

证券代码：831042

证券简称：芜起股份

主办券商：齐鲁证券



芜起股份

NEEQ : 831042

芜湖起重运输机器股份有限公司
(Wuhu Crane & Conveyor Co.,Ltd.)

年度报告

2014

公司年度大事记

- 1、2014 年 8 月，公司取得安全生产标准化三级企业证书。
- 2、2014 年 8 月 14 日，公司正式挂牌全国中小企业股份转让系统（“新三板”）。证券简称：芜起股份，证券代码：831042。
- 3、2014 年 10 月，公司主持起草的《斗式提升机》（GB/T3926-2014）行业标准发布实施。
- 4、2014 年，公司共申请专利 8 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 7 项；获得实用新型专利 2 项。

目录

| | |
|---------------------------|----|
| 第一节声明与提示 | 5 |
| 第二节公司概况 | 7 |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节重要事项 | 18 |
| 第六节股本变动及股东情况 | 19 |
| 第七节融资及分配情况 | 20 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 22 |
| 第九节公司治理及内部控制 | 24 |
| 第十节财务报告 | 27 |

释义

| 释义项目 | 释义 |
|----------|------------------------|
| 公司 | 芜湖起重运输机器股份有限公司 |
| 齐鲁证券 | 齐鲁证券有限公司 |
| 会计师、审计机构 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 公司法 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证监会 | 中国证券业监督管理委员会 |
| 全国股转系统 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股东大会 | 芜湖起重运输机器股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 芜湖起重运输机器股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 芜湖起重运输机器股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 元、万元 | 人民币元、人民币万元 |
| 江东创投 | 芜湖市世纪江东创业投资中心（有限合伙） |
| 金融典当公司 | 芜湖市金融典当有限公司 |

第一节声明与提示

声明

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

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

瑞华会计师事务所（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。

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

风险事项

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------------|---|
| 1、宏观经济波动风险 | 公司的主营业务为输送机械设备和起重机械设备的研发、制造和销售。公司生产的输送机械设备和起重机械设备主要用于用于建材、电力、煤炭、港口、冶金、化工、玻璃、造纸等行业，因此受宏观经济波动影响，也受到实体经济整体发展状况的制约。行业市场供需状况与下游行业的景气程度和固定资产投资态势密切相关。宏观经济的运行波动，尤其是宏观经济的增速放缓、增速回落，会对公司产品的市场需求、售价、成本等方面造成较大影响，会对本行业的发展产生不利影响。 |
| 2、应收账款风险 | 公司 2013 年末、2014 年末应收账款账面价值分别为 66,631,564.32 元、58,628,120.46 元，占总资产的比例分别为 38.82%、33.47%，应收账款规模较大。截至 2014 年 12 月 31 日的应收账款余额中，账龄为一年以内的应收账款占比 65.93%。虽然公司应收账款账龄绝大部分在一年以内，但公司应收账款总额占资产总额的比例相对较高，若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，货款回收不及时，公司应收账款存在发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。 |
| 3、税收优惠政策发生变化风险 | 2012 年 6 月 29 日，公司通过高新技术企业复审，领取新的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201234000049，期限三年。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受 |

| | |
|-----------------|--|
| | 税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 芜湖起重运输机器股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuhu Crane & Conveyor Co., Ltd. |
| 证券简称 | 芜起股份 |
| 证券代码 | 831042 |
| 法定代表人 | 李静 |
| 注册地址 | 安徽省芜湖市三山经济开发区官河路与浮山路交叉口 |
| 办公地址 | 安徽省芜湖市三山经济开发区官河路与浮山路交叉口 |
| 主办券商 | 齐鲁证券有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市经七路 86 号 |
| 会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 何晖、毛伟 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层 |

二、联系方式

| | |
|---------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 安平 |
| 电话 | 0553-3916719 |
| 传真 | 0553-5852711 |
| 电子邮箱 | ap920403@163.com |
| 公司网址 | www.wuhucraneandconveyor.com |
| 联系地址及邮政编码 | 安徽省芜湖市三山经济开发区官河路与浮山路交叉口 241001 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

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 | 2014-08-14 |
| 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 | 输送机械设备和起重机械设备的研发、制造和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 17,000,000 |
| 控股股东 | 李静 |
| 实际控制人 | 李静 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|-----------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 340200000038065 | 否 |
| 税务登记证号码 | 340204779080648 | 否 |

| | | |
|--------|------------|---|
| 组织机构代码 | 77908064-8 | 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（元） | 90,615,382.54 | 108,792,273.02 | -16.71% |
| 毛利率 | 25.33% | 27.77% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润（元） | 3,215,529.48 | 4,563,832.79 | -29.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 1,902,160.18 | 2,985,727.45 | -36.29% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.29% | 6.43% | - |
| 基本每股收益（元/每股） | 0.19 | 0.27 | -29.54% |

二、偿债能力

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|--------------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计（元） | 175,144,741.50 | 171,659,762.17 | 2.03% |
| 负债总计（元） | 98,622,197.91 | 98,352,748.06 | 0.27% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产（元） | 76,522,543.59 | 73,307,014.11 | 4.39% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元） | 4.50 | 4.31 | 4.39% |
| 资产负债率 | 56.31% | 57.30% | - |
| 流动比率 | 1.27 | 1.20 | - |
| 利息保障倍数 | 1.98 | 1.76 | - |

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（元） | 20,139,782.77 | 47,845,625.65 | - |
| 应收账款周转率 | 1.45 | 1.94 | - |
| 存货周转率 | 3.70 | 3.79 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 2.03% | -17.45% | - |
| 营业收入增长率 | -16.71% | 0.97% | - |
| 净利润增长率 | -29.54% | 285.39% | - |

五、股本情况

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|------|
| 普通股总股本（股） | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 | - |
| 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） |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 132,701.73 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,462,437.62 |
| 其他营业外收入和支出 | -49,999.00 |
| 非经常性损益合计 | 1,545,140.35 |
| 所得税影响数 | 231,771.05 |
| 非经常性损益净额 | 1,313,369.30 |

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

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行财政部 2014 年初分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行新准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 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 |
| 长期股权投资 | | | 18,200,000.00 | 0.00 |
| 可供出售金融资产 | | | 0.00 | 18,200,000.00 |
| 递延收益 | | | 0.00 | 16,784,424.69 |
| 其他非流动负债 | | | 16,784,424.69 | 0.00 |

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司立足于物料搬运设备制造业，依托其在输送机械设备领域拥有的技术优势和先进工艺、以及公司多年专注于该领域所积累的客户渠道、品牌信誉、项目经验，为客户提供输送机械设备和起重机械设备，公司的下游客户主要为建材、电力、煤炭、港口、冶金、化工、玻璃、造纸等行业内的企业。公司通过直销方式向客户提供物料搬运设备，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

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

报告期内，公司实现营业收入 9,061.54 万元，较去年同期减少 1,817.69 万元，同比降低 16.71%。报告期内实现净利润 321.55 万元，较去年同期减少 134.83 万元，同比减少 29.54%。

整体经济环境欠佳，受宏观经济大环境的影响，公司收入与去年相比有所下降，毛利率也有所降低，虽然公司加强了内部管理，期间费用有了大幅的降低，但利润与去年同期相比有所下降。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析单位：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 | 90,615,382.54 | -16.71% | - | 108,792,273.02 | 0.97% | - |
| 营业成本 | 67,666,161.58 | -13.89% | 74.67% | 78,579,973.78 | 0.19% | 72.23% |
| 管理费用 | 10,977,277.15 | -12.38% | 12.11% | 12,528,124.24 | 33.92% | 11.52% |
| 销售费用 | 6,725,426.95 | -3.59% | 7.42% | 6,975,734.02 | -20.29% | 6.41% |
| 财务费用 | 3,718,987.56 | -49.63% | 4.10% | 7,383,632.23 | -24.29% | 6.79% |
| 营业利润 | 1,967,006.53 | -45.42% | 2.17% | 3,604,126.65 | 158.40% | 3.31% |
| 资产减值损失 | 983,143.92 | 22.37% | 1.08% | 803,426.87 | 98.78% | 0.74% |
| 营业外收入 | 1,595,140.35 | -17.22% | 1.76% | 1,927,072.28 | 456.71% | 1.77% |
| 营业外支出 | 50,000.00 | -27.56% | 0.06% | 69,025.15 | -80.23% | 0.06% |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|---------|-------|----------------|-----------|-------|
| 所得税费用 | 296,617.40 | -66.98% | 0.33% | 898,340.99 | 332.75% | 0.83% |
| 净利润 | 3,215,529.48 | -29.54% | 3.55% | 4,563,832.79 | 285.39% | 4.19% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,139,782.77 | -57.91% | - | 47,845,625.65 | 1,096.33% | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,275,591.25 | - | - | -20,483,465.57 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,199,471.62 | - | - | -43,505,873.95 | - | - |

项目变动及重大差异产生的原因:

- (1) 营业收入: 本期金额相比上期降低16.71%, 主要系行业产能过剩, 市场竞争激烈所致;
- (2) 管理费用: 本期金额相比上期降低12.38%, 主要原因系加强了成本控制;
- (3) 财务费用: 本期金额相比上期下降49.63%, 主要为银行贷款减少导致利息支出减少所致;
- (4) 营业利润: 本期金额相比上期下降45.42%, 主要为营业收入、毛利率下降等所致;
- (5) 资产减值损失: 本期金额相比上期上升 22.37%, 主要原因系按账龄计提的应收坏账损失增加;
- (6) 所得税费用: 本期金额相比上期降低 66.98%, 主要原因系递延所得税资产增加。

现金流量分析:

(1) 2014 年度公司经营活动产生的现金流量净额为20,139,782.77元, 上年同期为47,845,625.65元, 本期金额比上期降低57.91%, 主要原因系2013年度收到往来款较多以及政府补助款较多;

(2) 2014 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-5,275,591.25元, 上年同期为-20,483,465.57元, 主要原因系土地由集流地变为出让地, 2013年为72亩, 2014年为48亩, 另外2013年度有1000万元PE股权投资;

(3) 2014 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-12,199,471.62元, 上年同期为-43,505,873.95元, 主要原因系 2014 年度取得借款和偿还债务较 2013 年减少。

(4) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 20,139,782.77, 净利润为 3,215,529.48, 其差异主要原因系收到基础设施建设补助款和应付往来款增多。

(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 |
|--------|---------------|---------|----------------|---------|
| 螺旋输送机 | 3,341,965.81 | 3.69% | 2,398,119.66 | 2.20% |
| 斗式提升机 | 30,620,000.00 | 33.79% | 34,107,718.74 | 31.36% |
| 带式输送机 | 38,805,435.04 | 42.82% | 54,463,418.55 | 50.06% |
| 链式输送机 | 7,129,743.51 | 7.87% | 6,874,076.93 | 6.32% |
| 起重机 | 549,572.65 | 0.61% | 6,319,905.98 | 5.81% |
| 给料机 | 1,053,504.27 | 1.16% | 134,017.09 | 0.12% |
| 配件 | 8,587,538.73 | 9.48% | 4,204,753.14 | 3.86% |
| 其他业务收入 | 527,622.53 | 0.58% | 290,262.93 | 0.27% |
| 合计 | 90,615,382.54 | 100.00% | 108,792,273.02 | 100.00% |

收入构成变动的原因

2014 年度公司起重机收入大幅下降的原因: 公司对产品结构的调整导致起重机销量下降。

2014 年度公司配件收入大幅上升的原因: 受宏观经济影响, 产能过剩导致很多项目搁浅, 对以往的生产线技术改造需求增加, 从而配件销量上升, 收入增加。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

公司前 5 名销售客户情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占全年销售收入的比例 (%) |
|---------------------|--------|---------------|----------------|
| 洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司 | 非关联方 | 11,976,923.08 | 13.22 |
| 江苏鹏飞集团股份有限公司 | 非关联方 | 11,610,940.17 | 12.81 |
| 中国中材国际工程股份有限公司 | 非关联方 | 9,468,461.54 | 10.45 |
| 成都建筑材料工业设计研究院 | 非关联方 | 6,029,743.59 | 6.65 |
| 徐州市龙山水泥有限公司 | 非关联方 | 4,498,717.95 | 4.96 |
| 合计 | | 43,584,786.33 | 48.09 |

主要供应商的基本情况：

公司前 5 名供应商情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占全年材料采购的比例 (%) |
|------------------|--------|---------------|----------------|
| SEW-传动设备（苏州）有限公司 | 非关联方 | 5,792,385.13 | 10.13 |
| 马鞍山市安润金属材料贸易有限公司 | 非关联方 | 5,751,877.42 | 10.06 |
| 仪征市橡胶制品有限公司 | 非关联方 | 5,199,439.79 | 9.09 |
| 南京南岭金属材料有限公司 | 非关联方 | 3,691,189.40 | 6.46 |
| 国茂减速机集团有限公司 | 非关联方 | 3,395,001.71 | 5.94 |
| 合计 | | 23,829,893.45 | 41.68 |

重要订单的基本情况：

2014 年前 5 大销售合同情况如下：

| 合同号 | 单位名称 | 金额 | 与本公司关系 | 占全年签订合同的比例 (%) |
|--------|---------------------|---------------|--------|----------------|
| 14A086 | 洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司 | 22,300,000.00 | 非关联方 | 16.90 |
| 14A026 | 洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司 | 9,880,000.00 | 非关联方 | 7.49 |
| 14A118 | 苏州中材建设有限公司 | 5,920,000.00 | 非关联方 | 4.49 |
| 14A015 | 江苏鹏飞集团股份有限公司 | 4,610,000.00 | 非关联方 | 3.49 |
| 14A092 | 禹州市灵威水泥熟料有限公司 | 4,400,000.00 | 非关联方 | 3.33 |
| | 合计 | 47,110,000.00 | | 35.70 |

2014 年前 5 大采购合同情况如下：

| 合同号 | 单位名称 | 金额 | 与本公司关系 | 占全年签订合同的比例 (%) |
|--------|------------------|--------------|--------|----------------|
| 14A026 | 仪征市橡胶制品有限公司 | 2,119,820.75 | 非关联方 | 3.71 |
| 14A118 | 青岛橡六输送带有限公司 | 1,900,000.00 | 非关联方 | 3.33 |
| 14A055 | SEW-传动设备（苏州）有限公司 | 1,126,700.00 | 非关联方 | 1.97 |
| 14A014 | SEW-传动设备（苏州）有限公司 | 905,000.00 | 非关联方 | 1.58 |
| 14A015 | 仪征市橡胶制品有限公司 | 835,734.40 | 非关联方 | 1.46 |
| | 合计 | 6,887,255.15 | | 12.05 |

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 | 4,759,315.44 | 150.09% | 2.72% | 1,903,046.40 | -91.52% | 1.11% | 1.61% |
| 应收账款 | 58,628,120.46 | -12.01% | 33.47% | 66,631,564.32 | 45.59% | 38.82% | -5.35% |
| 存货 | 17,149,733.99 | -11.84% | 9.79% | 19,452,176.10 | -11.79% | 11.33% | -1.54% |
| 长期股权投资 | | | | | | | |
| 固定资产 | 38,506,326.72 | -8.01% | 21.99% | 41,859,321.36 | -14.82% | 24.39% | -2.40% |
| 在建工程 | | | | | | | |
| 短期借款 | 33,900,000.00 | -10.79% | 19.36% | 38,000,000.00 | -50.90% | 22.14% | -2.78% |
| 长期借款 | | | | | | | |
| 总资产 | 175,144,741.50 | 2.03% | - | 171,659,762.17 | -17.45% | - | |

项目变动原因：

(1) 货币资金：期末余额较期初增加150.09%，主要系2014年资金回笼增加所致。

3. 投资状况分析

(1) 对外股权投资情况

(1) 芜湖市金融典当有限公司：于 2012 年投资 1000 万元，股权比例为 9.52%。

(2) 芜湖市世纪江东创业投资中心（有限合伙）：原投资 1000 万元，股权比例为 10%。2013 年前收回 80 万元，2013 年收回 100 万元，2014 年收回 170 万元，共已回收 350 万元。

(三) 外部环境的分析

公司所处的物料搬运设备制造业的市场容量与下游行业的景气程度和固定资产投资态势密切相关。我国目前正处在转变经济增长方式、走新型工业化道路、建设资源节约型社会和环境友好型社会的重要时期，工业化道路的升级和转型，能够为物料搬运机械设备提供持续、稳定的需求。同时，对于物料搬运机械设备产品性能、产品智能化、产品整体配套的需求趋势，也对物料搬运设备制造业提出产品结构优化升级的要求。

我国正处在转变经济增长方式、工业化升级的重要时期，中高端的装备制造业是未来发展趋势，也是工业结构调整、优化升级和持续发展的重要保障，因此物料搬运设备业也获得了产品自动化、智能化发展、产品整体配套的机遇。公司依托其在输送机械设备领域拥有的技术、人员、工艺、经验优势以及公司多年专注于该领域所积累的客户渠道、品牌信誉、项目经验，在未来行业发展中具有较大的发展空间。

(四) 竞争优势分析

(1) 人员优势：公司管理层和核心技术人员稳定，公司管理层绝大多数自公司设立之日起在公司任职，对于公司所处的行业和公司的发展非常熟悉，具有丰富的管理经验。公司的核心技术人员具有从事相关业务的扎实的理论基础，熟悉上游行业相关业务和技术，能根据下游行业用户所提出的需求高度综合相关技术设计出符合要求的产品。

(2) 产品技术与经验优势：公司自成立以来，致力于输送机械设备和起重机械设备的研发和制造，

不断改良生产工艺和提高技术水平，扩大产品规格与种类。公司为建材、电力、煤炭、港口、冶金等行业的客户提供斗式提升机、带式输送机、螺旋输送机、链式输送机、板式给料机和桥式起重机等产品，在客户中树立了良好的品牌形象。基于公司的技术优势，公司曾参与物料搬运设备制造业领域部分机械产品行业标准的制定。公司负责编写了 JB/T3926-2014《垂直斗式提升机》和 JB/T7679-2008《螺旋输送机》两个机械行业产品标准。

(3) 机制优势:公司把尊重人才、重视人才、激励人才放在非常突出的地位。公司建立了科学合理的人才内部培养和选拔机制;建立了针对技术研发人员的独立的薪酬体系和奖励机制;建立了针对市场营销人员的绩效考核制度和奖励机制。积极、有效、灵活的机制,稳定了人才队伍,激发了员工的能动性,为公司持续稳定健康发展奠定了坚实的基础。

(4) 客户忠诚度优势:公司在为客户提供产品时,根据客户需求对产品和工艺进行设计,以符合客户的需要。产品发送给客户后,安排技术人员对客户进行指导安装和调试,并在提供完备的售后服务,确保销售的物料搬运设备能够安全、稳定、可靠的运行。公司与客户保持着良好的关系,客户具有一定的忠诚度。

(五) 持续经营评价

2014 年受国家宏观经济环境的影响,公司面临严峻的挑战,产品销售市场竞争日趋激烈。面对严峻形势,公司积极采取有效措施,对外及时调整营销策略,开拓国外市场,联系老客户,主动和科研院所对接,争取业务,对内进一步推动各系统工作的“变革”,精简人员,优化组合,生产经营稳中求生,主动和各类战略投资者接触,谋合作,谈发展,开展招商引资。目前公司经营情况良好,资产负债率较低,公司人员稳定,未来随着国家水泥产业结构的进一步调整,可能对公司水泥市场业务产生一定影响,但随着公司外贸业务的增长,海外市场逐步扩大,持续经营能力较好。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

物料搬运设备制造业是国民经济发展的基础性行业。我国目前正处在转变经济增长方式、促进产业结构调整,实现工业化转型和升级,建设资源节约型和保护型社会的重要时期。这一时期更加重视经济运行的质量和效益。推动循环经济发展、重视社会与企业物流作用,将为经济良性发展提供有效手段。在这样的大背景下,物料搬运设备制造业对于国民经济各行各业的支持作用和地位更为突显。《中国工程机械行业十二五规划》指出未来我国工程机械产业要实现由粗放型、模仿型、数量型向科技创新、质量、效益型的转变。围绕低碳、绿色、高效、节能、信息化工程全面开展各项技术,包括开展工程机械再制造技术研究、加快产品智能化、数字化、可视化以及远程故障诊断和通讯技术的升级、开展工程机械产品节能技术研究和工程机械产品能源多样性技术研究。根据规划,预测到 2015 年我国工程机械行业的销售规模将达到 9000 亿元,年平均增长率大约为 17%;出口规模达到 260 亿美元左右,2015 年全行业销售收入和出口额均比 2010 年翻一番以上。

（二）公司发展战略

公司力争利用 2 年左右的时间将公司打造成华东地区起重运输机械设备和干混砂浆成套设备最大的生产制造基地，同时在主板上市。同时进行装船机、智能型超长距离输送设备等新产品的研发。为加强科技创新，加快设备智能化技术改造，促进传统装备制造业转型升级，走绿色低碳、节能环保、循环经济发展模式，推广使用干混砂浆，推动预拌砂浆和建设工业化协同发展。公司拟投资新建“设智能环保型干混砂浆成套设备制造基地项目”，调整公司现有产品结构，转变发展方式，促进转型升级，走绿色低碳、节能环保发展模式，发展自动化、智能化、信息化、环保型装备制造，促进地区干混砂浆推广使用，推动地区建筑工业化发展，保护生态环境，倡导绿色理念建筑理念。

（三）经营计划或目标

1、进一步开拓销售市场，完善销售工作

未来公司产品销售工作重点在各大设计院所、中字号集体公司等战略用户上下功夫，进一步加大在出口产品的销售力度，要着力开拓电力、码头、化工、冶金等行业市场。拓宽销售渠道，多头齐进。大力发展电子商务网络营销工作，逐步形成完善的市场销售网络。

2. 加强企业技术创新，努力攻克技术难题

认真仔细的进行产品设计，特别是成套设计，大力提升设计水平，坚决做到有所突破，集中优势力量共同进行关键技术攻关，给销售工作提供强有力的支撑。通过优化组合，进行人员重新搭配，制定技术人员绩效考核机制，调动和激发广大科技人才的积极性和创造性。

3. 加强产品质量管理

提高产品质量作为重中之重的工作，严格按的产品质量检验标准进行专人检验，制定产品质量管理制度及考核办法，强化产品质量管理制度的执行力与监督机制，加强产品质量的过程控制，做到不合格坚决立即处理，决不能进入下一个生产环节，同进建立责任追究机制，产品出了质量问题，自上而下层层追究责任。

4、加强生产管理

对生产一线员工，进行优化配置，加大一线管理人员的动手能力，增强一线员工的培训力度，通过有针对性的培训做到人岗匹配。精简工艺流程，减少不必要的环节，特别是成品车间，要对工艺、人员等几方面进行全方位的优化改革，积极探索承包机制，进行定额管理。

5、加快企业转型步伐，积极进行资本动作

面对越来越严峻的市场环境，加快企业转型，对产品进行升级换代，已迫在眉睫。公司将充分利用在三板挂牌的良机，通过资本动作，在坚持公司主业产品的同时，积极谋划新的建设项目，开拓新的市场，尤其是在干混砂浆成套设备制造项目上加大资本引进力度，通过合作、控股等方式进行产业结构调整，加快公司科技创新和设备技术改造，转变发展方式，促进转型升级，走绿色低碳、节能环保发展模式，发展自动化、智能化、信息化、环保型装备制造。积极盘活存量资产，减轻资产压力。同时加大信息化与工业化融合的深度，争取新上 ERP 等信息化管理软件，减少人工成本，提高工作效率。通过一系列的运作力争使公司的销售和利润有一个较大幅度的增长。

（四）不确定性因素

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、宏观经济波动风险：公司的主营业务为输送机械设备和起重机械设备的研发、制造和销售。公司生产的输送机械设备和起重机械设备主要应用于用于建材、电力、煤炭、港口、冶金、化工、玻璃、造纸等行业，因此受宏观经济波动影响，也受到实体经济整体发展状况的制约。行业市场供需状况与下游行业

的景气程度和固定资产投资态势密切相关。宏观经济的运行波动，尤其是宏观经济增长放缓、增速回落，会对公司产品的市场需求、售价、成本等方面造成较大影响，会对本行业的发展产生不利影响。

应对措施：公司将不断加大产品开发力度，优化产品提高生产自动化程度，增强市场拓展力度以增加新客户，提升销售额，同时提高生产效率加强成本管理，确保公司在行业不景气的情况下能平稳发展。

2、应收账款风险：公司 2013 年末、2014 年末应收账款净值分别为 66,631,564.32 元、58,628,120.46 元，占总资产的比例分别为 38.82%、33.47%，应收账款规模较大。公司主要为客户提供输送机械设备和起重机械设备。截至 2014 年 12 月 31 日的应收账款余额中，账龄为一年以内的应收账款占比 65.93%。虽然公司应收账款账龄绝大部分在一年以内，但公司应收账款总额占比相对较高，若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，货款回收不及时，公司应收账款存在发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司一方面继续严格执行对客户的信用等级评估和授信制度，安排专人加强对应收账款的催收，缩短销售货款的回款周期；另一方面，选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。

3、税收优惠政策发生变化风险：公司于 2009 年 6 月 26 日取得安徽省科技厅、财政厅、国税局和地税局向公司核发《高新技术企业证书》，证书编号为 GR200934000080，有效期为三年，公司享受按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税的税收优惠。2012 年 6 月 29 日，公司通过高新技术企业复审，领取新的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201234000049，期限三年。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：针对税收优惠政策变化带来的风险，公司将不断加强技术研发，保持其技术在行业中的领先地位，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，在公司专注领域做大做强，降低税收优惠政策变化对公司的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：不适用 | |

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 | 否 | |
| 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 | 是 | 本节二、(一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 本节二、(二) |
| 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、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

2014年2月20日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及芜湖起出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及芜湖起均严格遵守了相关承诺事项。

(二) 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 |
|------------|--------|---------------|---------|------|
| 房屋及建筑物 | 抵押 | 12,089,934.86 | 6.90% | 抵押借款 |
| 土地使用权 | 抵押 | 12,723,035.72 | 7.26% | 抵押借款 |
| 累计值 | | 24,812,970.58 | 14.17% | - |

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、无限售股份总数 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 1、控股股东、实际控制人 | 15,302,125.00 | 90.01% | | 15,302,125.00 | 90.01% |
| | 2、董事、监事及高级管理人员 | 16,681,250.00 | 98.13% | | 16,681,250.00 | 98.13% |
| | 3、核心员工 | | | | | |
| | 4、有限售股份总数 | 17,000,000.00 | 100.00% | | 17,000,000.00 | 100.00% |
| 总股本 | | 17,000,000.00 | 100.00% | | 17,000,000.00 | 100.00% |
| 普通股股东人数 | | 11 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 (股) | 持股变动 (股) | 期末持股数 (股) | 期末持 股比例 | 期末持有限售股 份数量 (股) | 期末持有无限 售股份数量 (股) |
|----|------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------------|------------------------|
| 1 | 李静 | 15,302,125 | | 15,302,125 | 90.0125% | 15,302,125 | |
| 2 | 王国宏 | 637,500 | | 637,500 | 3.7500% | 637,500 | |
| 3 | 沈茜 | 210,375 | | 210,375 | 1.2375% | 210,375 | |
| 4 | 李顺 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | 106,250 | |
| 5 | 李胜权 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | 106,250 | |
| 6 | 秦斌 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | 106,250 | |
| 7 | 许方才 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | 106,250 | |
| 8 | 姜崇平 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | 106,250 | |
| 9 | 廖德贵 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | 106,250 | |
| 10 | 朱春龙 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | 106,250 | |
| 合计 | | 16,893,750 | | 16,893,750 | 99.3750% | 16,893,750 | |

前十名股东间相互关系说明

股东之间不存在关联关系，报告期内前十名股东持股情况无变动。

二、优先股股本基本情况

无

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末，李静先生持有公司股份 1530.2125 万股，占公司股份总额的 90.0125%，为公司的控股股东。

李静，男，1962 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高级工程师，大专学历。1982 年 7 月毕业于芜湖市重型机床厂技工学校车工专业，取得中专学历；1987 年 9 月毕业于安徽广播电视大学机械制造专业，取得大专学历；1999 年 9 月毕业于南京大学 MBA 研修班。1982 年 7 月至 1999 年 11 月供职于芜湖锅炉厂，任副厂长；1999 年 12 月至 2005 年 7 月供职于芜湖起重运输机器厂，曾任厂长；2005 年 8 月至 2013 年 12 月供职于芜湖起重运输机器有限公司，历任总经理、董事、董事长等职务。目前担任股份公司的董事长、总经理。李静先生担任的社会职务包括中国人民政治协商会议芜湖市第十二届委员会委员、芜湖市企业家协会副会长、芜湖市慈善基金会理事、中国重型机械工业协会常务理事、中国重型机械工业协会输送机、给料机行业分会理事长。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期末，李静先生持有公司股份 1530.2125 万股，占公司股份总额的 90.0125%，为公司的实际控制人。

李静，男，1962 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高级工程师，大专学历。1982 年 7 月毕业于芜湖市重型机床厂技工学校车工专业，取得中专学历；1987 年 9 月毕业于安徽广播电视大学机械制造专业，取得大专学历；1999 年 9 月毕业于南京大学 MBA 研修班。1982 年 7 月至 1999 年 11 月供职于芜湖锅炉厂，任副厂长；1999 年 12 月至 2005 年 7 月供职于芜湖起重运输机器厂，曾任厂长；2005 年 8 月至 2013 年 12 月供职于芜湖起重运输机器有限公司，历任总经理、董事、董事长等职务。目前担任股份公司的董事长、总经理。李静先生担任的社会职务包括中国人民政治协商会议芜湖市第十二届委员会委员、芜湖市企业家协会副会长、芜湖市慈善基金会理事、中国重型机械工业协会常务理事、中国重型机械工业协会输送机、给料机行业分会理事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额（元） | 存续时间 | 是否按期还本付息 |
|------|--------------------|----------------------|-----------------------|----------|
| 短期借款 | 中国农业银行股份有限公司芜湖三山支行 | 6,500,000.00 | 2014.2.27 至 2015.2.26 | 否 |
| 短期借款 | 中国农业银行股份有限公司芜湖三山支行 | 10,000,000.00 | 2014.4.14 至 2015.4.14 | 否 |
| 短期借款 | 中国农业银行股份有限公司芜湖三山支行 | 10,000,000.00 | 2014.5.5 至 2015.5.5 | 否 |
| 短期借款 | 兴业银行股份有限公司芜湖分行 | 7,400,000.00 | 2014.11.5 至 2015.11.5 | 否 |
| 合计 | | 33,900,000.00 | | |

四、报告期内普通股利润分配情况

无

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 |
|-----------|-------------|----|----|----|-------------------------|---------------|
| 李静 | 董事长、总经理 | 男 | 52 | 大专 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 王国宏 | 董事、生产总监 | 男 | 52 | 本科 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 李胜权 | 董事、销售总监 | 男 | 47 | 本科 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 秦斌 | 董事 | 男 | 47 | 大专 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 许方才 | 董事 | 男 | 48 | 本科 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 李顺 | 监事会主席 | 男 | 60 | 大专 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 姜崇平 | 监事 | 男 | 51 | 中专 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 昂扬 | 职工监事 | 男 | 24 | 大专 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 沈茜 | 总工程师 | 男 | 57 | 本科 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 汪强 | 销售总监 | 男 | 44 | 大专 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 安平 | 财务负责人、董事会秘书 | 女 | 47 | 中专 | 2013. 12. 6-2016. 12. 5 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 6 |

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系及其他关联关系。

(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 量变动 | 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 |
|-----|-------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|----------------|
| 李静 | 董事长、总经理 | 15,302,125 | | 15,302,125 | 90.0125% | |
| 王国宏 | 董事、生产总监 | 637,500 | | 637,500 | 3.7500% | |
| 李胜权 | 董事、销售总监 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | |
| 秦斌 | 董事 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | |
| 许方才 | 董事 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | |
| 李顺 | 监事会主席 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | |
| 姜崇平 | 监事 | 106,250 | | 106,250 | 0.6250% | |
| 昂扬 | 职工监事 | | | | | |
| 沈茜 | 总工程师 | 210,375 | | 210,375 | 1.2375% | |
| 汪强 | 销售总监 | | | | | |
| 安平 | 财务负责人、董事会秘书 | | | | | |
| 合计 | | 16,681,250 | | 16,681,250 | 98.1250% | |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | 否 |
| | 总经理是否发生变动 | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | 否 |

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 | 30 | 22 | 博士 | | |
| 生产人员 | 146 | 133 | 硕士 | | 1 |
| 销售人员 | 20 | 19 | 本科 | 15 | 15 |
| 技术人员 | 15 | 14 | 专科 | 53 | 31 |
| 财务人员 | 6 | 5 | 专科以下 | 149 | 146 |
| 员工总计 | 217 | 193 | 需公司承担费用的离退休职工人数 | | |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司本年度基本上没有发生大的人员变动，持续在相对稳定的状态，公司通过和芜湖人才网及新安人才网进行网络招聘，另外还参加 12 场现场招聘，进行人才引进，共招聘大专以上学历人员 9 人，初中及以上学历一线员工 30 人，组织全厂员工进行专业技能培训共 12 场，选派多名技术人员进行脱产学习，人员结构日趋合理，人员素质逐步提高，通过绩效考核大大激发员工的工作积极性。

(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 | 0 | 0 | 0 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司尚未认定核心员工。

第九节公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 是 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 否 |

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《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求，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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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，上述机构和人员依法运作，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。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司董事会认为，公司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。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》对公司对外投资、融资、关联交易、担保等事项都作出了具体的规定。经自查，在实际执行过程中，公司均能够按照相关规定履行审批决策程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司的章程无修改。

(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 | 2 | 2014年2月10召开第一届董事会第二次会议,评估公司治理机制执行情况,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让以及纳入非上市公众公司监管,召开2014年第一次临时股东大会; |

| | | |
|------|---|---|
| | | 2014年8月27日召开第一届董事会第三次会议审议通过2014年半年报。 |
| 监事会 | 2 | 2014年8月27日召开第一届监事会第二次会议审议通过2014年半年报； 2014年10月20日召开第一届监事会第三次会议审议监事会主席李顺已到退休年龄但任期未满，继续担任监事会主席。 |
| 股东大会 | 1 | 2014年2月26日召开第一次临时股东大会同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让以及纳入非上市公众公司监管。 |

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 年历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等情形，决议内容及签署合法合规，真实有效。

(三) 公司治理改进情况

本年度内，公司进一步完善了的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，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。现有的公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合理的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。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，公司治理符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司股东中不存在专业投资机构。全体自然人股东积极参与公司治理，参与公司重大经营决策的制定，积极行使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利，促使公司治理机制规范运行。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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

公司由芜湖起重运输机器有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立：公司的主营业务是输送机械设备和起重机械设备的研发、制造和销售，在业务上独立于控股股东。公司拥有独立完整的研发、生产、销售体系和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售部和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立：公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、商标、及专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、总工程师、总监、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。除了退休返聘员工外，

公司根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司将在未来运营的实际操作中不断改进和完善公司内部管理与控制，加强制度的执行与监督，促进公司平稳、快速的发展。

（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，促进公司管理层恪尽职守。

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。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 瑞华审字[2015]34010027 号 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层 |
| 审计报告日期 | 2015-4-13 |
| 注册会计师姓名 | 何晖、毛伟 |
| <p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字[2015]34010027 号</p> <p>芜湖起重运输机器股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的芜湖起重运输机器股份有限公司（以下简称“芜起股份”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和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芜起股份管理层的责任。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</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> | |

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芜湖起重运输机器股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：何晖

中国注册会计师：毛伟

中国·北京

二〇一五年四月十三日

二、经审计的财务报表

(一) 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、1 | 4,759,315.44 | 1,903,046.40 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 六、2 | 9,073,351.20 | 1,684,750.00 |
| 应收账款 | 六、3 | 58,628,120.46 | 66,631,564.32 |
| 预付款项 | 六、4 | 1,033,911.11 | 1,272,329.43 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 六、5 | 1,133,568.95 | 1,534,506.91 |
| 存货 | 六、6 | 17,149,733.99 | 19,452,176.10 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | - | 91,778,001.15 | 92,478,373.16 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | 六、7 | 16,500,000.00 | 18,200,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | 六、8 | 1,845,722.46 | 1,968,340.38 |
| 固定资产 | 六、9 | 38,506,326.72 | 41,859,321.36 |
| 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 | 六、10 | 24,946,034.82 | 16,725,848.27 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 901,178.72 | 427,879.00 |
| 其他非流动资产 | 六、12 | 667,477.63 | - |
| 非流动资产合计 | - | 83,366,740.35 | 79,181,389.01 |
| 资产总计 | - | 175,144,741.50 | 171,659,762.17 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 六、13 | 33,900,000.00 | 38,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 六、14 | 23,471,196.90 | 19,551,242.93 |
| 预收款项 | 六、15 | 12,102,511.10 | 13,016,167.44 |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 252,018.00 | 224,151.00 |
| 应交税费 | 六、17 | 2,125,238.87 | 3,531,284.12 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 六、18 | 183,073.39 | 227,117.78 |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、19 | - | 2,407,945.26 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 72,034,038.26 | 76,957,908.53 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 长期应付款 | 六、20 | 2,509,417.35 | 4,610,414.84 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 六、21 | 24,078,742.30 | 16,784,424.69 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 26,588,159.65 | 21,394,839.53 |
| 负债合计 | - | 98,622,197.91 | 98,352,748.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | - | - |
| 实收资本（或股本） | 六、22 | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 资本公积 | 六、23 | 54,131,738.84 | 54,131,738.84 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 六、24 | 647,844.24 | 326,291.29 |
| 未分配利润 | 六、25 | 4,742,960.51 | 1,848,983.98 |
| 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 | - | 76,522,543.59 | 73,307,014.11 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 175,144,741.50 | 171,659,762.17 |

法定代表人：李静主管会计工作负责人：安平会计机构负责人：安平

(二)利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | 90,615,382.54 | 108,792,273.02 |
| 其中：营业收入 | 六、26 | 90,615,382.54 | 108,792,273.02 |
| 二、营业总成本 | - | 90,529,950.01 | 107,107,289.37 |
| 其中：营业成本 | 六、26 | 67,666,161.58 | 78,579,973.78 |
| 营业税金及附加 | 六、27 | 458,952.85 | 836,398.23 |
| 销售费用 | 六、28 | 6,725,426.95 | 6,975,734.02 |
| 管理费用 | 六、29 | 10,977,277.15 | 12,528,124.24 |
| 财务费用 | 六、30 | 3,718,987.56 | 7,383,632.23 |
| 资产减值损失 | 六、31 | 983,143.92 | 803,426.87 |
| 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、32 | 1,881,574.00 | 1,919,143.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 1,967,006.53 | 3,604,126.65 |
| 加：营业外收入 | 六、33 | 1,595,140.35 | 1,927,072.28 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | 132,701.73 | - |
| 减：营业外支出 | 六、34 | 50,000.00 | 69,025.15 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | 60,793.67 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 3,512,146.88 | 5,462,173.78 |
| 减：所得税费用 | 六、35 | 296,617.40 | 898,340.99 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 3,215,529.48 | 4,563,832.79 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 3,215,529.48 | 4,563,832.79 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | 0.19 | 0.27 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.19 | 0.27 |
| 七、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |

| | | | |
|--------------------------|---|--------------|--------------|
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 八、综合收益总额 | - | 3,215,529.48 | 4,563,832.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 3,215,529.48 | 4,563,832.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |

法定代表人：李静 主管会计工作负责人：安平 会计机构负责人：安平

(三) 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 | - | 104,630,823.15 | 99,930,293.71 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 9,488,608.40 | 47,986,372.75 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 114,119,431.55 | 147,916,666.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 66,249,006.45 | 67,793,715.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 10,946,597.12 | 13,640,575.81 |
| 支付的各项税费 | - | 7,950,384.33 | 7,357,080.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 8,833,660.88 | 11,279,669.59 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 93,979,648.78 | 100,071,040.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、37 | 20,139,782.77 | 47,845,625.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 1,700,000.00 | 1,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 1,881,574.00 | 1,919,143.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 300.00 | - |
| 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 | - | 3,581,874.00 | 3,719,143.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 8,857,465.25 | 14,202,608.57 |
| 投资支付的现金 | - | - | 10,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 8,857,465.25 | 24,202,608.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -5,275,591.25 | -20,483,465.57 |
| 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 | - | 33,900,000.00 | 63,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、36 | - | 4,912,250.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 33,900,000.00 | 67,912,250.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 38,000,000.00 | 102,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 2,177,570.62 | 4,396,704.30 |
| 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 | 六、36 | 5,921,901.00 | 4,621,419.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 46,099,471.62 | 111,418,123.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -12,199,471.62 | -43,505,873.95 |
| 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、37 | 2,664,719.90 | -16,143,713.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、37 | 1,359,946.40 | 17,503,660.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、37 | 4,024,666.30 | 1,359,946.40 |

法定代表人：李静 主管会计工作负责人：安平 会计机构负责人：安平

(四)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 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 17,000,000.00 | 54,131,738.84 | - | - | - | 326,291.29 | 1,848,983.98 | - | 73,307,014.11 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 17,000,000.00 | 54,131,738.84 | - | - | - | 326,291.29 | 1,848,983.98 | - | 73,307,014.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | 321,552.95 | 2,893,976.53 | - | 3,215,529.48 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 3,215,529.48 | - | 3,215,529.48 |
| （二）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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 321,552.95 | -321,552.95 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 321,552.95 | -321,552.95 | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|---|---|---|-------------------|---------------------|---|----------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 17,000,000.00 | 54,131,738.84 | - | - | - | 647,844.24 | 4,742,960.51 | - | 76,522,543.59 |

单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|------------|---------------|--------|---------------|
| | 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 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 17,000,000.00 | 42,437,184.27 | - | - | - | 118,420.90 | 9,187,576.15 | - | 68,743,181.32 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 17,000,000.00 | 42,437,184.27 | - | - | - | 118,420.90 | 9,187,576.15 | - | 68,743,181.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 11,694,554.57 | - | - | - | 207,870.39 | -7,338,592.17 | - | 4,563,832.79 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 4,563,832.79 | - | 4,563,832.79 |
| （二）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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---|---|---|-------------|----------------|---|---------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | 326,291.29 | -326,291.29 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 326,291.29 | -326,291.29 | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | 11,694,554.57 | - | - | - | -118,420.90 | -11,576,133.67 | - | - |
| 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 | - | 11,694,554.57 | - | - | - | -118,420.90 | -11,576,133.67 | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 17,000,000.00 | 54,131,738.84 | - | - | - | 326,291.29 | 1,848,983.98 | - | 73,307,014.11 |

法定代表人：李静 主管会计工作负责人：安平 会计机构负责人：安平

芜湖起重运输机器股份有限公司
2014 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

芜湖起重运输机器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为芜湖起重运输机器厂, 其产权属于芜湖市新芜区国资委。2005 年该厂进行改制, 新芜区国资委将其拥有的产权划拨给芜湖市新芜投资建设有限责任公司(以下简称“新芜投资”), 由新芜投资以起重运输机器厂的净资产与华盛达控股集团有限公司(以下简称“华盛达集团”)共同投资设立芜湖起重运输机器股份有限公司, 注册资本 1389.80 万元。其中华盛达集团货币出资 710 万元, 出资比例 51%, 新芜投资净资产出资 679.80 万元, 出资比例为 49%。上述事项经安徽平泰会计师事务所审验并出具平泰会开验字(2005)第 180 号验资报告。

2006 年 7 月, 新芜投资将其持有的 600 万元国有股权转让给李静为代表的管理层, 其中转给李顺 5 万元、秦斌 5 万元、胡海鹰 5 万元、程珊珊 5 万元、许方才 5 万元、凤建国 5 万元、姜崇平 5 万元、张高潮 5 万元、席绪勇 5 万元、廖德贵 5 万元、朱春龙 5 万元、熊建国 5 万元、李胜权 10 万元、汪昌荣 20 万元、王国宏 25 万元、沈茜 30 万元、李静 455 万元; 新芜投资根据新芜区国资委办公室文件(新资办(2006)6 号文)从国有股转化 30 万股集中奖励给管理层李静。上述事项经安徽平泰会计师事务所审验并出具平泰会开验字(2006)第 174 号验资报告。

本次变更后公司股权结构如下:

单位: 元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例 (%) |
|-------|--------------|----------|
| 华盛达集团 | 7,100,000.00 | 51.08 |
| 李静 | 4,850,000.00 | 34.90 |
| 新芜投资 | 498,000.00 | 3.58 |
| 沈茜 | 300,000.00 | 2.16 |
| 王国宏 | 250,000.00 | 1.80 |
| 汪昌荣 | 200,000.00 | 1.44 |
| 李胜权 | 100,000.00 | 0.72 |
| 李顺 | 50,000.00 | 0.36 |

| | | |
|-----|---------------|--------|
| 秦斌 | 50,000.00 | 0.36 |
| 胡海鹰 | 50,000.00 | 0.36 |
| 程珊珊 | 50,000.00 | 0.36 |
| 许方才 | 50,000.00 | 0.36 |
| 凤建国 | 50,000.00 | 0.36 |
| 姜崇平 | 50,000.00 | 0.36 |
| 张高潮 | 50,000.00 | 0.36 |
| 席绪勇 | 50,000.00 | 0.36 |
| 廖德贵 | 50,000.00 | 0.36 |
| 朱春龙 | 50,000.00 | 0.36 |
| 熊建国 | 50,000.00 | 0.36 |
| 合计 | 13,898,000.00 | 100.00 |

2007年8月12日，汪昌荣、胡海鹰将所持股权全部转给李静，新芜投资将所持30万元股权转让给李静。

2008年1月26日，新芜投资将所持19.8万元股权转让给王国宏10万元、沈茜9.8万元，程珊珊将所持5万元股权转让给李静。

2008年5月1日，华盛达集团将其持有的710万元股权转让给李静等14名管理层人员。

上述事项经安徽平泰会计师事务所审验并出具平泰会开验字（2009）第253号验资报告。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例（%） |
|------|------------|---------|
| 李顺 | 100,000.00 | 0.72 |
| 秦斌 | 100,000.00 | 0.72 |
| 许方才 | 100,000.00 | 0.72 |
| 凤建国 | 100,000.00 | 0.72 |
| 姜崇平 | 100,000.00 | 0.72 |
| 张高潮 | 100,000.00 | 0.72 |
| 席绪勇 | 100,000.00 | 0.72 |
| 廖德贵 | 100,000.00 | 0.72 |
| 朱春龙 | 100,000.00 | 0.72 |
| 熊建国 | 100,000.00 | 0.72 |
| 李胜权 | 100,000.00 | 0.72 |

| | | |
|-----|---------------|--------|
| 王国宏 | 600,000.00 | 4.32 |
| 沈茜 | 398,000.00 | 2.86 |
| 李静 | 11,800,000.00 | 84.90 |
| 合计 | 13,898,000.00 | 100.00 |

2011年3月5日，凤建国、沈茜、熊建国分别将其所持10万元、20万元、10万元股权转让给李静，同时公司增加注册资本210.2万元，由李静以货币出资缴纳，增资后注册资本为1600万元。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 李顺 | 100,000.00 | 0.625 |
| 秦斌 | 100,000.00 | 0.625 |
| 许方才 | 100,000.00 | 0.625 |
| 姜崇平 | 100,000.00 | 0.625 |
| 张高潮 | 100,000.00 | 0.625 |
| 席绪勇 | 100,000.00 | 0.625 |
| 廖德贵 | 100,000.00 | 0.625 |
| 朱春龙 | 100,000.00 | 0.625 |
| 李胜权 | 100,000.00 | 0.625 |
| 王国宏 | 600,000.00 | 3.75 |
| 沈茜 | 198,000.00 | 1.2375 |
| 李静 | 14,302,000.00 | 89.3875 |
| 合计 | 16,000,000.00 | 100.00 |

2012年8月20日，席绪勇将所持10万元股权转让给李静。本次变更后，公司股权结构如下：

单位：元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例（%） |
|------|------------|---------|
| 李顺 | 100,000.00 | 0.625 |
| 秦斌 | 100,000.00 | 0.625 |
| 许方才 | 100,000.00 | 0.625 |
| 姜崇平 | 100,000.00 | 0.625 |
| 张高潮 | 100,000.00 | 0.625 |
| 廖德贵 | 100,000.00 | 0.625 |
| 朱春龙 | 100,000.00 | 0.625 |

| | | |
|-----|---------------|---------|
| 李胜权 | 100,000.00 | 0.625 |
| 王国宏 | 600,000.00 | 3.75 |
| 沈茜 | 198,000.00 | 1.2375 |
| 李静 | 14,402,000.00 | 90.0125 |
| 合计 | 16,000,000.00 | 100.00 |

2012年10月25日，本公司召开股东会就吸收合并芜湖新起重运输机器有限公司（以下简称“芜湖新起重”）形成决议。本次吸收合并后芜湖新起重的所有债权债务均由本公司继承，公司的注册资本增至1700万元，被合并方芜湖新起重原注册资本100万元，股权结构与本公司一致，属于同一控制下吸收合并，各股东以在芜湖新起重的实收资本出资，本次增资业经安徽华皖会计师事务所（普通合伙）审验，并出具华皖验字【2012】第077号验资报告。

本次变更后，公司股权结构如下：

单位：元

| 股东名称 | 出资金额 | 出资比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 李顺 | 106,250.00 | 0.625 |
| 秦斌 | 106,250.00 | 0.625 |
| 许方才 | 106,250.00 | 0.625 |
| 姜崇平 | 106,250.00 | 0.625 |
| 张高潮 | 106,250.00 | 0.625 |
| 廖德贵 | 106,250.00 | 0.625 |
| 朱春龙 | 106,250.00 | 0.625 |
| 李胜权 | 106,250.00 | 0.625 |
| 王国宏 | 637,500.00 | 3.75 |
| 沈茜 | 210,375.00 | 1.2375 |
| 李静 | 15,302,125.00 | 90.0125 |
| 合计 | 17,000,000.00 | 100.00 |

2013年12月6日，本公司召开了芜湖运输机器股份有限公司创立大会，审议并通过了芜湖起重运输机器有限公司的股份改制方案。会议决议根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“瑞华审字【2013】第302C004号”审计报告，以业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2013年10月31日芜湖起重运输机器有限公司的净资产人民币71,131,738.84元为基础，折股人民币1,700万股（每股1元）计入注册资本，差额部分人民币54,131,738.84元计入资本公积，整体变更设立“芜湖起重运输机器股份有限公司”，并业经瑞华会计师事务所审验并出具瑞华验字[2013]第302C0004号验资报告，于2014年1月

29 日办妥工商变更登记手续。

（二）经营范围

公司营业执照注册号为340200000038065；

法定代表人：李静；

注册资本：1,700 万元；

法定注册地：安徽省芜湖市三山区经济开发区官河路与浮山路交叉口。

经营范围：一般经营项目：起重运输设备制造，环保尘、水、气治理设备制造及安装、工矿机械设备，配件来料加工(上述经营范围涉及许可证的凭许可证经营)。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月13日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在

情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被

投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法

和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金

融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额占期末余额比例在 5%之上（含 5%）的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

| | | |
|----------------------|----------|-----------|
| 组合 1 | 账龄组合 | |
| 组合 2 | 关联方往来 | |
| 按组合计提坏账准备的计提方法: | | |
| 组合 1 | 账龄分析法 | |
| 组合 2 | 不计提坏账准备 | |
| 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的: | | |
| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1% | 1% |
| 1—2 年 | 5% | 5% |
| 2—3 年 | 15% | 15% |
| 3—4 年 | 25% | 25% |
| 4—5 年 | 50% | 50% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其已发生减值, 继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。 |
| 坏账准备的计提方法 | 按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。 |

(4) 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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、划分为持有待售资产

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

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

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-30 | 5.00 | 3.16-9.50 |
| 机器设备 | 5-15 | 5.00 | 6.33-19.00 |
| 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 5-7 | 5.00 | 13.57-19.00 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止

确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

21、收入

(1) 商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

经本公司董事会决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行调整。

新准则对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响：

根据修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，将对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资重分类至“可供出售金融资产”核算，并适用于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。本公司原在长期股权投资核算的截至 2013 年 12 月末账面价值为 1820 万元的其他投资转至可供出售金融资产列报。

根据《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）的规定，本公司把原来在其他非流动负债中列报的递延收益单列列报。

| 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 |
| 长期股权投资 | | | 18,200,000.00 | 0.00 |

| | | | | |
|----------|--|--|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产 | | | 0.00 | 18,200,000.00 |
| 递延收益 | | | 0.00 | 16,784,424.69 |
| 其他非流动负债 | | | 16,784,424.69 | 0.00 |

(2) 会计估计变更

无

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相

关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率

| 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。 |
| 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。 |
| 所得税 | 享受按 15%优惠税率申报缴纳企业所得税的税收优惠。 |

2、税收优惠及批文

2009年6月26日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业（证书编号：GR200934000080），享受按15%优惠税率申报缴纳企业所得税的税收优惠，期限三年。

2012年6月29日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局复审通过本公司的高新技术企业认定（证书编号：

GF201234000049), 享受按15%优惠税率申报缴纳企业所得税的税收优惠, 期限三年。

六、公司财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 年初指 2014 年 1 月 1 日, 年末指 2014 年 12 月 31 日; 本年指 2014 年度, 上年指 2013 年度。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|--------------|
| 库存现金 | 17,785.72 | 11,352.53 |
| 银行存款 | 4,006,880.58 | 1,348,593.87 |
| 其他货币资金 | 734,649.14 | 543,100.00 |
| 合计 | 4,759,315.44 | 1,903,046.40 |

其他货币资金期末数全部系保函保证金, 货币资金中无其他使用受限的情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,073,351.20 | 1,684,750.00 |
| 合计 | 9,073,351.20 | 1,684,750.00 |

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 22,208,300.00 | |
| 合计 | 22,208,300.00 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 61,062,295.09 | 100.00 | 2,434,174.63 | 3.99 | 58,628,120.46 |

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合 2: 关联方组合 | | | | | |
| 组合小计 | 61,062,295.09 | 100.00 | 2,434,174.63 | 3.99 | 58,628,120.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 61,062,295.09 | 100.00 | 2,434,174.63 | 3.99 | 58,628,120.46 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 68,206,935.49 | 100.00 | 1,575,371.17 | 2.31 | 66,631,564.32 |
| 组合 2: 关联方组合 | | | | | |
| 组合小计 | 68,206,935.49 | 100.00 | 1,575,371.17 | 2.31 | 66,631,564.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 68,206,935.49 | 100.00 | 1,575,371.17 | 2.31 | 66,631,564.32 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 40,259,738.02 | 402,597.38 | 1% |
| 1 至 2 年 | 14,931,124.50 | 746,556.23 | 5% |
| 2 至 3 年 | 4,585,423.80 | 687,813.57 | 15% |
| 3 至 4 年 | 715,025.33 | 178,756.33 | 25% |
| 4 至 5 年 | 305,064.64 | 152,532.32 | 50% |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 5 年以上 | 265,918.80 | 265,918.80 | 100% |
| 合计 | 61,062,295.09 | 2,434,174.63 | |

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 989,115.87 元；本年核销的坏账准备金额 130,312.41 元。

本期实际核销的大额应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|-------------------|---------|-----------|
| 太原金圆水泥有限公司 | 货款 | 881.00 | 账龄长，收不回 | 非关联方 |
| 玉溪市桥龙水泥有限公司 | 货款 | 10,000.00 | 账龄长，收不回 | 非关联方 |
| 山西立恒钢铁有限公司 | 货款 | 10,000.00 | 账龄长，收不回 | 非关联方 |
| 上海华重沃宏机电设备有限公司 | 货款 | 26,831.41 | 账龄长，收不回 | 非关联方 |
| 中建材集团进出口公司 | 货款 | 82,600.00 | 账龄长，收不回 | 非关联方 |
| 合计 | | 130,312.41 | | |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|----------------------|-------|----------------|
| 中材国际工程有限公司 | 非关联方 | 8,092,262.00 | 1 年以内 | 13.25 |
| 洛阳矿山机械工程设计研究院 | 非关联方 | 6,499,900.00 | 1 年以内 | 10.64 |
| 成都建筑材料工业设计研究院 | 非关联方 | 4,969,360.04 | 1 年以内 | 8.14 |
| 江苏鹏飞集团股份有限公司 | 非关联方 | 2,942,500.00 | 1 年以内 | 4.82 |
| 芜湖新兴铸管有限公司 | 非关联方 | 2,535,863.34 | 2 年以内 | 4.15 |
| 合计 | | 25,039,885.38 | | 41.00 |

前五户相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 328,359.39 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 901,130.11 | 87.16 | 698,987.53 | 54.94 |
| 1-2 年 | | | 241,440.00 | 18.98 |
| 2-3 年 | 54,950.00 | 5.31 | 271,701.90 | 21.35 |

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 3-4 年 | 17,631.00 | 1.71 | 60,200.00 | 4.73 |
| 4-5 年 | 60,200.00 | 5.82 | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合计 | 1,033,911.11 | 100.00 | 1,272,329.43 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占预付账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|------------------|-------|----------------|
| 青岛橡六输送带有限公司 | 非关联方 | 380,000.00 | 1 年以内 | 36.75 |
| 河南省中原腾起工矿设备有限公司 | 非关联方 | 201,216.66 | 1 年以内 | 19.46 |
| 西门子(中国)有限公司 | 非关联方 | 132,000.02 | 1 年以内 | 12.77 |
| 国网安徽省电力公司芜湖供电公司 | 非关联方 | 82,571.36 | 1 年以内 | 7.99 |
| 合肥蓝鸥自控科技有限公司 | 非关联方 | 60,200.00 | 4-5 年 | 5.82 |
| 合计 | | 855,988.0 | | 82.79 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 账龄组合 | 1,013,752.47 | 88.56 | 11,183.52 | 1.10 | 1,002,568.95 |
| 组合 2: 关联方组合 | 131,000.00 | 11.44 | | | 131,000.00 |
| 组合小计 | 1,144,752.47 | 100.00 | 11,183.52 | 0.98 | 1,133,568.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,144,752.47 | 100.00 | 11,183.52 | 0.98 | 1,133,568.95 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 账龄组合 | 1,250,447.38 | 80.59 | 17,155.47 | 1.37 | 1,233,291.91 |
| 组合 2: 关联方组合 | 301,215.00 | 19.41 | | | 301,215.00 |
| 组合小计 | 1,551,662.38 | 100.00 | 17,155.47 | 1.11 | 1,534,506.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,551,662.38 | 100.00 | 17,155.47 | 1.11 | 1,534,506.91 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|-----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 1,012,352.47 | 10,123.52 | 1% |
| 1 至 2 年 | | | 5% |
| 2 至 3 年 | 400.00 | 60.00 | 15% |
| 3 至 4 年 | | | 25% |
| 4 至 5 年 | | | 50% |
| 5 年以上 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100% |
| 合计 | 1,013,752.47 | 11,183.52 | |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金 | 345,000.00 | 889,375.00 |
| 员工备用金 | 693,788.18 | 657,287.38 |
| 单位往来款 | 83,668.29 | |
| 其他 | 22,296 | 5,000.00 |
| 合计 | 1,144,752.47 | 1,551,662.38 |

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 5,971.95 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|--------------------|-------|------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 汪强 | 备用金 | 110,500.00 | 1 年以内 | 9.65 | 1,105.00 |
| 张致财 | 备用金 | 103,000.00 | 1 年以内 | 9.00 | 1,030.00 |
| 中国重型机械总公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 8.74 | 1,000.00 |
| 芜湖世茂商业运营有 限责任公司 | 单位往来款 | 83,668.29 | 1 年以内 | 7.31 | 836.68 |
| 邵雪敏 | 备用金 | 74,500.00 | 1 年以内 | 6.51 | 745.00 |
| 合计 | — | 471,668.29 | — | 41.21 | 4,716.68 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,198,461.00 | | 6,198,461.00 |
| 周转材料 | 92,846.74 | | 92,846.74 |
| 在产品 | 10,858,426.25 | | 10,858,426.25 |
| 库存商品 | | | |
| 合计 | 17,149,733.99 | | 17,149,733.99 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,978,417.51 | | 5,978,417.51 |
| 周转材料 | 86,547.63 | | 86,547.63 |
| 在产品 | 13,387,210.96 | | 13,387,210.96 |
| 库存商品 | | | |
| 合计 | 19,452,176.10 | | 19,452,176.10 |

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司不存在存货可变现净值低于账面价值的情形, 未计提存货跌价准备。

7、可供出售金融资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|------|----------|------|------|----------|------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 可供出售权益工具 | 16,500,000.00 | 16,500,000.00 | 18,200,000.00 | 18,200,000.00 |
| 合计 | 16,500,000.00 | 16,500,000.00 | 18,200,000.00 | 18,200,000.00 |

2014年1月31日，本公司根据《合伙协议》收到芜湖市世纪江东创业投资中心返还的投资款170万元。

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,581,430.00 | | | 2,581,430.00 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 固定资产转入 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 2,581,430.00 | | | 2,581,430.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 613,089.62 | | | 613,089.62 |
| 2、本年增加金额 | 122,617.92 | | | 122,617.92 |
| 计提 | 122,617.92 | | | 122,617.92 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 735,707.54 | | | 735,707.54 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,845,722.46 | | | 1,845,722.46 |
| 2、年初账面价值 | 1,968,340.38 | | | 1,968,340.38 |

公司投资性房地产是公司在2008年12月购入的房屋建筑物的部分，承租方为芜湖世茂商业运营有限责任公司，租赁面积为240.57平方米，期间为2013年1月1日起，租金为778.2元/平方米/年，芜湖世茂商业运营有限责任公司与公

司不存在关联关系。公司现有投资性房地产处于良好状态，不存在各项减值迹象，因此未对投资性房地产计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 32,880,219.26 | 14,551,537.39 | 2,256,443.80 | 1,053,302.87 | 50,741,503.32 |
| 2、本年增加金额 | | | 239,798.73 | 30,274.86 | 270,073.59 |
| (1) 购置 | | | 239,798.73 | 30,274.86 | 270,073.59 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | 380,142.00 | 4,760.00 | 384,902.00 |
| 处置或报废 | | | 380,142.00 | 4,760.00 | 384,902.00 |
| 4、年末余额 | 32,880,219.26 | 14,551,537.39 | 2,116,100.53 | 1,078,817.73 | 50,626,674.91 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,545,529.58 | 3,114,709.10 | 1,329,320.97 | 892,622.31 | 8,882,181.96 |
| 2、本年增加金额 | 1,641,426.92 | 1,452,387.42 | 296,640.91 | 121,830.24 | 3,512,285.49 |
| 计提 | 1,641,426.92 | 1,452,387.42 | 296,640.91 | 121,830.24 | 3,512,285.49 |
| 3、本年减少金额 | | | 269,597.26 | 4,522.00 | 274,119.26 |
| 处置或报废 | | | 269,597.26 | 4,522.00 | 274,119.26 |
| 4、年末余额 | 5,186,956.50 | 4,567,096.52 | 1,356,364.62 | 1,009,930.55 | 12,120,348.19 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 27,693,262.76 | 9,984,440.87 | 759,735.91 | 68,887.18 | 38,506,326.72 |
| 2、年初账面价值 | 29,334,689.68 | 11,436,828.29 | 927,122.83 | 160,680.56 | 41,859,321.36 |

(2) 通过售后租回租入的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|------|--------------|------------|--------------|
| 机器设备 | 5,081,413.67 | 662,276.78 | 4,419,136.89 |
| 合计 | 5,081,413.67 | 662,276.78 | 4,419,136.89 |

注：本公司2013年10月28日与台俊国际租赁有限公司签订买卖合同，公司卖出原值8,782,904.21元，累计折旧2,606,383.68元，账面价值为6,176,520.53元的机器设备一批，同时签订融资租赁合同，租赁已售出的设备，期限为两年六个月，因本次租赁设备的价值未经过评估，本次售后租回的资产以最低租赁付款额的现值与初始费用75,000.00元之和为租入资产的账面价值。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|-------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 17,149,161.60 | | | | 17,149,161.60 |
| 2、本年增加金额 | 8,582,490.00 | | | | 8,582,490.00 |
| (1) 购置 | 8,582,490.00 | | | | 8,582,490.00 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|---------------|-----|-------|-------|---------------|
| | | | | | |
| 4、年末余额 | 25,731,651.60 | | | | 25,731,651.60 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | 423,313.33 | | | | 423,313.33 |
| 2、本年增加金额 | 362,303.45 | | | | 362,303.45 |
| (1) 计提 | 362,303.45 | | | | 362,303.45 |
| | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4、年末余额 | 785,616.78 | | | | 785,616.78 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 24,946,034.82 | | | | 24,946,034.82 |
| 2、年初账面价值 | 16,725,848.27 | | | | 16,725,848.27 |

该土地系1宗位于芜湖市三山区经济开发区官河路与浮山路交叉口的土地，原证号为“芜审集用（2013）第003号”，用地性质为集流，用途为工业，土地总面积为80039m²。2013年10月10日，芜湖市国土资源局与本公司签订了编号“（三）2013010号”国有建设用地使用权出让合同，将芜湖起重上述地块中的48252m²的土地转为出让工业用地，出让价款为1,302.804万元，契税521,121.60

元。现48252m²的土地已取得“芜三工国用（2014）第001号”的国有土地使用证，31787m²的土地取得“芜审集用（2013）第003号”的集体土地使用证。2014年12月3日，芜湖市国土资源局与芜湖起重签订了编号“（三）2014012号”国有建设用地使用权出让合同，将芜湖起重上述地块中的31787m²的土地转为出让工业用地，出让价款为858.249万元。芜湖起重已于2014年月12日交纳了上述土地出让金。截止财务报表报出日，芜湖起重31787m²的土地土地使用权证变更手续正在办理过程中。

11、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,445,358.15 | 366,803.72 | 1,592,526.64 | 238,879.00 |
| 贴息项目款 | 3,562,500.00 | 534,375.00 | | |
| 预提运费 | | | 1,260,000.00 | 189,000.00 |
| 合计 | 6,007,858.15 | 901,178.72 | 2,852,526.64 | 427,879.00 |

12、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|------|
| 未实现售后租回损益 | 667,477.63 | |
| 合计 | 667,477.63 | |

13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 26,500,000.00 | |
| 保证借款 | 7,400,000.00 | 38,000,000.00 |
| 合计 | 33,900,000.00 | 38,000,000.00 |

(2) 短期借款说明

抵押借款说明：

①2014年2月20日本公司与中国农业银行股份有限公司芜湖三山支行签订借

款合同，合同编号“34010120140000534”，借款金额650.00万元，期限1年，自2014年2月27日至2015年2月26日，借款利率6.60%。本借款以本公司房屋产权和土地使用权做抵押、股东李静做担保，抵押房屋产权证编号为“芜房地权证三山字第2014807129、2014807134、2014807132、2014807124”号，抵押土地使用权证号为“芜（审）国用（2014）第7号”。

②2014年4月14日本公司与中国农业银行股份有限公司芜湖三山支行签订借款合同，合同编号“34010120140001426”，借款金额1,000.00万元，期限1年，自2014年4月14日至2015年4月14日，借款利率6.60%。本借款以本公司房屋产权和土地使用权做抵押、股东李静做担保，抵押房屋产权证编号为“芜房地权证三山字第2014807129、2014807134、2014807132、2014807124”号，抵押土地使用权证号为“芜（审）国用（2014）第7号”。

③2014年5月5日本公司与中国农业银行股份有限公司芜湖三山支行签订借款合同，合同编号“34010120140001677”，借款金额1,000.00万元，期限1年，自2014年5月5日至2015年5月5日，借款利率6.60%。本借款以本公司房屋产权和土地使用权做抵押、股东李静做担保，抵押房屋产权证编号为“芜房地权证三山字第2014807129、2014807134、2014807132、2014807124”号，抵押土地使用权证号为“芜（审）国用（2014）第7号”。

保证借款说明：

2014年11月5日本公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订借款合同，合同编号“芜2014335授001贷001”，借款金额740.00万元，期限1年，自2014年11月5日至2015年11月5日，借款利率6.84%。本借款由股东李静、自然人王秀英作担保。

14、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 材料采购款 | 22,935,288.50 | 19,015,334.53 |
| 工程建设款 | 535,908.40 | 535,908.40 |
| 合计 | 23,471,196.90 | 19,551,242.93 |

15、预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 12,102,511.10 | 13,016,167.44 |
| 合计 | 12,102,511.10 | 13,016,167.44 |

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 224,151.00 | 9,434,073.66 | 9,406,206.66 | 252,018.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,540,390.46 | 1,540,390.46 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 224,151.00 | 10,974,464.12 | 10,946,597.12 | 252,018.00 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 224,151.00 | 8,366,396.61 | 8,338,529.61 | 252,018.00 |
| 2、职工福利费 | | 489,658.60 | 489,658.60 | |
| 3、社会保险费 | | 578,018.45 | 578,018.45 | |
| 其中：医疗保险费 | | 521,458.02 | 521,458.02 | |
| 工伤保险费 | | 30,880.47 | 30,880.47 | |
| 生育保险费 | | 25,679.96 | 25,679.96 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 224,151.00 | 9,434,073.66 | 9,406,206.66 | 252,018.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,437,709.50 | 1,437,709.50 | |
| 2、失业保险费 | | 102,680.96 | 102,680.96 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,540,390.46 | 1,540,390.46 | |

17、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 393,455.32 | 1,936,313.67 |
| 房产税 | 417,649.35 | 326,429.00 |
| 土地使用税 | 500,243.75 | |
| 印花税 | 3,837.59 | 5,352.54 |
| 水利基金 | 8,200.07 | 11,436.99 |
| 企业所得税 | 750,074.39 | 995,092.43 |
| 个人所得税 | 5,141.62 | 7,416.47 |
| 城市维护建设税 | 27,204.79 | 145,391.76 |
| 教育费附加 | 11,659.19 | 62,310.76 |
| 地方教育费附加 | 7,772.80 | 41,540.50 |
| 合计 | 2,125,238.87 | 3,531,284.12 |

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------------|------------|
| 保证金 | 105,000.00 | 105,000.00 |
| 其他 | 78,073.39 | 122,117.78 |
| 合计 | 183,073.39 | 227,117.78 |

19、一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期负债明细情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|------|--------------|
| 1年内到期的长期应付款 | | 2,407,945.26 |
| 合计 | | 2,407,945.26 |

此款项系1年内到期的融资租赁款。

20、长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 2,509,417.35 | 4,610,414.84 |
| 合计 | 2,509,417.35 | 4,610,414.84 |

21、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 基础设施建设补助款 | 11,901,397.42 | 7,867,282.50 | 252,437.62 | 19,516,242.30 |
| 贴息项目款 | 3,600,000.00 | | 37,500.00 | 3,562,500.00 |

| | | | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 财政小巨人企业培育款 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 未实现售后租回损益 | 283,027.27 | 1,451,113.10 | 1,734,140.37 | |
| 合计 | 16,784,424.69 | 9,318,395.60 | 2,024,077.99 | 24,078,742.30 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|---------------|--------------|-------------|------|---------------|-------------|
| 基础设施建设补助款 | 11,901,397.42 | 7,867,282.50 | 252,437.62 | | 19,516,242.30 | 与资产相关 |
| 贴息项目款 | 3,600,000.00 | | 37,500.00 | | 3,562,500.00 | 与资产相关 |
| 财政小巨人企业培育款 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | - |
| 合计 | 16,501,397.42 | 7,867,282.50 | 289,937.62 | | 24,078,742.30 | |

注 1：根据安徽芜湖三山经济开发区管委会“三管(2013)71 号”文件，2013 年 10 月 22 日经区政府批准，公司于 2013 年 11 月收到基础设施建设和前期投入补助款合计 11,941,335.00 元，该款项与资产相关，2014 年摊销 239,625.45 元。

注 2：2012 年 6 月收到芜湖市财政局按照芜发改高技(2012)211 号文件拨付的省级产业发展引导资金 360 万元，2014 年 12 月工程项目通过验收，收益按照资产使用年限摊销，2014 年摊销 37,500.00 元。

注 3：根据安徽芜湖三山经济开发区管委会文件，2014 年 12 月 2 日经区政府批准，公司于 2014 年 12 月 3 日收到基础设施建设补助款合计 7,867,282.50，该款项与资产相关，2014 年摊销 12,812.17 元。

注 4：2012 年 7 月收到芜湖市三山区政府按照芜政办(2011)31 号文拨付的小巨人企业培育款 100 万元，该款项主要用于企业技术改造、引进设备、研发机构及知识产权等方面，目前尚未达到考核目标。

注 5：根据《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)的规定，本公司把原来在其他非流动负债中列报的递延收益单列列报。

22、股本

| 投资者名称 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 | 持股比例 (%) |
|-------|------------------|------|------|------------------|----------|
| 李顺 | 106,250.00 | | | 106,250.00 | 0.625 |
| 秦斌 | 106,250.00 | | | 106,250.00 | 0.625 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--|--|---------------|---------|
| 许方才 | 106,250.00 | | | 106,250.00 | 0.625 |
| 姜崇平 | 106,250.00 | | | 106,250.00 | 0.625 |
| 张高潮 | 106,250.00 | | | 106,250.00 | 0.625 |
| 廖德贵 | 106,250.00 | | | 106,250.00 | 0.625 |
| 朱春龙 | 106,250.00 | | | 106,250.00 | 0.625 |
| 李胜权 | 106,250.00 | | | 106,250.00 | 0.625 |
| 王国宏 | 637,500.00 | | | 637,500.00 | 3.75 |
| 沈茜 | 210,375.00 | | | 210,375.00 | 1.2375 |
| 李静 | 15,302,125.00 | | | 15,302,125.00 | 90.0125 |
| 合计 | 17,000,000.00 | | | 17,000,000.00 | 100.00 |

23、资本公积

| 项目 | 2013年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2014年12月31日 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | | | | |
| 其他资本公积 | 54,131,738.84 | | | 54,131,738.84 |
| 合计 | 54,131,738.84 | | | 54,131,738.84 |

24、盈余公积

| 项目 | 2013年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2014年12月31日 |
|--------|-------------|------------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 217,527.53 | 321,552.95 | | 539,080.48 |
| 任意盈余公积 | 108,763.76 | | | 108,763.76 |
| 合计 | 326,291.29 | 321,552.95 | | 647,844.24 |

本期盈余公积的增加系公司按净利润的10%提取的法定盈余公积金。

25、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 1,848,983.98 | 9,187,576.15 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 1,848,983.98 | 9,187,576.15 |
| 加:本年归属于母公司股东的净利润 | 3,215,529.48 | 4,563,832.79 |
| 减:提取法定盈余公积 | 321,552.95 | 217,527.53 |
| 提取任意盈余公积 | | 108,763.76 |
| 提取一般风险准备 | | |

| 项目 | 本年 | 上年 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | 11,576,133.67 |
| 年末未分配利润 | 4,742,960.51 | 1,848,983.98 |

26、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 90,087,760.01 | 67,293,743.63 | 108,502,010.09 | 78,428,005.20 |
| 其他业务 | 527,622.53 | 372,417.95 | 290,262.93 | 151,968.58 |
| 合计 | 90,615,382.54 | 67,666,161.58 | 108,792,273.02 | 78,579,973.78 |

27、营业税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 267,722.50 | 487,898.96 |
| 教育费附加 | 114,738.21 | 209,099.56 |
| 地方教育费附加 | 76,492.14 | 139,399.71 |
| 合计 | 458,952.85 | 836,398.23 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 1,200,054.10 | 1,027,486.20 |
| 差旅费 | 507,322.40 | 847,964.70 |
| 业务招待费 | 236,701.18 | 155,514.00 |
| 运费 | 4,343,325.28 | 4,414,167.54 |
| 中标服务费 | 334,482.74 | 103,863.80 |
| 邮费 | 25,555.05 | 18,015.00 |
| 其他 | 77,986.20 | 408,722.78 |
| 合计 | 6,725,426.95 | 6,975,734.02 |

29、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 工资 | 1,654,605.24 | 3,531,905.62 |
| 福利费 | 489,658.80 | 436,501.39 |
| 办公费 | 177,007.69 | 313,142.45 |
| 折旧费 | 894,077.87 | 756,323.27 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 研发费 | 2,112,434.61 | 2,024,071.01 |
| 中介服务费 | 1,002,235.62 | 380,999.99 |
| 业务招待费 | 304,708.79 | 314,655.78 |
| 保险费 | 29,762.31 | 73,086.33 |
| 税金 | 1,493,639.37 | 1,239,510.07 |
| 通讯差旅费 | 837,886.79 | 957,304.75 |
| 社保费 | 1,060,454.92 | 1,571,125.59 |
| 其他 | 558,501.69 | 805,077.65 |
| 无形资产摊销 | 362,303.45 | 124,420.34 |
| 合计 | 10,977,277.15 | 12,528,124.24 |

30、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,590,528.87 | 7,188,841.22 |
| 减：利息收入 | 41,915.99 | 260,061.32 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | 170,374.68 | 454,852.33 |
| 合计 | 3,718,987.56 | 7,383,632.23 |

31、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 坏账损失 | 983,143.92 | 803,426.87 |
| 存货跌价损失 | | |
| 合计 | 983,143.92 | 803,426.87 |

32、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,881,574.00 | 1,919,143.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 1,881,574.00 | 1,919,143.00 |

33、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 132,701.73 | 132,701.73 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | 132,701.73 | 132,701.73 | | |
| 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（详见下表：政府补助明细表） | 1,462,437.62 | 1,462,437.62 | 1,247,748.58 | 1,207,811.00 |
| 其他 | 1.00 | 1.00 | 679,323.70 | 719,261.28 |
| 合计 | 1,595,140.35 | 1,595,140.35 | 1,927,072.28 | 1,927,072.28 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 芜湖市社会保险支付中心失业补贴 | | 120,703.00 | 与收益相关 |
| 土地使用税奖励 | 694,900.00 | 880,400.00 | 与收益相关 |
| 三山财政局就业补贴 | | 6,708.00 | 与收益相关 |
| 财政补助款企业发展专项资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 财政退税补助 | 477,600.00 | | 与收益相关 |
| 基础设施建设补助款 | 289,937.62 | 39,937.58 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 合计 | 1,462,437.62 | 1,247,748.58 | |

34、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 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 | | | 60,793.67 | 60,793.67 |
| 其中：固定资产处置损失 | | | 60,793.67 | 60,793.67 |
| 无形资产处置损失 | | | | |
| 债务重组损失 | | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | | |
| 罚没损失 | | | 8,231.48 | 8,231.48 |
| 对外捐赠支出 | 50,000.00 | 50,000.00 | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 50,000.00 | 50,000.00 | 69,025.15 | 69,025.15 |

35、所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 769,917.12 | 870,408.63 |
| 递延所得税费用 | -473,299.72 | 27,932.36 |
| 合计 | 296,617.40 | 898,340.99 |

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助及专项投入 | 9,039,782.50 | 13,149,146.00 |
| 利息收入 | 41,915.99 | 260,061.32 |
| 往来款及其他 | 406,909.91 | 34,577,165.43 |
| 合计 | 9,488,608.40 | 47,986,372.75 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 管理费用中的有关支出 | 3,043,868.96 | 4,868,337.96 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 销售费用中的有关支出 | 5,525,372.85 | 5,948,247.82 |
| 往来款及其他 | 264,419.07 | 463,083.81 |
| 合计 | 8,833,660.88 | 11,279,669.59 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|-------|---------------------|
| 融资租赁款 | | |
| 合计 | | 4,912,250.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 融资租赁费 | 5,921,901.00 | 4,621,419.65 |
| 合计 | 5,921,901.00 | 4,621,419.65 |

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 3,215,529.48 | 4,563,832.79 |
| 加：资产减值准备 | 983,143.92 | 803,426.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,634,903.41 | 4,332,166.00 |
| 无形资产摊销 | 362,303.45 | 124,420.34 |
| 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） | -132,701.73 | 60,793.67 |
| 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） | 3,590,528.87 | 7,188,841.22 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,881,574.00 | -1,919,143.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -473,299.72 | 27,932.36 |
| 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） | 2,302,442.11 | 2,598,986.01 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 | 79,505.88 | 23,029,958.0 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 列) | | 7 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 8,459,001.10 | 7,034,411.32 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,139,782.77 | 47,845,625.65 |
| 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: | | |
| 现金的期末余额 | 4,024,666.30 | 1,359,946.40 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,359,946.40 | 17,503,660.27 |
| 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 | 2,664,719.90 | -16,143,713.87 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 4,024,666.30 | 1,359,946.40 |
| 其中: 库存现金 | 17,785.72 | 11,352.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,006,880.58 | 1,348,593.87 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 4,024,666.30 | 1,359,946.40 |
| 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 | | |

38、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 12,089,934.86 | 抵押借款 |

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 无形资产 | 12,723,035.72 | 抵押借款 |
| 合计 | 24,812,970.58 | |

七、关联方及关联交易

1、本公司没有母公司，实际控制人主要为自然人股东李静，直接持股比例 90.0125%。

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|----------------|
| 王国宏 | 董事、生产总监、核心技术人员 |
| 李胜权 | 董事、销售总监 |
| 秦斌 | 董事、核心技术人员 |
| 许方才 | 董事 |
| 李顺 | 监事会主席 |
| 姜崇平 | 监事 |
| 昂扬 | 职工监事 |
| 沈茜 | 总工程师、核心技术人员 |
| 汪强 | 销售总监 |
| 安平 | 财务负责人、董事会秘书 |
| 李敏 | 实际控制人的弟弟 |

3、关联方交易情况

无

4、关联担保情况见本附注六、13 短期借款说明。

5、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----|------------------|------|------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 李敏 | 20,000.00 | | 20,300.00 | |
| 其他应收款 | 李顺 | | | 415.00 | |
| 其他应收款 | 李静 | 500.00 | | | |
| 其他应收款 | 汪强 | 110,500.00 | | 280,500.00 | |

八、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | 132,701.73 | -60,793.67 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,462,437.62 | 1,207,811.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -49,999.00 | 711,029.80 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,545,140.35 | 1,858,047.13 |
| 所得税影响额 | 231,771.05 | 279,941.79 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,313,369.30 | 1,578,105.34 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 报告期间 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） | |
|----------------------|---------|------------|-----------|--------|
| | | | 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 | 2014 年度 | 4.29% | 0.19 | 0.19 |
| | 2013 年度 | 6.43% | 0.27 | 0.27 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2014 年度 | 2.54% | 0.11 | 0.11 |
| | 2013 年度 | 4.20% | 0.18 | 0.18 |

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：

公司董事会办公室

芜湖起重运输机器股份有限公司董事会

二〇一五年四月十三日