

中机洛阳轴承科技有限公司  
审计报告  
天职业字[2015]11973 号

---

目 录

|         |    |
|---------|----|
| 审 计 报 告 | 1  |
| 财务报表    | 3  |
| 财务报表附注  | 10 |

审计报告

审计报告防伪标识

2015S46956

诚信

独立

客观

公正



辽宁省注册会计师协会监制

查询网址: [www.lncpa.org.cn](http://www.lncpa.org.cn)

天职业字[2015]11973 号

中机洛阳轴承科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的中机洛阳轴承科技有限公司(以下简称“中机洛轴”)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日及2015年6月30日的资产负债表,2013年度、2014年度及2015年1-6月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，中机洛轴财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中机洛轴 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 资产负债表

编制单位：中机洛阳轴承科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2015年6月30日           | 2014年12月31日          | 2013年12月31日          | 附注编号 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| <b>流动资产</b>            |                      |                      |                      |      |
| 货币资金                   | 4,100,818.20         | 5,054,169.54         | 2,086,556.13         | 七、1  |
| △结算备付金                 |                      |                      |                      |      |
| △拆出资金                  |                      |                      |                      |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                      |                      | 4,012,373.82         | 七、2  |
| 衍生金融资产                 |                      |                      |                      |      |
| 应收票据                   | 336,500.00           | 111,800.00           | 50,000.00            | 七、3  |
| 应收账款                   | 2,221,870.05         | 3,432,402.22         | 3,145,482.52         | 七、4  |
| 预付款项                   | 88,201.47            | 37,810.94            | 479,144.65           | 七、5  |
| △应收保费                  |                      |                      |                      |      |
| △应收分保账款                |                      |                      |                      |      |
| △应收分保合同准备金             |                      |                      |                      |      |
| 应收利息                   |                      |                      |                      |      |
| 应收股利                   |                      |                      |                      |      |
| 其他应收款                  |                      |                      | 4,771,000.00         | 七、6  |
| △买入返售金融资产              |                      |                      |                      |      |
| 存货                     | 2,158,165.83         | 2,047,624.11         | 2,104,383.99         | 七、7  |
| 划分为持有待售的资产             |                      |                      |                      |      |
| 一年内到期的非流动资产            |                      |                      |                      |      |
| 其他流动资产                 |                      |                      |                      |      |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>8,905,555.55</b>  | <b>10,683,806.81</b> | <b>16,648,941.11</b> |      |
| <b>非流动资产</b>           |                      |                      |                      |      |
| △发放委托贷款及垫款             |                      |                      |                      |      |
| 可供出售金融资产               |                      |                      |                      |      |
| 持有至到期投资                |                      |                      |                      |      |
| 长期应收款                  |                      |                      |                      |      |
| 长期股权投资                 |                      |                      |                      |      |
| 投资性房地产                 |                      |                      |                      |      |
| 固定资产                   | 20,117,704.05        | 18,615,116.28        | 3,919,947.38         | 七、8  |
| 在建工程                   | 14,411.26            | 1,511,965.82         |                      | 七、9  |
| 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                   | 5,333,607.13         | 5,397,102.45         |                      | 七、10 |
| 开发支出                   |                      |                      |                      |      |
| 商誉                     |                      |                      |                      |      |
| 长期待摊费用                 |                      |                      |                      |      |
| 递延所得税资产                | 61,542.19            | 80,714.85            | 124,922.48           | 七、11 |
| 其他非流动资产                |                      |                      | 3,200,000.00         | 七、12 |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>25,527,264.63</b> | <b>25,604,899.40</b> | <b>7,244,869.86</b>  |      |
| <b>资 产 总 计</b>         | <b>34,432,820.18</b> | <b>36,288,706.21</b> | <b>23,893,810.97</b> |      |

法定代表人：王景夏

主管会计工作负责人：徐晓波

会计机构负责人：徐晓波

# 资产负债表（续）

编制单位：中机洛阳轴承科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2015年6月30日    | 2014年12月31日   | 2013年12月31日   | 附注编号 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 流动负债                   |               |               |               |      |
| 短期借款                   |               |               |               |      |
| △向中央银行借款               |               |               |               |      |
| △吸收存款及同业存款             |               |               |               |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |               |               |               |      |
| 衍生金融负债                 |               |               |               |      |
| △拆入资金                  |               |               |               |      |
| 应付票据                   |               |               |               |      |
| 应付账款                   | 6,142,382.73  | 7,773,071.42  | 2,704,295.54  | 七、13 |
| 预收款项                   | 382,219.30    | 97,653.70     | 182,395.00    | 七、14 |
| △卖出回购金融资产款             |               |               |               |      |
| △应付手续费及佣金              |               |               |               |      |
| 应付职工薪酬                 | 83,428.64     | 111,917.63    | 69,326.22     | 七、15 |
| 应交税费                   | 1,777,984.73  | 1,446,313.63  | 315,473.15    | 七、16 |
| 应付利息                   |               |               |               |      |
| 应付股利                   |               |               |               |      |
| 其他应付款                  | 1,000,000.00  | 1,056,000.00  |               | 七、17 |
| △应付分保账款                |               |               |               |      |
| △保险合同准备金               |               |               |               |      |
| △代理买卖证券款               |               |               |               |      |
| △代理承销证券款               |               |               |               |      |
| 划分为持有待售的负债             |               |               |               |      |
| 一年内到期的非流动负债            |               |               |               |      |
| 其他流动负债                 |               |               |               |      |
| 流动负债合计                 | 9,386,015.40  | 10,484,956.38 | 3,271,489.91  |      |
| 非流动负债                  |               |               |               |      |
| 长期借款                   |               |               |               |      |
| 应付债券                   |               |               |               |      |
| 其中：优先股                 |               |               |               |      |
| 永续债                    |               |               |               |      |
| 长期应付款                  |               |               |               |      |
| 长期应付职工薪酬               |               |               |               |      |
| 专项应付款                  |               |               |               |      |
| 预计负债                   |               |               |               |      |
| 递延收益                   |               | 162,000.00    | 290,333.33    | 七、18 |
| 递延所得税负债                |               |               |               |      |
| 其他非流动负债                |               |               |               |      |
| 非流动负债合计                |               | 162,000.00    | 290,333.33    |      |
| 负 债 合 计                | 9,386,015.40  | 10,646,956.38 | 3,561,823.24  |      |
| 所有者权益                  |               |               |               |      |
| 实收资本(或股本)              | 12,000,000.00 | 7,200,000.00  | 7,200,000.00  | 七、19 |
| 其他权益工具                 |               |               |               |      |
| 其中：优先股                 |               |               |               |      |
| 永续债                    |               |               |               |      |
| 资本公积                   | 7,200,000.00  |               |               | 七、20 |
| 减：库存股                  |               |               |               |      |
| 其他综合收益                 |               |               |               |      |
| 专项储备                   |               |               |               |      |
| 盈余公积                   | 2,159,095.50  | 1,918,590.00  | 1,387,613.79  | 七、21 |
| 一般风险准备                 |               |               |               |      |
| 未分配利润                  | 3,687,709.28  | 16,523,159.83 | 11,744,373.94 | 七、22 |
| 所有者权益合计                | 25,046,804.78 | 25,641,749.83 | 20,331,987.73 |      |
| 负债及所有者权益合计             | 34,432,820.18 | 36,288,706.21 | 23,893,810.97 |      |

法定代表人：王景夏

主管会计工作负责人：徐晓波

会计机构负责人：徐晓波

# 利润表

编制单位：中机洛阳轴承科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                                | 2015年1-6月     | 2014年度        | 2013年度        | 附注编号 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 一、营业总收入                            | 12,080,059.67 | 19,271,021.44 | 13,137,298.38 |      |
| 其中：营业收入                            | 12,080,059.67 | 19,271,021.44 | 13,137,298.38 | 七、23 |
| △利息收入                              |               |               |               |      |
| △已赚保费                              |               |               |               |      |
| △手续费及佣金收入                          |               |               |               |      |
| 二、营业总成本                            | 9,643,235.64  | 13,678,988.03 | 9,284,527.60  |      |
| 其中：营业成本                            | 7,437,026.72  | 9,357,065.83  | 5,932,823.35  | 七、23 |
| △利息支出                              |               |               |               |      |
| △手续费及佣金支出                          |               |               |               |      |
| △退保金                               |               |               |               |      |
| △赔付支出净额                            |               |               |               |      |
| △提取保险合同准备金净额                       |               |               |               |      |
| △保单红利支出                            |               |               |               |      |
| △分保费用                              |               |               |               |      |
| 营业税金及附加                            | 107,162.64    | 170,254.62    | 196,052.26    | 七、24 |
| 销售费用                               | 189,320.54    | 471,941.85    | 427,243.42    | 七、25 |
| 管理费用                               | 1,882,681.07  | 3,859,055.98  | 2,961,475.16  | 七、26 |
| 财务费用                               | -7,137.59     | -12,946.02    | -11,745.50    | 七、27 |
| 资产减值损失                             | 34,182.26     | -166,384.23   | -221,321.09   | 七、28 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |               |               | 12,373.82     | 七、29 |
| 投资收益                               |               | 73,643.83     | 170,575.34    | 七、30 |
| 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）                  | 2,436,824.03  | 5,665,677.24  | 4,035,719.94  |      |
| 加：营业外收入                            | 452,560.15    | 478,134.86    | 453,254.62    | 七、31 |
| 其中：非流动资产处置利得                       |               | 942.69        |               |      |
| 减：营业外支出                            | 1,337.89      |               | 6,281.82      | 七、32 |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 1,337.89      |               | 6,281.82      |      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | 2,888,046.29  | 6,143,812.10  | 4,482,692.74  |      |
| 减：所得税费用                            | 482,991.34    | 834,050.00    | 606,696.13    | 七、33 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | 2,405,054.95  | 5,309,762.10  | 3,875,996.61  |      |
| 六、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      |               |               |               |      |
| 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                              |               |               |               |      |
| 七、综合收益总额                           | 2,405,054.95  | 5,309,762.10  | 3,875,996.61  |      |
| 八、每股收益                             |               |               |               |      |
| （一）基本每股收益                          |               |               |               |      |
| （二）稀释每股收益                          |               |               |               |      |

法定代表人：王景夏

主管会计工作负责人：徐晓波

会计机构负责人：徐晓波

# 现金流量表

编制单位：中机洛阳轴承科技有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 2015年1-6月            | 2014年度               | 2013年度               | 附注编号        |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |                      |                      |                      |             |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 14,732,561.39        | 19,921,526.58        | 13,254,941.13        |             |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              |                      |                      |                      |             |
| △向中央银行借款净增加额                  |                      |                      |                      |             |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              |                      |                      |                      |             |
| △收到原保险合同保费取得的现金               |                      |                      |                      |             |
| △收到再保险业务现金净额                  |                      |                      |                      |             |
| △保户储金及投资款净增加额                 |                      |                      |                      |             |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                      |                      |                      |             |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               |                      |                      |                      |             |
| △拆入资金净增加额                     |                      |                      |                      |             |
| △回购业务资金净增加额                   |                      |                      |                      |             |
| 收到的税费返还                       |                      | 17,504.90            | 481.04               |             |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 298,975.82           | 6,363,222.65         | 359,185.47           | 七、34        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | <b>15,031,537.21</b> | <b>26,302,254.13</b> | <b>13,614,607.64</b> |             |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 6,940,337.90         | 6,771,204.92         | 3,204,180.18         |             |
| △客户贷款及垫款净增加额                  |                      |                      |                      |             |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              |                      |                      |                      |             |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               |                      |                      |                      |             |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               |                      |                      |                      |             |
| △支付保单红利的现金                    |                      |                      |                      |             |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               | 1,710,501.40         | 3,352,446.03         | 2,622,575.24         |             |
| 支付的各项税费                       | 1,546,582.02         | 2,102,540.24         | 1,768,616.55         |             |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 596,294.65           | 1,662,417.44         | 6,478,159.79         | 七、34        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | <b>10,793,715.97</b> | <b>13,888,608.63</b> | <b>14,073,531.76</b> |             |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | <b>4,237,821.24</b>  | <b>12,413,645.50</b> | <b>-458,924.12</b>   | <b>七、35</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |                      |                      |                      |             |
| 收回投资收到的现金                     |                      | 4,000,000.00         |                      |             |
| 取得投资收益收到的现金                   |                      | 86,017.65            | 170,575.34           |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     | 400.00               |                      |                      |             |
| 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                |                      |                      |                      |             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | <b>400.00</b>        | <b>4,086,017.65</b>  | <b>170,575.34</b>    |             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       | 2,670,672.39         | 13,532,050.00        | 2,204,102.56         |             |
| 投资支付的现金                       |                      |                      |                      |             |
| △质押贷款净增加额                     |                      |                      |                      |             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           |                      |                      |                      |             |
| 支付其他与投资活动有关的现金                |                      |                      |                      |             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | <b>2,670,672.39</b>  | <b>13,532,050.00</b> | <b>2,204,102.56</b>  |             |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | <b>-2,670,272.39</b> | <b>-9,446,032.35</b> | <b>-2,033,527.22</b> |             |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |                      |                      |                      |             |
| 吸收投资收到的现金                     | 12,000,000.00        |                      |                      |             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金           |                      |                      |                      |             |
| 取得借款收到的现金                     |                      |                      |                      |             |
| △发行债券收到的现金                    |                      |                      |                      |             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                |                      |                      |                      |             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             | <b>12,000,000.00</b> |                      |                      |             |
| 偿还债务支付的现金                     |                      |                      |                      |             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             | 14,520,900.00        |                      |                      |             |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           |                      |                      |                      |             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                |                      |                      |                      |             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | <b>14,520,900.00</b> |                      |                      |             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | <b>-2,520,900.00</b> |                      |                      |             |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>           | <b>-0.19</b>         | <b>0.26</b>          | <b>-3.60</b>         |             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | <b>-953,351.34</b>   | <b>2,967,613.41</b>  | <b>-2,492,454.94</b> | <b>七、35</b> |
| 加：期初现金及现金等价物的余额               | 5,054,169.54         | 2,086,556.13         | 4,579,011.07         | 七、35        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | <b>4,100,818.20</b>  | <b>5,054,169.54</b>  | <b>2,086,556.13</b>  | <b>七、35</b> |

法定代表人：王景夏

主管会计工作负责人：徐晓波

会计机构负责人：徐晓波



所有者权益变动表

金额单位：元

| 2015年1-6月                   |               |        |     |    |              |           |            |          |              | 金额单位：元      |                |                |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-----------|------------|----------|--------------|-------------|----------------|----------------|
| 项 目                         | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 一、上年年末余额                    | 7,200,000.00  |        |     |    |              |           |            |          | 1,918,590.00 |             | 16,523,159.83  | 25,641,749.83  |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 其他                          |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 二、本年初余额                     | 7,200,000.00  |        |     |    |              |           |            |          | 1,918,590.00 |             | 16,523,159.83  | 25,641,749.83  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       | 4,800,000.00  |        |     |    | 7,200,000.00 |           |            |          | 240,505.50   |             | -12,835,450.55 | -594,945.05    |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             | 2,405,054.95   | 2,405,054.95   |
| （二）所有者投入和减少资本               | 4,800,000.00  |        |     |    | 7,200,000.00 |           |            |          |              |             |                | 12,000,000.00  |
| 1.所有者投入的普通股                 | 4,800,000.00  |        |     |    | 7,200,000.00 |           |            |          |              |             |                | 12,000,000.00  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 4.其他                        |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |     |    |              |           |            |          | 240,505.50   |             | -15,240,505.50 | -15,000,000.00 |
| 2.提取一般风险准备                  |               |        |     |    |              |           |            |          | 240,505.50   |             | -240,505.50    |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配              |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 4.其他                        |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| （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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 5.其他                        |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| （五）专项储备提取和使用                |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 1.本年提取                      |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 2.本年使用                      |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| （六）其他                       |               |        |     |    |              |           |            |          |              |             |                |                |
| 四、本年年末余额                    | 12,000,000.00 |        |     |    | 7,200,000.00 |           |            |          | 2,159,095.50 |             | 3,687,709.28   | 25,046,804.78  |

法定代表人：王景夏

主管会计工作负责人：徐晓波

7

会计机构负责人：徐晓波





所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

编制单位: 中机洛阳轴承科技有限公司

| 项 目                         | 2013年度        |        |     |    |          |           |            |          |              |             | 所有者权益合计       |               |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|----------|-----------|------------|----------|--------------|-------------|---------------|---------------|
|                             | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本<br>公积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | △一般风<br>险准备 |               |               |
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 一、上年年末余额                    | 7,200,000.00  |        |     |    |          |           |            |          | 1,000,014.13 |             | 8,255,976.99  | 16,455,991.12 |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 其他                          |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 二、本年初余额                     | 7,200,000.00  |        |     |    |          |           |            |          | 1,000,014.13 |             | 8,255,976.99  | 16,455,991.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       |               |        |     |    |          |           |            |          | 387,599.66   |             | 3,488,396.95  | 3,875,996.61  |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             | 3,875,996.61  | 3,875,996.61  |
| （二）所有者投入和减少资本               |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 1.所有者投入的普通股                 |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 2.其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 3.股份支付计入股东权益的金额             |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 4.其他                        |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |          |           |            |          | 387,599.66   |             | -387,599.66   |               |
| 1.提取盈余公积                    |               |        |     |    |          |           |            |          | 387,599.66   |             | -387,599.66   |               |
| 2.提取一般风险准备                  |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 3.对所有者（或股东）的分配              |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 4.其他                        |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| （四）所有者权益内部结转                |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）             |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损                  |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 5.其他                        |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| （五）专项储备提取和使用                |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 1.本年提取                      |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 2.本年使用                      |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| （六）其他                       |               |        |     |    |          |           |            |          |              |             |               |               |
| 四、本年年末余额                    | 7,200,000.00  |        |     |    |          |           |            |          | 1,387,613.79 |             | 11,744,373.94 | 20,331,987.73 |

法定代表人: 王景夏      主管会计工作负责人: 徐晓波      会计机构负责人: 徐晓波

# 中机洛阳轴承科技有限公司

## 2013 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司设立、发展概况

中机洛阳轴承科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2006 年 1 月经洛阳市工商行政管理局批准成立的其他有限责任公司。

公司成立初注册资本为 360 万元，全部为货币出资，股东出资明细如下：

| 投资方          | 认缴注册资本额（万元） | 出资比例（%） |
|--------------|-------------|---------|
| 中机十院国际工程有限公司 | 120.00      | 33.33   |
| 中国农业机械化科学研究院 | 80.00       | 22.22   |
| 王景夏          | 26.00       | 7.23    |
| 王永成          | 15.00       | 4.17    |
| 李延峰          | 12.00       | 3.33    |
| 彭涛           | 12.00       | 3.33    |
| 郭建斌          | 10.00       | 2.78    |
| 胡淮滨          | 10.00       | 2.78    |
| 邢锡潍          | 10.00       | 2.78    |
| 陈志           | 5.00        | 1.39    |
| 王彦忠          | 5.00        | 1.39    |
| 李韵涛          | 5.00        | 1.39    |
| 朱淑云          | 5.00        | 1.39    |
| 李树君          | 5.00        | 1.39    |
| 陈春煦          | 5.00        | 1.39    |
| 宣鸿           | 5.00        | 1.39    |
| 王统建          | 5.00        | 1.39    |
| 余保民          | 5.00        | 1.39    |
| 宋金星          | 5.00        | 1.39    |

| 投资方       | 认缴注册资本额（万元）   | 出资比例（%）       |
|-----------|---------------|---------------|
| 江云龙       | 5.00          | 1.39          |
| 姚宝刚       | 2.50          | 0.69          |
| 刘新春       | 2.50          | 0.69          |
| 方宪法       | 2.50          | 0.69          |
| 孙赞        | 2.50          | 0.69          |
| <u>合计</u> | <u>360.00</u> | <u>100.00</u> |

2007年12月31日公司增资346万元，出资方式均为货币出资，各股东新增出资额如下表所示：

| 投资方          | 认缴注册资本额（万元） |
|--------------|-------------|
| 中机十院国际工程有限公司 | 120.00      |
| 中国农业机械化科学研究院 | 80.00       |
| 洛阳驰利汽车技术有限公司 | 30.00       |
| 王景夏          | 10.00       |
| 王燕飞          | 10.00       |
| 刘雪           | 10.00       |
| 王彦忠          | 5.00        |
| 李延峰          | 5.00        |
| 江云龙          | 5.00        |
| 徐晓波          | 5.00        |
| 王雨秋          | 5.00        |
| 沈华           | 5.00        |
| 王黎峰          | 5.00        |
| 赵德贵          | 5.00        |
| 唐伟明          | 5.00        |
| 朱肖青          | 5.00        |
| 周建新          | 5.00        |
| 常新凤          | 5.00        |
| 岳玲玲          | 5.00        |
| 许伦           | 5.00        |
| 贾秋琦          | 5.00        |
| 李雅宁          | 5.00        |
| 陈木兰          | 2.00        |

| 投资方       | 认缴注册资本额（万元）   |
|-----------|---------------|
| 冯广彦       | 2.00          |
| 杨正坤       | 2.00          |
| <u>合计</u> | <u>346.00</u> |

本次增资后，注册资本变更为 706 万元，各股东出资额情况如下：

| 投资方          | 认缴注册资本额（万元） |
|--------------|-------------|
| 中机十院国际工程有限公司 | 240.00      |
| 中国农业机械化科学研究院 | 160.00      |
| 洛阳驰利汽车技术有限公司 | 30.00       |
| 王景夏          | 36.00       |
| 李延峰          | 17.00       |
| 王永成          | 15.00       |
| 彭涛           | 12.00       |
| 王燕飞          | 10.00       |
| 刘雪           | 10.00       |
| 郭建斌          | 10.00       |
| 胡淮滨          | 10.00       |
| 邢锡淮          | 10.00       |
| 王彦忠          | 10.00       |
| 江云龙          | 10.00       |
| 陈志           | 5.00        |
| 陈春煦          | 5.00        |
| 李韵涛          | 5.00        |
| 朱淑云          | 5.00        |
| 李树君          | 5.00        |
| 宣鸿           | 5.00        |
| 王统建          | 5.00        |
| 余保民          | 5.00        |
| 宋金星          | 5.00        |
| 徐晓波          | 5.00        |
| 王雨秋          | 5.00        |
| 沈华           | 5.00        |
| 王黎峰          | 5.00        |

| 投资方       | 认缴注册资本额（万元）   |
|-----------|---------------|
| 赵德贵       | 5.00          |
| 唐伟明       | 5.00          |
| 朱肖青       | 5.00          |
| 周建新       | 5.00          |
| 常新风       | 5.00          |
| 岳玲玲       | 5.00          |
| 许伦        | 5.00          |
| 贾秋琦       | 5.00          |
| 李雅宁       | 5.00          |
| 姚宝刚       | 2.50          |
| 刘新春       | 2.50          |
| 方宪法       | 2.50          |
| 孙赞        | 2.50          |
| 陈木兰       | 2.00          |
| 冯广彦       | 2.00          |
| 杨正坤       | 2.00          |
| <u>合计</u> | <u>706.00</u> |

2008年5月30日，公司增资14万元，由自然人王麦玲出资5万元，自然人袁溟出资2万元，自然人王卫峰出资2万元，自然人李庆喜出资2.50万元，自然人张卫东出资2.50万元，出资方式均为货币资金，同时原股东彭涛将股权12万元分别转让给原股东岳玲玲7万元，原股东李延峰5万元；原股东贾秋琦将股权5万元转让给原股东余保民。

本次增资后，注册资本变更为720万元，各股东出资额情况如下：

| 投资方          | 认缴注册资本额（万元） |
|--------------|-------------|
| 中机十院国际工程有限公司 | 240.00      |
| 中国农业机械化科学研究院 | 160.00      |
| 洛阳驰利汽车技术有限公司 | 30.00       |
| 王景夏          | 36.00       |
| 李延峰          | 22.00       |
| 王永成          | 15.00       |
| 岳玲玲          | 12.00       |
| 王燕飞          | 10.00       |
| 刘雪           | 10.00       |

| 投资方 | 认缴注册资本额（万元） |
|-----|-------------|
| 郭建斌 | 10.00       |
| 胡淮滨 | 10.00       |
| 邢锡潍 | 10.00       |
| 王彦忠 | 10.00       |
| 江云龙 | 10.00       |
| 余保民 | 10.00       |
| 陈志  | 5.00        |
| 陈春煦 | 5.00        |
| 李韵涛 | 5.00        |
| 朱淑云 | 5.00        |
| 李树君 | 5.00        |
| 宣鸿  | 5.00        |
| 王统建 | 5.00        |
| 宋金星 | 5.00        |
| 王麦玲 | 5.00        |
| 徐晓波 | 5.00        |
| 王雨秋 | 5.00        |
| 沈华  | 5.00        |
| 王黎峰 | 5.00        |
| 赵德贵 | 5.00        |
| 唐伟明 | 5.00        |
| 朱肖青 | 5.00        |
| 周建新 | 5.00        |
| 常新风 | 5.00        |
| 许伦  | 5.00        |
| 李雅宁 | 5.00        |
| 姚宝刚 | 2.50        |
| 刘新春 | 2.50        |
| 方宪法 | 2.50        |
| 孙赞  | 2.50        |
| 李庆喜 | 2.50        |
| 张卫东 | 2.50        |
| 陈木兰 | 2.00        |
| 冯广彦 | 2.00        |

| 投资方       | 认缴注册资本额（万元）   |
|-----------|---------------|
| 杨正坤       | 2.00          |
| 袁溟        | 2.00          |
| 王卫峰       | 2.00          |
| <u>合计</u> | <u>720.00</u> |

2009年7月，自然人股东由43人变更为23人。具体股权转让情况如下表所示：

| 原投资方 | 转让股权金额（万元） | 转让后投资方 |
|------|------------|--------|
| 孙赞   | 2.50       | 王景夏    |
| 余保民  | 10.00      | 王景夏    |
| 王永成  | 15.00      | 王景夏    |
| 胡淮滨  | 10.00      | 王景夏    |
| 岳玲玲  | 12.00      | 王景夏    |
| 陈志   | 5.00       | 王燕飞    |
| 王彦忠  | 10.00      | 王燕飞    |
| 朱淑云  | 5.00       | 王燕飞    |
| 李韵涛  | 5.00       | 王燕飞    |
| 陈春煦  | 5.00       | 王燕飞    |
| 方宪法  | 2.50       | 王燕飞    |
| 姚宝刚  | 2.50       | 王燕飞    |
| 刘新春  | 2.50       | 王燕飞    |
| 李树君  | 5.00       | 周建新    |
| 宣鸿   | 5.00       | 周建新    |
| 王统建  | 5.00       | 周建新    |
| 江云龙  | 10.00      | 李延峰    |
| 朱肖青  | 5.00       | 杨正坤    |
| 冯广彦  | 2.00       | 杨正坤    |
| 张卫东  | 2.50       | 徐晓波    |
| 李庆喜  | 2.50       | 徐晓波    |
| 王卫峰  | 2.00       | 杨帆     |
| 刘雪   | 3.00       | 袁溟     |
| 刘雪   | 3.00       | 焦刚     |
| 刘雪   | 3.00       | 张太一    |
| 刘雪   | 1.00       | 杨帆     |

| 原投资方 | 转让股权金额（万元） | 转让后投资方 |
|------|------------|--------|
| 合计   | 136.00     |        |

本次股权转让后各股东出资额情况如下：

| 投资方          | 认缴注册资本额（万元） | 出资比例（%） |
|--------------|-------------|---------|
| 中机十院国际工程有限公司 | 240.00      | 33.33   |
| 中国农业机械化科学研究院 | 160.00      | 22.22   |
| 洛阳驰利汽车技术有限公司 | 30.00       | 4.17    |
| 王景夏          | 85.50       | 11.88   |
| 李延峰          | 32.00       | 4.44    |
| 郭建斌          | 10.00       | 1.39    |
| 邢锡潍          | 10.00       | 1.39    |
| 宋金星          | 5.00        | 0.69    |
| 王燕飞          | 47.50       | 6.60    |
| 徐晓波          | 10.00       | 1.39    |
| 王雨秋          | 5.00        | 0.69    |
| 沈华           | 5.00        | 0.69    |
| 王黎峰          | 5.00        | 0.69    |
| 赵德贵          | 5.00        | 0.69    |
| 唐伟明          | 5.00        | 0.69    |
| 陈木兰          | 2.00        | 0.28    |
| 周建新          | 20.00       | 2.78    |
| 常新风          | 5.00        | 0.69    |
| 杨正坤          | 9.00        | 1.25    |
| 许伦           | 5.00        | 0.69    |
| 李雅宁          | 5.00        | 0.69    |
| 王麦玲          | 5.00        | 0.69    |
| 袁溟           | 5.00        | 0.69    |
| 杨帆           | 3.00        | 0.43    |
| 焦刚           | 3.00        | 0.43    |
| 张太一          | 3.00        | 0.43    |
| 合计           | 720.00      | 100.00  |

2010年9月，罕王实业集团有限公司收购中机十院国际工程有限公司、中国农业机械化科学研究院、洛阳驰利汽车技术有限公司持有公司全部股权，同时收购自然人股东王景夏持有公

司5.21%股权、李延峰持有公司1.39%股权、王燕飞持有公司6.59%股权、郭建斌持有公司1.39%股权、邢锡淮持有公司1.39%股权、宋金星持有公司0.69%股权、赵德贵持有公司0.69%股权、唐伟明持有公司0.69%股权、陈木兰持有公司0.28%股权、常新风持有公司0.69%股权、杨正坤持有公司0.69%股权、周建新持有公司2.08%股权、王黎峰持有公司0.69%股权、王麦玲持有公司0.69%股权、袁溟持有公司0.69%股权、焦刚持有公司0.42%股权。

同时，自然人股东沈华将其持有的0.69%股权转让给自然人股东顾风建；自然人股东张太一将其持有0.28%股权转让给自然人王延召、将其持有的0.14%股权转让给自然人股东吴杰；自然人股东王景夏将其持有的1.67%股权转让给岳玲玲。

本次股权转让后，各股东出资情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额（万元）   | 出资比例（%）       |
|------------|---------------|---------------|
| 罕王实业集团有限公司 | 605.00        | 84.03         |
| 王景夏        | 36.00         | 5.00          |
| 李延峰        | 22.00         | 3.06          |
| 岳玲玲        | 12.00         | 1.67          |
| 徐晓波        | 10.00         | 1.39          |
| 王雨秋        | 5.00          | 0.69          |
| 王延召        | 2.00          | 0.28          |
| 周建新        | 5.00          | 0.69          |
| 杨正坤        | 4.00          | 0.56          |
| 杨帆         | 3.00          | 0.42          |
| 吴杰         | 1.00          | 0.14          |
| 李雅宁        | 5.00          | 0.69          |
| 顾风建        | 5.00          | 0.69          |
| 许伦         | 5.00          | 0.69          |
| <u>合计</u>  | <u>720.00</u> | <u>100.00</u> |

2014年6月，股东罕王实业集团有限公司将全部股权转让给沈阳罕王精密轴承有限公司。

2015年6月，股东杨帆将持有的0.42%股权、王延召将其持有的0.28%股权、吴杰将其持有的0.14%股权、周建新将其持有的0.69%股权、杨正坤将其持有的0.56%股权全部转让给王景夏。

同月，股东沈阳罕王精密轴承有限公司将其持有的72.03%股权转让给辽宁罕王投资有限公司、将其持有的6.00%股权转让给杨继野、将其持有的1.50%股权转让给郑学志、将其持有的1.50%股权转让给狄彤、将其持有的1.50%股权转让给张伍新、将其持有的1.50%股权转让给汤文斌。

本次股权转让后公司股东持股情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额（万元）   | 出资比例（%）       |
|------------|---------------|---------------|
| 辽宁罕王投资有限公司 | 518.60        | 72.03         |
| 王景夏        | 51.00         | 7.09          |
| 杨继野        | 43.20         | 6.00          |
| 李延峰        | 22.00         | 3.06          |
| 岳玲玲        | 12.00         | 1.67          |
| 郑学志        | 10.80         | 1.50          |
| 狄彤         | 10.80         | 1.50          |
| 张伍新        | 10.80         | 1.50          |
| 汤文斌        | 10.80         | 1.50          |
| 徐晓波        | 10.00         | 1.39          |
| 王雨秋        | 5.00          | 0.69          |
| 李雅宁        | 5.00          | 0.69          |
| 顾风建        | 5.00          | 0.69          |
| 许伦         | 5.00          | 0.69          |
| <u>合计</u>  | <u>720.00</u> | <u>100.00</u> |

同月, 公司由以下股东出资1200万元, 其中增加注册资本480万元, 增加资本公积720万元。

| 投资方        | 实际出资额（万元） | 其中：计入注册资本额（万元） | 其中：计入资本公积额（万元） |
|------------|-----------|----------------|----------------|
| 辽宁罕王投资有限公司 | 839.2038  | 285.76         | 553.4438       |
| 王景夏        | 89.8733   | 64.08          | 25.7933        |
| 杨继野        | 84.5782   | 28.80          | 55.7782        |
| 李延峰        | 29.9017   | 21.32          | 8.5817         |
| 李雅宁        | 17.2229   | 12.28          | 4.9429         |
| 徐晓波        | 16.1009   | 11.48          | 4.6209         |
| 顾风建        | 13.0154   | 9.28           | 3.7354         |
| 岳玲玲        | 11.2762   | 8.04           | 3.2362         |
| 郑学志        | 21.1445   | 7.20           | 13.9445        |
| 狄彤         | 21.1445   | 7.20           | 13.9445        |
| 张伍新        | 21.1445   | 7.20           | 13.9445        |
| 汤文斌        | 21.1445   | 7.20           | 13.9445        |
| 王雨秋        | 6.2833    | 4.48           | 1.8033         |
| 许伦         | 6.2833    | 4.48           | 1.8033         |
| 左朋辉        | 1.6830    | 1.20           | 0.4830         |

| 投资方 | 实际出资额（万元）       | 其中：计入注册资本额（万元） | 其中：计入资本公积额（万元） |
|-----|-----------------|----------------|----------------|
| 合计  | <u>1,200.00</u> | <u>480.00</u>  | <u>720.00</u>  |

截至 2015 年 6 月 30 日，公司各股东出资情况如下：

| 投资方        | 认缴注册资本额（万元）     | 出资比例（%）       |
|------------|-----------------|---------------|
| 辽宁罕王投资有限公司 | 804.36          | 67.03         |
| 王景夏        | 115.08          | 9.59          |
| 杨继野        | 72.00           | 6.00          |
| 李延峰        | 43.32           | 3.61          |
| 岳玲玲        | 20.04           | 1.67          |
| 徐晓波        | 21.48           | 1.79          |
| 郑学志        | 18.00           | 1.50          |
| 狄彤         | 18.00           | 1.50          |
| 张伍新        | 18.00           | 1.50          |
| 汤文斌        | 18.00           | 1.50          |
| 李雅宁        | 17.28           | 1.44          |
| 顾风建        | 14.28           | 1.19          |
| 王雨秋        | 9.48            | 0.79          |
| 许伦         | 9.48            | 0.79          |
| 左朋辉        | 1.20            | 0.10          |
| 合计         | <u>1,200.00</u> | <u>100.00</u> |

## 2. 公司所属行业和经营范围

公司所属行业：制造业

经营范围：轴承制造技术的咨询开发、转让和服务；轴承、轴承零配件、机械设备的制造、贸易及进出口业务；金属材料、非金属材料的贸易及进出口服务；本企业的进料加工及三来一补贸易业务；（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 3. 公司主要产品

轴承等。

## 4. 母公司及最终控制方

公司母公司为辽宁罕王投资有限公司，最终控制方为杨继野。

## 5. 公司其他注册信息

公司企业法人营业执照注册号：410300110050970，法定代表人：王景夏，公司注册地址：洛阳市高新技术开发区滨河路中段中机十院中试基地。

6. 本财务报告于 2015 年 7 月 20 日经公司董事会批准报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本。在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。本期报表项目的计量属性未变化。

### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他

综合收益。

## 6. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### （4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### （5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 7. 应收款项坏账准备的核算

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款，在资产负债表日，如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

### (1) 单项金额重大应收款项的确认标准及其坏账准备的计提方法

本公司将单项应收账款在 300 万元以上、其他应收款在 100 万元以上确认为单项金额重大的应收款项；对于单项金额重大的应收款项本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的，应当包括在具有类似风险特征组合的应收款项中计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按风险特征组合计提坏账准备。

公司系根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础作为组合确定的依据，以账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

| 账龄            | 比例 (%) |
|---------------|--------|
| 1 年以下 (含 1 年) | 5.00   |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10.00  |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30.00  |
| 3-4 年 (含 4 年) | 50.00  |
| 4-5 年 (含 5 年) | 80.00  |
| 5 年以上         | 100.00 |

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大但收回可能性极小的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 本公司对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 8. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等大类。

## （2）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## （3）取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用先进先出法核算。

周转材料在领用时采用一次摊销法。

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

## （4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

存货可变现净值的确定：库存商品和用于出售的原材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

## 9. 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

（3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 10. 长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### (4) 长期股权投资的处置

#### 1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 11. 投资性房地产

投资性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和已出租的

建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 12. 固定资产

### （1）固定资产的确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （2）固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（3）固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限如下：

| 固定资产类别  | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） |
|---------|---------|----------|
| 房屋及建筑物  | 20      | 5.00     |
| 机器设备    | 10      | 3-5.00   |
| 仪器仪表    | 5       | 3-5.00   |
| 运输设备    | 5-8     | 3-5.00   |
| 电子设备及其他 | 3-5     | 3-5.00   |

### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### （5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(6) 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 14. 无形资产

#### (1) 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计价方法

本公司无形资产为土地使用权，按成本进行初始计量。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 无形资产项目 | 摊销年限（月） |
|--------|---------|
| 土地使用权  | 511     |

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(5) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期待摊费用

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营

租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 17. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### (3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 18. 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相

关成本或费用，相应调整资本公积。

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

## 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 19. 预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综

合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### （3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20. 收入

### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

公司提供劳务收入确认的具体标准: 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业务处理。

### (3) 让渡资产使用权

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

1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21. 政府补助

### (1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象, 除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外, 本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### (2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助, 公司自相关资产达到预定可使用状态时起, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时, 予以确认:

1) 企业能够满足政府补助所附条件;

2) 企业能够收到政府补助。

### (4) 政府补助的核算方法

1) 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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助, 公司取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状

态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 23. 经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 五、税 项

(一) 本公司适用的主要税种及税率：

1. 增值税：公司增值税销项税率为17%，6%，公司按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；

2. 城市维护建设税：按应纳流转税额的7%计缴；

3. 教育费附加：按应纳流转税额的5%计缴；

4. 所得税：按应纳税所得额的15%计缴；

5. 其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2008年取得了高新技术企业证书，2011年，本公司对高新技术企业证书进行重新认定，有效期自2011年10月至2014年10月。

2014年，本公司对高新技术企业证书进行重新认定，有效期自2014年10月至2017年10月。

2013年度、2014年度、2015年度本公司执行15%的企业所得税税率。

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更情况

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。

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，并对比较财务报表进行了追溯调整，本公司追溯调整的主要事项有：

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及其应用指南的规定，对报表列报科目作重分类，原列报于资产负债表中的其他非流动负债的递延收益，改为递延收益进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 准则名称                          | 对 2013 年 12 月 31 日相关财务报表<br>项目的影 响 金 额 |                   |
|-------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
|                               | 项目名称                                   | 影响金额<br>(增加+/减少-) |
| 《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》 | 递延收益                                   | 290,333.33        |
|                               | 其他非流动负债                                | -290,333.33       |

重述后的2013年12月31日资产负债表详见附注十五、3。

## 2. 会计估计变更情况

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 3. 前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

## 七、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

| 项目     | 2015 年 6 月 30 日 |        |              |
|--------|-----------------|--------|--------------|
|        | 原币金额            | 折算汇率   | 折合人民币        |
| 现金     |                 |        | 12,256.69    |
| 其中：人民币 | 12,256.69       | 1.0000 | 12,256.69    |
| 银行存款   |                 |        | 4,088,561.51 |
| 其中：人民币 | 4,088,488.64    | 1.0000 | 4,088,488.64 |

| 项目        | 2015 年 6 月 30 日 |        |                     |
|-----------|-----------------|--------|---------------------|
|           | 原币金额            | 折算汇率   | 折合人民币               |
| 美元        | 11.92           | 6.1136 | 72.87               |
| <u>合计</u> |                 |        | <u>4,100,818.20</u> |

续上表:

| 项目          | 2014 年 12 月 31 日 |        |                     |
|-------------|------------------|--------|---------------------|
|             | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币               |
| <u>现金</u>   |                  |        | <u>28,982.35</u>    |
| 其中:人民币      | 28,982.35        | 1.0000 | 28,982.35           |
| <u>银行存款</u> |                  |        | <u>5,025,187.19</u> |
| 其中:人民币      | 5,025,114.13     | 1.0000 | 5,025,114.13        |
| 美元          | 11.94            | 6.1190 | 73.06               |
| <u>合计</u>   |                  |        | <u>5,054,169.54</u> |

续上表:

| 项目          | 2013 年 12 月 31 日 |        |                     |
|-------------|------------------|--------|---------------------|
|             | 原币金额             | 折算汇率   | 折合人民币               |
| <u>现金</u>   |                  |        | <u>18,547.98</u>    |
| 其中:人民币      | 18,547.98        | 1.0000 | 18,547.98           |
| <u>银行存款</u> |                  |        | <u>2,068,008.15</u> |
| 其中:人民币      | 2,067,935.35     | 1.0000 | 2,067,935.35        |
| 美元          | 11.94            | 6.0969 | 72.80               |
| <u>合计</u>   |                  |        | <u>2,086,556.13</u> |

(2) 截至2015年6月30日,不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(3) 截至2015年6月30日,本公司无存放在境外的款项。

(4) 截至2015年6月30日,本公司不存在具有潜在回收风险的款项。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目        | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日    |
|-----------|-----------------|------------------|---------------------|
| 交易性金融资产   |                 |                  | <u>4,012,373.82</u> |
| 其中:基金     |                 |                  | 4,012,373.82        |
| <u>合计</u> |                 |                  | <u>4,012,373.82</u> |

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

| 项目        | 2015 年 6 月 30 日   | 2014 年 12 月 31 日  | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 银行承兑汇票    | 336,500.00        | 111,800.00        | 50,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>336,500.00</u> | <u>111,800.00</u> | <u>50,000.00</u> |

#### (2) 期末已背书但尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票    | 70,000.00        |           |    |
| <u>合计</u> | <u>70,000.00</u> |           |    |

### 4. 应收账款

#### (1) 按类别列示

| 类别                     | 2015 年 6 月 30 日     |               |                   |                  |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|------------------|
|                        | 账面余额                | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备              | 坏账准备<br>计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |               |                   |                  |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 2,632,151.30        | 100.00        | 410,281.25        | 15.59            |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |                  |
| <u>合计</u>              | <u>2,632,151.30</u> | <u>100.00</u> | <u>410,281.25</u> | <u>15.59</u>     |

续上表:

| 类别                     | 2014 年 12 月 31 日    |               |                   |                  |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|------------------|
|                        | 账面余额                | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备              | 坏账准备<br>计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |               |                   |                  |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 3,808,501.21        | 100.00        | 376,098.99        | 9.88             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |                  |
| <u>合计</u>              | <u>3,808,501.21</u> | <u>100.00</u> | <u>376,098.99</u> | <u>9.88</u>      |

续上表:

| 类别                     | 2013 年 12 月 31 日    |               |                   |                  |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|------------------|
|                        | 账面余额                | 占总额<br>比例 (%) | 坏账准备              | 坏账准备<br>计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |               |                   |                  |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 3,428,965.74        | 100.00        | 283,483.22        | 8.27             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |                  |
| <u>合计</u>              | <u>3,428,965.74</u> | <u>100.00</u> | <u>283,483.22</u> | <u>8.27</u>      |

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

| 账龄            | 2015 年 6 月 30 日     |               |                   |              |
|---------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|
|               | 账面余额                | 比例 (%)        | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,718,135.27        | 65.27         | 85,906.76         | 5.00         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 212,043.50          | 8.06          | 21,204.35         | 10.00        |
| 2-3 年 (含 3 年) | 460,611.00          | 17.50         | 138,183.30        | 30.00        |
| 3-4 年 (含 4 年) | 112,385.00          | 4.27          | 56,192.50         | 50.00        |
| 4-5 年 (含 5 年) | 100,910.93          | 3.83          | 80,728.74         | 80.00        |
| 5 年以上         | 28,065.60           | 1.07          | 28,065.60         | 100.00       |
| <u>合计</u>     | <u>2,632,151.30</u> | <u>100.00</u> | <u>410,281.25</u> | <u>15.59</u> |

续上表:

| 账龄            | 2014 年 12 月 31 日    |               |                   |             |
|---------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
|               | 账面余额                | 比例 (%)        | 坏账准备              | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,979,768.48        | 78.24         | 148,988.42        | 5.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 487,371.20          | 12.80         | 48,737.12         | 10.00       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 112,385.00          | 2.95          | 33,715.50         | 30.00       |
| 3-4 年 (含 4 年) | 128,410.93          | 3.37          | 64,205.47         | 50.00       |
| 4-5 年 (含 5 年) | 100,565.60          | 2.64          | 80,452.48         | 80.00       |
| 5 年以上         |                     |               |                   |             |
| <u>合计</u>     | <u>3,808,501.21</u> | <u>100.00</u> | <u>376,098.99</u> | <u>9.88</u> |

续上表:

| 账龄 | 2013 年 12 月 31 日 |        |      |          |
|----|------------------|--------|------|----------|
|    | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄           | 2013 年 12 月 31 日    |               |                   |             |
|--------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
|              | 账面余额                | 比例 (%)        | 坏帐准备              | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内(含 1 年) | 3,004,941.18        | 87.63         | 150,247.06        | 5.00        |
| 1-2 年(含 2 年) | 130,585.20          | 3.81          | 13,058.52         | 10.00       |
| 2-3 年(含 3 年) | 132,710.23          | 3.87          | 39,813.07         | 30.00       |
| 3-4 年(含 4 年) | 160,729.13          | 4.69          | 80,364.57         | 50.00       |
| 4-5 年(含 5 年) |                     |               |                   |             |
| 5 年以上        |                     |               |                   |             |
| <u>合计</u>    | <u>3,428,965.74</u> | <u>100.00</u> | <u>283,483.22</u> | <u>8.27</u> |

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日, 无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方款项情况。

(4) 应收账款金额前五名情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 2015 年 6 月 30 日     | 账龄          | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|---------------------|-------------|----------------|
| 北京天士安国际经济技术合作有限公司 | 非关联方   | 461,422.97          | 1 年以内       | 17.53          |
| 医科达(北京)医疗器械有限公司   | 非关联方   | 343,783.41          | 1 年以内       | 13.06          |
| 温岭中机洛研精密轴承销售有限公司  | 非关联方   | 262,477.76          | 1 年以内、1-2 年 | 9.97           |
| 上海米特轴承有限公司        | 非关联方   | 248,718.50          | 1 年以内       | 9.45           |
| 郑州华蓁化纤科技有限责任公司    | 非关联方   | 233,522.00          | 2-3 年       | 8.87           |
| <u>合计</u>         |        | <u>1,549,924.64</u> |             | <u>58.88</u>   |

续上表:

| 单位名称              | 与本公司关系 | 2014 年 12 月 31 日    | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|---------------------|-------|----------------|
| 医科达(北京)医疗器械有限公司   | 非关联方   | 1,273,835.30        | 1 年以内 | 33.45          |
| 温岭中机洛研精密轴承销售有限公司  | 非关联方   | 302,177.76          | 1 年以内 | 7.93           |
| 上海克姆戈轴承制造有限公司     | 非关联方   | 265,116.00          | 2-5 年 | 6.96           |
| 郑州华蓁化纤科技有限责任公司    | 非关联方   | 233,522.00          | 1-2 年 | 6.13           |
| 北京天士安国际经济技术合作有限公司 | 非关联方   | 227,879.86          | 1 年以内 | 5.98           |
| <u>合计</u>         |        | <u>2,302,530.92</u> |       | <u>60.45</u>   |

续上表:

| 单位名称             | 与本公司关系 | 2013 年 12 月 31 日 | 账龄          | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------|--------|------------------|-------------|---------------|
| 医科达(北京)医疗器械有限公司  | 非关联方   | 1,202,500.00     | 1 年以内       | 35.07         |
| 温岭中机洛研精密轴承销售有限公司 | 非关联方   | 439,080.20       | 1 年以内       | 12.81         |
| 郑州华蓂化纤科技有限责任公司   | 非关联方   | 351,750.00       | 1 年以内       | 10.26         |
| 上海克姆戈轴承制造有限公司    | 非关联方   | 315,116.00       | 1-4 年       | 9.19          |
| 长治市华鸿轴承制造有限公司    | 非关联方   | 176,760.20       | 1 年以内、1-2 年 | 5.15          |
| 合计               |        | 2,485,206.40     |             | 72.48         |

## 5. 预付款项

### (1) 按账龄列示

| 账龄           | 2015 年 6 月 30 日 |        |      | 2014 年 12 月 31 日 |        |      | 2013 年 12 月 31 日 |        |      |
|--------------|-----------------|--------|------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|              | 账面余额            | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面余额             | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面余额             | 比例(%)  | 坏账准备 |
| 1 年以内(含 1 年) | 72,201.47       | 81.86  |      | 28,162.39        | 74.48  |      | 35,144.65        | 7.33   |      |
| 1-2 年(含 2 年) | 16,000.00       | 18.14  |      | 9,648.55         | 25.52  |      | 444,000.00       | 92.67  |      |
| 合计           | 88,201.47       | 100.00 |      | 37,810.94        | 100.00 |      | 479,144.65       | 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 | 2015 年 6 月 30 日 | 账龄    | 原因       |
|--------------|--------|-----------------|-------|----------|
| 无锡齐鑫机床制造有限公司 | 非关联方   | 65,435.90       | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 洛阳欧普思软件有限公司  | 非关联方   | 16,000.00       | 1-2 年 | 合同尚未执行完毕 |
| 洛阳斌达机械有限公司   | 非关联方   | 4,035.90        | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 长沙金岭机床有限责任公司 | 非关联方   | 1,100.00        | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 洛阳观龙塑料制品有限公司 | 非关联方   | 780.00          | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计           |        | 87,351.80       |       |          |

续上表:

| 单位名称        | 与本公司关系 | 2014 年 12 月 31 日 | 账龄    | 原因       |
|-------------|--------|------------------|-------|----------|
| 洛阳欧普思软件有限公司 | 非关联方   | 28,000.00        | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 钱潮轴承有限公司    | 非关联方   | 9,648.55         | 1-2 年 | 合同尚未执行完毕 |

| 单位名称        | 与本公司关系 | 2014 年 12 月 31 日 | 账龄    | 原因       |
|-------------|--------|------------------|-------|----------|
| 泊头市光远铸造有限公司 | 非关联方   | 162.39           | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| <u>合计</u>   |        | <u>37,810.94</u> |       |          |

续上表:

| 单位名称          | 与本公司关系 | 2013 年 12 月 31 日  | 账龄    | 原因       |
|---------------|--------|-------------------|-------|----------|
| 常州西斯维数控设备有限公司 | 非关联方   | 444,000.00        | 1-2 年 | 合同尚未执行   |
| 钱潮轴承有限公司      | 非关联方   | 12,575.90         | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 响水县方圆轴承座有限公司  | 非关联方   | 10,217.44         | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 无锡市协顺轴承有限责任公司 | 非关联方   | 5,398.97          | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 沈阳中冶光洋轴承有限公司  | 非关联方   | 4,200.00          | 1 年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| <u>合计</u>     |        | <u>476,392.31</u> |       |          |

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日, 预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 截至 2015 年 6 月 30 日, 无预付关联方款项情况。

## 6. 其他应收款

(1) 按类别列示

| 类别                      | 2013 年 12 月 31 日    |               |                   |              |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                         | 账面余额                | 占总额比例 (%)     | 坏账准备              | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                   |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 5,030,000.00        | 100.00        | 259,000.00        | 5.15         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |              |
| <u>合计</u>               | <u>5,030,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>259,000.00</u> | <u>5.15</u>  |

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄            | 2013 年 12 月 31 日 |        |            |          |
|---------------|------------------|--------|------------|----------|
|               | 账面余额             | 比例 (%) | 坏帐准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,000,000.00     | 99.40  | 250,000.00 | 5.00     |

| 账龄    | 2013 年 12 月 31 日 |        |            |          |
|-------|------------------|--------|------------|----------|
|       | 账面余额             | 比例 (%) | 坏帐准备       | 计提比例 (%) |
| 1-2 年 |                  |        |            |          |
| 2-3 年 | 30,000.00        | 0.60   | 9,000.00   | 30.00    |
| 合计    | 5,030,000.00     | 100.00 | 259,000.00 | 5.15     |

(5) 截至 2015 年 6 月 30 日其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(6) 其他应收款金额前五名情况

| 单位名称        | 与本公司关系 | 2013 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-------------|--------|------------------|-------|-----------------|
| 罕王实业集团有限公司  | 关联方    | 5,000,000.00     | 1 年以内 | 99.40           |
| 新昌县天宝轴承有限公司 | 非关联方   | 30,000.00        | 2-3 年 | 0.60            |
| 合计          |        | 5,030,000.00     |       | 100.00          |

(7) 截至 2015 年 6 月 30 日, 无应收关联方款项情况。

## 7. 存货

| 项目    | 2015 年 6 月 30 日 |      |              |
|-------|-----------------|------|--------------|
|       | 账面余额            | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料   | 344,192.80      |      | 344,192.80   |
| 库存商品  | 1,386,459.26    |      | 1,386,459.26 |
| 自制半成品 | 363,310.38      |      | 363,310.38   |
| 周转材料  | 64,203.39       |      | 64,203.39    |
| 合计    | 2,158,165.83    |      | 2,158,165.83 |

续上表:

| 项目    | 2014 年 12 月 31 日 |      |              |
|-------|------------------|------|--------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料   | 301,420.29       |      | 301,420.29   |
| 库存商品  | 1,533,392.92     |      | 1,533,392.92 |
| 自制半成品 | 143,210.11       |      | 143,210.11   |
| 周转材料  | 69,600.79        |      | 69,600.79    |
| 合计    | 2,047,624.11     |      | 2,047,624.11 |

续上表:

| 项目    | 2013 年 12 月 31 日    |      |                     |
|-------|---------------------|------|---------------------|
|       | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 原材料   | 330,545.28          |      | 330,545.28          |
| 库存商品  | 1,306,743.04        |      | 1,306,743.04        |
| 自制半成品 | 414,661.52          |      | 414,661.52          |
| 周转材料  | 52,434.15           |      | 52,434.15           |
| 合 计   | <u>2,104,383.99</u> |      | <u>2,104,383.99</u> |

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产分类

| 项目               | 2014 年 12 月 31 日     | 本期增加                | 本期减少              | 2015 年 6 月 30 日      |
|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 一、原价合计           | <u>23,651,228.16</u> | <u>2,385,767.49</u> | <u>156,347.08</u> | <u>25,880,648.57</u> |
| 其中：房屋及建筑物        | 15,330,315.00        |                     |                   | 15,330,315.00        |
| 机器设备             | 7,114,381.76         | 2,324,998.26        | 137,569.30        | 9,301,810.72         |
| 仪器仪表             | 292,220.04           | 11,111.11           |                   | 303,331.15           |
| 运输设备             | 744,113.00           |                     |                   | 744,113.00           |
| 电子设备及其他          | 170,198.36           | 49,658.12           | 18,777.78         | 201,078.70           |
|                  | 本期新增                 | 本期计提                |                   |                      |
| 二、累计折旧合计         | <u>5,036,111.88</u>  | <u>843,451.89</u>   | <u>116,619.25</u> | <u>5,762,944.52</u>  |
| 其中：房屋及建筑物        |                      | 364,094.98          |                   | 364,094.98           |
| 机器设备             | 4,203,128.35         | 400,322.58          | 98,404.81         | 4,505,046.12         |
| 仪器仪表             | 281,494.82           | 1,610.29            |                   | 283,105.11           |
| 运输设备             | 459,669.43           | 66,109.80           |                   | 525,779.23           |
| 电子设备及其他          | 91,819.28            | 11,314.24           | 18,214.44         | 84,919.08            |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 |                      |                     |                   |                      |
| 其中：房屋及建筑物        |                      |                     |                   |                      |
| 机器设备             |                      |                     |                   |                      |
| 仪器仪表             |                      |                     |                   |                      |
| 运输设备             |                      |                     |                   |                      |
| 电子设备及其他          |                      |                     |                   |                      |
| 四、固定资产账面价值合计     | <u>18,615,116.28</u> |                     |                   | <u>20,117,704.05</u> |
| 其中：房屋及建筑物        | 15,330,315.00        |                     |                   | 14,966,220.02        |
| 机器设备             | 2,911,253.41         |                     |                   | 4,796,764.60         |

| 项目      | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|------|------|-----------------|
| 仪器仪表    | 10,725.22        |      |      | 20,226.04       |
| 运输设备    | 284,443.57       |      |      | 218,333.77      |
| 电子设备及其他 | 78,379.08        |      |      | 116,159.62      |

续上表:

| 项目               | 2013 年 12 月 31 日    | 本期增加                 | 本期减少            | 2014 年 12 月 31 日     |
|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 一、原价合计           | <u>8,131,520.91</u> | <u>15,526,425.25</u> | <u>6,718.00</u> | <u>23,651,228.16</u> |
| 其中：房屋及建筑物        |                     | 15,330,315.00        |                 | 15,330,315.00        |
| 机器设备             | 6,987,458.68        | 126,923.08           |                 | 7,114,381.76         |
| 仪器仪表             | 292,220.04          |                      |                 | 292,220.04           |
| 运输设备             | 744,113.00          |                      |                 | 744,113.00           |
| 电子设备及其他          | 107,729.19          | 69,187.17            | 6,718.00        | 170,198.36           |
|                  |                     | 本期新增                 | 本期计提            |                      |
| 二、累计折旧合计         | <u>4,211,573.53</u> | <u>831,054.81</u>    | <u>6,516.46</u> | <u>5,036,111.88</u>  |
| 其中：房屋及建筑物        |                     |                      |                 |                      |
| 机器设备             | 3,529,326.72        | 673,801.63           |                 | 4,203,128.35         |
| 仪器仪表             | 267,125.41          | 14,369.41            |                 | 281,494.82           |
| 运输设备             | 327,449.83          | 132,219.60           |                 | 459,669.43           |
| 电子设备及其他          | 87,671.57           | 10,664.17            | 6,516.46        | 91,819.28            |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 |                     |                      |                 |                      |
| 其中：房屋及建筑物        |                     |                      |                 |                      |
| 机器设备             |                     |                      |                 |                      |
| 仪器仪表             |                     |                      |                 |                      |
| 运输设备             |                     |                      |                 |                      |
| 电子设备及其他          |                     |                      |                 |                      |
| 四、固定资产账面价值合计     | <u>3,919,947.38</u> |                      |                 | <u>18,615,116.28</u> |
| 其中：房屋及建筑物        |                     |                      |                 | 15,330,315.00        |
| 机器设备             | 3,458,131.96        |                      |                 | 2,911,253.41         |
| 仪器仪表             | 25,094.63           |                      |                 | 10,725.22            |
| 运输设备             | 416,663.17          |                      |                 | 284,443.57           |
| 电子设备及其他          | 20,057.62           |                      |                 | 78,379.08            |

续上表：

| 项目               | 2013 年 1 月 1 日      | 本期增加              | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日    |
|------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 一、原价合计           | <u>8,127,418.35</u> | <u>4,102.56</u>   |      | <u>8,131,520.91</u> |
| 其中：房屋及建筑物        |                     |                   |      |                     |
| 机器设备             | 6,987,458.68        |                   |      | 6,987,458.68        |
| 仪器仪表             | 292,220.04          |                   |      | 292,220.04          |
| 运输设备             | 744,113.00          |                   |      | 744,113.00          |
| 电子设备及其他          | 103,626.63          | 4,102.56          |      | 107,729.19          |
|                  |                     | 本期新增              | 本期计提 |                     |
| 二、累计折旧合计         | <u>3,379,471.22</u> | <u>832,102.31</u> |      | <u>4,211,573.53</u> |
| 其中：房屋及建筑物        |                     |                   |      |                     |
| 机器设备             | 2,858,576.42        | 670,750.30        |      | 3,529,326.72        |
| 仪器仪表             | 249,947.78          | 17,177.63         |      | 267,125.41          |
| 运输设备             | 195,230.23          | 132,219.60        |      | 327,449.83          |
| 电子设备及其他          | 75,716.79           | 11,954.78         |      | 87,671.57           |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 |                     |                   |      |                     |
| 其中：房屋及建筑物        |                     |                   |      |                     |
| 机器设备             |                     |                   |      |                     |
| 仪器仪表             |                     |                   |      |                     |
| 运输设备             |                     |                   |      |                     |
| 电子设备及其他          |                     |                   |      |                     |
| 四、固定资产账面价值合计     | <u>4,747,947.13</u> |                   |      | <u>3,919,947.38</u> |
| 其中：房屋及建筑物        |                     |                   |      |                     |
| 机器设备             | 4,128,882.26        |                   |      | 3,458,131.96        |
| 仪器仪表             | 42,272.26           |                   |      | 25,094.63           |
| 运输设备             | 548,882.77          |                   |      | 416,663.17          |
| 电子设备及其他          | 27,909.84           |                   |      | 20,057.62           |

注：本公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月计提折旧额分别为 832,102.31 元、831,054.81 元、843,451.89。

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 固定资产净值        | 未办妥产权证书原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 14,966,220.02 | 正在办理中     |

## 9. 在建工程

| 项目    | 2015 年 6 月 30 日  |      |                  | 2014 年 12 月 31 日    |      |                     |
|-------|------------------|------|------------------|---------------------|------|---------------------|
|       | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值             | 账面余额                | 减值准备 | 账面净值                |
| 未安装设备 | 14,411.26        |      | 14,411.26        | 1,511,965.82        |      | 1,511,965.82        |
| 合计    | <u>14,411.26</u> |      | <u>14,411.26</u> | <u>1,511,965.82</u> |      | <u>1,511,965.82</u> |

## 10. 无形资产

| 项目               | 2014 年 12 月 31 日    | 本期增加             | 本期减少 | 2015 年 6 月 30 日     |
|------------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 一、原价合计           | <u>5,407,685.00</u> |                  |      | <u>5,407,685.00</u> |
| 其中：土地使用权         | 5,407,685.00        |                  |      | 5,407,685.00        |
| 二、累计摊销额合计        | <u>10,582.55</u>    | <u>63,495.32</u> |      | <u>74,077.87</u>    |
| 其中：土地使用权         | 10,582.55           | 63,495.32        |      | 74,077.87           |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                     |                  |      |                     |
| 其中：土地使用权         |                     |                  |      |                     |
| 四、无形资产账面价值合计     | <u>5,397,102.45</u> |                  |      | <u>5,333,607.13</u> |
| 其中：土地使用权         | 5,397,102.45        |                  |      | 5,333,607.13        |

续上表：

| 项目               | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加                | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日    |
|------------------|------------------|---------------------|------|---------------------|
| 一、原价合计           |                  | <u>5,407,685.00</u> |      | <u>5,407,685.00</u> |
| 其中：土地使用权         |                  | 5,407,685.00        |      | 5,407,685.00        |
| 二、累计摊销额合计        |                  | <u>10,582.55</u>    |      | <u>10,582.55</u>    |
| 其中：土地使用权         |                  | 10,582.55           |      | 10,582.55           |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                  |                     |      |                     |
| 其中：土地使用权         |                  |                     |      |                     |
| 四、无形资产账面价值合计     |                  |                     |      | <u>5,397,102.45</u> |
| 其中：土地使用权         |                  |                     |      | 5,397,102.45        |

注：（1）本公司 2014 年度、2015 年 1-6 月无形资产摊销额分别为 10,582.55 元、63,495.32 元。

（2）本公司购入的土地截至 2015 年 6 月 30 日账面价值为 5,333,607.13 元，于 2014 年 12 月从白马轴承技术（洛阳）有限公司处购入，土地证号洛（市）国用（2007）第 05000777 号，土地使用权变更手续正在办理中。

## 11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目        | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产   | 61,542.19       | 80,714.85        | 124,922.48       |
| 其中：资产减值准备 | 61,542.19       | 56,414.85        | 81,372.48        |
| 递延收益      |                 | 24,300.00        | 43,550.00        |
| 合计        | 61,542.19       | 80,714.85        | 124,922.48       |

(2) 已确认的递延所得税资产可抵扣差异项目明细

| 项目        | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 410,281.25      | 538,098.99       | 832,816.55       |
| 其中：资产减值准备 | 410,281.25      | 376,098.99       | 542,483.22       |
| 递延收益      |                 | 162,000.00       | 290,333.33       |
| 合计        | 410,281.25      | 538,098.99       | 832,816.55       |

12. 其他非流动资产

| 项目     | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 预付购厂房款 |                 |                  | 3,200,000.00     |
| 合计     |                 |                  | 3,200,000.00     |

13. 应付账款

(1) 分类列示

| 项目     | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 货款     | 3,411,822.47    | 3,702,446.51     | 2,623,369.62     |
| 工程款    | 2,660,700.00    | 4,018,000.00     |                  |
| 加工费/运费 | 69,860.26       | 52,624.91        | 80,925.92        |
| 合计     | 6,142,382.73    | 7,773,071.42     | 2,704,295.54     |

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

| 项目           | 2015 年 6 月 30 日 | 未偿还或结转的原因     |
|--------------|-----------------|---------------|
| 新乡亿威数控设备有限公司 | 579,000.00      | 设备尾款及质保金未到付款期 |
| 合计           | 579,000.00      |               |

14. 预收款项

## (1) 分类列示

| 项目        | 2015 年 6 月 30 日   | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 货款        | 382,219.30        | 97,653.70        | 182,395.00        |
| <u>合计</u> | <u>382,219.30</u> | <u>97,653.70</u> | <u>182,395.00</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 按类别列示

| 项 目                      | 2014 年 12 月 31 日  | 本期增加                | 本期支付                | 2015 年 6 月 30 日  |
|--------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 短期薪酬                     | 111,917.63        | 1,597,802.01        | 1,626,291.00        | 83,428.64        |
| 离职后福利中的设定提存计划负债          |                   | 97,384.17           | 97,384.17           |                  |
| 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分 |                   |                     |                     |                  |
| 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债  |                   |                     |                     |                  |
| <u>合 计</u>               | <u>111,917.63</u> | <u>1,695,186.18</u> | <u>1,723,675.17</u> | <u>83,428.64</u> |

续上表:

| 项 目                      | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加                | 本期支付                | 2014 年 12 月 31 日  |
|--------------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬                     | 69,326.22        | 3,286,499.25        | 3,243,907.84        | 111,917.63        |
| 离职后福利中的设定提存计划负债          |                  | 187,562.04          | 187,562.04          |                   |
| 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分 |                  |                     |                     |                   |
| 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债  |                  |                     |                     |                   |
| <u>合 计</u>               | <u>69,326.22</u> | <u>3,474,061.29</u> | <u>3,431,469.88</u> | <u>111,917.63</u> |

续上表:

| 项 目                      | 2013 年 1 月 1 日  | 本期增加                | 本期支付                | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 短期薪酬                     | 8,272.27        | 2,537,286.04        | 2,476,232.09        | 69,326.22        |
| 离职后福利中的设定提存计划负债          |                 | 162,802.21          | 162,802.21          |                  |
| 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分 |                 |                     |                     |                  |
| 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债  |                 |                     |                     |                  |
| <u>合 计</u>               | <u>8,272.27</u> | <u>2,700,088.25</u> | <u>2,639,034.30</u> | <u>69,326.22</u> |

(2) 短期薪酬

| 项 目           | 2014 年 12 月 31 日  | 本期增加                | 本期支付                | 2015 年 6 月 30 日  |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |                   | 1,376,241.15        | 1,376,241.15        |                  |
| 二、职工福利费       |                   | 100,788.10          | 100,788.10          |                  |
| 三、社会保险费       |                   | 39,694.32           | 39,694.32           |                  |
| 其中：1. 医疗保险费   |                   | 31,575.01           | 31,575.01           |                  |
| 2. 工伤保险费      |                   | 4,510.75            | 4,510.75            |                  |
| 3. 生育保险费      |                   | 3,608.56            | 3,608.56            |                  |
| 四、住房公积金       |                   | 28,510.00           | 28,510.00           |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 111,917.63        | 48,168.44           | 76,657.43           | 83,428.64        |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                  |
| 八、其他短期薪酬      |                   | 4,400.00            | 4,400.00            |                  |
| <u>合 计</u>    | <u>111,917.63</u> | <u>1,597,802.01</u> | <u>1,626,291.00</u> | <u>83,428.64</u> |

续上表：

| 项 目           | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加                | 本期支付                | 2014 年 12 月 31 日  |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,064.11        | 2,889,547.18        | 2,912,611.29        |                   |
| 二、职工福利费       |                  | 160,184.80          | 160,184.80          |                   |
| 三、社会保险费       |                  | 74,979.10           | 74,979.10           |                   |
| 其中：1. 医疗保险费   |                  | 59,633.20           | 59,633.20           |                   |
| 2. 工伤保险费      |                  | 8,525.50            | 8,525.50            |                   |
| 3. 生育保险费      |                  | 6,820.40            | 6,820.40            |                   |
| 四、住房公积金       |                  | 60,654.00           | 60,654.00           |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 46,262.11        | 101,134.17          | 35,478.65           | 111,917.63        |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |                     |                     |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                  |                     |                     |                   |
| 八、其他短期薪酬      |                  |                     |                     |                   |
| <u>合 计</u>    | <u>69,326.22</u> | <u>3,286,499.25</u> | <u>3,243,907.84</u> | <u>111,917.63</u> |

续上表：

| 项 目           | 2013 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期支付         | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |                | 2,217,002.53 | 2,193,938.42 | 23,064.11        |
| 二、职工福利费       |                | 111,266.22   | 111,266.22   |                  |

| 项 目           | 2013 年 1 月 1 日  | 本期增加                | 本期支付                | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 三、社会保险费       |                 | 65,507.70           | 65,507.70           |                  |
| 其中：1. 医疗保险费   |                 | 51,979.76           | 51,979.76           |                  |
| 2. 工伤保险费      |                 | 7,559.90            | 7,559.90            |                  |
| 3. 生育保险费      |                 | 5,968.04            | 5,968.04            |                  |
| 四、住房公积金       |                 | 65,914.50           | 65,914.50           |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 8,272.27        | 77,595.09           | 39,605.25           | 46,262.11        |
| 六、短期带薪缺勤      |                 |                     |                     |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                 |                     |                     |                  |
| 八、其他短期薪酬      |                 |                     |                     |                  |
| <u>合 计</u>    | <u>8,272.27</u> | <u>2,537,286.04</u> | <u>2,476,232.09</u> | <u>69,326.22</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目        | 2015 年 1-6 月缴费金额 | 2015 年 6 月 30 日应付未付金额 |
|-----------|------------------|-----------------------|
| 基本养老保险    | 90,214.28        |                       |
| 失业保险      | 7,169.89         |                       |
| <u>合计</u> | <u>97,384.17</u> |                       |

续上表：

| 项目        | 2014 年度缴费金额       | 2014 年 12 月 31 日应付未付金额 |
|-----------|-------------------|------------------------|
| 基本养老保险    | 170,510.93        |                        |
| 失业保险      | 17,051.11         |                        |
| <u>合计</u> | <u>187,562.04</u> |                        |

续上表：

| 项目        | 2013 年度缴费金额       | 2013 年 12 月 31 日应付未付金额 |
|-----------|-------------------|------------------------|
| 基本养老保险    | 150,009.37        |                        |
| 失业保险      | 12,792.84         |                        |
| <u>合计</u> | <u>162,802.21</u> |                        |

16. 应交税费

| 税费项目     | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 1. 企业所得税 | 363,848.55      | 341,709.87       | 168,246.27       |
| 2. 增值税   | 119,864.35      | 233,864.72       | 124,460.06       |

| 税费项目         | 2015年6月30日          | 2014年12月31日         | 2013年12月31日       |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 3. 城市维护建设税   | 8,199.28            | 15,831.47           | 8,521.94          |
| 4. 教育费附加     | 5,856.63            | 11,308.19           | 6,087.10          |
| 5. 契税        | 788,000.00          | 788,000.00          |                   |
| 6. 代扣代缴个人所得税 | 492,215.92          | 55,599.38           | 7,334.18          |
| 7. 其他        |                     |                     | 823.60            |
| <u>合计</u>    | <u>1,777,984.73</u> | <u>1,446,313.63</u> | <u>315,473.15</u> |

## 17. 其他应付款

### (1) 按性质列示

| 款项性质      | 2015年6月30日          | 2014年12月31日         | 2013年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|
| 关联方资金往来款  | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        |             |
| 其他往来款     |                     | 56,000.00           |             |
| <u>合计</u> | <u>1,000,000.00</u> | <u>1,056,000.00</u> |             |

### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 18. 递延收益

### (1) 分类列示

| 项目        | 2015年6月30日 | 2014年12月31日       | 2013年12月31日       |
|-----------|------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助      |            | 162,000.00        | 290,333.33        |
| <u>合计</u> |            | <u>162,000.00</u> | <u>290,333.33</u> |

### (2) 政府补助情况

| 项目                  | 2014年12月31日       | 本期新增<br>补助金额      | 本期计入营业<br>外收入金额   | 其他<br>变动 | 2015年6月30日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|------------|-----------------|
| 焊接机器人项目补助           | 162,000.00        | 80,000.00         | 242,000.00        |          |            | 与收益相关           |
| 科技型中小企业技术创新<br>资金补助 |                   | 210,000.00        | 210,000.00        |          |            | 与收益相关           |
| <u>合计</u>           | <u>162,000.00</u> | <u>290,000.00</u> | <u>452,000.00</u> |          |            |                 |

续上表：

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 2014年12月31日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----|-------------|--------------|-----------------|----------|-------------|-----------------|
|----|-------------|--------------|-----------------|----------|-------------|-----------------|

| 项目                  | 2013 年 12 月 31 日  | 本期新增<br>补助金额      | 本期计入营业<br>外收入金额   | 其他<br>变动 | 2014 年 12 月 31 日  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|
| 科技型中小企业技术创新<br>资金补助 | 267,000.00        |                   | 267,000.00        |          |                   | 与收益相关           |
| 洛阳高新区创业基金创新<br>奖补助  | 23,333.33         | 60,000.00         | 83,333.33         |          |                   | 与收益相关           |
| 焊接机器人项目补助           |                   | 270,000.00        | 108,000.00        |          | 162,000.00        | 与收益相关           |
| <u>合计</u>           | <u>290,333.33</u> | <u>330,000.00</u> | <u>458,333.33</u> |          | <u>162,000.00</u> |                 |

续上表:

| 项目                  | 2013 年 1 月 1 日    | 本期新增<br>补助金额      | 本期计入营业<br>外收入金额   | 其他<br>变动 | 2013 年 12 月 31 日  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|
| 科技型中小企业技术创新<br>资金补助 | 399,000.00        | 200,000.00        | 332,000.00        |          | 267,000.00        | 与收益相关           |
| 洛阳高新区创业基金创新<br>奖补助  |                   | 140,000.00        | 116,666.67        |          | 23,333.33         | 与收益相关           |
| <u>合计</u>           | <u>399,000.00</u> | <u>340,000.00</u> | <u>448,666.67</u> |          | <u>290,333.33</u> |                 |

#### 19. 实收资本

| 投资者名称      | 2014 年 12 月 31 日 |          | 本期增加         | 本期减少 | 2015 年 6 月 30 日 |          |
|------------|------------------|----------|--------------|------|-----------------|----------|
|            | 投资金额             | 所占比例 (%) |              |      | 投资金额            | 所占比例 (%) |
| 辽宁罕王投资有限公司 |                  |          | 8,043,600.00 |      | 8,043,600.00    | 67.03    |
| 王景夏        | 360,000.00       | 5.00     | 790,800.00   |      | 1,150,800.00    | 9.59     |
| 李延峰        | 220,000.00       | 3.06     | 213,200.00   |      | 433,200.00      | 3.61     |
| 岳玲玲        | 120,000.00       | 1.67     | 80,400.00    |      | 200,400.00      | 1.67     |
| 徐晓波        | 100,000.00       | 1.39     | 114,800.00   |      | 214,800.00      | 1.79     |
| 王雨秋        | 50,000.00        | 0.69     | 44,800.00    |      | 94,800.00       | 0.79     |
| 李雅宁        | 50,000.00        | 0.69     | 122,800.00   |      | 172,800.00      | 1.44     |
| 顾风建        | 50,000.00        | 0.69     | 92,800.00    |      | 142,800.00      | 1.19     |
| 许伦         | 50,000.00        | 0.69     | 44,800.00    |      | 94,800.00       | 0.79     |
| 杨继野        |                  |          | 720,000.00   |      | 720,000.00      | 6.00     |
| 郑学志        |                  |          | 180,000.00   |      | 180,000.00      | 1.50     |
| 狄彤         |                  |          | 180,000.00   |      | 180,000.00      | 1.50     |
| 张伍新        |                  |          | 180,000.00   |      | 180,000.00      | 1.50     |
| 汤文斌        |                  |          | 180,000.00   |      | 180,000.00      | 1.50     |

| 投资者名称        | 2014 年 12 月 31 日    |               | 本期增加                 | 本期减少                | 2015 年 6 月 30 日      |               |
|--------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
|              | 投资金额                | 所占比例 (%)      |                      |                     | 投资金额                 | 所占比例 (%)      |
| 左朋辉          |                     |               | 12,000.00            |                     | 12,000.00            | 0.10          |
| 沈阳罕王精密轴承有限公司 | 6,050,000.00        | 84.03         |                      | 6,050,000.00        |                      |               |
| 周建新          | 50,000.00           | 0.69          |                      | 50,000.00           |                      |               |
| 杨正坤          | 40,000.00           | 0.56          |                      | 40,000.00           |                      |               |
| 杨帆           | 30,000.00           | 0.42          |                      | 30,000.00           |                      |               |
| 王延召          | 20,000.00           | 0.28          |                      | 20,000.00           |                      |               |
| 吴杰           | 10,000.00           | 0.14          |                      | 10,000.00           |                      |               |
| 合计           | <u>7,200,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>11,000,000.00</u> | <u>6,200,000.00</u> | <u>12,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

注:本期新增资本情况业经洛阳敬业会计师事务所出具洛敬验字(2015)第14号验资审验。

续上表:

| 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    |               |
|--------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|              | 投资金额                | 所占比例 (%)      |                     |                     | 投资金额                | 所占比例 (%)      |
| 罕王实业集团有限公司   | 6,050,000.00        | 84.03         |                     | 6,050,000.00        |                     |               |
| 王景夏          | 360,000.00          | 5.00          |                     |                     | 360,000.00          | 5.00          |
| 李延峰          | 220,000.00          | 3.06          |                     |                     | 220,000.00          | 3.06          |
| 岳玲玲          | 120,000.00          | 1.67          |                     |                     | 120,000.00          | 1.67          |
| 徐晓波          | 100,000.00          | 1.39          |                     |                     | 100,000.00          | 1.39          |
| 王雨秋          | 50,000.00           | 0.69          |                     |                     | 50,000.00           | 0.69          |
| 周建新          | 50,000.00           | 0.69          |                     |                     | 50,000.00           | 0.69          |
| 李雅宁          | 50,000.00           | 0.69          |                     |                     | 50,000.00           | 0.69          |
| 顾风建          | 50,000.00           | 0.69          |                     |                     | 50,000.00           | 0.69          |
| 许伦           | 50,000.00           | 0.69          |                     |                     | 50,000.00           | 0.69          |
| 杨正坤          | 40,000.00           | 0.56          |                     |                     | 40,000.00           | 0.56          |
| 杨帆           | 30,000.00           | 0.42          |                     |                     | 30,000.00           | 0.42          |
| 王延召          | 20,000.00           | 0.28          |                     |                     | 20,000.00           | 0.28          |
| 吴杰           | 10,000.00           | 0.14          |                     |                     | 10,000.00           | 0.14          |
| 沈阳罕王精密轴承有限公司 |                     |               | 6,050,000.00        |                     | 6,050,000.00        | 84.03         |
| 合计           | <u>7,200,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>6,050,000.00</u> | <u>6,050,000.00</u> | <u>7,200,000.00</u> | <u>100.00</u> |

续上表：

| 投资者名称      | 2013 年 1 月 1 日      |               | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日    |               |
|------------|---------------------|---------------|------|------|---------------------|---------------|
|            | 投资金额                | 所占比例 (%)      |      |      | 投资金额                | 所占比例 (%)      |
| 罕王实业集团有限公司 | 6,050,000.00        | 84.03         |      |      | 6,050,000.00        | 84.03         |
| 王景夏        | 360,000.00          | 5.00          |      |      | 360,000.00          | 5.00          |
| 李延峰        | 220,000.00          | 3.06          |      |      | 220,000.00          | 3.06          |
| 岳玲玲        | 120,000.00          | 1.67          |      |      | 120,000.00          | 1.67          |
| 徐晓波        | 100,000.00          | 1.39          |      |      | 100,000.00          | 1.39          |
| 王雨秋        | 50,000.00           | 0.69          |      |      | 50,000.00           | 0.69          |
| 周建新        | 50,000.00           | 0.69          |      |      | 50,000.00           | 0.69          |
| 李雅宁        | 50,000.00           | 0.69          |      |      | 50,000.00           | 0.69          |
| 顾风建        | 50,000.00           | 0.69          |      |      | 50,000.00           | 0.69          |
| 许伦         | 50,000.00           | 0.69          |      |      | 50,000.00           | 0.69          |
| 杨正坤        | 40,000.00           | 0.56          |      |      | 40,000.00           | 0.56          |
| 杨帆         | 30,000.00           | 0.42          |      |      | 30,000.00           | 0.42          |
| 王延召        | 20,000.00           | 0.28          |      |      | 20,000.00           | 0.28          |
| 吴杰         | 10,000.00           | 0.14          |      |      | 10,000.00           | 0.14          |
| 合计         | <u>7,200,000.00</u> | <u>100.00</u> |      |      | <u>7,200,000.00</u> | <u>100.00</u> |

## 20. 资本公积

| 项目   | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加                | 本期减少 | 2015 年 6 月 30 日     |
|------|------------------|---------------------|------|---------------------|
| 资本溢价 |                  | 7,200,000.00        |      | 7,200,000.00        |
| 合计   |                  | <u>7,200,000.00</u> |      | <u>7,200,000.00</u> |

## 21. 盈余公积

| 项目     | 2014 年 12 月 31 日    | 本期增加              | 本期减少 | 2015 年 6 月 30 日     |
|--------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,918,590.00        | 240,505.50        |      | 2,159,095.50        |
| 合计     | <u>1,918,590.00</u> | <u>240,505.50</u> |      | <u>2,159,095.50</u> |

续上表：

| 项目     | 2013 年 12 月 31 日    | 本期增加              | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日    |
|--------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,387,613.79        | 530,976.21        |      | 1,918,590.00        |
| 合计     | <u>1,387,613.79</u> | <u>530,976.21</u> |      | <u>1,918,590.00</u> |

续上表：

| 项目        | 2013 年 1 月 1 日      | 本期增加              | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 1,000,014.13        | 387,599.66        |      | 1,387,613.79        |
| <u>合计</u> | <u>1,000,014.13</u> | <u>387,599.66</u> |      | <u>1,387,613.79</u> |

## 22. 未分配利润

| 项目                    | 2015 年 1-6 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 上期期末未分配利润             | 16,523,159.83 | 11,744,373.94 | 8,255,976.99  |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |               |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 16,523,159.83 | 11,744,373.94 | 8,255,976.99  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,405,054.95  | 5,309,762.10  | 3,875,996.61  |
| 减：提取法定盈余公积            | 240,505.50    | 530,976.21    | 387,599.66    |
| 提取任意盈余公积              |               |               |               |
| 应付普通股股利               | 15,000,000.00 |               |               |
| 股改转至资本公积              |               |               |               |
| 期末未分配利润               | 3,687,709.28  | 16,523,159.83 | 11,744,373.94 |

## 23. 营业收入、营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

| 项 目       | 2015 年 1-6 月         | 2014 年度              | 2013 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 营业收入      | <u>12,080,059.67</u> | <u>19,271,021.44</u> | <u>13,137,298.38</u> |
| 其中：主营业务收入 | 11,802,554.71        | 16,178,082.67        | 10,343,063.72        |
| 其他业务收入    | 277,504.96           | 3,092,938.77         | 2,794,234.66         |
| 营业成本      | <u>7,437,026.72</u>  | <u>9,357,065.83</u>  | <u>5,932,823.35</u>  |
| 其中：主营业务成本 | 7,383,623.58         | 7,231,553.70         | 5,189,890.96         |
| 其他业务成本    | 53,403.14            | 2,125,512.13         | 742,932.39           |

### （2）主营业务（分产品）

| 产品名称      | 2015 年 1-6 月         |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                |
| 轴承        | 11,802,554.71        | 7,383,623.58        |
| <u>合计</u> | <u>11,802,554.71</u> | <u>7,383,623.58</u> |

续上表：

| 产品名称      | 2014 年度              |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                |
| 轴承        | 16,178,082.67        | 7,231,553.70        |
| <u>合计</u> | <u>16,178,082.67</u> | <u>7,231,553.70</u> |

续上表：

| 产品名称      | 2013 年度              |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                |
| 轴承        | 10,343,063.72        | 5,189,890.96        |
| <u>合计</u> | <u>10,343,063.72</u> | <u>5,189,890.96</u> |

(3) 主营业务（分地区）

| 产品名称      | 2015 年 1-6 月         |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                |
| 华东        | 3,190,256.95         | 2,002,062.84        |
| 华北        | 8,212,067.57         | 5,153,527.00        |
| 华中        | 205,496.70           | 128,960.56          |
| 东北        | 38,340.41            | 24,060.73           |
| 国外        | 156,393.08           | 75,012.45           |
| <u>合计</u> | <u>11,802,554.71</u> | <u>7,383,623.58</u> |

续上表：

| 产品名称      | 2014 年度              |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                |
| 华东        | 5,966,964.26         | 2,676,938.60        |
| 华北        | 9,230,757.13         | 4,141,162.75        |
| 华中        | 529,458.24           | 237,529.02          |
| 华南        | 952.01               | 427.11              |
| 西北        | 309,682.94           | 138,931.99          |
| 国外        | 140,268.09           | 36,564.23           |
| <u>合计</u> | <u>16,178,082.67</u> | <u>7,231,553.70</u> |

续上表：

| 产品名称      | 2013 年度              |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                |
| 华东        | 6,520,961.05         | 3,219,441.52        |
| 华北        | 1,891,508.50         | 933,850.23          |
| 华中        | 1,139,576.69         | 562,616.53          |
| 华南        | 4,802.01             | 2,370.78            |
| 西北        | 346,892.62           | 171,263.18          |
| 东北        | 177,681.05           | 87,722.31           |
| 国外        | 261,641.80           | 212,626.41          |
| <u>合计</u> | <u>10,343,063.72</u> | <u>5,189,890.96</u> |

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称              | 2015 年 1-6 月销售收入     | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|-------------------|----------------------|------------------|
| 北京天士安国际经济技术合作有限公司 | 7,947,793.98         | 65.79            |
| 上海米特轴承有限公司        | 2,188,066.82         | 18.11            |
| 医科达(北京)医疗器械有限公司   | 672,664.35           | 5.57             |
| 上海洛洋轴承销售有限公司      | 236,439.31           | 1.96             |
| 浙江天时国际经济技术合作有限公司  | 179,245.28           | 1.48             |
| <u>合计</u>         | <u>11,224,209.74</u> | <u>92.91</u>     |

续上表：

| 客户名称             | 2014 年度销售收入          | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|------------------|----------------------|------------------|
| 上海米特轴承有限公司       | 4,750,815.66         | 24.65            |
| 北京天士安国际技术合作有限公司  | 4,006,493.39         | 20.79            |
| 医科达(北京)医疗器械有限公司  | 3,483,165.78         | 18.07            |
| 温岭中机洛研精密轴承销售有限公司 | 814,032.01           | 4.22             |
| 上海洛洋轴承销售有限公司     | 340,240.17           | 1.77             |
| <u>合计</u>        | <u>13,394,747.01</u> | <u>69.50</u>     |

续上表：

| 客户名称       | 2013 年度销售收入  | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|------------|--------------|------------------|
| 上海米特轴承有限公司 | 4,100,200.27 | 31.21            |

| 客户名称             | 2013 年度销售收入         | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|------------------|---------------------|------------------|
| 医科达（北京）医疗器械有限公司  | 1,866,239.32        | 14.21            |
| 浙江天时国际经济技术合作有限公司 | 1,656,226.39        | 12.61            |
| 温岭中机洛研精密轴承销售有限公司 | 1,189,494.89        | 9.05             |
| 上海洛洋轴承销售有限公司     | 670,651.28          | 5.10             |
| <u>合计</u>        | <u>9,482,812.15</u> | <u>72.18</u>     |

#### 24. 营业税金及附加

| 项目        | 计缴标准        | 2015 年 1-6 月      | 2014 年度           | 2013 年度           |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 流转税的 7.00%  | 62,511.53         | 99,315.20         | 80,967.98         |
| 教育费附加     | 流转税的 5.00%  | 44,651.11         | 70,939.42         | 57,834.28         |
| 营业税       | 计税收入的 5.00% |                   |                   | 57,250.00         |
| <u>合计</u> |             | <u>107,162.64</u> | <u>170,254.62</u> | <u>196,052.26</u> |

#### 25. 销售费用

| 项目        | 2015 年 1-6 月      | 2014 年度           | 2013 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬      | 83,065.00         | 176,142.00        | 146,686.00        |
| 包装费       | 19,522.89         | 85,295.11         | 70,054.60         |
| 运输装卸费     | 74,467.65         | 172,879.21        | 183,078.28        |
| 广告费       |                   | 5,000.00          |                   |
| 其他        | 12,265.00         | 32,625.53         | 27,424.54         |
| <u>合计</u> | <u>189,320.54</u> | <u>471,941.85</u> | <u>427,243.42</u> |

#### 26. 管理费用

| 项目     | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度   | 2013 年度   |
|--------|--------------|-----------|-----------|
| 办公费    | 40,178.53    | 36,170.96 | 23,343.70 |
| 通讯费    | 14,046.45    | 51,711.10 | 23,412.10 |
| 业务招待费  | 50,574.00    | 62,375.00 | 83,109.00 |
| 差旅费    | 22,681.50    | 75,587.50 | 24,570.40 |
| 交通费    | 8,070.00     | 15,954.73 | 8,893.40  |
| 会议费    | 1,200.00     |           | 88,800.00 |
| 维护及修理费 | 11,990.00    | 3,738.03  | 2,890.00  |
| 业务宣传费  | 44,164.25    | 8,296.23  | 13,877.36 |
| 中介费    | 33,962.26    | 35,641.50 | 30,846.00 |

| 项目        | 2015 年 1-6 月        | 2014 年度             | 2013 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 683,900.59          | 1,187,721.48        | 929,475.00          |
| 劳动保护费     |                     |                     | 6,771.62            |
| 租赁费       |                     | 310,927.35          | 363,204.00          |
| 研发费       | 613,067.57          | 1,762,382.23        | 1,148,145.23        |
| 折旧费       | 202,895.22          | 138,721.03          | 139,941.34          |
| 摊销        | 63,495.32           | 10,582.55           |                     |
| 税费        | 5,282.89            | 10,713.50           | 18,632.30           |
| 其他        | 87,172.49           | 148,532.79          | 55,563.71           |
| <u>合计</u> | <u>1,882,681.07</u> | <u>3,859,055.98</u> | <u>2,961,475.16</u> |

#### 27. 财务费用

| 项目        | 2015 年 1-6 月     | 2014 年度           | 2013 年度           |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入      | -8,975.67        | -16,500.25        | -15,985.47        |
| 手续费       | 1,838.08         | 3,230.14          | 2,416.80          |
| 金融费用及其他   |                  | 324.09            | 1,823.17          |
| <u>合计</u> | <u>-7,137.59</u> | <u>-12,946.02</u> | <u>-11,745.50</u> |

#### 28. 资产减值损失

| 项目        | 2015 年 1-6 月     | 2014 年度            | 2013 年度            |
|-----------|------------------|--------------------|--------------------|
| 坏账损失      | 34,182.26        | -166,384.23        | -221,321.09        |
| <u>合计</u> | <u>34,182.26</u> | <u>-166,384.23</u> | <u>-221,321.09</u> |

#### 29. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度 | 2013 年度          |
|------------------------|--------------|---------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |              |         | 12,373.82        |
| <u>合 计</u>             |              |         | <u>12,373.82</u> |

#### 30. 投资收益

| 产生投资收益的来源                        | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度          | 2013 年度           |
|----------------------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 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 |              | 86,017.65        | 170,575.34        |
| 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  |              | -12,373.82       |                   |
| <u>合计</u>                        |              | <u>73,643.83</u> | <u>170,575.34</u> |

### 31. 营业外收入

#### (1) 按项目列示

| 项目        | 2015 年 1-6 月      | 2014 年度           | 2013 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助      | 452,000.00        | 473,633.33        | 451,866.67        |
| 处置固定资产利得  |                   | 942.69            |                   |
| 其他        | 560.15            | 3,558.84          | 1,387.95          |
| <u>合计</u> | <u>452,560.15</u> | <u>478,134.86</u> | <u>453,254.62</u> |

#### (2) 报告期政府补助情况

| 项目              | 2015 年 1-6 月      | 2014 年度           | 2013 年度           | 来源和依据                 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 焊接机器人项目补助       | 242,000.00        | 108,000.00        | 332,000.00        | 洛阳市重大科技项目子项目任务书       |
| 科技型中小企业技术创新资金补助 | 210,000.00        | 350,333.33        | 116,666.67        | 科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同 |
| 专利奖励            |                   | 15,300.00         | 3,200.00          |                       |
| <u>合计</u>       | <u>452,000.00</u> | <u>473,633.33</u> | <u>451,866.67</u> |                       |

### 32. 营业外支出

| 项目          | 2015 年 1-6 月    | 2014 年度 | 2013 年度         |
|-------------|-----------------|---------|-----------------|
| 非流动资产处置损失小计 | <u>1,337.89</u> |         | <u>6,281.82</u> |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,337.89        |         | 6,281.82        |
| 无形资产处置损失    |                 |         |                 |
| <u>合计</u>   | <u>1,337.89</u> |         | <u>6,281.82</u> |

### 33. 所得税费用

| 项目       | 2015 年 1-6 月      | 2014 年度           | 2013 年度           |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 所得税费用    | <u>482,991.34</u> | <u>834,050.00</u> | <u>606,696.13</u> |
| 其中：当期所得税 | 463,818.68        | 789,842.37        | 550,830.46        |
| 递延所得税    | 19,172.66         | 44,207.63         | 55,865.67         |

### 34. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|----------|--------------|------------|------------|
| 收到银行存款利息 | 8,975.67     | 16,500.25  | 15,985.47  |
| 收到政府补助款  | 290,000.00   | 345,300.00 | 343,200.00 |

| 项目              | 2015 年 1-6 月      | 2014 年度             | 2013 年度           |
|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 收到罕王实业集团有限公司往来款 |                   | 6,000,000.00        |                   |
| 收到其他单位往来款       | 0.15              | 1,422.40            |                   |
| 合计              | <u>298,975.82</u> | <u>6,363,222.65</u> | <u>359,185.47</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 2015 年 1-6 月      | 2014 年度             | 2013 年度             |
|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 三项期间费用付现         | 540,637.42        | 1,631,658.79        | 1,440,174.54        |
| 支付罕王实业集团有限公司往来款项 |                   |                     | 5,000,000.00        |
| 支付其他单位往来款        | 55,657.23         | 30,758.65           | 37,985.25           |
| 合计               | <u>596,294.65</u> | <u>1,662,417.44</u> | <u>6,478,159.79</u> |

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                                   | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度       | 2013 年度       |
|--------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量                    |              |               |               |
| 净利润                                  | 2,405,054.95 | 5,309,762.10  | 3,875,996.61  |
| 加：资产减值准备                             | 34,182.26    | -166,384.23   | -221,321.09   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 843,451.89   | 831,054.81    | 832,102.31    |
| 无形资产摊销                               | 63,495.32    | 10,582.55     |               |
| 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<br>(收益以“-”号填列) | 1,337.89     | -942.69       | 6,281.82      |
| 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)                  |              |               | -12,373.82    |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 0.19         | -0.26         | 3.60          |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |              | -73,643.83    | -170,575.34   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 19,172.66    | 44,207.63     | 55,865.67     |
| 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)                     | -110,541.72  | 56,759.88     | -6,300.33     |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 960,830.60   | 4,592,998.24  | -3,243,659.61 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 20,837.20    | 1,809,251.30  | -1,574,943.94 |
| 其他                                   |              |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 4,237,821.24 | 12,413,645.50 | -458,924.12   |

| 项目                 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度      | 2013 年度       |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： |              |              |               |
| 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           |              |              |               |
| 三、现金及现金等价物净增加情况：   |              |              |               |
| 现金的期末余额            | 4,100,818.20 | 5,054,169.54 | 2,086,556.13  |
| 减：现金的期初余额          | 5,054,169.54 | 2,086,556.13 | 4,579,011.07  |
| 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       | -953,351.34  | 2,967,613.41 | -2,492,454.94 |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项 目               | 2015 年 1-6 月        | 2014 年度             | 2013 年度             |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金              | <u>4,100,818.20</u> | <u>5,054,169.54</u> | <u>2,086,556.13</u> |
| 其中：1. 库存现金        | 12,256.69           | 28,982.35           | 18,547.98           |
| 2. 可随时用于支付的银行存款   | 4,088,561.51        | 5,025,187.19        | 2,068,008.15        |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 |                     |                     |                     |
| 4. 可用于支付的存放中央银行款项 |                     |                     |                     |
| 5. 存放同业款项         |                     |                     |                     |
| 6. 拆放同业款项         |                     |                     |                     |
| 二、现金等价物           |                     |                     |                     |
| 其中：三个月内到期的债券投资    |                     |                     |                     |
| 三、期末现金及现金等价物余额    | <u>4,100,818.20</u> | <u>5,054,169.54</u> | <u>2,086,556.13</u> |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目                     | 2015 年 6 月 30 日            |         |              |              |
|----------------------------|----------------------------|---------|--------------|--------------|
|                            | 以公允价值计量且其变动<br>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      | 可供出售<br>金融资产 |
| 货币资金                       |                            |         | 4,100,818.20 | 4,100,818.20 |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 |                            |         |              |              |
| 应收票据                       |                            |         | 336,500.00   | 336,500.00   |
| 应收账款                       |                            |         | 2,221,870.05 | 2,221,870.05 |
| 其他应收款                      |                            |         |              |              |

续上表:

| 金融资产项目                     | 2014 年 12 月 31 日           |         |              |              |
|----------------------------|----------------------------|---------|--------------|--------------|
|                            | 以公允价值计量且其变动<br>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      | 可供出售<br>金融资产 |
| 货币资金                       |                            |         | 5,054,169.54 | 5,054,169.54 |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 |                            |         |              |              |
| 应收票据                       |                            |         | 111,800.00   | 111,800.00   |
| 应收账款                       |                            |         | 3,432,402.22 | 3,432,402.22 |
| 其他应收款                      |                            |         |              |              |

续上表:

| 金融资产项目                     | 2013 年 12 月 31 日           |         |              |              |
|----------------------------|----------------------------|---------|--------------|--------------|
|                            | 以公允价值计量且其变动<br>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      | 可供出售<br>金融资产 |
| 货币资金                       |                            |         | 2,086,556.13 | 2,086,556.13 |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 | 4,012,373.82               |         |              | 4,012,373.82 |
| 应收票据                       |                            |         | 50,000.00    | 50,000.00    |
| 应收账款                       |                            |         | 3,145,482.52 | 3,145,482.52 |
| 其他应收款                      |                            |         | 4,771,000.00 | 4,771,000.00 |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2015 年 6 月 30 日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债       | 合计           |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| 应付账款   |                            | 6,142,382.73 | 6,142,382.73 |
| 其他应付款  |                            | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

续上表:

2014 年 12 月 31 日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债       | 合计           |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| 应付账款   |                            | 7,773,071.42 | 7,773,071.42 |
| 其他应付款  |                            | 1,056,000.00 | 1,056,000.00 |

续上表:

2013 年 12 月 31 日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债       | 合计           |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| 应付账款   |                            | 2,704,295.54 | 2,704,295.54 |
| 其他应付款  |                            |              |              |

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司中小客户主要收款方式为先款后货，对于大型国企或上市公司给予赊销政策同时严格管理回款，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表

附注七、4”和“本财务报表附注七、6”。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 2015 年 6 月 30 日 |                   |            |        |          |          |
|-----------------|-------------------|------------|--------|----------|----------|
| 项目              | 合计                | 未逾期且未减值    | 逾期     |          |          |
|                 |                   |            | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 或其他适当时间段 |
| 应收票据            | <u>336,500.00</u> | 336,500.00 |        |          |          |

续上表：

| 2014 年 12 月 31 日 |                   |            |        |          |          |
|------------------|-------------------|------------|--------|----------|----------|
| 项目               | 合计                | 未逾期且未减值    | 逾期     |          |          |
|                  |                   |            | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 或其他适当时间段 |
| 应收票据             | <u>111,800.00</u> | 111,800.00 |        |          |          |

续上表

| 2013 年 12 月 31 日 |                  |           |        |          |          |
|------------------|------------------|-----------|--------|----------|----------|
| 项目               | 合计               | 未逾期且未减值   | 逾期     |          |          |
|                  |                  |           | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 或其他适当时间段 |
| 应收票据             | <u>50,000.00</u> | 50,000.00 |        |          |          |

### 3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 2015 年 6 月 30 日 |              |              |            |           |              |
|-----------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 金融负债项目          | 1 年以内        | 1-2 年        | 2-3 年      | 3 年以上     | 合计           |
| 应付账款            | 4,280,867.91 | 1,695,296.66 | 123,953.10 | 42,265.06 | 6,142,382.73 |
| 其他应付款           | 1,000,000.00 |              |            |           | 1,000,000.00 |

续上表：

| 金融负债项目 | 2014 年 12 月 31 日 |            |           |           |              |
|--------|------------------|------------|-----------|-----------|--------------|
|        | 1 年以内            | 1-2 年      | 2-3 年     | 3 年以上     | 合计           |
| 应付账款   | 7,510,043.46     | 214,374.42 | 23,972.84 | 24,680.70 | 7,773,071.42 |
| 其他应付款  | 1,056,000.00     |            |           |           | 1,056,000.00 |

续上表：

| 金融负债项目 | 2013 年 12 月 31 日 |            |           |           |              |
|--------|------------------|------------|-----------|-----------|--------------|
|        | 1 年以内            | 1-2 年      | 2-3 年     | 3 年以上     | 合计           |
| 应付账款   | 2,524,160.36     | 115,404.48 | 41,460.00 | 23,270.70 | 2,704,295.54 |
| 其他应付款  |                  |            |           |           |              |

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称      | 公司类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本   |
|------------|--------|-----|------|------|--------|
| 辽宁罕王投资有限公司 | 有限责任公司 | 沈阳  | 杨继野  | 产业投资 | 5000 万 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 组织机构代码     |
|-----------------|------------------|----------|------------|
| 67.03           | 67.03            | 杨继野      | 67533972-3 |

3. 本公司的子公司情况

无。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系         |
|--------------|---------------------|
| 罕王实业集团有限公司   | 实际控制人与本公司最终控制人为母子公司 |
| 沈阳罕王精密轴承有限公司 | 实际控制人与本公司最终控制人为母子公司 |

## 6. 关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称         | 关联交易内容 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度   | 2013 年度 |
|--------------|--------|--------------|-----------|---------|
| 沈阳罕王精密轴承有限公司 | 接受劳务   | 31,939.32    | 12,916.67 |         |
| 沈阳罕王精密轴承有限公司 | 采购商品   | 46,288.46    |           |         |

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称         | 关联交易内容 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------------|--------|--------------|---------|---------|
| 沈阳罕王精密轴承有限公司 | 出售商品   | 17,948.72    |         |         |

## 7. 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方          | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 罕王实业集团有限公司   |                 |                  | 5,000,000.00     |
| 应付账款  | 沈阳罕王精密轴承有限公司 | 33,157.50       |                  |                  |
| 其他应付款 | 罕王实业集团有限公司   | 1,000,000.00    | 1,000,000.00     |                  |

## 十、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、非货币性资产交换

本公司报告期内未发生非货币性资产交换事项。

## 十四、债务重组

本公司报告期内未发生债务重组事项。

## 十五、补充资料

## 1. 净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) |         |         |
|-------------------------|----------------|---------|---------|
|                         | 2015 年 1-6 月   | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.96           | 23.10   | 21.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.53           | 21.06   | 18.16   |

## 2. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                                                                       | 2015 年 1-6 月      | 2014 年度           | 2013 年度           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| (1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                               | -1,337.89         | 942.69            | -6,281.82         |
| (2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免                                                               |                   |                   |                   |
| (3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司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                               | 452,000.00        | 473,633.33        | 451,866.67        |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                      |                   |                   |                   |
| (5) 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                                       |                   |                   |                   |
| (6) 非货币性资产交换损益                                                                                 |                   |                   |                   |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益                                                                             |                   |                   |                   |
| (8) 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                                                               |                   |                   |                   |
| (9) 债务重组损益                                                                                     |                   |                   |                   |
| (10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等                                                                    |                   |                   |                   |
| (11) 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                                                                 |                   |                   |                   |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                               |                   |                   |                   |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                     |                   |                   |                   |
| (14) 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 |                   | 73,643.83         | 182,949.16        |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                       |                   |                   |                   |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                               |                   |                   |                   |
| (17) 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                                                          |                   |                   |                   |
| (18) 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                                                      |                   |                   |                   |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                                                                              |                   |                   |                   |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                        | 560.15            | 3,558.84          | 1,387.95          |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                         |                   |                   |                   |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                | <b>451,222.26</b> | <b>551,778.69</b> | <b>629,921.96</b> |

| 非经常性损益明细        | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|-----------------|--------------|------------|------------|
| 减：所得税影响金额       | 67,683.34    | 82,766.80  | 94,488.29  |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 383,538.92   | 469,011.89 | 535,433.67 |

### 3. 会计政策变更相关补充资料

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

| 资产项目                   | 2013 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                      |                      |
| 货币资金                   | 2,086,556.13         | 5,054,169.54         |
| 结算备付金                  |                      |                      |
| 拆出资金                   |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,012,373.82         |                      |
| 衍生金融资产                 |                      |                      |
| 应收票据                   | 50,000.00            | 111,800.00           |
| 应收账款                   | 3,145,482.52         | 3,432,402.22         |
| 预付款项                   | 479,144.65           | 37,810.94            |
| 应收保费                   |                      |                      |
| 应收分保账款                 |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |                      |                      |
| 应收利息                   |                      |                      |
| 应收股利                   |                      |                      |
| 其他应收款                  | 4,771,000.00         |                      |
| 买入返售金融资产               |                      |                      |
| 存货                     | 2,104,383.99         | 2,047,624.11         |
| 划分为持有待售的资产             |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |                      |                      |
| 其他流动资产                 |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>16,648,941.11</b> | <b>10,683,806.81</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |                      |                      |
| 持有至到期投资                |                      |                      |

| 资产项目           | 2013 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 长期应收款          |                      |                      |
| 长期股权投资         |                      |                      |
| 投资性房地产         |                      |                      |
| 固定资产           | 3,919,947.38         | 18,615,116.28        |
| 在建工程           |                      | 1,511,965.82         |
| 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           |                      | 5,397,102.45         |
| 开发支出           |                      |                      |
| 商誉             |                      |                      |
| 长期待摊费用         |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 124,922.48           | 80,714.85            |
| 其他非流动资产        | 3,200,000.00         |                      |
| <u>非流动资产合计</u> | <u>7,244,869.86</u>  | <u>25,604,899.40</u> |
| <u>资产总计</u>    | <u>23,893,810.97</u> | <u>36,288,706.21</u> |

接上表:

| 负债和所有者权益项目             | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动负债:                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 2,704,295.54     | 7,773,071.42     |
| 预收款项                   | 182,395.00       | 97,653.70        |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 69,326.22        | 111,917.63       |

| 负债和所有者权益项目     | 2013 年 12 月 31 日    | 2014 年 12 月 31 日     |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 应交税费           | 315,473.15          | 1,446,313.63         |
| 应付利息           |                     |                      |
| 应付股利           |                     |                      |
| 其他应付款          |                     | 1,056,000.00         |
| 应付分保账款         |                     |                      |
| 保险合同准备金        |                     |                      |
| 代理买卖证券款        |                     |                      |
| 代理承销证券款        |                     |                      |
| 划分为持有待售的负债     |                     |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |                     |                      |
| 其他流动负债         |                     |                      |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>3,271,489.91</b> | <b>10,484,956.38</b> |
| 非流动负债：         |                     |                      |
| 长期借款           |                     |                      |
| 应付债券           |                     |                      |
| 其中：优先股         |                     |                      |
| 永续债            |                     |                      |
| 长期应付款          |                     |                      |
| 长期应付职工薪酬       |                     |                      |
| 专项应付款          |                     |                      |
| 预计负债           |                     |                      |
| 递延收益           | 290,333.33          | 162,000.00           |
| 递延所得税负债        |                     |                      |
| 其他非流动负债        |                     |                      |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>290,333.33</b>   | <b>162,000.00</b>    |
| <b>负债合计</b>    | <b>3,561,823.24</b> | <b>10,646,956.38</b> |
| 所有者权益：         |                     |                      |
| 股本             | 7,200,000.00        | 7,200,000.00         |
| 其他权益工具         |                     |                      |
| 其中：优先股         |                     |                      |
| 永续债            |                     |                      |
| 资本公积           |                     |                      |
| 减：库存股          |                     |                      |
| 其他综合收益         |                     |                      |

| 负债和所有者权益项目 | 2013 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|------------|----------------------|----------------------|
| 专项储备       |                      |                      |
| 盈余公积       | 1,387,613.79         | 1,918,590.00         |
| 一般风险准备     |                      |                      |
| 未分配利润      | 11,744,373.94        | 16,523,159.83        |
| 所有者权益合计    | <u>20,331,987.73</u> | <u>25,641,749.83</u> |
| 负债及所有者权益合计 | <u>23,893,810.97</u> | <u>36,288,706.21</u> |



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(X)

# 营业执照

(副本)(15-1)

注册号110108014686708

**名称** 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

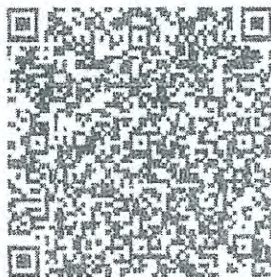
**主要经营场所** 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

**执行事务合伙人** 陈永宏(委派陈永宏为代表)

**成立日期** 2012年03月05日

**合伙期限** 2012年03月05日至 长期

**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014 年 12 月 15 日



会计师事务所  
执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：4882万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019600

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一四年十月

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(IX)



证书序号: 000161

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一六年五月二十七日

证书有效期至: 二〇一六年五月二十七日

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年  
CPA年检合格  
辽宁注协(1)  
2014 3/17

2015 年 3 月 17 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from (IX)

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

姓名 Full name 王世海  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1971年09月15日  
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所辽宁分公司  
身份证号码 Identity card No. 230204197109151939



证书编号:  
No. of Certificate 210101270019

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2002 年 12 月 20 日  
/y /m /d

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 3 17

2014 3 17 2015 年 3 月 17 日

## 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

姓名 Full name 王君  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1972年05月31日  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司沈阳分所  
身份证号码 Identity card No. 152104720531281



证书编号:  
No. of Certificate 210101290001

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 199 年 月 日  
/y /m /d