

股份简称：山东巨环

股份代码：830967

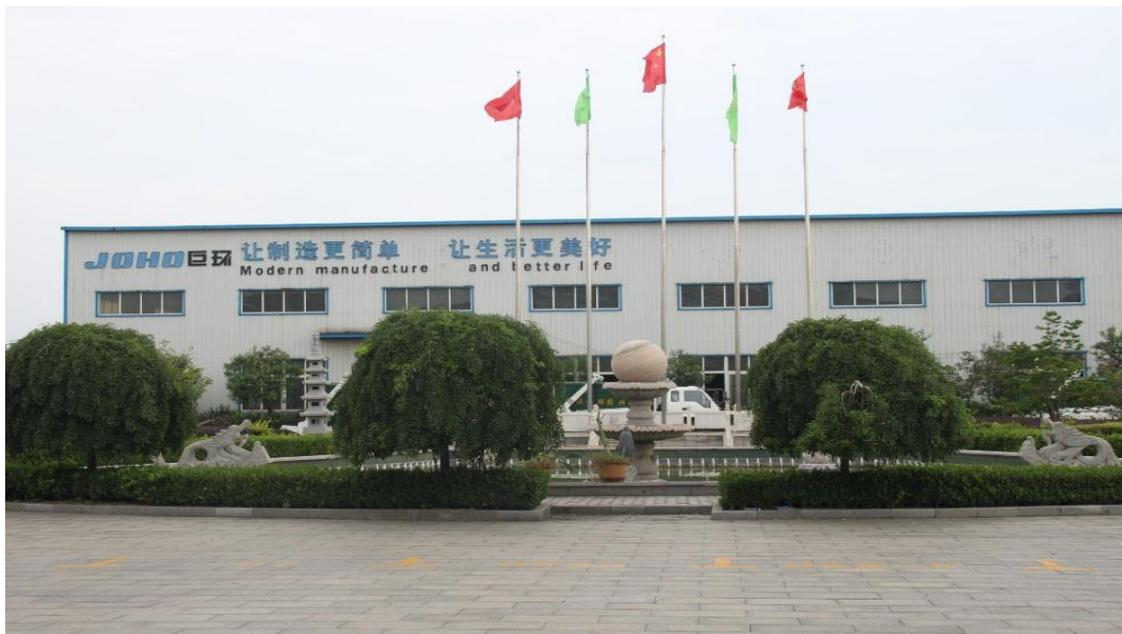
公告编号：2015001



山东巨环

NEEQ :830967

山东巨环铸造机械股份有限公司
(Shandong JOHO Casting Machinery
CO.,LTD)



年度报告

2014

公司年度大事记

2014 年 3 月 31 日上午 10 点，公司自然人股东王勇及法人股东青岛巨环投资咨询有限公司法定代表人韩双出席公司 2014 年度第二次临时股东大会，通过了《关于修改公司章程的议案案》及《关于组建公司新一届董事会成员的议案》。



2014 年 5 月 25 日，我公司上报实用新型专利：直连式抛头电机的可互换性，已获得国家知识产权局专利，专利号 201420378938。



随着公司科技研发水平的不断提升，产品质量持续提高，国内客户对产品的质量非常认可，同时公司加大力度拓展海外市场，2014 年 6 月份，与澳大利亚 RIMES WHEEL PTY LTD 公司签订环保抛喷丸成套设备 2 套，金额 102400 美元，图为公司工程师在澳大利亚客户工厂现场安装调试。



2014 年 8 月 13 日公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司“新三板”板块成功挂牌。公司证券名称：山东巨环，证券代码：830967。

2014 年 10 月 18 日，公司收到诸城市人民政府拨付的“新三板”挂牌专项财政扶持资金 100 万元，依据是：《诸城市鼓励企业上市和在“新三板”挂牌的办法》（诸政发[2014]5 号）

2014 年 10 月 30 日，公司厂址搬迁到诸城市工业大道中段西侧，从而可以与关联方山东巨环专用汽车有限公司终止《房屋租赁合同》，以便公司更加独立的运营。

目录

| | |
|----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 公司概况..... | 8 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 10 |
| 第四节 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第五节 重要事项..... | 21 |
| 第六节 股本变动及股东情况..... | 23 |
| 第七节 融资及分配情况..... | 25 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 26 |
| 第九节 公司治理及内部控制..... | 29 |
| 第十节 财务报告..... | 33 |

释 义

| 释义项目 | 释义 |
|-----------------|----------------------------------|
| 山东巨环、公司、母公司、本公司 | 山东巨环铸造机械股份有限公司 |
| 子公司、青岛鲁威 | 青岛鲁威机电科技有限公司 |
| 小贷公司、诸城小贷公司 | 诸城市恒生小额贷款有限公司 |
| 本报告 | 山东巨环铸造机械股份有限公司 2014 年年度报告 |
| 股东大会、股东会 | 山东巨环铸造机械股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 山东巨环铸造机械股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 山东巨环铸造机械股份有限公司监事会 |
| 三会 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员、高管 | 总经理、副总经理、财务总监 |
| 公司章程 | 山东巨环铸造机械股份有限公司章程 |
| 报告期 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日 |
| 报告期初、期初 | 2014 年 1 月 1 日 |
| 元、万元 | 人民币元、人民币万元 |
| 公司法 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 全国中小企业股份转让系统 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 证监会、中国证监会 | 中国证券监督管理委员会 |
| 主办券商、同信证券 | 西藏同信证券股份有限公司 |
| 会计师事务所、兴会会计师事务所 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |

第一节 声明与提示

声明

- 1、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。
- 2、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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。
- 3、公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容不存在异议且保证其真实、准确、完整，不存在未出席董事会审议年度报告的董事，不存在豁免披露事项。
- 4、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

风险事项

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------------------|---|
| 1、控股股东不当控制的风险 | 截至报告期末，公司股东王勇持有本公司 70.00% 的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。公司的股份分布较为集中，控股股东和实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。 |
| 2、宏观经济形式及产业政策对业绩提升较慢的影响 | 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，装备制造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。随着《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》等扶持政策陆续出台，以及后续配套政策跟进，产业政策对国内装备制造行业带来重大利好，能直接受惠国家产业政策的刺激与推动作用。但是如果全球经济持续低迷，宏观经济形势不能保持良好发展态势或者产业政策出现不利变动，则公司将面临因宏观经济形势或者产业政策不利变动引发的业绩提升较慢的风险。 |
| 3、公司经营业绩下滑的风险 | 截至报告期末，公司实现营业收入 862.10 万元，比 2013 年度 1019.06 万元下降了 15.40%，主营业务收入下滑的主要原因是受国内宏观经济环境变化的影响，下游行业投资动力不足且中低端铸造机械装备制造业竞争加剧的影响。公司经营管理层已经采取积极措施加大市场开拓力度及海外市场的拓展，2015 年度目前在手订单比报告期同比增长达 60%。 |
| 4、公司经营巨额亏损及利润下滑的风险 | 截至报告期末，公司实现净利润-261.21 万元，比去年同期净利润 62.66 万元下降-516.86%，巨额亏损及 |

| | |
|-------------------------|--|
| | <p>严重下滑的主要原因有：1、国内市场份额相对饱和，行业内市场低迷需求下滑，导致报告期内收入下降。国外市场开拓还未实现新的利润增长点。2、营业成本较高为 595.13 万元，占营业收入的比例为 69.03%，营业成本中：管理费用为 389.89 万，同比增长 128.53%，新三板挂牌费用 95.22 万元为导致管理费用较高增长的主要原因；销售费用为 209.91 万元，同比增长 339.86%，增幅较高的原因为开拓国外市场产生的差旅费及咨询费较多。3、销售收入较低及销售成本较高，直接导致公司严重亏损，利润巨额亏损。</p> |
| 5、公司投资活动产生的现金流量净额为负值的风险 | <p>报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-38.74 万元，同比下降-141.13%，主要原因为公司持有的诸城市恒生小额贷款有限公司未进行分红所致，公司对小贷公司投资有资产减值的风险。</p> |
| 6、公司应收款无法收回的风险 | <p>2014 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额为 341.00 万元，其中一年以上应收账款余额 232.30 万元，占比为 68.12%，公司应收账款有无法收回的风险。主要因受行业性质限制，公司国内客户一般采用预付款 30%、安装验收款 60%、质量保证金 10%的收款模式。由于尾款金额相对金额较小且客户众多，存在着收尾款（质量保证金）成本高的风险。</p> |
| 7、公司流动资金不足的风险 | <p>公司流动资金不足的风险 公司成立时间较短，整体实力相对于同行业企业仍显不足；公司规模相对较小，未来随着市场规模的扩大，公司在资金方面可能存在一定压力。同时，公司对诸城小贷公司的长期股权投资 1000 万元，占公司 2014 年末资产总额 2027.74 万元的比例为 49.32%。公司对诸城小贷公司的投资占用公司大量的资金，资产结构中长期股权投资比重较大，导致流动负债高，流动资产小，流动比率（倍）及速动比率（倍）较低且均小于 1，公司短期偿债能力偏弱，随着公司业务的增长，随着公司整体规模的不断扩大，现有流动资金规模可能会对经营规模的快速扩张形成一定的影响。</p> |
| 8、公司依赖关联资金的风险 | <p>报告期内，由于资金实力偏弱，公司与关联方存在金额较大的资金余额未结清。公司占用关联方资金 483.43 万元，上述资金占公司同期流动负债的比重分别为 39.31%。报告期内，关联方通过资金拆入给予公司资金支持对公司的生产经营起到了一定的促进作用。若公司全部归还关联方资金，将会对公司的生产经营产生一定的影响。</p> |
| 9、公司核心技术人才流失的风险 | <p>公司核心技术人才包括抛丸清理技术、砂处理技术、除尘技术等方面的掌握专业核心工艺的技术人才，人才是公司的核心竞争力之一。虽然在抛丸清理设备、砂处理设备、除尘设备等设计、制造及服务细分领域，</p> |

| | |
|------------------------------|---|
| | <p>公司有一定技术和专业化优势，但未来大量竞争对手的涌入，以及市场竞争的加剧，势必造成对人才资源的争夺。尽管公司一贯重视并不断完善技术人员的激励与约束机制，部分技术骨干持有公司股份；但如果公司在人才激励方面不够完善，可能存在技术人员流失的风险。</p> |
| <p>10、公司业绩受出口退税政策波动影响的风险</p> | <p>我国对外贸出口商品实行国际通行的退税制度，将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。出口退税率政策是促进行业结构调整的手段之一。出口退税率作为国家税收政策，其变动是公司无法控制的，公司战略大力海外市场，若未来政策对公司相关产品的出口退税率实行下调，将对公司经营业绩带来一定的压力。</p> |
| <p>11、公司投资者面临投资减值的风险。</p> | <p>截止 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1000 万元，净资产为 798.06 万元，主要原因为公司未分配利润为-230.33 万元，公司投资者面临投资减值的风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>否</p> |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--|
| 公司中文全称 | 山东巨环铸造机械股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shandong JOHO Casting Machinery CO., LTD |
| 证券简称 | 山东巨环 |
| 证券代码 | 830967 |
| 法定代表人 | 王勇 |
| 注册地址 | 诸城市密州街道北石桥 666 号 |
| 办公地址 | 诸城市密州街道北石桥 666 号 |
| 主办券商 | 西藏同信证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际 B 座 1506 |
| 会计师事务所 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 梁小强 严丽伟 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1611 室 |

二、联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 程永平 |
| 电话 | 0536-6046811 |
| 传真 | 0536-6071888 |
| 电子邮箱 | 15105368778@163.com |
| 公司网址 | http://www.juhuanzhuji.com/ |
| 联系地址 | 诸城市密州街道北石桥 666 号 |
| 邮政编码 | 262200 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.cc/index |
| 公司年度报告备置地 | 山东省诸城市密州街道北石桥 666 号公司办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|---------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2014-08-13 |
| 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 | 制造销售抛喷丸设备、砂处理成套设备、环保除尘设备。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 10,000,000 |

| | |
|-------|----|
| 控股股东 | 王勇 |
| 实际控制人 | 王勇 |

四、注册情况

| | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|-----------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 370782228023405 | 否 |
| 税务登记证号码 | 370782792479450 | 否 |
| 组织机构代码 | 79247945-0 | 否 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|-------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 8,621,019.65 | 10,190,614.96 | -15.40% |
| 毛利率 | 30.97% | 21.73% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,612,119.28 | 626,617.20 | -516.86% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,407,165.23 | 626,617.20 | -643.74% |
| 加权平均净资产收益率 | -32.73% | 6.10% | - |
| 基本每股收益（元/股） | -0.26 | 0.06 | -333.33% |

二、偿债能力

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|--------------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 20,277,425.51 | 19,279,715.82 | 5.17% |
| 负债总计 | 12,296,786.00 | 8,686,957.03 | 41.55% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产（元） | 7,980,639.51 | 10,592,758.79 | -24.53% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元） | 0.80 | 1.06 | -24.53% |
| 资产负债率 | 60.64% | 45.06% | - |
| 流动比率 | 0.72 | 0.91 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、营运情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|------------|-------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,929.91 | -776,178.77 | - |
| 应收账款周转率 | 0.70 | 1.31 | - |
| 存货周转率 | 0.39 | 0.72 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|----------|---------|------|
| 总资产增长率 | 5.17% | 13.05% | - |
| 营业收入增长率 | -15.40% | 200.31% | - |
| 净利润增长率 | -516.86% | 152.86% | - |

五、股本情况

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本（股） | 10,000,000 | 10,000,000 | - |
| 计入权益的优先股数量（股） | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量（股） | - | - | - |
| 带有转股条款的债券（股） | - | - | - |
| 期权数量（股） | - | - | - |

六、非经常性损益

| 项目 | 金额（元） |
|----------|--------------|
| 非经常性损益合计 | 1,060,061.27 |
| 所得税影响数 | 265,015.32 |
| 非经常性损益净额 | 795,045.95 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

| 科目 | 本期期末（本期） | | 上年期末（去年同期） | |
|----------|----------|---------------|---------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 可供出售金融资产 | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | 10,000,000.00 | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1、公司主要通过设计、生产制造铸造机械设备，向客户销售，获取收入及利润，形成现金流。公司所属行业为技术、劳动、资金密集型，具有产品结构复杂、产品结构更新快、设计工艺复杂等特点。公司以先进的工艺技术及过硬的产品质量为依托，通过向客户提供高质量的非标准机械设备，获取收入并实现利润，形成了持续性的盈利模式。随着经济的发展和科技的进步，客户对于成形工艺的需求呈现个性化、多样化的趋势，包括传统的金属成形需求、新材料成形需求、成形工艺改进、以及设备的成套化、智能化等，因此公司针对不同行业、不同客户的成形需求特点，为客户提供量身定做的个性化解决方案。通过经验积累，公司逐渐形成了以客户需求为起点，通过个性化方案设计、模拟分析并形成解决方案，在制造、安装调试、检验测试合格后为客户提供培训、售后服务等一系列完整流程。

2、报告期内营销模式未做大的改变。

年度内变化统计：

| 事项 | 是或否- |
|---------------|------|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

(二) 报告期内经营情况回顾

1、2014 年，全球经济处于复苏乏力的低迷状态，石油和有色金属价格持续下降，下游产品市场需求不旺，公司所处行业总体处于严重下滑状态，2014 年公司实现收入 862.1 万元，同比下降 15.40%，净利润-261.21 万元，同比下降 516.86%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司总资产为 2027.74 万元，净资产为 798.06 万元。公司业绩严重下滑主要原因为：（1）、国内市场份额相对饱和，行业内市场低迷需求下滑，导致报告期内收入下降。国外市场开拓还未实现新的利润增长点。（2）、营业成本较高为 595.13 万元，占营业收入的比例为 69.03%，营业成本中：管理费用为 389.89 万，同比增长 128.53%，新三板挂牌费用 95.22 万元为导致管理费用较高增长的主要原因；销售费用为 209.91 万元，同比增长 339.86%，增幅较高的原因为开拓国外市场产生的差旅费及咨询费较多。（3）、销售收入较低及销售成本较高，直接导致公司严重亏损，利润巨额亏损。另外，公司营业外收入为 106.06 万元，主要为诸城市政府新三板挂牌补助 100 万元，主营业务亏损为-362.55 万元。

2、为突破公司发展瓶颈，公司在注重技术研发的基础上，同时坚持国内营销加出口营

销的销售模式。2014 年，公司抛丸机产品有所下降，砂处理业务有很大提升。外贸出口业务也是由 2013 年的亏损转为盈利，并且市场已经辐射到澳大利亚、白俄罗斯、墨西哥等地，产品以其质量和稳定性等优势走向国际市场。

3、从公司整体运营来看，虽然整个行业总体处于严重下滑状态，但本公司发货数与去年同期相比并没有大的下降，尤其是在年底签订的产品订单就在 400 万左右，加上之前未发货的订单，预计 2015 年 5 月之前发货会在 600 万左右，大大超过同期产值。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：万元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|---------------|---------------|------------|----------|---------------|------------|----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 8,621,019.65 | -15.40% | - | 10,190,614.96 | 200.31% | - |
| 营业成本 | 5,951,312.66 | -25.38% | 69.03% | 7,975,712.30 | 186.21% | 78.27% |
| 管理费用 | 3,898,866.61 | 128.53% | 45.23% | 1,706,049.43 | 228.04% | 16.74% |
| 销售费用 | 2,099,140.37 | 339.86% | 24.35% | 477,228.58 | -7.97% | 4.68% |
| 财务费用 | 27,773.39 | 16.33% | 0.32% | 23,875.01 | 2,038.80% | 0.23% |
| 营业利润 | -3,666,678.89 | -660.24% | -42.53% | 654,485.92 | 142.49% | 6.42% |
| 资产减值损失 | 280,291.38 | 445.64% | 3.25% | 51,369.75 | -26.11% | 0.50% |
| 营业外收入 | 1,060,061.27 | 63,699.92% | 12.30% | 1,661.54 | 1,482.42% | 0.02% |
| 营业外支出 | 35,242.76 | 18.82% | 0.41% | 29,660.94 | 9,310.20% | 0.29% |
| 所得税费用 | -29,741.10 | 22,658.72% | -0.34% | -130.68 | -100.60% | 0.00% |
| 净利润 | -2,612,119.28 | -516.86% | -30.30% | 626,617.20 | 152.86% | 6.15% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,929.91 | -98.59% | - | -776,178.77 | 67.68% | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -387,403.76 | -141.13% | - | 941,961.84 | -1,447.30% | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0 | - | - | 0.00 | - | - |

项目变动及重大差异产生的原因：

- 1、销售收入下滑较高的主要原因为受国内宏观经济环境变化的影响，下游行业投资动力不足且中低端铸造机械装备制造制造业竞争加剧的影响。国内市场份额相对饱和，行业内市场低迷需求下滑，导致报告期内收入下降。国外市场开拓还未实现新的利润增长点。
- 2、管理费用变动率高是因为 2014 年度公司在全国中小企业股份转让系统“新三板”挂牌，为此发生管理费用 95.22 万元，导致管理费用变动率达到 128.53%；
- 3、销售费用变动率较高是因为报告年度受国际国内经济大气候影响，国内机械制造行业生产过剩，对铸造装备的采购量下降，为拓展公司业务，公司管理层拿出较多的人员和精力进行市场开拓，包括去国外市场，因此产生较多的差旅费及咨询费。
- 4、营业利润下降是因为市场竞争残酷，出货价格严重降低且销售收入下滑，虽然部分

原材料也有下滑，但是抵销不了设备下滑的幅度。

5、资产减值损失，主要是因为设备尾款的收回较为困难，账龄增长所致。

6、营业外收入变动率超高，是因为 2014 年 10 月份，公司收到诸城市人民政府拨付的“新三板”挂牌专项财政补贴所致。

7、所得税变动率高，是因为公司报告年度受国内经济气候影响，导致经营业务大幅下滑，出现较大数额的亏损有关。

8、净利润下滑的主要原因有：1) 国内市场份额相对饱和，行业内市场低迷需求下滑，导致报告期内收入下降。国外市场开拓还未实现新的利润增长点。2) 营业成本较高为 595.13 万元，占营业收入的比例为 69.03%，营业成本中：管理费用为 389.89 万，同比增长 128.53%，新三板挂牌费用 95.22 万元为导致管理费用较高增长的主要原因；销售费用为 209.91 万元，同比增长 339.86%，增幅较高的原因为开拓国外市场产生的差旅费及咨询费较多。3) 销售收入较低及销售成本较高，直接导致公司严重亏损，利润巨额亏损。

9、投资活动产生的现金流量净额变动率，是因为公司持有的诸城市恒生小额贷款有限公司未进行分红所致。

现金流量分析：

报告年度经营活动产生的现金净额同比增长 76.52 万元，主要是公司加大回款力度，在国际国内行情相当不好的情况下取消了赊销政策，保证货款的安全性，在整体经济环境较差的情况下，最大限度的保证公司的效益。

(2) 收入构成分析

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|---------|--------------|----------|---------------|----------|
| 抛喷丸成套设备 | 8,621,019.65 | 100.00% | 10,190,614.96 | 100.00% |

收入构成变动的的原因

报告期内：收入构成无重大变化。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司的主要消费群体为铸造业、建筑钢结构、船舶制造、汽车制造等行业，公司销售区域涵盖境内和境外。公司产品销往国内十多个省市自治区，包括安徽、河北、山东、吉林、浙江、江苏、辽宁、河南、山西、重庆等涉及汽车、船舶制造、轻工家电、石油化工、铸造行业及机械制造行业等多个行业和领域，具有广泛的客户基础。公司的全资子公司青岛鲁威为公司产品国外销售平台，青岛鲁威地处青岛具有港口报关等区域优势，公司产品销往澳大利亚、墨西哥等地，境外销售收入占公司销售收入 40%。公司前五大客户合计销售额为 379.44 万元，占销售收入 44.01%，具体情况如下：向 RIMEX WHEEL PTY LTD(国外客户)销售 153.61 万，占销售收入 17.82%；向 WELSPUN CORP LIMITED(国外客户)销售 71.33 万元，占销售收入 8.27%；向 Rheem ietnam ltd(国外客户)销售 55.81 万元，占销售收入 6.47%；向大连万通工业装备有限公司销售 55.56 万元，占销售收入 6.44%；向 DEBORAH SERVICES(国外客户)销售 43.13 万元，占销售收入 5.00%。

报告期内，公司不存在向其他单个客户的销售比例超过总额的 50%或严重依赖于少数客户的情况，公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东均未在上述客户中占有权益。

主要供应商的基本情况：

公司生产所需原材料主要有钢板、槽钢、圆钢、钢管等。原材料均为市场化产品，市场供应充足，因此公司的原材料一般根据产品订单采购。

报告期内前五大供应商：天津市玉聪商贸有限公司为公司供应原材料板材、钢材类；青岛永胜昌风机有限公司为公司供应风机、减速机等；潍坊晟之源公司为公司供应原材料板材、钢材类；诸城中一机械制造有限公司为公司提供护板铸钢件等；SEW-传动设备天津有限公司为公司提供减速机。供应商与公司建立了长期稳定业务合作关系，一般采用银行转账方式原材料采购。

公司不存在向单个供应商的采购占比超过 50%或严重依赖于少数供应商的情况。公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员、主要关联方或持有发行人 5%以上股份的股东与报告期内主要供应商不存在关联关系。

重要订单的基本情况：

公司报告期内签订重大合同处于正常履行，重大签订合同如下，其他订单合同金额较小，不足以对公司的经营产生重要影响。

- 1) 2014 年 4 月，与重庆龙建机械制造有限公司签订砂处理线合同，已于 2014 年 7 月发货，合同处于正常履行中。
- 2) 2014 年 5 月，与沈阳三科泵阀工业有限公司签订砂处理线合同，合同发货日期为 2015 年 2 月，合同处于正常履行中。
- 3) 2014 年 6 月，与澳大利亚 WELSPUN CORP LIMITED 公司签订抛喷丸成套设备合同，已于 2014 年 9 月发货，合同处于正常履行中。
- 4) 2014 年 10 月，与大连万通工业装备有限公司签订抛喷丸设备合同，已于 2014 年 12 月发货，合同处于正常履行中。
- 5) 2014 年 12 月，与石家庄市宏达挂车销售有限公司签订抛丸机合同，合同发货日期为 2015 年 2 月份，合同处于正常履行中。

2. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|---------------|---------|----------|---------------|---------|----------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重% | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 133,031.80 | -74.96% | 0.66% | 531,365.47 | 45.35% | 45.35% | -98.55% |
| 应收账款 | 3,016,306.29 | -5.32% | 14.88% | 3,185,875.05 | 356.98% | 356.98% | -95.83% |
| 存货 | 4,572,751.25 | 47.17% | 22.57% | 3,107,023.79 | 26.39% | 26.39% | -14.49% |
| 长期股权投资 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00 | - | - | - |
| 固定资产 | 1,314,848.62 | -0.06% | 6.49% | 1,315,586.37 | 3.44% | 3.44% | 88.46% |
| 在建工程 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00 | - | - | - |
| 短期借款 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00 | - | - | - |
| 长期借款 | 0.00 | - | - | 0.00 | - | - | - |
| 总资产 | 20,277,425.51 | 5.17% | - | 19,279,715.82 | 13.05% | - | 603.83% |

项目变动原因：

- 1、货币资金变动率为-74.96%，主要原因是报告期末签订较多订单，购入原材料较多，

从而导致货币资金较大幅度下降所致。

2、存货变动率为 47.17%，主要原因是 2014 年 12 月份签订合同较多，为完成生产订单购入原材料较多，由于设备的生产周期较长，截止到报告期末，签订的订单未到发货合同期。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）

报告期内，公司全资子公司青岛鲁威机电科技有限公司，青岛鲁威公司基本财务情况如下：总资产为 155 万元，负债为 112.25 万元，销售收入为 393.28 万元，净利润为 3.4 万元。

报告期内，公司参股 10%诸城市恒生小额贷款有限公司，小贷公司基本财务情况如下：总资产为 11594.61 万元，负债为 86.90 万元，销售收入 1181.44 万元，净利润为 704.66 万元。

(2) 对外股权投资情况（如有）

报告期内，公司不存在对外股权投资。

(3) 委托理财及衍生品投资情况（如有）

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资。

委托贷款情况：

报告期内，公司不存在委托贷款。

(4) 公司控制的特殊目的主体情况（如有）

报告期内，公司不存在控制的特殊目的主体。

(三) 外部环境的分析

报告期内，公司上游行业铸造行业等持续低迷，需求量明显减少，但各种原材料价格一路走低。作为铸造设备供应商，营业收入遇到了严重的挑战，但 2015 年我国经济运行国际环境总体趋好，世界经济将保持复苏态势，国内基本面和改革因素可支撑经济中高速增长，但机械行业发展环境的不确定性仍然较大，通过加快转型升级步伐，机械行业有望继续实现平稳增长。公司用户——机械行业持续低迷，各种原材料价格一路走低，需求量明显减少。铸造机械设备是整个机械行业的基础设备，国内机械基础比较薄弱，铸造机械发展的方向为高端化、精准化和耐用化。未来的几年作坊式的工厂会面临淘汰，技术雄厚、注重工艺和质量的工厂会长期发展。铸造机械属于那种易损性设备，并且制造业注重环保问题越来越受到关注，而大部分铸造机械都相应地配备了环保除尘设备，从这方面来讲，国家的环保管控将会促使机械制造行业必然选择环保的装备。

(四) 竞争优势分析

公司重视技术研发及市场销售两方面同时发展，以技术研发为基础，客户为导向战略重点在市场营销。技术方面，公司不断设计开发高附加值的产品，提升企业的核心竞争力，在报告期内，公司上报一项发明专利，二项实用新型专利，其中一项实用新型专利已获得国家知识产权局的专利授权。市场营销方面，面对国内市场相对饱和、市场需求低迷，

公司营销战略方向转向国外市场，在报告期内已成功的开拓到加拿大、澳大利亚、墨西哥等传统上由欧洲机械供应商独占的市场，由此带来客户的优化，从而推动制造的精细化，将会进一步提高公司的各项经营指标。此外，公司管理层对人才的招聘、引进、培养、激励等也有着独到、系统的方法。优秀的管理层是公司能够持续取得良好业绩的保障。股东青岛巨环为优秀技术人员持股平台，股权激励平台，利用地理优势吸引人才。公司管理理念注重人文关怀，为留住人才提供强有力软环境支撑。

(五)持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

铸造机械设备行业是铸造等行业的基础设备行业，未来的几年，铸造机械发展的方向是高端化、精准化和耐用化，行业内存在整合并购重组机会和挑战，作坊式的工厂会面临淘汰，技术雄厚、注重工艺和质量的工厂会长期发展，产品质量好、内部管理高水平、客户美誉度高的公司具有快速发展的良好机会，未来的机械产品要求精品化、智能化，只有在质量上、在效率上下工夫，才不会被淘汰。目前我公司在成套设备制造上掌握核心技术，重视砂处理设备、环保设备的产品结构优化，海外市场开拓初见成效也将成为公司新的利润增长点。

(二)公司发展战略

为实现公司的跨越式发展，公司在 2014 年末公司制定了公司发展战略。

1、 巩固现有的产品，开发新的产品

目前公司的抛丸机和环保除尘的业务已经稳稳地在市场站稳了脚跟，公司的信誉和公司的产品质量也得到了广大客户的认可。在未来的几年内随着新的市场的不断开拓和老客户的不推荐，这两块业务的市场占有率会逐年提升。为扩大公司的规模，今年开始引进铸造机械的另一个品种砂处理并且已经赢得了部分订单。在 2015 年，公司将重点开发新的设备品种，重点为对于铸管的外壁和内腔进行清理的研发。

2、 牵手大学院校，合作高新技术

研发和技术创新能力是市场经济下企业赖以生存和发展的基础，也是本公司发展的方向。在过去的 1 年里，公司为提高设备的内外质量，与国内多所大学进行了合作，大学教授来到公司进行科研指导，2015 年，公司更会密切的与国内的一些科研院所进行交流。同时，公司瞄准国际市场和国际品牌，在未来的 1 年内争取找到一家国外公司合作，将他们的先进的技术引进到国内，争取在年底，公司的科研规模和科研竞争力达到国内前列。

3、 借新三板挂牌督促公司规范管理

公司借新三板挂牌之力，规范公司管理。融入资本市场，发挥广告效应的同时，使公司各方面管理规范化、透明化。

4、 加大力度开发海外市场

公司将继续加大力度开发海外市场，为公司寻找新的利润增长点。

(三) 经营计划或目标

2014 年底，公司制定切实可行的 2015 年经营计划，经营计划分解至个人。寻求新的利润增长点：计划砂处理业务收入 400 万保底力争 500 万元，海外业务 600 万保底力争 750 万等。同时团队建设上，公司扩增砂处理业务团队。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素

三、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 控股股东不当控制的风险

截至报告期末，公司股东王勇持有本公司 70.00% 的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。公司的股份分布较为集中，控股股东和实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

2、 公司应收款无法收回的风险

2014 年 12 月 31 日，公司的应收账款余额为 341.00 万元，其中一年以上应收账款余额 232.30 万元，占比为 68.12%，公司应收账款有无法收回的风险。主要因受行业性质限制，公司国内客户一般采取预付款 30%、安装验收款 60%、质量保证金 10% 的收款模式。由于尾款金额相对金额较小且客户众多，存在着收尾款（质量保证金）成本高的风险。

3、 公司流动资金不足的风险

公司成立时间较短，整体实力相对于同行业企业仍显不足；公司规模相对较小，未来随着市场规模的扩大，公司在资金方面可能存在一定压力。同时，公司对诸城小贷公司的长期股权投资 1000 万元，占公司 2014 年末资产总额 2027.74 万元的比例为 49.32%。公司对诸城小贷公司的投资占用公司大量的资金，资产结构中长期股权投资比重较大，导致流动负债高，流动资产小，流动比率（倍）及速动比率（倍）较低且均小于 1，公司短期偿债能力偏弱，随着公司业务的增长，随着公司整体规模的不断扩大，现有流动资金规模可能会对 future 经营规模的快速扩张形成一定的影响。

4、 公司依赖关联资金的风险

报告期内，由于资金实力偏弱，公司与关联方存在金额较大的资金余额未结清。公司占用关联方资金 483.43 万元，上述资金占公司同期流动负债的比重分别为 39.31%。报告期内，关联方通过资金拆入给予公司资金支持对公司的生产经营起到了一定的促进作用。若公司全部归还关联方资金，将会对公司的生产经营产生一定的影响。

5、 公司核心技术人才流失的风险

公司核心技术人才包括抛丸清理技术、砂处理技术、除尘技术等方面的掌握专业核心工艺的技术人才，人才是公司的核心竞争力之一。虽然在抛丸清理设备、砂处理设备、除尘设备等设计、制造及服务细分领域，公司有一定技术和专业化优势，但未来大量竞争对手的涌入，以及市场竞争的加剧，势必造成对人才资源的争夺。尽管公司一贯重视并不断完善技术人员的激励与约束机制，部分技术骨干持有公司股份；但如果公司在人才激励方面不够完善，可能存在技术人员流失的风险。

6、公司业绩受出口退税政策波动影响的风险

我国对外贸出口商品实行国际通行的退税制度，将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。出口退税率政策是促进行业结构调整的手段之一。出口退税率作为国家税收政策，其变动是公司无法控制的，公司战略大力海外市场，若未来政策对公司相关产品的出口退税率实行下调，将对公司经营业绩带来一定的压力。

(二)报告期内新增的风险因素**1、宏观经济形式及产业政策对业绩提升较慢的影响**

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，装备制造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。随着《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》等扶持政策陆续出台，以及后续配套政策跟进，产业政策对国内装备制造行业带来重大利好，能直接受惠国家产业政策的刺激与推动作用。但是如果全球经济持续低迷，宏观经济形势不能保持良好发展态势或者产业政策出现不利变动，则公司将面临因宏观经济形势或者产业政策不利变动引发的业绩提升较慢的风险。

2、公司经营业绩下滑的风险

截至报告期末，公司实现营业收入 862.1 万元，比 2013 年度 1019.06 元下降了 15.40%，主营业务收入下滑的主要原因是受国内宏观经济环境变化的影响，下游行业投资动力不足且中低端铸造机械装备制造行业竞争加剧的影响。公司经营管理层已经采取积极措施加大市场开拓力度及海外市场的拓展，2015 年度目前在手订单比报告期同比增长达 60%。

3、公司经营巨额亏损及利润下滑的风险

截至报告期末，公司实现净利润-261.21 万元，比去年同期净利润 62.66 万元下降-516.86%，巨额亏损及严重下滑的主要原因有：1）、国内市场份额相对饱和，行业内市场低迷需求下滑，导致报告期内收入下降。国外市场开拓还未实现新的利润增长点。2）、营业成本较高为 595.13 万元，占营业收入的比例为 69.03%，营业成本中：管理费用为 389.89 万，同比增长 128.53%，新三板挂牌费用 95.22 万元为导致管理费用较高增长的主要原因；销售费用为 209.91 万元，同比增长 339.86%，增幅较高的原因为开拓国外市场产生的差旅费及咨询费较多。3）、销售收入较低及销售成本较高，直接导致公司严重亏损，利润巨额亏损。

另外，公司营业外收入为 106.06 万元，主要为诸城市政府新三板挂牌补助 100 万元，主营业务亏损约为-362.55 万元。如公司所处国内市场持续低迷，及公司内控环境较弱的情况下，同时国外市场开拓进度较慢，公司收入及利润有持续下降的风险。

4、公司投资活动产生的现金流量净额为负值的风险

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-387.40 万元，同比下降-141.13%，主要原因为公司持有的诸城市恒生小额贷款有限公司未进行分红所致，公司对小贷公司投资有资产减值的风险。

5、公司投资者面临投资减值的风险。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1000 万元，净资产为 798.06 万元，主要原因为公司未分配利润为-230.33 万元，公司投资者面临投资减值的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

| | |
|---------------------|---|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
|---------------------|---|

| | |
|------------------|---------------|
| 审计意见类型： | 标准无保留意见的审计报告。 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：无 | |

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------|-----|-------|
| 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或偶发性关联交易事项 | 是 | 五（二）4 |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项 | 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 | 否 | - |
| 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 | - |
| 是否存在重大资产重组的事项 | 否 | - |

二、重大事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项:

| 重大诉讼、仲裁事项 | 涉及金额 | 占期末净资产比例 | 是否结案 | 临时公告披露时间 |
|-----------|------|----------|------|----------|
| 无 | - | - | - | - |
| 总计 | - | - | - | - |

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响:

无

(二) 公司发生的对外担保事项:

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型 (保证、抵押、 质押) | 责任类型 (一般或者连 带) | 是否履行必要决策程序 | 是否为关联担保 | 是否存在清偿迹象 |
|------|------|------|------------------------|----------------------|------------|---------|----------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|----|---|---|---|
| | | | | 带) | | | |
| 无 | - | - | - | - | - | - | - |
| 总计 | - | - | - | - | - | - | - |

占用原因、归还及整改情况:

无

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|-------------|------|------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 诸城市五环机械有限公司 | 资金拆入 | 850,000.00 | 是 |
| 总计 | - | - | - |

(四) 收购、出售资产事项

无

(五) 对外投资事项

无

(六) 企业合并事项

无

(七) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

无

(八) 承诺事项的履行情况

无

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----|--------|------|---------|------|
| 无 | - | - | - | - |
| 累计值 | | - | - | |

(十) 调查处罚事项

无

(十一) 重大资产重组事项

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

| 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 | 1、控股股 东，实际 控制人 | - | - | - | - | - |
| | 2、董事监 事及高级 管理人员 | - | - | - | - | - |
| | 3、核心员 工 | - | - | - | - | - |
| | 4、其他 | 50,000 | 5.00% | -50,000 | 0 | 0 |
| | 5、无限售 股份总数 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 1、控股股 东，实际 控制人 | 9,950,000 | 99.50% | -2,950,000 | 7,000,000 | 70.00% |
| | 2、董事监 事及高级 管理人员 | - | - | - | - | - |
| | 3、核心员 工 | - | - | - | - | - |
| | 4、其他 | 0 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 30.00% |
| | 5、有限售 股份总数 | 10,000,000 | 100.00% | - | 10,000,000 | 100.00% |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 2 |

(二) 普通股前十名股东情况

| 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 | 期末持有无 限售股份数 |
|----|----------------------|------------|------------|------------|------------|---------------|----------------|
| 1 | 王勇 | 9,950,000 | -2,950,000 | 7,000,000 | 70.00% | 7,000,000 | 0 |
| 2 | 王秀英 | 50,000 | -50,000 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 3 | 青岛巨环 投资咨询 有限公司 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 30.00% | 3,000,000 | 0 |
| 合计 | - | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100.00% | 10,000,000 | - |

前十名股东间相互关系说明

实际控制人王勇，持有法人股东青岛巨环投资咨询有限公司 62%的股权。2014 年 3 月 31 日，王勇签署股东表决权委托书，将其在青岛巨环投资咨询有限公司 62%的股权不可撤销地、无偿地分别授权青岛巨环投资咨询有限公司股东庞博（41%）、赵延基（21%）代为表决。至报告期末，王勇不再拥有青岛巨环投资咨询有限公司的股东表决权。

二、优先股股本基本情况

| 项目 | 期初股份数量（股） | 数量变动（股） | 期末股份数量（股） |
|----------|-----------|---------|-----------|
| 计入权益的优先股 | - | - | - |
| 计入负债的优先股 | - | - | - |
| 优先股总计 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，王勇直接持有公司 700 万股股份，占总股本的 70%，同时还持有第二大股东青岛巨环 62%的股份。自公司成立以来，王勇历任执行董事兼经理、董事长兼总经理、董事长，负责公司的日常经营管理，为公司控股股东、公司实际控制人。

王勇，男，1981 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 6 月 25 日毕业于湖南商学院法学系专业，本科学历，北京大学 EMBA 硕士在读。2006 年 3 月至 2010 年 3 月就职于诸城市五环机械有限公司，任总经理。2010 年 3 月至 2010 年 8 月就职于山东巨环专用汽车有限公司，任总经理。2006 年 8 月至 2014 年 3 月创办诸城市巨环电器有限公司（山东巨环电器股份有限公司、山东巨环铸造机械股份有限公司），任董事长兼总经理，同时兼任诸城市五环机械有限公司总经理。现任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

报告期内，王勇直接持有公司 700 万股股份，占总股本的 70%，同时还持有第二大股东青岛巨环 62%的股份。自公司成立以来，王勇历任执行董事兼经理、董事长兼总经理、董事长，负责公司的日常经营管理，为公司实际控制人。公司自设立以来，实际控制人未发生变化。简历同上。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

报告期内，公司无普通股股票发行。

二、债券融资情况

报告期内，公司无债券融资。

三、间接融资情况

报告期内，公司无间接融资情况

四、报告期内普通股利润分配情况

报告期内，公司无普通股利润分配情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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 |
|-----------|---------|----|----|----|----------------------------|-----------|
| 王勇 | 董事长 | 男 | 33 | 本科 | 2014-03-31 至 2017-03-30 | 否 |
| 赵延基 | 董事、总经理 | 男 | 37 | 本科 | 2014-03-31 至 2017-03-30 | 是 |
| 王志强 | 董事、副总经理 | 男 | 33 | 中专 | 2014-03-31 至 2017-03-30 | 是 |
| 庞博 | 董事 | 女 | 31 | 本科 | 2014-03-31 至 2017-03-30 | 是 |
| 王明建 | 董事 | 男 | 37 | 本科 | 2014-03-31 至 2017-03-30 | 是 |
| 张军 | 董事 | 男 | 34 | 本科 | 2014-03-31 至 2017-03-30 | 是 |
| 程永平 | 董事、董秘 | 男 | 40 | 大专 | 2014-03-31 至 2017-03-30 | 是 |
| 王喜旋 | 监事长 | 男 | 34 | 本科 | 2014-03-10 至 2017-03-09 | 是 |
| 刘勇 | 监事 | 男 | 36 | 本科 | 2014-03-10 至 2017-03-09 | 是 |
| 王煜选 | 监事 | 男 | 36 | 中专 | 2014-03-10 至 2017-03-09 | 是 |
| 王海令 | 财务总监 | 男 | 34 | 大专 | 2014-03-10 至 2017-03-09 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司各位董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东之间也不存在相互关联关系。

(二)持股情况

| 姓名 | 职务 | 年初持普通股股数(股) | 本年持普通股股数变动 | 年末持普通股股数(股) | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|----|----|-------------|------------|-------------|-----------|------------|
| 王勇 | 董事 | 9,950,000 | -2,950,000 | 7,000,000 | 70.00% | 0 |

| | | | | | | |
|--------------|---|--------|-----------|-----------|--------|---|
| | 长 | | | | | |
| 王秀英 | - | 50,000 | -50,000 | - | - | 0 |
| 青岛巨环投资咨询有限公司 | - | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 30.00% | 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 | | | 是 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 是 |
| | 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(如有) | 变动原因 |
| 程永平 | - | 新任 | 董事、董事会秘书 | 新聘任 |
| 赵延基 | 董事、副总经理 | 新任 | 董事、总经理 | 原总经理王勇换届卸任,聘请赵延基任总经理。 |
| 王海令 | 会计负责人 | 新任 | 财务总监 | 新聘任 |
| <p>本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:</p> <p>赵延基,男,董事,1977年12月生,中国国籍,无境外永久居留权。2002年7月毕业于山东农业大学机电学院电气及自动化专业,本科学历。2002年07月至2007年8月就职于青岛双星铸造机械有限公司,工程师,主要从事铸造机械的机械设计、产品研发及方案设计;2007年8月至2009年10月就职于诸城市华润铸造机械有限公司,任技术科长,担任技术科长,主要从事产品的研发设计、方案谈判及技术管理;2009年10月进入公司,担任董事,副总经理。现任公司董事兼总经理。</p> <p>王海令,男,财务总监,1979年12月生,中国国籍,无境外永久居留权。2000年6月毕业于山东纺织职业学院学院财务会计专业,本科学历。2000年8月至2012年7月就职于诸城市五环机械有限公司,历任会计、会计主管;2012年8月至2013年7月就职于山东巨环铸造机械股份有限公司,任财务主管;2013年7月至2014年3月就职于山东巨环专用汽车有限公司,任财务科长。2014年3月进入公司,现任财务总监,自2014年3月10日至2017年3月09日,任期3年。</p> <p>程永平,男,董事,1974年11月生,中国国籍,无境外永久居留权。2005年7月毕业于北京电子信息工程学院工商企业管理专业,大专学历。1993年7月至1994年8月就职于诸城市食品公司,任会计;1994年9月至2004年12月就职于诸城市服装针织股份公司,任财务科长;2005年1月至2008年12月就职于诸城市兴创纺织有限公司,任财务科长;2009年1月进入公司,历任财务经理、审计经理。现任公司董事、董事会秘书。现任公司董事、董事会秘书。</p> | | | | |

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 | 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|-----------------|------|------|
| 行政管理人员 | 6 | 6 | 博士 | - | - |
| 生产人员 | 35 | 33 | 硕士 | - | - |
| 销售人员 | 8 | 8 | 本科 | 14 | 15 |
| 技术人员 | 6 | 8 | 专科 | 10 | 10 |
| 财务人员 | 4 | 4 | 专科以下 | 35 | 35 |
| 员工总计 | 59 | 60 | 需公司承担费用的离退休职工人数 | | 0 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1、人员变动、招聘及人才引进情况，随着铸造机械成套装备在中国的发展，客户对设备的要求越来越高，对技术细分及设备专业化越来越严格，本公司属于行业的标杆企业，引领着铸造机械行业的创新和进步，为此公司新招聘了 2 名核心技术设计人员，对设备的精细化设计进行精工细化。另外，随着市场开拓力度的不断加大，公司新引进了一名销售人员，主要抓国内销售。

2、职工薪酬情况：公司倡导公平、公正、公开的薪酬标准，坚定执行同工同岗同酬的原则，按国家法律法规的相关要求为员工适时缴纳“五险一金”，为鼓励员工水平提升，制定了完备的薪酬增长机制和考核措施，并由专门的薪酬委员会进行监督考核。

3、人员培训情况：公司认为没有不合适的员工，只有不合适的培训机制，只要进行专业培训，并且制定相关的操作标准，必然会使得员工的素质达到符合工作需要的水平。因此对职工的培训和发展提升，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强职工培训工作，包括新职工入职培训、在职人员业务培训、一线职工的操作技能培训等，不断提高公司职工的整体素质，以实现公司与职工的互惠双赢。公司与诸城市中正仁和身姿管理有限公司签订了培训合同，由该公司对我公司的员工培训进行主导服务。

(二) 核心员工

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 | 期末股票期权数量 |
|------|--------|--------|-----------|----------|
| 核心员工 | 6 | 6 | - | - |

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

无变动。

第九节 公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理结构，持续推进、构建及健全现代企业制度，有效提高公司治理水平。公司董事会认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司制定了投资管理、风险控制、财务管理、信息披露、总理工作细则、知识产权管理等一系列公司基本管理制度及管理制度细则，公司严格按管理制度要求进行财务核算及风险控制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会经过评估认为：公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。监事会对公司的治理及对公司的重大决策都独立地进行了行之有效的监督。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 简要内容 |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 7 | 1、聘请程永平为董事会秘书、赵延基为公司总经理、王海令为财务总监、王志强为副经理；2、选举王勇为公司董事长；3、制定董事会专门委员会工作细则、选举第三届董事会专门委员会成员；4、审议董事会工作报告及总经理工作报告；5、 |

| | | |
|------|---|--|
| | | 审议 2013 年度财务决算报告及利润分配方案；6、审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让事宜；7、制定关联交易管理办法及对外担保管理办法；8、审议制定总经理工作细则、董事会秘书工作细则、信息披露制度、投资者关系管理制度、对外投资管理办法；9、提请召开 2013 年度股东大会；10、针对国际国内经济形势，讨论公司战略调整；11、审议公司 2014 半年度报告；12、审议董事长王勇、董事赵延基提出的公司厂址搬迁方案。 |
| 监事会 | 3 | 1、选举第三届监事会监事长；2、审议 2013 年度财务决算报告；3、审议 2013 年度利润分配方案；4、审议 2014 年半年度报告。 |
| 股东大会 | 4 | 1、讨论通过更换非职工代表监事的议案；2、制定公司章程；3、修改公司章程；4、组建第三届公司董事会；5、审议 2013 年度董事会和监事会工作报告、2013 年度财务决算及利润分配方案；6、审议《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》并授权董事会全权办理；7、制定关联交易管理办法及对外担保管理办法；8、审议通过聘请 2014 年度会计师事务所；9、审议通过公司厂房搬迁方案。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2014 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表能够有效参与公司治理，出席股东大会并行使表决权。公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。

报告期内，公司审议通过了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。同时，逐步健全各项内部控制制度，并将内控制度的执行融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。

公司通过电话、邮箱、约见等途径与潜在投资者保持沟通联系，在符合法律法规规范的

前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立，具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：本公司主要以抛喷丸设备、砂处理设备、环保除尘成套设备的制造销售为主营业务，公司实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，同时主营业务收入和利润不依赖于控股股东、实际控制人及其它关联方的关联交易，公司旗下设置全资子公司青岛鲁威机电科技有限公司，独立从事海外营销业务。

2、资产独立：公司资产独立完整，根据《公司法》及公司章程规定独立运作，不存在被实际控制人或控股股东占用的情况。公司拥有完整的法人财产权，包括经营决策权、资产控制权和运营实施权，拥有必要的人员、资金和经营场所，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，面向市场独立经营，不存在对控股股东、实际控制人及其关联企业的依赖。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中领薪；本公司的财务人员均不在控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职；公司在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面完全独立，为防止股东插手公司人员任免情况的发生，公司成立了董事会提名委员会，专职对于人员的任免提出提名。

4、机构独立：公司依法建立了股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理权，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形；建立了董事会领导下的总经理负责制，并根据企业经营的需要设置了相关的机构部门。

5、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，配置了单独的财务内部控制制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开户，依法独立纳税；不存在与实际控制人或控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、财务管理制度：公司逐步建立一套较为健全的、完善的财务预算、财务控制、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并在公司经营中导入执行，财务部门严格地执行企业会计准则，并聘请专业的会计师事务所对企业的经营业务进行专门审计，客观地讲，公司的财务管理是合乎上市公司规范的。

2、内部控制管理体系：内部控制管理体系是一项长期而持续的系统工程，公司在经营过程中需要不断改进、不断完善，我们也会在生产经营过程中根据管理需要及法规的要

求进行相关的改革，以便使企业能得到更好的发展，创造更佳的效益。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

| | |
|---|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 |
| 审计报告编号 | [2015]京会兴审字第 07100074 号 |
| 审计机构名称 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1611 室 |
| 审计报告日期 | 2015-02-25 |
| 注册会计师姓名 | 梁小强 严丽伟 |
| 审 计 报 告 | |
| [2015]京会兴审字第 07100074 号 | |
| <p>山东巨环铸造机械股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的山东巨环铸造机械股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> | |
| 北京兴华 会计师事务所（特殊普通合伙） | 中国注册会计师： 梁小强 |

中国·北京

中国注册会计师： 严丽伟

二〇一五年二月十五日

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 六（一） | 133,031.80 | 531,365.47 |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 六（二） | 100,000.00 | 702,000.00 |
| 应收账款 | 六（三） | 3,016,306.29 | 3,185,875.05 |
| 预付款项 | 六（四） | 778,329.21 | 77,971.50 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 六（五） | 241,643.48 | 329,671.31 |
| 存货 | 六（六） | 4,572,751.25 | 3,107,023.79 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 六（七） | 21,098.69 | - |
| 流动资产合计 | - | 8,863,160.72 | 7,933,907.12 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | 六（八） | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 六（九） | 1,314,848.62 | 1,315,586.37 |
| 在建工程 | - | 0.00 | 0.00 |
| 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 | - | - | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 六（十） | 99,416.17 | 30,222.33 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 非流动资产合计 | - | 11,414,264.79 | 11,345,808.70 |
| 资产总计 | - | 20,277,425.51 | 19,279,715.82 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 六（十一） | 3,952,937.68 | 2,833,707.81 |
| 预收款项 | 六（十二） | 3,443,790.76 | 1,935,978.80 |
| 应付职工薪酬 | 六（十三） | 509,200.26 | 339,073.50 |
| 应交税费 | 六（十四） | -123,350.16 | 125,561.77 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 六（十五） | 4,514,207.46 | 3,452,635.15 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 12,296,786.00 | 8,686,957.03 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 12,296,786.00 | 8,686,957.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 实收资本（或股本） | 六（十六） | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 资本公积 | 六（十七） | 249,629.19 | 249,629.19 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 六（十八） | 34,312.96 | 34,312.96 |
| 未分配利润 | 六（十九） | -2,303,302.64 | 308,816.64 |
| 外币报表折算差额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | - | - |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 7,980,639.51 | 10,592,758.79 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 20,277,425.51 | 19,279,715.82 |

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：焦平伟 会计机构负责人：焦平伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 56,808.35 | 207,169.46 |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | 100,000.00 | 702,000.00 |
| 应收账款 | - | 2,447,884.75 | 3,183,277.65 |
| 预付款项 | - | 560,182.50 | 77,971.50 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | - | 197,331.21 | 152,925.70 |
| 存货 | - | 4,572,751.25 | 3,107,023.79 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 16,914.41 | - |
| 流动资产合计 | - | 7,951,872.47 | 7,430,368.10 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | 392,858.18 | 392,858.18 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 1,282,443.15 | 1,271,971.37 |
| 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 | - | - | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 95,900.16 | 30,222.33 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 11,771,201.49 | 11,695,051.88 |
| 资产总计 | - | 19,723,073.96 | 19,125,419.98 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 3,832,721.67 | 2,833,707.81 |
| 预收款项 | - | 3,243,088.98 | 2,130,307.80 |

| | | | |
|--------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬 | - | 509,200.26 | 339,073.50 |
| 应交税费 | - | 26,088.64 | 125,245.41 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 4,165,898.98 | 3,104,326.67 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 11,776,998.53 | 8,532,661.19 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 11,776,998.53 | 8,532,661.19 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 实收资本（或股本） | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 资本公积 | - | 249,629.19 | 249,629.19 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 34,312.96 | 34,312.96 |
| 未分配利润 | - | -2,337,866.72 | 308,816.64 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | - | 7,946,075.43 | 10,592,758.79 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | - | 19,723,073.96 | 19,125,419.98 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 六（二十） | 8,621,019.65 | 10,190,614.96 |
| 其中：营业收入 | 六（二十） | 8,621,019.65 | 10,190,614.96 |
| 二、营业总成本 | - | 12,287,698.54 | 10,263,726.04 |
| 其中：营业成本 | 六（二十） | 5,951,312.66 | 7,975,712.30 |
| 营业税金及附加 | 六（二十一） | 30,314.13 | 29,490.97 |
| 销售费用 | 六（二十二） | 2,099,140.37 | 477,228.58 |
| 管理费用 | 六（二十三） | 3,898,866.61 | 1,706,049.43 |
| 财务费用 | 六（二十四） | 27,773.39 | 23,875.01 |
| 资产减值损失 | 六（二十五） | 280,291.38 | 51,369.75 |

| | | | |
|----------------------------|---------|---------------|------------|
| 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） | 六（二十六） | - | - |
| 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） | | -3,666,678.89 | 654,485.92 |
| 加：营业外收入 | 六（二十七） | 1,060,061.27 | 1,661.54 |
| 减：营业外支出 | 六（二十八） | 35,242.76 | 29,660.94 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | - | - |
| 减：所得税费用 | -六（二十九） | -29,741.10 | -130.68 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,612,119.28 | 626,617.20 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | - | - |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、每股收益： | | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | -0.26 | -0.06 |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |
| 七、其他综合收益 | | - | - |
| 八、综合收益总额 | | -2,612,119.28 | 626,617.20 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -2,612,119.28 | 626,617.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：焦平伟 会计机构负责人：焦平伟

(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 | - | 6,559,743.29 | 8,349,800.90 |
| 减：营业成本 | - | 5,029,953.08 | 7,042,351.71 |
| 营业税金及附加 | - | 30,314.13 | 29,490.97 |
| 销售费用 | - | 1,338,817.13 | 477,228.58 |
| 管理费用 | - | 3,594,387.71 | 816,127.21 |
| 财务费用 | - | 30,432.77 | 6,615.26 |
| 资产减值损失 | - | 262,711.33 | 51,369.75 |
| 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) | - | - | 727,597.00 |
| 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) | - | -3,726,872.86 | 654,214.42 |
| 加:营业外收入 | - | 1,017,933.67 | 1,661.54 |
| 减:营业外支出 | - | 3,422.00 | 29,660.94 |
| 其中:非流动资产处置损失 | - | - | 29,660.94 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | - | -2,712,361.19 | 626,215.02 |
| 减:所得税费用 | - | -65,677.83 | -3,771.54 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | - | -2,646,683.36 | 629,986.56 |
| 五、每股收益: | - | - | - |
| (一)基本每股收益 | - | -0.26 | 0.06 |
| (二)稀释每股收益 | - | -0.26 | 0.06 |
| 六、其他综合收益 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | -2,646,683.36 | 629,986.56 |

(五)合并现金流量表

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 | - | 12,101,696.21 | 7,957,069.77 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六(三十) | - | - |
| 经营活动现金流入小计 | - | 12,101,696.21 | 7,957,069.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 8,269,458.92 | 7,487,863.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 2,095,261.83 | 853,362.00 |
| 支付的各项税费 | - | 761,610.66 | 325,654.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六(三十) | 986,294.71 | 66,367.72 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 12,112,626.1 | 8,733,248.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -10,929.91 | -776,178.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | 1,511,463.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | 20,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---------|-------------|--------------|
| 投资活动现金流入小计 | - | - | 1,531,463.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 387,403.76 | 550,215.34 |
| 投资支付的现金 | - | - | 39,285.82 |
| 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 | - | - | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -387,403.76 | 941,961.84 |
| 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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | 0.00 |
| 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 | 六（三十一）- | -398,333.67 | 165,783.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六（三十一）- | 531,365.47 | 365,582.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六（三十一）- | 133,031.80 | 531,365.47 |

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：焦平伟 会计机构负责人：焦平伟

(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 | - | 9,860,796.23 | 6,663,627.98 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | - | - |
| 经营活动现金流入小计 | - | 9,860,796.23 | 6,663,627.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 7,093,537.51 | 6,626,332.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 1,719,895.12 | 707,430.00 |
| 支付的各项税费 | - | 351,477.15 | 145,973.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 461,563.80 | 66,212.42 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 9,626,473.58 | 7,545,948.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 234,322.65 | -882,320.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---|-------------|--------------|
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | 1,511,463.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | 20,000.00 |
| 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 | - | - | 1,531,463.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 384,683.76 | 550,215.34 |
| 投资支付的现金 | - | - | 39,285.82 |
| 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 | - | 384,683.76 | 589,501.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -384,683.76 | 941,961.84 |
| 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 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - |
| 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 | - | -150,361.11 | 59,641.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 207,169.46 | 147,528.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 56,808.35 | 207,169.46 |

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|------------|-------|------|-----------|---------------|----|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | 34,312.96 | 308,816.64 | - | - | 10,592,758.79 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | 34,312.96 | 308,816.64 | - | - | 10,592,758.79 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | -2,612,119.28 | - | - | -2,612,119.28 |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | -2,612,119.28 | - | - | -2,612,119.28 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (三) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------|------------|---|---|-----------|---------------|---|---|--------------|
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六)专项 储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末 余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | 34,312.96 | -2,303,302.64 | - | - | 7,980,639.51 |

单位：元

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------|------------|-------|------|-----------|-------------|----|---|--------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年 末余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | - | -286,856.96 | - | - | 9,962,772.23 | |
| 加：会计政 策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更 正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年年 初余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | - | -286,856.96 | - | - | 9,962,772.23 | |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 | - | - | - | - | 34,312.96 | 595,673.60 | - | - | 629,986.56 | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|-----------|------------|---|---|------------|
| “一”号填列) | | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | 629,986.56 | - | - | 629,986.56 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | 34,312.96 | -34,312.96 | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | 34,312.96 | -34,312.96 | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|------------|---|---|-----------|------------|---|---|---------------|
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | 34,312.96 | 308,816.64 | - | - | 10,592,758.79 |

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：焦平伟 会计机构负责人：焦平伟

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | |
|----|-----------|------|-------|------|------|-------|---------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------------|---|---|-----------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | 34,312.96 | 308,816.64 | 10,592,758.79 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | 34,312.96 | 308,816.64 | 10,592,758.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | -2,646,683.36 | -2,646,683.36 |
| （一）净利润 | - | - | - | - | - | -2,646,683.36 | -2,646,683.36 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----------------------|---------------|------------|---|---|-----------|---------------|--------------|
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或 股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权 益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增 资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增 资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补 亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余 额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | 34,312.96 | -2,337,866.72 | 7,946,075.43 |

单位：元

| | 上年同期金额 | | | | | | |
|----------|---------------|------------|-------|------|------|-------------|--------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | - | -286,856.96 | 9,962,772.23 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------------|---|---|-----------|-------------|--------------|
| 二、本年年初余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | - | -286,856.96 | 9,962,772.23 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 34,312.96 | 595,673.60 | - |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 629,986.56 | 629,986.56 |
| (二)其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | 34,312.96 | -34,312.96 | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | 34,312.96 | -34,312.96 | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|---|---|-----------|------------|---------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 10,000,000.00 | 249,629.19 | - | - | 34,312.96 | 308,816.64 | 10,592,758.79 |

山东巨环铸造机械股份有限公司

2014年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

山东巨环铸造机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 8 月，并取得潍坊市工商行政管理局核发的 370782228023405 号《企业法人营业执照》，公司目前的注册资本为 1000 万元，法定代表人为王勇，公司住所为诸城市密州街道北石桥 666 号。

经营范围：前置许可经营项目：无。一般经营项目：制造、销售抛丸设备、砂处理成套设备、环保除尘设备、造型射芯设备、电控设备；机械设备设计、加工；货物进出口。（以上范围不含铸造、电镀、电泳漆等工艺）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（一）公司历史沿革

山东巨环铸造机械股份有限公司前身为诸城市巨环电器有限公司，由山东巨环投资有限公司和王勇共同出资组建，初始注册资本为人民币 100 万元，其中：山东巨环投资有限公司出资 60 万元，持股比例为 60%；王勇出资 40 万元，持股比例为 40%。本公司设立时的出资已经由诸城千禧有限责任会计师事务所审验，并于 2006 年 7 月 27 日出具诸千禧内资验字（2006）第 201 号验资报告。

2007 年 9 月，经股东会决议，同意将山东巨环投资有限公司持有的股权转让给王勇和王秀英，股权转让后股权情况如下：

| 股东 | 出资额（人民币万元） | 占注册资本总额比例（%） |
|-----|------------|--------------|
| 王勇 | 95.00 | 95.00 |
| 王秀英 | 5.00 | 5.00 |
| 总计 | 100.00 | 100.00 |

2009 年 6 月，经股东会决议，同意公司注册资本由 100 万元增加到 1000 万元，变更后的出资情况如下：

| 股东 | 出资额（人民币万元） | 占注册资本总额比例（%） |
|-----|------------|--------------|
| 王勇 | 995.00 | 99.50 |
| 王秀英 | 5.00 | 0.50 |
| 总计 | 1000.00 | 100.00 |

本次增资已经由诸城千禧有限责任会计师事务所审验，并于 2009 年 6 月 10 日出具诸千禧内资验字（2009）第 148 号验资报告。

2009年7月9日，诸城万祥资产评估有限公司出具诸万祥评估字[2009]第016号《资产评估报告书》，2009年7月10日，诸城千禧有限责任会计师事务所出具诸千禧年审字（2009）第77号审计报告，2009年7月13日，公司股东会通过决议，拟以2009年6月30日经诸城千禧有限责任会计师事务所审计的净资产10,249,629.19元折股，整体变更设立股份有限公司。其中1000万元折合为变更后的股份公司的股本，股东按原股权比例投入，剩余资产列入变更后的股份公司的资本公积。变更后的公司名称为诸城市巨环电器股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。本次变更由诸城千禧有限责任会计师事务所审验，并于2009年7月13日出具诸千禧内资验字（2009）第194号验资报告。

2011年11月，经股东会决议，同意公司变更名称，变更后的公司名称为山东巨环铸造机械股份有限公司。

2014年3月13日，公司召开股东会，全体股东一致同意，王秀英将其持有的0.5%股权转让给青岛巨环投资咨询有限公司，王勇将其持有的29.5%的股权转让给青岛巨环投资咨询有限公司。变更后公司股权情况如下：

| 股东 | 出资额（人民币万元） | 占注册资本总额比例（%） |
|--------------|------------|--------------|
| 王勇 | 700.00 | 70.00 |
| 青岛巨环投资咨询有限公司 | 300.00 | 30.00 |
| 总计 | 1000.00 | 100.00 |

（二）组织架构

公司设董事会，共有7名董事，分别为王勇、赵延基、王志强、庞博、王明建、张军、程永平，董事长王勇。总经理赵延基。总经理下设：技术部、营销部、制造部、质量部、财务部。技术部分为清理设备组、砂处理设备组、工艺组。

本公司2013年12月按账面净资产收购了青岛鲁威机电科技有限公司100%的股权，使青岛鲁威机电科技有限公司成为山东巨环铸造机械股份有限公司的全资子公司。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家，与上年相同，没有变化。

| 子公司全称 | 子公司简称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） |
|--------------|-------|-------|-----|------|----------|----------|
| 青岛鲁威机电科技有限公司 | 青岛鲁威 | | 青岛 | 外贸 | 100.00 | 100.00 |

三、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有

者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

(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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

(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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大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 60 万元以上的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 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法。

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。

| 项目 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的方法 |
|----|---------|--------------|
|----|---------|--------------|

| | | |
|-------|--|----------|
| 账龄组合 | 除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 按关联方划分组合 | 单独进行减值测试 |

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 计提比例(%) | |
|-----------|---------|--------|
| | 应收账款 | 其他应收款 |
| 1年以内(含1年) | 3.00 | 3.00 |
| 1-2年(含2年) | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 20.00 | 20.00 |
| 3-5年(含5年) | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额不重大但单项计提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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整

长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 固定资产分类 | 折旧年限 | 净残值(%) | 年折旧率(%) |
|--------|------|--------|---------|
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输工具 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继

续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（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。

2、提供劳务收入的确认方法

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。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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

（二十二）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

2014 年1月至6月，财政部发布了《企业会计准则第39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第40 号——合营安排》和《企业会计准则第41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，除《企业会计准则第37 号——金融工具列报》在2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于2014 年7 月1 日起施行。本公司按相关准则的规定进行了追溯调整，主要调整如下：

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，对被投资单位不能实施控制、重大影响的权益性投资及对其合营企业的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行处理；《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，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，应当按照成本计量。本公司将对参股公司——诸城市恒生小额贷款股份有限公司的股权投资 1000 万元调整至可供出售金融资产并进行追溯调整，对本公司无其他实质性影响。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |

| | |
|---------|-----------------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 库存现金 | 62,296.08 | 207,635.81 |
| 银行存款 | 70,735.72 | 323,729.66 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 133,031.80 | 531,365.47 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | | |

(二) 应收票据

1、应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑票据 | 100,000.00 | 702,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 100,000.00 | 702,000.00 |

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

| 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 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,304,936.73 | 96.92 | 288,630.44 | 8.73 | 3,016,306.29 | 3,300,332.14 | 99.92 | 117,054.49 | 3.55 | 3,183,277.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 105,100.00 | 3.08 | 105,100.00 | 100.00 | | 2,597.40 | 0.08 | | | 2,597.40 |
| 合计 | 3,410,036.73 | 100.00 | 393,730.44 | — | 3,016,306.29 | 3,302,929.54 | 100.00 | 117,054.49 | — | 3,185,875.05 |

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 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 |
| 临沂东方 | 35,500.00 | 35,500.00 | 100.00 | 收回困难 |
| 山东创新石油公司 | 24,000.00 | 24,000.00 | 100.00 | 收回困难 |

| 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 |
| 河北安平圣贤公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 收回困难 |
| 青岛庆万丰工贸有限公司 | 7,950.00 | 7,950.00 | 100.00 | 收回困难 |
| 保定浩博机械设备有限公司 | 27,650.00 | 27,650.00 | 100.00 | 收回困难 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 | 1,059,436.59 | 31,794.50 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 1,922,640.86 | 192,264.08 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 322,859.28 | 64,571.86 | 20.00 |
| 合计 | 3,304,936.73 | 288,630.44 | — |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,543,345.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 950,562.49 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 | 777,875.71 | 99.94 | 66,563.50 | 85.37 |
| 1-2 年 | 453.50 | 0.06 | 11,408.00 | 14.63 |
| 2-3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 778,329.21 | 100.00 | 77,971.50 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------|--------|------------|---------------------|--------|-------|
| 青岛浩春机械有限公司 | 客商 | 29,100.00 | 5.19% | 2014 年 | 执行中 |
| 青岛冉盛耐磨件有限公司 | 客商 | 31,785.00 | 5.67% | 2014 年 | 执行中 |
| 诸城市东昊物资有限公司 | 客商 | 89,037.80 | 15.89% | 2014 年 | 执行中 |
| 潍坊万盛达金属材料有限公司 | 客商 | 101,414.00 | 18.10% | 2014 年 | 执行中 |
| 诸城市平顺模具有限公司 | 客商 | 155,000.00 | 27.67% | 2014 年 | 执行中 |
| 合计 | | 529,220.10 | | — | — |

(五) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 248,460.94 | 99.75 | 6,817.46 | 2.74 | 241,643.48 | 127,827.37 | 38.33 | 3,834.83 | 3.00 | 123,992.54 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 632.80 | 0.25 | 632.80 | 100.00 | | 205,678.77 | 61.67 | | | 205,678.77 |
| 合计 | 249,093.74 | 100.00 | 7,450.26 | — | 241,643.48 | 333,506.14 | 100.00 | 3,834.83 | — | 329,671.31 |

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 | 238,560.94 | 5,827.46 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 9,900.00 | 990.00 | 10.00 |
| 合计 | 248,460.94 | 6,817.46 | — |

1、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------|------------|
| 应收职工借款 | 204,781.47 | 156,760.53 |
| 青岛鲁威出口退税 | 44,312.27 | 176,745.61 |
| 合计 | 249,093.74 | 333,506.14 |

2、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 | 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 |
|---------|-------|----------|-------|----------------------|----------|
| 战强 | 职工借款 | 9,900.00 | 1-2 年 | 3.97 | 990.00 |
| 代垫住房公积金 | 代垫款项 | 2,335.86 | 1 年以内 | 0.94 | 70.08 |
| 王海令 | 职工借款 | 1,450.03 | 1 年以内 | 0.58 | 43.50 |
| 刘梁 | 职工借款 | 969.47 | 1 年以内 | 0.39 | 29.08 |
| 赵发波 | 职工借款 | 969.47 | 1 年以内 | 0.39 | 29.08 |

(六) 存货

1、存货分类

| 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 | 1,091,426.27 | | 1,091,426.27 | 949,466.75 | | 949,466.75 |
| 周转材料 | 40,950.25 | | 40,950.25 | 32,203.25 | | 32,203.25 |
| 在产品 | 3,440,374.73 | | 3,440,374.73 | 2,116,606.79 | | 2,116,606.79 |
| 其他 | | | | 8,747.00 | | 8,747.00 |
| 合计 | 4,572,751.25 | | 4,572,751.25 | 3,107,023.79 | | 3,107,023.79 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------|------|
| 多缴纳企业所得税 | 21,098.69 | |
| 合计 | 21,098.69 | |

(八) 可供出售金融资产**1、可供出售金融资产的情况**

| 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 |
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

| 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 | | |
| 诸城市恒生小额贷款股份有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | | | | 10.00 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | | | | | |

(九) 固定资产**1、固定资产情况**

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 1,178,658.12 | 902,281.00 | 86,185.34 | 2,167,124.46 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | 357,051.28 | | 30,352.48 | 387,403.76 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,535,709.40 | 902,281.00 | 116,537.82 | 2,554,528.22 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 597,702.17 | 217,453.61 | 36,382.31 | 851,538.09 |
| 2.本期增加金额 | | | | |

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|-----------|--------------|
| (1) 计提 | 20,356.82 | 341,529.14 | 26,255.55 | 388,141.51 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4. 期末余额 | 618,058.99 | 558,982.75 | 62,637.86 | 1,239,679.60 |
| 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 | 917,650.41 | 343,298.25 | 53,899.96 | 1,314,848.62 |
| 2. 期初账面价值 | 580,955.95 | 684,827.39 | 49,803.03 | 1,315,586.37 |

(十) 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

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 99,416.17 | 397,664.69 | 30,222.33 | 120,889.32 |
| 合计 | 99,416.17 | 397,664.69 | 30,222.33 | 120,889.32 |

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,787,916.61 | 2,620,403.07 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 98,983.47 | 213,304.74 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 66,037.60 | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 3,952,937.68 | 2,833,707.81 |

(十二) 预收款项

1、预收账款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,258,918.28 | 1,541,728.80 |
| 1 年以上 | 1,184,872.48 | 394,250.00 |
| 合计 | 3,443,790.76 | 1,935,978.80 |

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 诸城市神五铸造厂 | 410,518.48 | 未结算 |
| 林州市银桥机械制造有限公司 | 270,868.80 | 未结算 |
| 沈阳铸锻工业有限公司 | 228,000.00 | 未结算 |

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 909,387.28 | — |

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 339,073.50 | 1,903,254.86 | 1,735,463.96 | 506,864.40 |
| 二、职工福利费 | | 18,300.00 | 18,300.00 | |
| 三、社会保险费 | | 330,953.32 | 330,953.32 | |
| 其中：医疗保险费 | | 90,018.72 | 90,018.72 | |
| 工伤保险费 | | 9,850.59 | 9,850.59 | |
| 生育保险费 | | 10,157.09 | 10,157.09 | |
| 失业保险 | | 10,824.02 | 10,824.02 | |
| 基本养老保险 | | 210,102.90 | 210,102.90 | |
| 四、住房公积金 | | 10,271.72 | 7,935.86 | 2,335.86 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 2,608.69 | 2,608.69 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 339,073.50 | 2,265,388.59 | 2,095,261.83 | 509,200.26 |

(十四) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------|------------|
| 增值税 | -147,490.92 | 90,452.29 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | | 7,315.05 |
| 个人所得税 | 684.70 | 311.31 |
| 城市维护建设税 | 1,114.10 | 3,328.14 |
| 房产税 | | |
| 土地增值税 | | |
| 城镇土地使用税 | 300.00 | 225.00 |
| 教育费附加 | 477.47 | 1,426.37 |
| 其他 | 21,564.49 | 22,503.61 |
| 合计 | -123,350.16 | 125,561.77 |

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,135,671.63 | 350,785.63 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 336,592.31 | 348,684.48 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 348,308.48 | |
| 3 年以上 | 2,693,635.04 | 2,753,165.04 |
| 合计 | 4,514,207.46 | 3,452,635.15 |

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|--------------|-----------|
| 巨环专用汽车 | 2,993,635.04 | 关联方往来款 |

(十六) 股本

1、股本增减变动情况

| 投资者名称 | 2013.12.31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 | |
|--------------|---------------|----------|--------------|--------------|---------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 王勇 | 9,950,000.00 | 99.50 | | 2,950,000.00 | 7,000,000.00 | 70.00 |
| 王秀英 | 50,000.00 | 0.50 | | 50,000.00 | | |
| 青岛巨环投资咨询有限公司 | | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 30.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 100.00 | | | 10,000,000.00 | 100.00 |

(十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

| 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) | | | | |
| 其他资本公积 | 249,629.19 | | | 249,629.19 |
| 合计 | 249,629.19 | | | 249,629.19 |

2、其他说明

资本公积的说明：2009年7月进行公司股份制改革，公司根据经千禧有限责任会计师事务所所以2009年6月30日为审计基准日评估的净资产10,249,629.19元，同意其中的1000万元折合为变更后的股份有限公司的股本，超过股本部分249,629.19元全部作为变更后的股份有限公司的资本公积。

(十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 34,312.96 | | | 34,312.96 |
| 合计 | 34,312.96 | | | 34,312.96 |

(十九) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|---------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 308,816.64 | -286,856.96 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 308,816.64 | -286,856.96 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,612,119.28 | 629,986.56 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 34,312.96 |
| 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 | -2,303,302.64 | 308,816.64 |

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 8,507,857.43 | 5,846,589.44 | 10,190,614.96 | 7,975,712.30 |
| 其他业务 | 113,162.22 | 104,723.22 | | |
| 合计 | 8,621,019.65 | 5,951,312.66 | 10,190,614.96 | 7,975,712.30 |

(二十一) 营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 16,317.75 | 15,879.73 |
| 教育费附加 | 6,993.30 | 6,805.62 |
| 地方教育费附加 | 4,662.22 | 4,537.05 |
| 水利基金 | 2,340.86 | 2,268.57 |
| 合计 | 30,314.13 | 29,490.97 |

(二十二) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 差旅费 | 490,246.50 | 229,664.04 |
| 工资 | 638,162.98 | 40,000.00 |
| 运费 | 289,866.47 | 3,114.25 |
| 招待费 | 277,876.55 | 19,043.00 |
| 燃油 | 118,117.14 | 23,372.83 |
| 广告费 | 233,508.71 | 151,300.00 |

| | | |
|-----------|--------------|------------|
| 维修费 | 8,441.91 | 3,897.46 |
| 展位费及人员境外费 | 9,667.00 | 1,800.00 |
| 业务费 | 29,451.66 | 5,037.00 |
| 快递费 | 3,801.45 | |
| 合计 | 2,099,140.37 | 477,228.58 |

(二十三) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 折旧费 | 198,868.70 | 105,048.28 |
| 差旅费 | 114,731.85 | 109,450.08 |
| 税金 | 4,915.29 | 3,250.00 |
| 工资 | 296,566.72 | 438,362.48 |
| 业务招待费 | 44,258.70 | 33,634.02 |
| 办公费 | 143,062.44 | 374,208.24 |
| 修理费 | 5,514.57 | 2,239.66 |
| 保险费 | 229,621.71 | 10,690.45 |
| 租赁费 | 353,649.96 | 300,000.00 |
| 培训费 | 525,727.61 | 1,200.00 |
| 电话费 | 10,697.20 | 5,894.00 |
| 劳保福利费 | 125,467.76 | 80,257.61 |
| 技术服务费 | 50,640.03 | 77,646.13 |
| 燃油费 | 26,302.41 | 9,242.00 |
| 行政收费 | 4,290.00 | 5,100.00 |
| 交通费 | 5,883.86 | 147,799.48 |
| 快递费 | 2,541.90 | 497.00 |
| 车辆费用 | 2,079.59 | 1,530.00 |
| 审计费 | 178,612.83 | |
| 物业费 | 53,773.00 | |
| 代理费 | 223,962.62 | |
| 年会费 | 12,784.33 | |
| 咨询费 | 348,071.76 | |
| 律师费 | 141,509.43 | |
| 财务顾问费 | 240,000.00 | |
| 内训费 | 480,732.73 | |
| 其他 | 74,599.61 | |
| 合计 | 3,898,866.61 | 1,706,049.43 |

(二十四) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 7,621.00 | |
| 减：利息收入 | 1,160.77 | 807.20 |
| 利息净支出 | 6,460.23 | -807.20 |
| 手续费支出 | 27,182.38 | 24,623.11 |
| 汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列) | -5,869.22 | 59.10 |
| 合计 | 27,773.39 | 23,875.01 |

(二十五) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-----------|
| 一、坏账损失 | 280,291.38 | 51,369.75 |
| 合计 | 280,291.38 | 51,369.75 |

(二十六) 投资收益

| 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 | | 727,597.00 |
| 合计 | | 727,597.00 |

(二十七) 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 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 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 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 其他 | 60,061.27 | 1,661.54 | 60,061.27 |
| 合计 | 1,060,061.27 | 1,661.54 | 1,060,061.27 |

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 |
|---------------|--------------|--------|-----------------------|
| 新三板挂牌专项资金扶持资金 | 1,000,000.00 | | 诸城市财政局—诸财复资[2014]179号 |
| 合计 | 1,000,000.00 | | |

(二十八) 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 | | 29,531.86 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 29,531.86 | |
| 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 | 35,242.76 | 129.08 | 35,242.76 |
| 合计 | 35,242.76 | 29,660.94 | 35,242.76 |

(二十九) 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 | 39,452.74 | 12,711.76 |
| 递延所得税费用 | -69,193.84 | -12,842.44 |
| 合计 | -29,741.10 | -130.68 |

(三十) 现金流量表项目

1、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|-----------|
| 通行交通费 | 12,451.07 | 66,367.72 |
| 维修费 | 13,956.48 | |
| 快递费 | 6,343.35 | |
| 律师费 | 141,509.43 | |
| 代理费 | 223,962.62 | |
| 咨询费 | 348,071.76 | |
| 财务顾问费 | 240,000.00 | |
| 合计 | 986,294.71 | 66,367.72 |

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 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 | -2,612,119.28 | 626,617.20 |
| 加: 资产减值准备 | 280,291.38 | 51,369.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 388,141.51 | 149,336.73 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | 29,660.94 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | -727,597.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -69,193.84 | -12,842.44 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -1,465,727.46 | -648,719.37 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -224,813.62 | -2,757,664.16 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 3,692,491.40 | 2,563,320.52 |
| 其他 | | -49,660.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,929.91 | -776,178.77 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-------------|------------|
| 现金的期末余额 | 133,031.80 | 531,365.47 |
| 减：现金的期初余额 | 531,365.47 | 365,582.40 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -398,333.67 | 165,783.07 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 133,031.80 | 531,365.47 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 62,296.08 | 207,635.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 70,735.72 | 323,729.66 |
| 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 | 133,031.80 | 531,365.47 |
| 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 | | |

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

| 控股股东名称 | 股东性质 | 控股股东对本企业的持股比例(%) | 控股股东对本企业的表决权比例(%) |
|--------|------|------------------|-------------------|
| 王勇 | 自然人 | 70.00 | 70.00 |

(二) 本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|--------------|-------|------|-----|-------|------|--------|---------|----------|------------|
| 青岛鲁威机电科技有限公司 | 全资 | 外贸 | 青岛 | 庞博 | 出口 | 100 万元 | 100.00 | 100.00 | 68719633-x |

(三) 本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--------------|---------|
| 诸城市五环机械有限公司 | 实际控制人相同 |
| 山东巨环专用汽车有限公司 | 实际控制人相同 |

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 山东巨环专用汽车有限公司 | 331,519.60 | 367,519.60 |
| 预收账款 | 山东巨环专用汽车有限公司 | 60,000.00 | |
| 其他应付款 | 山东巨环专用汽车有限公司 | 3,592,092.12 | 3,320,102.52 |
| 其他应付款 | 诸城市五环机械有限公司 | 970,721.00 | 81,371.00 |

八、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 | |
| 青岛鲁威机电科技有限公司 | 青岛 | 青岛 | 电焊机研发、生产和销售 | 100.00 | 100.00 | 投资者投入 |

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收款分类披露

| 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 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,718,935.14 | 96.28 | 271,050.39 | 9.97 | 2,447,884.75 | 3,300,332.14 | 100.00 | 117,054.49 | 3.55 | 3,183,277.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 105,100.00 | 3.72 | 105,100.00 | 100.00 | | | | | | |

| 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 (%) | |
| 合计 | 2,824,035.14 | 100.00 | 376,150.39 | — | 2,447,884.75 | 3,300,332.14 | 100.00 | 117,054.49 | -- | 3,183,277.65 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 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 |
| 临沂东方 | 35,500.00 | 35,500.00 | 100.00 | 收回困难 |
| 山东创新石油公司 | 24,000.00 | 24,000.00 | 100.00 | 收回困难 |
| 河北安平圣贤公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 收回困难 |
| 青岛庆万丰工贸有限公司 | 7,950.00 | 7,950.00 | 100.00 | 收回困难 |
| 保定浩博机械设备有限公司 | 27,650.00 | 27,650.00 | 100.00 | 收回困难 |

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 | 473,435.00 | 14,214.45 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 1,922,640.86 | 192,264.08 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 322,859.28 | 64,571.86 | 20.00 |
| 合计 | 2,718,935.14 | 271,050.39 | |

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 204,148.67 | 99.69 | 6,817.46 | 3.34 | 197,331.21 | 127,827.37 | 81.54 | 3,834.83 | 3.00 | 123,992.54 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 632.80 | 0.31 | 632.80 | 100.00 | | 28,933.16 | 18.46 | | | 28,933.16 |
| 合计 | 204,781.47 | 100.00 | 7,450.26 | — | 197,331.21 | 156,760.53 | 100.00 | 3,834.83 | — | 152,925.70 |

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款(按单位) | 期末余额 | | | |
|------------|--------|---------|--------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备(%) | 计提比例 | 计提理由 |
| 丁迪 | 632.80 | 100.00 | 632.80 | 无法收回 |
| 合计 | 632.80 | 100.00 | 632.80 | |

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 | 194,248.67 | 5,827.46 | 3.00 |
| 1至2年 | 9,900.00 | 990.00 | 10.00 |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 204,148.67 | 6,817.46 | |

(三) 长期股权投资

| 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 | 392,858.18 | | 392,858.18 | 392,858.18 | | 392,858.18 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 392,858.18 | | 392,858.18 | 392,858.18 | | 392,858.18 |

1、对子公司投资

| 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 |
|--------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 青岛鲁威机电科技有限公司 | 392,858.18 | | | 392,858.18 | | |
| 合计 | 392,858.18 | | | 392,858.18 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、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 | 6,446,581.07 | 4,925,229.86 | 8,349,800.90 | 7,042,351.71 |
| 其他业务 | 113,162.22 | 104,723.22 | | |
| 合计 | 6,559,743.29 | 5,029,953.08 | 8,349,800.90 | 7,042,351.71 |

(五) 投资收益

| 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 | | 727,597.00 |
| 合计 | | 727,597.00 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|---------------|
| 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） | 1,000,000.00 | 新三板挂牌专项资金扶持资金 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 24,818.51 | |
| 减：所得税影响额 | 256,204.63 | |
| 合计 | 768,613.88 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -28.29% | -0.2625 | -0.2630 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -36.57% | -0.3394 | -0.3390 |

（三）会计政策变更相关补充资料

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

| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 365,582.40 | 531,365.47 | 133,031.80 |
| 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 | | 702,000.00 | 100,000.00 |
| 应收账款 | 697,164.23 | 3,185,875.05 | 3,016,306.29 |
| 预付款项 | 718,252.97 | 77,971.50 | 778,329.21 |
| 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 | 783,866.00 | | |
| 其他应收款 | 741,740.90 | 329,671.31 | 241,643.48 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 2,458,304.42 | 3,107,023.79 | 4,572,751.25 |
| 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 | | | 21,098.69 |
| 流动资产合计 | 5,764,910.92 | 7,933,907.12 | 8,863,160.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 1,271,798.69 | 1,315,586.37 | 1,314,848.62 |
| 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 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 17,379.89 | 30,222.33 | 99,416.17 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 11,289,178.58 | 11,345,808.70 | 11,414,264.79 |
| 资产总计 | 17,054,089.50 | 19,279,715.82 | 20,277,425.51 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 833,850.35 | 2,833,707.81 | 3,952,937.68 |
| 预收款项 | 1,234,070.00 | 1,935,978.80 | 3,443,790.76 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 89,503.50 | 339,073.50 | 509,200.26 |
| 应交税费 | 17,159.37 | 125,561.77 | -123,350.16 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 4,916,734.05 | 3,452,635.15 | 4,514,207.46 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 7,091,317.27 | 8,686,957.03 | 12,296,786.00 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |

| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 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 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 7,091,317.27 | 8,686,957.03 | 12,296,786.00 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 249,629.19 | 249,629.19 | 249,629.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 34,312.96 | 34,312.96 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | -286,856.96 | 308,816.64 | -2,303,302.64 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 9,962,772.23 | 10,592,758.79 | 7,980,639.51 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 9,962,772.23 | 10,592,758.79 | 7,980,639.51 |
| 负债和所有者权益总计 | 17,054,089.50 | 19,279,715.82 | 20,277,425.51 |

山东巨环铸造机械股份有限公司

董事会

二〇一五年三月十日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东省诸城市密州街道北石桥 666 号公司董事会办公室。