



马鞍山方圆回转支承股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第九节 公司治理.....	49
第十节 内部控制.....	52
第十一节 财务报告.....	54
第十二节 备查文件目录.....	148

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 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》

重大风险提示

2015 年，中央政府将持续推进改革以激发市场活力，实施稳步增长的经济发展战略，构建全方位对外开放新格局，推进“丝绸之路”经济带，“一带一路”战略，这将为我国工程机械行业发展带来机遇。但公司存在产品及行业竞争风险、原材料价格波动风险、产品及研发技术风险以及人才需求的风险等，敬请投资者注意风险。详见本报告“第四节董事会报告（八）公司未来发展展望”。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区超山西路		
注册地址的邮政编码	243041		
办公地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区超山西路		
办公地址的邮政编码	243041		
公司网址	http://www.masfy.com		
电子信箱	dsh@masfy.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨畅生	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	0555-3506934	0555-3506900
传真	0555-3506930	0555-3506930
电子信箱	3506934@163.com	dsh@masfy.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	证券投资部（董事会办公室）

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 07 月 25 日	马鞍山市工商行政管理局	340500000003667	340502752955344	75295534-4
报告期末注册	2012 年 12 月 13 日	马鞍山市工商行政管理局	340500000003667	340502752955344	75295534-4
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	2013 年 4 月 23 日，公司原控股股东、实际控制人及一致行动人钱森力先生、余云霓先生和王亨雷先生，签署共同控制关系解除的声明。截至 2014 年 12 月 31 日，公司第一大股东钱森力先生持股比例为 16.28%，未超过 50%，可以实际支配公司表决权也未超过 30%，对公司股东大会决议不足以产生重大影响。根据上述情况经审慎判断，公司不存在对公司有实际控制权的自然人、法人或其他组织。因此公司暂无控股股东，也无实际控制人。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	李海林、何晶晶

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	358,286,815.53	366,792,337.01	366,792,337.01	-2.32%	344,778,489.17	344,778,489.17
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,080,870.69	-34,831,543.38	-34,831,543.38	105.97%	5,588,091.38	5,588,091.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,274,696.16	-44,990,518.61	-44,990,518.61	81.61%	-5,659,472.43	-5,659,472.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,357,908.36	3,803,505.13	3,803,505.13	1,013.65%	38,119,207.00	38,119,207.00
基本每股收益（元/股）	0.008	-0.130	-0.135	107.69%	0.02	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.008	-0.130	-0.135	107.69%	0.02	0.02
加权平均净资产收益率	0.25%	-4.08%	-4.08%	4.33%	0.62%	0.62%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	1,368,588,267.04	1,468,126,307.58	1,471,293,379.14	-6.98%	1,211,343,462.60	1,211,343,462.60
归属于上市公司股东的净资产（元）	826,999,800.71	825,715,430.02	825,715,430.02	0.16%	886,399,154.40	886,399,154.40

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	103.18	-284,088.58	5,290.73	
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）	5,500,518.04	6,360,780.04	11,501,264.42	
债务重组损益	1,832,700.00			
对外委托贷款取得的损益	2,866,666.67	6,105,833.33		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			2,132,509.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,674,001.63	-23,234.31	-539,325.41	
减：所得税影响额	1,929,389.03	1,888,355.39	1,846,418.14	
少数股东权益影响额（税后）	589,033.64	111,959.86	5,757.22	
合计	10,355,566.85	10,158,975.23	11,247,563.81	--

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，公司围绕产品产业转型升级战略目标，在全球经济增长依然趋缓，行业结构调整、同业竞争加剧的情况下，积极进取、努力开拓。公司在继续巩固现有市场的同时，紧抓市场业务拓展，充分挖掘内部管控潜能，实施产业链整合，进一步加强集中采购、制度建设内部运营管理。同时，公司在产品产业转型方面也已经明确布局，为公司打造新的利润增长点奠定了基础。

报告期，公司实现营业收入35828.68万元，归属上市公司净利润208.09万元。受市场环境的影响，公司产能未达到预期目标，营业收入较上年同期下降2.32%，公司年初制定的经营目标未达到预期效果。

2015年，公司将严格落实产品产业转型的战略目标，通过内生增长和外延发展的方式，努力实现公司业绩。

二、主营业务分析

1、概述

(1) 营业收入：报告期实现营业收入358286815.53元，同比下降2.32%。在工程机械行业持续低迷的形势下，公司在前期投入的基础上持续创新，努力实施产品转型，开拓自主产，2014年的总体销售规模受工程机械行业下滑影响较小，较2013年基本持平。

(2) 营业成本：报告期发生营业成本 266210471.21 元，同比减少 8.26%，受原材料价格下降及内部降本增效措施的实施，2014 年营业成本较上年度降幅明显。

(3) 期间费用：报告期销售费用发生额为19775657.97元，同比上升6.83%，主要是为了加大市场开发，2014年对销售机构按进行了市场细分，增加了销售规模；管理费用56391536.9元，较上年减少10.26%，公司开展一系列节流措施，加大费用预算控制，有一定成效；财务费用26068702.56元，比去年同期上升23.12%，主要是报告期市场票据流通增多，公司票据贴现量增长增加了利息费用。

(4) 研发投入：报告期公司共计发生研发投入 1140.75 万元，同比减少 0.68%。公司积极布局产品产业转型战略，重视研发投入，当期研发费用占营业收入比重为 3.18%。

(5) 经营活动现金流量净额：报告期公司共计产生经营性现金流量净额42357908.36元，较去年同期增加38554403.23元，主要对经营性支付的控制所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司实现营业收入 35828.68 万元，归属上市公司净利润 208.09 万元。受市场环境的影响，公司产能未达到预期目标，营业收入较上年同期下降 2.32%，公司年初制定的经营目标未达到预期效果。

2015 年，公司将严格落实产品产业转型的战略目标，通过内生增长和外延发展的方式，努力实现公司业绩的稳健增长。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

分行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	277,573,745.76	224,948,992.14	305,029,967.05	256,598,347.72
非工程机械	52,700,781.78	36,795,081.91	39,370,048.45	31,622,012.79
合计	330,274,527.54	261,744,074.05	344,400,015.50	288,220,360.51

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
机械制造	销售量	套	55,580	56,235	-1.16%
	生产量	套	55,722	56,794	-1.89%
	库存量	套	18,538	18,396	0.77%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	81,714,701.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.82%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	33,595,631.45	9.38%
2	客户二	12,673,965.80	3.54%
3	客户三	11,917,884.62	3.33%
4	客户四	11,895,836.22	3.32%
5	客户五	11,631,382.91	3.25%
合计	--	81,714,701.00	22.82%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

工程机械	主营业务成本	224,948,992.14	84.50%	256,598,347.72	88.43%	-12.33%
非工程机械	主营业务成本	36,795,081.91	13.82%	31,622,012.79	10.90%	16.36%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
回转支承	主营业务成本	214,127,140.50	80.44%	225,304,808.84	77.60%	-4.96%
液压油缸	主营业务成本	18,440,053.80	6.93%	29,687,116.77	10.20%	-37.89%
专用设备	主营业务成本	1,328,276.03	0.50%	4,676,580.26	1.60%	-71.60%
涡轮增压器	主营业务成本	13,701,376.00	5.15%	16,778,468.84	5.80%	-18.34%
环形锻造件	主营业务成本	9,552,027.37	3.59%	2,009,672.02	0.70%	375.30%
其他	主营业务成本	4,595,200.35	1.73%	9,763,713.78	3.40%	-52.94%

说明

产品	2014年					2013年				
	材料%	人工%	折旧%	动力能源%	其他%	材料%	人工%	折旧%	动力能源%	其他%
回转支承	61.83%	9.69%	18.90%	3.41%	6.17%	65.41%	9.25%	15.94%	2.87%	6.54%
液压油缸	79.84%	1.58%	8.69%	2.48%	7.41%	84.72%	1.27%	5.29%	2.16%	6.56%
涡轮增压	56.44%	14.78%	8.67%	8.34%	11.77%	66.14%	11.47%	5.41%	8.10%	8.88%
环形锻造	72.07%	3.66%	7.64%	9.97%	6.66%	73.12%	3.54%	6.25%	10.04%	7.05%
专用设备	31.67%	28.09%	24.44%	3.65%	12.15%	53.23%	17.75%	19.08%	2.37%	7.56%
其他	55.37%	14.24%	16.58%	4.70%	9.11%	55.94%	17.83%	14.60%	5.17%	6.46%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	126,252,582.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	64.80%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	55,425,421.80	28.45%
2	供应商二	49,466,038.78	25.39%
3	供应商三	8,243,734.62	4.23%
4	供应商四	7,500,000.00	3.85%
5	供应商五	5,617,387.19	2.88%
合计	--	126,252,582.39	64.80%

4、费用

单位：元

项目名称	2014 年发生额	2013 年发生额	增减
销售费用	19775657.97	18511124.68	6.83%

管理费用	56391536.9	62839706.35	-10.26%
财务费用	26068702.56	21173000.31	23.12%

5、研发支出

单位：万元

项目	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入（万元）	1140.75	1148.54	1189.27
占销售收入比重	3.18%	3.13%	3.45%

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	266,256,104.31	273,710,094.25	-2.72%
经营活动现金流出小计	223,898,195.95	269,906,589.12	-17.05%
经营活动产生的现金流量净额	42,357,908.36	3,803,505.13	1013.65%
投资活动现金流入小计	90,702,833.33	6,227,130.78	1,356.58%
投资活动现金流出小计	16,148,326.13	286,016,372.81	-94.35%
投资活动产生的现金流量净额	74,554,507.20	-279,789,242.03	126.65%
筹资活动现金流入小计	578,350,000.00	555,042,028.31	4.20%
筹资活动现金流出小计	721,369,585.78	301,005,250.16	139.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-143,019,585.78	254,036,778.15	-156.30%
现金及现金等价物净增加额	-26,107,170.22	-21,948,958.75	-18.95%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1013.65%，主要是本期采购支付性减少所致；
- (2) 投资活动产生的现金流入较去年同期增加 1356.58%，主要是报告期收到投资分红以及委贷等投资的收回；
- (3) 投资活动现金流出较同期下降 94.35%，主要是本年度固定资产及其他投资的减少；
- (4) 投资活动产生的现金流量净额较同期增加 126.65%，主要是报告期收到投资分红以及委贷等投资的收回；
- (5) 筹资活动现金流出较同期增长 139.65%，主要是报告期大量归还银行短期借款所致；
- (6) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 156.3%，主要是报告期归还短期银行借款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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	277,573,745.76	224,948,992.14	18.96%	-9.00%	-12.33%	3.08%
非工程机械	52,700,781.78	36,795,081.91	30.18%	33.86%	16.36%	10.50%
分产品						
回转支承	274,989,546.15	214,127,140.50	22.13%	-1.85%	-4.96%	2.54%
液压油缸	24,027,184.83	18,440,053.80	23.25%	-37.01%	-37.89%	1.08%
专用设备	1,343,927.17	1,328,276.03	1.16%	-54.24%	-71.60%	60.38%
涡轮增压器	15,577,673.92	13,701,376.00	12.04%	6.74%	-18.34%	27.01%
环形锻造件	9,966,894.71	9,552,027.37	4.16%	373.08%	375.30%	-0.45%
其他	4,369,300.76	4,595,200.35	-5.17%	-32.17%	-52.94%	46.40%
分地区						
内销	309,654,762.88	248,204,098.41	19.84%	-5.55%	-10.31%	4.25%
外销	20,619,764.66	13,539,975.64	34.33%	24.62%	17.89%	3.75%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	45,306,788.01	3.31%	48,213,958.23	3.28%	0.03%	
应收账款	233,050,366.03	17.03%	215,270,616.86	14.63%	2.40%	
存货	136,790,304.38	9.99%	140,113,005.30	9.52%	0.47%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	37,932,292.36	2.77%	37,789,158.51	2.57%	0.20%	
固定资产	600,498,027.34	43.88%	582,201,415.29	39.57%	4.31%	
在建工程	47,204,811.89	3.45%	66,965,203.29	4.55%	-1.10%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	370,400,000.00	27.06%	462,500,000.00	31.43%	-4.37%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、核心竞争力分析

公司在技术、研发、品牌及管理方面具有较强的竞争力。公司的产能、规模、装备及技术实力均位于行业前列，是国内回转支承行业的领军企业。

1.研发创新优势

2014年度，公司继续发挥安徽省回转支承工程技术研究中心、安徽省企业技术中心、博士后科研工作站的的优势，深化产品技术及研发工作，与安徽工业大学合作研发的“特殊工况下高可靠性的回转支承关键技术研发及应用”获得安徽省科学技术二等奖；公司自主研发的“大型风电回转支承研发项目”获得市科学技术三等奖；公司参与制定的GB/T 30895《热轧环件》于9月份颁布实施，公司获得了“安徽省技术创新示范企业”称号，这些都为进一步开展科研工作增加了新的实力。与此同时，2014年度，公司还承担了国家火炬计划项目、市科技计划项目等多项科技项目。通过项目的实施，不仅为企业开发了新技术、研制了新产品，而且拓宽了产品的应用领域、提升了企业的装备水平、创造了新的技术平台等优势。

2014年，公司完成科技研发项目9项，其中完成了1个国家火炬计划项目、1个省级项目、1个市科技计划项目，完成了580减速机研究与开发、具有温度和振动状态监控功能的智能回转支承研发及关节球式回转支承研究与开发等7种新产品的科技研发项目。同时，公司取得了国家知识产权局授予的10项专利，其中发明专利1项、实用新型专利9项；尚有7项专利处于受理中，其中发明专利4项、实用新型专利3项。至此，公司累计拥有专利57项，其中发明专利10项、实用新型专利47项。

2.管理创新优势

公司在多年的发展历程中，不断总结提炼出一套独具方圆特色的管理理念。公司不断加大执行监督力度，建立健全管理制度，实现由人治到法治的质的转变；广泛开展投融资活动，谋求健康发展新突破，实现公司经济效益新的增长点；积极调整组织结构设计，放权激活各事业部职能体系，推动公司又好又快发展；同时，公司充分发挥民主管理作用，建立民主管理委员会，妥善解决员工诉求；积极转变考核管理模式，促进公平、公正、公开，促进人才激励多元化；多渠道开展员工培训，提高基础管理水平，以强化团队意识，推进管理创新进程；丰富扩展综合管理体系，创造性的将质量管理体系、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，并着力促使运行常态化，全面提升了公司的管理水平。

3.品牌战略优势

公司坚持自主研发，树立民族品牌，不断实施品牌战略规划，发挥方圆品牌优势，促进公司健康快速发展。公司大力推进“重质量、树品牌”工程建设，从公司产品到企业文化，以产品质量树品牌形象，力争让“方圆”成为中国面向世界的一张独特“名片”。

公司的品牌营销战略紧紧抓住“质量”这一企业的生命线不放松，开拓海内外市场、树立方圆品牌。多年来，公司以质量决生死，不遗余力、精益求精地开展各种“提升管理，改进质量”活动，全力打造一流产品。公司始终坚持以市场为导向，以质量取胜，不断地为顾客创造价值；坚持以质量为中心，走专业化、精品化的兴企之路。有“质”才有“誉”，公司以优质的产品、精细的服务获得了政府和社会各界的一直认同，公司产品被授予了国家质量奖、安徽省优秀产品、安徽省名牌产品、安

徽省著名商标以及安徽省质量管理奖等荣誉称号，同时方圆公司也被评为全国“五一”劳动奖状、中国工程机械最具影响力企业特别贡献奖、安徽省高新技术企业、安徽省民营百强企业、首届“马鞍山市市长质量奖”。

4.多元化发展优势

公司依托回转支承的核心业务，强化激励回转支承工程技术研究院的科技研发工作，加大对新产品、新技术的研发力度，以满足市场对高端、精密、智能回转支承的需求。同时，积极开展投融资活动，促进回转支承产业链的外延式发展，不断降低原材料及生产成本，持续提升产品质量。

公司在自身的多元化实践中，进一步迈出了对外投资的坚实步伐。近年来，公司投资控股安徽同盛环件股份有限公司，向上游延伸了产业链，形成了新的业务增长点；参股惊天智能装备股份有限公司、参股马鞍山农村商业银行、发起成立了五家新华村镇银行，进一步充实了公司多元化投资战略，丰富了公司的经营结构，提升了公司的综合竞争力。

六、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	可供出售金融资产	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	7.50%	6,000,000	7.50%	6,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	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	8.00%	4,000,000	8.00%	4,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	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	9.00%	1,800,000	9.00%	1,800,000.00	0.00	可供出售金融资产	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	5.00%	2,500,000	5.00%	2,500,000.00	0.00	可供出售金融资产	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	4.90%	4,900,000	4.90%	4,900,000.00	0.00	可供出售金融资产	投资参股

合计	109,200,000.00	64,200,000	--	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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金
------	------	------	------	---------	--------

	方				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

√ 适用 □ 不适用

(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
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资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行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	0	830.54	37,121.47	95.23%	2012 年 11 月 30 日	-1,043.67	否	否
承诺投资项目小计	--	38,979.75	0	830.54	37,121.47	--	--	-1,043.67	--	--

超募资金投向										
合计	--	38,979.75	0	830.54	37,121.47	--	--	-1,043.67	--	--
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，截止 2014 年 12 月 31 日仍有少量设备在试运行阶段。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
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，2013 年 3 月 8 日已归还至募集资金专户。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	适用 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、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	99,643,338.76	73,395,534.16	34,217,101.59	942,506.76	1,794,515.21
浏阳方圆液压有限公司	子公司	机械制造	液压油缸及相关产品的研发、生产销售	35,000,000	52,754,664.76	38,974,525.74	27,074,400.35	447,950.94	818,930.15
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	77,309,656.94	31,474,698.65	20,279,563.00	-4,070,394.14	-3,792,659.48
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、液压设备及机械加工	50,000,000	117,212,035.66	50,777,686.57	67,069,653.26	-14,081.87	520,922.21

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 控股子公司-----长沙方圆回转支承有限公司

长沙方圆回转支承有限公司注册地为湖南浏阳制造产业基地，经营范围为回转支承及相关产品的生产与销售，技术咨询，经营企业自产产品及技术的进出口业务。

2014年，长沙方园内抓管理、外拓机遇，在组织管理、风险控制及市场开拓等方面做出了重要举措；2015年，公司将充分利用自身地理优势，积极开拓回转支承在工程机械及非工程机械领域的市场占有率，提升产品质量，实现平稳健康发展。

(2) 控股子公司-----浏阳方圆液压有限公司

浏阳方圆液压有限公司注册地为湖南浏阳制造产业基地，经营范围为液压油缸及其相关产品的研发、生产销售，机械制造，承接外揽机械零部件加工，技术咨询，经营企业自产产品及技术的进出口业务。

2014年，浏阳液压被认定为高新技术企业，同时针对产品质量及市场开拓问题做了重点梳理，取得了显著成效。2015年，公司将围绕年度生产经营大纲，进一步变革、优化公司组织机构，做到职权下放、夯实基层，以打造一支扁平、精悍、

反应迅速的管理队伍；同时，积极拓展油缸应用领域，提高市场占有率，完成年度经营目标。

(3) 控股子公司---- 马鞍山方圆动力科技有限公司

马鞍山方圆动力科技有限公司注册地为马鞍山市慈湖经济开发区，经营范围为涡轮增压器及零部件、通用机械汽车零部件、塑料及塑料合金制品、金属制品、耐火保温材料的研发与制造等。

2014年，动力科技注重对高端市场的开发和维护，使公司产品结构及市场结构发生重要转变；同时，通过对成本费用的控制、人员机构的调整，使公司的生产经营情况日趋好转。2015年，公司将持续加大对高端市场的开发力度，充分利用国内首条涡轮增压器五轴加工叶轮专业化生产线的优势，不断研发创新出高端、精密级产品，满足市场需求。

(4) 控股子公司---- 安徽同盛环件股份有限公司

安徽同盛环件股份有限公司注册地为马鞍山市和县经济开发区，经营范围为生产、制造环件、锻件、机械设备、液压设备及机械加工。

2014年，同盛环件被认定为高新技术企业，同时，通过不断夯实内部管理，加强对环件、锻件等产品的钻研力度，实现了经济效益的新增长。2015年，公司将持续关注工艺改进，提高产品质量，同时加大异型芯轴轧制出环件的滚道锥形的研发投入，扩展产品应用领域，提高市场份额，促进公司实现新发展。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

1.行业竞争格局和发展趋势

全球经济持续下行，国内宏观经济形势低迷，工程机械行业整体销量下滑，供大于求的矛盾非常突出，行业处于过剩状态。面对年初市场回暖提前的情况下，公司及时抓住机遇，充分利用方圆品牌效应，积极开拓新的市场领域，面对行业中低端客户所需产品对公司利润的挤压，继续加大研发投入，改进工艺，向中高端、大型化、军工领域回转支承市场转移，不断提高产品质量和服务水平，进一步提升了市场占有率。但作为配套件行业，受外部环境及主要顾客群的产销波动影响较大，影响了公司经营业绩。预计2015年行业市场有望温和回升，总体将维持回暖态势。

从内需市场来看，国家“十二五”规划把经济结构战略性调整作为加快转变经济发展方式的主攻方向，将会有利于工程机械行业的健康发展，实施调整转型，创新升级，发展关键零部件是重中之重。与此同时，世界主要经济体逐步恢复，新兴市场经济体开始稳定增长，外需市场将继续保持在稳定的上升通道中。

对于与国家基础建设投资密切关联，受国家财政政策和货币政策深度影响的工程机械行业在2015年将呈现前低后高态势。随着国家城镇化建设，保障房建设，区域振兴规划实施以及高速铁路、水利、电力建设投资加速等基础设施的投资兴建，将有力拉动工程机械行业的发展。作为全国规模最大的、高精端回转支承制造领军企业，公司的长期盈利能力将持续稳定。

随着中国工程机械生产量和销量产值、规模都已超过美国，跃居世界第一的大背景下，行业多家龙头企业竞相画奔向千亿目标的宏伟蓝图，对大型、高精端、替代进口的回转支承需求日益增多，给公司的未来发展带来充足的机遇。公司将进一步发挥回转支承工程技术研发中心及国家认可实验室—检测试验中心的平台优势，充分利用公司在技术研发、市场开拓、成本控制、管理创新及品牌影响力等方面的综合竞争力，在保障原有市场的基础上，向独资挖掘机、港口机械、冶金机械、大型履带起重机、大型塔机、海洋装备等高精端市场领域拓展，继续巩固公司在行业中的领先优势。

2. 公司发展战略

公司将全力做好公司生产经营向多元化、集团化模式的发展，认真抓好产品结构、生产模式及业务领域平稳健康发展；抓住市场机遇，走高端、精密、智能化的可持续发展道路，努力实现战略转型，满足市场的需求，实现顾客、股东、员工及其他利益相关者的共赢。

公司将继续秉承“方正做人，圆满做事”的经营理念，紧紧围绕“卓越的品质、领先的效率、创新的团队、坚强的领导”等核心竞争力的建设，努力保持国内回转支承的领先地位，争取实现公司“成为世界先进的回转支承制造商”的战略目标。

3. 2015年的经营计划和主要的目标

基于公司2014年度生产经营实际情况，综合考虑2015年度市场环境及国内外宏观经济走向，按公司现有资源的投入、费用、成本的波动趋势，以及经营层努力程度，预计2015年实现销售收入较2014年增长9%，归属上市公司股东净利润盈利。2015年度经营计划如下：

(1) 国家宏观经济继续保持稳步增长的态势。“丝绸之路”经济带，“一带一路”战略，新型城镇化建设、城市群、老城返新和经济规划圈建设，重大基建项目投资，公路、铁路的开工、农田水利投资等有望成为新的经济增长点。这些都将推动工程机械行业的稳步回升，也必将带动回转支承配件的增长。

(2) 构建以市场为导向的组织架构管理体系，挖掘市场潜在增长领域，寻求新的销售增长点。以技术贴进市场，实行大销售、大服务的营销体系，进一步提升售前、售后服务质量，稳步提升市场占有率。挖掘独资/合资挖掘机、风力发电的市场潜力，形成强有力的以事业部为单元体的产品质量、成本控制竞争机制。

(3) 继续发挥“回转支承工程技术研究院”技术研发优势，把研发与市场紧密结合，满足客户量身定制的个性化需求。突出品牌差异化技术领先优势，突出同性能产品在市场竞争中具有非同质竞争优势。

上述经营计划和主要目标并不代表公司对2015年的盈利预测，能否实现取决于市场状况、经营团队的努力程度等多种因素，存有很大不确定性，敬请投资者特别注意。

4. 2015资金需求和使用计划

如果市场判断准确，且经过经营团队的努力实现公司年度经营计划，公司在经营活动中产生的净现金流量将保持优良状态。公司偿债能力较强，信贷信誉良好，融资渠道畅通，资金来源有充足保障。为充分利用资金使用效率，减少机会成本，公司将综合考虑母子公司的资金互补优势，调剂资金杠杆，降低融资成本等因素考虑融资规模及融资方式。

5. 公司面临的风险

(1) 行业与产品的市场风险

近年来，随着我国基础设施建设的逐步发展，公司主营业务所处行业发展前景良好，吸引了大量中小企业参与竞争，中小企业在中低端市场，依据其较小的人力成本、质量成本，利用其付款方式、产品价格等灵活性优势抢占市场；同时，为节省成本，国内部分主机制造企业也根据自身发展需要，投入大量资金自制包括回转支承在内的关键零部件；而国际一流的回转支承制造商也在不断加大合资或独资回转支承企业的投资建设，进一步加剧了行业竞争。如果公司不能继续强化自身竞争优势，在研发设计、工艺保证、质量控制上持续提升，将会在未来的市场竞争中处于不利的地位。

目前，国内回转支承行业总体技术水平在不断提升，但要抗衡国际高精品质回转支承制造企业还需要一个长期的过程。而公司依赖工程机械整机制造企业的发展程度较高，受国家产业政策及经济调整影响，有明显的季节性和周期性，给公司产品销售工作带来不利影响。若公司不在风电、太阳能等新能源领域；港口机械、冶金机械、煤矿采掘机械、盾构机械、海洋装备制造等新的市场领域深耕细作，将给公司带来不利影响。

(2) 原材料供应对成本与市场的影响及相关风险

2014年由于国家投资增速的降低，钢铁行业依旧保持供过于求的现状，钢铁行业仍旧处于淘汰落后产能的阵痛期，全年钢材价格一直处于震荡下行的状态。

2015年我国钢铁行业总体预计仍将保持弱势运行状态，随着国内投资增速的下滑以及钢铁行业产能惯性增加的影响，钢材价格预计将在低位维持震荡。原材料供应成本将维持在较低水平，公司产品获利能力能得到一定保障。

(3) 产品技术和研发风险

2014年度，公司继续发挥安徽省回转支承工程技术研究中心、安徽省企业技术中心、省级博士后科研工作站的优势，深

化产品技术及研发工作，与安徽工业大学合作研发的“特殊工况下高可靠性的回转支承关键技术研发及应用”获得安徽省科学技术二等奖；公司自主研发的“大型风电回转支承研发项目”获得马鞍山市科学技术三等奖；公司参与制定的GB/T 30895《热轧环件》于9月份颁布实施，公司获得了“安徽省技术创新示范企业”称号，这些都为进一步开展科研工作增加了新的实力。与此同时，2014年度，公司还承担了国家火炬计划项目、市科技计划项目等多项科技项目。通过项目的实施，不仅为企业开发了新技术、研制了新产品，而且拓宽了产品的应用领域、提升了企业的装备水平、创造了新的技术平台等优势。

回转支承工程技术研究院根据公司总体战略规划，在新的一年里将开展“大型船用抓斗挖掘机用回转支承的研究和开发”、“鼓型齿回转支承产业化项目”、“3MW风电风轮锁定盘组件的研究和开发”等十余个研发项目，作为2015年度科研攻关重点，持续为企业及回转支承行业创造新产品、新技术、新工艺，开拓新市场，带来经济效益和社会效益。

公司在进行高端产品的研发过程中不可避免会面临一些新课题，技术要求较高，研发难度较大，存在一定的不确定性，若不能有效解决相应的技术难题，则可能存在研发失败的风险。

（4）人力资源需求及风险

2014年，受房地产转折性变化影响，经济下行压力进一步加大。工程机械行业面临着工业产品产量负增长的巨大压力。加强人力资源开发，提升高级管理人员、高级研发人员、高技能技术人员甚至复合型高级人才的储备，可能将成为人力资源需求风险。公司通过战略转型，调整组织架构，组建适应于市场发展的、具备工程技术研发、战略投资及内部综合管控等多方面能力的核心团队。在实现战略目标时，短期内可能存在高级专业技术人才和高级管理人才与之不匹配的风险。

九、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

马鞍山方圆回转支承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2015年4月16日召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《公司董事会关于2014年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明议案》。现就瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度财务报告出具保留意见审计报告的涉及事项说明如下：

一、导致保留意见的事项

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，导致保留意见的事项为：截止2014年12月31日，方圆股份公司母公司资产负债表列示的递延所得税资产账面价值11,466,305.17元。公司无法提供充分、适当的证据证明很可能获得足够的用来抵扣上述可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额。

二、注册会计师对该事项的基本意见

公司审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：截止2014年12月31日，方圆股份公司母公司资产负债表列示的递延所得税资产账面价值11,466,305.17元，其证据是方圆股份公司根据其未来规划及拟采取的重大措施实施，认为未来能够实现足够的应纳税所得额，因此根据《企业会计准则》的相关规定，对可抵扣亏损、税款抵减以及计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异累计确认了递延所得税资产11,466,305.17元。根据我们与方圆股份公司就公司未来是否能够实现足够的利润之事进行的沟通，公司管理层认为公司未来改善运营的相关措施能够为提高公司的盈利能力带来良好效果，很可能获得足够的用来抵扣可抵扣亏损、税款抵减以及计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额。但是截止审计报告日，公司未来改善运营的相关措施存在不确定性，无法提供充分、适当的证据证明很可能获得足够的用来抵扣上述可抵扣亏损、税款抵减以及资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额。

因此根据《中国注册会计师审计准则第1502号——非标准审计报告》第十一条（二）的相关规定，我们对上述事项予以保留。

三、该事项对公司的影响程度

若不确认上述递延所得税资产11,466,305.17元，相应地，所得税费用将增加11,466,305.17元，净利润和股东权益亦同时减少11,466,305.17元。扣除该影响金额后导致方圆股份公司2014年度归属于母公司的净利润由2,080,870.69元变为-9,385,434.48元，公司由盈利状态变为亏损状态。

截止本次年度报告披露日，保留事项段中涉及事项，审计机构按照审计准则实施了必要的审计程序，未发现公司明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情况。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：该等非标准保留意见涉及事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。除保留意见涉及事项影响外，公司财务报表在所有重大

方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

四、公司董事会关于消除该事项及其影响的具体措施

2014 年，公司围绕产品产业转型升级战略目标，在全球经济增长依然趋缓，行业结构调整、同业竞争加剧的情况下，积极进取、努力开拓。公司在继续巩固现有市场的同时，紧抓市场业务拓展，充分挖掘内部管控潜能，实施产业链整合，进一步加强集中采购、制度建设内部运营管理。公司在行业低位运行期，非工程机械行业领域及外销领域业绩增幅明显，整体经营业绩较上年度有较大改善，公司产品产业转型升级的战略布局和实施已经初显成效，为公司打造新的利润增长点奠定了基础。

2015 年，公司将结合市场实际情况，适时调整销售策略，积极推进保持传统工程机械市场份额和加强非工程机械市场领域的业务量拓展，挖掘和保持海外市场的逐年销售增长势头。公司正在积极实施以事业部为单元体的成本、利润考核机制，实行大服务、大销售的营销战略，围绕未来五年规划及年度预算目标，稳步推进。2015 年，公司将严格落实产品产业转型升级的战略目标，通过内生增长和外延发展的方式，提高资产使用效率，努力实现公司业绩。

五、公司董事会、监事会与独立董事的意见

（一）董事会意见

公司董事会认为：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见我们表示理解，符合《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》等相关法律法规的规定，谨慎反映了公司的财务状况。董事会将采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

（二）监事会意见

公司监事会认为：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，公司董事会对审计报告中所涉及事项所做的专项说明客观、真实，符合公司实际情况。监事会将持续关注公司董事会和管理层推进相关工作，尽快消除上述不确定因素对公司的影响，切实维护公司和广大投资者的利益。

（三）独立董事意见

公司独立董事认为：我们认可瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告，同意董事会说明。针对上述事项，我们将督促董事会与管理层采取措施，推动相关事项的解决。希望公司董事会尽快针对保留意见指出的问题采取行之有效的措施，尽快消除上述不确定因素对公司的影响，以维护公司和全体股东的利益。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第三届董事会第十七次会议于2014年10月24日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理	长期股权投资	-109,200,000.00
		可供出售金融资产	109,200,000.00

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年现金分红2585.22万元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率为462.63%。2013年公司未派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。2014年，公司拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司	占合并报表中归属于上市公司股东的	以现金方式要约回购股份资金计入现	以现金方式要约回购股份资金计入现

		股东的净利润	净利润的比率	金分红的金额	金分红的比例
2014 年	0.00	2,080,870.69	0.00%		
2013 年	0.00	-34,831,543.38	0.00%		
2012 年	25,852,181.00	5,588,091.38	462.63%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司以实业投资为主，在扩展业务时需要充足资金用于投资发展，以保障和维护股东权益。公司结合行业发展趋势及公司经营实际，综合考虑公司发展的健康、可持续性、稳定性等因素，本年度拟不进行利润分配。	公司剩余利润 128,598,103.05 元结转至下一年度分配。

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十五、社会责任情况

适用 不适用

公司自成立以来，注重社会责任的履行。报告期内，公司围绕全面质量管理、全员设备维护、推行现场6S管理、消灭八大浪费等方面开展精益生产型班组创建工作，取得了较好成效，涌现出被评为“全国机械工业先进集体”的通用装配班组、被评为“安徽省质量信得过班组”的重装钻加工班组等先进集体。通过持续开展全员质量管理，夯实了管理基础，也得到了社会各界的认可。2014年公司筹建的“安徽省回转支承工程技术研究中心”正式授牌，公司还获得“安徽省质量奖”。

公司注重企业文化建设，将“关心方圆、关爱员工”作为公司文化建设的宗旨，鼓励员工和公司共同发展。公司坚持以“方正做人、圆满做事”作为公司经营理念，规范公司和员工行为，追求客户、股东、员工及其他利益相关者的共赢。公司充分尊重债权人、供应商、顾客和社区及其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立了良好的企业形象，多次被评为“优秀供应商”、“安徽省守合同重信用单位”、“纳税 A 级企业”、“马鞍山市绿色企业”。公司积极参与社会公益事业，资助设立的“方圆希望小学”、“方圆慈善阳光村”等慈善办学机构，获得“爱心慈善企业”、“慈善捐赠模范企业”、“十佳道德模范集体”等多项荣誉称号。2014年，公司持续参与社会公益事业，获得“安徽省光彩事业突出贡献奖”。

公司建立了以质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系、国军标管理体系、企业内部控制管理体系为核心的综合管理体系，公司正逐步建立将社会责任的履行与生产经营相结合的机制，通过定期开展体系运行分析与自我评价，实施持续改进，确保公司发展的可持续性，避免丧失发展动力和后劲，在发展壮大公司的同时也回报了社会。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、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
2014年07月16日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司及参股生产经营情况, 未提供资料
2014年08月19日	五楼会议室	实地调研	机构	国泰基金、金骏投资、上海凯石投资、东方资管、圆信永丰基金公司、国海证券、深圳民森	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08月20日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司三季度业绩级产品情况,未提供资料
2014年08月22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08月22日	三楼会议室	实地调研	机构	财通证券	行业发展及公司生产经营情况,提供公司宣传册及产品样本宣传册
2014年08月25日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司子公司生产经营情况,未提供资料
2014年08月26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09月01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09月02日	三楼会议室	实地调研	机构	宝盈基金、华泰证券、海通证券	行业发展及公司生产经营情况,提供公司宣传册及产品样本宣传册
2014年09月03日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股东股权质押及公司经营业绩情况,为提供资料
2014年09月04日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司产品及博士后科研工作站情况,未提供资料
2014年10月15日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司人员变动情况,未提供资料
2014年10月20日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司产品、行业发展情况等信息,未提供资料
2014年11月06日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司产品及未来发展情况,未提供资料
2014年11月10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11月11日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营及股价情况,未提供资料
2014年11月13日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营及股价情况,未提供资料
2014年11月17日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营及股价情况,未提供资料
2014年11月19日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营及股价情况,未提供资料
2014年11月25日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营及股价情况,未提供资料
2014年12月04日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司高管减持及生产经营情况,未提供资料
2014年12月09日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营业绩及产品情况,未提供资料
2014年12月11日	四楼会议室	实地调研	机构	国泰君安证券公司	行业发展及公司生产经营情况,提供公司宣传册及产品样本宣传册
2014年12月25日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营及年度业绩情况,未提供资料
2014年12月26日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司年度报告预约披露时间,未提供资料
2014年12月29日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营及股价情况,未提供资料
2014年12月31日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司有无对外投资计划,年经营业绩情况,未提供资料

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

2011年6月21日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《马鞍山方圆回转支承股份有限公司2010年股票期权激励计划（草案）修订稿》等相关事项。

2011年7月8日，公司召开了2011年第一次临时股东大会，审议通过了前述股票期权激励计划相关议案。

2011年7月12日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划授予人数、授予数量及确定激励对象名单的议案》、《关于对<股票期权激励计划>涉及股票期权的行权价格进行调整的议案》和《关于确定公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》。

2013年4月11日公司实施了2012年度利润分配方案，即以公司现有总股本258,521,810股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金。根据公司《股票期权激励计划》“第八节 股票期权激励计划的调整方法和程序”规定，公司将《股票期权激励计划》股票期权的行权价格进行调整，调整后的行权价格为：13.98元。

报告期内，公司股权激励实施情况如下：

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》。

截止报告期末，公司无剩余未实施的股权激励事项。

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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	担保额度	实际发生日期 （协议签署	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

	披露日期		日)					
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	是	否
			2014 年 02 月 07 日	300	连带责任保证	自协议生效之日起一年	是	否
	2014 年 02 月 22 日	4,000	2014 年 03 月 13 日	600	连带责任保证	自协议生效之日起一年	是	否
			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	是	否
			2014 年 09 月 26 日	500	连带责任保证	自协议生效之日起一年	否	否
			2014 年 11 月 21 日	1,500	连带责任保证	自协议生效之日起一年	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	是	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	是	否
	2014 年 02 月 22 日	3,000	2014 年 07 月 02 日	1,000	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)				4,200
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)				3,000
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)				4,200
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)				3,000

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	3.63%
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

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	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	2007 年 08 月 08 日	持续	已履行

		其他股东合法权益的决定；在持有公司股份期间及转让完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。			
	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完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%。	2007年08月08日	持续	已履行
	公司核心技术人员戴永奋先生、原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				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李海林、何晶晶

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）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

（一）监事会意见

公司监事会认为：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，公司董事会对审计报告中所涉及事项所做的专项说明客观、真实，符合公司实际情况。监事会将持续关注公司董事会和管理层推进相关工作，尽快消除上述不确定因素对公司的影响，切实维护公司和广大投资者的利益。

（二）独立董事意见

公司独立董事认为：我们认可瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告，同意董事会说明。针对上述事项，我们将督促董事会与管理层采取措施，推动相关事项的解决。希望公司董事会尽快针对保留意见指出的问题采取行之有效的措施，尽快消除上述不确定因素对公司的影响，以维护公司和全体股东的利益。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

公司控股子公司浏阳方圆液压有限公司和安徽同盛环件股份有限公司获得高新技术企业证书，到主管税务机关办理企业所得税涉税事项的备案后，三年内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

详见2014年5月5日和12月18日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司控股子公司被认定为高新技术企业的公告》。（公告编号：2014-017、2014-036）

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

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%				-4,857,741	-4,857,741	48,549,489	18.78%
3、其他内资持股	53,407,230	20.66%				-4,857,741	-4,857,741	48,549,489	18.78%
境内自然人持股	53,407,230	20.66%				-4,857,741	-4,857,741	48,549,489	18.78%
二、无限售条件股份	205,114,580	79.34%				4,857,741	4,857,741	209,972,321	81.22%
1、人民币普通股	205,114,580	79.34%				4,857,741	4,857,741	209,972,321	81.22%
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

董监高人员变动，导致高管限售股数量变化。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	22,581	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	20,138	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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	16.28%	42,094,675	-5,100,000	35,396,006	6,698,669	质押	11,000,000
余云霓	境内自然人	3.30%	8,532,037	-2,844,013	8,532,037	0		
上海宝杉实业有限公司	境内非国有法人	2.96%	7,651,700	651,700	0	7,651,700		
云南惠泉投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.86%	7,402,300	7,402,300	0	7,402,300		
钱毅升	境内自然人	1.69%	4,377,693	4,377,693	0	4,377,693		
沈泰来	境内自然人	1.20%	3,095,652	-1,100,000	0	3,095,652		
孙岳江	境内自然人	1.05%	2,713,836	-356,558	2,302,795	411,041		
高海军	境内自然人	0.99%	2,549,153	-950,000	0	2,549,153		
岳丽英	境内自然人	0.86%	2,216,482	2,216,482	0	2,216,482		
唐志勤	境内自然人	0.78%	2,019,173	-40,000	0	2,019,173		
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				
上海宝杉实业有限公司	7,651,700		人民币普通股	7,651,700				
云南惠泉投资合伙企业（有限合伙）	7,402,300		人民币普通股	7,402,300				
钱森力	6,698,669		人民币普通股	6,698,669				
钱毅升	4,377,693		人民币普通股	4,377,693				
沈泰来	3,095,652		人民币普通股	3,095,652				

高海军	2,549,153	人民币普通股	2,549,153
岳丽英	2,216,482	人民币普通股	2,216,482
唐志勤	2,019,173	人民币普通股	2,019,173
张雪清	1,932,914	人民币普通股	1,932,914
厦门国际信托有限公司—聚金星一号 新型结构化证券投资集合资金信托	1,924,319	人民币普通股	1,924,319
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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务 股东情况说明（如有）	上海宝杉实业有限公司通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户增持 651,700 股；钱毅升通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,377,693 股；岳丽英通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,216,482 股；张雪清通过申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,932,914 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司原控股股东、实际控制人及一致行动人为自然人钱森力先生、余云霓先生和王亨雷先生，经沟通，三人于2013年4月23日签署共同控制关系解除的声明。截至2014年12月31日，公司第一大股东钱森力先生持股比例为16.28%，未超过50%，可以实际支配公司表决权也未超过30%，对公司股东大会决议不足以产生重大影响。2014年10月14日，余云霓先生离职，不再担任公司任何职务。钱森力先生虽仍为公司董事，但由于公司董事会总人数为7人，且表决方式为表决票表决，故其对公司董事会无实际控制权。根据上述情况经审慎判断，公司不存在对公司有实际控制权的自然人、法人或其他组织。因此公司暂无控股股东，也无实际控制人。

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。

3、公司实际控制人情况

不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司原控股股东、实际控制人及一致行动人为自然人钱森力先生、余云霓先生和王亨雷先生，经沟通，三人于2013年4月23日签署共同控制关系解除的声明。截至2014年12月31日，公司第一大股东钱森力先生持股比例为16.28%，未超过50%，可以实际支配公司表决权也未超过30%，对公司股东大会决议不足以产生重大影响。2014年10月14日，余云霓先生离职，不再担任公司任何职务。钱森力先生虽仍为公司董事，但由于公司董事会总人数为7人，且表决方式为表决票表决，故其对公

司董事会无实际控制权。根据上述情况经审慎判断，公司不存在对公司有实际控制权的自然人、法人或其他组织。因此公司暂无控股股东，也无实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
钱森力	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	钱森力先生自 2010 年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司董事长、总经理、浏阳方圆液压有限公司董事长、马鞍山方圆动力科技有限公司董事长；现任本公司董事长、总经理，长沙方圆回转支承有限公司董事长，浏阳方圆液压有限公司董事长，马鞍山方圆动力科技有限公司董事长，安徽同盛环件股份有限公司董事长，惊天智能装备股份有限公司董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	马鞍山方圆回转支承有限责任公司成立于 2003 年 7 月 25 日，2006 年 12 月整体变更为马鞍山方圆回转支承股份有限公司，2007 年 8 月，公司在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称方圆支承，证券代码 002147。	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：无

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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）
钱森力	董事长 总经理	现任	男	57	2006年12月31日		47,194,675		5,100,000	42,094,675
余云霓	副董事长	离任	男	51	2006年12月31日	2014年10月14日	11,376,050		2,844,013	8,532,037
鲍治国	董事、 副总经理	现任	男	37	2009年12月12日		941,946		141,900	800,046
孙岳江	副总经理	现任	男	52	2012年10月13日		3,070,394		356,558	2,713,836
童建国	副总经理	现任	男	44	2012年10月13日		1,381,314		319,100	1,062,214
胡 闯	监事	现任	男	35	2013年03月23日		122,418		30,605	91,813
余梅祖	监事	现任	男	28	2013年03月23日		1,300		325	975
合计	--	--	--	--	--	--	64,088,097	0	8,792,501	55,295,596

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

钱森力：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司董事长、总经理、浏阳方圆液压有限公司董事长、马鞍山方圆动力科技有限公司董事长；现任本公司董事长、总经理，长沙方圆回转支承有限公司董事长，浏阳方圆液压有限公司董事长，马鞍山方圆动力科技有限公司董事长，安徽同盛环件股份有限公司董事长，惊天智能装备股份有限公司董事。

鲍治国：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司总经理助理、副总经理、长沙方圆回转支承有限公司总经理、本公司总经理、董事；现任本公司董事、副总经理、重装事业部总经理，安徽同盛环件股份有限公司董事。

葛怀伟：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司储运部经理、办公室主任、集团管理部经理、长沙方圆回转支承有限公司总经理；现任本公司董事、总经理助理、销售公司经理，长沙方圆回转支承有限公司董事。

杨畅生：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司审计监察部部长，长沙方圆回转支承有限公司监事、浏阳方圆液压有限公司监事、马鞍山方圆动力科技有限公司监事；报告期内任本公司审计监察部经理、监事会主席；长沙方圆回转支承有限公司监事、浏阳方圆液压有限公司监事、马鞍山方圆动力科技有限公司监事、安徽同盛环件股份有限公司监事。2015年3月，杨畅生先生辞去公司监事会主席职务；2015年4月16日经公司三届董事会十八次会议审议通过，聘任其担任公司财务负责人、董事会秘书职务。

胡 闯：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司制造二部副经理、锻压制造部经理、生产安全部经理、浏

阳方圆液压有限公司董事、总经理；现任本公司监事、精密事业部总经理，浏阳方圆液压有限公司董事。

余梅祖：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司制造三部作业长、精密事业部生产计划员、精密事业部工艺质量主管；现任本公司监事、精密事业部工艺质量主管。

王春琦：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司副总经理、马鞍山方圆动力科技有限公司副总经理；报告期内任本公司副总经理、董事会秘书。王春琦先生已于2015年3月辞去公司副总经理、董事会秘书职务，不再担任公司任何职务。

孙岳江：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司董事、总经理助理、回转支承工程技术研究院院长；长沙方圆回转支承有限公司总经理、浏阳方圆液压有限公司董事、副总经理；现任本公司副总经理、运营管理部经理。

童建国：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司董事、总经理助理兼制造二部总经理、副总经理兼运营控制部经理；现任本公司副总经理、安徽同盛环件股份有限公司董事、总经理。

徐国平：自2010年起历任马鞍山方圆回转支承股份有限公司财务部部长、财务总监，马鞍山方圆动力科技有限公司财务负责人、董事，长沙方圆回转支承有限公司财务负责人，浏阳方圆液压有限公司财务负责人、董事；报告期内任本公司财务总监、马鞍山方圆动力科技有限公司董事。2015年3月，因公司岗位调整及工作需要，经第三届董事会第十八次会议审议，聘任其为公司审计监察部负责人，不再担任财务总监职务。

茅仲文：自2010年起历任中国工程机械工业协会副秘书长、机械工业第一设计研究院院长顾问、晋江市装备制造业协会高级顾问、四川省招商引资局特聘顾问、中国液压、气动、密封工业协会专家委员会委员、国家开发银行装备制造业项目投资顾问及评估专家、中国内燃机工业年鉴编委会委员、内蒙古北方重型汽车股份有限公司独立董事、安徽马鞍山惊天液压智控股份有限公司独立董事；现任本公司独立董事、国家开发银行装备制造业项目投资顾问、中国工程机械工业协会行业管理专家、晋江市装备制造业协会高级顾问、中国液压、气动、密封工业协会专家委员会委员、中国内燃机工业年鉴编委会委员、内蒙古北方重型汽车股份有限公司独立董事。

郝淑红：自2010年起历任上海左券律师事务所律师、税务顾问，上海海洋大学外聘讲师，上海管博商务咨询有限公司执行董事，上海诚信之旅旅行社联合体会长助理，上海管博律师事务所负责人、主任律师、税务顾问；现任本公司独立董事、上海管博律师事务所负责人、主任律师、税务顾问，上海诚信之旅旅行社联合体会长助理。

周逢满：自2010年至今担任安徽华洲会计师事务所所长；现任本公司独立董事、安徽华洲会计师事务所所长、安徽桑乐金股份有限公司独立董事。

洪荣晶：自2010年至今担任南京工业大学教授、南京工大机电有限公司董事长、南京工大数控科技有限公司副董事长、总经理；现任本公司独立董事、南京工业大学教授、博士生导师，南京工大机电有限公司董事长，南京工大数控科技有限公司副董事长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否
--------	--------	---------	--------	--------	---------

		的职务			领取报酬津贴
郝淑红	上海诚信之旅旅行社联合体	会长助理	2011年07月1日		否
郝淑红	上海管博律师事务所	负责人、主任律师、税务顾问	2011年02月1日		是
周逢满	安徽华洲会计师事务所	所长	2006年07月01日		是
周逢满	安徽桑乐金股份有限公司	独立董事	2013年12月23日	2016年12月22日	是
茅仲文	中国工程机械工业协会	行业管理专家	1993年03月01日		否
茅仲文	晋江市装备制造业协会	高级顾问	2009年05月05日		否
茅仲文	中国液压、气动、密封工业协会	专家委员会委员	2010年01月01日	2014年12月31日	否
茅仲文	中国内燃机工业年鉴编委会	委员	2000年01月01日		否
茅仲文	国家开发银行	装备制造业项目投资顾问及评估专家	2006年01月01日		否
茅仲文	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	独立董事	2010年05月27日	2016年05月27日	是
洪荣晶	南京工业大学	教授、博士生导师	2007年07月01日		是
洪荣晶	南京工大机电有限公司	董事长	2008年09月01日		是
洪荣晶	南京工大数控科技有限公司	副董事长	2013年01月01日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬根据公司年度经营目标的完成情况和在公司担任的职务及公司相关经营绩效奖励办法确定。除独立董事按季度支付完毕外，其余董事、监事、高级管理人员均按月支付完毕。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
钱森力	董事长、总经理	男	57	现任	38.41	0	38.41
鲍治国	董事、副总经理	男	37	现任	23.93	0	23.93
葛怀伟	董事、销售总经理	男	34	现任	18.89	0	18.89
茅仲文	独立董事	男	76	现任	5	0	5
郝淑红	独立董事	女	39	现任	5	0	5
周逢满	独立董事	男	47	现任	5	0	5
洪荣晶	独立董事	男	51	现任	3.2	0	3.2
杨畅生	监事会主席	男	36	现任	13.97	0	13.97
胡闯	监事	男	34	现任	18.24	0	18.24

余梅祖	监事	男	27	现任	6.48	0	6.48
孙岳江	副总经理	男	52	现任	21.7	0	21.7
王春琦	董秘、副总经理	男	41	现任	17.87	0	17.87
徐国平	财务总监	男	45	现任	18.74	0	18.74
余云霓	副董事长	男	51	离任	20.42	0	20.42
合计	--	--	--	--	216.85	0	216.85

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余云霓	副董事长	离任	2014 年 10 月 14 日	个人原因，离职
洪荣晶	独立董事	被选举	2014 年 03 月 19 日	公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于聘任洪荣晶为公司独立董事的议案》，该议案同时经公司 2013 年度股东大会审议通过。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

2014年6月13日，原核心技术人员王汉东先生由于个人原因辞去公司职务，辞职后不在公司担任任何职务。为保障公司工作流程和生产经营持续稳定，王汉东先生离职前已与相关人员做好交接工作，故未对公司生产经营及研发工作产生不利影响。

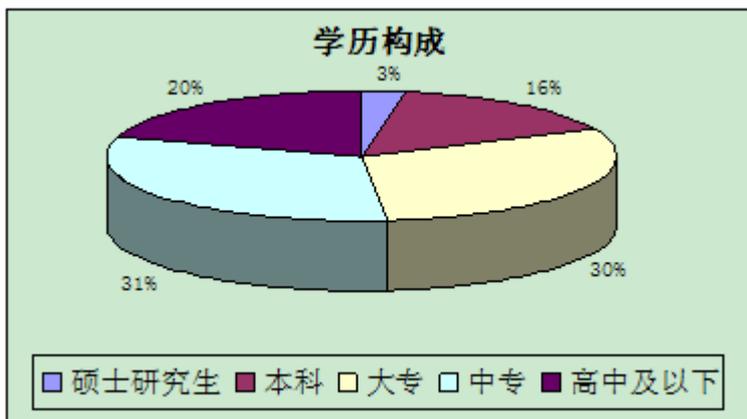
六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司及控股子公司在职员工总数为1102人，没有需承担费用的离退休职工。

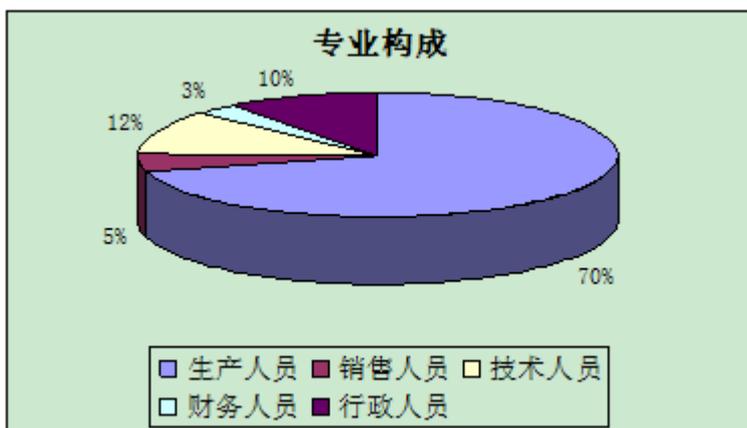
薪酬政策：公司根据经营业绩，结合当年当地劳动力市场人才薪酬的指导价、当地物价的上涨指数，调查同行业同类别岗位的薪酬，制定富有竞争力的薪酬政策；

培训工作：根据目前公司员工的学历结构及能力水平，结合公司战略发展规划，公司制定了较为完善的培训体系。根据年度培训需求制定年度培训计划，分步骤执行。在重点加强对核心技术人员、关键岗位人员以及专业技能人员的培训基础上，更加注重对员工的企业文化培训、职业生涯规划培训、基层班组管理技能培训，以及面向产品、技术、市场需求的多层次培训，为公司的生产发展培养人才、储备人才。

（一）按员工学历结构划分

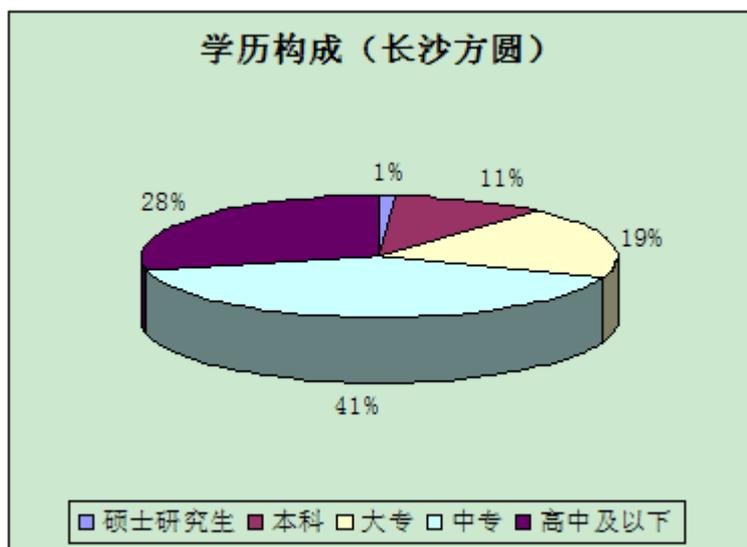


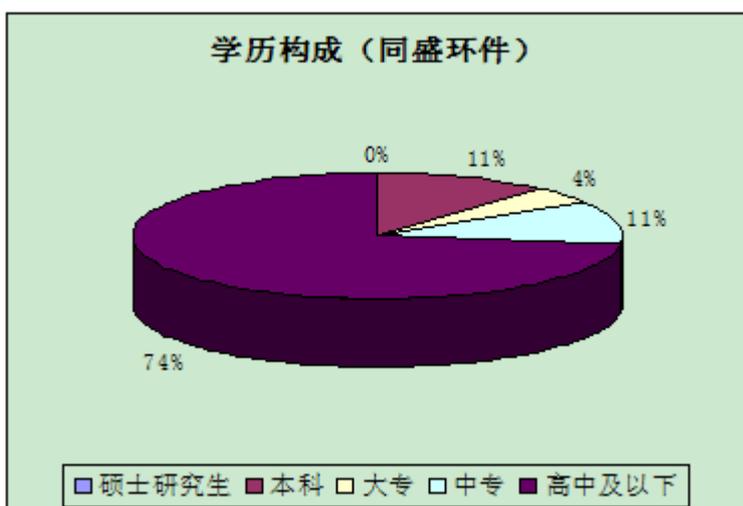
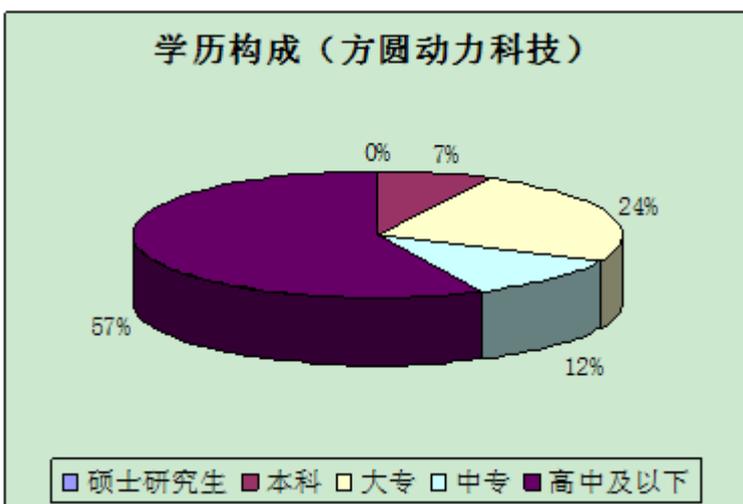
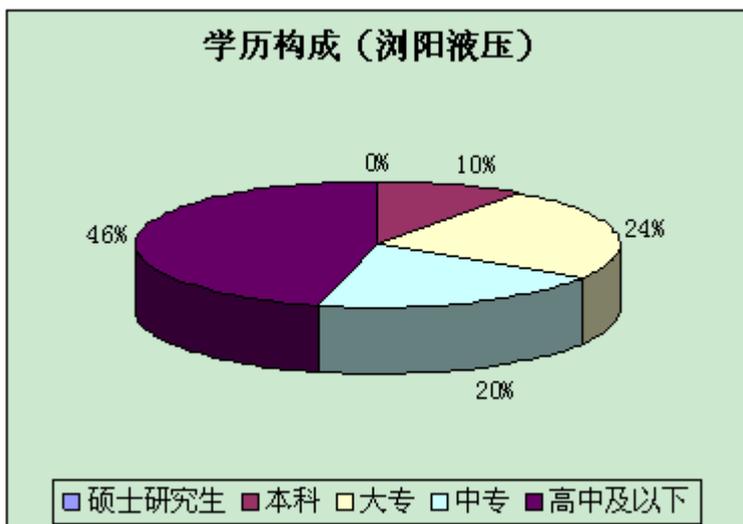
(二) 按员工专业结构划分



(三) 各子公司人员结构:

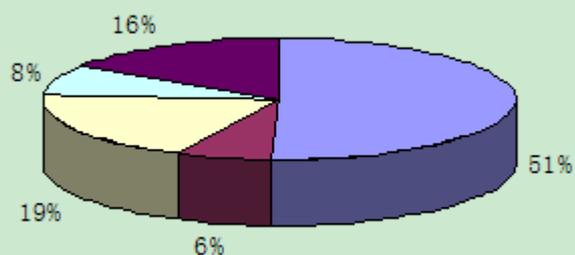
(1) 按员工学历结构划分:





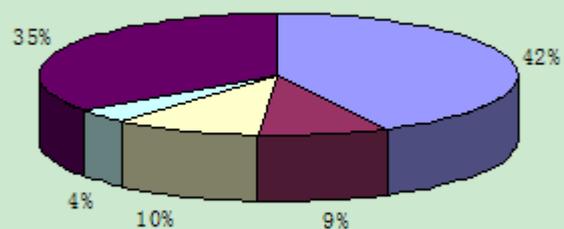
(1) 按员工专业结构划分

专业构成（长沙方圆）



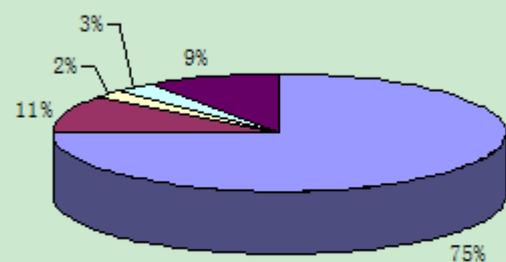
生产人员 销售人员 技术人员 财务人员 行政人员

专业构成（浏阳液压）

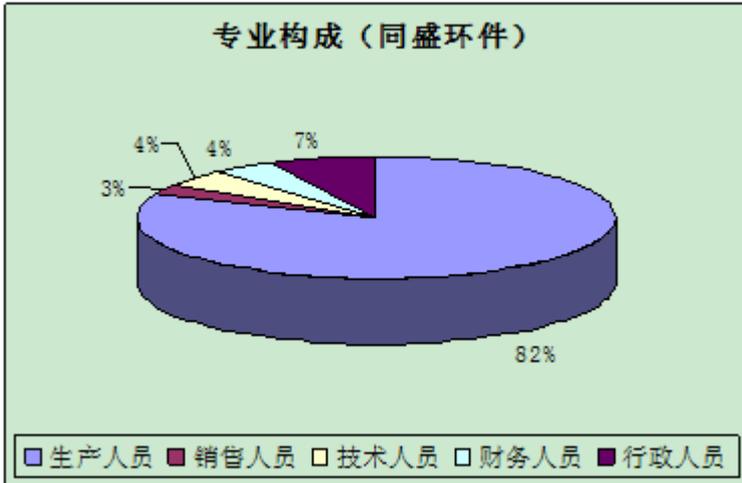


生产人员 销售人员 技术人员 财务人员 行政人员

专业构成（方圆动力科技）



生产人员 销售人员 技术人员 财务人员 行政人员



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，提高公司质量，规范公司运作。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

为持续完善公司内部控制体系，规范内部控制评价工作，及时发现公司内部控制缺陷并实施改进，合理保障内部控制的有效运行。2014年2月22日，公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定《公司内部控制评价管理制度》，并提交公司第三届董事会十二次会议审议通过。2014年，公司对战略目标、经营管理的效率和效果目标、财务报告及相关信息真实完整目标、资产安全目标、合法合规目标等单个或整体控制目标进行了多方位的有效评价，保障了公司内部控制的有效运行。

2014年4月21日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司董事会专门委员会人员组成暨修订董事会专门委员会工作条例的议案》，修订后的董事会各专门委员会工作条例更加符合公司经营实际，能持续规范公司的内部治理结构，使公司治理的各项行为趋于完善。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2012年3月6日，公司第二届董事会第二十三次会议根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）的要求，重新修订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》。在报告期内，公司对定期报告等重大内幕信息进行严格管理，做好内幕信息知情人的登记备案工作。公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也未受到监管部门的查处。没有发生对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究。公司及相关人员没有发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度 股东大会	2014 年 03 月 19 日	1.《公司 2013 年度董事会工作报告》； 2.《公司 2013 年度监事会工作报告》； 3.《公司 2013 年度财务决算报告》； 4.《公司 2013 年度利润分配	议案:1.2.3.5.6.7: 同意 90,965,973 股，占出席会议有效表决权股份总数的 99.65%；反对 135,800 股，占出席会议有效表决权股份总数的 0.15%；弃权 184,000 股（其中，因未投票默认弃权 184,000 股），占出席会议所有股东所持股份的 0.20%。	2014 年 03 月 20 日	公告编号： 2014-014； 公告名称：2013 年度股东大会决议公告； 公告披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo)

	预案》： 5.《公司 2013 年度报告及其摘要》； 6.《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》； 7.《关于聘任洪荣晶为公司独立董事的议案》	议案 4：同意 90,965,973 股，占出席会议有效表决权股份总数的 99.65%；反对 319,800 股，占出席会议有效表决权股份总数的 0.35%；弃权 0 股（其中，因未投票默认弃权 0 股），占出席会议所有股东所持股份的 0%。	.com.cn)
--	---	---	----------

2、本报告期临时股东大会情况

适用 不适用

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
茅仲文	7	1	6	0	0	否
郝淑红	7	1	6	0	0	否
周逢满	7	1	6	0	0	否
洪荣晶	5	0	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，出席了公司的历次董事会会议并独立、客观的发表意见。定期了解和听取公司经营情况的汇报，不定期到公司办公现场调研查看，与公司董事、监事、高级管理人员、内审部门及会计师进行了良好的沟通，对公司发展战略、内部控制、重大投资等提供了专业意见，对公司生产经营活动进行了有效监督，保证了公司决策的科学性。同时对公司投资、续聘会计师事务所、关联方资金占用情况、募集资金使用情况等重大事项进行审核并发表了独立意见，为完善公司监督机制、维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1.报告期内董事会薪酬与考核委员会履职情况报告

董事会薪酬与考核委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，对公司2014年度定期报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况履行了考核程序。经评审，董事会薪酬与考核委员会认为：公司定期报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员的薪酬符合岗位评估要求。

2.报告期内董事会提名委员会履职情况报告

董事会提名委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《公司董事会提名委员会工作条例》的规定，对公司的董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序等事项进行选择并提出了建议。

3.报告期内董事会战略与投资决策委员会履职情况报告

战略与投资决策委员会在董事会的领导下，依照《公司战略与投资决策委员会工作条例》的规定，对公司长期发展战略和重大投资进行研究并提出建议，就发展战略、产品战略、技术与创新战略、投资战略等问题为董事会决策提供了有力的参考意见。

4.报告期内董事会审计与监督委员会履职情况报告

审计与监督委员会在2014年度严格按上市公司监管部门规范要求，履行《公司审计与监督委员会工作条例》所规定职责，监督指导内部审计部门开展内部审计工作，定期召开会议审议内部审计报告，并向董事会报告工作，每期审计委员会均形成了书面记录并存档。

年报编制过程中，审计与监督委员会在年审会计师进场前审阅财务报表初稿，在年审会计师进场后与年审会计师沟通审计进度情况，并督促年审会计师在约定时限内提交审计报告，年审会计师出具初步意见后再次审阅财务报表，年审结束后召开专题会议讨论年审会计师工作情况形成是否续聘决议并提交董事会审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、同业竞争情况

适用 不适用

公司与公司股东之间不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系。公司将年度经营目标分解落实，明确责任，量化指标，实行按季度考评、年度平衡的原则，根据年度公司经营情况和高级管理人员的考评情况进行绩效兑现和年度奖励，必要时依据公司《责任追究制度》给予经济处罚和行政处罚。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），公司建立了《马鞍山方圆回转支承股份有限公司内部控制手册》，在此基础上，公司根据自身发展与管理需求，将 ISO 质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系等国际认证标准与企业内部控制规范体系的基本要求进行了整合，并导入卓越绩效管理模式形成了综合管理体系。随着业务发展或组织结构的调整，2014 年，公司修订了《董事会审计与监督委员会工作条例》、《董事会战略与投资决策委员会工作条例》、《董事会薪酬与考核委员会工作条例》、《董事会提名委员会工作条例》，建立了《内部控制评价管理制度》等，加强了相关业务的管控。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会对2014年度公司内部控制设计与运行的有效性进行了全面评价，并出具了《马鞍山方圆回转支承股份有限公司2014年度内部控制评价报告》，评价报告已于 2015 年 4 月18 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公告，评价结论：根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，截至内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发布日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。公司董事会及其全体成员保证本报告中的全部内容不存在任何的虚假信息、误导性陈述或重大遗漏，并且对于内容的准确性、真实性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件要求，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 18 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
瑞华会计师事务所对公司的内部控制系统的建立和实施情况进行了了解、测试和评价，认为公司于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有

效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 18 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	2015 年 4 月 18 日于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，制定了《马鞍山方圆回转支承股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 16 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]48100023 号
注册会计师姓名	李海林，何晶晶

审计报告正文

马鞍山方圆回转支承股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的马鞍山方圆回转支承科技股份有限公司（以下简称“方圆股份公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

截止 2014 年 12 月 31 日，方圆股份公司母公司资产负债表列示的递延所得税资产账面价值 11,466,305.17 元，但截止报告日，仍无法提供充分、适当的证据证明很可能获得足够的用来抵扣上述可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额。

四、审计意见

我们认为，除“（三）导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响以外，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方圆股份公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成

果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一五年四月十六日

李海林

中国注册会计师

何晶晶

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	45,306,788.01	48,213,958.23
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,808,552.00	25,730,535.82
应收账款	233,050,366.03	215,270,616.86
预付款项	2,555,139.79	10,502,969.72
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	2,478,730.33	2,669,851.34
买入返售金融资产		
存货	136,790,304.38	140,113,005.30
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,324,857.35	83,421,175.22
流动资产合计	448,314,737.89	525,922,112.49
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	109,200,000.00	109,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	37,932,292.36	37,789,158.51
投资性房地产		
固定资产	600,498,027.34	582,201,415.29
在建工程	47,204,811.89	66,965,203.29
工程物资		
固定资产清理	502,899.63	100,190.34
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,731,411.31	98,068,094.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,016,531.49	5,097,717.30
递延所得税资产	15,529,350.69	9,849,639.76
其他非流动资产	8,658,204.44	36,099,847.17
非流动资产合计	920,273,529.15	945,371,266.65
资产总计	1,368,588,267.04	1,471,293,379.14
流动负债：		
短期借款	370,400,000.00	462,500,000.00
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,500,000.00	12,700,000.00
应付账款	55,549,811.05	74,115,833.65
预收款项	1,433,716.67	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	19,176,709.15	22,823,316.24
应交税费	4,104,361.92	4,772,385.68
应付利息	558,321.70	741,625.01
应付股利		
其他应付款	746,058.73	750,939.41
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,471,904.16	2,393,822.60
流动负债合计	484,940,883.38	582,751,946.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,335,333.25	9,273,333.29
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	8,335,333.25	9,273,333.29
负债合计	493,276,216.63	592,025,279.96
所有者权益：		
股本	258,521,810.00	258,521,810.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,433,863.32	401,433,863.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,446,024.34	37,922,024.28
一般风险准备		
未分配利润	128,598,103.05	127,837,732.42
归属于母公司所有者权益合计	826,999,800.71	825,715,430.02
少数股东权益	48,312,249.70	53,552,669.16
所有者权益合计	875,312,050.41	879,268,099.18
负债和所有者权益总计	1,368,588,267.04	1,471,293,379.14

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	26,341,829.96	31,239,946.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,098,552.00	18,174,460.82
应收账款	167,691,386.40	160,978,962.53
预付款项	817,346.38	1,092,978.49
应收利息		
应收股利		

其他应收款	12,682,944.07	12,385,608.90
存货	100,335,599.65	101,204,487.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	568,458.56	80,822,625.22
流动资产合计	329,536,117.02	405,899,069.77
非流动资产：		
可供出售金融资产	109,200,000.00	109,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	195,892,292.36	190,909,158.51
投资性房地产		
固定资产	480,135,908.50	470,434,176.30
在建工程	26,642,280.34	59,886,595.39
工程物资		
固定资产清理	502,899.63	100,190.34
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	72,751,033.79	74,510,492.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,963,624.17	3,801,493.36
递延所得税资产	11,466,305.17	5,830,947.87
其他非流动资产	1,549,621.17	6,393,737.00
非流动资产合计	902,103,965.13	921,066,791.47
资产总计	1,231,640,082.15	1,326,965,861.24
流动负债：		
短期借款	271,400,000.00	397,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	49,500,000.00	
应付账款	31,792,321.04	56,617,173.61
预收款项	1,054,450.79	1,320,677.38

应付职工薪酬	18,436,165.13	20,833,005.73
应交税费	2,999,086.20	3,535,660.66
应付利息	506,255.03	661,041.68
应付股利		
其他应付款	5,235,529.88	162,110.17
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,471,904.16	2,393,822.60
流动负债合计	383,395,712.23	483,023,491.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,335,333.25	9,273,333.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,335,333.25	9,273,333.29
负债合计	391,731,045.48	492,296,825.12
所有者权益：		
股本	258,521,810.00	258,521,810.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,433,863.32	401,433,863.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,446,024.34	37,922,024.28
未分配利润	141,507,339.01	136,791,338.52

所有者权益合计	839,909,036.67	834,669,036.12
负债和所有者权益总计	1,231,640,082.15	1,326,965,861.24

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	358,286,815.53	366,792,337.01
其中：营业收入	358,286,815.53	366,792,337.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	378,449,455.93	413,798,941.98
其中：营业成本	266,210,471.21	290,168,527.07
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	3,534,924.57	1,553,651.69
销售费用	19,775,657.97	18,511,124.68
管理费用	56,391,536.90	62,839,706.35
财务费用	26,068,702.56	21,173,000.31
资产减值损失	6,468,162.72	19,552,931.88
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）	6,893,133.85	589,158.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	143,133.85	589,158.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,269,506.55	-46,417,446.46
加：营业外收入	10,781,642.28	8,676,434.42
其中：非流动资产处置利得	8,250.00	174,130.32
减：营业外支出	774,319.43	2,622,977.27
其中：非流动资产处置损失	8,146.82	458,218.90

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,262,183.70	-40,363,989.31
减：所得税费用	-4,942,634.93	-1,586,564.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,680,451.23	-38,777,424.52
归属于母公司所有者的净利润	2,080,870.69	-34,831,543.38
少数股东损益	-400,419.46	-3,945,881.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,680,451.23	-38,777,424.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,080,870.69	-34,831,543.38
归属于少数股东的综合收益总额	-400,419.46	-3,945,881.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.008	-0.135
（二）稀释每股收益	0.008	-0.135

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	269,620,356.27	272,062,976.96

减：营业成本	203,112,986.54	213,855,342.06
营业税金及附加	2,947,521.96	960,635.05
销售费用	14,782,412.70	13,830,626.88
管理费用	40,219,927.58	46,301,426.18
财务费用	21,824,449.76	18,930,428.00
资产减值损失	4,066,087.60	13,504,669.17
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）	9,596,633.85	589,158.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	143,133.85	589,158.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,736,396.02	-34,730,991.87
加：营业外收入	7,992,153.83	7,224,686.02
其中：非流动资产处置利得	53,321.17	174,130.32
减：营业外支出	651,114.56	1,840,595.48
其中：非流动资产处置损失	4,134.66	23,970.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-395,356.75	-29,346,901.33
减：所得税费用	-5,635,357.30	-2,297,132.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,240,000.55	-27,049,768.80
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	5,240,000.55	-27,049,768.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	261,243,222.06	247,815,177.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		1,356,567.45
收到其他与经营活动有关的现金	5,012,882.25	24,538,349.27
经营活动现金流入小计	266,256,104.31	273,710,094.25
购买商品、接受劳务支付的现金	84,238,987.07	130,014,016.37
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	76,279,310.29	73,420,019.56
支付的各项税费	34,085,141.28	11,445,564.37
支付其他与经营活动有关的现金	29,294,757.31	55,026,988.82
经营活动现金流出小计	223,898,195.95	269,906,589.12
经营活动产生的现金流量净额	42,357,908.36	3,803,505.13
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	
取得投资收益收到的现金	10,670,833.33	6,219,130.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,000.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,702,833.33	6,227,130.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,148,326.13	49,425,431.75
投资支付的现金		230,760,000.00
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		5,830,941.06
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,148,326.13	286,016,372.81
投资活动产生的现金流量净额	74,554,507.20	-279,789,242.03
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	572,000,000.00	543,500,000.00
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	502,028.31
筹资活动现金流入小计	578,350,000.00	555,042,028.31
偿还债务支付的现金	664,100,000.00	249,700,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,666,185.78	44,821,750.16
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	29,603,400.00	6,483,500.00
筹资活动现金流出小计	721,369,585.78	301,005,250.16
筹资活动产生的现金流量净额	-143,019,585.78	254,036,778.15
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	-26,107,170.22	-21,948,958.75
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	15,756,788.01	41,863,958.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	195,171,350.87	203,448,792.03
收到的税费返还		1,356,567.45
收到其他与经营活动有关的现金	76,117,788.95	8,090,178.90
经营活动现金流入小计	271,289,139.82	212,895,538.38
购买商品、接受劳务支付的现金	102,057,429.72	95,809,207.01
支付给职工以及为职工支付的现金	56,991,390.55	55,184,389.49
支付的各项税费	26,414,935.98	5,378,973.91
支付其他与经营活动有关的现金	23,007,389.34	34,140,853.67
经营活动现金流出小计	208,471,145.59	190,513,424.08
经营活动产生的现金流量净额	62,817,994.23	22,382,114.30
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	
取得投资收益收到的现金	13,374,333.33	6,219,130.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,000.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	93,406,333.33	6,227,130.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,303,702.50	31,396,604.07
投资支付的现金		264,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,303,702.50	296,156,604.07
投资活动产生的现金流量净额	79,102,630.83	-289,929,473.29
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	425,000,000.00	472,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	425,000,000.00	472,500,000.00
偿还债务支付的现金	551,100,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,718,741.56	42,452,431.50
支付其他与筹资活动有关的现金	17,300,000.00	
筹资活动现金流出小计	589,118,741.56	232,452,431.50
筹资活动产生的现金流量净额	-164,118,741.56	240,047,568.50
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	-22,198,116.50	-27,499,790.49
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	9,041,829.96	31,239,946.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				

		股	债										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）									524,000.06		760,370.63	-5,240,419.46	-3,956,048.77
（一）综合收益总额											2,080,870.69	-400,419.46	1,680,451.23
（二）所有者投入和减少资本												-4,840,000.00	-4,840,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-4,840,000.00	-4,840,000.00
（三）利润分配									524,000.06		-1,320,500.06		-796,500.00
1. 提取盈余公积									524,000.06		-524,000.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-796,500.00		-796,500.00
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	258,521,810.00				401,433,863.32				38,446,024.34		128,598,103.05	48,312,249.70	875,312,050.41

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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“—”											-60,683,724.38	6,419,654.72	-54,264,069.66

号填列)													
(一) 综合收益总额											-34,831,543.38	-3,945,881.14	-38,777,424.52
(二) 所有者投入和减少资本												10,365,535.86	10,365,535.86
1. 股东投入的普通股												10,365,535.86	10,365,535.86
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	258,521,810.00				401,433,863.32				37,922,024.28		127,837,732.42	53,552,669.16	879,268,099.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）									524,000.06	4,716,000.49	5,240,000.55
（一）综合收益总额										5,240,000.55	5,240,000.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									524,000.06	-524,000.06	
1. 提取盈余公积									524,000.06	-524,000.06	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	258,521,810.00				401,433,863.32				38,446,024.34	141,507,339.01	839,909,036.67

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)										-52,901,949.80	-52,901,949.80
(一)综合收益总额										-27,049,768.80	-27,049,768.80
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-25,852,181.00	-25,852,181.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,852,181.00	-25,852,181.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	258,521,810.00				401,433,863.32				37,922,024.28	136,791,338.52	834,669,036.12

三、公司基本情况

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：安徽省马鞍山经济技术开发区超山西路

办公地址：安徽省马鞍山经济技术开发区超山西路

注册资本：25,852.181万元

（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：安徽省马鞍山经济技术开发区超山西路

办公地址：安徽省马鞍山经济技术开发区超山西路

注册资本：25,852.181万元

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。

公司主营从事生产、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。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月16日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事回转支承、机械设备、锻压设备生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、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12月31日的财务状况及2014年度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2014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。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以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

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。

(1) 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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见附注），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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，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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见附注“长期股权投资”或附注“金融工具”。

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”（详见附注）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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）金融资产减值

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，将原计入其他综合收益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。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项和人民币 30 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收关联公司	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	风险较大
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

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。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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	2-15	5.00%	47.5-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	5.00%	23.75-9.5
办公设备及其他设备	年限平均法	2-5	5.00%	47.5-19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产：无

20、油气资产：无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销，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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他

金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司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。

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（如有）。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将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。

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（如有）。

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）

的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及对于既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

对于既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期

损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经本公司第三届董事会第十七次会议于2014年10月24日决议通过	

经本公司第三届董事会第十七次会议于2014年10月24日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理	长期股权投资	-109,200,000.00
		可供出售金融资产	109,200,000.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴/详见下表。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%、2% 计缴。	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

马鞍山方圆回转支承股份有限公司	15%
浏阳方圆液压有限公司	15%
长沙方圆回转支承有限公司	15%
安徽同盛环件股份有限公司	25%
马鞍山方圆动力科技有限公司	25%

2、税收优惠

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：GR201134000228；2014年7月12日本公司复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201434000679。

本公司之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日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201143000021），认定有效期为3年。2014年9月23日长沙方圆公司复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201443000152。

本公司之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日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201343000251），认定有效期为3年。

本公司之子公司安徽同盛环件股份有限公司（以下简称“同盛环件公司”）2014年7月2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：GR2014434000366），认定有效期为3年。

本公司之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：GR201234000286），认定有效期为3年。

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。本公司与控股子公司长沙方圆公司、控股子公司浏阳液压公司均已获得税务局的批复，按15%税率缴纳企业所得税，子公司同盛环件公司与方圆动力公司因尚未取得税务局备案许可，仍按照25%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,379.27	21,900.31
银行存款	15,698,408.74	41,842,057.92
其他货币资金	29,550,000.00	6,350,000.00
合计	45,306,788.01	48,213,958.23

其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
---------------	------	------

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,958,552.00	10,667,241.02
商业承兑票据	10,850,000.00	15,063,294.80
合计	23,808,552.00	25,730,535.82

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	102,997,979.64	0.00
商业承兑票据	0.00	1,500,000.00
合计	102,997,979.64	1,500,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,038,281.12	1.19%	2,565,277.91	84.43%	473,003.21	3,038,281.12	1.30%	2,565,277.91	84.43%	473,003.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,286,556.45	98.66%	19,797,419.63	7.85%	232,489,136.82	230,126,029.69	98.27%	15,742,150.04	6.84%	214,383,879.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	390,667.00	0.15%	302,441.00	77.42%	88,226.00	1,014,803.00	0.43%	601,069.00	59.23%	413,734.00
合计	255,715,504.57	100.00%	22,665,138.54	8.86%	233,050,366.03	234,179,113.81	100.00%	18,908,496.95	8.07%	215,270,616.86

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（按单位）	期末余额

	应收账款	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%	已胜诉但基本无财产可执行
天津天泰重型机械有限责任公司	1,127,834.00	845,875.50	75.00%	已胜诉但执行较为困难
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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	189,423,936.57	9,471,196.83	5.00%
1 年以内小计	189,423,936.57	9,471,196.83	5.00%
1 至 2 年	42,217,338.33	4,221,733.83	10.00%
2 至 3 年	14,999,470.66	2,999,894.13	20.00%
3 至 4 年	4,730,929.08	2,365,464.54	50.00%
4 至 5 年	351,503.02	175,751.51	50.00%
5 年以上	563,378.79	563,378.79	100.00%
合计	252,286,556.45	19,797,419.63	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
无锡佳顺增压器厂	77,156.00	77,156.00	100.00%	回款存在困难
无锡市四季春金属制品厂	48,157.00	24,078.50	50.00%	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%	回款存在困难
合计	390,667.00	302,441.00		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,111,028.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	354,386.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	公司名称	期末金额	期末账龄					
			1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
1	徐工集团	24,094,757.09	24,094,757.09	-	-	-	-	-
2	山河智能装备股份有限公司	9,556,894.24	9,440,020.24	116,874.00	-	-	-	-
3	玉柴重工	8,734,625.63	1,400,111.62	1,954,664.55	5,379,849.46	-	-	-
4	浙江建机起重机械有限公司	8,649,125.18	8,649,125.18	-	-	-	-	-
5	中联重机股份有限公司	7,562,097.88	5,324,013.42	1,029,520.80	348,757.00	683,806.66	176,000.00	-
合计		58,597,500.02	48,908,027.55	3,101,059.35	5,728,606.46	683,806.66	176,000.00	-

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,317,999.33	90.71%	4,584,623.09	43.65%
1至2年	5,750.00	0.23%	4,968,809.77	47.31%
2至3年	13,231.02	0.52%	73,142.58	0.70%
3年以上	218,159.44	8.54%	876,394.28	8.34%
合计	2,555,139.79	--	10,502,969.72	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,628,156.28元，占预付账款年末余额合计数的比例为63.72%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类：无

(2) 重要逾期利息：无

8、应收股利

(1) 应收股利：无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,799,689.21	99.67%	320,958.88	11.46%	2,478,730.33	2,942,885.72	98.88%	273,034.38	9.28%	2,669,851.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,268.00	0.33%	9,268.00	100.00%	0.00	33,268.00	1.12%	33,268.00	100.00%	0.00
合计	2,808,957.21	100.00%	330,226.88	11.76%	2,478,730.33	2,976,153.72	100.00%	306,302.38	10.29%	2,669,851.34

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	1,336,544.23	66,827.21	5.00%
1 至 2 年	765,979.14	76,597.91	10.00%
2 至 3 年	589,653.84	117,930.76	20.00%
3 至 4 年	72,678.00	36,339.00	50.00%
4 至 5 年	23,140.00	11,570.00	50.00%
5 年以上	11,694.00	11,694.00	100.00%
合计	2,799,689.21	320,958.88	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,924.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,199,212.48	1,771,569.87
保证金	50,000.00	50,000.00
暂付款	1,559,744.73	1,154,583.85
合计	2,808,957.21	2,976,153.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
马鞍山市瑞龙沃克设备系统工程有限公司	借款	681,097.96	3 年以内	24.25%	104,719.59

廖巨林	借款	300,000.00	1-2 年	10.68%	30,000.00
吕金东	备用金	97,890.67	1 年以内	3.48%	4,894.53
全思军	备用金	76,000.00	1 年以内	2.71%	3,800.00
廖巨林	备用金	66,014.10	1 年以内	2.35%	3,300.71
合计	--	1,221,002.73	--	43.47%	146,714.83

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,066,307.82	1,489,892.99	29,576,414.83	29,175,103.07	1,310,894.90	27,864,208.17
在产品	16,008,386.74	1,809,809.92	14,198,576.82	15,897,520.74	3,892,847.28	12,004,673.46
库存商品	93,400,277.72	8,596,477.75	84,803,799.97	99,595,525.17	11,495,023.77	88,100,501.40
周转材料	6,539,651.55		6,539,651.55	7,724,883.38		7,724,883.38
发出商品	1,658,327.36		1,658,327.36	4,366,545.49		4,366,545.49
委托加工物资	13,533.85		13,533.85	52,193.40		52,193.40
合计	148,686,485.04	11,896,180.66	136,790,304.38	156,811,771.25	16,698,765.95	140,113,005.30

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,310,894.90	441,200.47		262,202.38		1,489,892.99
在产品	3,892,847.28	144,879.95		2,227,917.31		1,809,809.92
库存商品	11,495,023.77	1,747,129.31		4,645,675.33		8,596,477.75
发出商品						
委托加工物资						
合计	16,698,765.95	2,333,209.73		7,135,795.02		11,896,180.66

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	废损	无	对外销售
在产品	废损	无	对外销售
库存商品	售价低于成本、废损	无	对外销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	570,271.55	718,678.30
待抵扣增值税	3,754,585.80	2,448,330.26
银行理财产品		20,000,000.00
委托贷款		60,254,166.66
合计	4,324,857.35	83,421,175.22

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	109,200,000.00		109,200,000.00	109,200,000.00		109,200,000.00
按成本计量的	109,200,000.00		109,200,000.00	109,200,000.00		109,200,000.00
合计	109,200,000.00		109,200,000.00	109,200,000.00		109,200,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沧州海兴新华村镇银行股份有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					5.00%	
兰州永登新华村镇银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					8.00%	
兰州皋兰新华村镇银行股份有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00					9.00%	
兰州七里河新华村镇银行股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					7.50%	
江门新会新华村镇银行股份有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00					4.90%	
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00					3.00%	6,750,000.00
合计	109,200,000.00			109,200,000.00					--	6,750,000.00

(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严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况：无

(2) 期末重要的持有至到期投资：无

(3) 本期重分类的持有至到期投资：无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
惊天智能 装备股份 有限公司	37,789,15 8.51			143,133.8 5						37,932,29 2.36	
小计	37,789,15 8.51			143,133.8 5						37,932,29 2.36	
合计	37,789,15 8.51			143,133.8 5						37,932,29 2.36	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	265,737,070.97	539,067,701.02	7,191,151.31	9,238,833.57		821,234,756.87
2.本期增加金额	16,253,513.70	59,784,450.69	1,429,321.32	1,419,292.82		78,886,578.53
(1) 购置		16,783,126.61	1,429,321.32	1,419,292.82		19,631,740.75
(2) 在建工程转入	16,253,513.70	43,001,324.08				59,254,837.78
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		7,563,515.03	88,258.38	491,734.18		8,143,507.59
(1) 处置或报废		2,264,369.66	88,258.38	491,734.18		2,844,362.22

(2) 大修理		5,299,145.37				5,299,145.37
4.期末余额	281,990,584.67	591,288,636.68	8,532,214.25	10,166,392.21		891,977,827.81
二、累计折旧						
1.期初余额	40,018,353.78	187,277,666.73	4,975,134.21	6,762,186.86		239,033,341.58
2.本期增加金额	10,005,283.27	45,182,784.52	1,022,817.09	887,902.34		57,098,787.22
(1) 计提	10,005,283.27	45,182,784.52	1,022,817.09	887,902.34		57,098,787.22
3.本期减少金额		4,090,645.85	99,533.76	462,148.72		4,652,328.33
(1) 处置或报废		1,699,406.36	99,533.76	462,148.72		2,261,088.84
(2) 大修理		2,391,239.49				2,391,239.49
4.期末余额	50,023,637.05	228,369,805.40	5,898,417.54	7,187,940.48		291,479,800.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	231,966,947.62	362,918,831.28	2,633,796.71	2,978,451.73		600,498,027.34
2.期初账面价值	225,718,717.19	351,790,034.29	2,216,017.10	2,476,646.71		582,201,415.29

(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	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,824,723.18	508,718.00		2,316,005.18	
机器设备	6,427,087.79	2,251,634.21		4,175,453.58	
合计	9,251,810.97	2,760,352.21		6,491,458.76	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南区办公楼	52,038,547.59	办理过程中
检测试验中心	6,576,923.19	办理过程中
南区综合楼	11,133,481.04	办理过程中
重装事业部厂房	55,367,600.77	办理过程中
南区南门岗	451,713.00	办理过程中
南区北门岗	696,524.16	办理过程中
南区磨刀房	283,107.00	办理过程中
园区成品库	1,180,155.98	办理过程中

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重型装备、清洁能源设备用大型回转支承生产线及检测、试验中心项目	26,599,545.30		26,599,545.30	42,606,899.85		42,606,899.85
其他自建项目	20,562,531.55		20,562,531.55	24,255,518.46		24,255,518.46
锻压项目设备安装工程	42,735.04		42,735.04	102,784.98		102,784.98
合计	47,204,811.89		47,204,811.89	66,965,203.29		66,965,203.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
一、重型装备、清洁	461,380,	42,606,8	11,977,9	27,407,4	577,863.	26,599,	87.94%	100				募股

能源设备用大型回转支承生产线及检测、试验中心项目	879.28	99.85	83.98	74.74	79	545.30		%				资金
二、其他自建项目												
1、本部设备安装工程		17,176,910.56		17,176,910.56								其他
2、2.5 米轧机大修理工程		3,550,981.02	1,089,561.14	4,640,542.16								其他
3、5 米轧机大修理工程			6,602,322.73	6,602,322.73								其他
4、五轴铣机加工叶轮项目		2,441,263.71	17,428,624.30			19,869,888.01			2,227,796.43	1,636,150.62	6.32%	其他
合计	461,380,879.28	65,776,055.14	37,098,492.15	55,827,250.19	577,863.79	46,469,433.31	--	--	2,227,796.43	1,636,150.62	6.32%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

21、工程物资：无

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公设备及其他设备	11,974.25	3,999.97
机器设备	490,925.38	96,190.37
合计	502,899.63	100,190.34

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产：无

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产：无

24、油气资产：无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计

一、账面原值				
1.期初余额	108,483,161.20		1,278,453.71	109,761,614.91
2.本期增加金额			265,459.54	265,459.54
(1) 购置			265,459.54	265,459.54
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	108,483,161.20		1,543,913.25	110,027,074.45
二、累计摊销				
1.期初余额	10,776,818.63		916,701.29	11,693,519.92
2.本期增加金额	2,330,631.04		271,512.18	2,602,143.22
(1) 计提	2,330,631.04		271,512.18	2,602,143.22
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	13,107,449.67		1,188,213.47	14,295,663.14
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	95,375,711.53		355,699.78	95,731,411.31
2.期初账面价值	97,706,342.57		361,752.42	98,068,094.99

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

26、开发支出：无

27、商誉

(1) 商誉账面原值：无

(2) 商誉减值准备：无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,129,967.81	1,836,187.36	1,585,661.34		4,380,493.83
修理费	668,467.92	58,528.75	319,821.58		407,175.09
绿化工程	299,281.57	52,814.00	123,233.00		228,862.57
合计	5,097,717.30	1,947,530.11	2,028,715.92		5,016,531.49

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,871,453.15	4,688,580.74	29,900,617.81	4,506,748.95
可抵扣亏损	44,721,990.56	7,897,162.08	26,939,349.71	5,342,890.81
税款抵减	19,624,052.47	2,943,607.87		
合计	95,217,496.18	15,529,350.69	56,839,967.52	9,849,639.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,529,350.69		9,849,639.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,020,092.92	6,012,947.47
可抵扣亏损	35,267,384.00	31,065,700.97
合计	39,287,476.92	37,078,648.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	2,972,313.43	2,972,313.43	
2017	6,778,043.21	6,778,043.21	
2018	21,315,344.33	21,315,344.33	
2019	4,201,683.03		
合计	35,267,384.00	31,065,700.97	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	8,658,204.44	36,099,847.17
合计	8,658,204.44	36,099,847.17

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	81,400,000.00	25,000,000.00
保证借款	181,500,000.00	90,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	347,500,000.00
票据贴现借款	37,500,000.00	0.00
合计	370,400,000.00	462,500,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款8,140.00万元,其中4,640.00万元为本公司以位于金家庄工业园的土地以及房屋建筑物作为抵押向徽商银行马鞍山幸福路支行取得的借款;600.00万元为本公司之子公司长沙方圆回转支承有限公司以其1#厂房作为抵押向长沙银行浏阳支行的借款;1,000.00万元为本公司之子公司马鞍山方圆动力科技有限公司以其自有的厂房作为抵押向中国农业银行马鞍山慈湖支行借款;1,900.00万元为本公司之子公司安徽同盛环件股份有限公司以位于和县的61666平方米工业土地以及房屋建筑物作为抵押向民生银行马鞍山分行取得的借款。

保证借款18,150.00万元,其中15,500.00万元为本公司向马鞍山农村商业银行取得的借款(10,000.00万元由子公司长沙方圆回转支承有限公司和浏阳方圆液压有限公司为本公司提供连带责任保证,保证期限为债务履行期限届满之日后两年;5,500.00万元由子公司马鞍山方圆动力科技有限公司为本公司提供连带责任保证,保证期限为债务履行期限届满之日后两年);1,000.00万元为本公司之子公司马鞍山方圆动力科技有限公司向徽商银行幸福路支行取得的借款,由本公司为其提供连带责任保证,保证期限为债务履行期限届满之日后两年;1,650.00万元为本公司之子公司安徽同盛环件股份有限公司向中国银行和县支行借款900.00万元、安徽省马鞍山农村商业银行借款500.00万元以及向中信银行马鞍山分行借款250.00万元(向中国银行和县支行借款900万元由本公司提供最高额1500万元连带责任担保,股东江少鹏及妻子周伟阳提供担保最高额1500万元的连带责任担保,担保期限为主债权发生期间届满之日起两年;向安徽省马鞍山农村商业银行借款500万元,由本公司提供连带责任保证担保,担保期限自担保合同生效之日起至借款合同履行期限届满之日后两年;向中信银行马鞍山分行借款250万元,由本公司提供连带责任保证担保,担保期限自担保合同生效之日起至借款合同履行期限届满之日后两年)。

票据贴现借款3,750.00万元,其中3,150.00万元为本公司为出票人向子公司安徽同盛环件股份有限公司在中信银行马鞍山分行以及光大银行马鞍山分行开出的银行承兑汇票,600万元系本公司之子公司长沙方圆回转支承有限公司为出票人向子公司安徽同盛环件股份有限公司在长沙银行浏阳永安支行开出的银行承兑汇票。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	0.00
其中:发行的交易性债券	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额

商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	30,500,000.00	12,700,000.00
合计	30,500,000.00	12,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,519,595.82	51,087,548.94
1 至 2 年	6,406,403.85	22,573,858.02
2 至 3 年	1,266,460.59	428,548.35
3 年及以上	357,350.79	25,878.34
合计	55,549,811.05	74,115,833.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽江南建设当涂石桥建安公司	1,660,000.00	未到付款期
合计	1,660,000.00	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,231,332.17	1,733,305.58
1 至 2 年	30,020.00	104,180.00
2 至 3 年	105,760.00	93,304.50
3 年及以上	66,604.50	23,234.00
合计	1,433,716.67	1,954,024.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,127,580.66	64,475,475.80	66,735,113.86	7,867,942.60
二、离职后福利-设定提存计划	3,872,918.05	8,479,051.58	9,772,620.65	2,579,348.98
三、辞退福利	8,822,817.53	365,454.61	458,854.57	8,729,417.57
合计	22,823,316.24	73,319,981.99	76,966,589.08	19,176,709.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,581,302.04	54,336,416.16	55,893,460.78	3,024,257.42
2、职工福利费		3,502,131.79	3,502,131.79	
3、社会保险费	160,210.66	3,898,388.64	4,056,621.81	1,977.49
其中：医疗保险费	160,066.82	3,227,805.34	3,385,894.67	1,977.49
工伤保险费	92.20	391,613.23	391,705.43	
生育保险费	51.64	278,970.07	279,021.71	
4、住房公积金	4,894,672.89	2,488,158.45	2,856,446.78	4,526,384.56
5、工会经费和职工教育经费	491,395.07	250,380.76	426,452.70	315,323.13
合计	10,127,580.66	64,475,475.80	66,735,113.86	7,867,942.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,419,738.67	7,754,669.85	9,116,587.83	2,057,820.69
2、失业保险费	453,179.38	724,381.73	656,032.82	521,528.29
合计	3,872,918.05	8,479,051.58	9,772,620.65	2,579,348.98

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工资基数的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,009,855.46	1,155,217.77
营业税	60,408.36	294,413.33
企业所得税	256,997.70	431,832.76
个人所得税	114,232.33	38,523.66
城市维护建设税	44,676.45	54,220.86
印花税	16,869.82	16,633.23
房产税	1,479,159.37	1,559,464.77
土地使用税	1,050,697.56	1,154,997.38
教育费附加及地方教育费附加	39,021.08	39,315.30
水利建设基金	14,155.32	14,983.62
河道工程维护费	18,288.47	12,783.00
合计	4,104,361.92	4,772,385.68

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	558,321.70	741,625.01
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	558,321.70	741,625.01

40、应付股利：无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	195,124.08	231,870.87
个人往来款	276,932.90	89,251.31
其他	274,001.75	429,817.23
合计	746,058.73	750,939.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

42、划分为持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提水电费	1,041,372.61	748,208.44
预提运费	1,430,531.55	1,645,614.16
合计	2,471,904.16	2,393,822.60

45、长期借款：无

46、应付债券

(1) 应付债券：无

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表：无

(2) 设定受益计划变动情况：无

49、专项应付款：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,273,333.29	102,000.00	1,040,000.04	8,335,333.25	收到财政拨款
合计	9,273,333.29	102,000.00	1,040,000.04	8,335,333.25	--

涉及政府补助的项目：

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		1,040,000.04		8,233,333.25	与资产相关
自主创新能力建设项目		102,000.00			102,000.00	与资产相关

合计	9,273,333.29	102,000.00	1,040,000.04		8,335,333.25	--
----	--------------	------------	--------------	--	--------------	----

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	258,521,810.00						258,521,810.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	401,433,863.32			401,433,863.32
合计	401,433,863.32			401,433,863.32

56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,922,024.28	524,000.06		38,446,024.34
合计	37,922,024.28	524,000.06		38,446,024.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,837,732.42	188,521,456.80
调整后期初未分配利润	127,837,732.42	188,521,456.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,080,870.69	-34,831,543.38
减：提取法定盈余公积	524,000.06	
应付普通股股利	796,500.00	25,852,181.00
期末未分配利润	128,598,103.05	127,837,732.42

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,274,527.54	261,744,074.05	344,400,015.50	288,220,360.51
其他业务	28,012,287.99	4,466,397.16	22,392,321.51	1,948,166.56
合计	358,286,815.53	266,210,471.21	366,792,337.01	290,168,527.07

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	257,724.62	392,285.88
城市维护建设税	1,723,389.11	476,272.72
教育费附加	822,610.93	344,987.17
地方教育费附加	475,679.46	53,985.80
水利基金	167,157.42	180,161.42
河道费	88,363.03	105,958.70
合计	3,534,924.57	1,553,651.69

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,649,399.64	3,999,404.67

办公费	137,112.24	164,801.44
业务招待费	2,420,031.63	1,467,738.57
差旅费	2,079,461.09	1,977,974.51
广告及业务宣传费	340,577.16	436,300.03
出口费用	217,199.55	329,916.16
会务费	301,452.00	216,750.28
包装费	1,312,980.06	1,232,603.53
公积金	131,109.00	109,443.00
售后服务费	529,222.74	1,330,637.05
运输费	7,543,125.24	6,327,824.22
其他	1,113,987.62	917,731.22
合计	19,775,657.97	18,511,124.68

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资以及年终奖	10,471,783.83	10,653,498.29
福利费	3,867,586.40	4,243,042.50
社会保险费	11,669,081.32	12,473,054.73
折旧费	6,702,958.77	7,258,250.16
业务招待费	869,883.25	974,123.60
差旅费	736,059.50	723,874.92
办公费	2,010,416.20	2,335,053.01
残疾人保险金	178,815.00	200,190.00
会务费	76,820.00	556,443.67
咨询、中介机构业务费	1,121,419.64	1,032,405.85
汽车费用	1,558,767.98	1,538,635.75
车辆保险费	152,544.79	135,532.50
劳务费	289,299.88	1,369,504.18
住房公积金	614,875.00	776,031.00
职工教育费	100,587.19	214,230.65
工会经费	149,793.57	534,237.63
无形资产摊销	2,602,143.22	2,551,565.17
印花税	150,419.44	144,733.67

房产税	2,747,736.43	3,093,989.51
土地使用税	2,918,287.29	2,609,954.64
修理费	158,685.43	292,637.80
研究与开发费	5,380,390.46	6,089,927.95
董事会会费	261,542.85	240,790.47
其他	1,601,639.46	2,797,998.70
合计	56,391,536.90	62,839,706.35

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,808,565.17	21,921,582.37
减：利息收入	2,652,892.72	1,348,407.56
汇兑损益	-32,944.37	183,493.44
银行手续费及其他	269,796.09	46,318.47
票据贴现手续费	2,676,178.39	370,013.59
合计	26,068,702.56	21,173,000.31

66、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	4,134,952.99	7,169,860.51
二、存货跌价损失	2,333,209.73	12,383,071.37
合计	6,468,162.72	19,552,931.88

67、公允价值变动收益：无

68、投资收益

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	143,133.85	589,158.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,750,000.00	
合计	6,893,133.85	589,158.51

其他说明：

675.00万元的投资收益系本公司根据马鞍山农村商业银行2013年度利润分配方案确认的投资收益。

69、营业外收入

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	8,250.00	174,130.32	8,250.00
其中：固定资产处置利得	8,250.00	174,130.32	8,250.00
政府补助	5,500,518.04	6,360,780.04	5,500,518.04
违约金及罚款	814,600.00	299,663.24	814,600.00
无法支付的应付款	2,533,468.42	1,650,839.51	2,533,468.42
债务重组收益	1,832,700.00	0.00	1,832,700.00
其他	92,105.82	191021.31	92,105.82
合计	10,781,642.28	8,676,434.42	10,781,642.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
补助项目			
与收益相关			
递延收益项目验收合格转入		100,000.00	与收益相关
重型装备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目递延收益转入	1,040,000.04	1,040,000.04	与资产相关
经济技术开发区建设投资公司 12 年工业和软件业政策扶持补贴款		2,100,000.00	与收益相关
稳定就业补贴	2,098,838.00	982,800.00	与收益相关
收到财政局 2013 年国家中小企业发展专项资金拨款		600,000.00	与收益相关
冶金标准补助经费		40,000.00	与收益相关
科技计划项目财政补贴款	325,000.00	100,000.00	与收益相关
财政技术创新款		250,000.00	与收益相关
进口产品贴息补助		448,600.00	与收益相关
两化融合管理体系贯标试点企业补贴款	100,000.00		与收益相关
科技创新类专项资金奖励	20,000.00	75,000.00	与收益相关
专利资助款	34,100.00	62,000.00	与收益相关
财政中小企业发展专项拨款	250,000.00	250,000.00	与收益相关
安监局奖励资金		2,000.00	与收益相关
新型挖掘机液压缸关键技术研究及产业化项目补助		200,000.00	与收益相关
2014 年应用技术研究及开发资金补助	200,000.00		与收益相关

管委会技术创新奖		10,000.00	与收益相关
浏阳市制造产业园管委会现金奖励		400.00	与收益相关
税收返还		99,980.00	与收益相关
开发区科技局奖励款	707,800.00		与收益相关
劳动密集型小企业贷款贴息	141,780.00		与收益相关
企业自主创新奖励款	200,000.00		与收益相关
财政局 2014 年科技计划项目应用技术与开发款	80,000.00		与收益相关
省级博士后科研工作站启动资金补助款	50,000.00		与收益相关
企业政策兑现款	63,000.00		与收益相关
2013 年迪拜会展补助	34,000.00		与收益相关
国际市场开拓资金补贴	36,000.00		与收益相关
企业税收增幅奖励款	120,000.00		与收益相关
合计	5,500,518.04	6,360,780.04	--

70、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	8,146.82	458,218.90	8,146.82
其中：固定资产处置损失	8,146.82	458,218.90	8,146.82
无形资产处置损失			
对外捐赠	408,000.00	1,799,107.00	408,000.00
罚款支出	6,013.64	61,991.87	6,013.64
其他	289,118.97	71,405.78	289,118.97
质量赔款	63,040.00	232,253.72	63,040.00
合计	774,319.43	2,622,977.27	774,319.43

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	737,076.00	580,545.53
递延所得税费用	-5,679,710.93	-2,167,110.32
合计	-4,942,634.93	-1,586,564.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-3,262,183.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-489,327.56
子公司适用不同税率的影响	-307,944.14
调整以前期间所得税的影响	-430,082.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,076,699.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,050,420.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣税款的影响	-2,943,607.87
研发费加计扣除	-797,951.60
所得税费用	-4,942,634.93

72、其他综合收益：无

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,381,180.00	4,331,223.55
利息收入	1,852,892.72	1,348,407.56
往来款以及其他	778,809.53	18,858,718.16
合计	5,012,882.25	24,538,349.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及汽车费用	8,901,893.22	7,866,459.97
差旅费	2,815,520.59	2,701,849.43
咨询、中介机构业务费	1,121,419.64	1,032,405.85
办公费	2,147,528.44	2,499,854.45
捐赠及赞助支出	408,000.00	1,799,107.00
研发费	1,795,830.22	653,668.05

广告宣传费	340,577.16	227,175.30
业务招待费	3,289,914.88	2,441,862.17
出口费用	217,199.55	329,916.16
董事会会费	261,542.85	240,790.47
会务费	378,272.00	216,750.28
售后服务费	529,222.74	1,330,637.05
银行手续费	269,796.09	370,013.59
往来款以及其他	6,818,039.93	33,316,499.05
合计	29,294,757.31	55,026,988.82

(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	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑保证金	6,350,000.00	502,028.31
合计	6,350,000.00	502,028.31

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	53,400.00	133,500.00
银行承兑保证金	29,550,000.00	6,350,000.00
合计	29,603,400.00	6,483,500.00

74、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	1,680,451.23	-38,777,424.52
加：资产减值准备	6,468,162.72	19,552,931.88

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,098,787.22	61,975,643.92
无形资产摊销	2,602,143.22	2,542,117.44
长期待摊费用摊销	2,028,715.92	1,520,217.55
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）	-103.18	284,088.58
财务费用（收益以“-”号填列）	25,808,565.17	21,554,118.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,893,133.85	-589,158.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,679,710.93	-5,808,208.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,125,286.21	10,187,213.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,155,358.01	-27,738,442.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,525,897.36	-34,793,758.71
其他	-23,200,000.00	-6,105,833.33
经营活动产生的现金流量净额	42,357,908.36	3,803,505.13
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	15,756,788.01	41,863,958.23
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	-26,107,170.22	-21,948,958.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,756,788.01	41,863,958.23
其中：库存现金	58,379.27	21,900.31
可随时用于支付的银行存款	15,698,408.74	41,842,057.92
三、期末现金及现金等价物余额	15,756,788.01	41,863,958.23

75、所有者权益变动表项目注释：无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	50,944,485.38	用于短期借款抵押
无形资产	26,922,698.23	用于短期借款抵押
合计	77,867,183.61	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	30,747.98
其中：美元	5,025.00	6.1190	30,747.98
应收账款	--	--	2,932,487.96
其中：美元	440,737.97	6.1190	2,696,875.64
欧元	31,602.06	7.4556	235,612.32
预收款项			75,251.46
其中：美元	12,298.00	6.1190	75,251.46

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

适用 不适用

78、套期：无

79、其他：无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：
无

(6) 其他说明：无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动：无

6、其他：无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长沙方圆回转支承有限公司	浏阳市	浏阳市	工业生产	77.24%		设立
浏阳方圆液压有限公司	浏阳市	浏阳市	工业生产	58.54%	2.21%	设立
马鞍山方圆动力科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工业生产	67.00%		非同一控制下企业合并
安徽同盛环件股	马鞍山市	马鞍山市	工业生产	86.40%		非同一控制下企

份有限公司						业合并
-------	--	--	--	--	--	-----

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙方圆回转支承有限公司	22.76%	408,431.66	796,500.00	17,495,836.04
浏阳方圆液压有限公司	39.75%	321,455.82		13,640,287.54
马鞍山方圆动力科技有限公司	33.00%	-1,251,577.63		10,370,082.54
安徽同盛环件股份有限公司	13.60%	121,270.69		6,806,043.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙方圆回转支承有限公司	51,430,957.81	48,212,380.95	99,643,338.76	26,247,804.60		26,247,804.60	44,489,680.83	52,824,835.09	97,314,515.92	22,213,496.97		22,213,496.97
浏阳方圆液压有限公司	42,059,786.64	10,694,878.12	52,754,664.76	13,780,139.02		13,780,139.02	42,711,309.26	11,885,840.28	54,597,149.54	16,441,553.95		16,441,553.95
马鞍山方圆动力科技有限公司	19,184,534.08	58,121,443.01	77,305,977.09	45,831,278.44		45,831,278.44	23,923,243.42	57,968,468.66	81,891,712.08	46,624,353.95		46,624,353.95
安徽同盛环件股份有限公司	56,851,742.34	60,360,293.32	117,212,035.66	66,434,349.09		66,434,349.09	42,153,165.73	55,745,331.15	97,898,496.88	47,641,732.52		47,641,732.52

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙方圆回转支承有限公司	34,217,101.59	1,794,515.21	1,794,515.21	111,560.09	42,047,411.38	2,189,005.19	2,189,005.19	6,860,863.80
浏阳方圆液压有限公司	27,074,400.35	818,930.15	818,930.15	1,748,356.48	39,546,892.07	1,906,371.05	1,906,371.05	1,814,445.35
马鞍山方圆动力科技有限公司	20,279,563.00	-3,792,659.48	-3,792,659.48	1,777,787.81	19,032,068.01	-16,292,586.49	-16,292,586.49	-3,980,531.56
安徽同盛环件股份有限公司	67,069,653.26	520,922.21	520,922.21	670,245.76	45,289,767.39	531,228.50	531,228.50	-26,054,829.47

其他说明：

公司于2013年4月将安徽同盛环件股份有限公司纳入合并范围，该公司利润表中的上年发生额仅是2013年4-12月数据。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司于2012年6月26日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过了向控股子公司日常经营活动提供合计不超过2300万元的财务资助，其中长沙方圆公司提供不超过800万的财务资助，浏阳液压公司提供不超过500万的财务资助，方圆动力公司提供不超过1000万的财务资助。截止2014年12月31日，公司为方圆动力公司提供了1000万元的财务资助。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014年12月25日，本公司以人民币484万元收购本公司之子公司同盛环件公司少数股东江少鹏9.68%的股权，本公司对子公司同盛环件公司的股权比例增至86.40%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	同盛环件公司
购买成本	4,840,000.00
—现金	
—非现金资产的公允价值	4,840,000.00
购买成本合计	4,840,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,840,000.00
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惊天智能装备股份有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工业生产	11.76%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息；无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	惊天智能装备股份有限公司	惊天智能装备股份有限公司
流动资产	216,271,286.55	236,643,269.16
非流动资产	212,865,501.15	188,929,632.75
资产合计	429,136,787.70	425,572,901.91
流动负债	147,575,207.37	147,895,122.33
非流动负债	69,800,000.00	61,416,099.39
负债合计	217,375,207.37	209,311,221.72
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	211,761,580.33	216,261,680.19
按持股比例计算的净资产份额	24,903,161.85	25,432,373.59
调整事项	13,029,130.51	12,356,784.92
—商誉	13,029,130.51	12,356,784.92
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	37,932,292.36	37,789,158.51
营业收入	71,782,333.42	103,487,538.81
净利润	1,217,124.55	5,000,594.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,217,124.55	5,000,594.38
本年度收到的来自联营企业的股利	-	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

项目	年末余额/本年发生额					
	沧州海兴新华村镇 银行股份有限公司	兰州永登新华村镇 银行股份有限公司	兰州皋兰新华村镇 银行股份有限公司	兰州七里河新华村镇 银行股份有限公司	江门新会新华村镇 银行股份有限公司	马鞍山农村商业银行 股份有限公司
资产总额	95,041,670.09	71,509,409.29	60,286,168.32	187,199,569.61	179,673,873.57	31,435,170,000.00
负债总额	45,911,870.47	22,627,557.74	42,450,872.22	107,595,158.39	81,134,344.08	28,481,810,000.00
所有者权益总额	49,129,799.62	48,881,851.55	17,835,296.10	79,604,411.22	98,539,529.49	2,953,360,000.00
按持股比例计算的净资产 份额	2,456,489.98	3,910,548.12	1,605,176.65	5,970,330.84	4,828,436.95	88,600,800.00
调整事项	43,510.02	89,451.88	194,823.35	29,669.16	71,563.05	1,399,200.00
对企业权益投资的账面 价值	2,500,000.00	4,000,000.00	1,800,000.00	6,000,000.00	4,900,000.00	90,000,000.00
营业收入	4,346,641.10	4,503,515.89	2,452,990.58	7,220,810.21	5,619,021.23	1,663,458,990.52
净利润	101,947.04	240,867.33	-1,347,321.91	213,374.93	-1,460,470.51	329,466,033.13
本年度收到的股利	-	-	-	-	-	6,750,000.00

6、其他：无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险，公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司具体风险管理的目标与政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少

孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，汇率的变动对公司经营活动影响不大，除尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险外，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
美元	5,025.00	-
应收账款		
美元	440,737.97	342,566.54
欧元	31,602.06	3,805.06
预收账款		
美元	12,298.00	27,031.68

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或欧元升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加净利润1.44万元（2013年12月31日：9.78万元）。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于2014年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降1%，则本公司的净利润将减少或增加22.34万元。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	年末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产	109,200,000.00	-	-	-	-

说明：本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算，以成本法进行后续计量。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：无

其他说明：本公司暂无控股股东，也无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惊天智能装备股份有限公司	外协加工	446,529.91	16,570.51

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惊天智能装备股份有限公司	销售抵债资产	2,444,444.44	661,880.34

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,168,539.00	2,603,198.00

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
惊天智能装备股份有限公司		4,012,860.00	200,643.00	774,400.00	38,720.00

(2) 应付项目：无

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无

2、或有事项：无

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,910,447.12	1.04%	1,719,402.41	90.00%	191,044.71	1,910,447.12	1.09%	1,719,402.41	90.00%	191,044.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,508,770.01	98.96%	14,008,428.32	7.72%	167,500,341.69	172,829,023.55	98.79%	12,061,805.73	6.98%	160,767,217.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						207,000.00	0.12%	186,300.00	90.00%	20,700.00
合计	183,419,217.13	100.00%	15,727,830.73	8.57%	167,691,386.40	174,946,470.67	100.00%	13,967,508.14	7.98%	160,978,962.53

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	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%	已胜诉但基本无财产可执行
合计	1,910,447.12	1,719,402.41	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	135,365,515.38	6,768,275.78	5.00%
1 至 2 年	24,751,412.96	2,475,141.29	10.00%
2 至 3 年	11,147,745.08	2,229,549.01	20.00%
3 至 4 年	4,080,185.08	2,040,092.54	50.00%
4 至 5 年	228,981.82	114,490.91	50.00%
5 年以上	380,878.79	380,878.79	100.00%
合计	175,954,719.11	14,008,428.32	

确定该组合依据的说明：

注：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其他组合	5,554,050.90	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,031,409.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	271,086.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 58,286,780.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,231,774.73 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	0.00									

其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,830,207.60	100.00%	147,263.53	1.15%	12,682,944.07	12,499,923.31	100.00%	114,314.41	0.91%	12,385,608.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00									
合计	12,830,207.60	100.00%	147,263.53	1.15%	12,682,944.07	12,499,923.31	100.00%	114,314.41	0.91%	12,385,608.90

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	728,518.15	36,425.91	5.00%
1 至 2 年	432,705.74	43,270.57	10.00%
2 至 3 年	39,820.26	7,964.05	20.00%
3 至 4 年	72,678.00	36,339.00	50.00%
4 至 5 年	23,140.00	11,570.00	50.00%
5 年以上	11,694.00	11,694.00	100.00%
合计	1,308,556.15	147,263.53	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他组合	11,521,651.45	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,949.12 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收关联方款项	11,521,651.45	11,389,364.36
备用金	892,238.98	716,686.32
保证金	50,000.00	50,000.00
其他	366,317.17	343,872.63
合计	12,830,207.60	12,499,923.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
马鞍山方圆动力科技有限公司	往来款	11,456,366.56	2 年以内	89.29%	
吕金东	备用金	97,890.67	1 年以内	0.76%	4,894.53
马鞍山市建筑垃圾管理所	保证金	50,000.00	3-4 年	0.39%	25,000.00
浏阳方圆液压有限公司	往来款	48,350.77	2 年以内	0.38%	
张端	备用金	48,059.97	1 年以内	0.37%	2,403.00
合计	--	11,700,667.97	--	91.19%	32,297.53

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,960,000.00		157,960,000.00	153,120,000.00		153,120,000.00
对联营、合营企业投资	37,932,292.36		37,932,292.36	37,789,158.51		37,789,158.51
合计	195,892,292.36		195,892,292.36	190,909,158.51		190,909,158.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙方圆回转支承有限公司	54,070,000.00			54,070,000.00		
浏阳方圆液压有限责任公司	20,490,000.00			20,490,000.00		
马鞍山方圆动力科技有限公司	40,200,000.00			40,200,000.00		
安徽同盛环件股份有限公司	38,360,000.00	4,840,000.00		43,200,000.00		
合计	153,120,000.00	4,840,000.00		157,960,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
惊天智能装备股份有限公司	37,789,158.51			143,133.85						37,932,292.36	
小计	37,789,158.51			143,133.85						37,932,292.36	
合计	37,789,158.51			143,133.85						37,932,292.36	

(3) 其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,469,608.75	200,150,259.61	256,117,307.74	212,432,963.28
其他业务	18,150,747.52	2,962,726.93	15,945,669.22	1,422,378.78
合计	269,620,356.27	203,112,986.54	272,062,976.96	213,855,342.06

5、投资收益

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	2,703,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	143,133.85	589,158.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,750,000.00	
合计	9,596,633.85	589,158.51

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	103.18	
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）	5,500,518.04	
债务重组损益	1,832,700.00	
对外委托贷款取得的损益	2,866,666.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,674,001.63	
减：所得税影响额	1,929,389.03	
少数股东权益影响额	589,033.64	
合计	10,355,566.85	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.01%	-0.0321	-0.0321

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	64,312,916.98	48,213,958.23	45,306,788.01
应收票据	28,499,707.89	25,730,535.82	23,808,552.00
应收账款	187,785,607.81	215,270,616.86	233,050,366.03
预付款项	17,434,896.98	10,502,969.72	2,555,139.79
其他应收款	2,155,133.64	2,669,851.34	2,478,730.33
存货	154,786,333.60	140,113,005.30	136,790,304.38

其他流动资产		83,421,175.22	4,324,857.35
流动资产合计	454,974,596.90	525,922,112.49	448,314,737.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		109,200,000.00	109,200,000.00
长期股权投资		37,789,158.51	37,932,292.36
固定资产	584,870,973.71	582,201,415.29	600,498,027.34
在建工程	71,645,854.91	66,965,203.29	47,204,811.89
固定资产清理	19,273.45	100,190.34	502,899.63
无形资产	94,755,138.66	98,068,094.99	95,731,411.31
长期待摊费用	881,283.27	5,097,717.30	5,016,531.49
递延所得税资产	4,196,341.70	9,849,639.76	15,529,350.69
其他非流动资产		36,099,847.17	8,658,204.44
非流动资产合计	756,368,865.70	945,371,266.65	920,273,529.15
资产总计	1,211,343,462.60	1,471,293,379.14	1,368,588,267.04
流动负债：			
短期借款	133,000,000.00	462,500,000.00	370,400,000.00
应付票据	1,000,000.00	12,700,000.00	30,500,000.00
应付账款	124,418,059.07	74,115,833.65	55,549,811.05
预收款项	1,828,077.36	1,954,024.08	1,433,716.67
应付职工薪酬	22,755,210.69	22,823,316.24	19,176,709.15
应交税费	-17,469,730.90	4,772,385.68	4,104,361.92
应付利息		741,625.01	558,321.70
其他应付款	1,866,344.21	750,939.41	746,058.73
其他流动负债		2,393,822.60	2,471,904.16
流动负债合计	267,397,960.43	582,751,946.67	484,940,883.38
非流动负债：			
递延收益	10,413,333.33	9,273,333.29	8,335,333.25
非流动负债合计	10,413,333.33	9,273,333.29	8,335,333.25
负债合计	277,811,293.76	592,025,279.96	493,276,216.63
所有者权益：			
股本	258,521,810.00	258,521,810.00	258,521,810.00
资本公积	401,433,863.32	401,433,863.32	401,433,863.32
盈余公积	37,922,024.28	37,922,024.28	38,446,024.34
未分配利润	188,521,456.80	127,837,732.42	128,598,103.05

归属于母公司所有者权益合计	886,399,154.40	825,715,430.02	826,999,800.71
少数股东权益	47,133,014.44	53,552,669.16	48,312,249.70
所有者权益合计	933,532,168.84	879,268,099.18	875,312,050.41
负债和所有者权益总计	1,211,343,462.60	1,471,293,379.14	1,368,588,267.04

5、其他：无

第十二节 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、载有瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。

董事长：钱森力

马鞍山方圆回转支承股份有限公司

二〇一五年四月十六日