

# 晋亿实业股份有限公司

601002

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	蔡登录	因工作原因	阮连坤

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人蔡永龙、主管会计工作负责人薛玲及会计机构负责人（会计主管人员）费贵龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	财务报告（未经审计）.....	30
第十节	备查文件目录.....	96

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	晋亿实业股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
晋正企业、控股股东、晋正公司	指	晋正企业股份有限公司（英属维尔京群岛）Chin Champ Enterprise Co.,Ltd.（BVI）
实际控制人	指	蔡永龙、蔡林玉华夫妇及子女蔡晋彰、蔡雯婷
台展模具、嘉兴台展公司	指	嘉兴台展模具有限公司
晋椿五金、浙江晋椿公司	指	浙江晋椿五金配件有限公司
山东晋德	指	晋德有限公司
广州晋亿、广州晋亿公司	指	广州晋亿汽车配件有限公司
晋正贸易、晋正贸易公司	指	晋正贸易有限公司
晋吉汽配、浙江晋吉公司	指	浙江晋吉汽车配件有限公司
晋正投资公司	指	晋正投资有限公司
晋正自动化公司	指	浙江晋正自动化工程有限公司
上海慧高公司	指	上海慧高精密电子工业有限公司
嘉善力通、嘉善力通公司	指	嘉善力通信息技术有限公司
晋禾公司	指	晋禾企业股份有限公司
鸿亿公司、鸿亿机械	指	鸿亿机械工业（浙江）有限公司
源鸿精镀、嘉兴源鸿公司	指	嘉兴源鸿精镀有限公司
名人商务公司	指	嘉善名人商务有限公司
泉州物流	指	泉州晋亿物流有限公司
沈阳物流	指	沈阳晋亿物流有限公司
晋亿物流、晋亿物流公司	指	晋亿物流有限公司
上海晋凯公司	指	上海晋凯国际贸易有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	晋亿实业股份有限公司
公司的中文名称简称	晋亿实业
公司的外文名称	GEM-YEAR INDUSTRIAL CO.,LTD.
公司的法定代表人	蔡永龙

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	涂志清	张忠娟
联系地址	浙江省嘉善经济开发区晋亿大道 8 号	浙江省嘉善经济开发区晋亿大道 8 号
电话	0573-84185042	0573-84185001-630
传真	0573-84184488	0573-84184488
电子信箱	tzq@gem-year.net	zzj@gem-year.net

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省嘉善经济开发区晋亿大道 8 号
公司注册地址的邮政编码	314100
公司办公地址	浙江省嘉善经济开发区晋亿大道 8 号
公司办公地址的邮政编码	314100
公司网址	www.GEM-YEAR.com
电子信箱	admin@gem-year.net

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司证券投资部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	晋亿实业	601002

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 1 月 10 日
注册登记地点	浙江省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	330000400000609
税务登记号码	330421609458249
组织机构代码	60945824-9

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 层
	签字会计师姓名	程志刚 张林
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	深圳市深南大道 4011 号香港中旅大厦 25 楼
	签字的保荐代表人姓名	王天红、石丽
	持续督导的期间	2013-07-30 至 2014-12-31

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,661,158,110.94	1,168,055,916.24	42.22
归属于上市公司股东的净利润	94,858,349.20	-2,747,169.67	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	87,924,515.45	-12,260,213.03	不适用
经营活动产生的现金流量净额	40,023,258.67	-127,928,341.02	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,286,398,163.35	2,267,194,633.42	0.85
总资产	4,645,829,890.40	4,393,853,164.64	5.73

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.120	-0.004	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.120	-0.004	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.111	-0.017	不适用
加权平均净资产收益率(%)	4.10	-0.160	增加 4.26 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.80	-0.73	增加 4.53 个百分点

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-857,153.34
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,292,111.56
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	-879,919.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,171.87
少数股东权益影响额	-2,469,070.87
所得税影响额	-117,961.93

合计	6,933,833.75
----	--------------

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，伴随着世界经济持续低迷、缓慢复苏，我国经济正处于增速换挡期、结构调整阵痛期和前期刺激政策消化期。尽管我国经济增长继续放缓，但是，党中央、国务院牢牢把握发展主动权，在保持政策连续性和稳定性的基础上，实施了一系列预调、微调以及在坚持区间调控的基础上更加重视定向调控的一系列稳增长、促改革、调结构、惠民生，既利于当前又利于长远的政策措施。公司董事会带领管理层和全体员工，紧紧抓住国家深化铁路投融资体制改革、加快铁路建设投资的政策支持背景和行业发展机遇，紧紧围绕年初确定的本年度经营计划和主要目标任务，同心协力、克难奋进，实现营业总收入 166,116 万元，与上年同期相比增长 42.22%，实现归属于上市公司股东的净利润 9,485.83 万元，上年同期亏损 274.72 万元，实现了扭亏为盈，取得了营业收入全面增长，经营质量逐步提高的良好经营业绩。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,661,158,110.94	1,168,055,916.24	42.22
营业成本	1,266,386,583.36	994,062,542.43	27.40
销售费用	92,851,994.22	52,726,751.65	76.10
管理费用	97,541,924.90	64,563,390.19	51.08
财务费用	21,801,747.92	30,376,229.85	-28.23
经营活动产生的现金流量净额	40,023,258.67	-127,928,341.02	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-78,599,305.12	-37,006,471.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-28,757,323.29	154,651.35	-18,694.94
研发支出	42,086,976.26	18,341,844.61	129.46

营业收入变动原因说明：主要是铁道扣件销售收入的大幅增加

营业成本变动原因说明：随收入增加而增加

销售费用变动原因说明：主要是销售服务费的增加

管理费用变动原因说明：主要是研发费的增加

财务费用变动原因说明：主要是利息费用的减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是收入增加导致的现金收入增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是在建工程投入的增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是偿还债务所致

研发支出变动原因说明：主要是本期研究开发投入的增加

#### 2、 其它

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成和利润来源均未发生重大变动，公司收入及利润仍主要源于高铁扣配件以及精线业务。

##### (2) 经营计划进展说明

报告期，按照公司在 2013 年年度报告中披露的 2014 年营业收入和利润计划比上年增长 15%

总体经营计划，营业收入完成计划的 53.3%并实现了扭亏为盈。根据 2014 年上半年公司经营况况，下半年整个经济虽然"下行存压力"，但"向好有支撑"，为此，公司将继续加快转型发展以应对市场需求和变化，在继续保持合理增长的前提下，努力优化内部结构，积极部署未来发展，确保公司竞争优势不断增强，确保实现全年经营目标。

(3) 其他

订单分析

报告期，公司中标重载铁路钢轨扣配件金额为人民币 96,356,434.80 元，并与 2014 年 7 月初正式签订供货合同。截止 2013 年 6 月 30 日，公司尚未执行的铁路钢轨扣配件合同金额共计 25,751 万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
紧固件行业	1,591,205,407.37	1,209,642,946.48	31.54	44.14	29.59	增加 13.28 个百分点
仓储设备制造行业	11,204,880.09	7,364,277.30	52.15	不适用	不适用	不适用
运输业	1,553,535.03	1,445,820.36	6.93	57.65	53.74	增加 2.37 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
紧固件销售	1,286,014,670.92	940,728,903.87	26.85	63.58	44.74	增加 9.52 个百分点
精线	304,619,427.21	268,479,498.92	11.86	-4.13	-5.30	增加 1.09 个百分点
加工收入	571,309.24	434,543.69	23.94	2.32	1.64	增加 0.51 个百分点
运输	1,553,535.03	1,445,820.36	6.93	57.65	53.74	增加 2.37 个百分点
仓储设备销售	11,204,880.09	7,364,277.30	52.15	不适用	不适用	不适用

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
美洲	120,239,672.26	1.46
欧洲	14,192,935.44	-48.82
亚洲	116,915,620.86	16.24
国内	1,352,615,593.93	57.53

(三) 核心竞争力分析

公司报告期内核心竞争力无重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	实际收回本金金额	实际获得收益
工行	周周分红	511,150,000	2014年1月2日	2014年6月30日	523,150,000	707,706.20
中行	按期开放理财	10,000,000	2014年1月9日	2014年1月24日	10,000,000	14,794.52
中行	按期开放理财	7,500,000	2014年3月10日		0	0
中行	按期开放理财	35,500,000	2014年4月1日	2014年4月8日	35,500,000	19,063.01
中行	按期开放理财	5,000,000	2014年4月4日	2014年4月8日	5,000,000	3,424.66
中行	按期开放理财	12,000,000	2014年5月7日	2014年5月19日	12,000,000	29,802.74
合计	/	581,150,000	/	/	585,650,000	774,791.13

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 主要子公司、参股公司分析

(1) 控股公司基本情况

1) 晋德有限公司，成立于 2005 年 12 月 16 日，注册资本：7,980 万美元；经营范围：生产销售高档五金制品、高强度紧固件、钨钢模具、钢丝拉丝、铁道扣件、提供产品售后服务以及研究和开发业务；从事以上产品的批发、进出口及佣金代理（拍卖除外）业务。（以上范围不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品及专项规定的，按国家有关规定办理）。股权比例：本公司持股 75%，控股股东晋正企业持股 25%。

2) 浙江晋吉汽车配件有限公司，成立于 2002 年 9 月 28 日，注册资本：3,373 万美元；经营范围：生产销售汽车、航天、航空用高强度紧固件、特殊异型紧固件。股权比例：本公司持股 75%，晋正投资有限公司持股 25%。

3) 广州晋亿汽车配件有限公司，成立于 2003 年 7 月 21 日，注册资本：1,500 万美元；经营范围：生产、加工、销售系列汽车专用高强度紧固件、五金制品、钢丝拉线、铁道扣件，提供产品售后服务。从事以上相关产品的批发零售、进出口及佣金代理（拍卖除外）业务（不设店铺经营，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）。普通货运（凭有效的道路运输经营许可证经营）。股权比例：本公司持股 75%，晋正投资有限公司持股 25%。

4) 上海晋凯国际贸易有限公司, 成立于 2004 年 5 月 20 日, 注册资本: 500 万元; 经营范围: 保税区内仓储业务; 转口贸易、保税区内企业间的贸易及代理; 经营各类商品和技术的进出口 (不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 保税区内商业性简单加工、商品展示及商务咨询服务 (涉及许可经营的凭许可证经营)。股权比例: 本公司持股 90%, 公司子公司浙江晋吉汽车配件有限公司持股 10%。

5) 嘉善晋亿轨道扣件有限公司, 成立于 2010 年 10 月 19 日, 是本公司全资子公司, 注册资本: 500 万元; 经营范围: 生产销售: 轨道扣配件、紧固件及其他五金制品, 从事上述产品的批发、佣金代理 (拍卖除外) 及其进出口业务。上述商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理规定的商品; 轨道扣件系统的技术开发、转让和服务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

6) 嘉善晋捷货运有限公司, 成立于 2009 年 12 月 11 日, 是本公司全资子公司, 注册资本: 500 万元; 经营范围: 许可经营项目: 货运: 普通货运 (详见道路运输经营许可证, 有效期至 2018 年 3 月 14 日)。一般经营项目: 信息咨询服务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

7) 泉州晋亿物流有限公司, 成立于 2010 年 8 月 18 日, 是本公司全资子公司, 注册资本: 6000 万元; 经营范围: 批发零售五金、仓储 (不含危险化学品)、货物运输代理 (不含水路货物运输代理)、自营和代理各项商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)。

8) 沈阳晋亿物流有限公司, 成立于 2011 年 4 月 28 日, 是本公司全资子公司, 注册资本: 6000 万元; 经营范围: 许可经营项目: 无, 一般经营项目: 仓储服务 (不含易燃易爆危险化学品); 五金销售。目前, 该公司正在筹建中。

9) 晋亿物流有限公司, 成立于 2012 年 1 月 17 日, 是本公司全资子公司, 注册资本: 21000 万元; 经营范围: 物流基础设施建设; 从事紧固件、五金制品、钢丝拉丝、铁道扣件、机械设备及零配件、五金交电及电子产品、家用电器、普通劳保用品、摩托车及零配件、汽车配件及用品、润滑油、机电产品 (不含公共安全及设备) 的批发、佣金代理 (拍卖除外) 及其进出口业务; 上述商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理规定的商品。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。) 目前, 该公司正在筹建中。

10) 晋亿五金配送 (湖北) 有限公司, 成立于 2012 年 8 月 20 日, 是本公司全资子公司, 注册资本: 1500 万元; 经营范围: 从事种类紧固件、五金制品、钢线拉丝、铁道扣件、机械设备及零配件、五金交电及电子产品、家用电器、劳动保护用品、摩托车及零配件、汽车配件及用品、机电产品的批发、零售; 仓储服务; 供应链管理; 佣金代理 (拍卖除外) 业务 (国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)。现已出售 100% 股权, 交易金额为人民币 1,563 万元。具体内容详见 "临 2014-029 号"。

11) 浙江晋正自动化工程有限公司, 成立于 2001 年 3 月 23 日, 是本公司全资子公司, 注册资本: 4822.8068 万元; 经营范围: 自动化仓储系统工程、智能自动化系统工程、光机电一体化工程及其配套件的规划、设计、制造、安装、测试、管理及售后服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 系统集成控制软件、工业控制软件和电子计算机配套设备开发、制造、销售以及与上述同类产品及相关技术的咨询服务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

## (2) 参股公司基本情况

1) 上海慧高精密电子有限公司, 注册资本 678 万美元, 公司持股比例 25.77%。该公司经营范围: 生产 LED 封装材料、半导体封装材料、半导体引线架、LED 节电照明产品、电子产品, 销售自产产品; 从事光电科技领域内的技术开发。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。

2) 嘉善力通信息科技有限公司, 注册资本 1000 万元, 公司直接持有其 30% 的股权, 该公司住所: 嘉善县罗星街道晋阳东路 568 号科创中心综合孵化楼六层; 经营范围: 计算机及网页软件开发, 网络工程及技术服务, 计算机技术及企业管理咨询服务; 销售: 计算机软硬件及辅助

设备，电脑耗材，电子产品，通讯器材。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

(3)控股公司、参股公司 2014 年上半年主要财务数据分析

序号	一、控股子公司	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
1	晋德有限公司	938,753,824.78	554,707,609.11	300,697,541.03	6,973,179.58	13,361,872.59
2	浙江晋吉汽车配件有限公司	272,138,536.60	251,136,996.39	85,058,833.87	4,562,153.62	3,391,043.58
3	广州晋亿汽车配件有限公司	278,061,815.87	88,801,268.28	118,122,434.27	-1,049,617.58	-1,643,525.54
4	上海晋凯国际贸易有限公司	3,093,997.83	2,990,904.61	59,457.12	-2,406,583.83	-2,406,684.28
5	嘉善晋亿轨道扣件有限公司	5,554,439.52	5,466,668.97	2,244,518.21	258,568.34	192,242.87
6	嘉善晋捷货运有限公司	17,994,133.07	10,859,871.88	35,175,306.29	2,070,133.65	1,525,074.44
7	泉州晋亿物流有限公司	69,285,735.93	59,626,594.35	8,059,393.65	-278,424.72	-352,516.34
8	沈阳晋亿物流有限公司	69,366,898.14	57,919,512.95	4,099,019.39	-545,067.20	-546,172.18
9	晋亿物流有限公司	249,452,754.51	207,688,097.36	8,756,455.31	244,508.92	248,771.16
10	浙江晋正自动化工程有限公司	85,828,543.52	60,835,314.44	26,084,369.76	4,327,404.78	3,225,252.37
	二、联营公司					
1	上海慧高精密电子有限公司	214,265,212.09	100,541,286.83	64,118,283.99	371,338.03	718,724.73
2	嘉善力通信息科技有限公司	28,251,908.40	23,309,864.96	10,131,751.44	972,112.82	1,230,659.77

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
浙江嘉善晋亿五金销售物流体系建设项目	28,971	63.99%	560.54	18,538.00	尚未产生收益
辽宁沈阳晋亿五金销售物流体系建设项目	7,108	82.83%	88.10	5,887.00	尚未产生收益
福建泉州晋亿五金销售物流体系建设项目	5,754	90.42%	509.55	5,203.00	尚未产生收益
合计	41,833	/	1,158.19	29,628.00	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司实施了 2013 年度利润分配方案：以公司 2013 年末总股本 79269 万股为基数，

向全体股东每 10 股派现金 1 元(含税), 共计派发股利 79,269,000.00 元。该方案在 2014 年 5 月 5 日经公司 2013 年年度股东大会审议通过, 2014 年 6 月 23 日发布《2013 年度利润分配实施公告》, 股权登记日为 2014 年 6 月 26 日, 现金红利发放日为 2014 年 6 月 27 日。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2014 年中期无利润分配预案和资本公积金转增股本预案。

三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

经公司财务部门初步测算, 预测年初至下一报告期公司归属于母公司股东净利润约为 12,770 万元左右。公司销售及利润大幅增长的主要原因:一是主要产品生产成本下降,二是产品销售增加特别是高铁扣配件产品销售同比大幅增加。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 其他说明

(1) 2009 年 1 月 31 日，欧盟委员会（以下简称“欧委会”）发布终裁公告，对中国紧固件采取的反倾销措施将于 2014 年 1 月 31 日到期，欧洲工业紧固件协会（EIFI）于 2013 年 10 月 1 日向欧委会申请对中国紧固件反倾销措施的日落复审。欧委会已于 2014 年 1 月 30 日在其官方网站公布立案公告，本公司已于 2014 年 1 月参加由中国机电商会组织行业无损害抗辩。目前该案正在审理中。

(2) 为了反击欧盟滥用反倾销措施的贸易保护主义做法，应国内紧固件产业的强烈要求，中国政府于 2011 年 7 月在 WTO 中成功告倒了欧盟紧固件裁决案，但欧委会至今尚未执行到位。2013 年 12 月 18 日世贸组织（WTO）争端解决机构会议上，应中国政府要求，世贸组织（WTO）已经成立 21.5 条执行审查专家组，确定欧盟在紧固件争端案中是否完全履行世贸组织（WTO）争端解决机构的建议和裁决。目前该案正在审理中。

(3) 2010 年 6 月 24 日，公司控股子公司晋德有限公司（以下简称“原告”）因与宁波东威进出口有限公司（以下简称“被告”）拖欠货款纠纷一案，向浙江省余姚市人民法院提起民事诉讼。被告共拖欠原告货款 11496503.69 元，原告要求被告支付货款及利息。经法院调解，双方于 2010 年 6 月 29 日达成民事调解协议，被告给付原告货款 11,496,503.69 元及利息 384,898.31 元，合计 11,881,402 元；案件受理费、财产保全费共 50,915.50 元由被告负担。因被告未按约履行付款义务，原告已于 2010 年 8 月 24 日向法院申请强制执行。2011 年 10 月，晋德有限公司收到余姚市人民法院作出的（2010）甬余执民字第 1840-2 号《执行裁定书》，因被执行人宁波东威进出口有限公司无财产可供执行，裁定终结执行。经原告向余姚市人民法院申请宣告被告破产，2012 年 5 月 11 日原告收到法院受理破产案件的通知。7 月 12 日原告向法院提交了撤回破产申请的文书，7 月 19 日收到法院出具的裁定书，同意原告的撤回破产申请。2013 年 3 月 5 日原告收到山东省平原县公安局作出的平公立字[2013]00085 号《立案决定书》，决定对被告涉嫌合同诈骗案立案侦查。目前该案正在审理中。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
晋亿五金配送（湖北）有限公司，成立于 2012 年 8 月 20 日，注册资本：1,500 万元，是本公司全资子公司。根据公司与自然人刘宗坤于 2014 年 6 月 2 日签订的《股权转让协议》，公司以股权转让方式将晋亿五金配送（湖北）有限公司 100% 股权，转让与自然人刘宗坤，交易金额为人民币 1,563 万元。截止本报告期末，本公司已收到了股权转让款 1,280 万元。目前正在办理交接手续。	具体内容详见 2014 年 6 月 9 日刊登于上海证券交易所网站、《上海证券报》和《证券日报》的公告（“临 2014-029 号”）。

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 五、 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

##### (1) 与晋正贸易关联交易的基本情况

关联交易标的：约人民币 905 万元；

具体内容为：本公司向关联人晋正贸易分批采购盘元 2,000 吨，总金额约为人民币 900 万元；销售产品及提供劳务约为 5 万元；

定价政策和定价依据：上述关联交易遵循市场定价的原则，并依照市场规则签订正式书面协议。经双方友好协商一致，以进货价格为基础，加运输费用和合理利润确定交易价格。

付款方式：晋正贸易承诺其对本公司销售盘元所形成的应收账款给予三个月的信用期。同时，本公司可以根据自身营运资金的周转情况提前终止《供需协议》。

报告期内，公司提供劳务为 0.23 万元(含税)。

##### (2) 与台展模具关联交易标的基本情况

关联交易标的：2014 年度预计交易金额约为人民币 800 万元(含税)；

具体内容为：本公司向台展模具分批购买生产用模具钢，并由台展模具提供模具热处理加工服务；

定价政策和定价依据：本次关联交易的定价政策和定价依据遵循了公正、公允的原则。经双方友好协商一致，本次交易以进货价格为基础，加合理的成本费用和合理利润确定交易价格；

付款方式：以双月结方式支付货款。

报告期内，公司采购模具钢为 281.37 万元（含税）；接受劳务额为 71.25 万元(含税)。

##### (3) 与鸿亿机械关联交易的基本情况

关联交易标的为：人民币 320 万元；

具体内容为：本公司向鸿亿机械采购表面处理生产设备的相关配件 300 万元；销售产品及提供劳务 20 万元；

定价政策和定价依据：本次关联交易的定价政策和定价依据遵循了公正、公允的原则。鉴于双方长期友好合作以及各自的利益关系，经双方友好协商一致，鸿亿机械同意以制造成本费用加上合理之利润构成的价格成交；

付款方式：月结 60 天。

报告期内，公司采购配件及接受劳务为 164.23 万元。

##### (4) 与晋椿五金关联交易标的基本情况

关联交易标的：2014 年度预计与晋椿五金关联交易金额约人民币 650 万元(含税)；

具体内容为：分次销售线材 1,330 吨，金额约为 600 万元(含税)；接受劳务 30 万元；销售产品及提供劳务 20 万元；

定价政策和定价依据：上述关联交易的定价政策和定价依据，将遵循本公司与晋椿五金签订的《关联交易框架协议》所作出的约定和承诺。经双方友好协商，以进货价格为基础，加合理的成本费用和合理利润确定交易价格；

付款方式：以双月结方式支付货款。

报告期内，公司销售线材为 34.32 万元（含税）；销售产品及提供劳务为 13.27 万元（含税）。

##### (5) 与源鸿精镀关联交易标的基本情况

关联交易标的：2014 年度预计与源鸿精镀关联交易金额约人民币 300 万元(含税)；

具体内容为：接受劳务；

定价政策和定价依据：本次关联交易的定价政策和定价依据遵循了公正、公允的原则；

付款方式：以双月结方式支付货款。

报告期内，公司接受劳务为 64.90 万元（含税）。

#### 2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
浙江晋椿公司	其他	购买商品	紧固件	市价		76,447.03	0.01			
名商人务公司	关联人(与公司同一董事长)	接受劳务	接受劳务	市价		80,824.00	0.01			
嘉善通力公司	参股股东	购买商品	采购配件	市价		44,829.06	0.00			
嘉善通力公司	参股股东	接受劳务	接受劳务	市价		1,088,005.50	0.08			
嘉善通力公司	参股股东	购买商品	采购设备	市价		17,435.90	0.02			
嘉善通力公司	参股股东	购买商品	采购软件	市价		1,570,940.17	1.50			
合计				/	/	2,878,481.66		/	/	/

(二) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 关联交易标的基本情况

关联交易标的：人民币 6,500 万元；

具体内容为：本公司向关联人晋正贸易借款人民币 6,500 万元；

定价政策和定价依据：上述关联交易的定价政策和定价依据，将遵循本公司《关联交易管理制度》的相关规定，经双方友好协商一致，借款利率为 5.04%（即银行同期贷款基准利率下浮 10%）；结算方式为利随本清。

借款期限：至 2013 年 12 月 31 日止。

本次关联交易标的金额约占公司最近一期经审计净资产绝对值的 3.69%。

本次关联交易的目的是为了减轻本公司的融资压力及降低融资成本，保障公司生产经营资金的需求，支持公司健康稳定的发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

根据本公司与晋正贸易签订的《借款协议》，2013 年 6 月 19 日本公司向晋正贸易借入 6,500 万元，借款期限至 2013 年 12 月 31 日，利率为 5.04%。截止 2013 年底，本公司已归还晋正贸

易 6,500 万元。2014 年 3 月 25 日本公司支付利息 177.17 万元。

(2) 关联交易标的基本情况

关联交易标的：13,000 万元；

具体内容为：本公司向关联人晋正企业借款 13,000 万元；

定价政策和定价依据：上述关联交易的定价政策和定价依据，将遵循本公司《关联交易管理制度》的相关规定，经双方友好协商一致，借款利率按当年人民银行一年期基准贷款利率下浮 5% 执行，还款方式为从第一笔借款起算的第五年开始每月归还 1,000 万元左右的本金，直至全部还清，结息方式为每季结清（公司应于季度结束后的次月支付上季利息）。

借款期限：暂定五年。

本次关联交易标的金额约占公司最近一期经审计净资产绝对值的 7.38%。

本次关联交易的目的是为了减轻本公司的融资压力及降低融资成本，保障公司生产经营资金的需求，支持公司健康稳定的发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

根据本公司与晋正企业签订的《借款协议》，2013 年 9 月 12 日本公司向晋正企业借入 13,000 万元，利率为 5.7%。报告期，资金占用费 3,725,583.32 元。

(3) 关联交易标的基本情况

关联交易标的：人民币 1.2 亿元

具体内容为：山东晋德向关联人晋正贸易借款人民币 1.2 亿元；

定价政策和定价依据：上述关联交易的定价政策和定价依据，将遵循本公司《关联交易管理制度》的相关规定，经双方友好协商一致，借款利率为 5.7%（即银行一年期贷款基准利率下浮 5%），结算方式为每半年结算一次。

借款期限：暂定三年。

本次关联交易标的金额约占公司最近一期经审计净资产绝对值的 6.82%。

本次关联交易的目的是为了减轻控股子公司的融资压力及降低融资成本，保障该公司生产经营资金的需求，支持该公司健康稳定的发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

根据山东晋德与晋正贸易签订的《借款协议》，截止本报告期末，山东晋德向晋正贸易共借入 10,000 万元，利率为 5.7%。报告期，资金占用费 2,736,000.00 元。

(4) 关联交易标的基本情况

关联交易标的：人民币 2 亿元；

具体内容为：公司、山东晋德、广州晋亿、泉州物流、沈阳物流、晋亿物流联合向关联人晋正贸易借款总额度不超过人民币 2 亿元；

定价政策和定价依据：上述关联交易的定价政策和定价依据，将遵循本公司《关联交易管理制度》的相关规定，经双方友好协商一致，借款利率为 5.7%（即银行一年期贷款基准利率下浮 5%），结算方式为每半年结算一次。

借款期限：暂定三年。

本次关联交易标的金额约占公司最近一期经审计净资产绝对值的 10.53%。

本次关联交易的目的是为了减轻公司及子公司的融资压力及降低融资成本，保障上述公司生产经营资金的需求，支持上述公司健康稳定的发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

根据以上公司与晋正贸易签订的《借款协议》，截止本报告期末，公司向晋正贸易共借入 4,000 万元，利率为 5.7%，资金占用费 19,000 元；广州晋亿向晋正贸易共借入 2,500 万元，利率为 5.7%，资金占用费 360,208.33 元；晋亿物流向晋正贸易共借入 2,700 万元，利率为 5.7%，资金占用费 115,583.34 元。

2、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额

晋亿物流有限公司	全资子公司	90	-90	0			
嘉善名人商务有限公司	关联人（与公司同一董事长）	54	-54	0			
晋正企业股份有限公司	控股股东				16,000	-3000	13,000
晋正贸易有限公司	其他关联人				8,000	11,200	19,200
合计		144	-144	0	24,000	8,200	32,200

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	159,350,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	159,350,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额 (A+B)	159,350,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.97

(三) 其他重大合同或交易

1、2014 年 7 月 2 日，公司与北京铁路局张家口至唐山铁路工程建设指挥部根据招标文件、中标通知书、卖方的投标文件及相关保证和承诺，就第 F02 包件（项目编号：JW2014-001）物资的采购和供应签订了总价为人民币 96,356,434.80 元的买卖合同。具体内容详见“临 2014-032 号”。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	本公司控股股东晋正企业及实际控制人	承诺：“为公平保障贵司、贵司其他股东		否	是		

			<p>以及贵司债权人的正当权益，本公司/本人作为贵司的控股股东/实际控制人，除《避免同业竞争分割协议》约定的内容外，在约定的分割市场内，将采取合法及有效的措施，促使本公司/本人拥有控制的其他公司、企业及其他经济组织不从事或参与从事与贵司已经生产或将生产的产品相同或相似的产品及</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			商品的生产经营；在以后的商业活动中，避免对贵司的生产经营构成新的直接或间接的同业竞争。”				
					否	是	
与再融资相关的承诺	解决关联交易	本公司控股股东晋正企业实际控制人	承诺：“在与贵司可能发生的任何交易中，本公司/本人（包括本公司/本人全资、控股企业）保证遵循公平、诚信的原则，以市场的价格进行；将不对股份的控制权和地位从事或参与任何		否	是	

			<p>损于股份及公司其他股东的利益的行为；本公司/本人保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销，如本公司/本人违反上述承诺、保证的，本公司/本人愿承担由此给贵司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外费用支出。”</p>				
	解决关联交易	本公司	<p>承诺：“本次非公开发行股票募投项目--五金销售物流体系建设项目在运营过</p>	否	是		

			<p>程中将避免与关联方（公司控股子公司除外）之间发生以下直接或间接的交易行为：向关联方采购各类五金制品（含一般紧固件）；向关联方销售各类五金制品（含一般紧固件）；向关联方提供第三方仓储服务和运输服务。”</p>				
	股份限售	本公司控股股东晋正企业	<p>承诺：本次认购的 5,422 万股股票自发行之日起 36 个月内不得转让，预计可上市流</p>	2013 年 7 月 30 日至 2016 年 7 月 29 日	是	是	

			通时间为 2016 年 7 月 30 日, 如遇非交易日, 则顺延至其后的第一个交易日。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2013 年度股东大会决议, 同意续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2014 年度财务报告审计机构和 2014 年度内控审计机构, 具体内容详见公司公告“临 2014-013 号”、“临 2014-022 号”。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十、公司治理情况

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确, 各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责, 董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责, 关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决, 确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。

报告期内, 公司共召开 5 次董事会、3 次监事会和 1 次股东大会, 这些会议形成的决议和成果对促进公司经营发展、规范治理等都发挥了积极重要的作用。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股票上市规则》及《公司信息披露事务管理制度》等有关规定, 真实、准确、完整、及时地披露信息, 并做好重大信息披露前的保密工作和内幕知情人登记备案等工作, 切实履行上市公司信息披露义务, 保证公司信息披露的公开、公平、公正, 积极维护公司和投资者, 尤其是中小股东的合法权益。

报告期内, 公司采取现场方式举行了 2013 年度业绩说明会暨投资者接待日活动, 公司董事长和经营管理层高管等积极参与。还接待了证券公司和基金等机构人员的来访调研。公司认真做好“上证 e 互动”网络平台与投资者交流等工作。

#### 十一、其他重大事项的说明

##### (一) 其他

##### 1、关于控股子公司获政府补助资金事项

报告期内, 公司控股子公司晋德有限公司(以下简称“山东晋德”)收到平原县财政局拨付的 2014 年度补助资金 9958925 元。具体内容详见公告“临 2014-010 号”、“临 2014-030 号”。

##### 2、关于控股股东股份减持事项

报告期内, 公司控股股东晋正企业通过上海证券交易所大宗交易和集中竞价累计减持股份 118,903,500 股, 占公司总股本的 15%, 减持后, 晋正企业持有 365,679,556 股, 占公司总股本的 46.13%。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	5,422	6.84	0	0	0	0	0	5,422	6.84
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	5,422	6.84	0	0	0	0	0	5,422	6.84
其中：境外法人持股	5,422	6.84	0	0	0	0	0	5,422	6.84
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	73,847	93.16	0	0	0	0	0	73,847	93.16
1、人民币普通股	73,847	93.16	0	0	0	0	0	73,847	93.16
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	79,269	100	0	0	0	0	0	79,269	100

#### (二) 限售股份变动情况

单位：万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
CHIN CHAMP ENTERPRISE CO., LTD.	5,422	0	0	5,422	非公开发行股票	2016年7月30日
合计	5,422	0	0	5,422	/	/

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					79,126	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
CHIN CHAMP ENTERPRISE CO., LTD.	境外法人	46.13	365,679,556	-118,903,500	54,220,000	无
丁建中	境外自然人	2.33	18,444,426	0	0	未知
招商证券股份有限公司	未知	0.72	5,716,769	-2,574,060	0	未知
潘富财	境内自然人	0.39	3,052,500	0	0	未知
韩俊刚	境内自然人	0.38	3,013,591	3,013,591	0	未知
蔡高玲	境内自然人	0.26	2,099,830	2,099,830	0	未知
蔡宏基	境内自然人	0.20	1,600,000	1,600,000	0	未知
李作民	境内自然人	0.15	1,213,600	199,953	0	未知
陈海钿	境内自然	0.15	1,200,000	1,200,000	0	未知

	人					
朱晓琴	境内自然人	0.15	1,182,700	1,182,700	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
CHIN CHAMP ENTERPRISE CO., LTD.		311,459,556		人民币普通股		
丁建中		18,444,426		人民币普通股		
招商证券股份有限公司		5,716,769		人民币普通股		
潘富财		3,052,500		人民币普通股		
韩俊刚		3,013,591		人民币普通股		
蔡高玲		2,099,830		人民币普通股		
蔡宏基		1,600,000		人民币普通股		
李作民		1,213,600		人民币普通股		
陈海钿		1,200,000		人民币普通股		
朱晓琴		1,182,700		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		以上前十名无限售条件股东中，CHIN CHAMP ENTERPRISE CO., LTD.、丁建中为本公司发起人股东。公司未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	CHIN CHAMP ENTERPRISE CO., LTD.	5,422	2016年7月30日	5,422	股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
CHIOU JUSTIN ISSAC (贾斯汀)	董事	离任	因工作原因
金克坚	董事	选举	保证公司董事会工作正常进行

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:晋亿实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		151,432,746.34	226,270,126.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,350,200.00	2,230,119.80
应收票据		70,663,312.45	59,189,510.71
应收账款		1,039,108,718.12	753,576,056.56
预付款项		140,770,241.12	213,444,171.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,963,908.28	6,088,385.47
买入返售金融资产			
存货		1,543,724,458.24	1,472,199,412.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,486,687.74	32,685,358.32
流动资产合计		2,994,500,272.29	2,765,683,142.32
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		36,773,666.13	36,219,252.84
投资性房地产			

固定资产		1,283,790,881.92	1,204,215,942.74
在建工程		147,746,427.53	198,867,579.29
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		134,620,621.21	149,166,788.83
开发支出			
商誉		5,365,400.84	5,365,400.84
长期待摊费用		394,383.20	518,439.62
递延所得税资产		39,667,297.10	32,016,618.16
其他非流动资产		2,970,940.18	1,800,000.00
非流动资产合计		1,651,329,618.11	1,628,170,022.32
资产总计		4,645,829,890.40	4,393,853,164.64
<b>流动负债:</b>			
短期借款		592,383,360.00	636,499,913.47
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		737,641,893.62	558,720,223.97
应付账款		316,423,217.30	369,790,960.99
预收款项		20,703,026.82	22,298,180.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,063,003.64	16,860,512.96
应交税费		68,757,892.74	36,496,194.28
应付利息		929,172.21	1,077,488.19
应付股利		44,850,185.45	6,437,787.25
其他应付款		76,832,780.45	8,508,497.70
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			
一年内到期的非流动 负债			30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,871,584,532.23	1,686,689,759.22

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		255,000,000.00	210,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		337,550.00	557,529.95
其他非流动负债		8,620,111.10	9,238,888.88
非流动负债合计		263,957,661.10	219,796,418.83
负债合计		2,135,542,193.33	1,906,486,178.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		792,690,000.00	792,690,000.00
资本公积		1,101,462,529.47	1,101,462,529.47
减：库存股			
专项储备		7,210,356.24	3,596,175.51
盈余公积		120,549,399.29	120,549,399.29
一般风险准备			
未分配利润		264,485,878.35	248,896,529.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,286,398,163.35	2,267,194,633.42
少数股东权益		223,889,533.72	220,172,353.17
所有者权益合计		2,510,287,697.07	2,487,366,986.59
负债和所有者权益 总计		4,645,829,890.40	4,393,853,164.64

法定代表人：蔡永龙 主管会计工作负责人：薛玲 会计机构负责人：费贵龙

**母公司资产负债表**

2014 年 6 月 30 日

编制单位：晋亿实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,066,059.98	105,869,157.70
交易性金融资产		1,350,200.00	2,230,119.80
应收票据		46,471,453.23	39,676,855.47
应收账款		1,091,729,371.79	697,101,395.04
预付款项		138,744,035.37	200,958,944.86

应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,609,458.85	4,187,845.84
存货		894,063,070.94	914,988,575.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,291,034.94	1,382,293.32
流动资产合计		2,241,324,685.10	1,966,395,187.95
<b>非流动资产:</b>			
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		1,182,030,730.10	1,196,476,316.81
投资性房地产			
固定资产		508,879,405.00	490,212,394.06
在建工程		28,896,947.50	22,764,173.96
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		38,133,156.25	39,945,111.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,704.04	294,272.02
递延所得税资产		31,524,590.56	24,889,689.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,789,685,533.45	1,774,581,957.98
资产总计		4,031,010,218.55	3,740,977,145.93
<b>流动负债:</b>			
短期借款		517,383,360.00	557,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		618,141,893.62	433,720,223.97
应付账款		261,350,610.73	234,700,303.32
预收款项		8,826,275.21	7,719,297.47
应付职工薪酬		8,287,256.72	11,322,364.94
应交税费		62,351,972.22	31,561,819.09
应付利息		805,855.55	935,971.67
应付股利		38,412,398.20	

其他应付款		47,946,969.57	6,382,067.53
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,563,506,591.82	1,283,842,047.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		130,000,000.00	130,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		337,550.00	557,529.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,337,550.00	130,557,529.95
负债合计		1,693,844,141.82	1,414,399,577.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		792,690,000.00	792,690,000.00
资本公积		1,097,871,634.29	1,097,871,634.29
减：库存股			
专项储备		3,195,827.57	1,210,690.90
盈余公积		120,549,399.29	120,549,399.29
一般风险准备			
未分配利润		322,859,215.58	314,255,843.51
所有者权益（或股东权益）合计		2,337,166,076.73	2,326,577,567.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,031,010,218.55	3,740,977,145.93

法定代表人：蔡永龙 主管会计工作负责人：薛玲 会计机构负责人：费贵龙

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,661,158,110.94	1,168,055,916.24
其中：营业收入		1,661,158,110.94	1,168,055,916.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,536,588,673.35	1,181,247,386.44
其中：营业成本		1,266,386,583.36	994,062,542.43
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		6,411,227.09	1,760,898.13
销售费用		92,851,994.22	52,726,751.65
管理费用		97,541,924.90	64,563,390.19
财务费用		21,801,747.92	30,376,229.85
资产减值损失		51,595,195.86	37,757,574.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-879,919.80	161,043.00
投资收益（损失以“－”号填列）		1,583,068.99	262,943.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,583,068.99	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		125,272,586.78	-12,767,483.76
加：营业外收入		11,686,417.56	13,206,334.60
减：营业外支出		3,088,119.00	2,543,297.82
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		133,870,885.34	-2,104,446.98
减：所得税费用		35,295,355.59	-2,069,874.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		98,575,529.75	-34,572.43
归属于母公司所有者的净利润		94,858,349.20	-2,747,169.67
少数股东损益		3,717,180.55	2,712,597.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.120	-0.004
（二）稀释每股收益		0.120	-0.004
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		98,575,529.75	-34,572.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,858,349.20	-2,747,169.67

归属于少数股东的综合收益总额		3,717,180.55	2,712,597.24
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：蔡永龙 主管会计工作负责人：薛玲 会计机构负责人：费贵龙

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,516,391,465.99	884,076,082.98
减：营业成本		1,198,789,537.97	749,254,706.27
营业税金及附加		4,922,784.79	743,665.76
销售费用		80,024,149.20	41,290,927.40
管理费用		74,729,936.89	47,539,290.83
财务费用		16,844,527.66	23,918,179.79
资产减值损失		23,541,991.57	26,539,812.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-879,919.80	161,043.00
投资收益（损失以“－”号填列）		1,184,413.29	262,943.44
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）		117,843,031.40	-4,786,513.28
加：营业外收入		987,475.54	2,589,734.14
减：营业外支出		2,062,148.61	2,326,413.81
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		116,768,358.33	-4,523,192.95
减：所得税费用		28,895,986.26	-1,156,273.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		87,872,372.07	-3,366,919.60
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.111	-0.005
（二）稀释每股收益		0.111	-0.005
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		87,872,372.07	-3,366,919.60

法定代表人：蔡永龙 主管会计工作负责人：薛玲 会计机构负责人：费贵龙

**合并现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金			

<b>流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,727,716,176.53	1,326,073,075.43
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		1,354,269.02	1,060,334.90
收到其他与经营活动有关的现金		53,071,876.63	70,639,018.20
经营活动现金流入小计		1,782,142,322.18	1,397,772,428.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,428,954,640.86	1,290,475,774.89
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		94,404,709.37	82,637,514.89
支付的各项税费		99,978,068.25	46,372,029.76
支付其他与经营活动有关的现金		118,781,645.03	106,215,450.01
经营活动现金流出小计		1,742,119,063.51	1,525,700,769.55
经营活动产生的现金流量净额		40,023,258.67	-127,928,341.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		630,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		879,214.14	1,388,777.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			322,029.18
投资活动现金流入小计		26,309,214.14	1,710,806.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,908,519.26	38,717,277.83
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			
投资活动现金流出小计		104,908,519.26	38,717,277.83
投资活动产生的现金流量净额		-78,599,305.12	-37,006,471.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		399,403,400.00	59,417,629.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		112,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		511,403,400.00	124,417,629.94
偿还债务支付的现金		443,519,953.47	-60,279,720.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,640,769.82	182,612,699.33
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		30,000,000.00	1,930,000.00
筹资活动现金流出小计		540,160,723.29	124,262,978.59
筹资活动产生的现金流量净额		-28,757,323.29	154,651.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,369,108.40	-1,582,144.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-65,964,261.34	-166,362,305.32
加：期初现金及现金等价物余额		186,139,737.17	244,113,388.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		120,175,475.83	77,751,083.48

法定代表人：蔡永龙 主管会计工作负责人：薛玲 会计机构负责人：费贵龙

**母公司现金流量表**

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,325,315,315.49	1,033,036,698.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,962,114.87	8,628,228.77

经营活动现金流入小计		1,332,277,430.36	1,041,664,927.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,057,023,581.38	1,063,770,110.56
支付给职工以及为职工支付的现金		57,726,870.96	51,761,448.00
支付的各项税费		75,677,990.33	30,416,925.45
支付其他与经营活动有关的现金		78,326,949.31	43,179,512.13
经营活动现金流出小计		1,268,755,391.98	1,189,127,996.14
经营活动产生的现金流量净额		63,522,038.38	-147,463,068.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		630,000.00	3,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		872,824.72	116,373.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		6,014,883.33	28,538,845.00
投资活动现金流入小计		20,317,708.05	32,155,218.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,240,526.21	25,701,340.30
投资支付的现金			23,000,000.00
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		6,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		69,240,526.21	50,701,340.30
投资活动产生的现金流量净额		-48,922,818.16	-18,546,121.70

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		329,403,400.00	57,703,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		369,403,400.00	122,703,000.00
偿还债务支付的现金		369,520,040.00	-70,297,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,583,863.03	178,712,633.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		430,103,903.03	108,415,633.97
筹资活动产生的现金流量净额		-60,700,503.03	14,287,366.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		858,185.09	-64,660.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45,243,097.72	-151,786,485.32
加：期初现金及现金等价物余额		102,589,157.70	194,987,767.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,346,059.98	43,201,282.34

法定代表人：蔡永龙 主管会计工作负责人：薛玲 会计机构负责人：费贵龙

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	792,690,000.00	1,101,462,529.47		3,596,175.51	120,549,399.29		248,896,529.15		220,172,353.17	2,487,366,986.59
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	792,690,000.00	1,101,462,529.47		3,596,175.51	120,549,399.29		248,896,529.15		220,172,353.17	2,487,366,986.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”				3,614,180.73			15,589,349.20		3,717,180.55	22,920,710.48

号填列)										
(一) 净利润							94,858,349.20		3,717,180.55	98,575,529.75
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							94,858,349.20		3,717,180.55	98,575,529.75
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-79,269,000.00			-79,269,000.00
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							-79,269,000.00			-79,269,000.00

4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备				3,614,180.73					3,614,180.73
1. 本期提取				5,075,802.84					5,075,802.84
2. 本期使用				1,461,622.11					1,461,622.11
(七) 其他									
四、本期末余额	792,690,000.00	1,101,462,529.47		7,210,356.24	120,549,399.29		264,485,878.35	223,889,533.72	2,510,287,697.07

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	738,470,000.00	661,504,838.89			113,467,933.09		172,061,728.62		214,359,087.58	1,899,863,588.18
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	738,470,000.00	661,504,838.89			113,467,933.09		172,061,728.62		214,359,087.58	1,899,863,588.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,220,000.00	439,957,690.58		3,596,175.51	7,081,466.20		76,834,800.53		5,813,265.59	587,503,398.41
（一）净利润							83,916,266.73		5,813,265.59	89,729,532.32
（二）其他综合收益										
上述（一）							83,916,266.73		5,813,265.59	89,729,532.32

和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本	54,220,000.00	439,957,690.58								494,177,690.58
1. 所有者投入资本	54,220,000.00	439,957,690.58								494,177,690.58
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					7,081,466.20	-7,081,466.20				
1. 提取盈余公积					7,081,466.20	-7,081,466.20				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）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									
（六）专 项储备			3,596,175.51						3,596,175.51
1. 本期提 取			7,311,710.01						7,311,710.01
2. 本期使 用			3,715,534.50						3,715,534.50
（七）其 他									
四、本期 期末余额	792,690,000.00	1,101,462,529.47	3,596,175.51	120,549,399.29		248,896,529.15		220,172,353.17	2,487,366,986.59

法定代表人：蔡永龙 主管会计工作负责人：薛玲 会计机构负责人：费贵龙

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股 本）	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	792,690,000.00	1,097,871,634.29		1,210,690.90	120,549,399.29		314,255,843.51	2,326,577,567.99
加：会计政策								

变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	792,690,000.00	1,097,871,634.29		1,210,690.90	120,549,399.29		314,255,843.51	2,326,577,567.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,985,136.67			8,603,372.07	10,588,508.74
（一）净利润							87,872,372.07	87,872,372.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							87,872,372.07	87,872,372.07
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-79,269,000.00	-79,269,000.00
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							-79,269,000.00	-79,269,000.00
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备				1,985,136.67				1,985,136.67
1. 本期提取				2,648,956.91				2,648,956.91
2. 本期使用				663,820.24				663,820.24
（七）其他								
四、本期期末余额	792,690,000.00	1,097,871,634.29		3,195,827.57	120,549,399.29		322,859,215.58	2,337,166,076.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	738,470,000.00	657,913,943.71			113,467,933.09		250,522,647.70	1,760,374,524.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	738,470,000.00	657,913,943.71			113,467,933.09		250,522,647.70	1,760,374,524.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,220,000.00	439,957,690.58		1,210,690.90	7,081,466.20		63,733,195.81	566,203,043.49
（一）净利润							70,814,662.01	70,814,662.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）							70,814,662.01	70,814,662.01

小计								
(三)所有者投入和减少资本	54,220,000.00	439,957,690.58						494,177,690.58
1. 所有者投入资本	54,220,000.00	439,957,690.58						494,177,690.58
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					7,081,466.20	-7,081,466.20		
1. 提取盈余公积					7,081,466.20	-7,081,466.20		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)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								
(六)专项储备				1,210,690.90				1,210,690.90
1. 本期提取				3,645,853.78				3,645,853.78
2. 本期使用				2,435,162.88				2,435,162.88
(七)其他								
四、本期期末余额	792,690,000.00	1,097,871,634.29		1,210,690.90	120,549,399.29		314,255,843.51	2,326,577,567.99

法定代表人：蔡永龙 主管会计工作负责人：薛玲 会计机构负责人：费贵龙

## 二、 公司基本情况

晋亿实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为晋亿实业有限公司，系经嘉兴市对外经济贸易委员会嘉外经贸〔1995〕180号文批准设立，于1995年11月17日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企独浙嘉总字第000963号《企业法人营业执照》。经商务部商资二批〔2003〕674号文批准，晋亿实业有限公司整体变更为本公司，于2003年10月28日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记，取得注册号为企股浙总字第002289号的《企业法人营业执照》。2007年2月15日，本公司取得浙江省工商行政管理局换发的注册号为330000400000609的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本792,690,000.00元，股份总数792,690,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份54,220,000股，无限售条件的流通股份738,470,000股。本公司股票已于2007年1月26日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属普通机械制造行业。经营范围：生产销售紧固件、钨钢模具、五金制品、钢丝拉丝、铁道扣件，从事非配额许可证、非专营商品的收购出口业务，紧固件产品的研究和开发业务，从事上述同类产品的批发、进出口业务、佣金代理。主要产品包括螺栓、螺母、螺钉、螺丝、铁扣产品及精线等。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### （六） 合并财务报表的编制方法：

#### 1、

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号--合并财务报表》编制。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

#### (九) 金融工具：

1、 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价

值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。

对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (DI-Dr) / DI$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析法组合 1	相同账龄的一般紧固件产品应收款项具有类似信用风险特征
账龄分析法组合 2	相同账龄的铁道扣件产品应收款项具有类似信用风险特征
余额百分比法组合	铁道扣件产品质保金应收款项具有类似信用风险特征
其他方法组合	其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄分析法组合 1	账龄分析法
账龄分析法组合 2	账龄分析法
余额百分比法组合	余额百分比法
其他方法组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	2%	
1—2 年	20%	
2—3 年	30%,50%	
3 年以上	50%,80%,100%	
3—4 年	50%	
4—5 年	80%	
5 年以上	100%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
余额百分比法	15%	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他方法组合	根据其他应收款单个客户未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以上述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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、 存货的盘存制度

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

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

A 级模具材料按照五五摊销法进行摊销，其他模具材料按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产:

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	10	3.00
运输设备	4	5	23.75
专用设备	10	3-5	9.50-9.70
通用设备	3-5	0-3	19.40-33.33

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程:

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十六) 无形资产:

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标使用权	10
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十七) 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 收入：

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售紧固件类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取

得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助：

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。
2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。
3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 经营租赁、融资租赁：

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。  
公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更  
无

2、 会计估计变更  
无

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法  
无

2、 未来适用法  
无

四、 税项:

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，11%，出口退税率为5%，9%，17%
营业税	应纳税营业额	5%，3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%，1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%，12%

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
晋德有限公司	控股子公司	山东省平原县	制造业	79,800,000.00 美元	生产、销售高档五金制品、高强度紧固件、钨钢模具、钢丝拉丝、铁道扣件	439,094,186.00		75.00	75	是	138,398,215.55		
浙晋汽车配件有限公司	控股子公司	浙江省嘉善县	制造业	33,730,000.00 美元	生产销售汽车专用高强度紧固件	194,288,086.28		75.00	75	是	63,029,768.51		

广州晋亿汽车配件有限公司	控股子公司	广东省广州市	制造业	15,000,000.00 美元	生产、加工、销售系列汽车专用高强度紧固件、五金制品、钢丝拉线、铁道扣件	80,510,591.69	75.00	75	是	22,386,777.05		
上海晋凯国际贸易有限公司	控股子公司	上海外高桥保税区	流通业	5,000,000.00	保税区内仓储业务, 转口贸易、保税区内企业间的贸易及代理	5,000,000.00	97.50	97.50	是	74,772.61		
嘉善晋亿轨道扣件有限公司	全资子公司	浙江省嘉善县	制造业	5,000,000.00	生产销售: 轨道扣配件、紧固件及其他五金制品, 从事轨道扣件系统的技术开发、转让和服务	5,874,200.00	100.00	100.00	是			
嘉善晋捷货运有限公司	全资子公司	浙江省嘉善县	交通运输业	5,000,000.00	货运; 普通货运一般项目: 信息咨询	5,000,000.00	100.00	100.00	是			
泉州晋亿物流有限公司	全资子公司	福建省泉州市	仓储物流业	60,000,000.00	批发零售五金、仓储、货物运输代理、自营和代理各项商品和技术的进出口	60,000,000.00	100.00	100.00	是			
沈阳晋亿物流有限公司	全资子公司	辽宁省沈阳市	仓储物流业	60,000,000.00	仓储服务, 货运代理; 经营进出口业务	60,000,000.00	100.00	100.00	是			
晋亿物流有限公司	全资子公司	浙江省嘉善县	仓储物流业	210,000,000.00	物流基础设施建设; 五金批发、佣金代理及其进出口业务	210,000,000.00	100.00	100.00	是			
浙江晋亿自动化工程有限公司	全资子公司	浙江省嘉善县	制造业	48,228,067.98	自动化仓储系统工程、智能自动化系统工程、光机	86,000,000.00	100.00	100.00	是			

限公司				电一体化工程及其配套件的规划、设计、制造、安装、测试、管理及售后服务；								
-----	--	--	--	-------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 合并范围发生变更的说明

根据 2014 年 6 月 6 日公司第四局董事会第三次临时会议决议，公司出售全资子公司晋亿五金配送(湖北)有限公司的 100% 股权，交易金额为人民币 1,563 万元，截止报告期末已收到价款 1,280 万元，因此不再将该公司纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
晋亿五金配送(湖北)有限公司	14,515,087.85	-484,912.15

(四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
晋亿五金配送(湖北)有限公司	2014 年 6 月 30 日	按市场公允价值确认出售

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	/	/	424,269.97	/	/	371,821.85
美元	435.5	6.1528	2,679.55	365.5	6.0969	2,228.42
欧元	1,195	8.3946	10,031.55	1,145	8.4189	9,639.64
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	99,673,358.11	/	/	179,502,216.39
美元	2,809,013.62	6.1528	17,283,298.99	1,486,837.87	6.0969	9,065,101.81
欧元	218.91	8.3946	1,837.66	218.67	8.4189	1,840.96
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	34,037,270.51	/	/	37,317,277.92
合计	/	/	151,432,746.34	/	/	226,270,126.99

期末银行存款中有 4,720,000.00 元系保函保证金存款，其他货币资金中有 26,537,270.51 元系开具银行承兑汇票的保证金存款。

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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	1,350,200.00	2,230,119.80
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	1,350,200.00	2,230,119.80

交易性金融资产系公司从事远期结售汇业务，期末按照公允价值确定的衍生金融资产。

(三) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	68,849,312.45	56,869,510.71
商业承兑汇票	1,814,000.00	2,320,000.00
合计	70,663,312.45	59,189,510.71

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
青岛海达源采购服务有限公司	2014年2月20日	2014年8月20日	4,086,290.97	
青岛海达源采购服务有限公司	2014年3月21日	2014年9月22日	3,808,608.24	
青岛海达源采购服务有限公司	2014年1月21日	2014年7月21日	2,485,040.15	
上海永太汽车零部件厂	2014年4月2日	2014年7月2日	2,000,000.00	
上海永太汽车零部件厂	2014年1月24日	2014年7月24日	2,000,000.00	
合计	/	/	14,379,939.36	/

(四) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组	323,835,010.74	29.11	32,745,166.06	10.11	317,343,003.32	38.64	30,849,631.08	9.72

合 1								
账龄分 析法组 合 2	618,375,011.29	55.58	14,828,439.55	2.40	328,179,763.63	39.96	10,164,026.36	3.10
余额百 分比法 组合	169,967,413.76	15.28	25,495,112.06	15.00	175,372,878.88	21.35	26,305,931.83	15.00
组合小 计	1,112,177,435.79	99.96	73,068,717.67	6.57	820,895,645.83	99.95	67,319,589.27	8.20
单项金 额虽不 重大但 单项计 提坏账 准备的 应收账 款	426,067.20	0.04	426,067.20	100.00	426,067.20	0.05	426,067.20	100.00
合计	1,112,603,502.99	/	73,494,784.87	/	821,321,713.03	/	67,745,656.47	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 小计	909,341,793.46	96.52	18,186,835.87	605,379,521.08	93.79	12,107,590.42
1 至 2 年	2,080,103.20	0.22	416,020.64	8,788,674.42	1.36	1,757,734.89
2 至 3 年	1,586,130.02	0.17	767,671.73	4,783,880.21	0.74	1,623,767.36
3 年以上	25,852,490.48	2.74	25,852,490.48	24,083,346.89	3.73	24,083,346.89
3 至 4 年	1,628,699.17	0.17	814,349.59	2,092,252.95	0.32	1,046,126.48
4 至 5 年	922,842.00	0.10	738,273.60			
5 年以上	797,963.70	0.08	797,963.70	395,091.40	0.06	395,091.40
合计	942,210,022.03	100.00	47,573,605.61	645,522,766.95	100.00	41,013,657.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法	169,967,413.76	15	25,495,112.06
合计	169,967,413.76	15	25,495,112.06

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	426,067.20	426,067.20	100.00	客户破产
合计	426,067.20	426,067.20	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	301,221,926.89	1 年以内	27.08
2	非关联方	232,907,623.95	1 年以内	20.93
3	非关联方	45,955,453.84	1 年以内	4.13
4	非关联方	41,203,133.38	1 年以内	3.70
5	非关联方	11,606,423.74	1 年以内	1.04
合计	/	632,894,561.80	/	56.88

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
浙江晋椿五金配件有限公司	同一董事	401,064.37	0.04
合计	/	401,064.37	0.04

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他方法组合	7,963,908.28	100.00			6,088,385.47	100.00		
合计	7,963,908.28	/		/	6,088,385.47	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内小计	4,521,726.26	56.78			4,457,033.50	73.21		
1 至 2 年	2,890,469.70	36.29			360,454.00	5.92		
2 至 3 年	290,363.50	3.65			372,288.50	6.11		
3 年以上	261,348.82	3.28			898,609.47	14.76		
合计	7,963,908.28	100.00			6,088,385.47	100.00		

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
武汉市黄浦区贵坤土石方工程队	非关联方	2,830,000.00	1 年以内	35.54
王骥宇	非关联方	1,581,060.00	1-2 年	19.85
嘉善县财政局非税收入结算户	非关联方	1,259,409.70	1-2 年	15.81
沈阳经济技术开发区财政局保证金专户	非关联方	208,232.34	1 年以内	2.61
唐建勋	非关联方	145,000.00	1 年以内	1.82
合计	/	6,023,702.04	/	75.63

(六) 预付款项：

- 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	139,370,617.21	99.01	211,561,722.77	99.12
1 至 2 年	7,500.00	0.01	227,813.92	0.11
2 至 3 年	105,246.45	0.07	689,680.38	0.32
3 年以上	1,286,877.46	0.91	964,954.83	0.45
合计	140,770,241.12	100.00	213,444,171.90	100.00

- 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	58,272,520.34	1 年以内	预付材料款
2	非关联方	30,210,042.50	1 年以内	预付材料款
3	非关联方	10,337,033.19	1 年以内	预付材料款
4	非关联方	8,805,968.50	1 年以内	预付材料款
5	非关联方	2,496,538.38	1 年以内	预付材料款
合计	/	110,122,102.91	/	/

- 3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货：

- 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	518,448,398.96	2,442,812.49	516,005,586.47	367,295,637.47	2,442,812.49	364,852,824.98
在产品	350,051,270.92	11,441,637.93	338,609,632.99	355,605,696.73	11,441,637.93	344,164,058.80
库存商品	740,725,607.90	51,616,369.12	689,109,238.78	805,263,718.69	42,081,189.90	763,182,528.79
合计	1,609,225,277.78	65,500,819.54	1,543,724,458.24	1,528,165,052.89	55,965,640.32	1,472,199,412.57

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,442,812.49				2,442,812.49
在产品	11,441,637.93				11,441,637.93
库存商品	42,081,189.90	45,846,067.46		36,310,888.24	51,616,369.12
合计	55,965,640.32	45,846,067.46		36,310,888.24	65,500,819.54

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	37,889,897.68	19,149,361.47
理财产品		12,000,000.00
房租	1,137,663.68	932,177.76
保险费	226,564.64	379,419.57
预缴企业所得税	19,445.30	20,333.30
其他	213,116.44	204,066.22
合计	39,486,687.74	32,685,358.32

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
上海慧高精密电子工业有限公司	25.77	25.77	21,426.52	11,372.40	10,054.12	6,411.83	71.87
嘉善力通信息技术有限公司	30.00	30.00	2,825.19	494.20	2,330.99	1,013.18	123.07

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海慧高公司	26,000,000.00	27,822,947.51	185,215.36	28,008,162.87		25.77	25.77
嘉善力通公司	6,171,000.00	8,396,305.33	369,197.93	8,765,503.26		30	30

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	2,559,946,952.36	156,309,180.67		6,506,720.45	2,709,749,412.58
其中: 房屋及建筑物	493,307,778.94	111,767,343.50		253,204.01	604,821,918.43
机器设备					
运输工具	38,218,737.05	2,031,293.76		872,594.00	39,377,436.81
专用设备	1,987,200,570.04	41,760,645.56		5,260,581.08	2,023,700,634.52
通用设备	41,219,866.33	749,897.85		120,341.36	41,849,422.82
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,354,479,538.60		75,427,465.53	5,199,944.49	1,424,707,059.64
其中: 房屋及建筑物	111,476,238.33		8,442,160.74	1,682.22	119,916,716.85
机器设备					
运输工具	29,748,132.12		2,084,267.85	816,696.00	31,015,703.97
专用设备	1,177,263,156.37		63,540,040.61	4,273,509.70	1,236,529,687.28
通用设备	35,992,011.78		1,360,996.33	108,056.57	37,244,951.54
三、固定资产账面净值合计	1,205,467,413.76	/		/	1,285,042,352.94
其中: 房屋及建筑物	381,831,540.61	/		/	484,905,201.58
机器设备		/		/	
运输工具	8,470,604.93	/		/	8,361,732.84
专用设备	809,937,413.67	/		/	787,170,947.24
通用设备	5,227,854.55	/		/	4,604,471.28

四、减值准备合计	1,251,471.02	/	/	1,251,471.02
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
专用设备	1,251,471.02	/	/	1,251,471.02
通用设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,204,215,942.74	/	/	1,283,790,881.92
其中：房屋及建筑物	381,831,540.61	/	/	484,905,201.58
机器设备		/	/	
运输工具	8,470,604.93	/	/	8,361,732.84
专用设备	808,685,942.65	/	/	785,919,476.22
通用设备	5,227,854.55	/	/	4,604,471.28

本期折旧额：75,427,465.53 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：125,700,230.16 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	15,496,113.68	11,025,429.68		4,470,684.00	

1) 截止 2014 年 6 月 30 日，公司尚有账面价值为 111,945,505.46 元的房屋及建筑物未办妥产权。

2) 期末，已有账面价值 90,966,360.69 元的专用设备和账面价值 113,554,715.38 元房屋及建筑物用于抵押担保。

(十二) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	147,746,427.53		147,746,427.53	198,867,579.29		198,867,579.29

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
晋亿物流土建工程	73,510,000.00	78,773,351.14	16,590,450.89	42,729,899.24		129.73	96	自有	52,633,902.79
泉州物	24,430,000.00	23,386,324.05	2,663,725.22	26,050,049.27		106.63	100	自	

流土建工程								有	
沈阳物流土建工程	26,750,000.00	27,815,797.85	2,309,875.39	30,125,673.24		112.62	100	自有	
沈阳物流自动仓储设备系统	21,150,600.00	11,182,457.87	698,489.33			56.17	70	自有	11,880,947.20
泉州物流自动仓储设备系统	21,000,000.00	16,531,623.93				78.72	90	自有	16,531,623.93
晋亿新厂房土建工程	15,710,000.00	11,665,180.94	3,759,643.04	15,424,823.98		98.18	100	自有	
晋亿物流自动仓储设备系统	162,000,000.00	10,535,749.75	3,460,318.37			8.64	15	自有	13,996,068.12
设备安装		4,693,203.81	8,873,325.49	1,194,588.03	550,000.00			自有	11,821,941.27
工程及设备预付款		14,283,889.95	36,773,250.67	10,175,196.40					40,881,944.22
合计	344,550,600.00	198,867,579.29	75,129,078.40	125,700,230.16	550,000.00	/	/	/	147,746,427.53

(十三) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	173,059,940.88		11,487,120.00	161,572,820.88
土地使用权	143,013,543.31		11,487,120.00	131,526,423.31
商标使用权	6,621,200.05			6,621,200.05
软件	23,425,197.52			23,425,197.52
二、累计摊销合计	23,893,152.05	3,422,806.42	363,758.80	26,952,199.67
土地使用权	8,204,366.73	1,446,627.86	363,758.80	9,287,235.79
商标使用权	5,793,549.77	413,825.02		6,207,374.79
软件	9,895,235.55	1,562,353.54		11,457,589.09
三、无形资产账面净值合计	149,166,788.83	-3,422,806.42	11,123,361.20	134,620,621.21
土地使用权	134,809,176.58	-1,446,627.86	11,123,361.20	122,239,187.52
商标使用权	827,650.28	-413,825.02		413,825.26
软件	13,529,961.97	-1,562,353.54		11,967,608.43
四、减值准备合计				
土地使用权				

商标使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	149,166,788.83	-3,422,806.42	11,123,361.20	134,620,621.21
土地使用权	134,809,176.58	-1,446,627.86	11,123,361.20	122,239,187.52
商标使用权	827,650.28	-413,825.02		413,825.26
软件	13,529,961.97	-1,562,353.54		11,967,608.43

本期摊销额：3,422,806.42 元。

本期摊销额：3,422,806.42 元。

期末，已有账面价值 19,131,322.74 元的使用权用于担保。

(十四) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
浙江晋吉公司	5,114,163.17			5,114,163.17	
晋正自动化公司	251,237.67			251,237.67	
合计	5,365,400.84			5,365,400.84	

(十五) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	98,375.57		19,040.46		79,335.11
排污费	420,064.05		105,015.96		315,048.09
合计	518,439.62		124,056.42		394,383.20

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,517,976.07	20,873,078.11
未开票技术开发费	8,764,975.89	5,583,000.00
合并抵销未实现利润	5,171,927.99	3,945,943.37
应付关联方利息	1,502,583.33	571,187.50
未使用安全生产费	1,253,833.82	563,409.18
政府补助	456,000.00	480,000.00
小计	39,667,297.10	32,016,618.16
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	337,550.00	557,529.95
小计	337,550.00	557,529.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	16,176,417.41	21,376,552.79
资产减值准备	50,153,394.53	41,470,455.40
未使用安全生产费	2,195,020.97	1,342,537.89
合计	68,524,832.91	64,189,546.08

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014	1,050,452.88	6,045,707.11	
2015	5,022,469.72	5,022,469.72	
2016	5,427,663.76	5,427,663.76	
2017	1,903,824.19	2,181,041.16	
2018	2,772,006.86	2,699,671.04	
合计	16,176,417.41	21,376,552.79	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
资产减值准备	90,071,904.24
合并抵销未实现利润	20,687,711.94
其他时间性差异	47,909,572.14
小计	158,669,188.32
可抵扣差异项目：	
交易性金融工具的公允价值变动	1,350,200.00
小计	1,350,200.00

(十七) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	67,745,656.47	5,799,955.23	50,826.83		73,494,784.87
二、存货跌价准备	55,965,640.32	45,846,067.46		36,310,888.24	65,500,819.54
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减	1,251,471.02				1,251,471.02

值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	124,962,767.81	51,646,022.69	50,826.83	36,310,888.24	140,247,075.43

(十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付软件款	2,970,940.18	1,800,000.00
合计	2,970,940.18	1,800,000.00

(十九) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	199,383,360.00	265,999,913.47
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	323,000,000.00	300,500,000.00
合计	592,383,360.00	636,499,913.47

(二十) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	737,641,893.62	558,720,223.97
合计	737,641,893.62	558,720,223.97

(二十一) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
材料采购款	199,194,075.46	293,127,887.13
销售服务及开发费	115,593,622.43	74,585,718.87

长期资产购置款	1,635,519.41	2,077,354.99
合计	316,423,217.30	369,790,960.99

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
晋禾企业股份有限公司	2,462,362.31	2,439,991.03
嘉兴台展模具有限公司	744,057.74	1,291,857.87
鸿亿机械工业(浙江)有限公司	280,900.00	58,130.00
嘉兴源鸿精镀有限公司	150,651.40	611,283.05
嘉善力通公司	46,420.40	371,882.00
浙江晋椿公司	39,178.02	59,776.28
晋正贸易公司		63,836,620.39
合计	3,723,569.87	68,669,540.62

(二十二) 预收账款：

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	20,703,026.82	22,298,180.41
合计	20,703,026.82	22,298,180.41

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十三) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,618,528.33	74,512,543.14	78,518,697.50	11,612,373.97
二、职工福利费	559,064.55	3,404,968.42	3,369,721.15	594,311.82
三、社会保险费	160,264.01	9,452,654.69	9,385,286.97	227,631.73
其中：医疗保险费	44,196.83	1,687,445.96	1,686,405.36	45,237.43
基本养老保险费	91,997.24	6,327,166.58	6,260,982.16	158,181.66
失业保险费	16,904.39	701,524.44	701,812.01	16,616.82
工伤保险费	2,806.63	437,788.42	437,580.33	3,014.72
生育保险费	4,358.92	298,729.29	298,507.11	4,581.10
四、住房公积金	114,698.00	896,521.20	785,787.20	225,432.00
五、辞退福利				
六、其他	407,958.07	452,912.80	457,616.75	403,254.12
合计	16,860,512.96	88,719,600.25	92,517,109.57	13,063,003.64

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 403,254.12 元。

(二十四) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	28,593,993.19	9,373,366.17
营业税		
企业所得税	33,306,702.59	18,171,744.49
个人所得税	376,790.32	326,625.25
城市维护建设税	889,473.15	1,425,182.57
房产税	1,407,969.14	2,235,451.20
土地使用税	1,399,163.18	2,406,131.30
教育费附加	530,172.07	854,034.16
地方教育费附加	353,448.36	570,246.67
地方水利建设基金	1,486,198.97	1,030,929.82
印花税	413,981.77	102,482.65
合计	68,757,892.74	36,496,194.28

(二十五) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	929,172.21	1,077,488.19
合计	929,172.21	1,077,488.19

(二十六) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
晋发企业股份有限公司	6,437,787.25	6,437,787.25	
晋正企业股份有限公司	36,567,955.60		
丁建中	1,844,442.60		
合计	44,850,185.45	6,437,787.25	/

根据公司 2013 年年度股东大会决议, 以公司 2013 年末的总股本 792,690,000 股为基数, 向全体股东每股派发现金红利 0.10 元 (含税), 共计派发现金红利 79,269,000.00 元, 剩余利润结转下年度。

(二十七) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
资金拆借本金	67,000,000.00	
资金拆借利息	6,010,333.31	4,952,616.67
押金保证金	1,786,570.10	2,008,574.10
应付暂收款		164,888.51
其他	2,035,877.04	1,382,418.42
合计	76,832,780.45	8,508,497.70

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
晋正贸易公司	67,000,000.00	2,667,866.68
晋正公司	6,010,333.31	2,284,749.99
合计	73,010,333.31	4,952,616.67

(二十八) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(二十九) 长期应付款:

1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
晋正公司	2013.09.12-2018.09.11	130,000,000.00	5.700	3,725,583.32	130,000,000.00	信用借款
晋正贸易公司	2013.10.15-2016.10.14	40,000,000.00	5.700	1,140,000.00	40,000,000.00	信用借款
晋正贸易公司	2013.10.16-2016.10.15	20,000,000.00	5.700	570,000.00	20,000,000.00	信用借款
晋正贸易公司	2012.11.12-2016.11.11	20,000,000.00	5.700	570,000.00	20,000,000.00	信用借款
晋正贸易公司	2014.02.10-2017.02.09	20,000,000.00	5.700	456,000.00	20,000,000.00	信用借款
晋正贸易公司	2014.04.01-2017.03.31	25,000,000.00	5.700	360,208.33	25,000,000.00	信用借款

(三十) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	8,620,111.10	9,238,888.88
合计	8,620,111.10	9,238,888.88

(三十一) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	792,690,000.00						792,690,000.00

(三十二) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	1,096,561,378.76			1,096,561,378.76
其他资本公积	4,901,150.71			4,901,150.71
合计	1,101,462,529.47			1,101,462,529.47

(三十三) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	120,549,399.29			120,549,399.29
合计	120,549,399.29			120,549,399.29

(三十四) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	248,896,529.15	/
调整后 年初未分配利润	248,896,529.15	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	94,858,349.20	/
应付普通股股利	79,269,000.00	23.06
期末未分配利润	264,485,878.35	/

(三十五) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,603,963,822.49	1,105,473,554.45
其他业务收入	57,194,288.45	62,582,361.79
营业成本	1,266,386,583.36	994,062,542.43

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
紧固件行业	1,591,205,407.37	1,209,642,946.48	1,104,488,127.31	933,874,981.54
设备制造行业	11,204,880.09	7,364,277.30		
运输业	1,553,535.03	1,445,820.36	985,427.14	940,450.90
合计	1,603,963,822.49	1,218,453,044.14	1,105,473,554.45	934,815,432.44

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
紧固件	1,590,634,098.13	1,209,208,402.79	1,103,929,750.23	933,447,441.67
加工收入	571,309.24	434,543.69	558,377.08	427,539.87
运输	1,553,535.03	1,445,820.36	985,427.14	940,450.90
设备销售	11,204,880.09	7,364,277.30		
合计	1,603,963,822.49	1,218,453,044.14	1,105,473,554.45	934,815,432.44

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,352,615,593.93	958,194,347.95	858,647,158.58	682,397,807.81
国外	251,348,228.56	260,258,696.19	246,826,395.87	252,417,624.63
合计	1,603,963,822.49	1,218,453,044.14	1,105,473,554.45	934,815,432.44

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	349,436,642.48	21.03
2	135,810,395.21	8.18
3	60,055,025.49	3.62
4	46,484,282.98	2.80
5	35,716,772.65	2.15
合计	627,503,118.81	37.78

(三十六) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,406.17	101,623.85	应纳税营业额
城市维护建设税	3,223,084.41	844,137.95	应缴流转税税额
教育费附加	1,902,958.45	487,113.36	
地方教育费附加	1,268,496.06	324,848.05	
其他	11,282.00	3,174.92	
合计	6,411,227.09	1,760,898.13	/

(三十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	31,853,747.75	9,567,276.30
运输仓储费	40,779,029.77	25,342,433.27
职工薪酬	12,378,864.47	13,410,039.44
办公费	5,098,194.37	3,299,326.83
其他	2,742,157.86	1,107,675.81

合计	92,851,994.22	52,726,751.65
----	---------------	---------------

(三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	42,086,976.26	18,804,595.13
职工费用	18,767,546.76	14,696,165.52
办公费	13,368,179.80	6,192,670.84
折旧及摊销	7,896,907.21	8,795,446.63
税金	5,472,104.72	4,273,427.33
中介费	1,807,801.46	1,183,754.14
环保费	5,244,154.00	2,995,425.27
安全生产经费		3,655,855.00
其他	2,898,254.69	3,966,050.33
合计	97,541,924.90	64,563,390.19

(三十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,864,202.04	29,696,277.69
减:利息收入	-1,328,086.00	-1,146,643.87
汇兑损失	1,239,502.62	1,517,483.18
减:汇兑收益	-2,688,262.16	-229,562.01
其他	714,391.42	538,674.86
合计	21,801,747.92	30,376,229.85

(四十) 公允价值变动收益:

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-879,919.80	161,043.00
合计	-879,919.80	161,043.00

(四十一) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	554,413.29	262,943.44
出售子公司(晋亿五金配送湖北有限公司) 100%的股权	1,028,655.70	
合计	1,583,068.99	262,943.44

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海慧高公司	185,215.36	247,719.25	
嘉善力通公司	369,197.93	15,224.19	
合计	554,413.29	262,943.44	/

(四十二) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,749,128.40	17,192,278.07
二、存货跌价损失	45,846,067.46	20,565,296.12
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	51,595,195.86	37,757,574.19

(四十三) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

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
非流动资产处置利得合计	42,044.54	56,958.56	
其中: 固定资产处置利得	42,044.54	56,958.56	
政府补助	11,292,111.56	12,742,970.33	
罚没收入	180,697.29	3,871.61	
无法支付的款项	53,753.81	934.58	
其他	117,810.36	401,599.52	
合计	11,686,417.56	13,206,334.60	

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专项补助	9,958,925.00	9,780,000.00	
科技奖励及其他	469,400.00	2,948,150.00	
递延收益转入	618,777.78		
税收返还	245,008.78	14,820.33	
合计	11,292,111.56	12,742,970.33	/

(四十四) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

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
非流动资产处置损失合计	899,197.88	1,146,949.57	
其中：固定资产处置损失	899,197.88	1,146,949.57	
对外捐赠	151,500.00	1,000.00	
罚款支出	41,907.94	11,023.04	
水利建设基金	1,802,487.79	1,329,144.78	
其他	193,025.39	55,180.43	
合计	3,088,119.00	2,543,297.82	

(四十五) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	43,166,014.48	6,284,366.08
递延所得税调整	-7,870,658.89	-8,354,240.63
合计	35,295,355.59	-2,069,874.55

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	2014 年
归属于公司普通股股东的净利润	A	94,858,349.20
非经常性损益	B	6,933,833.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	87,924,515.45
期初股份总数	D	792,690,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	792,690,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.120
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.111

(四十七) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
各类保证金收回	32,080,007.41
政府补助	10,673,333.78
其他	10,318,535.44
合计	53,071,876.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输仓储费	40,779,029.77
支付各类保证金	29,106,600.00
销售服务费	18,150,000.00
办公费	13,368,179.80
环保费	5,244,154.00
研发费	4,500,000.00
中介费	1,807,801.46
其他	5,825,880.00
合计	118,781,645.03

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
晋正贸易公司借款	112,000,000.00
合计	112,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
归还晋正企业借款	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	98,575,529.75	-34,572.43
加：资产减值准备	51,595,195.86	37,727,574.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,212,035.43	73,859,478.53
无形资产摊销	3,233,062.30	3,233,381.47
长期待摊费用摊销	50,488.44	
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）	841,099.44	1,086,478.21
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）	879,919.80	-161,043.00
财务费用（收益以“-”号填列）	22,494,803.48	26,438,446.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,583,068.99	-262,943.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,650,678.94	-5,670,075.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-219,979.95	40,260.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,327,834.56	-269,396,640.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-258,849,278.85	-13,380,011.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	171,771,965.46	17,945,086.45
其他		646,239.32
经营活动产生的现金流量净额	40,023,258.67	-127,928,341.02
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	120,175,475.83	77,751,083.48
减：现金的期初余额	186,139,737.17	244,113,388.80
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	-65,964,261.34	-166,362,305.32

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	15,630,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	12,800,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,800,000.00	
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	2,841,726.65	
非流动资产	11,673,361.20	
流动负债	0.00	
非流动负债	0.00	

3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	120,175,475.83	186,139,737.17
其中：库存现金	436,981.07	383,689.91
可随时用于支付的银行存款	119,738,494.76	185,756,047.26
可随时用于支付的其他货币资金		
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	120,175,475.83	186,139,737.17

4、 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中有 4,720,000.00 元系保函保证金存款，其他货币资金中有 26,537,270.51 元系开具银行承兑汇票的保证金存款。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:美元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
晋正公司	股份公司	英属维尔京群岛	蔡林玉华	投资	16,000.00	46.13	46.13	蔡永夫与其子女	境外企业

(二) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
上海慧高公司	有限公司	上海闵行区	吕勇逵	制造业	678.00 万美元	25.77	25.77	60720747-0
嘉善力通公司	有限公司	浙江省嘉善县	祁力臧	服务业	1,000.00	30	30	78182329-5

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
蔡永龙先生	其他	
浙江晋椿公司	关联人（与公司同一董事长）	74583558-X
鸿亿公司	其他	60946016-2
晋禾公司	其他	境外企业
永裕国际有限公司	其他	境外企业
名人商务有限公司	关联人（与公司同一董事长）	7985682-7
晋正贸易有限公司	集团兄弟公司	58355519-7
晋正投资有限公司	集团兄弟公司	57395991-3
嘉兴台展公司	其他	77072886-6
嘉兴源鸿公司	其他	73319177-2
晋发企业股份有限公司	其他	境外企业

蔡永龙先生为本公司董事长，实际控制人之一；浙江晋椿公司、鸿亿公司、名人商务公司与本公司为同一董事关系；晋禾公司是受本公司实际控制人密切的家庭成员控制的企业；永裕国际公司是受本公司最终控制方控制的企业；嘉兴台展公司是永裕国际公司的联营企业；嘉兴源鸿公司是永裕国际公司的合营企业；晋发企业股份有限公司是实际控制人的联营企业。

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
晋正贸易公司	采购原材料	市价			89,795,917.51	6.96
鸿亿公司	采购配件、加工	市价	1,403,632.48	0.10	1,659,880.34	0.13
浙江晋椿公司	紧固件	市价	76,447.03	0.01	121,045.15	0.01
名人商务公司	接受劳务	市价	80,824.00	0.01		
嘉兴台展公司	采购配件	市价	2,404,877.17	0.17	9,174.79	0.00
嘉兴台展公司	加工	市价	608,999.87	0.04	2,114,956.80	0.16
嘉善力通公司	采购配件	市价	44,829.06	0.00	444,112.50	0.03
嘉善力通公司	接受劳务	市价	1,088,005.50	0.08	736,311.11	0.06
嘉善力通公司	采购设备	市价	17,435.90	0.02	1,129,721.37	2.92
嘉善力通公司	采购软件	市价	1,570,940.17	1.50		
嘉兴源鸿公司	加工	市价	554,669.14	0.04	822,594.63	0.06

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江晋椿公司	销售盘元	成本加成法	293,360.06	0.00	40,193,917.77	0.03
浙江晋椿公司	销售紧固件	市价	97,485.77	0.00	30,916.44	0.00
浙江晋椿公司	提供劳务	市价	16,305.16	0.00	52,625.27	0.00
晋正贸易公司	提供劳务	市价	2,061.04	0.00	10,541.06	0.00

2、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
晋正投资公司	晋德有限公司	7,000.00	2014 年 9 月 11 日	否
晋正投资公司	晋德有限公司	4,960.00	2014 年 9 月 11 日	否
晋正投资公司	晋德有限公司	3,975.00	2014 年 11 月 15 日	否

晋正投资公司为晋德公司在中国银行嘉善县支行的短期借款 7,000.00 万元和开据承兑汇票 4,960.00 万元提供最高额 3750 万元的保证，担保比例为 25%；晋正投资公司为晋德公司在中国银行平原县支行开据承兑汇票 3,975.00 万元提供最高额 1000 万元的保证，担保比例为 25%；

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
晋正公司	130,000,000.00	2013 年 9 月 12 日	2018 年 9 月 11 日	本期资金占用费：3,725,583.32 元
晋正贸易公司	40,000,000.00	2013 年 10 月 15 日	2016 年 10 月 14 日	本期资金占用费：1,146,333.32 元
晋正贸易公司	20,000,000.00	2013 年 10 月 16 日	2016 年 10 月 15 日	本期资金占用费：573,166.68 元
晋正贸易公司	20,000,000.00	2013 年 11 月 12 日	2016 年 11 月 11 日	本期资金占用费：573,166.68 元
晋正贸易公司	20,000,000.00	2014 年 2 月 10 日	2017 年 2 月 9 日	本期资金占用费：443,333.34 元
晋正贸易公司	25,000,000.00	2014 年 4 月 1 日	2017 年 3 月 31 日	本期资金占用费：360,208.33 元
晋正贸易公司	40,000,000.00			短期拆借款
晋正贸易公司	27,000,000.00			短期拆借款

4、 其他关联交易

(1) 根据晋亿物流公司与嘉善力通公司签订的《技术开发（委托）合同》，公司委托嘉善力通公司研究开发晋亿物流 EBS 软件开发项目，该合同总金额为 4,000,000.00 元，截至 2014 年 06 月 30 日已支付款项 3,000,000.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	晋正贸易公司			375.44	7.51
	浙江晋椿公司	401,064.37	8,021.29	707,795.38	14,155.91
预付账款:					
	嘉善力通公司	2,627,690.00			
其他应收款:					
	名人商务公司			540,000.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	晋正贸易公司		63,836,620.39
	鸿亿公司	280,900.00	58,130.00
	浙江晋椿公司	39,178.02	59,776.28
	嘉兴台展公司	744,057.74	1,291,857.87
	嘉善力通公司	46,420.00	371,882.00
	晋禾公司	2,462,362.31	2,439,991.03
	嘉兴源鸿公司	150,651.40	611,283.05
其他应付款			
	晋正公司	6,010,333.31	2,284,749.99
	晋正贸易公司	67,000,000.00	2,667,866.68

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露有重大承诺事项

十一、 其他重要事项:

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	2,230,119.80	-879,919.80			1,350,200.00
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
上述合计	2,230,119.80	-879,919.80			1,350,200.00

(二) 外币金融资产和外币金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、贷款和应收款	60,991,143.04			1,080,080.69	82,846,815.90
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	60,991,143.04			1,080,080.69	82,846,815.90
金融负债	8,245,521.03				13,509,230.03

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法组合 1	367,265,011.75	31.86	20,790,551.78	5.66	248,290,461.99	33.08	17,175,025.16	6.92
账龄分析法组合 2	615,959,073.66	53.44	14,755,582.12	2.40	327,284,302.89	43.60	10,052,490.73	3.07
余额百分比法组合	169,472,259.15	14.70	25,420,838.87	15.00	175,004,878.88	23.32	26,250,731.83	15.00
组合小计	1,152,696,344.56	100.00	60,966,972.77	5.29	750,579,643.76	100.00	53,478,248.72	7.12
合计	1,152,696,344.56	/	60,966,972.77	/	750,579,643.76	/	53,478,248.72	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	964,244,874.34	98.08	19,284,897.49	549,234,340.65	95.43	10,984,686.81
1 至 2 年	1,422,002.50	0.14	284,400.50	7,391,583.60	1.28	1,478,316.72
2 至 3 年	1,112,122.81	0.11	530,668.13	4,740,056.10	0.82	1,601,855.30
3 年以上	13,095,580.89	1.33	13,095,580.89	11,721,440.18	2.04	11,721,440.18
3 至 4 年	1,628,699.17	0.17	814,349.59	2,092,252.95	0.36	1,046,126.48
4 至 5 年	922,842.00	0.09	738,273.60			
5 年以上	797,963.70	0.08	797,963.70	395,091.40	0.07	395,091.40
合计	983,224,085.41	100.00	35,546,133.90	575,574,764.88	100.00	27,227,516.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	169,472,259.15	15.00	25,420,838.87
合计	169,472,259.15	15.00	25,420,838.87

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

1	非关联方	301,221,926.89	1 年以内	26.13
2	非关联方	232,907,623.95	1 年以内	20.21
广州晋亿公司	子公司	135,143,193.74	1 年以内	11.72
4	非关联方	45,955,453.84	1 年以内	3.99
5	非关联方	41,203,133.38	1 年以内	3.57
合计	/	756,431,331.80	/	65.62

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州晋亿公司	子公司	135,143,193.74	11.72
晋德有限公司	子公司	35,068,967.67	3.04
浙江晋吉公司	子公司	7,737,983.56	0.67
泉州晋亿公司	子公司	1,414,408.96	0.12
晋亿物流公司	子公司	583,202.09	0.05
沈阳晋亿公司	子公司	426,556.33	0.04
晋正自动化公司	子公司	47,073.22	0.00
合计	/	180,421,385.57	15.64

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他方法组合	5,609,458.85	100.00			4,187,845.84	100.00		
组合小计	5,609,458.85	100.00			4,187,845.84	100.00		
合计	5,609,458.85	/		/	4,187,845.84	/		/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
1 年以内	3,602,496.23	
1-2 年	1,631,060.00	
2-3 年	138,320.00	
3 年以上	237,582.62	
合计	5,609,458.85	

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉市黄陂区贵坤土石方工程队	非关联方	2,830,000.00	1 年以内	50.45
王骥宇	非关联方	1,581,060.00	1-2 年	28.19
唐建勋	非关联方	145,000.00	1 年以内	2.58
丁海迅	非关联方	126,239.00	3 年以上	2.25
赵浮洗	非关联方	72,000.00	1 年以内	1.28
合计	/	4,754,299.00	/	84.75

(三) 长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
晋德有限公司	439,094,186.00	439,094,186.00		439,094,186.00			75	75
浙江晋吉公司	194,288,086.28	194,288,086.28		194,288,086.28			75	75
广州晋亿公司	80,510,591.69	80,510,591.69		80,510,591.69			75	75
上海晋凯公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			90	90
晋捷货运公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
泉州晋亿公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00			100	100
晋亿轨道公司	5,874,200.00	5,874,200.00		5,874,200.00			100	100
沈阳晋亿公司	59,990,000.00	59,990,000.00		59,990,000.00			99.98	99.98
晋亿物流公司	210,000,000.00	210,000,000.00		210,000,000.00			100	100
湖北晋亿公司	15,000,000.00	15,000,000.00	-15,000,000.00	0.00				
晋正自动化公司	86,000,000.00	86,000,000.00		86,000,000.00			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减	本	现	在被投	在被投
-----	------	------	------	------	---	---	---	-----	-----

单位					值 准 备	期 计 提 减 值 准 备	金 红 利	资 单 位 持 股 比 例(%)	资 单 位 表 决 权 比 例 (%)
上海慧高公司	26,000,000.00	27,822,947.51	185,215.36	28,008,162.87				25.77	25.77
嘉善力通公司	6,171,000.00	8,396,305.33	369,197.93	8,765,503.26				30	30

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,253,661,130.55	779,790,964.43
其他业务收入	262,730,335.44	104,285,118.55
营业成本	1,198,789,537.97	749,254,706.27

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
紧固件行业	1,253,661,130.55	942,190,837.49	779,790,964.43	648,828,588.22
合计	1,253,661,130.55	942,190,837.49	779,790,964.43	648,828,588.22

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
紧固件行业	1,252,492,657.31	941,659,354.46	778,587,588.79	648,250,004.80
加工业务	1,168,473.24	531,483.03	1,203,375.64	578,583.42
合计	1,253,661,130.55	942,190,837.49	779,790,964.43	648,828,588.22

4、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,078,096,439.47	752,416,913.42	607,491,138.96	462,956,251.14
国外	175,564,691.08	189,773,924.07	172,299,825.47	185,872,337.08
合计	1,253,661,130.55	942,190,837.49	779,790,964.43	648,828,588.22

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例

		(%)
1	349,436,642.48	23.04
2	135,810,395.21	8.96
广州晋亿公司	120,461,107.04	7.94
晋德有限公司	93,641,443.68	6.18
5	46,484,282.98	3.07
合计	745,833,871.39	49.19

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	630,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	554,413.29	262,943.44
合计	1,184,413.29	262,943.44

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖北晋亿五金	630,000.00		100%的股权转让收益
合计	630,000.00		/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海慧高公司	185,215.36	247,719.25	
嘉善力通公司	369,197.93	15,224.19	
合计	554,413.29	262,943.44	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	87,872,372.07	-3,366,919.60
加: 资产减值准备	23,541,991.57	26,539,812.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,549,497.43	33,758,410.12
无形资产摊销	1,811,954.68	1,958,733.82
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)	491,332.81	1,035,938.31
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)	879,919.80	-161,043.00
财务费用(收益以“-”号填列)	16,952,136.53	19,669,584.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,184,413.29	-262,943.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,634,900.70	-3,840,155.46

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-219,979.95	40,260.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,008,313.03	-188,670,302.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-349,162,005.30	5,404,687.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	253,615,819.70	-39,569,132.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,522,038.38	-147,463,068.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	57,346,059.98	43,201,282.34
减：现金的期初余额	102,589,157.70	194,987,767.66
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	-45,243,097.72	-151,786,485.32

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-857,153.34
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,292,111.56
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	-879,919.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,171.87
少数股东权益影响额	-2,469,070.87
所得税影响额	-117,961.93
合计	6,933,833.75

(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	
		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	4.10	0.120	0.120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.80	0.111	0.111

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	1,039,108,718.12	753,576,056.56	37.89%	主要是随销售的增加而增加
预付款项	140,770,241.12	213,444,171.90	-34.05%	主要是支付钢厂的预付货款的减少

其他流动资产	39,486,687.74	32,685,358.32	20.81%	主要是待扣税金的增加
应付票据	737,641,893.62	558,720,223.97	32.02%	主要是应付钢厂的银行承兑汇票的增加
应交税费	68,757,892.74	36,496,194.28	88.40%	主要是应交增值税及企业所得税的增加
应付股利	44,850,185.45	6,437,787.25	596.67%	主要是已分配未付的股利款
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	
营业收入	1,661,158,110.94	1,168,055,916.24	42.22%	主要是铁道扣件销售收入的增加
营业成本	1,266,386,583.36	994,062,542.43	27.40%	主要是随收入增加而增加
营业税金及附加	6,411,227.09	1,760,898.13	264.09%	主要是随应交增值税的增加而增加
所得税费用	35,295,355.59	-2,069,874.55	不适用	利润增长，应缴企业所得税增加

晋亿实业股份有限公司

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的半年度报告全文及摘要；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

晋亿实业股份有限公司

董事长：

2014年8月12日