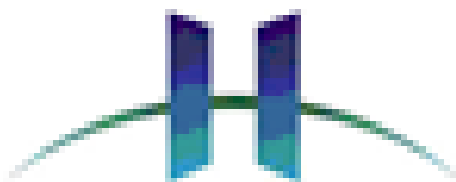




# 合肥合锻机床股份有限公司

Hefei Metalforming Machine Tool CO., LTD

(合肥经济技术开发区紫云路 123 号)



## 2014 年度报告

2015 年 4 月 20 日



# 合肥合锻机床股份有限公司 2014 年年度报告

## 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人严建文、主管会计工作负责人韩晓风 及会计机构负责人（会计主管人员）张安平声明：保证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

公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 17,950 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利 1,795 万元，占当年实现的可分配利润的 69.68%；公司不实施送股，也不实施资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的经营计划、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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	27
第六节	股份变动及股东情况.....	38
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第八节	公司治理.....	52
第九节	内部控制.....	58
第十节	财务报告.....	60
第十一节	备查文件目录.....	136



## 第一节 释义及重大风险提示

### 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、合锻股份	指	合肥合锻机床股份有限公司
中信投资	指	中信投资控股有限公司
合肥建投	指	合肥市建设投资控股（集团）有限公司
国元直投	指	国元股权投资有限公司
盈通创投	指	北京盈通创业投资中心（有限合伙）
齐心投资	指	深圳市齐心控股有限公司
讯飞投资	指	安徽讯飞产业投资有限责任公司
华威控股	指	华威美林控股集团有限公司
合锻有限	指	本公司前身，合肥锻压机床有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	合肥合锻机床股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥合锻机床股份有限公司董事会
监事会	指	合肥合锻机床股份有限公司董事会
报告期内	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请查阅本年度报告第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	合肥合锻机床股份有限公司	
公司的中文简称	合锻股份	
公司的外文名称	Hefei Metalforming Machine Tool Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	HFM	
公司的法定代表人	严建文	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓峰	江成全
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
电话	0551-63676789	0551-63676789
传真	0551-63676808	0551-63676808
电子信箱	wangxiaofeng@hfpress.com	jiangchengquan@hfpress.com



### 三、基本情况简介

公司注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
公司注册地址的邮政编码	230601
公司办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
公司办公地址的邮政编码	230601
公司网址	http://www.hfpress.com/
电子信箱	heduan@hfpress.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司证券部

### 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	合锻股份	603011

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年12月19日
注册登记地点	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
企业法人营业执照注册号	340000400003370
税务登记号码	340104148975752
组织机构代码	14897575-2

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

报告期内,公司于2014年12月19日完成了上市后首次增加注册资本工商变更登记,详见公司2014-023号公告。

#### (三) 公司上市以来,主营业务的变化情况

公司上市以来,主营业务未发生变化。

#### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来至本报告披露日,控股股东、实际控制人未有变更。

### 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦9层922-966室
	签字会计师姓名	张婕 刘勇 梁明
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国元证券股份有限公司
	办公地址	安徽省合肥市梅山路18号
	签字的保荐代表人姓名	詹凌颖 李洲峰
	持续督导的期间	2014年11月7日至2016年12月31日



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	449,840,430.99	465,473,042.53	-3.36	459,745,441.43
归属于上市公司股东的净利润	28,621,935.87	38,136,212.82	-24.95	47,538,796.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,615,643.48	33,324,183.29	-23.13	34,449,120.90
经营活动产生的现金流量净额	45,334,991.21	-41,920,593.31	208.14	-11,236,660.55
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	571,576,765.40	381,135,093.76	49.97	342,998,880.94
总资产	952,378,561.71	894,266,946.62	6.50	826,922,416.59

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.20	0.28	-28.57	0.35
稀释每股收益 (元 / 股)	0.20	0.28	-28.57	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.18	0.25	-28.00	0.26
加权平均净资产收益率 (%)	6.78	10.53	减少3.75个百分点	14.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.06	9.20	减少3.14个百分点	10.79

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	-----	---------------



	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则				
按国际会计准则调整的项目及金额:				
按国际会计准则				

**(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额:				
按境外会计准则				

**三、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-29,718.56			10,411.72
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,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	6,517,933.14		5,761,211.21	15,400,971.41
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,106,000.00			
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	-5,057,400.00		-100,000.00	-10,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-530,522.19		-849,181.68	-2,311,707.47
合计	3,006,292.39		4,812,029.53	13,089,675.66

## 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

2014 年，国内经济下行压力持续加大，机床行业需求仍然低迷。公司紧紧围绕董事会战略，开拓进取，积极应对，以市场为导向，以技术创新为制高点，积极向环保节能型、成套化、智能化等方向转型，保持了公司平稳发展。

2014 年，公司实现营业收入 44,984.04 万元，同比减少 3.36%。归属于上市公司股东的净利润 2,862.19 万元，同比减少 24.95%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 利润表及现金流量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	449,840,430.99	465,473,042.53	-3.36
营业成本	327,584,402.48	334,507,083.38	-2.07
销售费用	23,570,118.01	23,454,477.32	0.49
管理费用	49,189,565.06	50,307,121.88	-2.22
财务费用	13,396,751.32	12,120,435.41	10.53
经营活动产生的现金流量净额	45,334,991.21	-41,920,593.31	208.14





投资活动产生的现金流量净额	-85,220,769.86	-23,722,013.12	-259.25
筹资活动产生的现金流量净额	47,716,338.38	2,987,276.25	1,497.32
研发支出	14,003,187.75	14,677,604.52	-4.59

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司产品为液压机、机压机，报告期内公司实现营业收入 44,984.04 万元，较上年同期下降 3.36%。其中液压机销售增长 7.79%，但受到机压机销售下降 46.32%的因素影响，导致整体营业收入下滑。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司产品为液压机、机压机，主要为定制型产品，依据订单组织生产。本报告期，液压机销售取得增长 7.79%，机压机销售减少 46.32%。

### (3) 订单分析

公司采用直销模式，以销定产，即根据客户订单进行定量生产，截至到 2014 年底已签订尚未完成订单为 4.37 亿元(含税)，截至到本报告日，2015 年新签订单 2 亿元(含税)。以上订单预计主要在 2015 年实现。

### (4) 新产品及新服务的影响分析

在新技术应用方面，高速、伺服压力机得到广大客户认可并批量使用；在航空航天领域，成功研发制造国内首台超大吨位充液成型压机，助力航空航天事业发展；在汽车领域，销售多套高强度板热成型设备；在核能应用领域，核电专用转子硅钢片成型特种压机的成功应用，替代此行业对进口设备的依赖。

### (5) 主要销售客户的情况

公司 2014 年度营业收入排名前 5 位的客户共计实现销售收入 114,524,363.36 元，占公司全部营业收入的比例为 25.46%。



## 3 成本

## (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
通用设备制造业	直接材料、人工工资等	321,156,919.10	100.00	329,233,881.44	100.00	-2.45	
合计		321,156,919.10	100.00	329,233,881.44	100.00	-	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
液压机	直接材料、人工工资等	281,632,357.41	87.69	258,069,235.64	78.38	9.13	
机压机	直接材料、人工工资等	39,524,561.69	12.31	71,164,645.80	21.62	-44.46	
合计		321,156,919.10	100.00	329,233,881.44	100.00	-	



## (2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计 79,747,246.87 元(含税)，占采购总额比重 25.72%。

## 4 费用

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	增减幅度%	变动原因
营业税金及附加	2,752,145.84	1,968,501.22	39.81	本期缴纳的流转税额增加，营业税金及附加相应增加。
销售费用	23,570,118.01	23,454,477.32	0.49	
管理费用	49,189,565.06	50,307,121.88	-2.22	
财务费用	13,396,751.32	12,120,435.41	10.53	
资产减值损失	1,294,866.94	5,012,324.57	-74.17	应收昆山田盛的款项本期已全部收回，相应冲回了原对其单项计提坏账准备 210.60 万元；另外，本期应收账款增长较少，相应增加计提的坏账准备较少。



## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	14,003,187.75
本期资本化研发支出	
研发支出合计	14,003,187.75
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.45
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.11

## 6 现金流

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	增减幅度%	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	45,334,991.21	-41,920,593.31	208.14	销售商品、提供劳务收到的现金增加 1.17 亿元
投资活动产生的现金流量净额	-85,220,769.86	-23,722,013.12	-259.25	投资支付的现金（暂时闲置募集资金用于银行结构性存款）增加 8000 万
筹资活动产生的现金流量净额	47,716,338.38	2,987,276.25	1,497.32	募集资金到位，归还部分银行贷款
合计	7,830,559.73	-62,655,330.18	112.50	

## 7 其他

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 10 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准合肥合锻机床股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1060 号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股 4,500 万股，并于 2014 年 11 月 7 日在上海证券交易所上市交易，股票简称“合锻股份”，证券代码为“603011”。至此，本公司注册资本变更为 17,950 万元。

募集资金总额为人民币 19,170 万元，扣除部分保荐费和承销费及公司自行支付的中介机构费用和其他发行费用后，本公司募集资金净额为人民币 16,170.22 万元。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

公司将继续在国家发展规划和宏观政策指导下，利用公司在研发、品牌、人才、管理、服务等方面的综合优势，积极提升企业数字化制造水平，综合利用信息技术、传感技术、伺服技术等，开发满足客户要求的智能化产品；持续拓宽产品应用领域，巩固公司现有高端液压机和大吨位机械压力机市场优势地位的同时，开发高速压力机、拉弯成形压力机、电路板封装压力机等新产品，向新材料、微电子、家电等领域拓展；公司将加强与优势科研单位及用户的合作，研发新型成形工艺和装备，加大模具研发，打造“工艺-装备-模具”一体化发展模式，发展成为国际一流的成形加工成套方案供应商，满足汽车、铁路、船舶、航空航天、石化、电力、军工等行业的需求。

公司 2014 年紧紧围绕发展战略和经营计划，主要开展了以下工作：

- ①优化组织结构、转变机制、强化管理；
- ②建立了快速灵活市场反应体系，推动售后服务深化工作，实现市场服务前移化；
- ③加大研发力度，提升核心竞争力；

④公司通过高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业认定，高速液压机获得国家重点新产品称号、并获机械工业科技进步三等奖和合肥市科技进步二等奖；双动液压机获得高新技术产品认定；一项发明专利获得安徽省核心专利产业化项目立项支持；



- ⑤精益生产，细化管理；  
⑥全面提升质量管理体系建设，加大产品细节质量控制。

## (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 (%)
通用设备制造业	433,416,545.23	321,156,919.10	25.90	-3.55	-2.45	减少 0.83 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 (%)
液压机	382,876,100.57	281,632,357.41	26.44	7.79	9.13	减少 0.90 个百分点
机压机	50,540,444.66	39,524,561.69	21.80	-46.32	-44.46	减少 2.62 个百分点
合计	433,416,545.23	321,156,919.10	25.90	-3.55	-2.45	减少 0.83 个百分点

### 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 (%)
华北地区	71,377,324.82	75.00
华东地区	222,521,946.38	-12.22
东北地区	2,931,623.93	-88.02
华中地区	41,854,735.12	5.43
华南地区	8,787,829.05	-77.75
西北地区	3,030,521.37	-38.72
西南地区	63,106,692.32	131.21
出口	19,805,872.24	3.30
合计	433,416,545.23	-3.55



## (三) 资产、负债情况分析

## 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	72,831,560.88	7.65	69,870,534.67	7.81	4.24	
应收票据	49,179,831.88	5.16	106,206,536.00	11.88	-53.69	主要为期末用于质押未到期应收票据减少。
应收账款	204,160,113.94	21.44	166,757,297.96	18.65	22.43	公司对多年合作的客户、新行业客户、具备实力准备长期合作的客户给予较高的信用额度。
预付款项	9,358,084.66	0.98	19,905,011.74	2.23	-52.99	期末将预付款项中工程设备款等放入“其他非流动资产”项目列示。
其他应收款	7,011,124.43	0.74	8,244,929.39	0.92	-14.96	
存货	218,370,462.50	22.93	215,259,770.83	24.07	1.45	
其他流动资产	80,000,000.00	8.40	534,055.99	0.06	14,879.70	本期公司利用暂时闲置募集资金进行银行结构性存款
固定资产	229,411,961.15	24.09	225,253,933.68	25.19	1.85	
在建工程			8,163,205.19	0.91	-100.00	主要原因是热处理厂房已完工转固
无形资产	69,879,421.95	7.34	71,276,406.64	7.97	-1.96	
递延所得税资产	2,890,581.81	0.30	2,696,351.78	0.30	7.20	



合锻股份 2014 年度报告全文

其他非流动资产	9,285,418.51	0.97	98,912.75	0.01	9,287.48	期末将预付的工程设备款重分类列示。
短期借款	112,000,000.00	11.76	212,187,924.00	23.73	-47.22	公司利用经营回款、暂时闲置募集资金补充流动资金，偿还了部分银行借款。
应付票据	62,533,669.35	6.57	97,096,719.26	10.86	-35.60	主要原因是公司期末减少以票据付款结算方式的使用
应付账款	82,458,926.33	8.66	99,019,704.39	11.07	-16.72	
预收款项	74,195,936.05	7.79	71,133,088.23	7.95	4.31	
应付职工薪酬	2,977,539.98	0.31	2,323,377.87	0.26	28.16	
应交税费	7,812,912.39	0.82	1,854,743.81	0.21	321.24	本期进项留抵税额较少，应交增值税余额较大以及应交企业所得税余额增加，相应应交税费增长。
应付利息	201,944.78	0.02	373,193.14	0.04	-45.89	期末借款余额减少，相应计提未支付的利息减少。
其他应付款	5,905,422.19	0.62	4,526,223.78	0.51	30.47	公司上年收到的国家重大科学仪器设备开发专项“便携关节式坐标测量机开发与应用”项目国家级拨款262万元，由于支付合作单位及金额尚未确定，暂记入专项应付款。本年已与相关合作单位签订合作协议，明确相关补助的



合锻股份 2014 年度报告全文

						分配方案，公司按分配方案将相关款项在其他应付款作为项目暂存款核算。
专项应付款			2,620,000.00	0.29	-100.00	本期减少原因说明同上
递延收益	32,715,445.24	3.44	21,996,878.38	2.46	48.73	收到政府补助
股本	179,500,000.00	18.85	134,500,000.00	15.04	33.46	2014年10月，公司首次向社会公开发行人股人民币普通股4,500万股，增加股本
资本公积	214,019,819.20	22.47	97,317,569.32	10.88	119.92	2014年10月，公司首次向社会公开发行人股人民币普通股4,500万股，股本溢价11,670.22万元
专项储备	117,485.89	0.01				计提安全生产费结余
盈余公积	17,793,946.03	1.87	14,931,752.44	1.67	19.17	
未分配利润	160,145,514.28	16.82	134,385,772.00	15.03	19.17	





#### (四) 核心竞争力分析

##### (1) 持续的技术创新优势

企业高度重视自主创新体系建设，形成了以国家认定企业技术中心为核心，以智能锻压装备技术实验室、“工业与装备技术研究院”、院士工作站等为补充，涵盖国内外合作研发机构、高等院校和科研院所的自主创新体系。形成了强大的研发能力，逐步掌握数字化控制技术、网络及通讯技术、伺服控制技术、各种传感及检测技术、机电液一体化技术及智能化控制技术。提高了锻压设备的自动化、柔性化、数字化、智能化水平，实现设备的超高精度控制和对各种新压力加工工艺的适应性，在与国际同行竞争中占据了主动地位。近年来，公司在高端装备、成套装备、自动化研发能力方面进一步加大投入，通过建设各种研究室和试验室，已基本形成结构开发、数字化模拟、试验试制和国内领先的高端锻压装备试制试验和研发能力。在重型充液拉深装备、自动封头成形生产线、伺服液压机、高速冲压液压机、超高强板热冲压液压机、非金属摊铺加热加压汽车行李架成形生产线、机械压力机自动化线、核电定子转子压装液压机等高端、智能项目上取得新突破，特别是汽车内饰件智能生产线出口到欧盟成员国，打入了国际高端市场。

##### (2) 一流的品牌建设优势

公司以质量为龙头，制定品牌战略，精心创造产品，用心打磨细节，完善服务体系，打造了一流的品牌。公司不断实践着由制造“单机”向“系统集成”迈进的战略转型，在合金材料锻造、厚板封头成形、高强纤维板压制等重大项目上提供了全套解决方案，各项性能指标达到国际领先水平，高端、智能产品线市场认可度愈来愈高。开发的典型产品已在通用汽车、大众、南通中集、郑州精益达等相关领域中的标杆企业中广泛应用，获得了客户的一致好评。并打进蒂森克虏伯、欧拓、尼桑等国际高端市场，合锻品牌在国际上得到提升。

##### (3) 高水平的人才队伍优势

公司为了提高创新能力，不断加大人才培养和引进力度，已与 10 余家院校合作培养人才。在人才培养方面，采取“外包内做”的能力培养模式，即通过合锻与合肥工业大学联合组建的“工业与装备技术研究院”组织各类研究生班，课程设计由公司决定，师资力量也由公司选择的方式，以此大幅提升了合锻研发人员和管理人员适合企业发展的创新和管理能力。另外充分利用高职院校的资源，采取“定制”的培养方法，为企业培养一线技工队伍。与此同时，公司进一步加大高层次人才引进力度，自引进以机械压力机行业专家王玉山同志为核心的产业团队以来，近年先后又引进了中国工程院院士、国家千人计划专家、海归知名专家等国内外行业杰出专家，并成立专家工作室，给予项目、经费和人员支持，以此带动企业内部研发人员的可持续发展。截止目前，公司现有各类研发人员两百余人，其中：国家级专家 6 人、省部级专家 10 人，已发展成为国内同行业研发团队规模领先的研究中心。

##### (4) 成熟的管理体系保障

公司通过了国际标准 ISO9001:2008 版质量管理体系、ISO14001:2004 环境管理体系和 GB/T28001-2011 职业健康安全管理体系等三体系认证。经过多年的发展，公司形成了一支具有丰富行业经验和企业管理经验的管理队伍。公司管理团队精通管理、熟悉行业、技术全面，对锻压设备，特别是液压机和机械压力机的特点及其所服务的领域有着深刻的理解，对行业的发展动态有着准确的把握，有利于公司的长远发展。

##### (5) 全面的制造服务体系

实行销售服务一体化，按市场分布状况细分成区域，每个区域均配备销售和专业技术人员，对区域内市场开发和维护实现销售与服务一体化，为客户提供全方位服务的模式，实现了市场的建立、稳固、扩大。

售前组织专业团队针对客户需求，与客户一起研究探讨最佳解决方案并实施；售中及时与客户沟通，对在制产品保持更优方案的改进，力求完美出厂；售后实行全程服务，帮助客户制定设备的维护保养细则，提供主动式养护服务，提升设备的完好率；及时向老客户提供开发的新技术与产品新功能信息，实行更新与改造服务。



## (五) 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  
委托理财情况

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	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
交通银行股份有限公司安徽省分行	银行结构性存款（保本浮动收益型）	30,000,000.00	2014-12-10	2015-6-10	预计年化收益4.19%	628,500.00			是		否	否	暂时闲置募集资金	
兴业银行股份有限公司合肥分行	银行结构性存款（保本浮动收益型）	30,000,000.00	2014-11-27	2015-11-17	预计年化收益4.50%	1,313,013.70			是		否	否	暂时闲置募集资金	
上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行	银行结构性存款（保本浮动收益型）	10,000,000.00	2014-11-28	2015-5-28	预计年化收益4.35%	217,500.00			是		否	否	暂时闲置募集资金	
杭州银行股份有限公司合肥	银行结构性存	10,000,000.00	2014-11-26	2015-5-26	预计年化收益4.10%	205,000.00			是		否	否	暂时闲置募集	



分行	款（保本浮动收益型）												资金	
合计	/	80,000,000.00	/	/	/	2,364,013.70		/	/	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														
委托理财的情况说明						公司第二届董事会第八次会议审议通过公司使用闲置募集资金8,000万元进行银行结构性存款								



## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	161,702,249.88	0	0	161,702,249.88	/
合计	/	161,702,249.88			161,702,249.88	/
募集资金总体使用情况说明			2014 年度, 公司募集资金使用情况为: (1) 募集资金到位后, 公司募投项目尚未使用募集资金; (2) 2014 年 11 月 21 日公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于暂时闲置募集资金临时补充流动资金的议案》, 同意公司使用暂时闲置募集资金 4,800 万元临时补充流动资金; 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月; (3) 公司第二届董事会第八次会议审议通过公司使用闲置募集资金 8,000 万元进行银行结构性存款。2014 年末公司募集资金余额为 3,370.22 万元, 募集资金专用账户利息净收入 17.12 万元 (其中利息收入 17.17 万元, 手续费 0.05 万元), 募集资金专户 2014 年 12 月 31 日余额合计为 3,387.34 万元。			



## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
大型高端数控液压机技术改造项目	否	196,900,000	0	0	是						
大型数控机械压力机技术改造项目	否	138,800,000	0	0	是						
合计	/	335,700,000			/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											



### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 3、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、行业竞争格局

##### (1) 国际市场竞争格局

机床工业的现代化水平和规模，是一个国家工业发达程度的重要标志之一，机床行业的传统制造强国主要为德国、日本、美国、意大利等工业化发达国家。总体来看，世界机床竞争格局呈现以下几个特征：第一，世界机床强国依旧保持了强大的技术、规模、品牌优势，为国际机床出口的主力；第二，世界机床主要消费市场正在向发展中国家转移，特别是中国、印度、墨西哥等；第三，中国机床已在世界机床业界举足轻重，在中高端产品已具备较强的竞争力，但与世界领先水平存有一定差距。

##### (2) 国内市场竞争格局

目前，国内金属成形机床行业呈现跨国公司、外资企业、国有企业和民营企业相互竞争的格局，主要表现为以下特征：

第一，整个行业竞争格局分成三个层次。第一层次为跨国公司及外资企业，凭借其强大的技术、规模、品牌优势，在高端市场占据领先地位；第二层次为包括发行人在内的掌握一定核心技术、具备较大规模和一定品牌知名度的少数国有企业和民营企业，在中、高端市场具有竞争力；第三层次为规模较小的民营企业，在低端市场开展竞争。

第二，国内单个企业产品种类较少。金属成形机床包括液压机、机械压力机、锻造机及冲压机、弯曲、折叠、矫直及矫平机床、剪切机床、冲床以及其他金属成形机床。由于历史原因，大多数国内金属成形机床企业主要生产一两种产品。

##### (3) 行业内主要企业

目前国内液压机主要生产企业有：本公司、天津市天锻压力机有限公司、南通锻压机床股份有限公司等；机械压力机主要生产企业有：济南二机床集团有限公司、江苏扬力集团有限公司等。

#### 2、行业发展趋势

随着下游装备制造业的发展和科技进步，预计未来金属成形机床将向以下方向发展：（1）向大型、重型、超重型方向发展。很多关系国家命脉的重要装备均在向大型化和重型化发展，如炼化装置中的压力容器、核能反应堆壳体壳盖、船舶曲轴、大飞机零部件以及飞船整流罩等都需要重型和超重型机床的加工；（2）向高速、高精度、复合、柔性、智能、自动化方向发展。汽车、船舶、航空、轨道交通、能源、石油化工等行业在技术升级改造中对金属成形机床提出了更多、更高的要求。

### (二) 公司发展战略

随着“一带一路”等国家规划的部署，铁路交通、石化、航空航天、船舶等行业迎来良好发展机遇。公司将不断提升经营管理水平和创新研发能力，开发满足上述行业需求的重大装备产品，深入融入国家发展大战略。

（1）智能制造装备战略。利用机电液一体化技术、数字化控制技术、网络及通讯技术、伺服控制技术、各种传感及检测技术等，加强产品的柔性化、高效、节能、环保、智能化等方面的升级。

（2）产品双向发展战略。在产品链上进行横向拓展，加大相关辅助设备、上下料系统、全套的自动化连线系统等方面的研究开发，为用户提供成套自动化装备；在产品结构上进行纵向发展，



开发净成形设备、齿轮振动成形设备、拉弯设备、中小型高速压力机等新产品，拓展成形设备的应用领域。

(3) 成线、成套一体化战略。加强热冲压工艺、内高压成形工艺、碳纤维成形工艺、拉伸成形工艺、粉末成形工艺等锻压工艺研究及模具开发，提供基于工艺基础上的专用锻压装备及生产线，从锻压产品的供应商向全方位服务、提供锻压成形成套设备、全套工艺解决方案和总承包商的方向发展。

### (三) 经营计划

2015 年，公司经营目标收入争取 4.5 亿元以上。围绕 2015 年公司经营目标，在新的一年里，公司要着重做好以下几个方面的工作：

1、全面深化质量管理体系，提高产品质量，提高企业综合竞争力。建立权责明确的质量责任制，进一步加强质量检验工作，不断改进工艺设计，严把原材料入厂质量关，严格工艺纪律，严格生产全过程的质量控制，树立质量成本观念，向质量管理要效益。

2、不断加大研发投入，增强公司核心竞争力，提升技术研发能力、加强产学研项目合作，加快新工艺、新产品的研发进度，在关键技术和瓶颈上实现新突破，提升科技进步水平。

3、深化产品结构调整，准确市场定位，巩固汽车市场份额，继续拓展出口市场领域，在石化管件、封头、内高压成型、新材料、新能源、航空航天等市场领域实现新突破；盯紧国家和政府重点扶持项目市场，加大对成线（套）设备的销售，发挥合锻股份品牌信誉和优势，力推附加值高的产品，抢占市场。抓住有利时机拓展机压机市场空间；推广互联网等销售模式实现新的增长。

4、强化生产、6S 管理工作，落实精细化管理，确保经济指标全面实现。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将根据资金需求规模、时间、成本等，通过货款回笼，银行等金融机构、银行间市场、资本市场等融资渠道，满足公司在生产经营、项目建设及战略投资等资金需求。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、宏观经济波动风险

公司主要产品为各类液压机和机械压力机，主要下游行业包括汽车、船舶、航空航天、轨道交通、能源、石油化工、家电、军工、新材料应用等行业和领域。公司所处行业与我国国民经济整体发展状况具有较强的相关性，下游固定资产投资直接影响对公司产品的市场需求。

机床工具行业是国家重点支持行业，国家制定了一系列法规政策，对推动机床工具行业发展起到了重要作用，公司作为国内综合实力较强的金属成形机床企业，能直接受惠于国家产业政策的推动。但自进入“十二五”以来，尤其是2012年以后，受宏观经济环境的影响，公司经营业绩有所下降。如果宏观经济形势仍不能保持良好发展态势甚至再次出现全球性危机，则公司将继续面临因经济周期而引发的业绩继续下滑风险。

#### 2、应收账款持续增加的风险

2013年末和2014年末，公司应收账款账面价值分别为16,675.73万元和20,416.01万元，同比增长28.70%和22.43%，应收账款持续增加的主要原因为：受国内宏观经济环境变化的影响，下游部分行业投资动力不足，机床行业市场需求不旺，在市场较为低迷的情况下，发行人为维护自身品牌形象和实现销售收入保证一定市场占有率，在产品售价保持稳定的前提下，公司基于客户要求 and 商务谈判给予客户信用额度获得销售订单。

公司组织专门人员并成立专门机构对应收账款进行催收，公司将进一步从事前、事中、事后等环节全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效率，在加大产品开发力度、拓展新客户的同时，充分考虑应收账款增加可能带来的风险。报告期内，公司未出现大额应收账款未能收回的情况。

尽管公司不断从信用额度、合同和货款回收等方面采取有效措施加强应收账款的管理，但若未来下游企业业绩下滑或资金趋紧，可能导致公司应收账款发生坏账或进一步延长应收账款收回周期，从而给公司经营业绩造成不利影响。

#### 3、主要原材料价格波动风险





公司主导产品锻压机床约90%为定制产品，在正常情况下，生产周期为4-6个月。公司定制产品的销售是通过直销方式实现的，合同中所注明原材料的价格是依据市场价格而确定。根据行业的现行惯例，公司定制产品的预收款一般为总价款的20%-30%，剩余部分除质保金外在产品交付时收回。为此，在原材料市场价格短期内发生大幅波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会直接影响到产品成本，从而对经营业绩的稳定性产生影响。

#### 4、短期偿债风险

公司的负债以流动负债为主，2014年末流动负债34,808.64万元，占负债总额的91.41%。截至2014年12月31日流动负债中短期借款、应付票据和一年内到期的非流动负债合计为17,453.37万元，占流动负债比例为50.14%。

公司短期偿债金额较大，银行如果不能及时满足公司的贷款要求，将对公司正常生产经营产生不利影响。

#### 5、资产抵押风险

截至2014年末，公司以房地产权证合产字第110130379号、房地产权证合产字第110130368号、房地产权证合产字第110130374号、房地产权证合产字第110124161号、房地产权证合产字第110124162号和房地产权证合产字第110124163号、房地产权证合产字第8110155811号固定资产账面净值为13,171.75万元的房屋及建筑物作抵押，向银行取得借款；以合经开国用(2011)第020号、合经开国用(2011)第021号和合经开国用(2011)第055号土地使用权作抵押，向银行取得借款。

如果公司不能及时偿还银行贷款，将对公司生产经营产生不利影响。

#### 6、新产品开发不足风险

公司作为高新技术企业，一直重视新产品的技术研发。“华德”商标已被认定为中国驰名商标，在国内外市场已享有很高的知名度。同时，公司也加大了高端机械压力机、伺服压力机的开发力度，依托自身品牌和优势，提高市场竞争力。

随着公司下游行业的不断发展，对产品效能、自动化、可靠性、质量等各项技术指标方面的要求不断提高，如公司不能准确把握产品的市场发展趋势、及时研发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能同步跟进、满足市场的要求，公司的市场竞争力将受到影响。

#### 7、专业技术人员流失的风险

公司通过长期生产实践，不断消化吸收国内外先进技术，聚集一批高素质的技术团队，形成自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。目前，公司为国家火炬计划重点高新技术企业，拥有国家认定的企业技术中心、安徽省院士工作站、博士后科研工作站。作为我国液压机国家标准的起草单位，公司主持及参与多项液压机国家和行业标准的制修订工作。公司拥有11项发明专利、128项实用新型专利和1项外观设计专利。公司所处的金属成形机床行业属于技术密集型行业，生产工艺和设备操控较复杂，生产经营在一定程度上依赖于富有经验的专业技术人员，注重个人技术与生产设备性能的磨合，对员工在理论水平和实践经验方面均提出了一定要求。

公司注重培养、吸引各种专业技术人才以促进公司发展和增强核心竞争力。同时，公司也注重专业技术人才队伍的稳定性，为员工提供良好的薪酬福利、增加培训机会并创造良好的工作环境。但如果发生专业技术人员流失现象，将会对公司可持续发展造成不利影响。

#### 8、产品质量风险

公司主要从事锻压设备的研发、生产与销售，拥有完善的质量控制体系，通过了国际标准ISO9001:2008版质量管理体系、ISO14001:2004环境管理体系和GB/T28001-2011职业健康安全管理体系等三体系认证和产品CE认证。公司严格执行国家有关质量、计量方面相关的法律、法规和政策，不断推动全面质量管理工作，提高质量管理水平。公司能够按照有关技术协议、质量保证协议以及现行国家标准、行业标准的要求，向客户提供符合质量、规格和性能规定的液压机和机械压力机等产品。

公司自设立以来，未发生重大质量纠纷情形。产品质量关系企业的生存与发展，若公司产品出现质量缺陷，将会对公司的生产经营产生直接影响。

#### 9、募集资金投资项目的产品销售风险

金属成形机床行业是国家大力支持发展的行业，是装备制造业工作母机，具有广阔的发展前景。为抓住机遇，更好满足市场需求，提高自身的市场竞争力，公司经过详细分析和论证，确定本次发行募集资金投资项目为：1、大型高端数控液压机技术改造项目，将形成年产98台/套大型



高端数控液压机的生产能力；2、大型数控机械压力机技术改造项目，将形成年产 45 台/套大型数控机械压力机的生产能力。

公司产能的扩张为未来市场占有率的增加奠定了基础，但也对公司市场开拓能力以及产品开发能力提出了更高的要求。募集资金项目建成后，如果公司销售计划未能实现，将会影响募集资金项目的正常运营，从而给公司的未来发展造成不利影响。

#### 10、净资产收益率下降风险

2013 年度和 2014 年度公司加权平均净资产收益率分别为 10.53%和 6.78%，公司加权平均净资产收益率呈下降趋势。公司募集资金到位后，公司的净资产将随之大幅增加。由于募集资金投资项目从投产到建成需要一定时期且其在短期内难以充分产生经济效益，因此，公司存在着本次发行后净资产收益率下降的风险。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会 2013 第 43 号《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等文件规定，2014 年 6 月 5 日公司第二届董事会第五次会议及 2014 年 6 月 25 日公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程（草案）（上市后适用）〉的议案》。

同时，本公司制定了《合肥合锻机床股份有限公司发行上市后三年内股东分红回报规划》，并经 2014 年第一次临时股东大会审议通过，其中规定“公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，并且在公司具备现金分红条件的情况下，应当优先采用现金分红进行利润分配。公司现处于成长期且有重大资金支出安排，在该阶段公司当年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。同时公司实行差异化的利润分配政策和现金分红政策：1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。”

公司董事会根据章程规定的利润分配政策，根据股东（尤其是公众投资者）、独立董事的意见，至少每三年制定一次具体的股东回报规划。公司监事依职权列席董事会会议，对董事会制定的方案提出质询或者建议。公司独立董事应对此发表明确独立意见。股东回报规划经公司董事会审议通过后，须提交股东大会审议通过。

报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况符合公司章程等相关规定的要求；分红标准和比例明确和清晰；相关的决策程序和机制完备；独立董事履职尽责并发挥了应有的作用。

**(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年		1.00		17,950,000.00	28,621,935.87	
2013 年					38,136,212.82	
2012 年					47,538,796.56	

**五、积极履行社会责任的工作情况****(一) 社会责任工作情况**

作为新上市公司，公司在追求企业效益的同时，充分尊重和维护公司股东、客户、职工等利益相关者的合法权益，热心于社会公益事业，积极主动承担社会责任，通过管理和思维创新，把社会责任转化为发展动力。在保障股东特别是中小股东的权益的同时，致力于企业健康稳定的可持续发展，努力创造社会价值最大化。

公司严格按照《公司章程》等相关规定和要求，通过合法有效的方式，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者；公司长期坚持以人为本，把对员工负责视为自身的责任，通过晋升渠道，注重对员工职业发展进行规划，把为员工创造未来当成长期坚持的重要使命；公司严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益，为客户提供优质的产品；公司本着互惠互利的原则，加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；公司通过提供就业机会，资助春蕾女童和贫困大学生、积极主动地并经常性地参与捐赠、救助等社会公益活动，发挥好企业在构建和谐社会中的积极作用，公司先后荣获“春蕾计划先进集体”、“安徽省诚信企业”、“捐资助学先进单位”等荣誉称号。

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**适用 不适用



二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用



## 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (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	股份限售	实际控制人 严建文	<p>1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其所持有的公司公开发行股票前已发行的股份。上述股份锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。</p> <p>2、当首次出现公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形，所持有的公司股份的锁定期将延长 6 个月，即锁定期为公司股票上市之日起 42 个月；</p> <p>3、若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则前述收盘价为公司股票复权后的价格。自本人所持公司股份锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持公司首次公开发行股票前本人已持有的公司股份，则本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司已发生派</p>	<p>承诺时间： 2014 年 11 月 7 日 承诺期限：长 期</p>	是	是	无	无



			息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则前述减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发价价格除权除息后的价格。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	中信投资、合肥建投、	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其所持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	承诺时间： 2014年11月7日 承诺期限：12个月	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人严建文	公司上市后 36 个月内，如公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）的情形，且非因不可抗力因素所致，公司将采取切实有效的措施以稳定公司股价。	承诺时间： 2014年11月7日 承诺期限：36个月	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人严建文	1、本人为公司的控股股东、实际控制人，拟长期持有公司股份以实现和确保本人对公司的控股地位，进而持续地分享公司的经营成果。因此，本人具有长期持有公司股份的意向； 2、在本人所持公司之股份的锁定期届满后，且在不丧失对公司控股股东地位、不违反本人已作出的相关承诺的前提下，本人存在对所持公司的股票实施有限减持的可能性，但届时的减持幅度将以此为限：①自公司上市之日起 37 个月至 48 个月期间，减持额度将不超过本人届时所持公司股份总数的 10%；②自公司上市之日起 49 个月至 60 个月期间，减持额度将不超过本人届时所持公司股份总数的 15%；③本人的减持价格	承诺时间： 2014年11月7日 承诺期限：长期	是	是	无	无



			<p>将均不低于公司上一年度经审计的每股净资产值及股票首次公开发行的价格。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述减持价格指公司股票复权后的价格；</p> <p>3、若本人拟减持公司股份，在减持时将提前三个交易日公告减持计划，减持价格不低于公告日前 20 个交易日公司股票均价。减持将通过证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	中信投资	<p>1、本公司拟在所持公司股份锁定期满后三年内，通过证券交易所交易系统减持公司股票。锁定期满后 12 个月内累计减持的股份比例不超过公司所持股份总数的三分之一；锁定期满后的 24 个月内，公司累计减持股份不超过公司所持股份总数的三分之二；锁定期满后的 36 个月内，公司累计减持股份不超过公司所持股份总数的 100%，减持价格不低于最近一期经审计每股净资产的 120%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格将进行相应调整）；</p> <p>2、本公司减持股票应符合相关法律、法规、规章的规定，减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；</p> <p>3、本公司减持股票不得违反本公司在公开募集及上市文件中所作出的各项承诺；</p>	<p>承诺时间： 2014 年 11 月 7 日 承诺期限：长期</p>	是	是	无	无



			<p>4、本公司减持股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本公司持有公司股份低于 5%以下时除外；</p> <p>5、如果本公司减持股票未履行上述减持意向，本公司将在中国证监会指定报刊公开说明其未履行上述减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并承担相应的法定责任。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	合肥建投	<p>1、本公司在所持公司股份锁定期满后两年内减持所持合锻股份股票的，减持价格将不低于最近一期经审计每股净资产的 120%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格将进行相应调整）；</p> <p>2、本公司减持股票应符合相关法律、法规、规章的规定，减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；</p> <p>3、本公司减持股票不得违反本公司在公开募集及上市文件中所作出的各项承诺；</p> <p>4、本公司减持股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本公司持有公司股份低于 5%以下时除外；</p> <p>5、如果本公司减持股票未履行上述减持意向，本公司将在中国证监会指定报刊公开说明其未履行上述减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并承担相应的法定责任。</p>	<p>承诺时间： 2014 年 11 月 7 日</p> <p>承诺期限：长 期</p>	是	是	无	无





与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人 严建文	<p>1、本人为合锻股份首次公开发行股票并上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、若因本人为合锻股份制作、出具的首次公开发行文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p> <p>①证券监督管理部门或其他有权部门认定招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本人因此承担责任的，本人在收到该等认定书面通知后三个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作；</p> <p>②本人将积极与合锻股份、其他中介机构、投资者沟通协商确定赔偿范围、赔偿顺序、赔偿金额、赔偿方式；</p> <p>③经前述方式协商确定赔偿金额，或者经证券监督管理部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其它法定形式进行赔偿。</p> <p>上述承诺内容系本人真实意思表示，真实、有效，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。</p>	<p>承诺时间： 2014年11月7日</p> <p>承诺期限：长期</p>	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人 严建文	<p>本人保证能够勤勉并客观、公正、独立地履行担任合锻股份董事长及总经理的职责，维护合锻股份及其他股东的利益，确保本人及控制的其他企业与合锻股份不发生利益冲突，不影响合锻股份的独立性</p>	<p>承诺时间： 2014年11月7日</p> <p>承诺期限：长期</p>	是	是	无	无
与首次公开发行	其他	本公司	针对本公司在其首次公开发行股票并上市	承诺时间：	是	是	无	无



相关的承诺			<p>过程中所作出的各项承诺之履行事宜, 本公司承诺如下:</p> <p>1、本公司将严格履行其在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项(以下简称“承诺事项”)中的各项义务和责任。</p> <p>2、若本公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任, 则本公司承诺将采取以下措施予以约束:</p> <p>①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失, 补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额, 或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定;</p> <p>②自本公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内, 本公司将不得发行证券, 包括但不限于股票、公司债券、可转换公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等;</p> <p>③自本公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前, 本公司不得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。</p>	2014 年 11 月 7 日 承诺期限: 长期				
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人严建文	<p>(1) 本人将严格履行本人在合锻股份首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任, 则采取以下各项措施予以约束:</p> <p>①本人所持合锻股份公司股票的锁定期延长至本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日(如适用);</p> <p>②本人完全消除其未履行相关承诺事项所</p>	承诺时间: 2014 年 11 月 7 日 承诺期限: 长期	是	是	无	无



			有不利影响之前,本人将不得以任何方式要求合锻股份增加其薪资或津贴,并且亦不得以任何形式接受合锻股份增加支付的薪资或津贴。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人 严建文	<p>2014年9月22日,控股股东严建文出具承诺函,具体内容如下:</p> <p>“一、就2003年合肥工业投资控股有限公司收购合肥锻压机床股份有限公司个人股股份的相关事宜,本人现承诺如下:</p> <p>1、2003年,合肥工业投资控股有限公司收购合肥锻压机床股份有限公司个人股股份,上述个人股转让不存在纠纷和潜在纠纷;</p> <p>2、若因上述个人股转让事宜发生纠纷,与合肥合锻机床股份有限公司无关,因此造成合肥合锻机床股份有限公司损失的,由本人承担全部补偿责任,以现金方式补偿给合肥合锻机床股份有限公司。</p> <p>二、本人真实持有华创投资的股权,不存在任何代持行为,本人、华创投资在曼图实业有限公司存续期间,不存在委托他人代持、信托安排持有曼图实业有限公司股权以及为他人代持、信托安排持有曼图实业有限公司股权的情形。</p> <p>本人对本承诺函的真实性、完整性承担相应的法律责任。”</p>	承诺时间: 2014年11月 7日 承诺期限:长 期	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人 严建文	<p>2014年9月29日,控股股东严建文出具承诺函,具体内容如下:</p> <p>“本人作为合肥合锻机床股份有限公司的控股股东,承诺如下:</p> <p>1、本人及本人曾投资设立的华创投资有限公司与原曼图实业有限公司历史沿革中除华创</p>	承诺时间: 2014年11月 7日 承诺期限:长 期	是	是	无	无



			<p>投资有限公司以外的其他股东之间不存在关联关系或其他利益安排。若因此发生争议由本人承担全部赔偿责任与发行人无关。造成发行人损失的，由本人以现金方式向发行人赔偿。</p> <p>2、本人通过将中国重型机床控股有限公司（由曼图实业有限公司更名而来）持有的股权转让给自己并分别注消中国重型机床控股有限公司及其出资人华创投资有限公司，通过债权抵销方式不实际支付股权转让价款符合相关国家的法律规定，本人承诺并保证上述安排不存在纠纷和潜在纠纷。若因上述股权转让发生争议由本人承担全部赔偿责任与发行人无关。因此造成发行人损失的，由本人以现金方式向发行人赔偿。</p> <p>本人对承诺函的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。”</p>					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人严建文	<p>现时与将来均不在中华人民共和国境内外的任何地方，以任何形式从事与公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动；在以后的经营或投资项目的安排上将尽力避免与公司同业竞争的发生；如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生，致使同业竞争可能构成或不可避免时，在同等条件下，公司享有相关项目经营投资的优先选择权。若其将来有机会获得经营的产品或服务如果与公司的主营产品或服务可能形成竞争，公司有收购选择权和优先收购权</p>	<p>承诺时间： 2014年11月7日 承诺期限：长期</p>	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	实际控制人严建文	<p>本人将尽量减少或避免与合锻股份的关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程</p>	<p>承诺时间： 2014年11月7日 承诺期限：长期</p>	是	是	无	无



			<p>序及信息披露义务。</p> <p>本人保证，所做的上述声明和承诺不可撤销。本人如违反上述声明和承诺，将立即停止与合锻股份进行的相关关联交易，并及时采取必要措施予以纠正补救；同时本人对违反上述声明和承诺所导致合锻股份一切损失和后果承担赔偿责任。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--



## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		700,000.00
境内会计师事务所审计年限		6 年

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司董事会审计委员会提议，公司第二届董事会第五次会议审议通过继续聘任华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构，并经公司 2013 年年度股东大会审议批准。

## 十、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

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

## 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

# 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：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	134,500,000	100						134,500,000	74.93
1、国家持股									
2、国有法人持股	41,250,000	30.67						41,250,000	22.98
3、其他内资持股	93,250,000	69.33						93,250,000	51.95
其中：境内非国有法人持股	16,400,000	12.19						16,400,000	9.14
境内自然人持股	76,850,000	57.14						76,850,000	42.81
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			45,000,000				45,000,000	45,000,000	25.07
1、人民币普通股			45,000,000				45,000,000	45,000,000	25.07
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	134,500,000	100	45,000,000				45,000,000	179,500,000	100



## 2、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2014〕1060号”文批准，合肥合锻机床股份有限公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4,500万股，每股面值1.00元，每股发行价格为4.26元，本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币17,950万元。经上海证券交易所《关于合肥合锻机床股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上海证券交易所自律监管决定书【2014】621号）同意，公司股票于2014年11月7日起在上海证券交易所上市交易。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

项目	股份变动前	股份变动后
加权每股收益（元）	0.21	0.20
每股净资产（元）	3.05	3.18

### （二）限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
严建文	73,650,000	0	0	73,650,000	首发股票限售	2017年11月7日
中信投资	23,965,455	0	0	23,965,455	首发股票限售	2015年11月7日
合肥建投	12,784,545	0	0	12,784,545	首发股票限售	2015年11月7日
国元直投	8,000,000	0	0	8,000,000	首发股票限售	2016年5月7日
盈通创投	6,500,000	0	0	6,500,000	首发股票限售	2015年11月7日
齐心投资	1,000,000	0	0	1,000,000	首发股票限售	2015年11月7日
讯飞投资	500,000	0	0	500,000	首发股票限售	2015年11月7日
韩晓风	500,000	0	0	500,000	首发股票限售	2015年11月7日
王晓峰	500,000	0	0	500,000	首发股票限售	2015年11月7日
张安平	500,000	0	0	500,000	首发股票限售	2015年11月7日
李安应	500,000	0	0	500,000	首发股票限售	2015年11月7日
华威控股	400,000	0	0	400,000	首发股票限售	2015年11月7日
王玉山	300,000	0	0	300,000	首发股票限售	2015年11月7日
何晓燕	300,000	0	0	300,000	首发股票限售	2015年11月7日
石建伟	300,000	0	0	300,000	首发股票限售	2015年11月7日





孙 群	200,000	0	0	200,000	首发股票 限售	2015 年 11 月 7 日
刘晓龙	100,000	0	0	100,000	首发股票 限售	2015 年 11 月 7 日
全国社会 保障基金 理事会	4,500,000	0	0	4,500,000	首发股票 限售	2015 年 11 月 7 日
合计	134,500,000			134,500,000	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
人民币普通股 (A 股)	2014 年 11 月 7 日	4.26 元	45,000,000	2014 年 11 月 7 日	45,000,000	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2014〕1060 号”文批准，合肥合锻机床股份有限公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,500 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 4.26 元，本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 17,950 万元。经上海证券交易所《关于合肥合锻机床股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上海证交所自律监管决定书【2014】621 号）同意，公司股票于 2014 年 11 月 7 日起在上海证券交易所上市交易。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2014〕1060 号”文批准，合肥合锻机床股份有限公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,500 万股，本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 17,950 万元。截止报告期末公司总资产为 952,378,561.71 元，总负债为 380,801,796.31 元。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	20,195
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	18,806

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期 内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
严建文	0	73,650,000	41.03%	73,650,000	无		境内自然人



中信投资	0	23,965,455	13.35%	23,965,455	无	国有法人
合肥建投	0	12,784,545	7.12%	12,784,545	无	国有法人
国元直投	0	8,000,000	4.46%	8,000,000	无	境内非国有法人
盈通创投	0	6,500,000	3.62%	6,500,000	无	境内非国有法人
全国社会保障基金理事会	0	4,500,000	2.51%	4,500,000	未知	其他
齐心投资	0	1,000,000	0.56%	1,000,000	无	境内非国有法人
朱德宏		732,700	0.41%	732,700	未知	境内自然人
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		520,947	0.29%	520,947	未知	其他
讯飞投资	0	500,000	0.28%	500,000	无	境内非国有法人
韩晓风	0	500,000	0.28%	500,000	无	境内自然人
王晓峰	0	500,000	0.28%	500,000	无	境内自然人
张安平	0	500,000	0.28%	500,000	无	境内自然人
李安应	0	500,000	0.28%	500,000	无	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
朱德宏	732,700	人民币普通股	732,700			
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	520,947	人民币普通股	520,947			
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	458,260	人民币普通股	458,260			
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	456,548	人民币普通股	456,548			
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	453,260	人民币普通股	453,260			
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	258,700	人民币普通股	258,700			
林桂芳	229,500	人民币普通股	229,500			
信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	221,800	人民币普通股	221,800			
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	211,501	人民币普通股	211,501			
宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	189,300	人民币普通股	189,300			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知以上前10名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					



## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：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	严建文	73,650,000	2017年11月7日		首发股票限售
2	中信投资	23,965,455	2015年11月7日		首发股票限售
3	合肥建投	12,784,545	2015年11月7日		首发股票限售
4	国元直投	8,000,000	2016年5月7日		首发股票限售
5	盈通创投	6,500,000	2015年11月7日		首发股票限售
6	全国社会保障基金理事会	4,500,000	2015年11月7日		首发股票限售
7	讯飞投资	1,000,000	2015年11月7日		首发股票限售
8	韩晓风	500,000	2015年11月7日		首发股票限售
9	王晓峰	500,000	2015年11月7日		首发股票限售
10	张安平	500,000	2015年11月7日		首发股票限售
11	李安应	500,000	2015年11月7日		首发股票限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间不存在关联关系。			

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

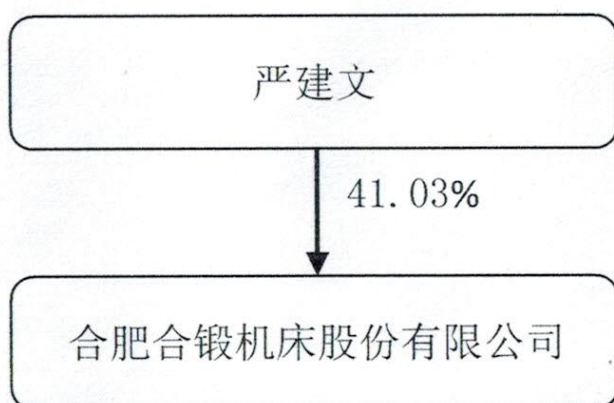
## 1 自然人

姓名	严建文
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
最近 5 年内的职业及职务	合锻股份董事长、总经理，安徽德福投资有限公司执行董事，安徽新格投资有限公司执行董事，安徽合义叉车有限公司执行董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	

## (二) 实际控制人情况

**1 自然人**

姓名	严建文
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
最近 5 年内的职业及职务	合锻股份董事长、总经理，安徽德福投资有限公司执行董事，安徽新格投资有限公司执行董事，安徽合义叉车有限公司执行董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

**2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图****3 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

不存在通过信托或其他资产管理方式控制公司的情形

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中信投资	郝维宝	2006年6月22日	71093416-6	928,000,000.00	高新科技产业、房地产业、旅游服务业、工业、商业、生物医药业的投资；新技术的开发推广、转让、服务；资产管理；进出口业务；经济信息咨询。
情况说明					



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、持股变动情况及报酬情况

## (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
严建文	董事长、总经理	男	48	2013年12月	2016年12月	73,650,000	73,650,000	0		49.92	
沙玲	董事	女	49	2013年12月	2016年12月						
朱礼品	董事	男	52	2013年12月	2016年12月						
韩晓风	董事、副总经理	男	56	2013年12月	2016年12月	500,000	500,000	0		19.70	
王晓峰	董事、董事会秘书	女	44	2013年12月	2016年12月	500,000	500,000	0		11.56	
张安平	董事、财务总监	男	46	2013年12月	2016年12月	500,000	500,000	0		9.99	
谭建荣	独立董事	男	61	2013年12月	2016年12月					8	
方兆本	原独立董事	男	71	2013年12月	2014年11月12日					8	
于小镭	独立董事	男	52	2013年12月	2016年12月					8	
丁斌	独立董事	男	53	2015年4月	2016年12月						
孙群	监事会主席	女	56	2013年12月	2016年12月	200,000	200,000	0		5.44	
刘雨菡	监事	女	45	2013年12月	2016年12月						
刘江鹏	监事	男	45	2013年12月	2016年12月					6.16	
方桂林	监事	男	33	2013年12月	2016年12月					6.26	
孙革	监事	男	46	2013年12月	2016年12月					15.33	
李安应	副总经理	男	61	2013年12月	2016年12月	500,000	500,000	0		19.51	
王玉山	副总经理	男	44	2013年12月	2016年12月	300,000	300,000	0		24.11	
何晓燕	副总经理	女	54	2013年12月	2016年12月	300,000	300,000	0		13.34	
石建伟	副总经理	男	53	2013年12月	2016年12月	300,000	300,000	0		12.82	



李辉	副总经理	男	52	2015年3月20日	2016年12月					10.13	
合计	/	/	/	/	/	76,750,000	76,750,000	/	/	228.27	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
严建文	本公司董事长、总经理，安徽德福投资有限公司执行董事，安徽新格投资有限公司执行董事，安徽合义叉车有限公司执行董事。
沙玲	曾任中国国际信托投资公司，中信兴业信托投资公司，中信兴业投资有限责任公司项目经理、处长、部门经理、副总经理等职务。现任本公司副董事长，中信投资控股有限公司纪委书记、副总经理，中信环境投资集团投资有限公司副总经理。
朱礼品	曾任合肥建筑材料一厂财务科副科长、科长，合肥市城建投资有限公司财务部副部长。现任本公司董事，安徽省合肥联合发电有限公司副总经理、合肥鑫晟光电科技有限公司董事。
韩晓风	曾任合锻有限财务总监。现任本公司董事、副总经理。
王晓峰	曾任合锻有限行政经理，合锻有限董事长助理等职务。现任本公司董事、董事会秘书。
张安平	合锻有限财务经理。现任本公司董事、财务总监。
谭建荣	中国工程院院士，浙江大学机械工程及自动化系主任、浙江大学教授、博士生导师。现任本公司独立董事，同时兼任杭州杭氧股份有限公司、杭州汽轮机股份有限公司、杭州兴源过滤科技股份有限公司独立董事。
方兆本	中国科学技术大学管理学院院长、中国科学技术大学教授、博士生导师。原任本公司独立董事。
于小镛	曾在中华财务会计咨询公司、中华会计师事务所、岳华集团、亚太中汇会计师事务所，君之创证券投资咨询有限公司、中企港咨询集团等从事股权投资、财务顾问、财务审计和评估工作。现任中企高达（北京）投资基金管理有限公司董事长、中企港资本集团董事长、北京中企华商创业投资有限公司董事长。同时兼任上海新黄浦置业股份有限公司、西王食品股份有限公司独立董事，财达证券有限责任公司独立董事、宝安鸿基地产集团股份有限公司董事，同时担任厦门大学、中央财经大学、首都经贸大学等多所高校特聘教授。现任本公司独立董事
丁斌	曾任合肥市经济研究中心副科长，安徽德邦数据公司总经理，安徽天峰实业有限公司总经理，合肥正业计算机公司总经理，合肥汉思信息技术有限公司总经理，现任中国科学技术大学 EMBA 中心主任、院长助理、本公司独立董事。
孙 群	曾任合锻有限财务部经理、总裁助理等职务。现任本公司监事会主席。
刘雨菡	曾任株洲硬质合金厂董事，戴卡轮毂制造有限公司董事，华北铝业有限公司董事，上海三爱时装有限公司董事，天津百惠纸品有限公司董事。现任本公司监事，中信投资控股有限公司投资一部总经理，合肥炭素有限责任公司董事。
刘江鹏	曾在蚌埠王码电脑公司任销售部经理、合肥智邦科贸有限责任公司副经理、辽河油田恒远股份有限公司任副总经理等。现任本公司监事。
方桂林	曾就职于合锻有限市场部，负责华北地区、广东地区的产品销售。现任本公司监事、采购部副经理。
孙 革	曾任合肥锻压机床总厂技术部助理工程师、出口部项目经理等。现任本公司监事、销售部副经理。
李安应	曾任合锻有限副总经理，现任本公司副总经理。
王玉山	合锻有限总工程师，现任本公司副总经理
何晓燕	本公司副总经理。



石建伟	曾任合锻有限综合部经理。现任本公司副总经理，
李辉	曾任合肥锻压机床有限公司生产部、质量部经理，合肥合锻机床股份有限公司总经办主任、采购部经理。现任本公司副总经理

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
严建文	安徽德福投资有限公司	执行董事	2003年12月	
严建文	安徽新格投资有限公司	执行董事	2006年8月	
严建文	安徽合义叉车有限公司	执行董事	2007年4月	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
方兆本	中国科学技术大学	中国科学技术大学管理学院院长、教授、博士生导师		
沙玲	中信投资控股有限公司	纪委书记、副总经理		
沙玲	中信环境投资集团投资有限公司	副总经理。		
朱礼品	安徽省合肥联合发电有限公司	副总经理		
朱礼品	合肥鑫晟光电科技有限公司	董事		
谭建荣	中国工程院	院士		
谭建荣	浙江大学	机械工程及自动化系主任、教授、博士生导师		
谭建荣	杭州杭氧股份有限公司、杭州汽轮机股份有限公司、杭州兴源过滤科技股	独立董事		



	份有限公司			
于小镭	中企高达（北京）投资基金管理有限公司董事长	董事长		
于小镭	北京中企华商创业投资有限公司、中企港集团	董事长		
于小镭	上海新黄浦置业股份有限公司、西王食品股份有限公司、财达证券有限责任公司	独立董事		
于小镭	宝安鸿基地产集团股份有限公司	董事		
丁斌	中国科学技术大学	中国科学技术大学 EMBA 中心主任、院长助理。		
刘雨菡	中信投资控股有限公司投资一部	总经理		
刘雨菡	合肥炭素有限责任公司	董事		
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬由董事会薪酬与考核委员会审核，经董事会审议通过，提交股东大会审议批准后执行。高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会审核，经董事会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬根据其工作岗位及工作内容制定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	228.27 万元

### 四、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
方兆本	独立董事	离任	个人原因
李辉	副总经理	聘任	工作需要





## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

王玉山先生：中国国籍，未拥有境外永久居留权，1971 年生，本科学历，工程硕士学位，正高级工程师，享受国务院特殊津贴，安徽省青年科技奖获得者，安徽省第四批 115 创新团队带头人，安徽省战略性新兴产业技术领军人才，安徽省学术和技术带头人，全国锻压机械标准化技术委员会委员、第一届液压机分技术委员会副主任委员。曾任济南二机床集团有限公司压力机机械设计一室副主任，合锻有限总工程师。现任本公司副总经理、中国机械工程学会塑性工程分会第十届委员会委员和机械设计分会第七届委员会委员、中国锻压协会“头脑风暴”专家库专家。主持了国家“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项“大型数控单双动薄板冲压液压机”课题，主持完成了 GB 26484-2011《液压机 噪声限值》、GB/T 9166-2009《四柱液压机精度》、GB 28241-2012《液压机 安全技术要求》等国家标准的编制工作，获省部级科技进步奖 4 项。

何晓燕女士：中国国籍，未拥有境外永久居留权，1961 年生，本科学历，正高级工程师，享受安徽省政府特殊专家津贴，合肥市专业技术拔尖人才，安徽省突出贡献的中青年专家。现任本公司副总经理。

荣兆杰先生：中国国籍，未拥有境外永久居留权，1950 年生，本科学历，正高级工程师，享受国务院特殊津贴，国家人事部有突出贡献中青年专家，安徽省劳动模范、全国锻压机械标准化技术委员会第一届液压机分技术委员会委员。主持设计的液压机多次获省市科技奖项（其中省市科技进步一等奖各一项）。曾任合肥锻压机床总厂技术设计员，合锻有限技术研究所副所长、总工程师、液压机部总工程师。现就职于本公司技术中心。

李贵闪先生：中国国籍，未拥有境外永久居留权，1971 年生，本科学历，工程硕士学位，正高级工程师，享受国务院特殊津贴，全国优秀科技工作者，安徽省学术和技术带头人，全国锻压机械标准化技术委员会第一届液压机分技术委员会委员兼副秘书长。现任本公司总工程师。

张兰军先生：中国国籍，未拥有境外永久居留权，1974 年生，本科学历，正高级工程师，合肥市专业技术拔尖人才。先后从事大、重型机械压力机、大型多工位三坐标电子伺服送料系统、数控液压陶瓷压砖机、数控液压折弯机的研发。主持了比亚迪、众泰汽车、上海航发、重庆翎雁、扬州洪泉等国内外多条汽车冲压线的研发工作；主持开发的 JH36 系列高性能数控机械压力机获 2010 年安徽省科技进步三等奖，2013 年获得安徽省战略新兴产业领军人才。曾任济南二机床集团有限公司主任工程师。现任本公司副总工程师。

侯一江先生：中国国籍，未拥有境外永久居留权，1957 年生，本科学历，高级工程师，合肥市专业技术拔尖人才，中国锻压协会“头脑风暴”专家库专家，曾荣获“合肥市金牌员工”称号。主持了国家“六五”重点项目“挤出机螺杆参数的优化设计”，获机电部科技成果二等奖；主管的“高速修磨机”项目，在 1991 年全国新产品新技术展览会上获得金奖；主管的“车轮总成 2,000kN 压焊机生产线”项目，获得 1999 年度安徽省科技进步四等奖；主管的“YH40-100 精密校直液压机”项目，获得 2000 年度安徽省科技进步二等奖。主管的“钢管模压校直成套设备”项目，获得 2009 年度合肥市科技进步一等奖；主管的“大型工件精密矫形成套设备研制及产业化”项目，获得 2011 年安徽省科技进步二等奖。曾任机械部合肥通用机械研究所工程师。现任本公司技术中心主任工程师。

戴宇宏先生：中国国籍，未拥有境外永久居留权，1961 年生，专科学历，高级工程师，合肥市首届青年专业技术拔尖人才。主管设计了 RZU1000HG 汽车冲压线，获得 2007 年安徽省科技进步三等奖；主管设计国家星火计划项目 YH28-1600/2400 双动薄板拉伸液压机，YH28 系列双动薄板拉伸液压机，RZU2500HA 大型数控液压机，YH12-4000 自由锻液压机等项目。现任本公司技术中心主任工程师。

甄冒发先生：中国国籍，未拥有境外永久居留权，1969 年生，本科学历，工程硕士学位，高级工程师，合肥市专业技术拔尖人才。主管设计了 YH33 系列双向紧密数控压药液压机的电气部分，获得 2005 年安徽省技术进步三等奖、安徽省“四新”成果产品，并且被列为国家火炬计划项目；主管设计了 YH24-1000/2000 封头液压机项目的电气部分，获得 2006 年安徽省科技进步一等奖；主管设计了出口到新加坡的 YH73-1000 热成型液压机生产线，获得 2007 年度安徽省科技进步三等奖；作为电气主管开发了“汽车大型覆盖件液压机柔性冲压生产线”，获得 2009 年度安徽省科技进步一等奖；主管设计



了出口到苏丹的国内最大吨位的汽车大梁液压机 YH32-2000 的电气部分，成功解决了大梁液压机中的技术难题“同步”问题。现任本公司技术中心副总工程师。



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	609
销售人员	119
技术人员	141
财务人员	20
行政人员	157
合计	1,046

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	193
大专	152
中专及以下	701
合计	1,046

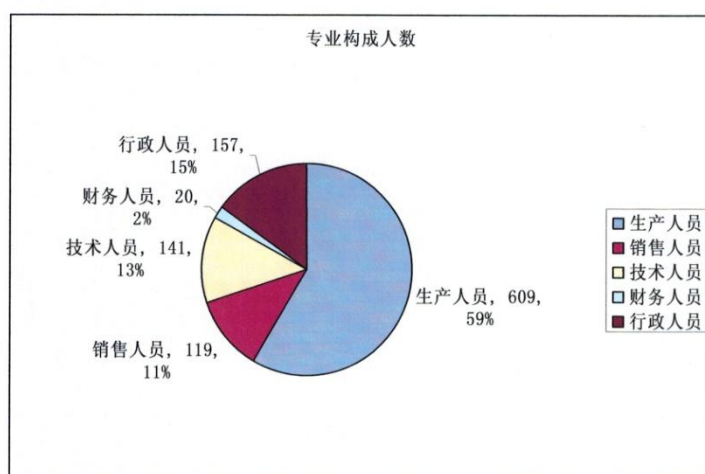
### (二) 薪酬政策

公司员工薪酬政策按照公平、激励、竞争的原则制定，以岗位的价值（包括贡献、能力、责任等）为薪酬分配的主要依据。薪酬结构包含基本薪资、各类津贴及浮动绩效工资。公司坚持与员工共同发展的原则，提供公平、有激励性的福利待遇。公司均与在职员工按有关规定签订了劳动合同，并按国家及地方的规定为员工缴纳了五险一金（养老保险金、工伤保险金、医疗保险金、失业保险金、生育保险金和住房公积金）。

### (三) 培训计划

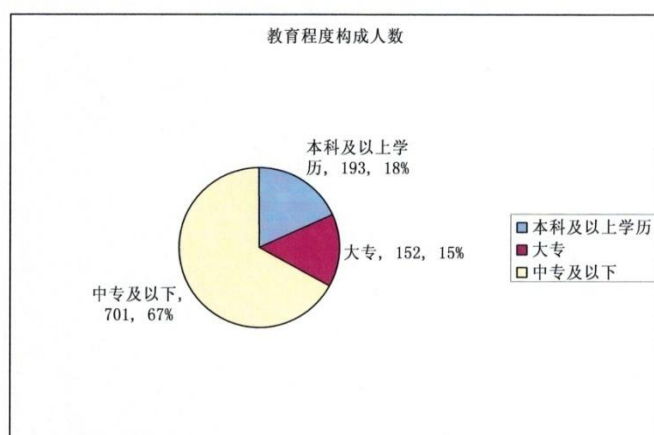
为加强对培训工作的管理，提高培训工作的计划性、有效性和针对性，使得培训工作能够有效地促进公司经营战略目标的实现，公司以实用性、有效性、针对性为培训管理的根本原则，以提高员工实际岗位技能和工作绩效为重点，制定年培训计划。计划培训内容涵盖岗位技能、岗位相关业务知识、6S 管理、安全生产和消防安全知识的培训，生产工艺、新技术重点培训，新员工入职培训等。

### (四) 专业构成统计图





## (五) 教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### 一、公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》和《董事会秘书工作细则》等规章制度；同时，公司在董事会下设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略委员会四个专门委员会，并制定了《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》及《战略委员会工作细则》。

##### (一) 股东大会制度的建立健全及运行情况

2010年12月10日，公司创立大会审议通过了《公司章程》及《股东大会议事规则》，对股东大会的规范运行进行了相关规定。自公司变更设立至今，股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召开，运行规范。

##### (二) 董事会制度的建立健全及运行情况

2010年12月10日，公司创立大会审议通过了《董事会议事规则》，对董事会的规范运行进行了相关规定。自公司设立至今，严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自身的权利。公司董事会由9名董事组成（其中3名为独立董事），设董事长1人、副董事长1人。

##### (三) 监事会制度的建立健全及运行情况

2010年12月10日，公司创立大会审议通过了《监事会议事规则》，对监事会的规范运行进行了相关规定。自公司设立至今，监事会依照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自身的权利。公司监事会由5名监事组成，包括3名股东代表监事和2名职工代表监事。监事会设主席一名，由全体监事过半数同意选举产生。

#### 二、内幕知情人登记管理

公司严格管控信息披露及内幕信息知情人登记管理工作，对于有可能影响公司股价的重大财务或经营信息做到严控知情人范围，严格管控内幕信息管理流程，认真做好公司内幕信息的保密管理以及内幕信息依法公开披露前的内幕信息知情人的登记、报备工作，并及时将做好内幕信息登记工作的通知转发至相关股东、政府部门等外部机构，严格履行内幕信息使用及登记审批流程，规范对外信息报送及外部信息使用人使用本公司信息的行为。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
无



## 二、股东大会情况简介



会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会会议	2014 年 2 月 22 日	1、审议《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所上市的议案（分项表决）》 2、审议《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案（分项表决）》 3、审议《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前滚存未分配利润的分配方案的议案》 4、审议《关于授权董事会办理首次公开发行股票并上市相关事宜的议案》 5、审议《关于本次发行并上市的决议有效期为一年的议案》 6、审议《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市后稳定股价预案的议案》 7、审议《关于〈公司上市后三年内股东分红回报规划〉的议案》 8、审议《关于修订〈合肥合锻机床股份有限公司章程（草案）（上市后适用）〉的议案》 9、审议《关于公司就首次公开发行股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》 10、审议《关于约定本次发行承销费用分摊原则的议案》	通过		
2014 年第二次临时股东大会会议	2014 年 4 月 20 日	1、审议《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票变更拟上市交易所的议案》 2、审议《关于修订〈合肥合锻机床股份有限公司章程（草案）（上市后适用）〉的议案》	通过		
2013 年度股东大会	2014 年 6 月 25 日	1、《公司 2013 年度董事会工作报告》			



		<ol style="list-style-type: none"><li>2、《公司 2013 年度监事会工作报告》</li><li>3、《公司 2013 年度财务决算报告》</li><li>4、《公司 2014 年度财务预算报告》</li><li>5、《关于公司 2013 年度利润分配的议案》</li><li>6、《关于聘用 2014 年度财务审计机构的议案》</li><li>7、《关于修改〈公司章程（草案）（上市后适用）〉的议案》</li><li>8、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》</li><li>9、《关于公司关联交易管理制度》</li><li>10、《公司防范控股股东及关联方资金占用管理办法》</li><li>11、《公司募集资金管理办法》</li><li>12、《公司控股股东、实际控制人行为规范》</li></ol>			
--	--	---	--	--	--

股东大会情况说明：公司于 2014 年 11 月 7 日在上海证券交易所上市，在此之前召开的 2014 年第一次、第二次临时股东大会、2013 年年度股东大会相关文件均未在指定信息披露媒体刊登。



### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
严建文	否	7	7	0	0	0	否	3
沙玲	否	7	6	1	0	0	否	3
朱礼品	否	7	7	0	0	0	否	3
韩晓风	否	7	7	0	0	0	否	3
张安平	否	7	7	0	0	0	否	3
王晓峰	否	7	7	0	0	0	否	3
谭建荣	是	7	6	1	0	0	否	3
方兆本	是	7	7	0	0	0	否	3
于小镭	是	7	6	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	
现场结合通讯方式召开会议次数	1

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

##### 一、审计委员会

2014 年度审计委员会按照《独立董事制度》、《审计委员会工作细则》等相关制度的规定积极履行职责，在审计机构进场前、后加强了与注册会计师的沟通，督促其按计划进行审计工作。报告期内，公司审计委员会未对公司本年度的董事会议案提出异议。

##### 二、提名委员会

2014 年度提名委员会对公司补选独立董事候选人和提名高级管理人员发表了审核意见，一致同意上述人员的提名。

##### 三、薪酬与考核委员会

2014 年度薪酬与考核委员会在公司董事会领导下，按照《公司法》、《公司章程》、《董事会专门委员会实施细则》中有关规定积极开展各项工作，通过研究和审查公司薪酬分配体系，对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪酬分配方案进行审查，切实履行了勤勉尽责义务。

##### 四、战略委员会

董事会战略委员会对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出意见和建议，提高重大决策的效率。





## 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》、《公司监事会议事规则》等规定，依法独立履行职责，监督公司董事、高级管理人员履职行为，监督董事会和股东大会召开、决议程序和执行情况，并对公司日常经营、重大事项、财务状况等情况进行监督检查，未发现存在风险的事项。

## 六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责考评公司高级管理人员的工作能力、履职情况，按照绩效评价标准和程序，对高级管理人员进行绩效评价并进行定期考评。依照公司全年经营目标完成情况，结合考评结果决定高级管理人员的年度报酬、聘任或解聘、薪酬和奖惩等事项，强化对高级管理人员的考评激励作用。



## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

为了加强和规范内部控制，提高经营管理水平，依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和证券交易所股票上市规则、证券交易所指定的上市公司内部控制指引等相关法律、法规和规范性文件的要求，合肥合锻机床股份有限公司不断健全内部控制体系，强化对内部控制的检查，有效防范经营风险、财务风险和研发风险，确保公司的稳健经营。

#### 1、公司法人治理结构

(1) 公司股东大会。根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等有关规定，公司制定了《合肥合锻机床股份有限公司股东大会议事规则》。议事规则中对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等予以明确的规定，为公司股东大会的规范运作提供了依据。

(2) 公司董事会。按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等有关规定，公司制定了《合肥合锻机床股份有限公司董事会议事规则》。议事规则中明确了公司董事会的职权和义务、董事长的职权和义务、董事的职权和义务、董事会会议的召集和通知、董事会决议和记录等。董事会下设专门委员会，指定了包括审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会的工作细则，工作细则中规定了各专门委员会的构成和职责。同时公司还制定了《合肥合锻机床股份有限公司董事会秘书工作制度》和《合肥合锻机床股份有限公司独立董事工作制度》，工作制度中对董事会秘书及独立董事的聘任、职权和义务等予以明确的规定。上述制度的制定并有效执行保证了董事会的规范运作，提高了董事会决策行为的合规性、合法性和合理性。

(3) 公司监事会。根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及《公司章程》等有关规定，公司制定了《合肥合锻机床股份有限公司监事会议事规则》。议事规则中对机构的设置、议事程序、监事职责、监事会职权，监事会主席职权、监事会会议召集和通知，监事会决议和记录等予以明确的规定。上述议事规则的制定并有效执行，保证了监事会职权依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

(4) 公司总经理。根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司制定了《合肥合锻机床股份有限公司总经理工作制度》。工作制度中对公司总经理的职权、总经理办公会议及审批权限等予以明确的规定，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

#### 2、内部审计监督体系

公司监事会依据《合肥合锻机床股份有限公司监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、经理和其他高级管理人员依法履行监督职责。

根据《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《中国内部审计准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规以及《公司章程》等有关规定，公司在董事会下设审计委员会，制定了《合肥合锻机床股份有限公司董事会审计委员会工作细则》，明确审计委员会职责权限、决策程序，强化了董事会的决策功能，做到事前审计、专业审计，确保了董事会对经理层的有效监督，完善了公司内部控制。

公司审计委员会下设审计部，制定了《合肥合锻机床股份有限公司内部审计管理制度》，制度中对内部审计范围、审计程序、审计职权、职业道德等予以明确规定。审计部开展审计工作不受其他部门或者个人的干涉。审计部采用定期和不定期的方式开展核查工作，对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会报告。上述制度的制定并有效施行，从制度的层面有效地降低内部控制风险，切实提高管理效能及营运效率。



是否披露内部控制自我评价报告：否

## 二、内部控制审计报告的相关情况说明

无

是否披露内部控制审计报告：否

## 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

无



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

合肥合锻机床股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的合肥合锻机床股份有限公司（以下简称“合锻股份公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，合锻股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合锻股份公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

二〇一五年四月一十七日



## 二、财务报表

## 资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：合肥合锻机床股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	72,831,560.88	69,870,534.67
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、2	49,179,831.88	106,206,536.00
应收账款	五、3	204,160,113.94	166,757,297.96
预付款项	五、4	9,358,084.66	19,905,011.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	7,011,124.43	8,244,929.39
存货	五、6	218,370,462.50	215,259,770.83
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、7	80,000,000.00	534,055.99
流动资产合计		640,911,178.29	586,778,136.58
<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			
投资性房地产			
固定资产	五、8	229,411,961.15	225,253,933.68
在建工程	五、9		8,163,205.19
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	五、10	69,879,421.95	71,276,406.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	2,890,581.81	2,696,351.78
其他非流动资产	五、12	9,285,418.51	98,912.75
非流动资产合计		311,467,383.42	307,488,810.04
资产总计		952,378,561.71	894,266,946.62



<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、13	112,000,000.00	212,187,924.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	62,533,669.35	97,096,719.26
应付账款	五、15	82,458,926.33	99,019,704.39
预收款项	五、16	74,195,936.05	71,133,088.23
应付职工薪酬	五、17	2,977,539.98	2,323,377.87
应交税费	五、18	7,812,912.39	1,854,743.81
应付利息	五、19	201,944.78	373,193.14
应付股利			
其他应付款	五、20	5,905,422.19	4,526,223.78
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		348,086,351.07	488,514,974.48
<b>非流动负债:</b>			
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	五、21		2,620,000.00
预计负债			
递延收益	五、22	32,715,445.24	21,996,878.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,715,445.24	24,616,878.38
负债合计		380,801,796.31	513,131,852.86
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、23	179,500,000.00	134,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、24	214,019,819.20	97,317,569.32
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	117,485.89	
盈余公积	五、26	17,793,946.03	14,931,752.44
未分配利润	五、27	160,145,514.28	134,385,772.00



所有者权益合计		571, 576, 765. 40	381, 135, 093. 76
负债和所有者权益总计		952, 378, 561. 71	894, 266, 946. 62

法定代表人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓凤

会计机构负责人：张安平

## 利润表

2014 年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、28	449, 840, 430. 99	465, 473, 042. 53
减：营业成本	五、28	327, 584, 402. 48	334, 507, 083. 38
营业税金及附加	五、29	2, 752, 145. 84	1, 968, 501. 22
销售费用	五、30	23, 570, 118. 01	23, 454, 477. 32
管理费用	五、31	49, 189, 565. 06	50, 307, 121. 88
财务费用	五、32	13, 396, 751. 32	12, 120, 435. 41
资产减值损失	五、33	1, 294, 866. 94	5, 012, 324. 57
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）			
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）		32, 052, 581. 34	38, 103, 098. 75
加：营业外收入	五、34	6, 517, 933. 14	5, 761, 211. 21
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、35	5, 087, 118. 56	100, 000. 00
其中：非流动资产处置损失		29, 718. 56	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33, 483, 395. 92	43, 764, 309. 96
减：所得税费用	五、36	4, 861, 460. 05	5, 628, 097. 14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28, 621, 935. 87	38, 136, 212. 82
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
六、综合收益总额		28,621,935.87	38,136,212.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.20	0.28
（二）稀释每股收益(元/股)		0.20	0.28

法定代表人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓风

会计机构负责人：张安平

## 现金流量表

2014 年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		544,796,320.00	427,996,999.56
收到的税费返还			570,060.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	22,048,886.91	25,594,182.88
经营活动现金流入小计		566,845,206.91	454,161,243.35
购买商品、接受劳务支付的现金		382,254,797.14	362,359,395.98
支付给职工以及为职工支付的现金		72,904,338.49	65,675,889.43
支付的各项税费		30,110,364.03	26,914,625.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	36,240,716.04	41,131,925.51
经营活动现金流出小计		521,510,215.70	496,081,836.66
经营活动产生的现金流量净额		45,334,991.21	-41,920,593.31
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		880,250.00	
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、37	1,265,829.22	1,408,523.54
投资活动现金流入小计		2,146,079.22	1,408,523.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,366,849.08	25,130,536.66
投资支付的现金		80,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		87,366,849.08	25,130,536.66
投资活动产生的现金流量净额		-85,220,769.86	-23,722,013.12





<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		171,400,000.00	
取得借款收到的现金		379,994,060.83	259,181,876.75
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		551,394,060.83	259,181,876.75
偿还债务支付的现金		480,175,937.58	242,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,558,751.73	13,439,883.52
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	8,943,033.14	754,716.98
筹资活动现金流出小计		503,677,722.45	256,194,600.50
筹资活动产生的现金流量净额		47,716,338.38	2,987,276.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-57,146.61	-4,280.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,773,413.12	-62,659,610.95
加：期初现金及现金等价物余额		47,293,573.04	109,953,183.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,066,986.16	47,293,573.04

法定代表人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓风

会计机构负责人：张安平



### 所有者权益变动表

2014 年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	134,500,000.00				97,317,569.32				14,931,752.44	134,385,772.00	381,135,093.76
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	134,500,000.00				97,317,569.32				14,931,752.44	134,385,772.00	381,135,093.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,000,000.00				116,702,249.88			117,485.89	2,862,193.59	25,759,742.28	190,441,671.64
(一) 综合收益总额										28,621,935.87	28,621,935.87
(二) 所有者投入和减少资本	45,000,000.00				116,702,249.88						161,702,249.88
1. 股东投入的普通股	45,000,000.00				116,702,249.88						161,702,249.88
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,862,193.59	-2,862,193.59	



									3.59	93.59	
1. 提取盈余公积									2,862,193.59	-2,862,193.59	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								117,485.89			117,485.89
1. 本期提取								1,830,946.09			
2. 本期使用								1,713,460.20			
(六) 其他											
四、本期期末余额	179,500,000.00				214,019,819.20			117,485.89	17,793,946.03	160,145,514.28	571,576,765.40

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							



一、上年期末余额	134,500,000.00				97,317,569.32				11,118,131.16	100,063,180.46	342,998,880.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	134,500,000.00				97,317,569.32				11,118,131.16	100,063,180.46	342,998,880.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,813,621.28	34,322,591.54	38,136,212.82
（一）综合收益总额										38,136,212.82	38,136,212.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,813,621.28	-3,813,621.28	
1. 提取盈余公积									3,813,621.28	-3,813,621.28	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											



(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								1,819,490.88			
2. 本期使用								1,819,490.88			
(六) 其他											
四、本期期末余额	134,500,000.00				97,317,569.32				14,931,752.44	134,385,772.00	381,135,093.76

法定代表人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓风

会计机构负责人：张安平



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

合肥合锻机床股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“合锻股份”）是由合肥锻压机床有限公司整体变更设立的股份公司，于 2010 年 12 月 24 日取得安徽省工商行政管理局核发的 340000400003370 号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为 13,450 万元。

本公司前身合肥锻压机床有限公司原为合肥锻压机床股份有限公司，公司于 1997 年 8 月经安徽省人民政府皖府股字[1997]第 22 号批准证书批准，由合肥市国有资产控股有限公司等 14 家法人及内部职工等自然人共同发起，以货币资金、净资产及债转股为出资方式成立的股份公司，成立时的注册资本为人民币 8,005.03 万元；经历次股权转让后，截止 2003 年 5 月 30 日，公司变更为由合肥市工业投资控股有限公司（以下简称“合肥工投”）持有 100%股权的国有独资公司。

2003 年 7 月，经合肥经济技术开发区经贸发展局[2003]9 号《关于同意曼图实业公司并购合肥锻压机床股份有限公司设立外商独资企业的批复》和合肥市经济贸易委员会合经贸企[2003]243 号《关于转让合肥锻压机床股份有限公司股权的批复》文件批准，合肥工投与曼图实业有限公司（以下简称“曼图实业”）签订《股权转让合同》，合肥工投将其持有的本公司 100%股权转让给曼图实业，公司变更为外商投资企业，并取得安徽省人民政府外经皖府字[2003]0196《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，于 2004 年 3 月取得安徽省工商局核发的企独皖总字第 002065 号《中华人民共和国企业法人营业执照》，注册资本为 1,000 万美元，公司名称变更为合肥锻压机床有限公司。

2004 年 3 月，经合肥经济技术开发区经贸发展局合经区经[2004]7 号《关于初步同意合肥锻压机床有限公司吸收合并合肥曼图机械工业有限公司的批复》文件批准，公司吸收合并合肥曼图机械工业有限公司（以下简称“合肥曼图”），公司注册资本增加至 1,500 万美元，吸收合并后公司仍为外商独资经营企业。

2009 年 12 月，经合肥经济技术开发区经贸发展局合经区经[2009]68 号《关于同意合肥锻压机床有限公司股权转让的批复》文件批准，中国重型机床控股有限公司（原名曼图实业有限公司）将其持有的公司 100%股权转让给国内自然人严建文先生，公司由外商独资企业转变为内资企业，公司注册资本变更为 12,438.50 万元。

2010 年 10 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 1,011.50 万元，由北京盈通创业投资中心（有限合伙）等新股东以货币资金增资，增资后公司注册资本变更为人民币 13,450 万元，同时自然人股东严建文将其持有的公司 5,073.50 万元股权分别转让给中信投资控股有限公司、合肥市建设投资控股（集团）有限公司、国元股权投资有限公司和深圳市齐心控股有限公司以及韩晓风等九位自然人股东。

2010 年 12 月，本公司整体变更为股份有限公司，以截止 2010 年 10 月 31 日经审计后的净资产 231,817,569.32 元按 1:1.7236 的比例折为股本 13,450 万股，每股面值 1 元，注册资本为 13,450 万元，其中严建文出资 7,365 万元，持股比例为 54.76%，中信投资控股有限公司出资 2,690 万元，持股比例为 20.00%，合肥市建设投资控股（集团）有限公司出资 1,435 万元，持股比例为 10.67%，国元股权投资有限公司出资 800 万元，持股比例为 5.95%，北京盈通创业投资中心（有限合伙）出资 650 万元，持股比例为 4.83%，深圳市齐心控股有限公司出资 100 万元，持股比例为 0.75%，安徽讯飞产业投资有限责任公司出资 50 万元，持股比例为 0.37%，华威美林控股集团有限公司出资 40 万元，持股比例为 0.30%，韩晓风等九位自然人出资 320 万元，持股比例为 2.37%。

2014 年 10 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准合肥合锻机床股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1060 号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股 4,500 万股，并于 2014 年 11 月 7 日在上海证券交易所上市交易，股票简称“合锻股份”，证券代码为“603011”。至此，本公司注册资本变更为 17,950 万元。



公司注册地址：合肥经济技术开发区紫云路 123 号，法定代表人：严建文。

公司经营范围主要为：生产、销售、安装、维护各类锻压机械、工程机械、机床配件、机器设备、仪器仪表、备品备件及零配件，锻压设备及零部件、液压件、汽车模具、汽车覆盖件及零部件。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 17 日决议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 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。

##### 2. 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。

##### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整



资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。





(c)编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定,长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定,初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编



制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。



### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：



①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。



### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。



### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

### ①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

#### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。



预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资



产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额中单项金额 300 万元（含 300 万元）以上应收账款，200 万元（含 200 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用





组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

**11. 存货**

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、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，包括原材料、周转材料、在产品、产成品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。



## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 13. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。



## (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机械设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
电子设备及其他	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法



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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；



⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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,按以下步骤处理:

首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,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试,



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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的



折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

**B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D. 确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。





## 21. 收入

### (1) 销售商品收入

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) 本公司收入确认具体原则

①对于安装程序复杂的定制产品，公司组织发货并委派技术人员到客户现场进行安装调试，安装调试完毕并达到验收标准，以取得客户签字盖章确认的验收合格文件为收入确认依据；

②对于安装调试程序较简单的定制产品，公司组织发货至买方指定的地点，并完成现场安装调试后，以取得客户签字盖章确认的接收文件为收入确认依据；

安装调试程序较简单的定制产品，主要是公司已有多年生产、安装经验的成熟型产品，按客户要求由公司委派技术人员到客户现场进行安装或进行指导安装。

③对于不需安装调试的常规产品，公司组织发货至买方指定的地点，验收合格后，以取得客户签字盖章确认的接收文件为收入确认依据。

### (3) 提供劳务收入

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

### (4) 让渡资产使用权收入

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

## 22. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

②交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产



非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 24. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。



②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业	2015年4月17日公司召开第二届董事会第十次会议通过上述会计政策变更。	递延收益增加 21,996,878.38 其他非流动负债减少 21,996,878.38



会计准则第37号——金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。		
---	--	--

## 其他说明

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

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2. 税收优惠

2014年3月公司申请高新技术企业重新认定，根据2014年10月17日安徽科学技术厅《关于公布安徽省2014年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2014]43号)，公司被认定为安徽省2014年度第一批高新技术企业，2014年至2016年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行15%企业所得税税率；

## 3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,008.79	74,894.12
银行存款	55,048,977.37	47,218,678.92
其他货币资金	17,764,574.72	22,576,961.63
合计	72,831,560.88	69,870,534.67
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明



其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金，期末余额中银行承兑汇票保证金 17,453,974.72 元，保函保证金 310,600.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、衍生金融资产

适用 不适用

## 3、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,006,831.88	97,217,976.00
商业承兑票据	173,000.00	8,988,560.00
合计	49,179,831.88	106,206,536.00

### (2). 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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	87,480,890.75	
商业承兑票据		
合计	87,480,890.75	

应收票据期末较期初下降 53.69%，主要原因是期末用于质押未到期应收票据减少。

期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

其他说明

期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。



## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						4,212,000.00	2.29	2,106,000.00	50.00	2,106,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,604,602.90	99.00	17,776,917.36	8.06	202,827,685.54	179,981,552.22	97.71	15,330,254.26	8.52	164,651,297.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,220,714.00	1.00	888,285.60	40.00	1,332,428.40					
合计	222,825,316.90	/	18,665,202.96	/	204,160,113.94	184,193,552.22	/	17,436,254.26	/	166,757,297.96



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	146,089,789.39	7,304,489.47	5.00
1 至 2 年	53,164,271.05	5,316,427.11	10.00
2 至 3 年	17,209,674.20	3,441,934.84	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,560,503.32	768,151.00	30.00
4 至 5 年	1,268,900.00	634,450.00	50.00
5 年以上	311,464.94	311,464.94	100.00
合计	220,604,602.90	17,776,917.36	8.06

确定该组合依据的说明：

期末单项金额不重大但单项计提坏帐准备的应收账款 222.07 万元，客户为合肥熔安动力机械有限公司，应收账款账龄为 2-3 年，公司在评估客户情况的基础上，对此笔应收款按 40%计提坏帐准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：**

本期计提坏帐准备金额 1,228,948.70 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

**(3). 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	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东力驰新能源科技有限公司	非关联方	9,365,000.00	1 年以内	4.20
重庆力帆乘用车有限公司	非关联方	7,098,299.03	1 年以内	3.19
重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	非关联方	6,352,000.00	1 年以内	2.85





江铃重型汽车有限公司	非关联方	6,151,300.00	1 年以内	2.76
郑州精益达汽车零部件有限公司	非关联方	5,772,000.00	1 年以内	2.59
合 计		34,738,599.03		15.59

**(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**5、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,705,205.82	82.34	16,580,026.04	83.30
1 至 2 年	552,401.47	5.90	1,577,849.87	7.93
2 至 3 年	547,944.15	5.86	512,802.42	2.57
3 年以上	552,533.22	5.90	1,234,333.41	6.20
合 计	9,358,084.66	100.00	19,905,011.74	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

单位名称	金 额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
斯派莎克工程（中国）有限公司	751,789.00	8.03
安徽省电力公司合肥供电公司	678,935.25	7.26
中石化股份公司安徽合肥石油分公司	484,898.01	5.18
安徽赛赫工业自动化有限公司	450,000.00	4.81
安徽天明电缆有限公司	406,118.95	4.34
合 计	2,771,741.21	29.62

其他说明



预付款项期末较期初下降 52.99%，主要原因是期末将预付款项中工程设备款等放入“其他非流动资产”项目列示。

## 6、其他应收款



## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,580,466.89	99.53	569,342.46	7.51	7,011,124.43	8,748,353.61	99.59	503,424.22	5.75	8,244,929.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	36,000.00	0.47	36,000.00	100.00		36,000.00	0.41	36,000.00	100.00	
合计	7,616,466.89	/	605,342.46	/	7,011,124.43	8,784,353.61	/	539,424.22	/	8,244,929.39



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	5,378,301.82	268,915.09	5.00
1 至 2 年	1,400,056.48	140,005.65	10.00
2 至 3 年	802,108.59	160,421.72	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,580,466.89	569,342.46	7.51

确定该组合依据的说明：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款3.60万元，系应收客户投标保证金，公司在评估此款收回可能性的基础上，对此笔其他应收款按100%计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 65,918.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,188,350.00	5,616,271.00
备用金	3,047,434.43	2,049,374.88
上市费用		754,716.98
其他	380,682.46	363,990.75
合计	7,616,466.89	8,784,353.61

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆力帆乘用车有限公司	保证金	650,000.00	0-2 年	8.53	45,000.00
安徽省招标集团有限公司	保证金	540,000.00	1 年以内	7.09	27,000.00
山东比德文动力科技有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	6.56	100,000.00
四川汽车工业股份有限公司	保证金	450,000.00	1-3 年	5.91	60,000.00
四川汽车工业股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.94	15,000.00
合计	/	2,440,000.00	/	32.03	247,000.00

## (5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	51,507,594.04		51,507,594.04	61,292,910.11		61,292,910.11
在产品	128,435,833.94		128,435,833.94	138,523,175.34		138,523,175.34
库存商品	38,427,034.52		38,427,034.52	15,443,685.38		15,443,685.38
合计	218,370,462.50		218,370,462.50	215,259,770.83		215,259,770.83

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	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						
在产品						
库存商品						



周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。期末存货没有发生跌价的情况，故未计提存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	80,000,000.00	—
预缴企业所得税	—	534,055.99
合计	80,000,000.00	534,055.99

## 9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用



## 10、 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	192,720,450.26	124,531,616.40	7,809,797.56	5,523,385.94	330,585,250.16
2. 本期增加金额	13,121,373.47	2,809,429.97	195,000.00	774,184.75	16,899,988.19
（1）购置	—	2,809,429.97	195,000.00	774,184.75	3,778,614.72
（2）在建工程转入	13,121,373.47	—	—	—	13,121,373.47
3. 本期减少金额	—	—	1,085,374.46	179,800.00	1,265,174.46
（1）处置或报废	—	—	1,085,374.46	179,800.00	1,265,174.46
4. 期末余额	205,841,823.73	127,341,046.37	6,919,423.10	6,117,770.69	346,220,063.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,597,425.67	65,604,782.80	3,745,127.14	3,383,980.87	105,331,316.48
2. 本期增加金额	5,317,410.06	5,633,339.93	588,856.32	292,385.85	11,831,992.16
（1）计提	5,317,410.06	5,633,339.93	588,856.32	292,385.85	11,831,992.16
3. 本期减少金额	—	—	184,395.90	170,810.00	355,205.90
（1）处置或报废	—	—	184,395.90	170,810.00	355,205.90
4. 期末余额	37,914,835.73	71,238,122.73	4,149,587.56	3,505,556.72	116,808,102.74
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	167,926,988.00	56,102,923.64	2,769,835.54	2,612,213.97	229,411,961.15
2. 期初账面价值	160,123,024.59	58,926,833.60	4,064,670.42	2,139,405.07	225,253,933.68

**(1). 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
小结构件厂房	2,512,597.04	房产证正在办理中
热处理厂房	10,379,975.79	房产证正在办理中
合计	12,892,572.83	

其他说明：

(1) 期末公司无闲置固定资产。

(2) 公司以固定资产期末余额中账面价值为 13,171.75 万元的房产和无形资产期末余额中账面价值为 6,946.29 万元的土地使用权作为银行借款的抵押物。

①公司于 2014 年 7 月 8 日与中国工商银行股份有限公司合肥望江路支行签订以土地使用权（权证号：合经开国用（2011）第 055 号）为抵押物的最高额抵押合同，抵押期间为 2014 年 7 月 10 日至 2017 年 7 月 9 日，最高金额为 7,090.00 万元。于 2014 年 7 月 8 日与中国工商银行股份有限公司合肥望江路支行签订以厂区内房屋结构件厂房、机械加工厂房、职工食堂（权证号分别为：合产字第 110130368 号、合产字第 110130374 号、合产字第 110130379 号）为抵押物的最高额抵押合同，抵押期间为 2014 年 7 月 10 日至 2017 年 7 月 9 日，最高金额为 4,780.00 万元。公司期末向中国工商银行股份有限公司合肥望江路支行借款余额为 2,000.00 万元，相关房产账面价值为 4,215.12 万元，土地使用权账面价值为 3,241.75 万元。

②公司于 2014 年 11 月 20 日与交通银行股份有限公司安徽省分行签订以厂区内房屋车轮厂房、研发中心、装配涂装厂房（权证号分别为：合产字第 110124161 号、合产字第 110124162 号、合产字第 110124163 号）及土地使用权（权证号：合经开国用（2011）第 020 号）为抵押物的最高额抵押合同，抵押期间为 2014 年 11 月 20 日至 2017 年 11 月 20 日，抵押担保的最高债权额为 8,000.00 万元。公司期末向交通银行安徽省分行借款余额为 5,200.00 万元，相关房产账面价值为 4,808.07 万元，土地使用权账面价值为 1,588.90 万元。

③公司于 2013 年 1 月 18 日与中国建设银行股份有限公司合肥经济开发区支行签订以土地使用权（权证号：合经开国用（2011）第 021 号）为抵押物的最高额抵押合同，抵押期间为 2013 年 1 月 18 日至 2016 年 1 月 18 日，抵押担保责任的最高限额为 2,343.00 万元。公司于 2014 年 9 月与中国建设银行股份有限公司合肥经济开发区支行签订以厂区内房屋重型压力机装配 1#厂房 101,102（权证号分别为：合产字第 8110155811 号）为抵押物的最高额抵押合同，抵押期间为 2014 年 9 月至 2017 年 9 月，抵押担保责任的最高限额为 2,114.00 万元。公司期末向中国建设银行股





份有限公司合肥经济开发区支行借款余额为 3,300.00 万元,相关房产账面价值为 4,148.56 万元,相关土地使用权账面价值为 2,115.64 万元。

(3) 公司小结构件厂房、热处理厂房房产证正在办理中,其中小结构件厂房账面价值 251.26 万元,热处理厂房账面价值 1,038.00 万元。

## 11、在建工程

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热处理厂房				8,163,205.19		8,163,205.19
零星工程						
合计				8,163,205.19		8,163,205.19



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
重装厂房工程			1,912,326.06	1,912,326.06								自筹
热处理厂房		8,163,205.19	2,338,508.19	10,501,713.38								自筹
零星工程			707,334.03	707,334.03								自筹
合计		8,163,205.19	4,958,168.28	13,121,373.47			/	/			/	/



## 其他说明

在建工程期末比期初大幅减少，主要原因是热处理厂房已完工转固。

## 12、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 13、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	78,331,012.82			285,233.20	78,616,246.02
2. 本期增加金额				273,504.28	273,504.28
(1) 购置				273,504.28	273,504.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	78,331,012.82			558,737.48	78,889,750.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,287,100.33			52,739.05	7,339,839.38
2. 本期增加金额	1,580,963.69			89,525.28	1,670,488.97
(1) 计提	1,580,963.69			89,525.28	1,670,488.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,868,064.02		—	142,264.33	9,010,328.35
三、减值准备					
1. 期初余额					



2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	69,462,948.80			416,473.15	69,879,421.95
2. 期初账面价值	71,043,912.49			232,494.15	71,276,406.64

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	19,270,545.42	2,890,581.81	17,975,678.48	2,696,351.78
合计	19,270,545.42	2,890,581.81	17,975,678.48	2,696,351.78

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

期末无未经抵销的递延所得税负债

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		



合计		

期末无未确认递延所得税资产

(5). 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	期末金额	期初金额	备注
合计			/

15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	9,199,000.00	
售后租回递延损失	86,418.51	98,912.75
合计	9,285,418.51	98,912.75

其他说明：

(1) 2009年2月本公司与安徽兴泰租赁有限公司签订《租赁合同》，公司将账面价值为13,713,265.94元数控龙门镗铣床以12,000,000.00元出售给安徽兴泰租赁有限公司，再将其租回，因该项租赁属于融资租赁，故将其所发生的损失作为售后租回递延损失按该项融资租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

(2) 其他非流动资产期末较期初大幅增长，主要原因是期末将预付的工程设备款重分类列示。

16、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	105,000,000.00	96,000,000.00
信用借款	7,000,000.00	116,187,924.00
合计	112,000,000.00	212,187,924.00

短期借款的说明：

(1) 抵押借款期末余额系公司以土地使用权及房产抵押取得借款。

(2) 短期借款期末较期初下降47.22%，主要原因是公司本期公司发行新股取得募集资金部分用于补充流动资金，偿还了部分借款。

(3) 期末余额中无逾期未偿还的借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元



其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

期末余额中无逾期未偿还的借款。

## 17、衍生金融负债

适用 不适用

## 18、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	62,533,669.35	97,096,719.26
合计	62,533,669.35	97,096,719.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。应付票据余额期末较期初下降 35.60%，主要原因是公司期末减少以票据付款结算方式的使用。

## 19、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料备件款	76,031,577.31	93,202,526.58
应付设备款	2,400,107.21	3,701,515.01
应付工程款	1,188,025.88	493,969.00
其他	2,839,215.93	1,621,693.80
合计	82,458,926.33	99,019,704.39

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉重型机床集团有限公司	886,100.00	购买设备尾款
北京北一数控机床有限公司	749,000.00	购买设备尾款
合计	1,635,100.00	/

**20、预收款项****(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,195,936.05	71,133,088.23
合计	74,195,936.05	71,133,088.23

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海航天设备制造总厂	20,763,461.54	设备未交付
合计	20,763,461.54	/

**21、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,323,377.87	66,832,430.92	66,178,268.81	2,977,539.98
二、离职后福利-设定提存计划		6,726,069.68	6,726,069.68	
合计	2,323,377.87	73,558,500.60	72,904,338.49	2,977,539.98

**(2). 短期薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,815,305.27	59,094,249.14	58,730,560.86	2,178,993.55
二、职工福利费		2,292,536.34	2,292,536.34	
三、社会保险费		3,345,435.95	3,345,435.95	
其中：医疗保险费		2,781,923.64	2,781,923.64	
工伤保险费		313,062.33	313,062.33	
生育保险费		250,449.98	250,449.98	
四、住房公积金		1,003,392.00	1,003,392.00	
五、工会经费和职工教育经费	508,072.60	1,096,817.49	806,343.66	798,546.43
合计	2,323,377.87	66,832,430.92	66,178,268.81	2,977,539.98

**(3). 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,261,246.60	6,261,246.60	



2、失业保险费		464,823.08	464,823.08	
合计		6,726,069.68	6,726,069.68	

## 22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,024,774.91	193,540.94
企业所得税	944,650.83	
个人所得税	60,102.02	41,834.93
城市维护建设税	281,705.90	13,519.52
土地使用税	1,373,298.70	686,649.35
房产税	903,887.88	886,298.00
教育费附加	201,218.47	9,656.80
水利基金	23,273.68	23,244.27
合计	7,812,912.39	1,854,743.81

其他说明：

应交税费期末较期初增长 321.24%，主要原因是本期进项留抵税额较少，应交增值税余额较大以及应交企业所得税余额增加，相应应交税费增长。

## 23、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	201,944.78	373,193.14
合计	201,944.78	373,193.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

应付利息期末较期初下降 45.89%，主要原因是期末借款余额减少，相应计提未支付的利息减少。

## 24、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------





项目暂存款	3,270,000.00	2,000,000.00
保证金	2,050,000.00	2,100,000.00
押金	150,481.27	146,071.27
其他	434,940.92	280,152.51
合计	5,905,422.19	4,526,223.78

公司上年收到的国家重大科学仪器设备开发专项“便携关节式坐标测量机开发与应用”项目国家级拨款 262 万元，由于上年支付合作单位及金额尚未确定，上年暂记入专项应付款。本年已与相关合作单位签订合作协议，明确相关补助的分配方案，期末公司按分配方案将已收到尚未支付的项目拨款作为其他应付款项目暂存款挂账。

公司上年收到安徽省自主创新专项资金“高档车削中心数控系统研发与产业化”补助 800 万，其中应付合作单位“中工科安科技有限公司”100 万，“合肥工业大学”100 万，期末公司将尚未支付的款项作为其他应付款项目暂存款挂账。

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥图志物流有限责任公司	1,000,000.00	运输保证金
合计	1,000,000.00	/

### 其他说明

其他应付款余额期末较期初增长 30.47%，主要原因是公司上年收到的国家重大科学仪器设备开发专项“便携关节式坐标测量机开发与应用”项目国家级拨款 262 万元，由于支付合作单位及金额尚未确定，暂记入专项应付款。本年已与相关合作单位签订合作协议，明确相关补助的分配方案，公司按分配方案将相关款项在其他应付款作为项目暂存款核算。

## 25、 专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付专项补助款	2,620,000.00		2,620,000.00		
合计	2,620,000.00		2,620,000.00		/

### 其他说明：

本期减少原因公司上年收到的国家重大科学仪器设备开发专项“便携关节式坐标测量机开发与应用”项目国家级拨款 262 万元，由于支付合作单位及金额尚未确定，暂记入专项应付款。本年已与相关合作单位签订合作协议，明确相关补助的分配方案，公司按分配方案将相关款项在其他应付款作为项目暂存款核算。

## 26、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,996,878.38	11,604,100.00	885,533.14	32,715,445.24	收到政府补助



合计	21,996,878.38	11,604,100.00	885,533.14	32,715,445.24	/
----	---------------	---------------	------------	---------------	---



涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自主创新重大项目	4,464,285.79		357,142.80		4,107,142.99	与资产相关
高端数控机械压力机及专用数控系统产业化项目	5,092,592.59		407,407.44		4,685,185.15	与资产相关
便携关节式坐标测量机开发与应用项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
智能锻压装备技术安徽省重点实验室	800,000.00				800,000.00	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备项目	4,640,000.00				4,640,000.00	与收益相关
高档车削中心数控系统研发与产业化项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与收益相关
国家科技基础性工作专项-安徽省创新方法应用推广与示范项目*1		580,000.00	120,982.90		459,017.10	与收益相关
科技重大专项省级补助注*2		842,000.00			842,000.00	与收益相关
科技重大专项市级补助注*3		1,642,100.00			1,642,100.00	与收益相关
产业振兴和技术改造专项国家级补助注*4		8,540,000.00			8,540,000.00	与收益相关
合计	21,996,878.38	11,604,100.00	885,533.14		32,715,445.24	



注：

\*1、根据国家科技部国科发财（2013）674 号，安徽省科学技术情报研究所申报国家科技基础性工作专项-安徽省创新方法应用推广与示范项目，由安徽省科学技术情报研究所牵头组织，本公司参与。公司参与项目专项经费预算总额 158 万，其中国拨经费 38 万，省级配套 40 万，企业自筹 80 万。2014 年已收到国拨 18 万，省级配套 40 万，本期发生相关费用 12.09 万元。

\*2、根据安徽省人民政府办公厅皖政办（2014）8 号《安徽省人民政府办公厅关于印发实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知》，公司收到承担的科技重大专项高档数控机床与基础制造装备科技重大专项中的航天大型复杂薄壁构件充液拉深装备与工艺研究-150000KN 双动液拉深液压机主机设备项目省级补助 84.20 万元。

\*3、根据合肥市人民政府合政（2013）68 号《合肥市推进自主创新若干政策（试行）》，公司收到承担的科技重大专项高档数控机床与基础制造装备科技重大专项中的航天大型复杂薄壁构件充液拉深装备与工艺研究-150000KN 双动液拉深液压机主机设备项目市级补助 164.21 万元。

\*4、根据国家发展和改革委员会办公厅和工业和信息化部办公厅发改办产业（2012）3154 号《关于开展 2013 年产业振兴和技术改造专项有关工作的通知》，公司收到大型高端数控液压机产品升级技术改造项目国家补助资金 854.00 万。



## 27、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,500,000.00	45,000,000.00				45,000,000.00	179,500,000.00

其他说明：

2014年10月，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股4,500万股，发行价格4.26元/股，扣除承销费、保荐费和其他发行费用合计人民币29,997,750.12后，实际募集资金161,702,249.88元，其中计入股本45,000,000.00元，差额116,702,249.88元计入“资本公积-股本溢价”。

## 28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	97,317,569.32	116,702,249.88		214,019,819.20
合计	97,317,569.32	116,702,249.88		214,019,819.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期变动原因 2014年10月，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股4,500万股，发行价格4.26元/股，扣除承销费、保荐费和其他发行费用合计人民币29,997,750.12后，实际募集资金161,702,249.88元，其中计入股本45,000,000.00元，差额116,702,249.88元计入“资本公积-股本溢价”。

## 29、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,830,946.09	1,713,460.20	117,485.89
合计		1,830,946.09	1,713,460.20	117,485.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》，公司按照规定标准提取和使用安全生产费用。



### 30、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,931,752.44	2,862,193.59		17,793,946.03
合计	14,931,752.44	2,862,193.59		17,793,946.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加系按本期公司净利润 10%提取的法定盈余公积金。

### 31、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	134,385,772.00	100,063,180.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	134,385,772.00	100,063,180.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,621,935.87	38,136,212.82
减：提取法定盈余公积	2,862,193.59	3,813,621.28
期末未分配利润	160,145,514.28	134,385,772.00

### 32、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,416,545.23	321,156,919.10	449,354,051.24	329,233,881.44
其他业务	16,423,885.76	6,427,483.38	16,118,991.29	5,273,201.94



合计	449,840,430.99	327,584,402.48	465,473,042.53	334,507,083.38
----	----------------	----------------	----------------	----------------

**33、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
城市维护建设税	1,605,418.41	1,148,292.37
教育费附加	1,146,727.43	820,208.85
合计	2,752,145.84	1,968,501.22

其他说明：

营业税金及附加本期较上期增长 39.81%，主要原因是本期缴纳的流转税额增加，营业税金及附加相应增加。

**34、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,708,482.15	7,277,927.42
运输费	5,741,253.19	5,405,231.92
差旅费	3,109,847.40	3,915,833.38
三包费	3,378,784.05	3,916,348.36
业务招待费	1,429,882.79	1,651,382.46
办公费	707,059.47	841,407.21
电话费	112,596.79	120,760.29
其他	382,212.17	325,586.28
合计	23,570,118.01	23,454,477.32

**35、管理费用**

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,461,334.74	19,308,782.34
研发费用	14,003,187.75	14,677,604.52
办公费	4,058,079.99	4,243,154.44
折旧费	2,183,924.36	2,430,300.14
土地使用税	2,059,948.05	1,373,298.70
房产税	1,807,775.76	1,511,921.09
无形资产摊销	1,670,488.97	1,630,243.36
差旅费	1,286,730.43	1,194,257.71
保险费	376,976.23	431,629.78
业务招待费	331,986.57	602,757.21
其他	1,949,132.21	2,903,172.59
合计	49,189,565.06	50,307,121.88

### 36、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	14,387,503.37	13,475,576.67
利息收入	-1,265,829.22	-1,408,523.54
汇兑净损失	50,741.95	-173,804.67
银行手续费	224,335.22	227,186.95
合计	13,396,751.32	12,120,435.41

### 37、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
坏账损失	1,294,866.94	5,012,324.57
合计	1,294,866.94	5,012,324.57





其他说明：

资产减值损失本期较上期减少 74.17%，主要原因是应收昆山田盛的款项本期已全部收回，相应冲回了原对其单项计提坏账准备 210.60 万元；另外，本期应收账款增长较少，相应增加计提的坏账准备较少。

### 38、营业外收入

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
政府补助	6,517,933.14	5,761,211.21	6,517,933.14
合计	6,517,933.14	5,761,211.21	6,517,933.14

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

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
起草行业标准奖励*1	1,500,000.00		与收益相关
首发上市奖励*2	1,500,000.00		与收益相关
高新技术产品、重点新产品增值税奖励*3	484,200.00	966,800.00	与收益相关
科技创新奖励*4	308,000.00		与收益相关
鼓励发明专利产业化奖励	300,000.00		与收益相关
主导制定国家标准企业奖励	300,000.00	500,000.00	与收益相关
技术创新专项资金	250,000.00		与收益相关
稳定就业岗位补贴	245,700.00		与收益相关
新认定高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
产业创新团队建设资助	100,000.00		与收益相关
省科学技术奖励	100,000.00		与收益相关
省科学技术进步一等奖奖励	100,000.00		与收益相关
市科学技术奖励	60,000.00		与收益相关



企业国际市场开拓补助	50,000.00	17,000.00	与收益相关
博士后工作站补助	40,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资助	36,000.00	4,000.00	与收益相关
专利定额资助	16,000.00	16,000.00	与收益相关
合肥市环境保护专项资金补助	15,000.00		与收益相关
职业技能培训补助	12,500.00		与收益相关
发明专利资助	10,000.00	5,000.00	与收益相关
鼓励发明创造奖励	5,000.00		与收益相关
与资产相关政府补助摊销转入	764,550.24	764,550.21	与资产相关
与收益相关政府补助摊销转入	120,982.90		与收益相关
所得税省级款税收返还		1,430,000.00	与收益相关
科技创新研发费用资助		540,300.00	与收益相关
安徽省工程技术研究中心绩效考核奖励、重点实验室奖励		400,000.00	与收益相关
专利发明产业化奖励		300,000.00	与收益相关
聘请外籍专家资助		278,261.00	与收益相关
新产品研发奖励		200,000.00	与收益相关
两化融合示范企业奖励		200,000.00	与收益相关
产业创新团队建设资助		100,000.00	与收益相关
省科学技术奖励		20,000.00	与收益相关
开拓国际市场补贴		19,300.00	与收益相关
合计	6,517,933.14	5,761,211.21	/

注：

\*1、根据合肥市人民政府合政（2012）69号“关于加快推进合肥市标准化工作的意见”第27条，公司收到主持起草行业标准或参与起草行业的奖励共计150万元。

\*2、根据合肥市金融工作办公室、合肥市财政局“2014年金融业若干政策实施细则”和合肥经济技术开发区管理委员会“合肥经济技术开发区鼓励和促进企业上市暂行办法”，公司收到首发上市奖励共计150万元。

\*3、根据合肥市人民政府合政（2013）68号“合肥市推进自主创新若干政策（试行）”第12条，公司收到认定的国家级、省级高新技术产品和（重点）新产品，增值税新增部分的省、市留成部分奖励共计48.42万元。

\*4、根据合肥经济技术开发区合经区管（2013）86号“合肥经济技术开发区进一步推进科技创新若干政策措施的通知”，公司收到科技创新类奖励共计30.80万元。



### 39、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	29,718.56		29,718.56
其中：固定资产处置损失	29,718.56		29,718.56
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
赔偿支出	4,957,400.00		4,957,400.00
合计	5,087,118.56	100,000.00	5,087,118.56

其他说明：

本期营业外支出中“赔偿支出”是根据本公司与昆山田盛诉讼的二审判决书，本公司支付的赔偿款。

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,055,690.08	6,379,945.83
递延所得税费用	-194,230.03	-751,848.69
合计	4,861,460.05	5,628,097.14

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	33,483,395.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,022,509.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,151.82
加计扣除费用的影响	-294,201.16



所得税费用	4,861,460.05
-------	--------------

#### 41、现金流量表项目

##### (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	本期发生额	上期发生额
保证金	4,812,386.91	8,177,521.88
政府补助	17,236,500.00	12,796,661.00
其他注	—	4,620,000.00
合计	22,048,886.91	25,594,182.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

注: 公司上年度收到政府项目补助, 应支付给协作单位款项。

##### (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	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,213,767.65	12,371,600.51
运输费	5,741,253.19	5,405,231.92
差旅费	4,396,577.83	5,110,091.09
办公费	4,765,139.46	5,084,561.65
三包费	3,378,784.05	3,916,348.36
业务招待费	1,761,869.36	2,254,139.67
保险费	376,976.23	431,629.78
电话费	271,327.80	303,859.48
其他	6,335,020.47	6,254,463.05
合计	36,240,716.04	41,131,925.51



## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,265,829.22	1,408,523.54
合计	1,265,829.22	1,408,523.54

## (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	本期发生额	上期发生额
上市费用	8,943,033.14	754,716.98
合计	8,943,033.14	754,716.98

## 42、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	28,621,935.87	38,136,212.82
加：资产减值准备	1,294,866.94	5,012,324.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,831,992.16	11,509,892.57
无形资产摊销	1,670,488.97	1,630,243.36
长期待摊费用摊销	12,494.24	12,494.24
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）	29,718.56	—
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）	13,172,416.10	11,893,248.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-194,230.03	-751,848.69
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）	-3,110,691.67	-19,907,571.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,618,439.47	-103,365,539.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,612,439.40	13,909,950.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,334,991.21	-41,920,593.31
<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	55,066,986.16	47,293,573.04
减：现金的期初余额	47,293,573.04	109,953,183.99
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	7,773,413.12	-62,659,610.95

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,066,986.16	47,293,573.04
其中：库存现金	18,008.79	74,894.12
可随时用于支付的银行存款	55,048,977.37	47,218,678.92
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	55,066,986.16	47,293,573.04
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		

其他说明：

注\*：本期期末、上期期末现金及现金等价物中已分别扣除承兑及保函保证金 17,764,574.72 元、22,576,961.63 元。

#### 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,764,574.72	银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	131,717,488.36	用作银行借款抵押
无形资产	69,462,948.80	用作银行借款抵押
其他流动资产	80,000,000.00	银行结构性存款
合计	298,945,011.88	/

#### 44、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------



			余额
货币资金			7,087.49
其中：美元	1,153.72	6.1190	7,059.61
欧元	3.74	7.4556	27.88
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			2,047,902.84
其中：美元	287,817.60	6.1190	1,761,155.92
欧元	38,460.61	7.4556	286,746.92
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用





## 八、与金融工具相关的风险

### 1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 2、信用风险信息

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为保证金和员工备用金。公司的应收账款单位主要为国内外知名汽车制造企业或汽车配件生产企业，报告期内，应收账款回收情况符合实际约定账期，且客户信用良好，公司认为其不存在重大信用风险。公司财务部联合销售部门及时跟踪客户的回款情况，按时收回货款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、流动性风险信息

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务信息部集中控制，审计部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 4、市场风险信息

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，截至 2014 年 12 月 31 日止，在所有其他变量保持不变的情况下，若未来外币汇率每上升或下降 0.5%，则公司将减少或增加净利润 1.03 万元。公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险来源于银行借款。截至 2014 年 12 月 31 日，公司银行借款余额为人民币 11,200.00 万元，利率均为固定利率，因此不存在利率风险。

## 九、关联方及关联交易

### 1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽德福投资有限公司	参股股东
安徽新格投资有限公司	其他
安徽合义叉车有限公司	关联人（与公司同一董事长）
安徽合义机械租赁有限公司	其他
广州信嘉机械设备租赁有限公司	其他
上海星佳机械设备租赁有限公司	其他



武汉信嘉机械设备租赁有限公司	其他
天津信嘉机械设备租赁有限公司	其他
安徽蔡元工程机械设备有限公司	其他

其他说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽德福投资有限公司	同一控制人控制的公司
安徽新格投资有限公司	安徽德福投资有限公司之全资子公司
安徽合义叉车有限公司	安徽德福投资有限公司之控股子公司
安徽合义机械租赁有限公司	安徽合义叉车有限公司之全资子公司
广州信嘉机械设备租赁有限公司	安徽合义机械租赁有限公司之控股子公司
上海星佳机械设备租赁有限公司	安徽合义机械租赁有限公司之控股子公司
武汉信嘉机械设备租赁有限公司	安徽合义机械租赁有限公司之控股子公司
天津信嘉机械设备租赁有限公司	安徽合义机械租赁有限公司之控股子公司
安徽蔡元工程机械设备有限公司	安徽合义叉车有限公司之控股子公司

## 2、关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,939,097.84	2,919,956.35

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无



## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、 其他资产负债表日后事项说明

根据公司第二届董事会第十次会议，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 17,950 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利 1,795 万元，公司不实施送股，也不实施资本公积金转增股本。

截至 2015 年 4 月 17 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,718.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	6,517,933.14	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,106,000.00	
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	-5,057,400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-530,522.19	
少数股东权益影响额		
合计	3,006,292.39	

## 2、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	6.78	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			



货币资金	140,707,667.50	69,870,534.67	72,831,560.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	31,594,470.50	106,206,536.00	49,179,831.88
应收账款	129,566,370.76	166,757,297.96	204,160,113.94
预付款项	11,192,322.89	19,905,011.74	9,358,084.66
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	5,489,884.44	8,244,929.39	7,011,124.43
买入返售金融资产			
存货	195,352,199.32	215,259,770.83	218,370,462.50
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	6,784,739.77	534,055.99	80,000,000.00
流动资产合计	520,687,655.18	586,778,136.58	640,911,178.29
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	225,720,795.57	225,253,933.68	229,411,961.15
在建工程	5,629,075.66	8,163,205.19	
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	72,828,980.10	71,276,406.64	69,879,421.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,944,503.09	2,696,351.78	2,890,581.81
其他非流动资产	111,406.99	98,912.75	9,285,418.51
非流动资产合计	306,234,761.41	307,488,810.04	311,467,383.42
资产总计	826,922,416.59	894,266,946.62	952,378,561.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	195,000,000.00	212,187,924.00	112,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	101,163,125.03	97,096,719.26	62,533,669.35
应付账款	98,082,365.67	99,019,704.39	82,458,926.33
预收款项	68,872,346.66	71,133,088.23	74,195,936.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,103,281.07	2,323,377.87	2,977,539.98
应交税费	158,610.60	1,854,743.81	7,812,912.39
应付利息	337,499.99	373,193.14	201,944.78
应付股利			
其他应付款	3,244,878.04	4,526,223.78	5,905,422.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	468,962,107.06	488,514,974.48	348,086,351.07
<b>非流动负债：</b>			
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		2,620,000.00	
预计负债			
递延收益	14,961,428.59	21,996,878.38	32,715,445.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,961,428.59	24,616,878.38	32,715,445.24
负债合计	483,923,535.65	513,131,852.86	380,801,796.31
<b>所有者权益：</b>			
股本	134,500,000.00	134,500,000.00	179,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	97,317,569.32	97,317,569.32	214,019,819.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			117,485.89
盈余公积	11,118,131.16	14,931,752.44	17,793,946.03
一般风险准备			
未分配利润	100,063,180.46	134,385,772.00	160,145,514.28
归属于母公司所有者	342,998,880.94	381,135,093.76	571,576,765.40



权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	342,998,880.94	381,135,093.76	571,576,765.40
负债和所有者权益	826,922,416.59	894,266,946.62	952,378,561.71
总计			



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：严建文

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 20 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容