

公告编号：2016-014

证券代码：834088

证券简称：恒通液压

主办券商：光大证券



恒通液压

NEEQ :834088

宁波恒通诺达液压股份有限公司
NINGBO HELM TOWER NODA HYDRAULIC CO. ,
LTD.

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

报告期内，公司取得 1 项实用新型专利授权。截至报告期末，公司共获得 6 项发明专利、10 项实用新型专利以及 1 项商标权。截止本报告公告之日，公司尚有 2 项发明专利、3 项实用新型专利已受理，正在授权过程中。

2016 年 4 月，公司顺利通过安全生产标准化复评，获得宁波市安全生产监督管理局颁发的《安全生产标准化三级企业（机械）》证书，证书编号为 AQBWJX 甬 K2015003，有效期至 2018 年 12 月 30 日。

为提升产品品质、提高生产效率，公司在上半年引进了智能生产设备，并向宁波市镇海区经信局提交了《重点产业技术改造项目》的申报材料，并通过初审。

上半年公司研制成功的铣挖机推向市场后，受到众多国内外厂商的关注和咨询，订单数量不断增加。2016 年 5 月，韩国三星重工派团队成员到公司验厂考察，同月下达样机采购订单。

目录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	22
第七节 财务报表	25
第八节 财务报表附注	33

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	宁波恒通诺达液压股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO HELM TOWER NODA HYDRAULIC CO., LTD.
证券简称	恒通液压
证券代码	834088
法定代表人	金碧华
注册地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道镇骆东路 1818 号 1 幢
办公地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道镇骆东路 1818 号 1 幢
主办券商	光大证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	叶慧萍
电话	0574-86301090
传真	0574-86301090
电子邮箱	hengtong@helmtower.com
公司网址	http://www.helmtower.com
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市镇海区蛟川街道镇骆东路 1818 号 1 幢、315207

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-09
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业（分类代码 C34）
主要产品与服务项目	柱塞式液压马达、叶片式液压马达及零配件等系列 产品研发、生产、销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	宁波市文魁控股集团有限公司
实际控制人	金碧华、夏亚萍
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	6

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

项 目	本 期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,519,531.04	6,185,284.87	53.91%
毛利率%	43.64%	33.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,407,810.54	602,489.30	133.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	940,336.04	384,674.00	144.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.68%	4.93%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.46%	3.14%	-
基本每股收益	0.07	0.02	250.00%

二、 偿债能力

单位：元

项 目	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	25,906,083.04	22,760,961.23	13.82%
负债总计	4,115,948.68	2,378,637.41	73.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,790,134.36	20,382,323.82	7.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.02	6.86%
资产负债率%	15.89%	10.45%	-

流动比率	5.07	7.51	-
利息保障倍数	-	2.29	-

三、 营运情况

单位：元

项 目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,911,250.09	1,391,633.90	109.20%
应收账款周转率	11.57	13.37	-
存货周转率	0.75	0.55	-

四、 成长情况

项 目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.82%	-34.77%	-
营业收入增长率%	53.91%	10.68%	-
净利润增长率%	133.67%	177.30%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要立足于研发、设计、生产和销售液压马达及其元件，公司的客户群体主要为船舶、矿山机械、工程机械等行业液压系统的主机厂商，主机厂商生产装备升级改造的需求呈现个性化、多样化的趋势，市场需求具有较为明显的小批量、多批次的特征，公司采用“以销定产”的业务模式，利用掌握的发明和实用新型专利，结合轴向端面配流技术、四槽配流轴技术、弹性挡圈的整体设计技术、聚醚醚酮镀层的滑动轴承技术、负载敏感型变速技术等主要技术，生产客户所需的液压马达产品。目前主要模式有三种，一是同下游主机厂家同步开发新型工程机械，前端介入液压马达的配套，达到销售的目的；二是替代目前销售主流的进口同类产品，为主机厂提供性价比更高的液压马达，达到取代国外供应商的目的；三是积极拓展售后维修市场，为达到使用年限和需要保养的主机提供液压马达及配件产品，拓展市场规模。公司核心经营团队均在行业中从业多年，公司核心技术人员具有丰富的行业研发经验，不断根据用户需求和市场变化自主开发新产品，具有众多稳定的优质客户；公司客户均采用直销销售模式对外销售，通过上述商业模式销售各类产品，并获得收入、利润及现金流。

公司的商业模式建立在较强的质量保障和技术优势的基础上，通过不断的研发投入增强公司的竞争能力，公司商业模式稳定，具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

面对严峻的宏观经济形势，公司紧盯发展机遇，紧紧围绕长期发展战略目标，持续落实发展战略实施，目前各项目都在积极推进当中。报告期内，公司结合行业经营环境的变化，强化科技研发创新、提高专业水平，完善和拓展市场渠道；经过全体员工的共同努力，产品销售市场得到了进一步的拓展，实现营业收入 951.95 万元，较去年同期 618.53 万元，增长了 53.91%；利润总额为 165.62 万元，较去年同期 71.22 万元相比增长了 132.54%；净利润 140.78 万元，较去年 60.25 万元相比，增长了 133.67%。本报告期末，公司总资产 2,590.61 万元，净资产 2,179.01 万元，基本完成年初所制定的经营目标。

公司加强了团队建设，加强部门职能化管理模式，建立健全了公司管理制度，加强规范财务制度的执行，为公司后续的快速发展奠定了基础。

三、风险与价值

1、下游行业需求波动风险

液压马达作为工程机械、矿山机械、农用机械和船舶机械等行业中广泛应用的关键基础元件，市场需求受下游行业波动影响较为明显。最近几年，随着我国经济增长速度放缓，下游行业需求增速有所放缓，甚至部分行业如船舶行业等因产能过剩而导致需求下降，液压马达市场规模增速有所下降，下游行业需求波动将导致公司收入的市场波动风险，如果未来下游行业需求继续下降，将对公司经营业绩和收入增长造成不利影响。

应对措施：公司将继续保持对新产品的研发力度及成果转化力度。丰富产品种类，加强市场拓展力度，不断扩大销售区域、加强渠道建设，充分利用内外贸兼营提高产品效益，提高工作效率生产效率，降低经济波动对公司的影响。

2、原材料价格波动风险

液压产品主要原材料是铸件与钢材，所占比重较大，最近几年，钢材价格有所下降，但如果未来钢材价格出现较大幅度上涨，或者价格上涨幅度大于产品价格上涨幅度，将降低公司盈利能力，减少利润空间，产生不利影响。

应对措施：公司将优化公司的管理模式，控制采购管理，与供应商保持长期稳定的良好合作关系，并在一定程度上控制库存，先进先出，如果出现价格大幅波动的情况，公司也可以适当调整产品的价格，尽量避免原材料价格波动而对生产经营产生重大影响。

3、盈利能力不能持续改善的风险

2016 年 1-6 月、2015 年、2014 年公司营业收入分别为 9,519,531.04 元、13,032,517.27 元、10,437,603.22 元，净利润分别为 1,407,810.54 元、50,528.22 元、167,864.99 元，公司盈利能力持续改善，但仍处于微盈状态，如果未来公司营业收入不能持续增长，盈利能力不能持续改善，将对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：随着我国装备制造业自动化、集约化、规模化程度不断加深，液压件也逐渐向集成模块化、机电一体化方向发展，这有利于公司进一步拓展应用领域与市场空间，公司的产品作为机械基础件，广泛应用于各类工业装备和机械主机，因此公司的发展并不受制于某个特定下游细分市场，有助于公司避免单一市场风险。

虽然公司目前规模较小，市场占有率不高，但公司仍在技术方面、产品性能方面、研发投入方面具有一定的优势。公司将继续坚持自主创新，持续投入对低速大扭矩液压马达技术的研究，尤其是它在诸如矿山机械、海工装备、数控机械、地质钻探等行业的应用，以逐步扭转国内仅对德、美、日系高速马达液压技术的偏爱。同时，公司将持续市场销售网络建设，建立多层次产品差异化销售模式，拓展国内外品牌市场，提高公司市场开拓和产品销售策划能力，加强销售队伍建设，培养和引进优秀的营销人才，进一步提升公司市场开拓和产品销售能力。扩大产品线及应用领域，扩大市场覆盖区域，提升市场份额。

4、行业竞争加剧风险

我国的液压马达产业起步较晚，很多高端核心技术和先进制造工艺依然被国外企业所掌控，企业规模上国内企业与国外企业存在巨大差距，个别跨国巨头年销售额与中国液压行业的总产值相当，而且国内液压企业市场集中度较低，缺乏大型的优势企业，产品主要集中在中低端产品，同质化恶性竞争严重，国内企业与国外巨头在技术、规模等方面竞争中处于劣势，对行业产品结构升级和技术水平的提升不利，如果未来行业竞争进一步加剧，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：液压件行业在我国发展历史较短，行业基础薄弱、产业集中度较低。相对国际领先企业，我国液压企业规模普遍偏小、资金实力相对不足，呈现“大而全、小而全”的现状，缺乏大型的优势企业，致使大量液压企业集中在中低端，同质化恶性竞争严重，国内企业与国外巨头在技术、规模等方面竞争中处于劣势，对行业产品结构升级和技术水平的提升不利，使国内企业整体处于竞争中的弱势地位。即使如此，公司一直本着“专注、专业、创新”的精神，公司坚持自主研发创新，通过持续的研发投入，现已具备高效、可靠的研发团队，具备较强的开发及创新能力，能根据用户需求和市场变化自主开发新产品，具备产品和技术快速更新能力，虽然公司目前规模较小，市场占有率不高，但公司仍在技术方面、产品性能方面、研发投入方面具有一定的优势，能够在激烈的行业竞争中占有一席之地。

5、自主创新能力不足的风险

国内液压行业生产的产品，采用的技术与国外企业仍有较大的差距，企业规模和竞争实力上也处于劣势，新产品的的设计、研发、工艺、材料都有非常高的要求，研发周期较长，国内企业研发投入不足，造成自主知识产权缺乏，自主创新能力不足，高端产品市场长期依赖进口，高额利润由国外企业所垄断，国内产品面临自主创新能力不足，市场竞争能力不强的风险，如果未来公司对液压式马达技术没有持续更新，或者出现新的更经济、更先进工艺技术，公司产品市场竞争力将下降，对公司生产经营

业绩产生不利影响。

应对措施：公司本着“专注、专业、创新”的精神，长期坚持自主研发创新，通过持续的研发投入，现已具备高效、可靠的研发团队，具备较强的开发及创新能力，能根据用户需求和市场变化自主开发新产品，具备产品和技术快速更新能力，并在技术、产品性能、研发投入等方面具有一定的优势，构成了公司的核心竞争力。

①**技术优势：**公司所采用技术均为自主研发，拥有 6 项国家级发明专利，实用新型专利 10 项，并有 2 项发明专利、3 项实用新型专利已受理，正处于授权审查阶段。依托技术优势公司开发出柱塞式液压马达和叶片式液压马达及零配件等 27 个系列 123 个产品。公司还参与制定了 7 个全国液压气动标准化技术委员会的国家标准，产品技术属国内先进水平。

②**产品性能优势：**公司主要产品为柱塞式液压马达和叶片式液压马达及零配件，公司研发的柱塞式液压马达具有低速大扭矩、效率高、低速性能好、可变速，可承受较大的径向和轴向负荷等优越性能，多用于低速大转矩的情况下，可连接齿轮或车辆驱动轮；叶片式液压马达具有结构紧凑、转动惯量小、动作灵敏、负载敏感型变速等特点，可适用于换向频率较高的场合，一般用于转速低、转矩大和动作要求灵敏的场合。

通过多年的积累以及生产工艺的持续改进，公司的产品在质量稳定性、可靠性方面以及产品寿命方面与同行业相比具有一定的优势。

③**持续的研发投入：**产品质量和产品的先进性是市场竞争力的根本，公司非常重视产品研发投入，通过持续不断的研发投入，提高产品性能和稳定性，促进产品结构升级。2014 年、2015 年、2016 年 1-6 月公司分别投入研发资金分别为 139.33 万元、110.73 万元与 56.58 万元，占当期营业收入的比例分别为 13.35%、8.50%与 5.94%，研发费用占销售收入比远高于同行业大多数企业约 2%的水平。

6、核心技术人员流失及核心工艺技术失密的风险

公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，尽管公司核心技术人员直接或间接持有公司股份，且公司出台了一系列激励机制以避免核心技术人员流失，但如果出现核心技术人员流失，将对公司生产经营带来不利影响。

新产品的开发和改进是公司保持持续盈利能力的关键，公司的核心工艺技术是经过多年的实践和积累的结果，不同的工艺技术将直接影响到产品的品质和市场竞争力，公司的核心工艺技术由少数核心技术人员掌握，如果核心工艺技术因核心技术人员流

失等原因而失密，将对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司已制定了严格的保密体系和质量管理体系，与相关人员签订的保密协议，并在日常办公应用实施加密系统全程覆盖，在经营过程中加强管理，完善监督机制，提高管理人员的执行力，贯彻落实保密体系，从程序和实体上遵从有关要求，保障相关技术的安全。

公司将进一步完善薪酬管理制度与员工职业规划，以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。同时，公司通过加强职工职业培训，重视研发工作和研发团队建设，为核心技术人员提供良好的薪酬福利，制定多种激励政策鼓励创新和研发，形成充分尊重核心技术人员、为核心技术人员创造良好事业平台的文化，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感。

7、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为金碧华和夏亚萍，两人直接和间接合计持有公司 66%的股份。同时，金碧华系公司的法定代表人，担任公司董事长，夏亚萍为公司董事，均对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害投东利益情况进行有效监督。

8、公司治理风险

公司于 2015 年 6 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：股改后公司及时调整组织机构和明确各方职责，同时通过各种手段针对公司治理进行了针对性培训。

9、所得税政策变动的风险

根据《高新技术企业认定管理暂行办法》和 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所

得税法》，高新技术企业可按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。公司于 2014 年 9 月通过高新技术企业重新认定，所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴，并享受高新技术企业研发费用加计扣除优惠。公司享受所得税优惠政策期满后，如公司未能通过高新技术企业认定复审，公司需按 25% 的税率缴纳企业所得税，将对公司生产经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将努力保持研发投入水平，提升科研项目的技术含量；同时，公司还将不断提升公司形象改善薪酬体系，吸引高技术水平、高研究水平、高学历的专项型人才，保证高新技术企业资格认定条件的持续满足。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	本节二（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
本公司与武汉船用机械有限责任公司供货协议纠纷	15,105,502.11	69.32%	否	2015 年 12 月 31 日
总 计	15,105,502.11	69.32%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

一、案件进展情况：

2015 年 12 月 24 日，公司向宁波市镇海区人民法院提交民事起诉状，诉讼请求被告方武汉船用机械有限责任公司向公司支付货款 445,058.46 元，并向原告赔偿损失 14,660,443.65 元。宁波市镇海区人民法院已于 2015 年 12 月 24 日出具了（2015）甬镇商初字第 2096 号《受理案件通知书》，正式受理该诉讼案件。

截止本公告出具日，双方就案件管辖争议进行答辩申诉中，本案尚未开庭审理。

二、涉及金额：15,105,502.11 元

三、是否形成预计负债：否

四、对公司未来的影响：

公司已充分考虑了各种风险，在财务上对诉讼涉及的账务进行了谨慎处理，并对诉讼金额做了资产保全。公司目前经营正常，本次诉讼对公司经营方面和财务方面不会产生重大影响。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	年度预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	1,456,000.00	654,168.14
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	1,456,000.00	654,168.14

日常性关联交易事项：

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在日常性关联交易共计 654,168.14 元。具体项目如下：

1、公司与文魁集团发生材料采购业务 1,452.99 元、水电费 182,318.69 元、员工食堂服务费 26,029.88 元、电脑及网络维护服务费 141,509.43 元，合计采购类业务 351,310.99 元，双方按市场价格签订相关合同，价格公允。

2、因公司无厂房土地，2013 年 5 月 20 日，宁波正博电子有限公司与公司按市场价格签订《房屋租赁合同》，正博电子将其位于宁波市镇海区蛟川街道陈家村镇骆东路 1818 号厂区房一楼面积 3807 平方米，二楼办公室面积 610 平方米租给公司作为厂房及办公场所，租赁期限自 2013 年 10 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，年租金 636,000 元，价格公允，该合同仍在履行过程中。本报告期结算 2016 年 1-6 月租金 318,000 元，列支报告期费用 302,857.15 元。

(三) 承诺事项的履行情况

为了减少和避免关联交易，从 2015 年 1 月 1 日以后，除网络平台为整体综合平台双方签订《网络技术服务合同》需向文魁集团每年支付 15 万元的电脑及网络维护服务费以及公司需向文魁集团支付 1100 元/人/年食堂就餐管理费外，其他的项目由公司自身完成，不再通过文魁集团实施。

公司控股股东文魁集团、公司实际控制人金碧华、夏亚萍于 2015 年 6 月 30 日做出减少和避免关联交易的承诺：（1）将尽量减少、避免与恒通液压之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由恒通液压与独立第三方进行；不以向恒通液压拆借，占用恒通液压资金或采取由恒通液压代垫款项，代偿债务等方式侵占恒通液压资金。

（2）与恒通液压之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。（3）与恒通液压所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。（4）不通过关联交易损害恒通液压以及恒通液压其他股东的合法权益，如因关联交易损害恒通液压及恒通液压其他股东合法权益的，自愿承担由此

造成的一切损失。

公司实际控制人金碧华、夏亚萍及持股 5%以上的股东诺达投资、洪淼松和巢敏出具了《关于避免同业竞争的承诺》，为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜郑重承诺：（1）承诺人及其控制的其他企业不与恒通液压的业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业不以任何形式直接或间接的从事与恒通液压业务相同或相似的业务。（2）如恒通液压认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与恒通液压存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在恒通液压提出异议后及时转让或终止该业务。（3）在恒通液压认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。（4）承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给恒通液压造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。

履行情况：报告期内，金碧华、夏亚萍、控股股东文魁集团、公司关联方及持股 5%以上的股东履行了上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,775,000	38.88%	0	7,775,000	38.88%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	124,000	124,000	0.62%
	董事、监事、高管	75,000	0.38%	-	75,000	0.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,225,000	61.12%	0	12,225,000	61.12%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	60.00%	-	12,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	225,000	1.12%	-	225,000	1.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波市文魁控股集团有限公司	11,400,000	124,000	11,524,000	57.62%	11,400,000	124,000

2	宁波诺达投资管理合伙企业（有限合伙）	2,800,000		2,800,000	14.00%		2,800,000
3	洪森松	1,600,000		1,600,000	8.00%		1,600,000
4	巢敏	1,000,000		1,000,000	5.00%		1,000,000
5	应赛君	500,000	176,000	676,000	3.38%		676,000
6	夏亚萍	600,000		600,000	3.00%	600,000	
7	易力	500,000		500,000	2.50%		500,000
8	徐翔	500,000		500,000	2.50%		500,000
9	刘一平	300,000		300,000	1.50%		300,000
10	谢耀生	500,000	-300,000	200,000	1.00%		200,000
合计		19,700,000	0	19,700,000	98.50%	12,000,000	7,700,000

前十名股东间相互关系说明：

1、股东夏亚萍系公司实际控制人之一，持有控股股东文魁集团 40%的股权，与文魁集团股东金碧华系夫妻关系；是股东诺达投资的普通合伙人和执行事务合伙人，在诺达投资的出资比例为 42.88%。

2、股东夏亚萍与股东应赛君系姑嫂关系；

3、前十名股东中，其他股东相互之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、公司控股股东为法人宁波市文魁控股集团有限公司，其基本情况如下：

宁波市文魁控股集团有限公司期末持有公司 1152.4 万股股份，占其股本总额的 57.62%。

成立时间：1997 年 1 月 15 日在宁波市工商行政管理局登记注册成立。

注 册 号：9133021125600809XF

住 所 地：宁波市镇海区镇骆东路 1818 号 1 幢

注册资本：5100 万元

经营期限：1997 年 1 月 15 日至 2017 年 1 月 14 日

法定代表人：金碧华

2、报告期内，公司控股股东未变动

（二）实际控制人情况

金碧华、夏亚萍为公司的实际控制人。

金碧华先生：男，中国国籍，1966 年 2 月出生，无境外永久居留权，本科学历，高级经济与管理师，并先后担任镇海区第 7 届政协委员，第 13、14 届人大代表。1984 年至 1997 年，担任镇海临一五金厂厂长，全面负责日常管理和生产管理，1997 年至 2009 年担任宁波文魁笔业有限公司总经理，组织生产，全面负责和协调公司各项管理，2009 年至今，担任文魁集团董事长、总经理，负责集团内的全面经营管理工作，组织实施董事会决议。金碧华先生具有丰富的企业管理经验，熟悉公司治理的各项制度。

夏亚萍女士，女，中国国籍，1967 年 8 月出生，无境外永久居留权，现任文魁集团副总经理。1984 年至 1997 年，担任镇海临一五金厂财务经理，全面负责公司财务管理，1997 年至 2009 年担任宁波文魁笔业有限公司副总经理，参与公司的日常生产经营管理，2009 年至今，担任宁波市文魁集团副总经理，参与集团及子公司的管理。

报告期内，公司实际控制人未变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金碧华	董事长	男	50	本科	2015.6.11-2018.6.10	否
夏亚萍	董事	女	49	大专	2015.6.11-2018.6.10	否
王东升	董事、总经理	男	41	大专	2015.6.11-2018.6.10	是
应祖耀	董事、副总经理	男	59	高中	注	是
叶慧萍	董事、财务总监、 董事会秘书	女	36	大专	2015.6.11-2018.6.10	是
陈伟国	监事会主席	男	53	大专	2015.6.11-2018.6.10	否
贝幸盛	监事	男	44	高中	2015.6.11-2018.6.10	否
徐 玮	监事	男	40	大专	2015.6.11-2018.6.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：应祖耀副总经理任期为 2015 年 6 月 11 日-2018 年 6 月 10 日，董事任期为 2016 年 4 月 20 日-2018 年 6 月 10 日。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除董事长金碧华与董事夏亚萍系夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

除董事长金碧华、董事夏亚萍为实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
夏亚萍	董事	600,000	-	600,000	3.00%	
王东升	董事、总经理	200,000	-	200,000	1.00%	
叶慧萍	董事、财务总监、 董事会秘书	100,000	-	100,000	0.50%	
合计		900,000	-	900,000	4.50%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
黄利珍	董事	离任		个人原因
应祖耀	副总经理	新任	董事、副总经理	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

应祖耀，男，中国国籍，1957年3月出生，无境外永久居留权，二级技师。1974年-1992年在宁波农业药械厂工作，1992年-2001年在宁波众擎电子有限公司下属众擎电热电器厂，担任厂长助理兼车间主任，负责生产、技术、质量管理工作，2001年-2013年任职于文魁笔业，担任技术、质量部副经理，负责质量管理工作，2013年-2015年5月任职于恒通有限品管部经理，现任公司副总经理，分管质量管理工作。自2016年4月20日起任公司董事。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的 员工人数	52	60

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

报告期内，公司核心技术人员未出现变动情况。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,342,869.48	6,004,206.90
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	五、(二)	200,000.00	1,150,000.00
应收账款	五、(三)	2,494,619.79	497,920.48
预付款项	五、(四)	218,262.55	249,098.62
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(五)	358,272.65	262,574.88
存货	五、(六)	9,466,986.75	9,708,290.15
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	五、(七)	6,800,000.00	-
流动资产合计		20,881,011.22	17,872,091.03
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	3,857,054.77	3,472,415.99
在建工程		-	-
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		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(九)	1,168,017.05	1,416,454.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,025,071.82	4,888,870.20
资产总计		25,906,083.04	22,760,961.23
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款	五、(十)	2,596,593.30	1,134,291.19
预收款项	五、(十一)	533,298.48	502,268.94
应付职工薪酬	五、(十二)	635,352.36	644,132.58
应交税费	五、(十三)	66,954.07	64,363.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十四)	283,750.47	33,581.08
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		4,115,948.68	2,378,637.41
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,115,948.68	2,378,637.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十六）	694,035.25	694,035.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	五、（十七）	1,096,099.11	-311,711.43
归属于母公司所有者权益合计		-	-
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,790,134.36	20,382,323.82
负债和所有者权益总计		25,906,083.04	22,760,961.23

法定代表人：金碧华

主管会计工作负责人：叶慧萍

会计机构负责人：叶慧萍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,519,531.04	6,185,284.87
其中：营业收入	五、(十八)	9,519,531.04	6,185,284.87
二、营业总成本		8,408,604.27	5,505,698.73
其中：营业成本	五、(十八)	5,365,675.02	4,088,372.91
营业税金及附加	五、(十九)	68,828.36	79,664.87
销售费用	五、(二十)	998,408.28	695,866.84
管理费用	五、(二十一)	1,561,936.64	1,010,871.20
财务费用	五、(二十二)	5,923.41	64,266.12
资产减值损失	五、(二十三)	407,832.56	-433,343.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十四)	48,395.40	-
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）	五、(二十五)	2,917.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,162,239.17	679,586.14
加：营业外收入	五、(二十六)	501,574.60	38,906.36
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(二十七)	7,566.07	6,260.29
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,656,247.70	712,232.21
减：所得税费用	五、(二十八)	248,437.16	109,742.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,407,810.54	602,489.30
归属于母公司所有者的净利润		1,407,810.54	602,489.30
少数股东损益		-	-

六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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或净资产的变动		-	-
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		-	-
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		1,407,810.54	602,489.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,407,810.54	602,489.30
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.02
（二）稀释每股收益		0.07	0.02

法定代表人：金碧华

主管会计工作负责人：叶慧萍

会计机构负责人：叶慧萍

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		9,258,807.43	6,719,539.01
收到的税费返还		90,391.50	11,793.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	864,595.24	49,238.10
经营活动现金流入小计		10,213,794.17	6,780,570.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,311,488.21	2,159,979.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,021,087.88	1,505,731.99
支付的各项税费		375,364.76	768,280.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	1,594,603.23	954,944.78
经营活动现金流出小计		7,302,544.08	5,388,936.92
经营活动产生的现金流量净额		2,911,250.09	1,391,633.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		48,395.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	五、（二十九）	-	8,071,005.70
投资活动现金流入小计		10,048,395.40	8,071,005.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,982.91	-
投资支付的现金		16,800,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		17,620,982.91	-

投资活动产生的现金流量净额		-7,572,587.51	8,071,005.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、（二十九）	-	2,940,000.00
取得借款收到的现金		-	18,751,383.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（二十九）	-	468,873.90
筹资活动现金流入小计		-	22,160,256.90
偿还债务支付的现金		-	32,651,383.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	347,598.37
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		-	32,998,981.37
筹资活动产生的现金流量净额		-	-10,838,724.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,661,337.42	-1,376,084.87
加：期初现金及现金等价物余额		6,004,206.90	2,254,525.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,342,869.48	878,440.23

法定代表人：金碧华

主管会计工作负责人：叶慧萍

会计机构负责人：叶慧萍

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

宁波恒通诺达液压股份有限公司

2016 半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）企业概况

宁波恒通诺达液压股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波市文魁控股集团有限公司和夏亚萍共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 6 月 15 日取得宁波市市场监督管理局颁发的第 330211000009583 号企业法人营业执照。2016 年 5 月 18 日公司取得宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码号为 91330200756298062E 的营业执照。

统一社会信用代码：91330200756298062E

公司住所：镇海区蛟川街道镇骆东路 1818 号 1 幢

法定代表人：金碧华

组织形式：股份有限公司（非上市）

注册资本：人民币 2,000.00 万元

公司主要经营范围：液压马达、泵、阀、压缩机及类似机械、通用设备研究、开发、制造、加工、批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本公司实际控制人为金碧华、夏亚萍夫妇。

（二）财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会批准于 2016 年 8 月 12 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

公司自本期末起至少 12 个月具备持续经营能力，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。

(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) 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。

(六) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；贷款和应收款项；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，年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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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、应收票据、预付款项、长期应收款等，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。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，

将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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认方法

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。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的判断依据:

单项金额重大的应收款项是指应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 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。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外, 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
------	---------------------------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

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	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

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。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、半产品和在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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。

本期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。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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。

(九) 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、 各类固定资产的折旧方法

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	2-10	5	9.50-47.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

(十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

(十一) 长期资产的减值

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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 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

（1）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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司无其他长期职工福利。

（十三） 收入

1、 销售商品收入确认

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①内销模式收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物经验收合格后确认收入。

②外销模式收入确认原则：公司与客户签定销售合同，报关出口，按合同约定的离岸价（FOB）或到岸价（CIF）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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十四) 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。

2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

(十五)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。

(十六) 经营租赁、融资租赁

1、 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。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	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%	注 1
营业税	按应税营业收入计征	5%	
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%	
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%	
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	注 2

注 1：公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注 2：公司被认定为高新技术企业，本期按应纳税所得额的 15% 计缴。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

明细情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,724.54	3,219.00
银行存款	1,337,144.94	6,000,987.90
合计	1,342,869.48	6,004,206.90
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,150,000.00
合计	200,000.00	1,150,000.00

2、 期末不存在已质押的应收票据。

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	370,000.00	
合计	370,000.00	

4、 期末不存在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	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	2,744,730.96	100.00	250,111.17	9.11	547,550.96	100.00	49,630.48	9.06
组合小计	2,744,730.96	100.00	250,111.17	9.11	547,550.96	100.00	49,630.48	9.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,744,730.96	100.00	250,111.17		547,550.96	100.00	49,630.48	

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,267,472.50	82.61	113,373.63	102,492.50	18.72	5,124.63
1—2 年 (含 2 年)	32,200.00	1.17	3,220.00	445,058.46	81.28	44,505.85
2—3 年 (含 3 年)	445,058.46	16.22	133,517.54	-	-	-
合计	2,744,730.96	100.00	250,111.17	547,550.96	100.00	49,630.48

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期公司计提的坏账准备金额为 200,480.69 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
安徽合力股份有限公司宝鸡合力叉车厂	2,097,200.00	76.41	104,860.00
武汉船用机械有限责任公司	445,058.46	16.22	133,517.54
泰安市腾宇重工有限公司	36,400.00	1.33	1,820.00
青岛四字电力设备有限公司	34,500.00	1.26	1,725.00
陕西奥力信工程机械有限公司	28,500.00	1.04	1,425.00
合计	2,641,658.46	96.26	243,347.54

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	207,191.85	94.93	249,019.99	99.97
1—2 年 (含 2 年)	11,070.70	5.07	78.63	0.03
合计	218,262.55	100.00	249,098.62	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例%
宁波市文魁控股集团有限公司	70,754.72	32.42
阿里巴巴广告有限公司	69,179.25	31.70
焦点科技股份有限公司	16,116.39	7.38
宁波市镇海区蛟川街道后施股份经济合作社	13,359.98	6.12
宁波恒力液压股份有限公司	11,226.60	5.14
合计	180,636.94	82.76

(五) 其他应收款

4、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	377,865.95	100.00	19,593.30	5.19	279,523.03	100.00	16,948.15	6.06
组合小计	377,865.95	100.00	19,593.30	5.19	279,523.03	100.00	16,948.15	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	377,865.95	100.00	19,593.30		279,523.03	100.00	16,948.15	

其他应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	363,865.95	96.29	18,193.30	220,083.03	78.74	11,004.15
1—2 年 (含 2 年)	14,000.00	3.71	1,400.00	59,440.00	21.26	5,944.00
合计	377,865.95	100.00	19,593.30	279,523.03	100.00	16,948.15

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

公司计提的坏账准备金额为 2,645.15 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
资金拆借款		97,250.00
押金	560.00	
往来款		59,440.00
备用金	87,250.00	
其他	290,055.95	122,833.03
合计	377,865.95	279,523.03

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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 (%)	款项内容
------	------	------	----	---------------------	------

宁波市镇海区人民法院执行款资金专户	非关联方	117,433.00	1 年以内	31.08	诉讼受理费
潘晶裘	非关联方	64,100.00	1 年以内	16.96	备用金
慕尼黑展览(上海)有限公司	非关联方	50,760.00	1 年以内	13.43	展会摊位预付款
赵立人	非关联方	16,403.00	1 年以内	4.34	备用金
北京蓝图道达科技有限公司	非关联方	14,000.00	2 年以内	3.71	往来款
合计		262,696.00		69.52	

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,844,899.07	832,296.57	2,012,602.50	2,507,773.14	849,463.78	1,658,309.36
库存商品	5,468,309.94	3,349,683.68	2,118,626.26	5,387,845.64	3,123,067.51	2,264,778.13
发出商品	121,577.56		121,577.56	121,771.75		121,771.75
委托加工物资	250,960.35		250,960.35	186,205.60		186,205.60
半成品	4,574,717.21	580,741.18	3,993,976.03	4,899,513.53	585,483.42	4,314,030.11
周转材料	386,087.67		386,087.67	383,740.13		383,740.13
在产品	583,156.38		583,156.38	779,455.07		779,455.07
合计	14,229,708.18	4,762,721.43	9,466,986.75	14,266,304.86	4,558,014.71	9,708,290.15

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	849,463.78			17,167.21		832,296.57
半成品	585,483.42			4,742.24		580,741.18
产成品	3,123,067.51	226,616.17				3,349,683.68
合计	4,558,014.71	226,616.17		21,909.45		4,762,721.43

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	6,800,000.00	-
合计	6,800,000.00	-

(八) 固定资产

1、 明细情况

项目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
1、账面原值				
(1) 年初余额	178,317.43	10,228,436.03	1,164,884.42	11,571,637.88
(2) 本期增加金额		810,427.36	10,555.55	820,982.91
购置		810,427.36	10,555.55	820,982.91
(3) 本期减少金额				
处置				
(4) 期末余额	178,317.43	11,038,863.39	1,175,439.97	12,392,620.79
2、累计折旧				
(1) 年初余额	89,440.15	6,982,303.35	1,027,478.39	8,099,221.89
(2) 本期增加金额	10,378.20	411,861.00	14,104.93	436,344.13
计提	10,378.20	411,861.00	14,104.93	436,344.13
(3) 本期减少金额				

处置				
(4) 期末余额	99,818.35	7,394,164.35	1,041,583.32	8,535,566.02
3、减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4、账面价值				
(1) 年初账面价值	88,877.28	3,246,132.68	137,406.03	3,472,415.99
(2) 期末账面价值	78,499.08	3,644,699.04	133,856.65	3,857,054.77

- 2、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无持有待售的固定资产情况。
- 5、 本期无用于抵押或担保的固定资产情况。

(九) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	269,704.47	40,455.67	66,578.63	9,986.79
存货跌价准备	4,762,721.43	714,408.21	4,558,014.71	683,702.21
可弥补亏损	2,754,354.44	413,153.17	4,818,434.70	722,765.21
合计	7,786,780.34	1,168,017.05	9,443,028.04	1,416,454.21

2、 期末未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	673,201.03	673,201.03

合计	673,201.03	673,201.03
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	期末余额	年初余额
2017 年	673,201.03	673,201.03
合计	673,201.03	673,201.03

(十) 应付账款**1、 明细情况**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,513,219.42	1,014,297.57
1-2 年（含 2 年）	36,723.36	39,867.44
2-3 年（含 3 年）	29,094.25	49,598.15
3 年以上	17,556.27	30,528.03
合计	2,596,593.30	1,134,291.19

2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。**(十一) 预收款项****1、 明细情况**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	533,298.48	502,268.94
合计	533,298.48	502,268.94

2、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。**(十二) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬分类**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	644,132.58	2,039,579.19	2,048,359.41	635,352.36
离职后福利-设定提存计划		98,949.70	98,949.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	644,132.58	2,138,528.89	2,147,309.11	635,352.36

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	498,232.44	1,886,615.95	1,921,629.15	463,219.24
(2) 职工福利费		58,210.56	58,210.56	
(3) 社会保险费		68,519.70	68,519.70	
其中：医疗保险费		57,587.90	57,587.90	
工伤保险费		5,309.20	5,309.20	
生育保险费		5,622.60	5,622.60	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	145,900.14	26,232.98		172,133.12
合计	644,132.58	2,039,579.19	2,048,359.41	635,352.36

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		88,559.30	88,559.30	
失业保险		10,390.40	10,390.40	
合计		98,949.70	98,949.70	

4、 本期无设定受益计划。

5、 本期无其他长期职工福利。

(十三) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	49,407.04	46,830.88
代扣代缴个人所得税	8,169.30	9,215.35
城市维护建设税	3,516.07	3,278.16
教育费附加	1,506.89	1,404.93
地方教育费附加	1,004.59	936.62
印花税	604.51	347.94
水利建设专项资金	1,705.67	1,449.74
残保金	1,040.00	900.00
合计	66,954.07	64,363.62

(十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	440.00	440.00
代垫款及其他	283,310.47	33,141.08
合计	283,750.47	33,581.08

2、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(十五) 股本

1、 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、限售流通股	12,225,000.00			12,225,000.00
其中：控股股东、实际控制人	12,000,000.00			12,000,000.00
董事、监事及高级管理人员	225,000.00			225,000.00

二、无限售流通股	7,775,000.00			7,775,000.00
三、股份总额	20,000,000.00			20,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）：				
投资者投入的资本	694,035.25			694,035.25
合计	694,035.25			694,035.25

(十七) 未分配利润

项目	本期发生额	
	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-311,711.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,407,810.54	
加：其他调整		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,096,099.11	

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,516,969.95	5,365,675.02	6,179,705.73	4,088,372.91
其他业务	2,561.09		5,579.14	

合计	9,519,531.04	5,365,675.02	6,185,284.87	4,088,372.91
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市建设维护税	40,149.88	46,471.18	7%
教育费附加	17,207.09	19,916.21	3%
地方教育费附加	11,471.39	13,277.48	2%
合计	68,828.36	79,664.87	

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	388,488.09	249,740.79
广告费	230,040.88	72,524.52
工资	228,307.22	209,873.86
售后服务费	52,760.93	95,183.61
社保	25,486.08	24,429.08
其他	73,325.08	44,114.98
合计	998,408.28	695,866.84

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	565,811.20	449,639.84
工资	386,563.76	254,371.83
总部管理费	96,784.59	100,849.90
业务招待费	10,094.90	27,952.23
租赁费	21,993.17	29,248.65

差旅费	45,798.55	28,346.63
职工教育经费	26,232.98	22,660.69
社保	31,083.41	19,049.47
福利费	8,640.92	11,882.37
办公费	102,447.46	16,255.62
汽车费用	11,648.01	16,015.67
中介机构服务费	191,011.56	7,716.98
其他	63,826.13	26,881.32
合计	1,561,936.64	1,010,871.20

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		278,043.98
票据贴现支出		
减：利息收入	1,577.97	219,068.12
金融机构手续费	7501.38	5,290.26
合计	5,923.41	64,266.12

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	203,125.84	-433,343.21
存货跌价	204,706.72	
合计	407,832.56	-433,343.21

(二十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买理财产品取得收益	48,395.40	
合计	48,395.40	

(二十五) 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
外币结汇收益	2,917.00	
合计	2,917.00	

(二十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、政府补助	500,000.00	37,193.71	500,000.00
2、其他	1,574.60	1,712.65	1,574.60
合计	501,574.60	38,906.36	501,574.60

2、 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
水利基金退税		11,793.71	与收益相关的
经发局市经费补助		25,400.00	与收益相关的
挂牌奖励	500,000.00		与收益相关的
合计	500,000.00	37,193.71	

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、水利建设专项资金	7,566.07	6,185.29	
2、其他		75.00	

合计	7,566.07	6,260.29
----	----------	----------

(二十八) 所得税费用		
项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	248,437.16	109,742.91
合计	248,437.16	109,742.91

(二十九) 现金流量表附注		
1、 收到的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
收回的往来款等	361,442.67	20,745.65
政府补助	500,000.00	25,400.00
利息收入	1,577.97	1,379.80
其他	1,574.60	1,712.65
合计	864,595.24	49,238.10
2、 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,594,603.23	954,944.78
其中：研发支出	220,444.54	92,688.56
运输费	274,364.83	241,919.69
总部管理费	177,591.67	196,885.74
办公费	104,987.26	36,250.82
代垫往来款	208,782.92	228,759.33

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的非金融机构借款		8,071,005.70
合计		8,071,005.70

4、吸收投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到新增股本认购款		2,940,000.00
合计		2,940,000.00

注：2015 年 6 月 30 日，公司 2015 年第二次临时股东大会决议通过增加公司注册资本的议案，注册资本由原 1,200 万元增加到 2,000 万元，总股本由 1200 万股增加 800 万股，增加后总股本为 2000 万股。新增的 800 万股股本要求在 2015 年 7 月 15 日前完成认购。6 月 30 日，公司收到宁波诺达投资管理合伙企业（有限合伙）认购的 280 万股本认购款 294 万元。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构借入现金		468,873.90
合计		468,873.90

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,407,810.54	602,489.30
加：资产减值准备	407,832.56	-433,343.21
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	436,344.13	533,729.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）		34,667.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,395.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	248,437.16	109,742.91
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）	36,596.68	365,415.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,314,686.85	-101,925.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,737,311.27	280,857.98
经营活动产生的现金流量净额	2,911,250.09	1,391,633.90
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,342,869.48	878,440.23
减：现金的期初余额	6,004,206.90	2,254,525.10
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	-4,661,337.42	-1,376,084.87
2、 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,342,869.48	6,004,206.90
其中：库存现金	5,724.54	3,219.00
可随时用于支付的银行存款	1,337,144.94	6,000,987.90
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,342,869.48	6,004,206.90

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

六、 在其他主体中的权益

- 1、报告期内无子公司
- 2、报告期内无合营企业或联营企业
- 3、报告期内无重要的共同经营

七、 关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

(金额单位：万元)

名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
宁波市文魁控股集团有限公司	母公司	有限责任公司	宁波市镇海区镇骆东路 1818 号 1 幢	金碧华	各类笔、文具、办公用品、工艺美术品等制造、加工	5,100.00	57.00	57.00	金碧华、夏亚萍	9133021125600809XF

(二) 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	统一社会信用代码
宁波文魁进出口有限公司	受同一母公司控制的公司	913302117449716356
宁波正博电子有限公司	实际控制人及高管担任董事的公司	913302117614517540
宁波博汇化工科技股份有限公司	受同一母公司控制的公司	9133020078041158X6
宁波市创忆文具科技有限公司	受同一母公司控制的公司	91330201561287515T

(三) 关联方交易

1、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
-----	------	--------	-------	-------

	内容	方式及决策程序	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
宁波市文魁控股集团有限公司	销售商品	市场定价			2,895,127.58	46.81
合计					2,895,127.58	46.81

2、 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
宁波市文魁控股集团有限公司	采购材料、水电费、员工餐厅费用、信息服务费	市场定价	351,310.99	8.95	168,288.03	8.11
合计			351,310.99	8.95	134,605.98	8.11

3、 资金占用收到或支付的利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
收到的利息:						
宁波市文魁控股集团有限公司	资金占用	市场定价	-		217,688.32	99.37
合计			-		217,688.32	99.37

4、 本期内关联租赁情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费 (元)
宁波恒通诺达液压股份有限公司	宁波正博电子有限公司	厂房	2013 年 10 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	协商定价	302,857.15

5、 本期末无关联担保情况。

6、 本期内无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 其他关联交易

关键管理人员报酬金额

单位：人民币万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	22.23	17.56

8、 关联方应收应付款项

公司无应收关联方款项

公司无应付关联方款项

9、 无关联方承诺。

八、无股份支付情况

九、或有事项的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 截止本期末无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(二) 截至本期末无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 重大财务承诺事项

本公司无需要披露的重大财务承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

(三) 或有事项**1、 截止 2016 年 6 月 30 日未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

2015 年 12 月 24 日，宁波恒通诺达液压股份有限公司作为原告向宁波市镇海区人民法院提交《民事起诉状》，以被告武汉船用机械有限责任公司擅自改变质量标准、验收标准以及擅自变更、取消订单，导致大批马达退货返修、大量库存积压，严重损害原告合法权益，带来了巨大损失为由，请求法院判令被告向原告支付货款 445,058.46 元，并自 2015 年 11 月 17 日起以 445,058.46 元为基数按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率的 1.5 倍计算至实际履行之日止的利息损失；判令被告向原告赔偿损失 14,660,443.65 元，并自 2015 年 11 月 17 日起以 14,660,443.65 元为基数按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率计算至实际履行之日止的利息损失。2015 年 12 月 24 日，宁波市镇海区人民法院出具了(2015)甬镇商初字第 2096 号《受理案件通知书》，正式受理该诉讼案件。截至财务报表批准报出日，案件仍在审理中。

2、 截至 2016 年 6 月 30 日无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。**3、 其他或有负债**

本公司无需要披露的其他或有事项。

十一、无资产负债表日后事项**十二、无其他重要事项说明****十三、 补充资料** （以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）**(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额
非流动资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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）	500,000.00
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	
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	48,395.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	1,574.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-82,495.50
少数股东权益影响额（税后）	
合计	467,474.50

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	6.68	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46	0.05	0.05

宁波恒通诺达液压股份有限公司

二〇一六年八月十二日