,587,546.61	0.66	100.00	2,587,546.61	100.00		69,497.06	0.02	100.00	69,497.06	100.00				
合 计	288,964,620.09	100.00	24.00	69,359,070.85	100.00	18.02	65,103,956.60	18.02		388,650,752.25	100.00	13.23	51,432,449.44	13.23		252,443,295.71	100.00	9.04	22,816,413.61	9.04				

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
德阳市双金机械有限公司	3,805,841.59	3,805,841.59	100.00	3,805,841.59	3,805,841.59	100.00	3,805,841.59	3,805,841.59	100.00	3,805,841.59	3,805,841.59	100.00	预计无法收回
徐州龙源工程机械有限公司	7,594,555.31	7,594,555.31	100.00	7,594,555.31	7,594,555.31	100.00	7,594,555.31	7,594,555.31	100.00	803,653.76	803,653.76	100.00	预计无法收回
江苏卓润重工机械有限公司							2,750,834.14	2,750,834.14	100.00				预计无法收回
合 计	11,400,396.90	11,400,396.90	100.00	11,400,396.90	11,400,396.90	100.00	14,151,231.04	14,151,231.04	100.00	4,609,495.35	4,609,495.35	100.00	

组合中, 买方信贷垫款采用买方信贷风险准备金政策, 根据代垫客户逾期期数计提:

其他应收款内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1-3 月 (含 3 个月)	207,345.55	10,367.28	5.00	81,752.83	4,087.64	5.00	191,111.81	9,555.59	5.00	207,739.21	10,386.96	5.00
逾期 4-6 月	1,335,988.69	267,197.74	20.00	343,194.91	68,638.98	20.00	13,103.68	2,620.74	20.00	107,406.97	21,481.39	20.00
逾期 7-12 月	555,540.06	277,770.03	50.00	851,357.33	425,678.67	50.00	708,299.44	354,149.72	50.00	222,271.41	111,135.71	50.00
逾期 13 月以上	17,246,991.74	17,246,991.74	100.00	12,331,402.42	12,331,402.42	100.00	4,633,146.43	4,633,146.43	100.00	2,088,068.46	2,088,068.46	100.00
合 计	19,345,866.04	17,802,326.79	92.02	13,607,707.49	12,829,807.71	94.28	5,545,661.36	4,999,472.48	90.15	2,625,486.05	2,231,072.52	84.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	204,708,165.99	10,235,408.30	5.00	197,742,926.49	9,887,146.32	5.00	277,085,920.34	13,854,296.02	5.00	189,241,641.07	9,462,082.05	5.00
1 至 2 年	2,151,619.49	215,161.95	10.00	87,821,274.35	8,782,127.44	10.00	58,208,072.90	5,820,807.29	10.00	53,253,331.10	5,325,333.11	10.00
2 至 3 年	7,714,186.80	2,314,256.04	30.00	19,793,511.20	5,938,053.36	30.00	29,319,320.00	8,795,796.00	30.00	1,023,445.08	307,033.52	30.00
3 至 4 年	25,820,000.00	12,910,000.00	50.00	29,316,320.00	14,658,160.00	50.00	597,000.00	298,500.00	50.00	1,617,000.00	808,500.00	50.00
4 至 5 年	16,714,320.00	13,371,456.00	80.00	344,000.00	275,200.00	80.00	1,156,000.00	924,800.00	80.00			80.00
5 年以上	172,000.00	172,000.00	100.00	395,000.00	395,000.00	100.00			100.00	3,400.00	3,400.00	100.00
合 计	257,280,292.28	39,218,282.29	15.24	335,413,032.04	39,935,687.12	11.91	366,366,313.24	29,694,199.31	8.11	245,138,817.25	15,906,348.68	6.49

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
江苏卓润重工机械有限公司										57,198.83	57,198.83	100.00
宁波丰源卡松尼液压有限公司	416,714.76	416,714.76	100.00	416,714.76	416,714.76	100.00	416,714.76	416,714.76	100.00	12,298.23	12,298.23	100.00

其他应收款内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海五合机械设备有限公司	521,350.11	521,350.11	100.00	521,350.11	521,350.11	100.00							预计无法收回
徐州市立成精密机械制造有限公司							1,420,176.62	1,420,176.62	100.00				预计无法收回
宁波成泓阀门有限公司							750,655.23	750,655.23	100.00				预计无法收回
合 计	938,064.87	938,064.87	100.00	938,064.87	938,064.87	100.00	2,587,546.61	2,587,546.61	100.00	69,497.06	69,497.06	100.00	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
期初余额	65,103,956.60	51,432,449.44	22,816,413.61	6,031,488.17
本期计提坏账准备	2,534,118.25	11,490,301.51	14,129,767.69	13,281,225.44
本期预计负债-买方信贷预计担保损失转入	1,720,996.00	4,714,993.79	15,112,771.00	3,503,700.00
本期转回坏账准备				
本期转销坏账准备		2,533,788.14	626,502.86	
期末余额	69,359,070.85	65,103,956.60	51,432,449.44	22,816,413.61

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的其他应收款		2,533,788.14	626,502.86	

其中重要的其他应收账核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联 交易产生	核销时间
福建省邵武市铁宁机械制造有限公司	买方信贷代垫款	120,522.36	确定无法收回	否	2014 年度
宁波北仑富麒精密机械有限公司	买方信贷代垫款	505,980.50	确定无法收回	否	2014 年度
江苏卓润重工机械有限公司	买方信贷代垫款	2,533,788.14	确定无法收回	否	2015 年度
合 计		3,160,291.00			

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
子公司往来款	253,094,104.81	331,839,105.55	361,637,149.15	235,203,486.80
代垫买方信贷款	31,684,327.81	25,946,169.26	22,284,439.01	7,304,478.46
保证金	1,881,808.00	1,469,880.00	2,502,380.00	6,063,000.00
员工借款	871,247.18	1,529,000.00	1,393,000.00	2,743,000.00
备用金	732,000.00	46,449.71	183,800.00	160,000.00
其他	701,132.29	528,596.78	649,984.09	969,330.45
合 计	288,964,620.09	361,359,201.30	388,650,752.25	252,443,295.71

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海天国华(大连)精工机械有限公司	往来款	202,485,598.01	1 年以内	70.07	10,124,279.90
大连海天精工机械有限公司	往来款	50,574,320.00	注 1	17.50	28,274,456.00
徐州龙源工程机械有限公司	代垫买方信贷款	7,594,555.31	注 2	2.63	7,594,555.31
长葛市日月神车桥有限公司	代垫买方信贷款	7,407,358.69	1 至 2 年	2.56	7,407,358.69
德阳市双全机械有限公司	代垫买方信贷款	3,805,841.59	注 3	1.32	3,805,841.59
合 计		271,867,673.60		94.08	57,206,491.49

注 1: 其中账龄 1 至 2 年的金额为 1,600,000.00 元, 账龄 2 至 3 年的金额为 6,830,000.00 元, 账龄 3 至 4 年的金额为 25,500,000.00 元。账龄 4 至 5 年的金额为 16,644,320.00 元。

注 2: 其中账龄 1 至 2 年的金额为 6,550,763.18 元, 账龄 2 至 3 年的金额为 481,461.19 元, 3 至 4 年的金额为 562,330.94 元。

注 3: 其中账龄 2 至 3 年的金额为 3,528,141.12 元, 账龄 3 至 4 年的金额为 277,700.47 元。

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海天国华(大连)精工机械有限公司	往来款	281,231,274.35	注 1	77.83	18,343,127.44
大连海天精工机械有限公司	往来款	50,574,320.00	注 2	14.00	20,423,160.00
徐州龙源工程机械有限公司	代垫买方信贷款	7,594,555.31	注 3	2.10	7,594,555.31
长葛市日月神车桥有限公司	代垫买方信贷款	7,407,358.69	1 年以内	2.05	7,407,358.69
德阳市双全机械有限公司	代垫买方信贷款	3,805,841.59	注 4	1.05	3,805,841.59
合 计		350,613,349.94		97.03	57,574,043.03

注 1: 其中账龄 1 年以内的金额为 195,600,000.00 元, 账龄 1 至 2 年的金额为 85,631,274.35 元。

注 2: 其中账龄 1 年以内的金额为 600,000.00 元, 账龄 1 至 2 年的金额为 2,140,000.00 元, 账龄 2 至 3 年的金额为 18,690,000.00 元, 账龄 3 至 4 年的金额为 29,144,320.00 元。

注 3：其中账龄 1 至 2 年的金额为 6,790,901.55 元，账龄 2 至 3 年的金额为 487,269.27 元，3 至 4 年的金额为 316,384.49 元。

注 4：其中账龄 2 至 3 年的金额为 3,662,870.64 元，账龄 3 至 4 年的金额为 142,970.95 元。

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
海天国华（大连）精工机械 有限公司	往来款	311,631,274.35	注 1	80.18	17,498,583.12
大连海天精工机械有限公司	往来款	49,974,320.00	注 2	12.86	10,719,296.00
徐州龙源工程机械有限公司	代垫买方信贷款	7,594,555.31	注 3	1.95	7,594,555.31
德阳市双全机械有限公司	代垫买方信贷款	3,805,841.59	注 4	0.98	3,805,841.59
江苏卓润重工机械有限公司	代垫买方信贷款	2,750,834.14	1 年以内	0.71	2,750,834.14
合 计		375,756,825.39		96.68	42,369,110.16

注 1：其中账龄 1 年以内的金额为 273,290,886.25 元，账龄 1 至 2 年的金额为 38,340,388.10 元。

注 2：其中账龄 1 年以内的金额为 2,140,000.00 元，账龄 1 至 2 年的金额为 18,690,000.00，账龄 2 至 3 年的金额为 29,144,320.00。

注 3：其中账龄 1 年以内的金额为 6,790,901.55 元，账龄 1 至 2 年的金额为 487,269.27 元，账龄 2 至 3 年的金额为 316,384.49 元。

注 4：其中账龄 1 至 2 年的金额为 3,662,870.64 元，账龄 2 至 3 年的金额为 142,970.95 元。

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海天国华（大连）精工机械有限 公司	往来款	183,340,388.10	注 1	72.63	10,361,344.96
大连海天精工机械有限公司	往来款	47,834,320.00	注 2	18.95	3,848,932.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波海天奥林工程技术有限公司	往来款	3,997,329.50	1 年以内	1.58	199,866.48
德阳市双全机械有限公司	代垫买方信贷款	3,805,841.59	注 3	1.51	3,805,841.59
宁波经济技术开发区财政局非税 资金专户	安居路工程开工 押金	2,000,000.00	1 年以内	0.79	100,000.00
合 计		240,977,879.19		95.46	18,315,985.03

注 1：其中账龄 1 年以内的金额为 159,453,877.00 元，账龄 1 至 2 年的金额为 23,886,511.10 元。

注 2：其中账龄 1 年以内的金额为 18,690,000.00 元，账龄 1 至 2 年的金额为 29,144,320.00 元。

注 3：其中账龄 1 年以内的金额为 3,662,870.64 元，账龄 1 至 2 年的金额为 142,970.95 元。

6、 本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

7、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项 目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,936,218.13		155,936,218.13	155,936,218.13		155,936,218.13	155,936,218.13		155,936,218.13	155,936,218.13		155,936,218.13

被投资单位	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连海天精工机械有限公司	40,662,000.00			40,662,000.00		
海天国华（大连）精工机械有限公司	110,988,289.60			110,988,289.60		
宁波海天奥林工程技术有限公司	4,278,083.31			4,278,083.31		
海天精工（香港）有限公司		7,845.22		7,845.22		
合 计	155,928,372.91	7,845.22		155,936,218.13		

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连海天精工机械有限公司	40,662,000.00			40,662,000.00		
海天国华（大连）精工机械有限公司	110,988,289.60			110,988,289.60		
宁波海天奥林工程技术有限公司	4,278,083.31			4,278,083.31		
海天精工（香港）有限公司	7,845.22			7,845.22		
合 计	155,936,218.13			155,936,218.13		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连海天精工机械有限公司	40,662,000.00			40,662,000.00		
海天国华（大连）精工机械有限公司	110,988,289.60			110,988,289.60		
宁波海天奥林工程技术有限公司	4,278,083.31			4,278,083.31		
海天精工（香港）有限公司	7,845.22			7,845.22		
合 计	155,936,218.13			155,936,218.13		

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连海天精工机械有限公司	40,662,000.00			40,662,000.00		
海天国华（大连）精工机械有限公司	110,988,289.60			110,988,289.60		
宁波海天奥林工程技术有限公司	4,278,083.31			4,278,083.31		
海天精工（香港）有限公司	7,845.22			7,845.22		
合 计	155,936,218.13			155,936,218.13		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,851,271.59	385,120,278.74	973,459,436.17	712,166,329.68	995,425,854.33	721,254,985.08	918,844,814.09	707,058,797.08
其他业务	12,826,727.42	8,491,234.98	25,263,453.35	17,738,886.61	30,202,943.06	17,909,549.99	41,656,462.10	34,592,887.28
合 计	520,677,999.01	393,611,513.72	998,722,889.52	729,905,216.29	1,025,628,797.39	739,164,535.07	960,501,276.19	741,651,684.36

(五) 投资收益		项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
		处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益		-1,074,000.00	-4,926,751.20	

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表	项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		328,882.71	4,460,031.42	44,568.68
	计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,762,852.34	21,248,204.68	20,913,882.68	18,461,158.68
	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益	委托他人投资或管理资产的损益				
	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
	债务重组损益				

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-204,000.00	-2,267,138.40	-3,529,612.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,387,877.85		370,054.36
对外委托贷款取得的损益	3,196.34	19,437.39		26,900.02
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,859.53	5,145,146.43	306,277.55	263,217.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-2,646,129.19	-4,584,075.98	-4,483,791.81	-2,529,271.27
少数股东权益影响额				
合 计	14,212,779.02	24,341,473.08	18,929,261.44	13,107,015.10

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.0823	0.0823
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.48	0.0520	0.0520

2015 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.14	0.1243	0.1243
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.58	0.0725	0.0725

2014 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.99	0.1736	0.1736
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.90	0.1333	0.1333

2013 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.0764	0.0764
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.64	0.0485	0.0485

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

1、 2016 年 6 月 30 日报表和 2015 年 12 月 31 日报表数据比较:

报表项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变动比率	主要变动原因
应收票据	176,140,063.24	104,106,444.96	69.19%	公司本期支付材料款更多采用应付票 据结算, 应收票据背书转让减少。

报表项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变动比率	主要变动原因
应收账款	137,325,441.92	85,223,584.77	61.14%	公司采用买方信贷销售模式比例减少，客户回款减缓。
预付款项	8,124,961.75	2,461,688.82	230.06%	下半年投入新产品采购所需材料。
应收利息	582,333.28	848,799.52	-31.39%	定期存单利率下降，部分应收利息已完成结算。
其他应收款	5,442,570.98	3,500,406.49	55.48%	买方信贷代垫款增加。
其他流动资产	4,566,666.91	13,911,306.96	-67.17%	母公司收到所得税退税，子公司海天国华待抵扣增值税减少。
在建工程	39,968,346.27	110,000.00	36234.86%	新增智能制造项目。
应付票据	116,068,647.18	62,249,325.36	86.46%	公司更多的采用票据支付方式。
应付账款	167,591,920.17	123,392,431.17	35.82%	应付款项未到结算期。
应交税费	17,139,684.08	8,324,667.90	105.89%	增值税增加及计提所得税。

2、 2015 年 12 月 31 日报表和 2014 年 12 月 31 日报表数据比较：

报表项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	变动比率	主要变动原因
应收票据	104,106,444.96	183,345,815.96	-43.22%	受经济形势影响，订单减少，票据收款减少
预付款项	2,461,688.82	5,609,020.56	-56.11%	部分款项完成结算
在建工程	110,000.00	14,397,144.88	-99.24%	待安装设备竣工转入固定资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		870,000.00	-100.00%	远期外汇合约本期交割完成
应付票据	62,249,325.36	96,944,472.00	-35.79%	库存备货量减少
预收款项	110,576,024.03	269,134,386.15	-58.91%	受经济形势影响，订单减少，预收比例下降
应交税费	8,324,667.90	15,253,180.86	-45.42%	多缴所得税
应付利息	497,585.56	749,561.93	-33.62%	借款减少
财务费用	19,129,335.66	13,466,599.96	42.05%	外币借款汇率波动造成的汇率损失
资产减值损失	31,952,912.76	23,687,342.33	34.89%	存货和往来款计提的坏账损失增加
公允价值变动收益	870,000.00	2,659,612.80	-67.29%	远期外汇合约交割
投资收益	-1,074,000.00	-4,926,751.20	-78.20%	远期外汇合约交割

3、 2014 年 12 月 31 日报表和 2013 年 12 月 31 日报表数据比较:

报表项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	变动比率	主要变动原因
应收票据	183,345,815.96	107,438,489.16	70.65%	票据贴现减少、客户更多采用票据支付方式
预付款项	5,609,020.56	12,046,047.71	-53.44%	部分进口材料完成结算
其他应收款	4,442,614.75	9,971,342.41	-55.45%	款项收回
在建工程	14,397,144.88	38,266,098.40	-62.38%	部分待安装设备竣工转入固定资产，小港安居路工业区工程转让
无形资产	85,301,901.11	127,961,445.69	-33.34%	小港安居路工业区土地使用权转让
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	870,000.00	3,529,612.80	-75.35%	远期外汇合约确认公允价值变动损益
一年内到期的非流动负债	104,000,000.00			长期借款一年内将到期，转入
长期借款		154,000,000.00	-100.00%	偿还部分借款，剩余借款转入一年内到期的非流动负债
财务费用	13,466,599.96	832,691.33	1,517.24%	外币借款汇兑收益减少
公允价值变动收益	2,659,612.80	-3,529,612.80	-175.35%	远期外汇合约确认公允价值变动损益
投资收益	-4,926,751.20			远期外汇合约交割确认投资收益
营业外收入	25,680,495.30	18,773,133.88	36.79%	小港安居路工业区建设项目转让，政府补助收入增加
营业外支出	9,130,747.91	4,458,280.58	104.80%	买方信贷逾期贷款余额增加导致预提的买方信贷担保损失余额增加
所得税费用	12,246,466.23	5,588,571.71	119.13%	本年利润增加

4、 2013 年 12 月 31 日报表和 2012 年 12 月 31 日报表数据比较:

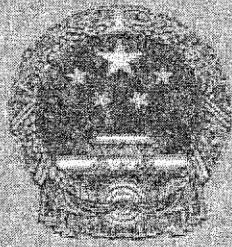
报表项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动比率	主要变动原因
应收账款	95,619,022.56	64,380,267.93	48.52%	客户回款减缓
其他应收款	9,971,342.41	7,438,086.85	34.06%	买方信贷代垫款增加
在建工程	38,266,098.40	105,721,276.94	-63.80%	子公司海天国华、大连精工厂房竣工转入固定资产

报表项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动比率	主要变动原因
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	3,529,612.80			远期外汇合约确认公允价值变动 损益
应付账款	197,762,395.14	141,283,306.87	39.98%	库存备货量增加
应交税费	20,333,322.40	10,036,308.86	102.60%	2013 年度房产税、土地使用税缓 交及 2013 年末未交所得税、增值 税增加
财务费用	832,691.33	16,465,648.31	-94.94%	外币借款汇兑收益增加
公允价值变动收益	-3,529,612.80			远期外汇合约确认公允价值变动 损益
营业外收入	18,773,133.88	11,983,051.11	56.66%	政府补助收入增加
营业外支出	4,458,280.58	13,704,156.96	-67.47%	新增买方信贷预计担保损失减少
所得税费用	5,588,571.71	14,918,905.65	-62.54%	当期应纳税所得额减少

十六、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会 2016 年 8 月 5 日批准报出。





营业执照



统一社会信用代码 91310101568093764U
证照编号 01000000201603190502

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

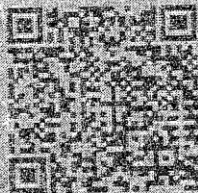
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路81号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

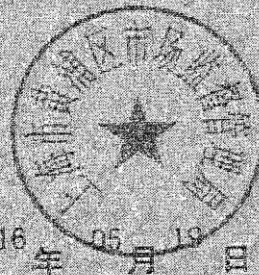
成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

企业信用信息公示系统网址: <https://www.gs.gov.cn/notice>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NQ 017359

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路612号四楼

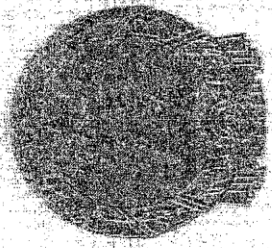
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

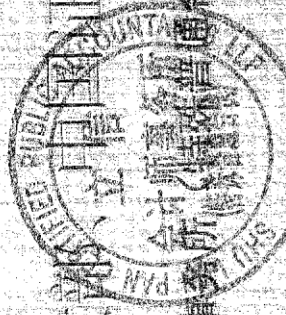
批准设立文号: 沪财企(2000) 26 号《特制证文》沪财企(2010) 82 号

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (特制日期) 2010 年 12 月 31 日



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：二〇〇七年七月十九日