



新 乡 日 升

NEEQ:834004

新乡日升数控轴承装备股份有限公司

(Xinxiang Sunrise CNC Bearing Equipment Co., Ltd.)




半年度报告

—2016—

公 司 半 年 度 大 事 记



- 1、 公司商标，被河南省工商行政管理局认定为“河南省著名商标”。
- 2、 公司被新乡市科技局认定为“新乡市创新型企业”。

目录

目录	3
声明与提示	4
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标	6
第三节管理层讨论与分析	8
第四节重要事项	11
第五节股本变动及股东情况	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	15
第七节财务报表	17
第八节财务报表附注	27

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	新乡日升数控轴承装备股份有限公司董事会办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	新乡日升数控轴承装备股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxiang Sunrise CNC Bearing Equipment Co., Ltd.
证券简称	新乡日升
证券代码	834004
法定代表人	王世保
注册地址	河南省新乡市道清路红旗区工业园区文岩路 2 号
办公地址	河南省新乡市文岩路 2 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周永东
电话	0373-5835050
传真	0373-5835057
电子邮箱	xxrs168@126.com
公司网址	www.xxrs.com
联系地址及邮政编码	河南省新乡市文岩路 2 号 453700

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 5 日
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	从事轴承套圈数控装备、轴承滚动体数控装备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	42,000,000
控股股东	新乡市日升投资管理有限公司
实际控制人	于省宽
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	86
公司拥有的“发明专利”数量	11

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,083,846.02	86,772,770.87	-51.50%
毛利率	6.24%	22.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,920,377.97	3,112,871.63	-322.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,937,061.42	3,091,674.19	-356.72%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.15%	0.63%	-498.65%
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.47%	0.63%	-560.36%
基本每股收益	-0.16	0.07	-322.31%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	386,663,347.65	399,960,372.96	-3.32%
负债总计	68,287,689.75	74,664,337.09	-8.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	318,375,657.90	325,296,035.87	-2.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.58	7.75	-2.13%
资产负债率	17.66%	18.67%	-
流动比率	3.90	3.69	-
利息保障倍数	-16.75	4.53	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,793,360.43	17,873,198.53	-
应收账款周转率	0.50	0.85	-
存货周转率	0.28	0.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-3.32%	-7.41%	-
营业收入增长率	-51.50%	-28.33%	-
净利润增长率	-330.74%	-71.49%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司为国内领先的滚动轴承数控装备供应商，专业从事轴承套圈数控装备、轴承滚动体数控装备的研发、生产和销售，是目前国内滚动轴承数控装备品种最为齐全的制造商之一。

公司营业收入主要来自机床销售收入。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重在99%以上，其他业务收入主要系废品废料销售收入，占比很小。公司产品主要以内销为主，销售区域基本上覆盖全国各个地区，其中，沿海地区和中部地区所占比例较高，报告期内平均比例在80%以上，与下游生产企业的地理分布基本一致。报告期内，公司直接出口收入金额很小。客户主要国内轴承生产商家和滚动体生产厂家，如人本集团有限公司、山东东阿钢球集团、洛阳轴研科技股份有限公司等等。

公司拥有较强的技术研发能力，通过长期研发投入，建设有河南省级企业技术中心和河南省轴承装备工程研究中心两个研发中心，承担包括国家工业和信息化部“高档数控机床与基础制造装备”重大科技专项、“2015年度智能制造专项”多项国家级科研开发和成果转化项目。

公司是目前国内轴承装备行业少数能够批量提供轴承“三大件”全套精密加工装备的企业之一。公司主要的商业模式是依靠公司不断提高的先进制造的系统能力，为下游龙头企业客户（即轴承生产厂家和滚动体生产厂家）提供多种规格型号的数控轴承装备产品，包括数控轴承套圈磨超装备、钢球光磨研装备（包括平面研磨机）和大型轴承装备，实现公司的收入及利润，同时通过不断的研发新的产品，为客户解决轴承制造过程中遇到的不同难题，并提供技术服务，形成研发、销售、技术服务相结合的盈利模式。

公司采取以订单生产为主、计划生产为辅的生产模式，总体围绕销售订单开展采购和生产活动。经过几年的潜心经营，“新乡日升”品牌取得了一定的知名度，成为多家精品轴承生产厂家的设备采购基地，深受国内外客户的信赖。

报告期内，公司商业模式无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

二、经营情况

受宏观经济持续下行影响，机床工具行业市场需求下降，行业产能过剩、同质化低水平竞争加剧，表现为订单减少，产品盈利水平下降，2016年行业形势严峻，企业形势更加严峻。

1、截止2016年6月30日，公司总资产为386,663,347.65元，较去年同期下降3.32%。净资产318,375,657.90元，较去年同期下降2.13%，资产负债率为17.66%。

2、报告期内，公司实现营业收入42,083,846.02元，较去年同期下降51.50%，其主要原因在于：市场需求萎缩、订单持续下滑。

报告期内，公司实现净利润-6,920,377.97元，较去年同期下降330.47%，其主要原因在于：（1）营业收入下降幅度较大，固定成本在成本中占比上升，产品毛利率下降；（2）为消化库存，对库存产品进行整改销售，从而导致成本增加，利润率降低；（3）管理费用、销售费用、财务费用未能有效压缩，进一步挤压利润空间。（4）虽然应收账款较去年同期有一定幅度的下降，但是超过2年以上的应收账款随着时间推移，占比增加，计提坏账损失比例增大，直接冲减利润。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为13,793,360.43元，较去年同期下降22.83%，主要原因在于营业收入下降幅度较大，导致销售商品、提供劳务收到的现金大幅度减少。

投资活动产生的现金流量净额为230,974.94元，较去年同期增长264.89%，主要原因在于上半年取得投资收益23万元。

筹资活动产生的现金流量净额为-21,715,600元，较去年同期减少8.81%，主要原因在于从去年至今，公司偿还银行短期贷款所致。目前公司没有银行贷款。

2016年上半年，受国内外经济下行的影响，国内传统机床行业市场继续萎缩，公司未能止住下滑趋势，导致进一步亏损，但是机床工具行业作为国民经济的基础和支柱，整个行业正迎来新发展的战略转型机遇期。在新的发展阶段，行业发展的特征将从高速度向高品质、高效益转移。加快进口替代进程和提升产业附加值是我国机床行业长期发展的重要驱动力。公司也采取了积极的应对措施。例如研发高技术含量、高附加的新产品，特别是在互联网技术应用和智能化方面，取得了较为明显的成绩，“数控轴承磨床智能制造新模式”项目被列入国家工信部“2015年度智能制造专项”，目前项目进展顺利。同时公司也在积极调整产品结构的市场结构，力争在未来几年内实现，在非轴承滚动体装备行业，如已涉足的汽车零部件内取得一定的突破，在公司整个营业收入中占到20%以上。目前已开发的几种产品已经批量向客户供货。

报告期内，公司的核心技术团队和关键技术、盈利模式、以及供应商客户结构都未发生重大变化。

三、风险与价值

1、受宏观经济不景气影响，公司经营业绩存在持续下滑的风险

受全球金融危机影响，国际经济形势复杂多变，经济复苏仍然面临较多不确定性因素，机床行业属于传统制造行业，所处的外部经济形势同样严峻复杂。报告期内，下游行业景气度不佳，公司净利润持续下滑，公司毛利率水平亦呈下滑趋势。如果未来宏观经济回暖迟缓或下游行业仍持续低迷，公司的净利润、产品毛利率及综合毛利率等经营指标存在持续下滑的风险。

针对上述风险，短期而言，公司将延续降价促销策略，维持市场份额。同时减少库存商品，加速资金周转。长期而言，公司积极主动推进产品结构调整，以“智能制造、绿色制造和服务型制造”为发展方向，逐步提高高附加产品的产销比重，提升数控轴承成套设备的技术附加值和质量水平，扩大高档产品的产销规模。随着国内主要轴承装备企业从单纯的生产经营型企业逐步向综合服务技术型企业转化趋势日趋明显。对轴承装备企业而言，不仅要求提高成套供货能力，还要继续加强技术研发投入，不断提升产品的技术先进性和技术附加值。

2、应收账款发生坏账损失的风险

公司应收账款账面净额占流动资产、资产总额的比例较高，2013年以来，因外部环境不佳，为促进销售和维持客户关系，公司延长了部分老客户应收款账期。如果债务人经营和财务状况恶化，应收账款存在不能按期回收或无法回收的风险，将对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司仅针对部分老客户延长应收款账期，新客户或者规模较小的客户严格按照合同条款收款。公司的欠款单位基本上都是国内知名的大中型轴承生产企业，信誉良好，应收账款回收有保障。同时，公司已制订了较为谨慎的坏账计提政策，足额计提了坏账准备。

3、存货规模较大的风险

报告期内，公司存货账面价值占流动资产、资产总额的比例较高，且绝对金额较大，公司存货较多主要源于订单式为主的生产模式下，公司各期末持有的未履约订单规模较大以及产品生产和销售特点。同时，受宏观经济环境景气度不佳影响，部分下游客户推迟了提货和验收，有的甚至取消订单，导致公司期末库存商品持续增长，期末存货余额较大。从2015年以来，为减少库存商品，公司加大了促销力度，但若在以后的经营年度中，因下游需求持续受到抑制或竞争加剧导致存货进一步积压或减值，将对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司一方面加大降价促销力度，加速存货的周转；另一方面，针对一些部分订单被取消后的库存商品，公司按照新客户要求进行整改重新出售。同时，公司进一步加强对原材料的管理，逐步加强材料的采购与管理的各项控制，在不影响生产的前提下，进一步优化材料采购过程，降低、减

缓原材料的采购，将存货规模控制在合理水平。

4、生产过程中的外协加工风险

经过多年发展，国内机床行业已经根据产业化的需要，实现了专业分工和协作配套。公司作为专业轴承装备制造制造商，在生产加工环节亦遵循了装备制造与零部件制造专业分工协作的行业特性，即公司根据下游客户要求专业从事轴承装备产品的开发设计，将加工精度要求高、涉及到一些核心制造技术及图纸保密性的关键件交由公司及子公司生产配套，将非关键件的技术要求提供给相关零部件制造企业由其配套生产，再由公司最后完成产品的集成和组装。如果这些外协厂家不能按期、按质、按量交货，则将会直接影响到公司的产品质量及订单的如期完成，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司一方面与外协厂商建立较为稳定的长期合作关系，加强外协件质量的源头管理；另一方面，公司紧邻辉县、禹州等铸造产业聚集区，周边机加工配套资源丰富，选择空间较大。报告期内，公司拥有各类外购件、外协件的零部件制造厂家多达几十家，对单一外协供应商不存在重大依赖关系。

5、非经常性损益占比较高的风险

报告期内，公司取得的政府补助款项较多，主要包括重大科技专项补贴、中小企业贷款贴息补贴、市区级先进奖励等，未来公司能否取得类似的非经常性收益存在不确定性，若不能获得，将对公司今后的盈利产生较大不利影响。

针对以上风险，公司采取的措施为：随着市场的回暖，特别是中高档机床需求的回升，公司的经营情况将会随之好转。同时，公司积极主动地推动产品结构调整，逐步加大高附加值产品的产销比重，降低对非经常性损益的依赖程度。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

一、公司控股股东日升投资公司、实际控制人于省宽先生作出的避免同业竞争的承诺未避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，日升投资公司、实际控制人于省宽先生履行了上述承诺。

二、董事、监事、高级管理人员与公司作出的重要承诺

（一）避免同业竞争的承诺函

为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济

组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

(二) 关于规范关联交易的承诺

为了规范公司的关联交易，公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“1、本人及本人控制的其他公司或组织（如有，下同）将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人及本人控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保本人及本人控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

2、本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。

3、如因本人及本人控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员履行了上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	23,651,666	56.31%	0	23,651,666	56.31%
	其中：控股股东、实际控制人	5,906,666	14.06%	0	5,906,666	14.06%
	董事、监事、高管	3,005,000	7.15%	0	3,005,000	7.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,348,334	43.69%	0	18,348,334	43.69%
	其中：控股股东、实际控制人	13,053,334	31.08%	0	13,053,334	31.08%
	董事、监事、高管	9,015,000	21.46%	0	9,015,000	21.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-
普通股股东人数		32				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新乡市日升投资管理有限公司	14,000,000	0	14,000,000	33.33%	9,333,334	4,666,666
2	于省宽	4,960,000	0	4,960,000	11.81%	3,720,000	1,240,000
3	张圣翠	4,880,000	0	4,880,000	11.62%	0	4,880,000
4	王玉金	1,920,000	0	1,920,000	4.57%	1,440,000	480,000
5	郝继民	1,800,000	0	1,800,000	4.29%	0	1,800,000
6	王世保	1,800,000	0	1,800,000	4.29%	1,350,000	450,000
7	宋长军	1,600,000	0	1,600,000	3.81%	1,200,000	400,000
8	苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心(有限合伙)	1,550,000	0	1,550,000	3.69%	0	1,550,000
9	杨光	1,080,000	0	1,080,000	2.57%	0	1,080,000
10	曾崇宁	800,000	0	800,000	1.90%	0	800,000
合计		34,390,000	0	34,390,000	81.88%	17,043,334	17,346,666

前十名股东间相互关系说明：

其中部分自然人股东持有公司控股股东日升投资的股权：

于省宽持有日升投资 30.00%的股权，郝继民持有日升投资 15.00%的股权，王世保持有日升投资 15.00%

的股权，宋长军持有日升投资 5.00%的股权，杨光持有日升投资 4.00%的股权。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

新乡市日升投资管理有限公司为公司的控股股东，持有公司股份 1,400 万股，占公司总股本的 33.33%。

日升投资系新乡市日升数控设备有限公司于 2010 年 12 月 28 日更名而来。2002 年 8 月 30 日，日升数控在新乡市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为：410700100009728。截至 2016 年 6 月 30 日，日升投资注册资本为 1,000 万元，法定代表人为郝继民，主要从事对工业企业进行投资、管理。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

截至 2016 年 6 月 30 日，于省宽直接持有公司 11.81%的股份，并通过控股股东日升投资间接控制公司 33.33%的股份，即直接、间接控制公司的股份合计占总股本的 45.14%，为公司的实际控制人。

于省宽先生，出生于 1958 年，中国国籍，无境外永久居留权，享受国务院特殊津贴专家。1993 年 9 月至 1998 年 7 月历任新乡机床厂副厂长、厂长；1998 年 9 月至 2001 年 3 月任河南新机股份有限公司董事长；2001 年 3 月至 2007 年 12 月任河南新机股份有限公司、日升科技等公司的董事职务。2007 年 12 月至 2010 年 12 月，任新乡日升第一届董事会董事职务；2010 年 12 月至 2013 年 12 月，任新乡日升第二届董事会董事职务；现任新乡日升第三届董事会董事、日升投资董事等职务。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于省宽	董事	男	59	本科	2013年12月至2016年12月	否
王世保	董事长 总经理	男	48	本科	2013年12月至2016年12月	是
王玉金	董事	男	59	研究生	2013年12月至2016年12月	否
张昊	董事、副总经理	女	54	大专	2014年12月至2016年12月	是
李济顺	独立董事	男	53	博士	2013年12月至2016年12月	否
亢韦	独立董事	女	46	本科	2013年12月至2016年12月	否
宋迎跃	独立董事	男	58	博士	2013年12月至2016年12月	否
肖爱民	监事会主席	女	47	本科	2013年12月至2016年12月	是
王素保	监事	男	45	本科	2013年12月至2016年12月	是
滑雨	监事	女	38	大专	2013年12月至2016年12月	是
宋长军	副总经理	男	46	本科	2013年12月至2016年12月	是
刘跃新	副总经理	男	45	大专	2013年12月至2016年12月	是
周永东	董事会秘书	男	48	大专	2013年12月至2016年12月	是
郝云玲	财务负责人	女	46	大专	2013年12月至2016年12月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
于省宽	董事	4,960,000	0	4,960,000	11.81%	0
王世保	董事长 总经理	1,800,000	0	1,800,000	4.29%	0
王玉金	董事	1,920,000	0	1,920,000	4.57%	0
张昊	董事、副总经理	480,000	0	480,000	1.14%	0
李济顺	独立董事	0	0	0	0.00%	0
亢韦	独立董事	0	0	0	0.00%	0
宋迎跃	独立董事	0	0	0	0.00%	0
肖爱民	监事会主席	240,000	0	240,000	0.57%	0
王素保	监事	300,000	0	300,000	0.71%	0
滑雨	监事	0	0	0	0.00%	0
宋长军	副总经理	1,600,000	0	1,600,000	3.81%	0

刘跃新	副总经理	240,000	0	240,000	0.57%	0
周永东	董事会秘书	240,000	0	240,000	0.57%	0
郝云玲	财务负责人	240,000	0	240,000	0.57%	0
合计	-	12,020,000	0	12,020,000	28.61%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	571	483

核心技术团队或关键技术人员变动情况：

公司员工中共包含 4 名核心技术人员，基本情况如下：

王世保先生，出生于 1968 年，大学本科学历，教授级高级工程师，全国滚动轴承标准化技术委员会（SAC/TC98）委员，中国轴承工业协会技术委员会工艺工装专委会副主任委员。历任新乡机床厂工艺处技术员、车间主任等工作。2007 年 12 月至 2010 年 12 月，任新乡日升第一届董事会董事、总经理；2010 年 12 月至 2013 年 12 月，任新乡日升第二届董事会董事、总经理；现任新乡日升董事长、总经理等职务。

曹保亮先生，出生于 1957 年，大学本科学历，教授级高级工程师。曾任新乡市日升科技有限公司副总经理，现任新乡日升数控装备股份有限公司总工程师。

穆雪健先生，出生于 1972 年，大专学历，高级工程师。曾任河南新机股份有限公司副总工程师，现任新乡日升数控轴承装备股份有限公司副总工程师、滚动体装备事业部技术部经理。

王素保先生，出生于 1971 年，大学本科学历，高级工程师。曾于新乡机床厂任技术员等职务，2007 年 12 月至今任新乡日升监事、副总工程师，轴承装备事业部技术部经理。

报告期内，关键技术人员未发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	28,068,750.15	34,020,014.78
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	2	16,975,940.02	11,367,212.20
应收账款	3	67,601,134.10	76,149,173.95
预付款项	4	5,906,867.34	3,286,815.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	703,202.70	1,935,343.61
买入返售金融资产			
存货	6	137,121,566.19	140,208,803.02
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	7	819,450.36	335,332.44
流动资产合计		257,196,910.86	267,302,695.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	8	97,103,824.99	101,316,367.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	27,575,684.70	27,948,310.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10	4,786,927.10	3,392,998.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		129,466,436.79	132,657,677.31
资产总计		386,663,347.65	399,960,372.96
流动负债：			
短期借款	11		15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12	2,800,000.00	4,510,000.00
应付账款	13	35,132,398.22	35,026,748.42
预收款项	14	24,072,121.25	12,112,130.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15	1,812,912.81	2,674,253.38
应交税费	16	774,198.04	1,544,029.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	17	390,830.67	491,946.08
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	18	994,117.65	994,117.65
流动负债合计		65,976,578.64	72,353,225.98
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	19	2,311,111.11	2,311,111.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,311,111.11	2,311,111.11
负债合计		68,287,689.75	74,664,337.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	20	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	48,424,856.64	48,424,856.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	21,407,139.93	21,407,139.93
一般风险准备			
未分配利润	23	206,543,661.33	213,464,039.30
归属于母公司所有者权益合计		318,375,657.90	325,296,035.87
少数股东权益			
所有者权益合计		318,375,657.90	325,296,035.87
负债和所有者权益总计		386,663,347.65	399,960,372.96

法定代表人：王世保

主管会计工作负责人：郝云玲

会计机构负责人：钟新胜

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		27,892,372.85	33,406,248.06
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		16,535,940.02	10,673,612.20
应收账款		61,349,646.19	69,256,095.44
预付款项		7,204,957.15	5,111,050.04

应收利息			
应收股利			
其他应收款		676,836.78	1,924,423.68
存货		128,233,586.20	130,915,246.78
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		819,450.36	325,750.72
流动资产合计		242,712,789.55	251,612,426.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,052,301.39	18,052,301.39
投资性房地产			
固定资产		87,825,027.04	92,260,560.69
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,575,684.70	27,948,310.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,338,993.08	2,257,599.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		136,792,006.21	140,518,772.44
资产总计		379,504,795.76	392,131,199.36
流动负债：			
短期借款			15,000,000.00
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		2,800,000.00	4,510,000.00
应付账款		28,180,157.54	28,234,781.31
预收款项		23,544,805.37	11,735,701.00
应付职工薪酬		1,280,674.95	1,922,791.26
应交税费		590,876.83	1,443,141.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款		327,887.78	376,493.71
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		994,117.65	994,117.65
流动负债合计		57,718,520.12	64,217,026.14
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		2,311,111.11	2,311,111.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,311,111.11	2,311,111.11
负债合计		60,029,631.23	66,528,137.25
所有者权益：			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,420,078.68	48,420,078.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,407,139.93	21,407,139.93
未分配利润		207,647,945.92	213,775,843.50
所有者权益合计		319,475,164.53	325,603,062.11
负债和所有者权益合计		379,504,795.76	392,131,199.36

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注 五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	24	42,083,846.02	86,772,770.87
其中：营业收入	24	42,083,846.02	86,772,770.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,775,500.93	83,429,961.00
其中：营业成本	24	39,457,657.21	67,682,072.93
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	25	235,494.28	866,194.05
销售费用	26	2,404,290.52	2,974,616.15
管理费用	27	9,184,886.41	11,151,611.83
财务费用	28	420,631.29	496,720.02
资产减值损失	29	72,541.22	258,746.02
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）	30	229,624.94	
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）		-9,462,029.97	3,342,809.87
加：营业外收入	31	1,218,926.02	141,316.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	32	22,827.84	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,265,931.79	3,484,126.12
减：所得税费用	33	-1,345,553.82	484,929.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,920,377.97	2,999,196.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-6,920,377.97	3,112,871.63
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		-6,920,377.97	2,999,196.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,920,377.97	3,112,871.63
归属于少数股东的综合收益总额			-113,674.94

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	0.07
（二）稀释每股收益		-0.16	0.07

法定代表人：王世保

主管会计工作负责人：郝云玲

会计机构负责人：钟新胜

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		38,694,434.00	79,431,880.47
减：营业成本		36,003,230.05	61,807,685.21
营业税金及附加		174,063.90	770,611.28
销售费用		2,196,883.94	2,707,421.82
管理费用		8,495,564.40	9,710,067.63
财务费用		417,238.87	489,621.73
资产减值损失		42,467.24	226,768.08
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）		229,624.94	
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）		-8,635,014.40	3,719,704.72
加：营业外收入		1,218,926.02	141,316.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		22,827.84	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,438,916.22	3,861,020.97
减：所得税费用		-1,081,393.69	579,153.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,357,522.53	3,281,867.82
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-6,357,522.53	3,281,867.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.15	0.08

(二) 稀释每股收益		-0.15	0.08
------------	--	-------	------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注 五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,170,121.81	55,572,636.69
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			351,275.22
收到其他与经营活动有关的现金	34	3,690,381.45	1,883,906.88
经营活动现金流入小计		41,860,503.26	57,807,818.79
购买商品、接受劳务支付的现金		7,285,291.46	5,004,497.01
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		11,674,311.14	18,369,656.43
支付的各项税费		5,121,177.34	11,832,656.69
支付其他与经营活动有关的现金	34	3,986,362.89	4,727,810.13
经营活动现金流出小计		28,067,142.83	39,934,620.26
经营活动产生的现金流量净额		13,793,360.43	17,873,198.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,500,000.00	_____
取得投资收益收到的现金		229,624.94	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		19,729,624.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-1,350.00	140,075.30
投资支付的现金		19,500,000.00	_____
质押贷款净增加额		_____	_____

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,498,650.00	140,075.30
投资活动产生的现金流量净额		230,974.94	-140,075.30
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			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,600.00	564,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	6,250,000.00	3,250,000.00
筹资活动现金流出小计		21,715,600.00	38,814,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,715,600.00	-23,814,000.00
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		-7,691,264.63	-6,080,876.77
加：期初现金及现金等价物余额		29,510,014.78	23,012,531.68
六、期末现金及现金等价物余额		21,818,750.15	16,931,654.91

法定代表人：王世保

主管会计工作负责人：郝云玲

会计机构负责人：钟新胜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,293,903.91	47,416,184.50
收到的税费返还			351,275.22
收到其他与经营活动有关的现金		3,154,078.37	1,521,775.64
经营活动现金流入小计		36,447,982.28	49,289,235.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5,449,027.40	4,276,449.06
支付给职工以及为职工支付的现金		8,885,635.76	12,862,936.79
支付的各项税费		4,520,626.91	10,471,513.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,361,942.36	3,914,589.92
经营活动现金流出小计		22,217,232.43	31,525,488.77
经营活动产生的现金流量净额		14,230,749.85	17,763,746.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		229,624.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,729,624.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-1,350.00	134,075.30
投资支付的现金		19,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,498,650.00	134,075.30
投资活动产生的现金流量净额		230,974.94	-134,075.30
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			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,600.00	564,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,250,000.00	3,250,000.00
筹资活动现金流出小计		21,715,600.00	38,814,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,715,600.00	-23,814,000.00
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		-7,253,875.21	-6,184,328.71
加：期初现金及现金等价物余额		28,896,248.06	22,904,532.69
六、期末现金及现金等价物余额		21,642,372.85	16,720,203.98

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

不适用

二、报表项目注释

新乡日升数控轴承装备股份有限公司

财务报表附注

(2016年1月1日至2016年6月30日止)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

新乡日升数控轴承装备股份有限公司（以下简称“本公司”）于2007年12月24日由法人股东新乡市日升数控设备有限公司（已于2010年12月28日更名为新乡市日升投资管理有限公司）和于省宽等27名自然人股东共同出资组建成立。初始注册资本4000万元，其中，新乡市日升数控设备有限公司出资1400万元，占注册资本的35%，于省宽出资760万元，占注册资本的19%，其他26名自然人股东共计出资1840万元，占注册资本的46%。上述出资业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司天健华证中洲验[2007]GF字第010030号验资报告验证。

2009年11月23日，本公司召开股东大会，同意于省宽将其持有的本公司6.6%的股权转让给曹保亮等13人，转让后新乡市日升数控设备有限公司出资1400万元，占注册资本的35%，

于省宽出资 496 万元，占注册资本的 12.4%，其他 39 名自然人股东共计出资 2104 万元，占注册资本的 52.6%。2010 年 1 月 20 日，本公司办理工商变更登记手续。

2012 年 9 月 25 日，本公司召开临时股东大会，同意苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）对本公司增加注册资本人民币 200 万元，增资后新乡市日升投资管理有限公司（原名新乡市日升数控设备有限公司）出资 1400 万元，占注册资本的 33.33%，于省宽出资 496 万元，占注册资本的 11.81%，其他 41 位股东共计出资 2304 万元，占注册资本的 54.86%。上述出资业经大华会计师事务所有限公司大华验字[2012]280 号验资报告验证，并于 2012 年 9 月 29 日取得变更后企业法人营业执照。

公司的企业法人营业执照注册号：410700100005063，公司于 2015 年 10 月在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。公司所属行业根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于通用设备制造业(C34)；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C3421 金属切削机床制造”；根据全国股份转让系统行业分类，公司所处行业属于“C3421 金属切削机床制造”

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 4200 万股，注册资本为 4200 万元，注册地为新乡市道清路红旗区工业园区文岩路 2 号，法定代表人王世保。

公司主营业务为从事轴承套圈数控装备、轴承滚动体数控装备的研发、生产和销售。

公司经营范围包括：机械电子产品的设计、制造、销售及进出口贸易；机械电子设计的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。主要产品包括：轴承套圈数控设备、轴承滚动体数控设备、大型轴承数控装备等。

本公司的母公司为新乡市日升投资管理有限公司，本公司的实际控制人于省宽。

本公司最高权力机构为股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了规划发展部、总经办、财务部、技术部、生产部、销售部等。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
新乡市福晟机械有限公司
新乡市中德精密铸造有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允

价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额 500 万元以上的应收账款、单项金额 50 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

应收款项按款项性质分为销售货款、备用金、暂付款、押金等其他应收款、合并范围内的应收款项等组合，对销售货款、备用金、暂付款、押金等采用账龄分析法计提坏账准备，对合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2%	2%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支

付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-16	5%	5.93%-9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
办公设备及其他	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

（十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实

际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明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。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体地，本公司在货物已经发出并经客户验收合格时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用

或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四） 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

企业所得税税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	15%
新乡市中德精密铸造有限公司	25%
新乡市福晟机械有限公司	25%

(二) 税收优惠

2013年6月26日，本公司取得高新技术企业证书，至2016年企业所得税减按15%计缴。

(三) 其他说明

1、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准。

2、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	108,832.55	275,255.52
银行存款	21,709,917.60	29,234,759.26
其他货币资金	6,250,000.00	4,510,000.00
合计	28,068,750.15	34,020,014.78

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,800,000.00	4,510,000.00
履约保证金	3,450,000.00	
定期存款		
合计	6,250,000.00	4,510,000.00

2、应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,975,940.02	11,367,212.20
商业承兑汇票		
合计	16,975,940.02	11,367,212.20

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,624,519.62	
商业承兑汇票		
合计	25,624,519.62	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,140,369.84	100	12,539,235.74	15.65%	67,601,134.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,140,369.84	100	12,539,235.74		67,601,134.10

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,282,527.67	100	12,133,353.72	1374.00%	76,149,173.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	88,282,527.67	100	12,133,353.72		76,149,173.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	38,533,206.97	770,664.14	2.00%
1至2年	17,761,323.75	1,776,132.38	10.00%
2至3年	11,409,457.11	2,281,891.42	20.00%
3至4年	8,477,977.88	4,238,988.94	50.00%
4至5年	2,434,226.33	1,947,381.06	80.00%
5年以上	1,524,177.80	1,524,177.80	100.00%
合计	80,140,369.84	12,539,235.74	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆长江轴承股份有限公司	3,718,317.31	4.64	710,710.66
上海振刚钢球制造有限公司	3,123,630.00	3.90	1,432,215.00
黄石人本轴承有限公司	1,952,099.00	2.44	282,597.50
浙江五环轴承集团有限公司	1,839,792.27	2.3	404,151.14
哈尔滨新哈精密轴承股份有限公司	1,510,000.00	1.88	89,519.00
合计	12,143,838.58	15.51	2,919,193.30

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,500,725.80	76.19	2,596,520.56	79
1至2年	926,922.01	15.69	210,871.21	6.42
2至3年	127,239.42	2.16	277,629.00	8.45
3年以上	351,980.11	5.96	201,794.88	6.13
合计	5,906,867.34	100	3,286,815.65	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
新乡市振越机械设备有限公司	768,997.90	13.02%
新乡市天统精密机械制造有限公司	657,206.86	11.13%
新乡天成机械制造有限公司	640,331.61	10.84%

马波斯(上海)商贸有限公司	311,937.04	5.28%
河南豪邦家电有限公司	295,281.65	5.00%
合计	2,673,755.06	45.27%

5、其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	779,433.57	100	76,230.87	9.78%	703,202.7

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,344,915.27	100	409,571.66	17.47	1,935,343.61

本公司对余额 50 万元（含 50 万元）以上的单个往来单位的其他应收款单独进行减值测试，未有减值情形，故汇同类似风险特征组合，按照本公司的坏账政策计提相应的坏账准备。

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	537,056.10	10,741.12	2.00%
1 至 2 年	4052.47	405.25	10.00%
2 至 3 年	180,260.00	36,052.00	20.00%
3 至 4 年	58,065.00	29,032.50	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	779,433.57	76,230.87	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	588,260.00	2,140,555.00
备用金	10,000	11,256.00
单位和个人往来款	181,173.57	193,104.27
合计	779,433.57	2,344,915.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

浙江大鼎贸易有限公司	非关联方	投标保证金/ 质保金	380,000.00	48.75	7,600.00
新乡市财政局	非关联方	财政往来款	165,760.00	21.27	33,152.00
新乡高新技术产业开发 区会计服务中心	非关联方	财政往来款	58,065.00	7.45	29,032.50
北京中机运通机械贸易 有限责任公司	非关联方	投标保证金/ 质保金	28,000.00	3.59	260.00
洛阳 LYC 轴承有限公司	非关联方	投标保证金/ 质保金	14,500.00	1.86	2,900.00
合计		/	646,325.00	82.92	407,222.50

6、存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	39,262,041.37		39,262,041.37	46,764,811.32		46,764,811.32
在产品	13,342,099.88		13,342,099.88	11,551,813.49		11,551,813.49
库存商品	84,517,424.94		84,517,424.94	81,892,178.21		81,892,178.21
合计	137,121,566.19		137,121,566.19	140,208,803.02		140,208,803.02

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额	493,699.64	
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
预缴所得税税费	325,750.72	335,332.44
合计	819,450.36	335,332.44

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	74,687,231.16	72,123,013.59	1,737,812.00	1,355,955.23	989,248.79	150,893,260.77
(2) 本期增加金额	-	203,730.13	-	2,374.36	8,300.00	214,404.49
—购置	-	203,730.13	-	2,374.36	8,300.00	214,404.49
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
—企业合并增加						-
(3) 本期减少金额	-	-	367,800.00	53,799.93	-	421,599.93
—处置或报废	-	-	367,800.00	53,799.93	-	421,599.93
—……						-
(4) 期末余额	74,687,231.16	72,326,743.72	1,370,012.00	1,304,529.66	997,548.79	150,686,065.33
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	18,225,061.75	27,848,792.99	1,509,095.46	1,096,859.64	897,083.26	49,576,893.09
(2) 本期增加金额	1,712,231.93	2,506,999.45	46,977.81	44,524.75	10,290.52	4,321,024.46
—计提	1,712,231.93	2,506,999.45	46,977.81	44,524.75	10,290.52	4,321,024.46
(3) 本期减少金额	-	-	264,860.12	50,817.09	-	315,677.21

—处置或报废	-	-	264,860.12	50,817.09	-	315,677.21
—……						-
(4) 期末余额	19,937,293.68	30,355,792.44	1,291,213.15	1,090,567.30	907,373.78	53,582,240.34
3. 减值准备						
(1) 年初余额						-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提						-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废						-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	54,749,937.48	41,970,951.28	78,798.85	213,962.36	90,175.01	97,103,824.99
(2) 年初账面价值	56,462,169.41	44,274,220.60	228,716.54	259,095.59	92,165.53	101,316,367.68

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	31,563,781.27	344,203.86	31,907,985.13
(2) 本期增加金额	-	-	-
—购置			-
—内部研发			-
—企业合并增加			-
(3) 本期减少金额	-		-
—处置			-
(4) 期末余额	31,563,781.27	344,203.86	31,907,985.13
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,802,222.54	157,451.61	3,959,674.15
(2) 本期增加金额	318,495.24	54,131.04	372,626.28
—计提	318,495.24	54,131.04	372,626.28
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置			-
(4) 期末余额	4,120,717.78	211,582.65	4,332,300.43
3. 减值准备			
(1) 年初余额			-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提			-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置			-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	27,443,063.49	132,621.21	27,575,684.70

(2) 年初账面价值	27,761,558.73	186,752.25	27,948,310.98
------------	---------------	------------	---------------

10、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	12,615,466.61	1,975,076.55	12,542,925.38	1,961,187.97
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	12,130,994.54	2,316,066.24	3,744,105.48	936,026.37
递延收益	3,305,228.76	495,784.31	3,305,228.76	495,784.31
合计	28,051,689.91	4,786,927.10	19,592,259.62	3,392,998.65

11、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	-	15,000,000.00
信用借款		
合计	-	15,000,000.00

12、应付票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,800,000.00	4,510,000.00
合计	2,800,000.00	4,510,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	年初余额
1年以内	23,296,376.04	23,049,442.56
1-2年	5,435,825.82	7,328,646.61
2-3年	2,658,969.06	2,735,984.42
3年以上	3,741,227.30	1,912,674.83
合计	35,132,398.22	35,026,748.42

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南柴油机重工有限责任公司	1,468,906.87	尚未最终结算
合计	1,468,906.87	/

14、预收账款

(1) 预收账款分类

项目	期末余额	年初余额
1年以内	21,214,433.87	9,677,855.43
1-2年	615,432.03	64,574.95
2-3年	854,296.77	1,363,264.64
3年以上	1,387,958.58	1,006,435.76

合计	24,072,121.25	12,112,130.78
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过一年的重要客户

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州人本轴承有限公司	798,010.00	未验收
合计	798,010.00	/

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,591,050.62	8,579,235.65	9,452,413.67	1,717,872.60
离职后福利-设定提存计划	83,202.76	2,259,802.30	2,247,964.85	95,040.21
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,674,253.38	10,839,037.95	11,700,378.52	1,812,912.81

(2) 短期薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,144,558.80	6,761,110.21	7,761,453.57	1,144,215.44
二、职工福利费		252,839.39	252,839.39	0.00
三、社会保险费	26,836.92	854,360.45	845,288.11	35,909.26
其中：1. 医疗保险费	25,568.83	770,802.29	746,854.55	49,516.57
2. 工伤保险费	-204.46	51,863.68	61,460.71	-9,801.49
3. 生育保险费	1,472.55	31,694.48	36,972.85	-3,805.82
四、住房公积金	140,654.00	648,420.60	566,408.10	222,666.50
五、工会经费和职工教育经费	279,000.90	62,505.00	26,424.50	315,081.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,591,050.62	8,579,235.65	9,452,413.67	1,717,872.60

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：一、基本养老保险费	74,966.19	2,117,698.50	2,110,434.55	82,230.14
二、失业保险费	8,236.57	142,103.80	137,530.30	12,810.07
三、企业年金缴费				
合计	83,202.76	2,259,802.30	2,247,964.85	95,040.21

16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	98,145.33	1,102,937.07
城市维护建设税	6,512.51	141,664.19
教育费附加	3,544.79	61,995.01
地方教育费附加	2,363.21	41,330.01
企业所得税	65,460.52	17,497.23

个人所得税	32,886.77	14,884.02
房产税	185,064.77	160,325.09
土地使用税	379,425.80	2,934.81
印花税	794.34	462.24
车船税		
价格调节基金		
其他		
合计	774,198.04	1,544,029.67

17、其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	264,181.21	264,361.21
代收代付的社会保险补偿费	9,168.17	105,834.87
单位和个人往来	117,481.29	120,750.00
其他		1,000.00
合计	390,830.67	491,946.08

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国农业科学院农田灌溉研究所	241,481.21	押金

18、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		
递延收益	994,117.65	994,117.65
合计	994,117.65	994,117.65

19、递延收益

项目	期末余额	年初余额	形成原因
政府补助	2,311,111.11	2,311,111.11	与收益相关
合计	2,311,111.11	2,311,111.11	/

20、股本

股东名称	期末余额	年初余额
新乡市日升投资管理有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
于省宽	4,960,000.00	4,960,000.00
张圣翠	4,880,000.00	4,880,000.00
王玉金	1,920,000.00	1,920,000.00
郝继民	1,800,000.00	1,800,000.00
王世保	1,800,000.00	1,800,000.00
宋长军	1,600,000.00	1,600,000.00
杨光	1,080,000.00	1,080,000.00
曾崇宁	800,000.00	800,000.00
张昊	480,000.00	480,000.00
曹保亮	480,000.00	480,000.00

张丽霞	400,000.00	400,000.00
黄平	400,000.00	400,000.00
马学敏	400,000.00	400,000.00
俞越蕾	400,000.00	400,000.00
黄艺	400,000.00	400,000.00
许勤勤	360,000.00	360,000.00
王素保	300,000.00	300,000.00
刘跃新	240,000.00	240,000.00
周永东	240,000.00	240,000.00
肖爱民	240,000.00	240,000.00
张秋莲	240,000.00	240,000.00
刘清松	240,000.00	240,000.00
皇甫兵	240,000.00	240,000.00
郝云玲	240,000.00	240,000.00
滑玉森	180,000.00	180,000.00
常美丽	180,000.00	180,000.00
冯万寿	180,000.00	180,000.00
万振权	180,000.00	180,000.00
梁会增	160,000.00	160,000.00
刘光兴	160,000.00	160,000.00
朱国强	160,000.00	160,000.00
韩吉慧	80,000.00	80,000.00
潘正祥	80,000.00	80,000.00
穆雪健	80,000.00	80,000.00
宋伟光	80,000.00	80,000.00
张占峰	80,000.00	80,000.00
杜红党	80,000.00	80,000.00
宋洪亮	60,000.00	60,000.00
潘继超	60,000.00	60,000.00
李太林	60,000.00	60,000.00
苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）	1,550,000.00	1,550,000.00
苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）	450,000.00	450,000.00
合计	42,000,000.00	42,000,000.00

21、资本公积

项目	期末余额	年初余额
资本溢价（股本溢价）	48,424,856.64	48,424,856.64
其他资本公积		
合计	48,424,856.64	48,424,856.64

22、盈余公积

项目	期末余额	年初余额
法定盈余公积	21,407,139.93	21,407,139.93

任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
其他		
合计	21,407,139.93	21,407,139.93

23、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	213,464,039.30	213,983,655.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	213,464,039.30	213,983,655.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,920,377.97	-519,615.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	206,543,661.33	213,464,039.30

24、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,083,846.02	39,457,657.21	86,763,770.87	67,682,072.93
其他业务			9,000.00	
合计	42,083,846.02	39,457,657.21	86,772,770.87	67,682,072.93

(2) 销售前五大客户

客户	金额	占收入比例
浙江新思维机床有限公司	7,242,649.57	17.21%
温州人本汽车轴承股份有限公司	3,060,940.17	7.27%
南京冠盛汽配有限公司	2,912,051.28	6.92%
洛阳轴研科技股份有限公司	2,753,076.92	6.54%
宁波安牧国际贸易有限公司	2,293,076.92	5.45%
合计	18,261,794.86	43.39%

25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		450.00
城市维护建设税	134,692.37	502,121.45
教育费附加	100,801.91	363,622.60
合计	235,494.28	866,194.05

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
办公和差旅费	712,603.78	920,638.34
运杂费	296,197.18	342,727.83
宣传制作费	143,792.69	186,121.85
职工薪酬	1,201,716.03	1,352,973.22
物料费	0.00	360.00
折旧费用	5,437.68	5,694.80
包装费	0.00	155,405.05
其他	44,543.16	10,695.06
合计	2,404,290.52	2,974,616.15

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公和差旅费等	988,561.09	932,784.99
会议费	3,500.00	4,340.00
机构服务费	526,108.62	255,035.99
研发费用	2,838,256.30	4,137,204.86
职工薪酬	1,762,304.19	3,072,023.20
折旧费	1,065,952.77	555,320.27
无形资产摊销	437,154.24	372,626.28
其他税费	1,089,531.90	1,123,546.76
业务招待费	221,598.90	437,072.90
其他	251,918.40	261,656.58
合计	9,184,886.41	11,151,161.83

28、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	465,600.00	643,142.67
减：利息收入	61,618.55	169,198.88
汇兑损益	0	0
手续费及其他	16,649.84	22,776.23
合计	420,631.29	496,720.02

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	72,541.22	258,746.02
二、存货跌价损失		
三、其他		
合计	72,541.22	258,746.02

30、投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	229,624.94	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	229,624.94	

31、营业外收入

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	93,176.63	131,877.14	
其中：固定资产处置利得	93,176.63	131,877.14	93,176.63
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,106,800.00		1,106,800.00
其他	18,949.39	9,439.11	18,949.39
合计	1,218,926.02	141,316.25	1,218,926.02

计入当期损益的政府补助

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
市政府挂牌企业奖励	1,000,000		与收益相关
2015 量级工业企业奖励	50,000		与收益相关
管委会用电奖励	25,000		与收益相关
科技局专利奖励	31,800		与收益相关
合计	1,106,800.00		/

32、营业外支出

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	2,332.84		
其中：固定资产处置损失	2,332.84		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	20,495.00		
合计	22,827.84		

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,075,023.61	555,490.61
递延所得税费用	-6,370.09	-70,561.18
合计	-1,081,393.70	484,929.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,265,931.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,075,023.60
子公司适用不同税率的影响	-264,160.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,370.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	-1,345,553.82

34、现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,110,127.00	150,000.00
保证金及押金	-	-
利息收入	61,618.55	169,198.88
单位及个人往来	1,759,439.24	1,099,395.02
代收代付款	754,875.36	444,623.58
其他	4,321.30	20,689.40
合计	3,690,381.45	1,883,906.88

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公和差旅费	612,621.93	1,350,848.48
运费	173,777.36	97,236.95
广告宣传费	7,765.00	3,335.00
代收代付款	828,233.03	413,218.98
机构服务费	152,097.00	0.00
车辆费	31,272.59	41,922.98
单位及个人往来	5,595,403.03	2,779,882.56
其他	75,192.95	41,365.18
合计	7,476,362.89	4,727,810.13

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,800,000.00	3,250,000.00
信用证保证金	3,450,000.00	
合 计	6,250,000.00	3,250,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-6,920,377.97	2,999,196.69
加：资产减值准备	64,089.77	39,978.19
固定资产等折旧	5,195,152.35	4,603,337.59
无形资产摊销	372,626.28	372,626.28
长期待摊费用摊销		0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-90,843.79	-34,377.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		0
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		0
财务费用（收益以“—”号填列）	467,756.66	493,000.47
投资损失（收益以“—”号填列）		0
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,393,928.44	-71,242.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		0
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,087,236.83	11,332,145.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	996,984.37	14,676,315.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,524,664.37	-16,534,044.02
其他		-3737.58
经营活动产生的现金流量净额	10,303,360.43	17,873,198.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		0
债务转为资本		0
一年内到期的可转换公司债券		0
融资租入固定资产		0
3、现金及现金等价物净变动情况		0
现金的期末余额	21,818,750.15	16,931,654.91
减：现金的期初余额	29,510,014.78	23,012,531.68
加：现金等价物的期末余额		0
减：现金等价物的期初余额		0
现金及现金等价物净增加额	-7,691,264.63	-6,080,876.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	21,818,750.15	29,510,014.78
其中：库存现金	108,832.55	275,255.52
可随时用于支付的银行存款	21,709,917.60	29,234,759.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,800,000.00	票据保证金
应收票据	3,450,000.00	招标保证金
合 计	6,250,000.00	

六、在其他主体中的权益

(一) 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	
新乡市福晟机械有限公司	河南新乡	河南新乡	机械零部件加工	100%		投资设立
新乡市中德精密铸造有限公司	河南新乡	河南新乡	特种铸造制品加工、销售	100%		投资设立

七、关联及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
新乡市日升投资管理 有限公司	河南新乡	工业企业投资	1,000.00	33.33	33.33

本公司最终控制方是：于省宽

(二) 本公司的子公司情况

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司 类型	企业 类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资 本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
-------	-----------	----------	-----	-----------	------	----------	-------------	--------------

新乡市福晟机械有限公司	全资子公司	有限公司	新乡市	朱国强	机械零部件加工	1000.00	100.00	100.00
新乡市中德精密铸造有限公司	全资子公司	有限公司	新乡市	王世保	特种铸造制品加工、销售	800.00	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
新乡市新机创新机械有限公司	郝继民持股 9.18% 并任执行董事	79918269-2
新乡市瑞博印刷包装机械有限公司	于省宽、郝继民、张昊分别持股 20%、13%、10.55%	75835607-8
上海大乘印刷机械有限公司	郝继民、于省宽分别持股 48%、32%，郝继民任执行董事	74651758-3
新乡汤川精密机械金属有限公司	于省宽原任董事长	61492194-7
新乡中大电子有限公司	于省宽任董事	61491743-8
河南新飞商贸科技有限公司	于省宽持股 1.82% 并任董事	74251732-4
河南汉威科技有限公司	于省宽持股 2% 并任董事	72699692-7
河南新机股份有限公司	原受同一实际控制人控制	17291207-3
新乡市新机铸造有限责任公司	原受同一实际控制人控制	74405440-7
天马轴承集团股份有限公司	原独立董事罗继伟兼任其独立董事期发生交易 ^注	74506480-X
广州市昊志机电股份有限公司	原独立董事罗继伟兼任其独立董事期发生交易 ^注	79554587-1
于省宽	董事	
王世保	董事长、总经理	
王玉金	董事	
亢韦	独立董事	
李济顺	独立董事	
宋迎跃	独立董事	
宋长军	副总经理	
张昊	董事、副总经理	
刘跃新	副总经理	
周永东	董事会秘书	
郝云玲	财务负责人	
肖爱民	监事会主席	
王素保	监事、副总工程师	
滑雨	监事	
张圣翠	持有公司 5% 以上股份的自然人股东	

注 1：2013 年 4 月，于省宽将其持有的全部新机股份 30% 的股权、王世保将其持有的全部新机股份 10% 的股权转让给无关联第三方。

注 2：2013 年 11 月 22 日，新机铸造完成工商注销手续。于省宽原持有新机铸造 52% 的股权，郝继民原持有新机铸造 48% 的股权。

注 3：罗继伟已向公司提交辞职报告，并经公司第二届董事会第九次会议、2012 年年度

股东大会批准。2013年第二次临时股东大会进行了董事会换届选举，选举产生新任独立董事。罗继伟的辞职申请正式生效。除前述情况外，公司控股股东的董事、监事、高级管理人员、与持有发行人5%以上股份的其他股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的其他企业亦为公司关联方。

（四）关联交易情况

无

八、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项

十一、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,061,854.45	100	11,712,208.26	16.03	61,349,646.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	73,061,854.45	100	11,712,208.26	16.03	61,349,646.19

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,061,854.45	100	11,712,208.26	16.03	69,256,095.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,592,293.66	100	11,712,208.26		69,256,095.44

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	35,137,476.84	702,749.54	2.00%
1至2年	16,286,425.36	1,628,642.54	10.00%
2至3年	9,699,263.62	1,939,852.72	20.00%
3至4年	8,049,410.00	4,024,705.00	50.00%
4至5年	2,365,100.83	1,892,080.66	80.00%
5年以上	1,524,177.80	1,524,177.80	100.00%
合计	73,061,854.45	11,712,208.26	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆长江轴承股份有限公司	3,718,317.31	5.09	710,710.66
上海振刚钢球制造有限公司	3,123,630.00	4.28	1,432,215.00
黄石人本轴承有限公司	1,952,099.00	2.67	282,597.50
浙江五环轴承集团有限公司	1,839,792.27	2.52	404,151.14
哈尔滨新哈精密轴承股份有限公司	1,510,000.00	2.06	89,519.00
合计	12,143,838.58	16.62	2,919,193.30

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	752,529.57	100	75,692.79	10.06	676,836.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,333,659.27	100	409,235.59	17.54	1,924,423.68

本公司对余额50万元(含50万元)以上的单个往来单位的其他应收款单独进行减值测试,未有减值情形,故汇同类似风险特征组合,按照本公司的坏账政策计提相应的坏账准备。

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			账面价值
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
1年以内	510152.1	10,203.04	2.00%	499,949.058

1至2年	4,052.47	405.25	10.00%	3,647.223
2至3年	180,260.00	36,052.00	20.00%	144,208.000
3至4年	58,065.00	29,032.50	50.00%	29,032.500
4至5年				0.00
5年以上				0.00
合计	752,529.57	75,692.79		676,836.78

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	588,260.00	2,140,555.00
备用金	10000	0
单位和个人往来款	154,269.57	193,104.27
合计	752,529.57	2,333,659.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
						期末余额
浙江大鼎贸易有限公司	非关联方	投标保证金/质保金	380,000.00	1年以内	50.50	7,600.00
新乡市财政局	非关联方	财政往来款	165,760.00	2-3年	22.03	33,152.00
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	非关联方	财政往来款	58,065.00	3-4年	7.72	29,032.50
北京中机运通机械贸易有限责任公司	非关联方	投标保证金/质保金	28,000.00	1年以内	3.72	260.00
洛阳LYC轴承有限公司	非关联方	投标保证金/质保金	14,500.00	2-3年	1.93	2,900.00
合计		/	646,325.00		85.90	72,944.50

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	18,052,301.39		18,052,301.39	18,052,301.39		18,052,301.39
对联营、合营企业投资						
合计	18,052,301.39		18,052,301.39	18,052,301.39		18,052,301.39

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
新乡市福晟机械有限公司	10,052,301.39			10,052,301.39		10,052,301.39
新乡市中德精密铸造有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
合计	18,052,301.39			18,052,301.39		18,052,301.39

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,694,434.00	36,003,230.05	79,431,880.47	61,807,685.21
其他业务				
合计	38,694,434.00	36,003,230.05	79,431,880.47	61,807,685.21

5、投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	229,624.94	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	229,624.94	

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	90,843.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,106,800.00	政府奖励
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,545.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	179,414.73	
少数股东权益影响额		
合计	1,016,683.45	

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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.53	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.9	-0.19	-0.19

3、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

利润表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	28,068,750.15	34,020,014.78	-17.49%	
应收账款	67,601,134.10	76,149,173.95	-11.23%	
存货	137,121,566.19	140,208,803.02	-2.20%	
固定资产	97,103,824.99	101,316,367.68	-4.16%	
短期借款	0	15,000,000.00	-100%	(1)
资产总计	386,663,347.65	399,960,372.96	-3.32%	
营业收入	42,083,846.02	86,772,770.87	-51.50%	(2)
营业成本	39,457,657.21	67,682,072.93	-41.70%	(3)
销售费用	2,404,290.52	2,974,616.15	-19.17%	(4)
管理费用	9,184,886.41	11,151,611.83	-17.64%	
财务费用	420,631.29	496,720.02	-15.32%	
资产减值损失	72,541.22	258,746.02	-71.96%	(5)
营业外收入	1,218,926.02	141,316.25	762.55%	(6)
经营活动产生的现金流量净额	13,793,360.43	17,873,198.53	-22.83%	
投资活动产生的现金流量净额	230,974.94	-140,075.30	-264.89%	(7)
筹资活动产生的现金流量净额	-21,715,600.00	-23,814,000.00	-8.81%	

说明：

(1) 短期借款变动原因：2016年上半年较去年同期变化下降100%，原因在于公司短期借款到期后全部偿还，目前公司无短期借款。

(2) 营业收入变动原因：2016年上半年营业收入较去年同期下降51.50%，主要原因在于受国内宏观经济环境变化的影响，机床行业整体需求持续低迷，轴承装备行业产能过剩，而下游行业投资动力不足，需求萎缩，导致订单持续下滑。

(3) 营业成本变动原因：2016 年上半年营业成本较去年同期下降 41.7%，主要原因在于订单减少，营业收入下降，从而导致成本相应下降。

(4) 销售费用变动原因：2016 年上半年销售费用较去年同期下降 19.17%，依然是由于订单减少，导致运费、服务费等费用相应减少，同时公司压缩销售人员，减少广告展览等活动开支。

(5) 资产减值损失变动原因：2016 年资产减值损失较去年同期下降 71.96%，主要是由于两笔履约保证金共计 1,692,190 元到期收回，收回后减少坏账 338,438 元。

(6) 营业外收入变动原因：2016 年上半年营业外收入较去年同期增长 762.55%，主要是由于今年收到新乡市政府新三板挂牌奖励资金 100 万元的缘故。

(7) 投资活动产生的现金流量净额，2016 年上半年为 230,974.94 元，去年为 -140,075.30 元，主要原因在于投资收益所致。

新乡日升数控轴承装备股份有限公司

二零一六年八月二十三日