



马鞍山方圆回转支承股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人钱森力、主管会计工作负责人徐国平及会计机构负责人(会计主管人员)王文明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	120

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
本公司/公司/母公司	指	马鞍山方圆回转支承股份有限公司
《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》
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《马鞍山方圆回转支承股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	方圆支承	股票代码	002147
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	马鞍山方圆回转支承股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	方圆支承		
公司的外文名称（如有）	Maanshan Fangyuan Slewing Ring CO., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Fangyuan Slewing Ring		
公司的法定代表人	钱森力		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王春琦	姚妮娜
联系地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区超山西路	安徽省马鞍山市经济技术开发区超山西路
电话	0555-3506107	0555-3506900
传真	0555-3506930	0555-3506930
电子信箱	wcq@masfy.com	dsh@masfy.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	207,482,034.36	189,765,584.30	9.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,862,134.59	-2,638,496.33	246.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-395,980.87	-4,327,511.60	90.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,502,252.48	-10,842,933.51	953.11%
基本每股收益（元/股）	0.015	-0.010	250.00%
稀释每股收益（元/股）	0.015	-0.010	250.00%
加权平均净资产收益率	0.47%	-0.30%	0.77%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,429,371,729.81	1,468,126,370.58	-2.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	829,577,564.61	825,715,430.02	0.47%

#### 二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	44,981.17	

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）	1,640,580.02	
非货币性资产交换损益	16,258.72	
债务重组损益	30,000.00	
对外委托贷款取得的损益	2,866,666.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	293,686.24	
减：所得税影响额	147,865.65	
少数股东权益影响额（税后）	486,191.71	
合计	4,258,115.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，国内宏观经济形势依然十分严峻。由于需求不足，严重的产能过剩等问题，工程机械行业面临着发展瓶颈和成长压力，行业仍处调整期，对报告期内的经营业绩有一定的影响。

面对持续低迷的经济和市场环境，公司董事会、经营层顶着严峻的市场压力，紧密围绕公司年度经营预算目标，积极创新，一方面，公司积极加强成本管理力度，变革生产组织模式，优化组织结构，强化员工基本素养，深化客户服务范畴，加大销售回款力度，争取通过苦练内功增强公司综合竞争力；另一方面，公司积极寻求拓展新领域、新市场、新行业，整合资源设立博士后科研工作站，加大回转支承向智能型、精密型开发力度工作，争取为公司将来的发展奠定较好的业务基础。

1.针对纷繁复杂的国内外市场形势，公司不断总结并充分分析目前的销售模式，积极调整销售策略，提高服务意识，发挥品牌效应，以顺应市场竞争趋势；为走出困境，公司推出竞争性销售激励政策，积极开拓和挖掘海外市场潜力，全力拓展风电、港口机械、冶金、军工等行业大型及非工程机械回转支承的市场领域，加快潜在客户的市场覆盖，持续提升产品市场占有率。

2.公司在尽力扩大销量的同时，更多地向内挖潜，视产品质量为企业生存之根本；不断钻研新工艺，寻求工艺突破，通过提高工效、减少消耗来降低成本，切实提升公司软实力和盈利水平。

3.公司高度重视对自主研发和创新能力的培养。按照公司2014年度经营计划，公司将努力深化内部管理体系建设，不断加强科研创新，积极寻求外延式技术扩展，借助公司回转支承工程技术研究院的技术实力，为各新型领域提供差异化产品和服务。

报告期，公司依托产品技术、品牌质量和差异化客户服务的市场竞争模式，实现营业收入20748.20万元，同比上升9.34%，归属于上市公司股东的净利润386.21万元，同比上升 246.38 %。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期，公司主营业务回转支承顺应内外部市场环境，通过竞争性销售的激励政策，产销量得到提升，单位固定费用下降，成本控制措施有效，产品毛利因此增长21.48%，超过收入的增长水平。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	207,482,034.36	189,765,584.30	9.34%	
营业成本	153,595,942.88	149,275,061.75	2.89%	
销售费用	10,528,968.86	8,800,832.77	19.64%	
管理费用	28,892,602.57	28,338,318.69	1.96%	
财务费用	14,981,042.55	7,737,570.76	93.61%	流动资金融资需求额同比增加。
所得税费用	-457,392.01	-365,677.86	-25.08%	
研发投入	2,704,526.51	3,416,630.91	-20.84%	

经营活动产生的现金流量净额	92,502,252.48	-10,842,933.51	953.11%	销售额及资金回笼优于上年同期，大部分银承票据到期托收或贴现。
投资活动产生的现金流量净额	79,121,858.15	-260,079,477.53	130.42%	报告期，短期投资到期收回，无对外投资，上年同期投资额度较大。
筹资活动产生的现金流量净额	-144,014,786.68	264,651,984.77	-154.42%	报告期银行借款与上年同期有较大幅度减少。
现金及现金等价物净增加额	27,609,323.95	-6,270,426.27	540.31%	经营净现金流优于上年同期，短期投资款到期收回。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年，公司围绕年初制订的预算目标，以调整产品结构、积极开拓非工程机械市场为抓手，深入推进改革，强化管理，全面促进公司转型升级。报告期内，公司营业收入较上年同期有一定提升，盈利结构得到进一步优化，但仍然存在营业规模偏小、资产运转效率不高等方面的问题。上半年营业收入基本实现了预算过半的目标，经济运行质量有所提升。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程机械	173,711,636.90	137,818,828.87	20.66%	3.90%	0.86%	2.39%
非工程机械	20,847,955.95	15,449,964.62	25.89%	41.48%	25.23%	9.62%
分产品						
回转支承产品	162,042,022.73	125,288,402.64	22.68%	8.52%	5.22%	2.42%
液压油缸	15,226,109.70	11,345,728.98	25.49%	-22.83%	-28.11%	5.48%
专用设备	1,226,545.56	1,149,266.94	6.30%	-66.27%	-67.55%	3.71%
涡轮增压器	7,910,540.53	7,415,566.11	6.26%	35.62%	22.82%	9.77%
环形锻造件	5,547,143.22	5,229,846.63	5.72%	563.45%	546.85%	2.42%
其他	2,607,231.11	2,839,982.19	-8.93%	1.40%	-24.01%	36.42%
分地区						

国内	184,207,278.25	147,857,550.69	19.73%	4.77%	1.97%	2.20%
海外	10,352,314.60	5,411,242.80	47.73%	69.40%	36.18%	12.75%

## 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力进一步增强。公司充分发挥技术创新优势、管理创新优势、品牌战略优势、多元化发展优势，努力在技术、研发、品牌及管理方面进一步增强竞争力。公司的技术实力、产能、规模、工艺装备等均处于行业前列，是国内回转支承行业的领军企业。

### 1. 技术优势

公司作为高新技术企业，一直将研发和技术创新作为企业发展的最直接动力。公司利用回转支承工程技术研究院平台，强化博士后科研工作站建设，通过内部培养、外部引进、产学研合作等方式组建了一批专业从事回转支承产品设计与研发的专业优秀团队。产品的应用领域已从传统的工程机械、建筑机械、港口机械领域拓展到风力发电、太阳能发电、海洋工程、重型装备、雷达、医疗设施、军用装备等新兴领域。向精密、智能方向发展。

### 2. 管理优势

公司注重团队意识，不断推进管理创新。公司强化质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、卓越绩效管理体系、企业内部控制规范以及国军标体系、船级社体系认证进行有机融合，形成了适合方圆自身实际，具有方圆特点的综合管理体系，全面提升了公司的管理水平。

### 3. 品牌优势

公司重视品牌建设，积极发挥品牌战略优势，市场竞争力大大增强。方圆品牌在美国、日本、加拿大、德国等目标市场国家进行了注册，有较高的知名度，增强了公司核心竞争力，为实现公司产品高端领域全球化配套，实现可持续发展，进一步巩固回转支承行业领军企业的地位奠定了坚实基础。

### 4. 多元化发展优势

公司加强对外投资管理，提升资金运用水平，重视资金使用效率，公司将进一步利用资本市场强化多元化发展战略，改进并丰富公司的经营结构，提升公司的综合竞争力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
马鞍山农村商业银行股份有限公司	商业银行	90,000,000.00	45,000,000	3.00%	45,000,000	3.00%	90,000,000.00	6,750,000.00	长期股权投资	参与马鞍山农商行对外

										增资扩股
兰州七里河新华村镇银行股份有限公司	商业 银行	6,000,000.00	6,000,000.00	7.50%	6,000,000	7.50%	6,000,000.00	0.00	长期股权投资	投资参股
兰州永登新华村镇银行股份有限公司	商业 银行	4,000,000.00	4,000,000.00	8.00%	4,000,000	8.00%	4,000,000.00	0.00	长期股权投资	投资参股
兰州皋兰新华村镇银行股份有限公司	商业 银行	1,800,000.00	1,800,000.00	9.00%	1,800,000	9.00%	1,800,000.00	0.00	长期股权投资	投资参股
沧州海兴新华村镇银行股份有限公司	商业 银行	2,500,000.00	2,500,000.00	5.00%	2,500,000	5.00%	2,500,000.00	0.00	长期股权投资	投资参股
江门新会新华村镇银行股份有限公司	商业 银行	4,900,000.00	4,900,000.00	4.90%	4,900,000	4.90%	4,900,000.00	0.00	长期股权投资	投资参股
合计		109,200,000.00	64,200,000.00	--	64,200,000	--	109,200,000.00	6,750,000.00	--	--

### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
徽商银行马鞍山幸福路支行	无	否	保证收益型	2,000	2013年03月28日	2014年03月28日	"1Y"SHI BOR-0.4%/年	2,000		85	80
合计				2,000	--	--	--	2,000		85	80
委托理财资金来源				公司闲置募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2013年03月20日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

(2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
马鞍山市世荣房地产开发有限公司	否	3,000	16.00%	马鞍山市世荣房地产开发有限公司提供足额的房地产作为抵押担保。	资金周转
马鞍山市浩润小额贷款股份有限公司	否	3,000	14.50%	马鞍山市浩润小额贷款股份有限公司提供足额的商业房地产作为抵押担保。	资金周转
合计	--	6,000	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 03 月 25 日				
	2013 年 05 月 07 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 05 月 23 日				

3、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：万元

募集资金总额	38,979.75
报告期投入募集资金总额	830.54
已累计投入募集资金总额	37,121.47
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	变更项目 (含部分 变更)	承诺投资 总额	资总额 (1)	投入金额	累计投入 金额(2)	投资进度 (3)= (2)/(1)	预定可使 用状态日 期	实现的效 益	预计效益	性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1、重型装备、清洁能源设备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目	否	38,979.75		830.54	37,121.47	95.23%	2012年 11月01 日	-583.02	否	否
承诺投资项目小计	--	38,979.75		830.54	37,121.47	--	--	-583.02	--	--
超募资金投向										
合计	--	38,979.75	0	830.54	37,121.47	--	--	-583.02	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	重型装备、清洁能源设备用大型回转支承生产线，该项目所需关键高精端设备主要依靠进口，由于设备交货期较长，部分关键设备延期交付使用，导致项目建设期延长至2012年11月才正式投入使用。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至2010年10月31日止，公司募集资金投资项目实际预先投入资金112,571,170.48元。并已使用募集资金112,571,170.48元置换上述预先已投入募集资金项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011年3月3日公司第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于运用募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用3,800万元人民币闲置募集资金暂时补充流动资金(即2011年3月4日至2011年9月3日)，2011年9月1日已归还。2011年9月5日公司第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于运用募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用3,800万元人民币闲置募集资金暂时补充流动资金(即2011年9月6日至2012年3月5日)，2012年2月29日已归还。2012年3月6日公司第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于运用募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用3,800万元人民币闲置募集资金暂时补充流动资金(即2012年3月7日至2012年9月6日)。2012年9月4日已归还募集资金账户。2012年9月11日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于运用募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司使用3,800万元人民币闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月，从2012年9月12日至2013年3月11日止，公司在2013年3月8日已偿还该款项。2014年5月29日，第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司已将节余募集资金2,776.94万元(包括利息收入)用于永久补充流动资金，其中首次公开发行项目节余228.11万元，2010年非公开发行项目节余2548.83万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	1、募集项目建设过程中，公司充分考虑资金结算及其他有效资源的综合利用，使用自有银行承兑票数据支付了部分项目资金，同时加强了对项目费用的控制、监督和管理，相应减少了部分项目的开支；									

	2、募集资金存放期间产生利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金已永久补充流动资金，公司将按项目进度支付尚未支付的质保金，剩余部分用于日常经营。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
重型装备、清洁能源设备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目	2014 年 08 月 19 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《马鞍山方圆回转支承股份有限公司董事会关于 2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙方圆回转支承有限公司	子公司	机械制造	回转支承及相关产品的生产与销售	70,000,000	97,118,231.28	72,942,868.36	19,096,240.20	1,010,392.54	1,341,849.41
浏阳方圆液压有限公司	子公司	机械制造	液压油缸及其相关产品的研发、生产和销售	35,000,000	54,680,471.86	39,335,939.23	16,068,448.32	828,448.71	1,180,343.64
马鞍山方圆动力科技有限公司	子公司	汽车发动机关键零部件	涡轮增压器及零部件的研发、制造、销售、维修和技术服务	60,000,000	77,400,444.26	33,154,929.56	10,098,874.87	-2,333,796.89	-2,112,428.57
安徽同盛环件股份有限公司	子公司	机械制造	生产、制造环件、锻件、机械设备、液压设备及机械加	50,000,000	127,347,554.62	51,763,896.06	42,324,656.67	869,331.70	1,507,131.70

			工						
马鞍山农村商业银行股份有限公司	参股公司	商业银行	吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡借记卡业务；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务	150,000,000	27,507,700,000.00	2,787,410,000.00	844,734,178.66	216,530,515.99	162,779,760.11

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2014 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈(万元)	200	至	700
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-1,256.84		
业绩变动的原因说明	强化销售策略，体现竞争性增长。产量提高，降低单位固定费用；挖掘和保持有效的成本控制措施，提高单位盈利水平。		

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用



## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月13日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司权益分派情况，未提供资料
2014年01月16日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股价情况，未提供资料
2014年01月20日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司发展情况，未提供资料
2014年01月23日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司年度经营业绩情况，未提供资料
2014年02月17日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况，未提供资料
2014年02月28日	公司三楼会议室	实地调研	机构	凯基证券	询问公司未来发展及产品情况，提供公司宣传册及产品样本宣传册
2014年03月06日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司控股子公司的产品情况，未提供资料
2014年03月19日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股东大会情况，未提供资料
2014年03月24日	副董事长办公室	实地调研	机构	东北证券	询问公司未来发展及产品情况，提供公司宣传册及产品样本宣传册
2014年03月27日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司的产品情况，未提供资料
2014年03月31日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司发展前景，未提供资料
2014年04月01日	副总经理办公室	实地调研	机构	国海证券、富国基金、东吴基金、国海富兰克林基金、诺德基金	行业发展及公司产品情况，提供公司宣传册及产品样本宣传册
2014年04月02日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司一季度业绩情况，未提供资料
2014年04月09日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司未来发展动向，未提供资料
2014年04月17日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司一季度业绩情况，未提供资料
2014年04月25日	副董事长办公室	实地调研	机构	长盛基金、国信证券、新华基金	行业发展及公司产品情况，提供公司宣传册及产品样本宣传册
2014年05月30日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司二季度业绩情况，未提供资料

2014年06月09日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营情况，未提供资料
2014年06月10日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营情况，未提供资料
2014年06月24日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营和订单情况，未提供资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司于2014年7月10日召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于对股票期权激励计划第三个行权期不符合行权

条件的议案》。根据公司《股票期权激励计划》规定，公司股票期权激励计划第三个行权期未达到《股票期权激励计划》设置的业绩考核条件，不符合行权条件，公司股票期权激励计划第三个行权期不可以行权。具体内容详见2014年7月11日刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于股票期权激励计划第三个行权期不符合行权条件的公告》。

截止2014年7月31日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述股票期权的注销事宜。具体内容详见2014年8月2日刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于股票期权激励计划剩余股票期权注销完成公告》。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
浏阳方圆液压有限 公司	2012 年 03 月 07 日	500	2013 年 08 月 26 日	20	抵押	2011 年 12 月 5 日-2016 年 12 月 5 日	是	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			500	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
长沙方圆回转支承 有限公司	2013 年 05 月 18 日	1,000		0	连带责任保 证	自协议生效 之日起一年	否	否
浏阳方圆液压有限 公司	2013 年 05 月 18 日	1,000		0	连带责任保 证	自协议生效 之日起一年	否	否
安徽同盛环件股份 有限公司	2013 年 06 月 07 日	3,000	2013 年 06 月 20 日	500	连带责任保 证	自协议生效 之日起一年	是	否
			2013 年 06 月 28 日	1,000	连带责任保 证	自协议生效 之日起一年	是	否
			2013 年 11 月 04 日	500	连带责任保 证	自协议生效 之日起一年	否	否
			2014 年 02 月	300	连带责任保	自协议生效	否	否

			07 日		证	之日起一年		
			2014 年 03 月 13 日	600	连带责任保 证	自协议生效 之日起一年	否	否
	2014 年 02 月 22 日	4,000	2014 年 05 月 15 日	300	连带责任保 证	自协议生效 之日起至 2014 年 11 月 15 日	否	否
马鞍山方圆动力科 技有限公司	2013 年 06 月 24 日	2,000	2013 年 06 月 25 日	500	连带责任保 证	自协议生效 之日起一年	是	否
			2013 年 07 月 29 日	500	连带责任保 证	自协议生效 之日起一年	否	否
			2013 年 08 月 27 日	1,000	连带责任保 证	自协议生效 之日起一年	否	否
	2014 年 02 月 22 日	3,000		0	连带责任保 证	自会议审议 通过之日起 一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			7,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				1,200
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			9,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				3,200
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			7,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				1,200
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			9,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				3200
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				3.86%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东钱森力先生、余云霓先生	公司股东钱森力先生、余云霓先生承诺：本人作为发行人的董事及主要股东，自公司股票上市交易之日起三十六个月内和离职后半年内，不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；三十六个月锁定期满后在任职期间，每年转让的股份不得超过持有公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不得再行买入公司股份，买入后六个月内不得再行卖出公司股份。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本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。在行使股东表决权时，将按照有关法律法规、《公司章程》的要求，严格执行，不做出有损于公司和其他股东合法权益的决定；在持有公司股份期间及转让所持所有股份之日起三年内不从事与公司相同、相似的业务，以避免与公司的同业竞争。	2007 年 08 月 08 日	持续	已履行
	原公司股东王亨雷先生	原公司股东王亨雷先生承诺：在持有公司股份期间及转让所持所有股份之日起三年内不从事与公司相同、相似的业务，以避免与公司的同业竞争。	2007 年 08 月 08 日	转让完所持所有股份之日起三年	已履行
	在公司担任董事、监事、高级管理人员	在公司担任董事、监事、高级管理人员承诺：自公司股票上市交易之日起十二个月内和离职后半年内，不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；十二个月锁定期满后在任职期间，每年转让的股份（在满足 2006 年 12 月 30 日增资扩股新增股份自公司完成该次增资工商登记之日起锁定三十六个月的前提下）不得超过持有的公司股份总数的 25%，并且在卖出后六	2007 年 08 月 08 日	持续	已履行

		个月内不得再行买入公司股份,买入后六个月内不得再行卖出公司股份。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本公司股票数量占其所持有本公司股票总数(包括有限售条件和无限售条件的股份)的比例不超过 50%。			
	公司核心技术人员戴永奋先生、技术人员王汉东先生	核心技术人员戴永奋先生、技术人员王汉东先生承诺:本人作为公司的核心技术人员,自公司股票上市交易之日起十二个月内和离职后半年内,不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份;十二个月锁定期满后在任职期间,每年转让的股份(在满足 2006 年 12 月 30 日增资扩股新增股份自公司完成该次增资工商登记之日起锁定三十六个月的前提下)不得超过持有的公司股份总数的 25%,并且在卖出后六个月内不得再行买入公司股份,买入后六个月内不得再行卖出公司股份。	2007 年 08 月 08 日	持续	已履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	53,407,230	20.66%				-1,634,129	-1,634,129	51,773,101	20.03%
其他内资持股	53,407,230	20.66%				-1,634,129	-1,634,129	51,773,101	20.03%
境内自然人持股	53,407,230	20.66%				-1,634,129	-1,634,129	51,773,101	20.03%
二、无限售条件股份	205,114,580	79.34%				1,634,129	1,634,129	206,748,709	79.97%
人民币普通股	205,114,580	79.34%				1,634,129	1,634,129	206,748,709	79.97%
三、股份总数	258,521,810	100.00%						258,521,810	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内其他内资持股变动为公司高管股份年度解锁及公司核心技术人员离任未满半年股份100%锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,737			报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
钱森力	境内自然人	17.44%	45,094,675	-2100000	35,396,006	9,698,669		
余云霓	境内自然人	3.63%	9,376,050	-2000000	8,532,037	844,013		
上海宝杉实业有限公司	境内非国有法人	2.71%	7,000,000	0	0	7,000,000		
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	其他	2.57%	6,651,126	6651126	0	6,651,126		
沈泰来	境内自然人	1.43%	3,695,652	-500000	0	3,695,652		
孙岳江	境内自然人	1.19%	3,070,394	0	2,302,795	767,599		
安徽国元创投有限责任公司	境内非国有法人	1.16%	3,000,000	-1713618	0	3,000,000		
高海军	境内自然人	1.16%	2,999,153	-500000	1,749,577	1,249,576		
吕绍之	境内自然人	0.82%	2,117,675	0	0	2,117,675		
唐志勤	境内自然人	0.80%	2,059,173	0	0	2,059,173		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
钱森力	9,698,669					人民币普通股	9,698,669	
上海宝杉实业有限公司	7,000,000					人民币普通股	7,000,000	
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	6,651,126					人民币普通股	6,651,126	
沈泰来	3,695,652					人民币普通股	3,695,652	
安徽国元创投有限责任公司	3,000,000					人民币普通股	3,000,000	
吕绍之	2,117,675					人民币普通股	2,117,675	
唐志勤	2,059,173					人民币普通股	2,059,173	

吉华	1,650,000	人民币普通股	1,650,000
赵书平	1,490,000	人民币普通股	1,490,000
陈章伟	1,464,610	人民币普通股	1,464,610
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
钱森力	董事长、总经理	现任	47,194,675	0	2,100,000	45,094,675	0	0	0
余云霓	副董事长	现任	11,376,050	0	2,000,000	9,376,050	0	0	0
合计	--	--	58,570,725	0	4,100,000	54,470,725	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
洪荣晶	独立董事	被选举	2014 年 03 月 19 日	增补一名独立董事

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,473,282.18	48,213,958.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	40,695,618.99	25,730,535.82
应收账款	233,109,942.55	215,270,616.86
预付款项	44,994,172.21	46,602,816.89
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	2,143,982.14	2,669,851.34
买入返售金融资产		
存货	139,111,754.87	140,113,005.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		80,254,166.66
流动资产合计	529,528,752.94	558,854,951.10

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	147,109,788.00	146,989,158.51
投资性房地产		
固定资产	560,823,039.45	582,201,415.29
在建工程	79,058,519.14	66,965,203.29
工程物资		
固定资产清理	281,207.10	100,190.34
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	96,839,120.07	98,068,094.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,033,448.70	5,097,717.30
递延所得税资产	10,697,854.41	9,849,639.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	899,842,976.87	909,271,419.48
资产总计	1,429,371,729.81	1,468,126,370.58
流动负债：		
短期借款	327,000,000.00	462,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	108,100,000.00	12,700,000.00
应付账款	73,427,494.37	75,525,083.77
预收款项	2,631,283.21	1,954,024.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,250,086.32	22,823,316.24
应交税费	452,081.68	1,605,377.12

应付利息	49,583.33	80,583.33
应付股利		
其他应付款	3,035,560.13	2,396,553.57
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,890,039.50	
流动负债合计	537,836,128.54	579,584,938.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,753,333.27	9,273,333.29
非流动负债合计	8,753,333.27	9,273,333.29
负债合计	546,589,461.81	588,858,271.40
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	258,521,810.00	258,521,810.00
资本公积	401,433,863.32	401,433,863.32
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	37,922,024.28	37,922,024.28
一般风险准备		
未分配利润	131,699,867.01	127,837,732.42
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	829,577,564.61	825,715,430.02
少数股东权益	53,204,703.39	53,552,669.16
所有者权益（或股东权益）合计	882,782,268.00	879,268,099.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,429,371,729.81	1,468,126,370.58

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：徐国平

会计机构负责人：王文明



## 2、母公司资产负债表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,436,146.42	31,239,946.46
交易性金融资产		
应收票据	33,060,896.42	18,174,460.82
应收账款	174,113,797.97	160,978,962.53
预付款项	11,275,885.51	7,486,715.49
应收利息		
应收股利	1,703,500.00	
其他应收款	11,562,100.21	12,385,608.90
存货	100,578,905.00	101,204,487.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		80,254,166.66
流动资产合计	372,731,231.53	411,724,348.21
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	300,229,788.00	300,109,158.51
投资性房地产		
固定资产	452,140,194.29	470,434,176.30
在建工程	61,534,751.77	59,886,595.39
工程物资		
固定资产清理	281,207.10	100,190.34
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,549,368.09	74,510,492.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,030,601.68	3,801,493.36
递延所得税资产	6,590,759.06	5,830,947.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	898,356,669.99	914,673,054.47

资产总计	1,271,087,901.52	1,326,397,402.68
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	397,500,000.00
交易性金融负债		
应付票据	64,000,000.00	
应付账款	58,002,470.51	58,026,423.73
预收款项	1,804,449.80	1,320,677.38
应付职工薪酬	19,538,953.84	20,833,005.73
应交税费	2,986,023.50	2,967,202.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,748,046.88	1,807,724.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,890,039.50	
流动负债合计	421,969,984.03	482,455,033.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,753,333.27	9,273,333.29
非流动负债合计	8,753,333.27	9,273,333.29
负债合计	430,723,317.30	491,728,366.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	258,521,810.00	258,521,810.00
资本公积	401,433,863.32	401,433,863.32
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	37,922,024.28	37,922,024.28
一般风险准备		
未分配利润	142,486,886.62	136,791,338.52
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	840,364,584.22	834,669,036.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,271,087,901.52	1,326,397,402.68

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：徐国平

会计机构负责人：王文明

### 3、合并利润表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	207,482,034.36	189,765,584.30
其中：营业收入	207,482,034.36	189,765,584.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	212,524,893.19	195,522,419.72
其中：营业成本	153,595,942.88	149,275,061.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,816,388.21	242,751.99
销售费用	10,528,968.86	8,800,832.77
管理费用	28,892,602.57	28,338,318.69
财务费用	14,981,042.55	7,737,570.76
资产减值损失	2,709,948.12	1,127,883.76
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）	6,870,629.49	1,942,898.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,827,770.66	-3,813,936.86
加：营业外收入	2,520,595.65	991,660.20
减：营业外支出	495,089.50	728,177.01
其中：非流动资产处置损失	90.00	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,853,276.81	-3,550,453.67
减：所得税费用	-457,392.01	-365,677.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,310,668.82	-3,184,775.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	3,862,134.59	-2,638,496.33
少数股东损益	448,534.23	-546,279.48
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.015	-0.010
（二）稀释每股收益	0.015	-0.010
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	4,310,668.82	-3,184,775.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,862,134.59	-2,638,496.33
归属于少数股东的综合收益总额	448,534.23	-546,279.48

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：徐国平

会计机构负责人：王文明

#### 4、母公司利润表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	156,778,023.62	142,361,316.24
减：营业成本	117,472,685.91	110,592,115.28
营业税金及附加	1,511,138.05	-4,751.35
销售费用	7,816,406.03	6,955,438.14
管理费用	20,574,865.74	21,221,903.10
财务费用	12,309,840.07	6,789,898.93
资产减值损失	1,929,141.27	802,094.52
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）	9,574,129.49	1,942,898.56
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）	4,738,076.04	-2,052,483.82
加：营业外收入	619,618.17	875,619.20
减：营业外支出	421,957.30	660,010.60
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,935,736.91	-1,836,875.22
减：所得税费用	-759,811.19	-445,643.92

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,695,548.10	-1,391,231.30
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	5,695,548.10	-1,391,231.30

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：徐国平

会计机构负责人：王文明

## 5、合并现金流量表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	148,773,571.50	62,081,624.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,244,997.00	744,352.43
收到其他与经营活动有关的现金	55,254,217.29	7,032,491.71
经营活动现金流入小计	205,272,785.79	69,858,468.38
购买商品、接受劳务支付的现金	37,481,952.66	13,186,489.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,118,066.10	37,523,318.55

支付的各项税费	18,574,073.11	6,371,548.92
支付其他与经营活动有关的现金	20,596,441.44	23,620,044.81
经营活动现金流出小计	112,770,533.31	80,701,401.89
经营活动产生的现金流量净额	92,502,252.48	-10,842,933.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	10,670,833.33	1,330,577.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,409,058.94
投资活动现金流入小计	90,670,833.33	4,739,636.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,548,975.18	24,079,114.46
投资支付的现金		180,740,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00
投资活动现金流出小计	11,548,975.18	264,819,114.46
投资活动产生的现金流量净额	79,121,858.15	-260,079,477.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	241,910,583.33	382,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,350,000.00	60,120,966.13
筹资活动现金流入小计	248,260,583.33	453,660,966.13
偿还债务支付的现金	377,500,000.00	132,389,466.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,721,970.01	31,216,014.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	796,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	53,400.00	25,403,500.01
筹资活动现金流出小计	392,275,370.01	189,008,981.36
筹资活动产生的现金流量净额	-144,014,786.68	264,651,984.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	27,609,323.95	-6,270,426.27

加：期初现金及现金等价物余额	41,863,958.23	63,812,916.98
六、期末现金及现金等价物余额	69,473,282.18	57,542,490.71

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：徐国平

会计机构负责人：王文明

## 6、母公司现金流量表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	90,389,544.32	56,970,483.79
收到的税费返还		744,352.43
收到其他与经营活动有关的现金	47,832,080.05	1,156,565.72
经营活动现金流入小计	138,221,624.37	58,871,401.94
购买商品、接受劳务支付的现金	17,775,572.18	19,561,181.65
支付给职工以及为职工支付的现金	25,704,397.08	28,720,867.13
支付的各项税费	14,456,504.10	3,713,031.30
支付其他与经营活动有关的现金	14,313,212.80	12,482,658.24
经营活动现金流出小计	72,249,686.16	64,477,738.32
经营活动产生的现金流量净额	65,971,938.21	-5,606,336.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	11,670,833.33	1,330,577.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	91,670,833.33	1,330,577.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,415,238.25	22,415,263.25
投资支付的现金		180,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,760,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00
投资活动现金流出小计	9,415,238.25	288,915,263.25
投资活动产生的现金流量净额	82,255,595.08	-287,584,685.26

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	230,000,000.00	362,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		62,618,937.82
筹资活动现金流入小计	230,000,000.00	425,118,937.82
偿还债务支付的现金	357,500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,531,333.33	30,644,304.34
支付其他与筹资活动有关的现金		27,853,500.01
筹资活动现金流出小计	369,031,333.33	158,497,804.35
筹资活动产生的现金流量净额	-139,031,333.33	266,621,133.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,196,199.96	-26,569,888.17
加：期初现金及现金等价物余额	31,239,946.46	58,739,736.95
六、期末现金及现金等价物余额	40,436,146.42	32,169,848.78

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：徐国平

会计机构负责人：王文明

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		127,837,732.42		53,552,669.16	879,268,099.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		127,837,732.42		53,552,669.16	879,268,099.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,862,134.59		-347,965.77	3,514,168.82
（一）净利润							3,862,134.59		448,534.22	4,310,668.81



							4.59		3	82
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							3,862,134.59		448,534.23	4,310,668.82
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-796,500.00	-796,500.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		131,699,867.01		53,204,703.39	882,782,268.00

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		188,521,456.80			47,133,014.44	933,532,168.84
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		188,521,456.80	47,133,014.44	933,532,168.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,344,044.80					-28,490,677.33	14,179,256.38	-12,967,376.15
（一）净利润							-2,638,496.33	-546,279.48	-3,184,775.81
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-2,638,496.33	-546,279.48	-3,184,775.81
（三）所有者投入和减少资本		1,344,044.80						14,725,535.86	16,069,580.66
1. 所有者投入资本								14,725,535.86	14,725,535.86
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,344,044.80							1,344,044.80
3. 其他									
（四）利润分配							-25,852,181.00		-25,852,181.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,852,181.00		-25,852,181.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	258,521,810.00	402,777,908.12			37,922,024.28		160,030,779.47		61,312,270.82	920,564,792.69
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	----------------

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：徐国平

会计机构负责人：王文明

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		136,791,338.52	834,669,036.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		136,791,338.52	834,669,036.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,695,548.10	5,695,548.10
（一）净利润							5,695,548.10	5,695,548.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,695,548.10	5,695,548.10
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		142,486,886.62	840,364,584.22

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		189,693,288.32	887,570,985.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	258,521,810.00	401,433,863.32			37,922,024.28		189,693,288.32	887,570,985.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,344,044.80					-27,243,412.30	-25,899,367.50
（一）净利润							-1,391,231.30	-1,391,231.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,391,231.30	-1,391,231.30
（三）所有者投入和减少资本		1,344,044.80						1,344,044.80
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,344,044.80						1,344,044.80
3. 其他								
（四）利润分配							-25,852,181.00	-25,852,181.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,852,181.00	-25,852,181.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	258,521,810.00	402,777,908.12			37,922,024.28		162,449,876.02	861,671,618.42

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：徐国平

会计机构负责人：王文明

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

英文名称：Maanshan Fangyuan Slewing Ring Company Limited

注册地址：马鞍山市经济技术开发区超山西路

办公地址：马鞍山市经济技术开发区超山西路

注册资本：25852.181万元

法人营业执照号码：340500000003667

法定代表人：钱森力

#### (二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：生产制造行业。

经营范围为：生产、销售回转支承、机械设备、锻压设备；销售金属制品、建材；技术咨询服务；劳动服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。本公司主要产品为各种型号的回转支承。

公司主要从事生产、销售回转支承。

#### (三) 公司历史沿革

1、马鞍山方圆回转支承有限责任公司成立于2003年7月25日，由钱森力等49名自然人以现金出资组建，注册资本500万元人民币。

2、2007年7月13日公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]182号核准，首次公开发行人民币普通股(A股)2400万股，发行价8.12元/股，发行后总股本为9400万股。2007年8月8日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

3、2008年4月8日召开的2007年度股东大会通过了2007年度利润分配预案：按净利润的10%提取法定盈余公积金，以2007年末的总股本94,000,000.00股为基数，每10股分配现金股利2.7元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，已于2008年4月30日实施，转增后的股本为188,000,000.00元。

4、2009年4月25日召开的2008年股东大会通过了2008年利润分配预案：按净利润10%提取法定盈余公积金，以2008年末的总股本188,000,000.00股为基数，每10股分配现金股利2元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，已于

2009年5月8日实施，转增后的股本为225,600,000.00元。

5、2010年3月18日召开的2010年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会2010年9月20日“证监许可【2010】1325号”文核准公司非公开募集股份32,921,810股；发行后的股本为258,521,810.00元。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 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）同一控制下企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本报告期内未发生同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关业务。



## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，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财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 10、金融工具

形成金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融工具可分为基础金融工具和衍生金融工具。

### （1）金融工具的分类

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。如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》第十六条规定的例外情况，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。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，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。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本

公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

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

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。如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》第十六条规定的例外情况，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。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，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。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元（含）以上的应收账款和 30 万以上的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	有客观证据表明发生了减值的单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，计提坏账准备；否则按账龄组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后不需要单独计提坏账准备的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
其他组合	其他方法	对有客观证据证明不存在减值的应收款不计提坏账准备

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	方法说明
其他组合	对有客观证据证明不存在减值的应收款不计提坏账准备

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 本公司对有客观证据表明无法回收的合并范围内子公司的应收款项计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

无

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、修理用备件、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若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算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物在领用时采用一次摊销法销。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资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初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

#### (2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价

值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消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持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的判断依据重大影响，是指对一个企业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。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，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从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

A.对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照：

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的



减值损失。

⑤资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

B.对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照：除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

C.本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。

D.可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

E.在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5.00%	4.75-2.375
机器设备	2-15 年	5.00%	47.5-6.33
电子设备	2-5 年	5.00%	47.5--19
运输设备	4-10 年	5.00%	23.75--9.5

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

② 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③ 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④ 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

⑤资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （5）其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 16、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，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。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

⑤资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 18、生物资产

无

## 19、油气资产

无

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产

### (4) 无形资产减值准备的计提

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

⑤资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

研究阶段：未来是否形成成果具有不确定性，企业无法证明其研究活动一定能形成带来未来经济利益的无形资产。

### （6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出全部费用化；开发阶段复核条件的才能资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、附回购条件的资产转让

无

## 23、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

①该义务是企业承担的现时义务；

②该义务的金额能够可靠计量；

③履行该义务很可能导致经济利益流出企业

### （2）预计负债的计量方法

①预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和

货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

②不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

- ①内销：将货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认销售收入。
- ②出口：货物已经报关并办理了出口清关手续后确认销售收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。按照从接受劳务方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。

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

无

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

A 本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者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；

②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；

③对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

B 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①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；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

C 资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

D 本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

无

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (3) 售后租回的会计处理

无

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

## 31、资产证券化业务

无

## 32、套期会计

无

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	1%，2%

各分公司、分厂执行的所得税税率:

本公司控股子公司安徽同盛环件股份有限公司企业所得税税率为25%。

## 2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，本公司2008年11月19日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200844001023），认定有效期为3年。2011年10月14日本公司复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GF201134000228；本公司子公司长沙方圆回转支承有限公司（以下简称“长沙方圆公司”）2011年9月30日通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201143000021；本公司子公司马鞍山方圆动力科技有限公司（以下简称“方圆动力公司”）2012年11月5日通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201234000286；本公司子公司浏阳方圆液压有限公司（以下简称“浏阳液压公司”）2013年11月12日通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201343000251。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司及其子公司长沙方圆公司、浏阳液压公司按15%缴纳所得税。

## 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙方圆回转支承有	控股子公司	浏阳市	工业生产	700000	生产、销售回转支承	54,070,000.00	0.00	77.24%	77.24%	是	16,596,309.31	0.00	0.00

限公司													
马鞍山 方圆动 力科技 有限公 司	控股子 公司	马鞍山 市	工业生 产	600000 00	涡轮增 压器及 零部件 的研 发、制 造、批 发零售 等	40,200, 000.00	0.00	67.00%	67.00%	是	10,924, 558.74	8,875,4 41.26	0.00
浏阳方 圆液压 有限公 司	控股子 公司	浏阳市	工业生 产	350000 00	研发、 生产、 销售液 压油缸 及相关 液压件 产品	20,490, 000.00	0.00	58.54%	58.54%	是	13,808, 202.19	0.00	0.00

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质 上构成 对子公 司净投 资的其 他项目 余额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
安徽同	控股子	安徽省	工业生	500000	生产、	38,360,	0.00	76.72%	76.72%	是	11,875,6	0.00	0.00

盛环件 股份有 限公司	公司	马鞍山 市和县 经济开 发区	产	00	制造环 件、锻 件、机 械设 备、液 压设备 及机械 加工	000.00					33.15		
-------------------	----	-------------------------	---	----	--	--------	--	--	--	--	-------	--	--

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

无

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

无

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

无

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	75,867.03	--	--	21,900.31
人民币	--	--	75,867.03	--	--	21,900.31
银行存款：	--	--	46,344,646.03	--	--	41,842,057.92
人民币	--	--	46,257,813.85	--	--	41,842,057.92
美元	14,111.43	6.15	86,832.18			
其他货币资金：	--	--	23,052,769.12	--	--	6,350,000.00
人民币	--	--	23,052,769.12	--	--	6,350,000.00
合计	--	--	69,473,282.18	--	--	48,213,958.23

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

无

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

#### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,813,250.39	10,667,241.02
商业承兑汇票	11,882,368.60	15,063,294.80
合计	40,695,618.99	25,730,535.82

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广西建工集团建筑机械制造有限责任公司	2014 年 04 月 29 日	2014 年 10 月 29 日	1,500,000.00	
徐州徐工挖掘机械有限公司	2014 年 04 月 24 日	2014 年 10 月 22 日	2,000,000.00	
山东大汉建设机械有限公司	2014 年 02 月 26 日	2014 年 08 月 26 日	2,334,025.00	
徐州重型机械有限公司	2014 年 01 月 22 日	2014 年 07 月 22 日	3,000,000.00	
徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	2014 年 03 月 07 日	2014 年 09 月 05 日	5,000,000.00	
合计	--	--	13,834,025.00	--



#### 4、应收股利

无

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

无

##### (2) 逾期利息

无

##### (3) 应收利息的说明

无

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,038,281.12	1.20%	2,565,277.91	84.43%	3,038,281.12	1.30%	2,565,277.91	84.43%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收款	250,202,635.25	98.42%	17,927,701.91	7.17%	230,126,029.69	98.27%	15,742,150.04	6.84%
组合小计	250,202,635.25	98.42%	17,927,701.91	7.17%	230,126,029.69	98.27%	15,742,150.04	6.84%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	969,567.00	0.38%	607,561.00	62.66%	1,014,803.00	0.43%	601,069.00	59.23%
合计	254,210,483.37	--	21,100,540.82	--	234,179,113.81	--	18,908,496.95	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海泰极传动机械有限公司	1,910,447.12	1,719,402.41	90.00%	已胜诉基本无财产可执行
天津天泰重型机械有限责任公司	1,127,834.00	845,875.50	75.00%	已胜诉但执行较困难
合计	3,038,281.12	2,565,277.91	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	198,665,824.40	79.40%	9,933,291.25	182,714,796.51	79.40%	9,131,989.72
1 至 2 年	33,896,452.61	13.55%	3,389,645.23	34,931,000.79	15.18%	3,493,100.08
2 至 3 年	14,789,453.04	5.91%	2,957,890.62	11,038,427.17	4.80%	2,207,685.43
3 至 4 年	2,226,210.80	0.89%	1,113,105.41	921,260.82	0.40%	460,630.41
4 至 5 年	181,850.00	0.07%	90,925.00	143,600.00	0.06%	71,800.00
5 年以上	442,844.40	0.18%	442,844.40	376,944.40	0.16%	376,944.40
合计	250,202,635.25	--	17,927,701.91	230,126,029.69	--	15,742,150.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江军联机械电子控股有限公司	207,000.00	186,300.00	90.00%	已胜诉但基本无财产可执行
湖南天一工程机械有限公司	256,590.00	192,442.50	75.00%	已胜诉，处于停产清算阶段
宜春跃华建筑机械有限公司	177,600.00	35,520.00	20.00%	诉讼中公司已停业
无锡市四季春金属制品厂	48,157.00	24,078.50	50.00%	诉讼中回款存在困难
江苏森鑫动力有限公司	194,300.00	83,300.00	42.87%	根据诉讼结果计提
无锡佳顺增压器厂	77,156.00	77,156.00	100.00%	诉讼中回款存在困难
无锡美浮精密机电制造厂	8,764.00	8,764.00	100.00%	无法收回

合计	969,567.00	607,561.00	--	--
----	------------	------------	----	----

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

无

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

无

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	21,525,604.52	1 年以内	8.47%
客户二	非关联方	13,134,043.24	1 年以内	5.17%
客户三	非关联方	11,588,914.26	3 年以内	4.56%
客户四	非关联方	8,888,448.70	1 年以内	3.50%
客户五	非关联方	8,396,375.18	2 年以内	3.30%
合计	--	63,533,385.90	--	25.00%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	2,360,755.21	99.61%	216,773.07	9.18%	2,942,885.72	98.88%	273,034.38	9.28%
组合小计	2,360,755.21	99.61%	216,773.07	9.18%	2,942,885.72	98.88%	273,034.38	9.28%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,268.00	0.39%	9,268.00	100.00%	33,268.00	1.12%	33,268.00	100.00%
合计	2,370,023.21	--	226,041.07	--	2,976,153.72	--	306,302.38	--

其他应收款种类的说明：

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为30万元，单项金额重大的其他应收款期末不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,362,228.48	57.70%	67,318.28	1,691,027.24	57.46%	86,761.64
1 至 2 年	767,838.89	32.53%	76,783.89	1,028,783.78	34.96%	102,878.39
2 至 3 年	163,433.42	6.92%	32,686.68	115,000.00	3.91%	23,000.00
3 至 4 年	40,560.42	1.72%	20,280.22	73,530.70	2.50%	36,765.35
4 至 5 年	13,980.00	0.59%	6,990.00	21,830.00	0.74%	10,915.00
5 年以上	12,714.00	0.54%	12,714.00	12,714.00	0.43%	12,714.00
合计	2,360,755.21	--	216,773.07	2,942,885.72	--	273,034.38

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赵进度	9,268.00	9,268.00	100.00%	员工离职
合计	9,268.00	9,268.00	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
陶志勇	收回		24,000.00	24,000.00
合计	--	--	24,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
马鞍山市瑞龙沃克设备系统工程有限公司	非关联方	681,097.96	2 年以内	28.74%
时间	非关联方	164,161.80	1 年以内	6.93%
吕金东	非关联方	113,816.46	1 年以内	4.80%
廖巨林	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.22%
许祥国	非关联方	75,758.00	1 年以内	3.20%
合计	--	1,134,834.22	--	47.89%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,345,032.02	63.00%	27,277,166.64	58.53%
1 至 2 年	6,186,079.95	13.75%	14,299,158.75	30.68%
2 至 3 年	7,035,612.47	15.64%	4,130,097.22	8.86%
3 年以上	3,427,447.77	7.61%	896,394.28	1.93%
合计	44,994,172.21	--	46,602,816.89	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商一	非关联方	14,902,714.07	2 年以内	预付设备款
供应商二	子公司股东	3,069,825.64	3 年以内	预付设备款
供应商三	非关联方	1,457,389.00	3 年以内	预付设备款
供应商三	非关联方	1,500,000.00	3 年以上	预付设备款
供应商四	非关联方	2,244,907.00	1 年以内	预付设备款
供应商五	非关联方	1,864,917.51	1 年以内	预缴税金
合计	--	25,039,753.22	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (4) 预付款项的说明

一年以上的预付账款主要是未正式交付的设备及工程款。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,402,952.62	1,795,579.72	31,607,372.90	29,175,103.07	1,310,894.90	27,864,208.17
在产品	13,096,791.69	4,013,577.26	9,083,214.43	15,897,520.74	3,892,847.28	12,004,673.46

库存商品	92,762,766.73	10,940,867.24	81,821,899.49	99,595,525.17	11,495,023.77	88,100,501.40
周转材料	9,210,858.36	0.00	9,210,858.36	7,777,076.78		7,777,076.78
发出商品	7,388,409.69	0.00	7,388,409.69	4,366,545.49		4,366,545.49
合计	155,861,779.09	16,750,024.22	139,111,754.87	156,811,771.25	16,698,765.95	140,113,005.30

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,310,894.90	484,684.82			1,795,579.72
在产品	3,892,847.28	120,729.98			4,013,577.26
库存商品	11,495,023.77			554,156.53	10,940,867.24
合计	16,698,765.95	605,414.80		554,156.53	16,750,024.22

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	废损	无	
库存商品	废损	转销	0.60%
在产品	售价低于成本、废损	无	

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品		20,000,000.00
委托贷款		60,254,166.66
合计		80,254,166.66



## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

无

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

无

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

无

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

## 13、长期应收款

无

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

无

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沧州海兴新华村镇银行股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	5.00%	5.00%				
兰州永登新华村镇银行股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	8.00%	8.00%				
兰州皋兰新华村镇银行股份有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	9.00%	9.00%				
兰州七里河新华村镇银行股份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	7.50%	7.50%				
江门新会新华村镇股份有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00	4.90%	4.90%				
马鞍山农村商业银行股份有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	3.00%	3.00%				6,750,000.00
安徽惊天液压智控股份有限公司	权益法	37,200,000.00	37,789,185.51	120,629.49	37,909,788.00	11.76%	11.76%				
合计	--	146,400,000.00	146,989,158.51	120,629.49	147,109,788.00	--	--	--			6,750,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

无

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	821,234,756.87	10,096,032.35		6,922,041.07	824,408,748.15
其中：房屋及建筑物	265,437,925.67	1,160,000.00		0.00	266,597,925.67
机器设备	522,450,606.99	8,491,355.68		6,773,020.81	524,168,941.86
运输工具	9,238,833.57	174,862.82		137,610.00	9,276,086.39
办公及其他设备	24,107,390.64	269,813.85		11,410.26	24,365,794.23
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	239,033,341.58		27,960,689.46	3,408,322.34	263,585,708.70
其中：房屋及建筑物	40,018,353.78		4,550,167.98	0.00	44,568,521.76
机器设备	187,277,666.73		22,435,941.87	3,385,777.29	206,327,831.31
运输工具	6,762,186.86		423,833.75	4,750.00	7,181,270.61
办公及其他设备	4,975,134.21		550,745.86	17,795.05	5,508,085.02
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	582,201,415.29	--			560,823,039.45
其中：房屋及建筑物	225,419,571.89	--			222,029,403.91
机器设备	335,172,940.26	--			317,841,110.55
运输工具	2,476,646.71	--			2,094,815.78
办公及其他设备	19,132,256.43	--			18,857,709.21
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	582,201,415.29	--			560,823,039.45
其中：房屋及建筑物	225,419,571.89	--			222,029,403.91
机器设备	335,172,940.26	--			317,841,110.55
运输工具	2,476,646.71	--			2,094,815.78
办公及其他设备	19,132,256.43	--			18,857,709.21

本期折旧额 27,960,689.46 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,576,923.08 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	2,824,723.18	432,410.30		2,392,312.88	
机器设备	5,069,789.74	1,465,334.55		3,604,455.19	
合计	7,894,512.92	1,897,744.85		5,996,768.07	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	713,931.60	126,381.90	587,549.70

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
南区办公楼	正在办理	2014-12
检测试验中心	正在办理	2014-12
南区综合楼	正在办理	2014-12
重装事业部厂房	正在办理	2014-12

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重型装备、清洁能源设备用回转支承生产线及检测、试验中心建设项目	32,618,267.40		32,618,267.40	32,592,369.97		32,592,369.97
其它自建项目	43,429,560.88		43,429,560.88	34,270,048.34		34,270,048.34
锻压项目设备安装工程	3,010,690.86		3,010,690.86	102,784.98		102,784.98
合计	79,058,519.14		79,058,519.14	66,965,203.29		66,965,203.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增	转入固	其他	工程投	工程	利息资	其中：本	本期利	资金	期末数
------	-----	-----	-----	-----	----	-----	----	-----	------	-----	----	-----

			加	定资产	减少	入占预 算比例	进度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	来源	
一、重型装备、清洁能源设备用回转支承生产线及检测、试验中心建设项目												
1、重装事业部设备安装工程	361,020,000.00	32,592,369.97	25,897.43								募集资金	32,618,267.40
二、其他自建项目												
1、设备安装		27,191,440.44	4,291,276.15	5,576,923.08							自有资金	25,905,793.51
2、2.5 米轧机大修理工程		3,550,981.02	3,816,159.38								自有资金	7,367,140.40
3、五轴铣机加工叶轮项目		2,441,263.71	1,089,561.14					783,094.89		6.56%	自有资金	3,530,824.85
合计	361,020,000.00	65,776,055.14	9,222,894.10	5,576,923.08		--	--	783,094.89		--	--	69,422,026.16

### (3) 在建工程减值准备

无

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

无

### (5) 在建工程的说明

无

## 19、工程物资

无

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
办公设备及其他设备	3,999.97	12,513.41	报废

机器设备	96,190.37	268,693.69	报废
合计	100,190.34	281,207.10	--

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

无

### (2) 以公允价值计量

无

## 22、油气资产

无

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	109,761,614.91	46,508.62		109,808,123.53
土地使用权	108,483,161.20			108,483,161.20
软件	1,278,453.71	46,508.62		1,324,962.33
二、累计摊销合计	11,693,519.92	1,275,483.54		12,969,003.46
土地使用权	10,543,368.07	1,165,637.92		11,709,005.99
软件	1,150,151.85	109,845.62		1,259,997.47
三、无形资产账面净值合计	98,068,094.99	-1,228,974.92		96,839,120.07
土地使用权	97,939,793.13	-1,165,637.92		96,774,155.21
软件	128,301.86	-63,337.00		64,964.86
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	98,068,094.99	-1,228,974.92		96,839,120.07
土地使用权	97,939,793.13	-1,165,637.92		96,774,155.21
软件	128,301.86	-63,337.00		64,964.86

本期摊销额 1,275,483.54 元。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
信息发布费用	0.00	169,811.32	51,886.78		117,924.54	
装修费	4,129,967.81	290,095.78	297,570.91		4,122,492.68	
修理费	189,458.69	55,329.91	6,522.70	184,472.88	53,793.02	部分设备已销售
横向科研费	778,290.80	36,087.18	95,139.52		719,238.46	
设备租赁费	0.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	
合计	5,097,717.30	571,324.19	451,119.91	184,472.88	5,033,448.70	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,785,045.70	4,506,748.95
可抵扣亏损	4,912,808.71	5,342,890.81
小计	10,697,854.41	9,849,639.76
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	20,768,181.35	18,491,862.01
存货跌价准备	11,919,986.79	11,408,755.80
可抵扣亏损	24,072,135.71	26,939,349.71
小计	56,760,303.85	56,839,967.52

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	10,697,854.41		9,849,639.76	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,214,799.33	2,111,782.56			21,326,581.89
二、存货跌价准备	16,698,765.95	605,414.80		554,156.53	16,750,024.22
合计	35,913,565.28	2,717,197.36		554,156.53	38,076,606.11

## 28、其他非流动资产

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	55,000,000.00	25,000,000.00



保证借款	182,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	347,500,000.00
合计	327,000,000.00	462,500,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	108,100,000.00	12,700,000.00
合计	108,100,000.00	12,700,000.00

下一会计期间将到期的金额 108,100,000.00 元。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	53,224,579.56	52,496,799.06
1 至 2 年	11,873,334.20	22,573,858.02
2 至 3 年	8,160,814.93	428,548.35
3 年及以上	168,765.68	25,878.34
合计	73,427,494.37	75,525,083.77

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占应付账与额比例	未结算原因
供应商一	非关联方	4,218,000.00	2-3年	5.74%	设备尚未完成验收

供应商二	非关联方	1,520,000.00	1-2年	2.07%	设备尚未完成验收
供应商三	非关联方	1,298,000.00	2-3年	1.77%	设备尚未完成验收
供应商四	非关联方	893,500.00	1-2年	1.22%	设备尚未完成验收
供应商五	非关联方	825,000.00	2-3年	1.12%	设备尚未完成验收
合计		8,754,500.00		11.92%	

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,370,634.53	1,733,305.58
1 至 2 年	146,394.18	104,180.00
2 至 3 年	90,654.50	93,304.50
3 年以上	23,600.00	23,234.00
合计	2,631,283.21	1,954,024.08

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,581,302.04	25,045,249.76	26,916,805.52	2,709,746.28
二、职工福利费	0.00	2,467,444.92	2,467,444.92	0.00
三、社会保险费	4,033,128.71	5,195,455.01	5,707,854.89	3,520,728.83
四、住房公积金	4,894,672.89	1,148,688.00	1,239,362.00	4,803,998.89
五、辞退福利		128,001.40	128,001.40	0.00
六、其他	9,314,212.60	261,459.88	360,060.16	9,215,612.32
退养职工退养期间生活费	8,822,817.53	242,860.53	250,416.00	8,815,262.06
工会经费和职工教育经费	491,395.07	18,599.35	109,644.16	400,350.26

合计	22,823,316.24	34,246,298.97	36,819,528.89	20,250,086.32
----	---------------	---------------	---------------	---------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 400,350.26 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 128,001.40 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排。

公司每月25日发放上月工资。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,064,292.63	-1,293,112.49
消费税	0.00	0.00
营业税	450.03	294,413.33
企业所得税	-356,146.68	-286,845.54
个人所得税	52,713.28	38,523.66
城市维护建设税	55,766.39	54,220.86
印花税	15,856.85	16,633.23
房产税	1,322,637.09	1,559,464.77
土地使用税	1,345,048.64	1,154,997.38
教育费附加及地方教育费附加	47,890.02	39,315.30
水利基金	14,116.93	14,983.62
河道工程管护费	18,041.76	12,783.00
合计	452,081.68	1,605,377.12

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	49,583.33	80,583.33
合计	49,583.33	80,583.33

### 37、应付股利

无

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,820,546.13	2,181,539.57
1 至 2 年	209,505.00	209,505.00
2 至 3 年		
3 年以上	5,509.00	5,509.00
合计	3,035,560.13	2,396,553.57

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

### 39、预计负债

无

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

无

#### (2) 一年内到期的长期借款

无

#### (3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用-水电费	799,441.83	
预提费用-利息	440,250.01	
预提费用-销售费用	1,650,347.66	
合计	2,890,039.50	

42、长期借款

(1) 长期借款分类

无

(2) 金额前五名的长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
重型装备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目	8,753,333.27	9,273,333.29
合计	8,753,333.27	9,273,333.29

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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
重型装备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目	9,273,333.29		520,000.02		8,753,333.27	与资产相关
合计	9,273,333.29		520,000.02		8,753,333.27	--

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	258,521,810.00						258,521,810.00

#### 48、库存股

无

#### 49、专项储备

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	401,433,863.32			401,433,863.32
合计	401,433,863.32			401,433,863.32

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,922,024.28			37,922,024.28
合计	37,922,024.28			37,922,024.28

## 52、一般风险准备

无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	127,837,732.42	--
调整后年初未分配利润	127,837,732.42	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,862,134.59	--
期末未分配利润	131,699,867.01	--

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	194,559,592.85	181,932,092.29
其他业务收入	12,922,441.51	7,833,492.01
营业成本	153,595,942.88	149,275,061.75

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	173,711,636.90	137,818,828.87	167,196,018.38	136,642,447.53
非工程机械	20,847,955.95	15,449,964.62	14,736,073.91	12,337,643.87
合计	194,559,592.85	153,268,793.49	181,932,092.29	148,980,091.40

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
回转支承	162,042,022.73	125,288,402.64	149,325,919.65	119,071,966.15
液压油缸	15,226,109.70	11,345,728.98	19,729,842.65	15,782,777.60
专用设备	1,226,545.56	1,149,266.94	3,636,232.57	3,541,916.65
涡轮增压器	7,910,540.53	7,415,566.11	5,832,800.00	6,037,600.00
环件	5,547,143.22	5,229,846.63	836,101.85	808,510.49
其他	2,607,231.11	2,839,982.19	2,571,195.57	3,737,320.51
合计	194,559,592.85	153,268,793.49	181,932,092.29	148,980,091.40

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	184,207,278.25	147,857,550.69	175,820,963.92	145,006,441.06
海外	10,352,314.60	5,411,242.80	6,111,128.37	3,973,650.34
合计	194,559,592.85	153,268,793.49	181,932,092.29	148,980,091.40

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	16,446,212.15	7.93%
客户 2	9,077,649.57	4.38%
客户 3	7,243,862.39	3.49%
客户 4	7,042,789.74	3.39%
客户 5	4,425,213.68	2.13%
合计	44,235,727.53	21.32%

55、合同项目收入

无



## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	0.00	0.00	
营业税	46,125.85	57,125.68	应税劳务的 5%
城市维护建设税	959,997.83	1,568.39	应交流转税的 7%
教育费附加	432,656.84	17,302.64	应交流转税的 3%，1%，2%
资源税	0.00	0.00	
水利基金	82,996.23	89,994.11	销售收入的万分之六
河道工程管护费	5,258.76	76,761.17	销售收入分级征收
地方教育费附加	289,352.70	0.00	应交流转税的 1%，2%
合计	1,816,388.21	242,751.99	--

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,462,639.09	1,780,844.86
办公费	80,469.03	101,954.68
业务招待费	397,705.87	495,923.78
差旅费	1,017,125.43	1,008,233.13
广告费	391,466.88	426,145.98
出口费用	203,983.14	205,813.10
会务费	276,952.00	101,303.90
包装费	691,737.31	721,022.57
公积金	65,891.00	48,679.00
销售业务提成	634,844.08	673,822.85
售后服务费	693,422.90	769,265.11
运输费	3,189,053.77	2,102,352.90
其他	423,678.36	365,470.91
合计	10,528,968.86	8,800,832.77

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,344,669.20	4,797,307.60
年度奖	352,782.29	104,000.00
福利费	2,288,815.94	1,855,370.78
办公费	1,334,328.20	758,704.00
修理费	108,794.73	83,621.22
低值易耗品摊销	16,036.78	76.00
差旅费	433,268.71	363,657.40
运输费	865,441.78	928,694.70
折旧费	2,982,434.74	3,678,784.85
公积金	268,017.00	204,522.00
社会保险	6,068,315.93	4,713,547.06
业务招待费	504,263.11	490,403.68
印花税	76,364.07	77,188.49
房产税	1,250,959.08	1,307,793.50
土地使用税	1,469,861.04	1,351,226.82
车船使用税	5,095.20	2,760.00
劳务费	143,499.94	469,634.56
无形资产摊销	1,205,017.28	1,258,197.14
咨询费	830,678.13	82,898.31
董事会会费	64,428.57	76,304.76
车辆保险费	57,586.86	42,478.52
研发费	2,704,526.51	3,416,630.91
会务费	42,760.00	263,963.00
其他	408,893.33	307,094.25
工会经费	65,644.15	195,090.69
职工教育经费	120.00	164,323.65
股份支付费用	0.00	1,344,044.80
合计	28,892,602.57	28,338,318.69

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,018,200.66	8,040,029.17

利息收入	-1,334,836.39	-560,290.14
其他	351,270.69	180,309.62
汇兑损益	-53,592.41	77,522.11
合计	14,981,042.55	7,737,570.76

## 60、公允价值变动收益

无

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,750,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	120,629.49	371,487.24
其他		1,571,411.32
合计	6,870,629.49	1,942,898.56

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
马鞍山农村商业银行股份有限公司	6,750,000.00	0.00	上年度投资该企业，本年度自投资以来第一次从该公司取得分红
合计	6,750,000.00	0.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽惊天液压智控股份有限公司	120,629.49	371,487.24	行业业绩下降
合计	120,629.49	371,487.24	--

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	2,111,782.56	1,251,355.97
二、存货跌价损失	598,165.56	-123,472.21
合计	2,709,948.12	1,127,883.76

### 63、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	45,071.17	3,436.27	45,071.17
其中：固定资产处置利得	45,071.17	3,436.27	45,071.17
债务重组利得	30,000.00		30,000.00
非货币性资产交换利得	16,258.72		16,258.72
政府补助	1,640,580.02	540,000.02	1,464,800.02
其他	788,685.74	448,223.91	964,465.74
合计	2,520,595.65	991,660.20	2,520,595.65

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
重型装备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目转递延收益	520,000.02	520,000.02	与收益相关	是
市场开拓资金	36,000.00		与收益相关	是
专利补贴	6,000.00	10,000.00	与收益相关	是
科技创新奖励	45,000.00		与收益相关	是
税收增幅奖励	120,000.00		与收益相关	是
自主创新奖励	100,000.00		与收益相关	是
科技三项经费补贴	637,800.00		与收益相关	是
小企业贷款补贴	141,780.00		与收益相关	是
会展补助	34,000.00		与收益相关	是
其他		10,000.00	与收益相关	是
合计	1,640,580.02	540,000.02	--	--

## 64、营业外支出

单位：元

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	90.00		90.00
其中：固定资产处置损失	90.00		90.00
对外捐赠	400,000.00	649,107.00	400,000.00
其他	94,999.50	79,070.01	94,999.50
合计	495,089.50	728,177.01	495,089.50

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-39,259.46	-21,195.33
递延所得税调整	-418,132.55	-344,482.53
合计	-457,392.01	-365,677.86

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,862,134.59	-2,638,496.33
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,258,115.46	1,689,015.27
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-395,980.87	-4,327,511.60
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	258,521,810.00	258,521,810.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	6	6
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi/M0$	258,521,810.00	258,521,810.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	258,521,810.00	258,521,810.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.0149	-0.0102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.0015	-0.0167
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.0149	-0.0102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.0015	-0.0167

## 67、其他综合收益

无

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补贴收入	944,800.00
利息收入	238,421.31
往来款	39,283,917.72
其他	14,787,078.26
合计	55,254,217.29

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输及汽车费用	1,562,470.87
差旅费	1,481,061.24
咨询、中介机构业务费	540,230.00
办公费	1,149,863.92
捐赠及赞助支出	404,000.00
广告宣传费	232,796.00
业务招待费	1,625,101.60
出口费用	228,884.99
会务费	121,144.60
售后服务费	71,889.38
银行手续费	94,623.82
往来款	11,448,680.60
其他	1,635,694.42
合计	20,596,441.44

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑保证金	6,350,000.00
合计	6,350,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁费用	53,400.00
合计	53,400.00

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,310,668.82	-3,184,775.81
加：资产减值准备	2,709,948.12	1,127,883.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,960,689.46	33,479,098.90
无形资产摊销	1,275,483.54	1,702,505.95
长期待摊费用摊销	451,119.91	871,584.48
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）	-44,981.17	-3,436.27
财务费用（收益以“-”号填列）	15,520,441.01	7,737,570.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,870,629.49	-1,942,898.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-848,214.65	-3,830,670.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	949,992.16	-6,672,088.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,901,036.80	-63,837,540.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,911,439.90	23,709,832.66

其他	-922,668.33	
经营活动产生的现金流量净额	92,502,252.48	-10,842,933.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	69,473,282.18	57,542,490.71
减：现金的期初余额	41,863,958.23	63,812,916.98
现金及现金等价物净增加额	27,609,323.95	-6,270,426.27

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	69,473,282.18	41,863,958.23
其中：库存现金	75,867.03	21,900.31
可随时用于支付的银行存款	69,397,415.15	41,842,057.92
三、期末现金及现金等价物余额	69,473,282.18	41,863,958.23

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无



## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
长沙方圆回转支承有限公司	控股子公司	有限责任	浏阳市	余云霓	工业生产	70,000,000	77.24%	77.24%	67558732-1
马鞍山方圆动力科技有限公司	控股子公司	有限责任	马鞍山市	钱森力	工业生产	60,000,000	67.00%	67.00%	57574961-0
浏阳方圆液压有限公司	控股子公司	有限责任	浏阳市	钱森力	工业生产	35,000,000	58.54%	58.54%	55764746-9
安徽同盛环件股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	马鞍山市	钱森力	工业生产	50,000,000	76.72%	76.72%	67586916-9

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
安徽惊天液压智控股份有限公司	股份有限公司	安徽省马鞍山市经济技术开发区红旗南路5号	罗铭	工业生产	51,000,000	11.76%	11.76%		71399571-4

## 4、本企业的其他关联方情况

无

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无

### (2) 关联托管/承包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

无

**十、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

无

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择布莱克-斯科尔斯模型来计算期权的理论价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际授予股票期权登记人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,811,396.60
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

以权益结算的股份支付的说明

公司第一期股份支付于2013年7月到期但无人行权，第二期及第三期期权未满足行权条件不计提股份支付费用。

**3、以现金结算的股份支付情况**

无

#### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	8,811,396.60
----------------	--------------

#### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

### 十二、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

本报告期内公司无重大承诺事项。

#### 2、前期承诺履行情况

详见2014年2月13日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

无

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

### 6、以公允价值计量的资产和负债

无

### 7、外币金融资产和外币金融负债

无

### 8、年金计划主要内容及重大变化

无

### 9、其他

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,910,447.12	1.01%	1,719,402.41	90.00%	1,910,447.12	1.09%	1,719,402.41	90.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	183,010,184.17	96.55%	13,518,974.11	7.39%	170,713,341.12	97.58%	12,061,805.73	7.07%
应收子公司组合不计提坏账准备的应收账款组合小计	4,410,843.20	2.33%			2,115,682.43	1.21%		
组合小计	187,421,027.37	98.88%	13,518,974.11		172,829,023.55	98.79%	12,061,805.73	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	207,000.00	0.11%	186,300.00	90.00%	207,000.00	0.12%	186,300.00	90.00%
合计	189,538,474.49	--	15,424,676.52	--	174,946,470.67	--	13,967,508.14	--

应收账款种类的说明：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为100万元，单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海泰极传动机械有限公司—西班牙 TGB	1,910,447.12	1,719,402.41	90.00%	已胜诉，但执行较为困难。
合计	1,910,447.12	1,719,402.41	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	146,247,626.16	79.91%	7,312,381.31	132,263,051.41	77.48%	6,613,152.57
1 至 2 年	21,582,115.65	11.79%	2,158,211.56	27,988,035.47	16.39%	2,798,803.55

2 至 3 年	12,544,207.14	6.86%	2,508,841.43	9,232,499.02	5.41%	1,846,499.80
3 至 4 年	2,193,390.82	1.20%	1,096,695.41	709,210.82	0.42%	354,605.41
4 至 5 年				143,600.00	0.08%	71,800.00
5 年以上	442,844.40	0.24%	442,844.40	376,944.40	0.22%	376,944.40
合计	183,010,184.17	--	13,518,974.11	170,713,341.12	--	12,061,805.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江军联机械电子控股有限公司	207,000.00	186,300.00	90.00%	已胜诉，但基本无财产可执行。
合计	207,000.00	186,300.00	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	21,525,604.52	1 年以内	11.36%
客户二	非关联方	12,984,369.24	1 年以内	6.85%
客户三	非关联方	11,288,914.26	3 年以内	5.96%

客户四	非关联方	8,396,375.18	2 年以内	4.43%
客户五	非关联方	6,108,890.00	1 年以内	3.22%
合计	--	60,304,153.20	--	31.82%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
长沙方圆回转支承有限公司	控股子公司	4,410,843.20	2.33%
合计	--	4,410,843.20	2.33%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额：无。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	830,312.42	7.12%	98,784.99	11.90%	1,110,558.95	8.88%	114,314.41	10.29%
其他应收子公司组合不计提坏账准备的其他应收款	10,830,572.78	92.88%			11,389,364.36	91.12%		
组合小计	11,660,885.20	100.00%	98,784.99		12,499,923.31	100.00%	114,314.41	10.29%
合计	11,660,885.20	--	98,784.99	--	12,499,923.31	--	114,314.41	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用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

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年内	628,319.16	75.67%	27,415.96	896,561.79	80.73%	44,828.09
1 年以内小计	628,319.16	75.67%	27,415.96	896,561.79	80.73%	44,828.09
1 至 2 年	32,819.00	3.95%	3,281.90	39,173.16	3.53%	3,917.32
2 至 3 年	55,000.00	6.62%	11,000.00	94,000.00	8.46%	18,800.00
3 年以上	114,174.26	13.76%	57,087.13	80,824.00	7.28%	46,769.00
合计	830,312.42	--	98,784.99	1,110,558.95	--	114,314.41

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
马鞍山方圆动力科技有限公司	关联方	10,774,615.93	1 年以内	92.40%
吕金东	非关联方	113,816.46	1 年内	0.98%



马鞍山市建筑垃圾管理所	非关联方	50,000.00	2-3 年内	0.43%
邵悦	非关联方	33,823.20	1 年内	0.29%
张端	非关联方	31,860.00	1 年内	0.27%
合计	--	11,004,115.59	--	94.37%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
马鞍山方圆动力科技有限公司	关联方	10,774,615.93	92.40%
长沙方圆回转支承有限公司	关联方	14,510.96	0.12%
浏阳方圆液压有限公司	关联方	41,445.89	0.36%
合计	--	10,830,572.78	92.88%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额：无。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长沙方圆回转支承有限公司	成本法	54,070.00 0.00	54,070.00 0.00		54,070.00 0.00	77.24%	77.24%				2,703,500.00
浏阳方圆液压有限公司	成本法	20,490.00 0.00	20,490.00 0.00		20,490.00 0.00	58.54%	58.54%				
马鞍山方圆动力科技有限公司	成本法	40,200.00 0.00	40,200.00 0.00		40,200.00 0.00	67.00%	67.00%				
安徽同盛环件股份有限公司	成本法	38,360.00 0.00	38,360.00 0.00		38,360.00 0.00	76.72%	76.72%				
沧州海兴新华村镇银行股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	5.00%	5.00%				
兰州永登新华村镇银行	成本法	4,000,000	4,000,000		4,000,000	8.00%	8.00%				

股份有限公司		.00	.00		.00					
兰州皋兰新华村镇银行股份有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	9.00%	9.00%			
兰州七里河新华村镇银行股份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	7.50%	7.50%			
江门新会新华村镇银行股份有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00	4.90%	4.90%			
马鞍山农村商业银行股份有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	3.00%	3.00%			6,750,000.00
安徽惊天液压智控股份有限公司	权益法	37,200,000.00	37,789,158.51	120,629.49	37,909,788.00	11.76%	11.76%			
合计	--	299,520,000.00	300,109,158.51	120,629.49	300,229,788.00	--	--	--		9,453,500.00

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	148,555,367.92	136,767,306.04
其他业务收入	8,222,655.70	5,594,010.20
合计	156,778,023.62	142,361,316.24
营业成本	117,472,685.91	110,592,115.28

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	135,617,952.50	109,371,153.60	127,864,032.13	104,287,682.94
非工程机械	12,937,415.42	8,034,398.51	8,903,273.91	6,300,043.87
合计	148,555,367.92	117,405,552.11	136,767,306.04	110,587,726.81

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
回转支承	146,488,016.77	115,113,324.03	133,032,090.54	107,175,382.22
专用设备	2,067,351.15	2,292,228.08	3,735,215.50	3,412,344.59
合计	148,555,367.92	117,405,552.11	136,767,306.04	110,587,726.81

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	138,203,053.32	111,994,309.31	130,656,177.67	106,614,076.47
海外	10,352,314.60	5,411,242.80	6,111,128.37	3,973,650.34
合计	148,555,367.92	117,405,552.11	136,767,306.04	110,587,726.81

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	16,414,016.43	10.47%
客户 2	9,077,649.57	5.79%
客户 3	7,243,862.39	4.62%
客户 4	4,592,820.51	2.93%
客户 5	4,425,213.68	2.82%
合计	41,753,562.58	26.63%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	120,629.49	371,487.24
其他	9,453,500.00	1,571,411.32
合计	9,574,129.49	1,942,898.56

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
马鞍山农村商业银行股份有限公司	6,750,000.00	0.00	上年同期未分红
长沙方圆回转支承有限公司	2,703,500.00	0.00	上年同期未分红
合计	9,453,500.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽惊天液压智控股份有限公司	120,629.49	371,487.24	
合计	120,629.49	371,487.24	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,695,548.10	-1,391,231.30
加：资产减值准备	1,929,141.27	802,094.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,574,844.63	25,191,771.87
无形资产摊销	964,898.19	921,777.54
长期待摊费用摊销	286,128.69	731,929.42
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）	-45,071.17	-3,436.27
财务费用（收益以“-”号填列）	12,782,319.83	6,789,898.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,574,129.49	1,942,898.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-759,811.19	-321,920.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	138,080.04	-6,437,548.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,444,100.75	-36,707,556.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,014,950.76	2,874,986.52
其他	-1,590,860.70	
经营活动产生的现金流量净额	65,971,938.21	-5,606,336.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	40,436,146.42	32,169,848.78
减：现金的期初余额	31,239,946.46	58,739,736.95
现金及现金等价物净增加额	9,196,199.96	-26,569,888.17

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	44,981.17	
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）	1,640,580.02	
非货币性资产交换损益	16,258.72	
债务重组损益	30,000.00	
对外委托贷款取得的损益	2,866,666.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	293,686.24	
减：所得税影响额	147,865.65	
少数股东权益影响额（税后）	486,191.71	
合计	4,258,115.46	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
重型装备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目转递延收益	520,000.02	重型装备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目转递延收益
市场开拓资金	36,000.00	马鞍山市财政局补贴市场开拓资金
专利补贴	6,000.00	马鞍山经济技术开发区管理委员会财政局专利补贴
科技创新奖励	45,000.00	浏阳市制造产业园管委会科技创新奖
税收增幅奖励	120,000.00	浏阳市企业税收增幅奖励
自主创新奖励	100,000.00	马鞍山市慈湖高新区企业自主创新奖励
科技三项经费补贴	637,800.00	和县财政局补贴科技三项经费
小企业贷款补贴	141,780.00	马鞍山市财政局小企业贷款贴息

会展补助	34,000.00	国外展会补助
------	-----------	--------

## 2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		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	3,862,134.59	-2,638,496.33	829,577,564.61	825,715,430.02
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		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	3,862,134.59	-2,638,496.33	829,577,564.61	825,715,430.02
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.47%	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05%	-0.0015	-0.0015

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

项目	增减变动金额	变动比率	增减变动原因
货币资金	21,259,323.95	44.09%	本期销售回款额增加
应收票据	14,965,083.17	58.16%	本期销售货款以票据结算方式增加
固定资产清理	181,016.76	180.67%	本期部分设备报废转入
短期借款	-135,500,000.00	-29.30%	短期流动资金借款减少

应付票据	95,400,000.00	751.18%	采购结算票据支付比例增大
预收款项	677,259.13	34.66%	预收客户销售货款的客户群增加
应交税费	-1,153,295.44	-71.84%	期末设备进项税留抵所致
其他应付款	639,006.56	26.66%	咨询、服务应付款项增加
其他流动负债	2,890,039.50	100.00%	跨期未支付的水电费及销售费用
营业税金及附加	1,573,636.22	648.25%	缴纳增值税金增加，所对应的附加税增加
财务费用	7,243,471.79	93.61%	本期月均短期流动资金借款额高于上年同期
资产减值损失	1,582,064.36	140.27%	应收账款增加导致计提坏账准备增加及部分存货补提跌价准备所致
投资收益	4,927,730.93	253.63%	系投资分红款
营业外收入	1,528,935.45	154.18%	政府补贴收入增加
营业外支出	-233,087.51	-32.01%	公益性捐赠支出的减少
所得税费用	-91,714.15	25.08%	可抵扣性差异，递延所得税资产增加所致

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

马鞍山方圆回转支承股份有限公司

董事长：钱森力

二〇一四年八月十六日