



马鞍山方圆回转支承股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	16
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	116

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
本公司/公司/母公司	指	马鞍山方圆回转支承股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《马鞍山方圆回转支承股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	113,694,743.41	207,482,034.36	-45.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,768,146.87	3,862,134.59	-560.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,216,733.55	-395,980.87	-4,752.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,647,762.50	92,502,252.48	-118.00%
基本每股收益（元/股）	-0.069	0.015	-560.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.069	0.015	-560.00%
加权平均净资产收益率	-2.17%	0.47%	-2.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,356,886,652.90	1,368,588,267.04	-0.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	809,231,653.84	826,999,800.71	-2.15%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-40,397.23	

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）	2,102,100.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-376,215.00	
减：所得税影响额	2,647.18	
少数股东权益影响额（税后）	234,253.93	
合计	1,448,586.68	--

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

2015年上半年，中国经济发展面临“新常态”的下行压力，国内工程机械行业受到前所未有的冲击，经过四年的下滑调整，行业市场需求依然持续低迷下行，在当前阶段，公司主业经营面临超预期的困难和挑战。

报告期，公司实现营业收入11369.47万元，较上年同期下降45.2%，归属母公司净利润-1776.81万元，较上年同期下降560.06%。尽管公司在非工程机械领域和出口业务方面较上年同期增幅明显，但工程机械行业需求大幅下降对公司业绩产生的不利影响超出了预期，报告期公司经营业绩下滑明显。公司董事会认为，上半年公司产品升级战略的实施初显成效，未来公司主业经营将继续保持产品产业转型升级的战略方向，稳步推进。

同时，公司董事会正积极推进重大资产重组工作，拟通过资本市场的外延发展，努力保持公司稳健运行。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期，公司面临急剧下滑的市场形势，苦练内功，努力加强技术研发力量和过程控制，严格落实产品产业转型升级的战略实施，积极布局产品新应用领域的拓展。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	113,694,743.41	207,482,034.36	-45.20%	工程机械行业持续低迷，市场需求减少，影响销售规模下降
营业成本	95,066,576.36	153,595,942.88	-38.11%	受销售规模下降影响
销售费用	7,206,696.92	10,528,968.86	-31.55%	销售规模下降，相应的运输、包装、业务经费等销售费用下降
管理费用	23,938,865.89	28,892,602.57	-17.15%	
财务费用	11,640,513.39	14,981,042.55	-22.30%	
所得税费用	-6,551.72	-457,392.01	98.57%	本期业绩亏损，无应交所得税产生，也未确认递延所得税费用
研发投入	2,275,688.08	2,704,526.51	-15.86%	
经营活动产生的现金流量净额	-16,647,762.50	92,502,252.48	-118.00%	受销售业绩下降影响，销售商品获取的现金回笼减少
投资活动产生的现金流量净额	4,541,085.78	79,121,858.15	-94.26%	2014年上半年，公司收回了委托贷款及理财产品，增加了投资活动现金流，2015年无此类因素影响
筹资活动产生的现金流量净额	8,066,625.76	-144,014,786.68	105.60%	2014年上半年，公司大规模减少了银行借款，致使当期的筹资性现金流量大规模减

				少，而 2015 年的银行借款较年初波动较小。
现金及现金等价物净增加额	-4,040,050.96	27,609,323.95	-114.63%	主要受经营性现金流入减少影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司的战略目标正按计划实施，相关领域和客户的开发取得一定成效，转型产品正向批量化迈进。由于国内工程机械行业受到前所未有的冲击，公司经营计划未能达到预期，业绩下滑明显。公司董事会正积极实施内生增长和外延发展战略，努力保持公司稳健运行。

### 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	82,031,154.17	73,570,346.79	10.31%	-52.78%	-46.62%	-10.35%
非工程机械	25,545,703.40	19,260,004.36	24.61%	22.53%	24.66%	-1.28%
合计	107,576,857.57	92,830,351.15	13.71%	-44.71%	-39.43%	-7.51%
分产品						
回转支承	89,335,012.05	75,462,756.30	15.53%	-44.87%	-39.77%	-7.15%
液压油缸	4,047,545.32	4,039,559.36	0.20%	-73.42%	-64.40%	-25.29%
专用设备	1,182,923.05	1,524,870.23	-28.91%	-3.56%	32.68%	-35.21%
涡轮增压器	4,634,391.03	4,500,166.62	2.90%	-41.41%	-39.31%	-3.36%
环件	6,467,750.19	5,298,624.14	18.08%	16.60%	1.32%	12.36%
其他	1,909,235.93	2,004,374.50	-4.98%	-26.77%	-29.42%	3.95%
合计	107,576,857.57	92,830,351.15	13.71%	-44.71%	-39.43%	-7.51%
分地区						
国内	93,279,297.45	82,143,629.11	11.94%	-49.36%	-44.44%	-7.79%
海外	14,297,560.12	10,686,722.04	25.25%	38.11%	97.49%	-22.48%
合计	107,576,857.57	92,830,351.15	13.71%	-44.71%	-39.43%	-7.51%

## 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力不存在重要变化或对公司产生重大影响，也不存在发生因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

银行股份 有限公司										
合计	109,200,00 0.00	64,200,000	--	64,200,000	--	109,200,00 0.00	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

公司报告期末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

公司报告期不存在委托理财。

**(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

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**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
------	------	------	---------	------	-----	-----	------	------	-----

			务						
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	93,978,212.05	73,293,506.99	10,677,741.52	-88,096.87	-102,027.17
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	51,916,578.83	36,898,318.06	4,634,551.80	-2,228,447.13	-2,076,207.68
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	76,354,433.71	28,914,873.83	5,723,938.88	-2,749,077.70	-2,559,824.82
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	116,703,891.32	49,900,639.08	26,087,573.13	-1,394,547.49	-877,047.49

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-3,000	至	-2,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-175.29		
业绩变动的原因说明	受国内外经济低迷持续下行的影响，工程机械行业受到了巨大的冲击，行业增速整体出现明显回落，根据目前的经济形势判断，预期市场需求短期内难以迅速恢复，对公司 2015 年前三季度的经营业绩会产生较大的不利影响。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

2014 年，公司年度报告中的财务报告被年审会计师出具了保留意见的审计报告，保留意见所涉事项及有关情况，公司董

事会出具了专项说明，并于2015年4月18日披露于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn），详见公司《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公告》（公告编号：2015-013）。

2015 年上半年，公司结合市场实际情况，适时调整销售策略，努力保持传统工程机械市场份额，不断加强非工程机械市场领域的业务拓展，积极推进海外市场的逐年增长势头。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。同时，公司正在积极筹划重大资产重组工作，拟通过资本市场的外延发展，保持公司稳健发展。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月07日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司产品情况，未提供资料
2015年01月20日	董秘办公室	实地调研	机构	长江证券	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
2015年01月20日	董秘办公室	实地调研	机构	方正证券	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
2015年03月02日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司产能情况、产品情况及2014年业绩情况，未提供资料
2015年03月10日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司业绩情况、产品及子公司情况，未提供资料
2015年03月13日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司市值管理、生产经营及年度业绩情况，未提供资料
2015年04月20日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司保留意见相关问题，未提供资料
2015年04月28日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司是否要并购重组，公司高管减持股份原因及公司目前经营状况，未提供资料
2015年05月06日	董秘办公室	实地调研	机构	银河证券	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
2015年05月08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
2015年05月11日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司投资者活动记录表中相关问题，未

					提供资料
2015 年 06 月 01 日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司停牌原因，未提供资料
2015 年 06 月 02 日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司有何重大事项，未提供资料
2015 年 06 月 25 日	证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司半年报披露时间，未提供资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 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
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
长沙方圆回转支承有限公司	2013年05月18日	1,000		0	连带责任保证	自协议生效之日起一年	否	否
浏阳方圆液压有限公司	2013年05月18日	1,000		0	连带责任保证	自协议生效之日起一年	否	否
安徽同盛环件股份有限公司	2014年02月22日	4,000	2014年09月26日	500	连带责任保证	自会议审议通过之日起一年	是	否
			2014年11月21日	1,500	连带责任保证	自会议审议通过之日起一年	否	否
			2015年01月14日	1,000	连带责任保证	自会议审议通过之日起一年	否	否
	2015年04月16日	4,000	2015年05月13日	500	连带责任保证	自会议审议通过之日起一年	否	否
马鞍山方圆动力科技有限公司	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
	2015年04月16日	2,000		0	连带责任保证	自会议审议通过之日起一年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	1,500					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	8,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	4,000					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议 签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0					
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	6,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,500					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	8,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	4,000					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		4.94%						
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)		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 (E)		0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无						

采用复合方式担保的具体情况说明

**(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、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其他股东合法权益的决定；在持有公司股份期间及转让所持所有股份之日起三年内不从事与公司相同、相似的业务，以避免与公司的同业竞争。	2007 年 08 月 08 日	持续	已履行
	原公司股东王亨雷先生	原公司股东王亨雷先生承诺：在持有公司股份期间及转让所持所有股份之日起三年内不从事与公司相同、相似的业务，以避免与公司的同业竞争。	2007 年 08 月 08 日	转让完所持所有股份之日起三年	已履行
	在公司担任董事、监事、高级管理人员	在公司担任董事、监事、高级管理人员承诺：自公司股票上市交易之日起十二个月内和离职后半年内，不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；十二个月锁定期满后在任职期间，每年转让的股份（在满足 2006 年 12 月 30 日增资扩股新增股份自公司完成该次增资工商登记之日起锁定三十六个月的前提下）不得超过持有的公司股份总数的 25%，并且在卖出后六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	2007 年 08 月 08 日	持续	已履行

		其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。			
	公司核心技术人员戴永奋先生	核心技术人员戴永奋先生：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				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

本公司正在筹划重大事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票（股票简称：方圆支承，证券代码：002147）于2015年6月1日开市起停牌，公司先后于2015年6月2日、6月6日、6月13日、6月20日、6月30日、7月7日、7月14日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上刊登了《关于筹划重大事项股票停牌的公告》（公告编号：2015-020）和《关于筹划重大事项股票继续停牌的公告》（公告编号：2015-021、022、023、024、025、027）。

经确认，该事项涉及本公司重大资产重组事项，公司已于2015年7月18日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组事项的议案》，董事会同意公司筹划本次重大资产重组事项。为维护投资者利益，避免公司股价异常波动，经公司申请，公司股票自2015年7月21日开市时起继续停牌。

公司股票停牌期间，公司将每五个交易日发布一次重大资产重组事项进展公告。

本公司筹划的重大资产重组事项，尚存较大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

## 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	48,549,489	18.78%				-8,834,506	-8,834,506	39,714,983	15.36%
3、其他内资持股	48,549,489	18.78%				-8,834,506	-8,834,506	39,714,983	15.36%
境内自然人持股	48,549,489	18.78%				-8,834,506	-8,834,506	39,714,983	15.36%
二、无限售条件股份	209,972,321	81.22%				8,834,506	8,834,506	218,806,827	84.64%
1、人民币普通股	209,972,321	81.22%				8,834,506	8,834,506	218,806,827	84.64%
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

董监高人员变动及年度股份解锁，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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,627		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

					量	量		
钱森力	境内自然人	16.28%	42,094,675	0	31,571,006	10,523,669	质押	11,000,000
云南惠泉投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.40%	8,800,000	1,397,700	0	8,800,000		
上海宝杉实业有限公司	境内非国有法人	2.73%	7,057,500	-594,200	0	7,057,500		
余云霓	境内自然人	1.65%	4,266,019	-4,266,018	4,266,019	0		
姚一奇	境内自然人	1.06%	2,749,000	2,749,000	0	2,749,000	质押	2,749,000
姚建华	境内自然人	0.81%	2,102,900	2,102,900	0	2,102,900	质押	2,095,600
孙岳江	境内自然人	0.79%	2,035,377	-678,459	2,035,377	0		
姚梦媛	境内自然人	0.77%	1,996,500	1,996,500	0	1,996,500	质押	1,989,200
沈建平	境内自然人	0.76%	1,963,400	1,963,400	0	1,963,400	质押	1,963,400
沈晨黎	境内自然人	0.72%	1,858,900	1,858,900	0	1,858,900	质押	1,858,900
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
钱森力	10,523,669	人民币普通股	10,523,669					
云南惠泉投资合伙企业(有限合伙)	8,800,000	人民币普通股	8,800,000					
上海宝杉实业有限公司	7,057,500	人民币普通股	7,057,500					
姚一奇	2,749,000	人民币普通股	2,749,000					
姚建华	2,102,900	人民币普通股	2,102,900					
姚梦媛	1,996,500	人民币普通股	1,996,500					
沈建平	1,963,400	人民币普通股	1,963,400					
沈晨黎	1,858,900	人民币普通股	1,858,900					
林汉忠	1,843,500	人民币普通股	1,843,500					
沈洪兴	1,769,300	人民币普通股	1,769,300					
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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）（参见注 4）	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 7,057,500 股；林汉忠通过山西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 1,843,500 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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙岳江	副总经理	现任	2,713,836		678,459	2,035,377			
胡 闯	监事	离任	91,813		22,953	68,860			
徐国平	监事	现任	12,200		5,300	6,900			
余梅祖	职工监事	现任	975		975	0			
合计	--	--	2,818,824	0	707,687	2,111,137	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王春琦	董事会秘书、 副总经理	解聘	2015 年 03 月 12 日	个人原因离职，不在公司担任任何职务
杨畅生	监事会主席	离任	2015 年 03 月 16 日	工作职务变动
尹永军	职工监事	被选举	2015 年 03 月 16 日	监事离任，增补职工监事
胡 闯	监事	离任	2015 年 04 月 15 日	个人原因离任，仍在公司担任其他职务
徐国平	财务总监	解聘	2015 年 04 月 16 日	工作职务变动
杨畅生	董事会秘书、 财务负责人	聘任	2015 年 04 月 16 日	公司原董事会秘书离职；财务负责人工作职务变动；
徐国平	监事	被选举	2015 年 04 月 16 日	监事离任，增补监事

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	57,082,741.10	45,306,788.01
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	25,745,812.50	23,808,552.00
应收账款	226,697,731.01	233,050,366.03
预付款项	4,936,880.45	2,555,139.79
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	2,050,077.45	2,478,730.33
买入返售金融资产		
存货	139,041,004.25	136,790,304.38

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	4,150,643.68	4,324,857.35
流动资产合计	459,704,890.44	448,314,737.89
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	38,111,666.48	37,932,292.36
投资性房地产		
固定资产	591,065,046.65	600,498,027.34
在建工程	35,278,457.83	47,204,811.89
工程物资		
固定资产清理	513,399.63	502,899.63
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	94,456,717.19	95,731,411.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,549,980.95	5,016,531.49
递延所得税资产	15,529,350.69	15,529,350.69
其他非流动资产	7,477,143.04	8,658,204.44
非流动资产合计	897,181,762.46	920,273,529.15
资产总计	1,356,886,652.90	1,368,588,267.04
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	370,400,000.00
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	15,200,000.00	30,500,000.00

应付账款	50,110,801.28	55,549,811.05
预收款项	2,316,411.44	1,433,716.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,855,423.25	19,176,709.15
应交税费	4,209,932.10	4,104,361.92
应付利息	438,400.55	558,321.70
应付股利		
其他应付款	132,940.72	746,058.73
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	2,065,660.33	2,471,904.16
流动负债合计	493,329,569.67	484,940,883.38
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	7,815,333.23	8,335,333.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,815,333.23	8,335,333.25
负债合计	501,144,902.90	493,276,216.63
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	38,446,024.34
一般风险准备		
未分配利润	110,829,956.18	128,598,103.05
归属于母公司所有者权益合计	809,231,653.84	826,999,800.71
少数股东权益	46,510,096.16	48,312,249.70
所有者权益合计	855,741,750.00	875,312,050.41
负债和所有者权益总计	1,356,886,652.90	1,368,588,267.04

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：杨畅生

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	47,903,735.82	26,341,829.96
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	21,437,732.50	21,098,552.00
应收账款	161,285,947.49	167,691,386.40
预付款项	1,496,787.98	817,346.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,648,937.30	12,682,944.07
存货	101,847,848.26	100,335,599.65
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	568,458.56
流动资产合计	347,189,447.91	329,536,117.02

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	196,071,666.48	195,892,292.36
投资性房地产		
固定资产	476,880,836.49	480,135,908.50
在建工程	11,308,425.59	26,642,280.34
工程物资		
固定资产清理	513,399.63	502,899.63
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,785,714.13	72,751,033.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,842,661.77	3,963,624.17
递延所得税资产	11,466,305.17	11,466,305.17
其他非流动资产	1,791,441.17	1,549,621.17
非流动资产合计	883,860,450.43	902,103,965.13
资产总计	1,231,049,898.34	1,231,640,082.15
流动负债：		
短期借款	247,300,000.00	271,400,000.00
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	88,200,000.00	49,500,000.00
应付账款	30,666,871.30	31,792,321.04
预收款项	2,888,467.00	1,054,450.79
应付职工薪酬	18,239,386.57	18,436,165.13
应交税费	2,693,710.57	2,999,086.20
应付利息	408,122.74	506,255.03
应付股利		
其他应付款	4,818,503.18	5,235,529.88
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	2,065,660.33	2,471,904.16
流动负债合计	397,280,721.69	383,395,712.23
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	7,815,333.23	8,335,333.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,815,333.23	8,335,333.25
负债合计	405,096,054.92	391,731,045.48
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	38,446,024.34
未分配利润	127,552,145.76	141,507,339.01
所有者权益合计	825,953,843.42	839,909,036.67
负债和所有者权益总计	1,231,049,898.34	1,231,640,082.15

### 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	113,694,743.41	207,482,034.36
其中：营业收入	113,694,743.41	207,482,034.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	141,886,457.45	212,524,893.19
其中：营业成本	95,066,576.36	153,595,942.88
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	946,371.84	1,816,388.21
销售费用	7,206,696.92	10,528,968.86
管理费用	23,938,865.89	28,892,602.57
财务费用	11,640,513.39	14,981,042.55
资产减值损失	3,087,433.05	2,709,948.12
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）	6,929,374.12	6,870,629.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,262,339.92	1,827,770.66
加：营业外收入	2,351,532.39	2,520,595.65
其中：非流动资产处置利得	3,049.89	45,071.17
减：营业外支出	666,044.60	495,089.50
其中：非流动资产处置损失	43,447.12	90.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,576,852.13	3,853,276.81
减：所得税费用	-6,551.72	-457,392.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,570,300.41	4,310,668.82
归属于母公司所有者的净利润	-17,768,146.87	3,862,134.59
少数股东损益	-1,802,153.54	448,534.23
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	-19,570,300.41	4,310,668.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,768,146.87	3,862,134.59
归属于少数股东的综合收益总额	-1,802,153.54	448,534.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.069	0.015
（二）稀释每股收益	-0.069	0.015

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：钱森力

主管会计工作负责人：杨畅生

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	86,477,085.79	156,778,023.62
减：营业成本	72,747,389.84	117,472,685.91
营业税金及附加	769,781.43	1,511,138.05
销售费用	5,862,188.63	7,816,406.03
管理费用	16,142,054.10	20,574,865.74
财务费用	9,894,931.66	12,309,840.07
资产减值损失	2,792,284.98	1,929,141.27

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）	6,929,374.12	9,574,129.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,802,170.73	4,738,076.04
加：营业外收入	1,452,087.04	619,618.17
其中：非流动资产处置利得	720.00	
减：营业外支出	605,109.56	421,957.30
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,955,193.25	4,935,736.91
减：所得税费用		-759,811.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,955,193.25	5,695,548.10
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	-13,955,193.25	5,695,548.10
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	86,977,037.60	148,773,571.50

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		1,244,997.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,040,676.13	55,254,217.29
经营活动现金流入小计	90,017,713.73	205,272,785.79
购买商品、接受劳务支付的现金	53,494,492.82	37,481,952.66
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	33,229,925.10	36,118,066.10
支付的各项税费	10,861,972.89	18,574,073.11
支付其他与经营活动有关的现金	9,079,085.42	20,596,441.44
经营活动现金流出小计	106,665,476.23	112,770,533.31
经营活动产生的现金流量净额	-16,647,762.50	92,502,252.48
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	6,750,000.00	10,670,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,000.00	
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	6,885,000.00	90,670,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,343,914.22	11,548,975.18
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,343,914.22	11,548,975.18
投资活动产生的现金流量净额	4,541,085.78	79,121,858.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	329,000,000.00	241,910,583.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	29,550,000.00	6,350,000.00
筹资活动现金流入小计	358,550,000.00	248,260,583.33
偿还债务支付的现金	261,900,000.00	377,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,733,374.24	14,721,970.01
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	74,850,000.00	53,400.00
筹资活动现金流出小计	350,483,374.24	392,275,370.01
筹资活动产生的现金流量净额	8,066,625.76	-144,014,786.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,040,050.96	27,609,323.95
加：期初现金及现金等价物余额	15,756,788.01	41,863,958.23
六、期末现金及现金等价物余额	11,716,737.05	69,473,282.18

## 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	69,754,845.25	90,389,544.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,249,213.37	47,832,080.05
经营活动现金流入小计	151,004,058.62	138,221,624.37
购买商品、接受劳务支付的现金	61,266,991.33	17,775,572.18
支付给职工以及为职工支付的现金	25,002,747.39	25,704,397.08
支付的各项税费	8,098,090.88	14,456,504.10

支付其他与经营活动有关的现金	6,792,402.04	14,313,212.80
经营活动现金流出小计	101,160,231.64	72,249,686.16
经营活动产生的现金流量净额	49,843,826.98	65,971,938.21
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	6,750,000.00	11,670,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	
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	6,765,000.00	91,670,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,664,258.34	9,415,238.25
投资支付的现金		
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	1,664,258.34	9,415,238.25
投资活动产生的现金流量净额	5,100,741.66	82,255,595.08
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	207,300,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,300,000.00	
筹资活动现金流入小计	224,600,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金	231,400,000.00	357,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,348,662.78	11,531,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金	57,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	298,248,662.78	369,031,333.33
筹资活动产生的现金流量净额	-73,648,662.78	-139,031,333.33
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	-18,704,094.14	9,196,199.96
加：期初现金及现金等价物余额	26,341,829.96	31,239,946.46
六、期末现金及现金等价物余额	7,637,735.82	40,436,146.42

## 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				38,446,024.34		128,598,103.05	48,312,249.70	875,312,050.41
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				38,446,024.34		128,598,103.05	48,312,249.70	875,312,050.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-17,768,146.87	-1,802,153.54	-19,570,300.41
(一)综合收益总额											-17,768,146.87	-1,802,153.54	-19,570,300.41
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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		110,829,956.18	46,510,096.16	855,741,750.00

上年金额

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		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

	00				,863.32				024.28		,732.42	669.16	,099.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											3,862,134.59	-347,965.77	3,514,168.82
(一)综合收益总额											3,862,134.59	448,534.23	4,310,668.82
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配												-796,500.00	-796,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-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	258,52				401,433				37,922,		131,699	53,204,	882,782

	1,810.00				,863.32			024.28		,867.01	703.39	,268.00
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--------	--	---------	--------	---------

## 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				38,446,024.34	141,507,339.01	839,909,036.67
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				38,446,024.34	141,507,339.01	839,909,036.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-13,955,193.25	-13,955,193.25
(一)综合收益总额										-13,955,193.25	-13,955,193.25
(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											
1. 提取盈余公积											
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	127,552,145.76	825,953,843.42

上年金额

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	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)										5,695,548.10	5,695,548.10
(一) 综合收益总额										5,695,548.10	5,695,548.10
(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											
1. 提取盈余公积											
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				37,922,024.28	142,486,886.62	840,364,584.22

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

英文名称：Maanshan Fangyuan Slewing Ring Company Limited

注册地址：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。

本公司2015年上半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：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项

按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 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2015年上半年的财务状况及2015年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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（参见本附注四、5（2）），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本附注四、13“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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、（2）④）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，按照本附注四、13（2）②“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—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	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四、9“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，按本附注四、5、（2）“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四、20“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	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	2-15	5	47.5-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.5
办公设备及其他设备	年限平均法	2-5	5	47.5-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (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日，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（参见本附注四、17“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

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 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，以及与既不是企业合并、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。

与既不是企业合并、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

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

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税务局备案未通过，仍按照25%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 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	27,762.78	58,379.27
银行存款	11,186,102.09	15,698,408.74
其他货币资金	45,868,876.23	29,550,000.00
合计	57,082,741.10	45,306,788.01

### 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	17,586,552.50	12,958,552.00
商业承兑票据	7,943,560.00	10,850,000.00
转账支票	215,700.00	0.00
合计	25,745,812.50	23,808,552.00

#### (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

#### (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	44,509,132.05	0.00
商业承兑票据	500,000.00	0.00
合计	45,009,132.05	

#### (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

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	1.22%	2,565,277.91	84.43%	473,003.21	3,038,281.12	1.19%	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	246,515,784.83	98.64%	20,355,204.53	8.26%	226,160,580.30	252,286,556.45	98.66%	19,797,419.63	7.85%	232,489,136.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	342,510.00	0.14%	278,362.50	81.27%	64,147.50	390,667.00	0.15%	302,441.00	77.42%	88,226.00
合计	249,896,575.95	100.00%	23,198,844.94	9.28%	226,697,731.01	255,715,504.57	100.00%	22,665,138.54	8.86%	233,050,366.03

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-西班牙 TGB	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 年以内小计	179,386,107.52	8,969,305.37	5.00%
1 至 2 年	44,316,636.36	4,431,663.64	10.00%

2 至 3 年	15,751,807.84	3,150,361.57	20.00%
3 年以上	7,061,233.11	3,803,873.95	53.87%
3 至 4 年	4,215,193.84	2,107,596.92	50.00%
4 至 5 年	2,299,524.48	1,149,762.24	50.00%
5 年以上	546,514.79	546,514.79	100.00%
合计	246,515,784.83	20,355,204.53	

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	256590.00	192442.50	75.00%	已胜诉，处于停产清算阶段
无锡佳顺增压器厂	77156.00	77156.00	100.00%	回款存在困难
无锡美浮精密机电制造厂	8764.00	8764.00	100.00%	回款存在困难
合计	342510.00	278362.50		

## （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 533,706.40 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

无

## （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	账面余额		坏账准备	账面价值
		金额	比例		
1	徐工集团	22,196,872.09	8.88%	1,109,843.60	21087028.49
2	山河智能装备股份有限公司	9,320,221.64	3.73%	466,011.08	8854210.56
3	中联重机股份有限公司	8,694,249.06	3.48%	754,293.02	7939956.04
4	玉柴重工	8,533,055.98	3.41%	1,322,255.34	7210800.64
5	浙江建机起重机械有限公司	8,514,825.18	3.41%	425,741.26	8089083.92
	合计	57,259,223.95	22.91%	4,078,144.30	53181079.65

(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	4,362,898.98	88.37%	2,317,999.33	90.71%
1 至 2 年	334,344.59	6.77%	5,750.00	0.23%
2 至 3 年	17,307.79	0.35%	13,231.02	0.52%
3 年以上	222,329.09	4.50%	218,159.44	8.54%
合计	4,936,880.45	--	2,555,139.79	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司名称	预付账款	挂账原因
马鞍山市散装水泥办公室	106257	预付工程款
无锡贝特思刀具有限公司	104493.09	预付材料款
合计	210750.09	

(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1703587.64元，占预付账款年末余额合计数的比例为34.51%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

其他说明：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,338,431.94	99.61%	288,354.49	12.33%	2,050,077.45	2,799,689.21	99.67%	320,958.88	11.46%	2,478,730.33
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	0.39%	9,268.00	100.00%	0.00	9,268.00	0.33%	9,268.00	100.00%	0
合计	2,347,699.94	100.00%	297,622.49	12.68%	2,050,077.45	2,808,957.21	100.00%	330,226.88	11.76%	2,478,730.33

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	1,114,226.94	55,711.35	5.00%
1 至 2 年	614,788.21	61,478.82	10.00%
2 至 3 年	464,636.91	92,927.38	20.00%
3 年以上	144,779.88	78,236.94	54.04%

3 至 4 年	116,917.08	58,458.54	50.00%
4 至 5 年	16,168.80	8,084.40	50.00%
5 年以上	11,694.00	11,694.00	100.00%
合计	2,338,431.94	288,354.49	12.33%

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 8,959.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 41,564.26 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
备用金	781,067.21	1,199,212.48
保证金	50,000.00	50,000.00
暂付款	1,516,632.73	1,559,744.73
合计	2,347,699.94	2,808,957.21

### (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	210,185.48	3 年以内	8.95%	28,305.51
廖巨林	借款	300,000.00	1-2 年	12.78%	30,000.00
陈洁颖	借款	200,000.00	1 年以内	8.52%	10,000.00

黄伟	借款	190,100.00	1 年以内	8.10%	9,505.00
吕金东	备用金	161,622.37	1 年以内	6.88%	8,081.12
合计	--	1,061,907.85	--	45.23%	85,891.63

(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	25,396,853.74	1,705,122.00	23,691,731.74	31,066,307.82	1,489,892.99	29,576,414.83
在产品	14,694,394.26	1,934,720.05	12,759,674.21	16,008,386.74	1,809,809.92	14,198,576.82
库存商品	97,078,161.89	10,334,830.88	86,743,331.01	93,400,277.72	8,596,477.75	84,803,799.97
周转材料	10,265,857.71		10,265,857.71	6,539,651.55		6,539,651.55
发出商品	5,580,409.58		5,580,409.58	1,658,327.36		1,658,327.36
委托加工物资				13,533.85		13,533.85
合计	153,015,677.18	13,974,672.93	139,041,004.25	148,686,485.04	11,896,180.66	136,790,304.38

(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	1,489,892.99	225,014.29		9,785.28		1,705,122.00
在产品	1,809,809.92	189,360.68		64,450.55		1,934,720.05
库存商品	8,596,477.75	2,947,781.12		1,209,427.99		10,334,830.88
合计	11,896,180.66	3,362,156.09		1,283,663.82		13,974,672.93

(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	570,271.55
待抵扣增值税	3,580,372.13	3,754,585.80
合计	4,150,643.68	4,324,857.35

### 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	2,500,000.00			2,500,000.00					5.00%	

有限公司										
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%	675,000.00
合计	109,200,000.00			109,200,000.00					--	675,000.00

(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	37,932,292.36			179,374.12						38,111,666.48	
小计	37,932,292.36			179,374.12						38,111,666.48	
合计	37,932,292.36			179,374.12						38,111,666.48	

## 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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	281,990,584.67	591,288,636.68	8,532,214.25	10,166,392.21	891,977,827.81
2.本期增加金额					
(1) 购置		397,270.97	15,732.49	580,000.00	993,003.46
(2) 在建工程转入	1,056,685.27	18,612,192.06			19,668,877.33
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		381,345.97	4,273.50	569,450.00	955,069.47

4.期末余额	283,047,269.94	609,916,753.74	8,543,673.24	10,176,942.21	911,684,639.13
二、累计折旧					
1.期初余额	50,023,637.05	228,369,805.40	5,898,417.54	7,187,940.48	291,479,800.47
2.本期增加金额					
(1) 计提	4,914,989.38	23,219,182.80	1,181,981.68	441,237.19	29,757,391.05
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		67,819.22	4,059.82	545,720.00	617,599.04
4.期末余额	54,938,626.43	251,521,168.98	7,076,339.40	7,083,457.67	320,619,592.48
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	228,108,643.51	358,395,584.76	1,467,333.84	3,093,484.54	591,065,046.65
2.期初账面价值	231,966,947.62	362,918,831.28	2,633,796.71	2,978,451.73	600,498,027.34

(2) 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	585,025.70		2,239,697.48	
机器设备	6,213,412.57	2,545,125.41		3,668,287.16	
合计	9,038,135.75	3,130,151.11		5,907,984.64	

(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	52,576,818.14	办理过程中
检测试验中心	6,191,635.33	办理过程中

南区综合楼	10,124,113.47	办理过程中
重装事业部厂房	54,569,466.56	办理过程中
南区南门岗	446,348.88	办理过程中
南区北门岗	691,536.70	办理过程中
南区磨刀房	278,624.46	办理过程中
园区成品库	1,160,549.06	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	11,274,044.80		11,274,044.80	26,599,545.30		26,599,545.30
其他自建项目	23,961,677.99		23,961,677.99	20,562,531.55		20,562,531.55
锻压项目设备安装工程	42,735.04		42,735.04	42,735.04		42,735.04
合计	35,278,457.83		35,278,457.83	47,204,811.89		47,204,811.89

### (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、清洁能源设备用大型回转支承生产线及检测、试验中心项目	461,380,879.28	26,599,545.30	5,196,581.19	20,522,081.69		11,274,044.80	89.07%	100%				募股资金
二、其他自建项目												其他

1、五轴铣机 加工叶轮项 目		19,869,8 88.01	1,068,75 9.84			20,938,6 47.85			3,073,53 6.78	848,740. 35		其他
长沙 2 号厂 房		0.00	1,773,42 1.00			1,773,42 1.00						其他
长沙 2 号综 合楼		0.00	556,965. 60			556,965. 60						其他
合计	461,380, 879.28	46,469,4 33.31	8,595,72 7.63	20,522,0 81.69		34,543,0 79.25	--	--	3,073,53 6.78	848,740. 35		--

### (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	11,421.79	11,974.25
机器设备	501,977.84	490,925.38
合计	513,399.63	502,899.63

### 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

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### 24、油气资产

适用  不适用

## 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		1,543,913.25		110,027,074.45
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	13,107,449.67		1,188,213.47		14,295,663.14
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,213,891.80		60,802.32		1,274,694.12
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,321,341.47		1,249,015.79		15,570,357.26
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	94,161,819.73		294,897.46		94,456,717.19
2.期初账面价值	95,375,711.53		355,699.78		95,731,411.31

### (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	4,380,493.83	2,396,024.50	1,771,206.00		5,005,312.33
修理费	407,175.09		56,159.54		351,015.55
绿化工程	228,862.57		35,209.50		193,653.07
合计	5,016,531.49	2,396,024.50	1,862,575.04		5,549,980.95

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	30,871,453.15	4,688,580.74
可抵扣亏损	44,721,990.56	7,897,162.08	44,721,990.56	7,897,162.08
税款抵减	19,624,052.47	2,943,607.87	19,624,052.47	2,943,607.87
合计	95,217,496.18	15,529,350.69	95,217,496.18	15,529,350.69

(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		15,529,350.69

(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	4,020,092.92
可抵扣亏损	35,267,384.00	35,267,384.00
合计	39,287,476.92	39,287,476.92

(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	4,201,683.03	
合计	35,267,384.00	35,267,384.00	--

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	7,477,143.04	8,658,204.44
合计	7,477,143.04	8,658,204.44

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	51,300,000.00	81,400,000.00
保证借款	187,500,000.00	181,500,000.00
信用借款	80,000,000.00	70,000,000.00
票据贴现借款	81,200,000.00	37,500,000.00
合计	400,000,000.00	370,400,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款5130.00万元，其中1730.00万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；1000.00万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的借款；1800.00万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18750.00万元，其中15000.00万元为本公司向马鞍山农村商业银行取得的借款（10000.00万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；1000.00万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）；2750.00万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1000.00万元、安徽马鞍山农村商业银行借款1500.00万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1000.00万元由本公司提供最高额1500.00万元连带责任担保，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1500.00万元，由本公司提供连带责任担保，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250.00万元，由本公司提供连带责任担保，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8120.00万元，其中6300.00万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。1820.00万元系本公司为出票人向子公司长沙方圆回转支承有限公司在徽商银行马鞍山分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

无

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	15,200,000.00	30,500,000.00
合计	15,200,000.00	30,500,000.00

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	40,099,553.98	47,519,595.82

1 至 2 年	7,629,503.39	6,406,403.85
2 至 3 年	1,666,862.69	1,266,460.59
3 年及以上	714,881.22	357,350.79
合计	50,110,801.28	55,549,811.05

(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	1,460,000.00	未到付款期
合计	1,460,000.00	--

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	2,131,218.44	1,231,332.17
1 至 2 年	52,983.00	30,020.00
2 至 3 年	115,710.00	105,760.00
3 年及以上	16,500.00	66,604.50
合计	2,316,411.44	1,433,716.67

(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	7,867,942.60	27,958,500.46	28,256,253.26	7,570,189.80
二、离职后福利-设定提存计划	2,579,348.98	3,619,736.93	3,606,214.88	2,592,871.03
三、辞退福利	8,729,417.57	11,050.25	48,105.40	8,692,362.42
合计	19,176,709.15	31,589,287.64	31,910,573.54	18,855,423.25

(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	3,024,257.42	25,137,692.49	25,447,152.73	2,714,797.18
3、社会保险费	1,977.49	1,628,643.56	1,620,853.66	9,767.39
其中：医疗保险费	1,977.49	1,373,899.78	1,366,109.88	9,767.39
工伤保险费		163,300.06	163,300.06	
生育保险费		91,443.72	91,443.72	
4、住房公积金	4,526,384.56	1,145,409.00	1,145,109.00	4,526,684.56
5、工会经费和职工教育经费	315,323.13	46,755.41	43,137.87	318,940.67
合计	7,867,942.60	27,958,500.46	28,256,253.26	7,570,189.80

(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	2,057,820.69	3,366,423.00	3,354,403.40	2,069,840.29
2、失业保险费	521,528.29	253,313.93	251,811.48	523,030.74
合计	2,579,348.98	3,619,736.93	3,606,214.88	2,592,871.03

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,325,966.04	1,009,855.46
消费税		0.00
营业税	60,408.33	60,408.36
企业所得税	-236,637.77	256,997.70
个人所得税	42,250.59	114,232.33
城市维护建设税	-25,314.55	44,676.45
印花税	10,301.59	16,869.82
房产税	1,612,780.71	1,479,159.37
土地使用税	1,411,322.85	1,050,697.56
教育费附加及地方教育费附加	-15,179.81	39,021.08

水利建设基金	14,319.43	14,155.32
河道工程维护费	9,714.69	18,288.47
合计	4,209,932.10	4,104,361.92

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	438,400.55	558,321.70
合计	438,400.55	558,321.70

### 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	0.00	195,124.08
个人往来款	1,000.00	276,932.90
其他	131,940.72	274,001.75
合计	132,940.72	746,058.73

#### (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	743,922.17	1,041,372.61
预提运费	1,321,738.16	1,430,531.55
合计	2,065,660.33	2,471,904.16

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

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	8,335,333.25		520,000.02	7,815,333.23	收到财政拨款
合计	8,335,333.25		520,000.02	7,815,333.23	--

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	8,233,333.25		520,000.02		7,713,333.23	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	8,335,333.25		520,000.02		7,815,333.23	--

## 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	38,446,024.34			38,446,024.34
合计	38,446,024.34			38,446,024.34

## 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	128,598,103.05	127,837,732.42
调整后期初未分配利润	128,598,103.05	127,837,732.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,768,146.87	2,080,870.69
减：提取法定盈余公积		524,000.06
应付普通股股利		796,500.00
期末未分配利润	110,829,956.18	128,598,103.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 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	107,576,857.57	92,830,351.15	194,559,592.85	153,268,793.49
其他业务	6,117,885.84	2,236,225.21	12,922,441.51	327,149.39

合计	113,694,743.41	95,066,576.36	207,482,034.36	153,595,942.88
----	----------------	---------------	----------------	----------------

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	48,196.16	46,125.85
城市维护建设税	469,336.90	959,997.83
教育费附加	211,857.26	432,656.84
资源税	0.00	0.00
水利基金	84,320.48	82,996.23
河道工程管护费	-8,573.78	5,258.76
地方教育费附加	141,234.82	289,352.70
合计	946,371.84	1,816,388.21

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,864,451.07	2,462,639.09
办公费	108,246.63	80,469.03
业务招待费	137,387.50	397,705.87
差旅费	798,449.20	1,017,125.43
广告费	199,598.31	391,466.88
出口费用	132,728.81	203,983.14
会务费	23,708.00	276,952.00
包装费	449,936.65	691,737.31
公积金	59,618.00	65,891.00
销售业务经费	833,611.78	634,844.08
售后服务费	229,582.75	693,422.90
运输费	2,193,208.89	3,189,053.77
其他	176,169.33	423,678.36
合计	7,206,696.92	10,528,968.86

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,233,350.36	5,697,451.49
福利费	1,833,468.25	2,288,815.94
办公费	746,848.35	1,334,328.20
修理费	69,371.90	108,794.73
低值易耗品摊销	50,145.06	16,036.78
差旅费	257,276.41	433,268.71
运输费	554,244.44	865,441.78
折旧费	3,105,241.79	2,982,434.74
公积金	222,356.00	268,017.00
社会保险	3,800,964.73	6,068,315.93
业务招待费	489,283.24	504,263.11
印花税	49,320.99	76,364.07
房产税	1,427,646.24	1,250,959.08
土地使用税	1,630,242.76	1,469,861.04
车船使用税	4,375.20	5,095.20
劳务费	153,199.94	143,499.94
无形资产摊销	1,274,694.12	1,205,017.28
咨询费	327,556.59	830,678.13
董事会会费	19,800.00	64,428.57
车辆保险费	48,283.59	57,586.86
研发费	2,275,688.08	2,704,526.51
会务费	51,500.00	42,760.00
工会经费	87,588.91	65,644.15
职工教育经费	73,001.00	120.00
其他	153,417.94	408,893.33
合计	23,938,865.89	28,892,602.57

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,027,209.50	16,018,200.66

利息收入	-1,339,873.45	-1,334,836.39
汇兑损益	-109,309.16	-53,592.41
其他	62,486.50	351,270.69
合计	11,640,513.39	14,981,042.55

## 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	1,008,940.78	2,111,782.56
二、存货跌价损失	2,078,492.27	598,165.56
合计	3,087,433.05	2,709,948.12

## 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	179,374.12	120,629.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,750,000.00	6,750,000.00
合计	6,929,374.12	6,870,629.49

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2014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	3,049.89	45,071.17	3,049.89
其中：固定资产处置利得	3,049.89	45,071.17	3,049.89
债务重组利得		30,000.00	
非货币性资产交换利得		16,258.72	
政府补助	2,102,100.02	1,640,580.02	2,102,100.02
其他	246,382.48	788,685.74	246,382.48

合计	2,351,532.39	2,520,595.65	2,351,532.39
----	--------------	--------------	--------------

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
重型装备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目转递延收益	520,000.02	520,000.02	与资产相关
高新技术企业发展战略奖励	30,500.00		与收益相关
企业认证奖励	15,100.00		与收益相关
开发区建设投资突出贡献奖励	200,000.00		与收益相关
开发区投资建设扶持资金	531,000.00		与收益相关
专利资助	22,500.00	6,000.00	与收益相关
管委会先进单位奖励	30,000.00		与收益相关
科技创新奖励	243,000.00	45,000.00	与收益相关
产业转型兑现资金	300,000.00		与收益相关
科技三项经费	210,000.00	637,800.00	与收益相关
其他		431,780.00	与收益相关
合计	2,102,100.02	1,640,580.02	--

## 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	43,447.12	90.00	43,447.12
其中: 固定资产处置损失	43,447.12	90.00	43,447.12
对外捐赠	600,000.00	400,000.00	600,000.00
其他	22,597.48	94,999.50	22,597.48
合计	666,044.60	495,089.50	666,044.60

## 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	-6,551.72	-39,259.46
递延所得税费用		-418,132.55
合计	-6,551.72	-457,392.01

## (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	-19,576,852.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,551.72
所得税费用	-6,551.72

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 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	1,582,100.00	944,800.00
利息收入	873,790.93	238,421.31
往来以及其他	584,785.20	54,070,995.98
合计	3,040,676.13	55,254,217.29

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及汽车费用	1,595,818.45	1,562,470.87
差旅费	1,291,276.41	1,481,061.24
咨询、中介机构业务费	851,283.00	540,230.00
办公费	1,280,943.53	1,149,863.92
捐赠及赞助支出	600,000.00	404,000.00
广告宣传费	262,099.13	232,796.00
业务招待费	1,493,519.01	1,625,101.60

董事会会费	130,600.00	112,833.33
银行手续费	71,573.84	94,623.82
往来款	434,399.22	11,448,680.60
其他	1,067,572.83	1,944,780.06
合计	9,079,085.42	20,596,441.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑保证金	29,550,000.00	6,350,000.00
合计	29,550,000.00	6,350,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	74,850,000.00	0.00
融资租赁费	0.00	53,400.00
合计	74,850,000.00	53,400.00

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	-19,570,300.41	4,310,668.82
加：资产减值准备	3,087,433.05	2,709,948.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	29,324,264.89	27,960,689.46

物资产折旧		
无形资产摊销	1,274,694.12	1,275,483.54
长期待摊费用摊销	2,349,975.65	451,119.91
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）	40,397.23	-44,981.17
财务费用（收益以“-”号填列）	11,640,513.39	15,520,441.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,929,374.12	-6,870,629.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-848,214.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,519,525.14	949,992.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,150,434.00	-31,901,036.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,330,271.11	79,911,439.90
其他	-22,166,004.05	-922,668.33
经营活动产生的现金流量净额	-16,647,762.50	92,502,252.48
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	11,716,737.05	69,473,282.18
减：现金的期初余额	15,756,788.01	41,863,958.23
现金及现金等价物净增加额	-4,040,050.96	27,609,323.95

(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	11,716,737.05	15,756,788.01
其中：库存现金	27,762.78	58,379.27
可随时用于支付的银行存款	11,688,974.27	15,698,408.74
三、期末现金及现金等价物余额	11,716,737.05	15,756,788.01

## 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	49,021,977.72	用于短期借款抵押
无形资产	26,577,027.30	用于短期借款抵押
合计	75,599,005.02	--

## 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
其中：美元	132,440.00	6.2073	822,094.81
欧元	7,279.00	6.9638	50,689.50
港币	0.00		0.00
其中：美元	463,301.34	6.2073	2,875,850.43
欧元	35,980.42	6.9638	250,560.42
港币	0.00		0.00
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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
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%		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
安徽同盛环件股份有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工业生产	86.40%		非同一控制下企业合并

#### (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%	-23,221.38		17,472,614.66
浏阳方圆液压有限公司	39.75%	-814,911.51		12,825,376.03
马鞍山方圆动力科技有限公司	33.00%	-844,742.19		9,525,340.35
安徽同盛环件股份有限公司	13.60%	-119,278.46		6,686,765.12

#### (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	47,321,768.54	46,656,443.51	93,978,212.05	20,684,705.06		20,684,705.06	51,430,957.81	48,212,380.95	99,643,338.76	26,247,804.60		26,247,804.60

浏阳方圆液压有限公司	41,962,428.03	9,954,150.80	51,916,578.83	15,018,260.77		15,018,260.77	42,059,786.64	10,694,878.12	52,754,664.76	13,780,139.02		13,780,139.02
马鞍山方圆动力科技有限公司	19,244,805.45	57,109,628.26	76,354,433.71	47,439,559.88		47,439,559.88	19,184,534.08	58,121,443.01	77,305,977.09	45,831,278.44		45,831,278.44
安徽同盛环件股份有限公司	57,883,370.48	58,820,520.84	116,703,891.32	66,803,252.24		66,803,252.24	56,851,742.34	60,360,293.32	117,212,035.66	66,434,349.09		66,434,349.09

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	10,677,741.52	-102,027.17	-102,027.17	-2,870,223.25	19,096,240.20	1,341,849.41	1,341,849.41	2,629,756.73
浏阳方圆液压有限公司	4,634,551.80	-2,076,207.68	-2,076,207.68	-1,873,043.27	16,068,448.32	1,180,343.64	1,180,343.64	1,212,370.56
马鞍山方圆动力科技有限公司	5,723,938.88	-2,559,824.82	-2,559,824.82	298,172.81	10,098,874.87	-2,112,428.57	-2,112,428.57	5,477,680.84
安徽同盛环件股份有限公司	26,087,573.13	-877,047.49	-877,047.49	-12,811,527.72	42,324,656.67	1,507,131.70	1,507,131.70	20,210,506.14

(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800万元的财务资助，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1000万元的财务资助。截止2015年6月30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：无

(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：无

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	195,282,911.89	216,271,286.55
非流动资产	215,150,240.86	212,865,501.15
资产合计	410,433,152.75	429,136,787.70
流动负债	132,421,452.40	147,575,207.37
非流动负债	82,999,893.52	69,800,000.00
负债合计	215,421,345.92	217,375,207.37
归属于母公司股东权益	195,011,806.83	211,761,580.33
按持股比例计算的净资产份额	22,933,388.48	24,903,161.85
调整事项	15,178,278.00	13,029,130.51
--其他	15,178,278.00	13,029,130.51
对联营企业权益投资的账面价值	38,111,666.48	37,932,292.36
营业收入	37,405,324.20	41,223,369.50
净利润	1,525,290.11	1,025,760.99
综合收益总额	1,525,290.11	1,025,760.99

(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	期末金额/报告期发生额					
	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	兰州阜兰新华村镇 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	131,621,823.99	101,984,606.73	79,063,711.99	204,117,845.47	194,464,527.96	33,231,182,271.27
负债总额	81,482,810.63	52,305,372.89	61,140,937.04	121,747,777.85	93,225,854.78	30,315,088,804.15
所有者权益总额	50,139,013.36	49,679,233.84	17,922,774.95	82,370,067.62	101,238,673.18	2,916,093,467.12
按持股比例计算的 净资产份额	2,506,950.67	3,974,338.71	1,613,049.75	6,177,755.07	4,960,694.99	87,482,804.01
调整事项	-6,950.67	25,661.29	186,950.25	-177,755.07	-60,694.99	2,517,195.99
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	3,880,441.96	3,770,166.31	2,598,813.16	7,303,809.20	6,964,378.49	839,872,231.76
净利润	1,009,213.74	797,379.29	87,478.85	2,765,656.40	2,699,143.69	180,894,668.47
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。

(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。

**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	—	—	—	—

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

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**

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

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	38,752.14	272,555.56

(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：无

(7) 关键管理人员报酬：无

(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		3,481,750.00	194,997.50	4,012,860.00	200,643.00

(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

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 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	1.08%	1,719,402.41	90.00%	191,044.71	1,910,447.12	1.04%	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	175,453,139.44	98.92%	14,358,236.66	8.18%	161,094,902.78	181,508,770.01	98.96%	14,008,428.32	7.72%	167,500,341.69
合计	177,363,586.56	100.00%	16,077,639.07	9.06%	161,285,947.49	183,419,217.13	100.00%	15,727,830.73	8.57%	167,691,386.40

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	122,779,372.00	6,138,968.60	5.00%
1 至 2 年	29,203,465.12	2,920,346.51	10.00%
2 至 3 年	11,255,645.49	2,251,129.10	20.00%
3 年以上	5,731,570.11	3,047,792.45	53.18%
3 至 4 年	3,804,916.84	1,902,458.42	50.00%
4 至 5 年	1,562,638.48	781,319.24	50.00%
5 年以上	364,014.79	364,014.79	100.00%
合计	168,970,052.70	14,358,236.66	

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

### (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 349,808.34 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：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其他组合	6,483,086.74	-	-

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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57259223.95元，占应收账款年末余额合计数的比率为32.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额4078144.31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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,759,024.49	100.00%	110,087.19	0.86%	12,648,937.30	12,830,207.60	100.00%	147,263.53	1.15%	12,682,944.07
合计	12,759,024.49	100.00%	110,087.19	0.86%	12,648,937.30	12,830,207.60	100.00%	147,263.53	1.15%	12,682,944.07

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	432,000.40	21,615.02	5.00%
1 至 2 年	57,675.87	5,767.59	10.00%
2 至 3 年	96,000.00	19,200.00	20.00%
3 年以上	115,315.16	63,504.58	55.07%
3 至 4 年	92,051.16	46,025.58	50.00%

4 至 5 年	11,570.00	5,785.00	50.00%
5 年以上	11,694.00	11,694.00	100.00%
合计	700,991.43	110,087.19	

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其他组合	12,058,033.06	-	-

## (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元；本期收回或转回坏账准备金额 37,176.34 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	12,058,033.06	11,521,651.45
备用金	650,991.43	892,238.98
保证金	50,000.00	50,000.00
其他		366,317.17
合计	12,759,024.49	12,830,207.60

## (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	往来款	12,041,098.94	3 年以内	94.37%	0.00

有限公司					
吕金东	备用金	161,622.37	1 年以内	1.27%	8,081.12
马鞍山市建筑垃圾管理所	保证金	50,000.00	4-5 年	0.39%	25,000.00
事业部备用金	备用金	36,228.77	3 年以内	0.28%	6,622.88
孔铎	备用金	34,000.00	2 年以内	0.27%	3,400.00
合计	--	12,322,950.08	--	96.58%	43,104.00

(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

### 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	157,960,000.00		157,960,000.00
对联营、合营企业投资	38,111,666.48		38,111,666.48	37,932,292.36		37,932,292.36
合计	196,071,666.48		196,071,666.48	195,892,292.36		195,892,292.36

#### (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	43,200,000.00			43,200,000.00		
合计	157,960,000.00			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	37,932,29 2.36			179,374.1 2						38,111,66 6.48	
小计	37,932,29 2.36			179,374.1 2						38,111,66 6.48	
合计	37,932,29 2.36			179,374.1 2						38,111,66 6.48	

(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	82,550,575.05	70,783,679.85	148,555,367.92	117,405,552.11
其他业务	3,926,510.74	1,963,709.99	8,222,655.70	67,133.80
合计	86,477,085.79	72,747,389.84	156,778,023.62	117,472,685.91

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	6,750,000.00	9,453,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	179,374.12	120,629.49
合计	6,929,374.12	9,574,129.49

6、其他

无

## 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	-40,397.23	
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）	2,102,100.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-376,215.00	
减：所得税影响额	2,647.18	
少数股东权益影响额	234,253.93	
合计	1,448,586.68	--

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	-2.17%	-0.069	-0.069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.35%	-0.074	-0.074

### 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

无

#### 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

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

马鞍山方圆回转支承股份有限公司

董事长：钱森力

二〇一五年八月二十一日