

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2015]第 37020003 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7
5、 财务报表附注	9



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2015]第 37020003 号

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东莱芜金雷风电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2013 年度、2012 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东莱芜金雷风电科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：王传顺



中国注册会计师：胡乃忠



二〇一五年一月二十三日

资产负债表

编制单位：山东莱蕪金雷风电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	94,849,190.90	69,175,104.43	89,890,352.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	45,440,280.16	70,117,350.00	9,390,000.00
应收账款	六、3	166,968,335.15	140,136,202.71	118,357,783.07
预付款项	六、4	3,594,474.64	1,860,640.00	2,337,249.78
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	4,446,455.41	1,660,218.19	816,281.38
存货	六、6	137,871,914.74	106,358,970.22	104,604,502.55
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				
流动资产合计		453,170,651.00	389,308,485.55	325,396,169.16
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、7		866,947.00	866,947.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、8	124,784,328.49	122,308,056.28	129,286,367.68
在建工程	六、9	13,241,669.66	1,899,274.91	1,936,390.19
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、10	28,643,437.01	29,318,825.21	29,979,016.86
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、11	2,615,700.94	2,168,743.80	1,368,039.99
其他非流动资产				
非流动资产合计		169,285,136.10	156,561,847.20	163,436,761.72
资产总计		622,455,787.10	545,870,332.75	488,832,930.88

(承上页)

资产负债表(续)


编制单位: 山东莱芜金雷风电科技股份有限公司


金额单位: 人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
流动负债:				
短期借款	六、12	76,999,383.25	49,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、13	57,000,000.00	96,000,000.00	99,300,000.00
应付账款	六、14	62,701,033.14	60,247,959.31	46,269,484.19
预收款项	六、15	275,991.65	1,315,742.83	887,949.88
应付职工薪酬	六、16	3,025,558.47	2,404,243.16	1,098,751.58
应交税费	六、17	290,615.62	6,172,793.76	2,844,941.18
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、18	1,000,000.00	1,000,000.00	1,118,167.03
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		201,292,582.13	216,140,739.06	211,519,293.86
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	六、19	329,166.53	379,166.57	429,166.61
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		329,166.53	379,166.57	429,166.61
负债合计		201,621,748.66	216,519,905.63	211,948,460.47
股东权益:				
股本	六、20	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、21	109,829,665.47	109,829,665.47	109,829,665.47
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、22	26,600,437.31	17,452,076.18	12,205,480.51
一般风险准备				
未分配利润	六、23	239,403,935.66	157,068,685.47	109,849,324.43
股东权益合计		420,834,038.44	329,350,427.12	276,884,470.41
负债和股东权益总计		622,455,787.10	545,870,332.75	488,832,930.88

载于第9页至第55页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



利润表

编制单位：山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	六、24	454,830,711.70	370,389,835.12	336,062,095.14
减：营业成本	六、24	313,540,517.00	275,742,302.30	256,744,927.12
营业税金及附加	六、25	3,312,665.10	2,042,527.95	1,513,124.03
销售费用	六、26	6,233,841.49	5,230,118.90	3,996,916.79
管理费用	六、27	19,693,743.78	15,915,734.94	14,292,782.84
财务费用	六、28	2,512,843.04	6,349,422.78	7,300,889.50
资产减值损失	六、29	3,259,457.39	5,509,049.81	1,684,147.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	43,347.35	60,686.29	60,686.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,320,991.25	59,661,364.73	50,589,993.20
加：营业外收入	六、31	391,710.04	1,340,000.04	2,412,512.91
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、32	284,767.22	30,657.77	177,269.96
其中：非流动资产处置损失	六、32	11,516.17	24,657.77	77,269.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,427,934.07	60,970,707.00	52,825,236.15
减：所得税费用	六、33	14,944,322.75	8,504,750.29	7,784,820.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,483,611.32	52,465,956.71	45,040,415.28
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		91,483,611.32	52,465,956.71	45,040,415.28
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	六、34	2.03	1.17	1.00
（二）稀释每股收益	六、34	2.03	1.17	1.00

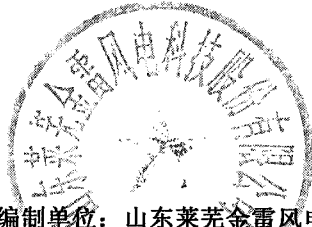
载于第9页至第55页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		310,847,274.36	204,260,652.55	289,642,637.17
收到的税费返还		7,398,434.18	4,291,213.94	16,849,811.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,098,140.64	2,585,686.50	2,514,546.79
经营活动现金流入小计		320,343,849.18	211,137,552.99	309,006,995.93
购买商品、接受劳务支付的现金		194,543,754.32	171,508,816.61	150,117,978.68
支付给职工以及为职工支付的现金		23,950,255.45	18,643,689.85	18,980,962.32
支付的各项税费		28,750,320.62	13,402,708.45	11,826,128.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	10,462,992.90	8,787,146.68	7,983,712.61
经营活动现金流出小计		257,707,323.29	212,342,361.59	188,908,782.45
经营活动产生的现金流量净额		62,636,525.89	-1,204,808.60	120,098,213.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		866,947.00		
取得投资收益收到的现金		43,347.35	60,686.29	60,686.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,476.00	34,326.92	88,269.23
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		941,770.35	95,013.21	148,955.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,269,636.90	7,239,755.40	39,159,454.75
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		28,269,636.90	7,239,755.40	39,159,454.75
投资活动产生的现金流量净额		-27,327,866.55	-7,144,742.19	-39,010,499.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		157,068,852.97	58,900,000.00	112,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		157,068,852.97	58,900,000.00	112,600,000.00
偿还债务支付的现金		129,058,411.62	69,900,000.00	187,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,002,357.16	4,355,640.64	7,364,129.37
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		133,060,768.78	74,255,640.64	195,034,129.37
筹资活动产生的现金流量净额		24,008,084.19	-15,355,640.64	-82,434,129.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-2,657.06	-56.52	
五、现金及现金等价物净增加额				
		59,314,086.47	-23,705,247.95	-1,346,415.12
加：期初现金及现金等价物余额		16,035,104.43	39,740,352.38	41,086,767.50
六、期末现金及现金等价物余额				
		75,349,190.90	16,035,104.43	39,740,352.38

载于第9页至第55页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2014年度										2013年度														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	优先股									永续债	其他											
一、上年年末余额	45,000,000.00				109,829,665.47				17,452,076.18		157,068,665.47	329,350,427.12	45,000,000.00				109,829,665.47				12,205,480.51		109,849,324.43	276,884,470.41	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年期初余额	45,000,000.00				109,829,665.47				17,452,076.18		157,068,665.47	329,350,427.12	45,000,000.00				109,829,665.47				12,205,480.51		109,849,324.43	276,884,470.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,148,361.13		82,335,250.19	91,483,611.32									5,246,595.67		47,219,361.04	52,465,956.71	
（一）综合收益总额											91,483,611.32	91,483,611.32													
（二）股东投入和减少资本																									
1. 股东投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入股东权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																									
1. 提取盈余公积									9,148,361.13		-9,148,361.13														
2. 提取一般风险准备																									
3. 对股东的分配																									
4. 其他																									
（四）股东权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期末余额	45,000,000.00				109,829,665.47				26,600,437.31		239,403,935.66	420,834,038.44	45,000,000.00				109,829,665.47				17,452,076.18		157,068,665.47	329,350,427.12	

截至第9页至第55页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



会计机构负责人：_____



主管会计工作负责人：_____



法定代表人：_____

股东权益变动表 (续)

编制单位: 山东莱英金普风电科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2012年度						股东权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
上年年末余额	45,000,000.00			109,829,665.47				7,701,438.98		69,312,950.68	231,844,055.13
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	45,000,000.00			109,829,665.47				7,701,438.98		69,312,950.68	231,844,055.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,504,041.53		40,536,373.75	45,040,415.28
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配								4,504,041.53		-4,504,041.53	
1、提取盈余公积								4,504,041.53		-4,504,041.53	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	45,000,000.00			109,829,665.47				12,205,480.51		109,849,324.43	276,884,470.41

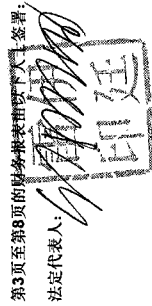
截至第9页至第55页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第8页的财务报表附注由本人签署

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







山东莱芜金雷风电科技股份有限公司
财务报表附注
2014 年度、2013 年度及 2012 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由莱芜金雷重型锻压有限公司于2008年12月3日整体变更设立的股份有限公司，经莱芜市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：371200228037335。

公司注册地址：莱芜市钢城区里辛镇张家岭村。

公司法定代表人：伊廷雷。

公司经营范围：风电主轴研发、锻造，金属锻件、机械零部件加工销售；钢材、钢锭、钢坯、铸件、金属材料的批发零售；废旧金属制品回收。

本公司历史沿革如下：

(一) 2006年3月，莱芜金雷重型锻压有限公司成立

莱芜金雷重型锻压有限公司由伊廷雷和李新利共同出资设立，注册资本1,000.00万元，2006年3月23日，山东金厦有限责任会计师事务所对公司上述出资情况进行了验证，并出具了鲁金厦验字（2006）第067号《验资报告》。

2006年3月24日，莱芜金雷重型锻压有限公司领取了莱芜市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号：371200228037335）。公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	伊廷雷	510	货币	51%
2	李新利	490	货币	49%
	合计	1,000		100%

(二) 2008年1月，莱芜金雷重型锻压有限公司股权转让

2008年1月10日，经莱芜金雷重型锻压有限公司全体股东一致表决同意，李新利将其所持有的公司49%的股权以490万元的价格转让给伊廷雷。2008年1月18日，公司在莱芜市工商行政管理局办理完成工商变更登记。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	伊廷雷	1,000	货币	100%
	合计	1,000		100%

(三) 2008年10月，莱芜金雷重型锻压有限公司增资2,000万元

2008年10月2日，伊廷雷以货币增资2,000万元，山东新华有限责任会计师事务所对上述增资情况进行了验证，并出具了鲁新会师莱内验字（2008）第230号《验资报告》。

2008年10月8日，莱芜金雷重型锻压有限公司在莱芜市工商行政管理局办理完成工商变更登记手续。本次增资行为完成后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	伊廷雷	3,000	货币	100%
	合计	3,000		100%

(四) 2008年10月，莱芜金雷重型锻压有限公司股权转让

2008年10月18日，伊廷雷将其持有的公司5%的股权以150万元的价格转让给刘银平。2008年10月18日，莱芜金雷重型锻压有限公司在莱芜市工商行政管理局办理完成工商变更登记。本次股权转让后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	伊廷雷	2,850	货币	95%
2	刘银平	150	货币	5%
	合计	3,000		100%

(五) 莱芜金雷重型锻压有限公司整体变更设立股份公司

2008年11月3日，莱芜金雷重型锻压有限公司召开股东会议，全体股东一致同意整体变更设立股份有限公司，并确定以2008年10月31日作为整体变更的审计基准日。

根据山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师莱内审字（2008）第118号《审计报告》，截至2008年10月31日，莱芜金雷重型锻压有限公司净资产为3,702.47万元。以上述经审计确认的净资产为基础，折合股份公司股份3,000万股，每股面值为人民币1元，剩余702.47万元计入资本公积。2008年11月27日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师莱内验字（2008）第241号《验资报告》对上述出资予以审验。

2008年12月3日，公司在莱芜市工商行政管理局注册登记，公司整体变更设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,850	净资产折股	95%
2	刘银平	150	净资产折股	5%
	合计	3,000		100%

(六) 2011年1月，公司增资150万元

2011年1月4日，本公司召开2011年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，全体股东一致同意葛菁杰、伊廷学、李新生、姜云福、王家庚按照

每股2.75元的价格以货币分别认购公司60万股、40万股、30万股、15万股、5万股。2011年1月5日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师莱内验字（2011）第4号《验资报告》对上述出资予以验证。

2011年1月7日，本公司在莱芜市工商行政管理局办理完成工商变更登记，本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,850	净资产折股	90.48%
2	刘银平	150	净资产折股	4.76%
3	葛菁杰	60	货币	1.90%
4	伊廷学	40	货币	1.27%
5	李新生	30	货币	0.95%
6	姜云福	15	货币	0.48%
7	王家庚	5	货币	0.16%
	合计	3,150		100.00%

（七）2011年1月24日，公司增资675万元

2011年1月24日，本公司召开2011年第二次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，全体股东一致同意天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）和天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）按照每股7.4074元的价格以货币分别认购364.50万股和310.50万股。2011年1月27日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师莱内验字（2011）第8号《验资报告》对上述出资予以验证。

2011年1月31日，本公司在莱芜市工商行政管理局完成工商变更登记，本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,850	净资产折股	74.51%
2	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	364.50	货币	9.53%
3	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	310.50	货币	8.12%
4	刘银平	150	净资产折股	3.92%
5	葛菁杰	60	货币	1.57%
6	伊廷学	40	货币	1.05%
7	李新生	30	货币	0.78%
8	姜云福	15	货币	0.39%
9	王家庚	5	货币	0.13%
	合计	3,825		100.00%

(八) 2011年3月，公司增资675万元

2011年3月8日，本公司召开2011年第三次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，同意北京市龙柏翌明创业投资管理中心（有限合伙）、天津长江源股权投资基金合伙企业（有限合伙）及自然人王全、苏东桥按照每股8.8889元的价格以货币认购公司股份168.75万股、112.5万股、112.5万股和281.25万股。2011年3月17日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师莱内验字(2011)第18号《验资报告》对上述出资予以验证。

2011年3月18日，本公司在莱芜市工商行政管理局完成工商变更登记，本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,850	净资产折股	63.3334%
2	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	364.50	货币	8.10%
3	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	310.50	货币	6.90%
4	苏东桥	281.25	货币	6.25%
5	北京市龙柏翌明创业投资管理中心（有限合伙）	168.75	货币	3.75%
6	刘银平	150	净资产折股	3.3333%
7	天津长江源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	112.50	货币	2.50%
8	王全	112.50	货币	2.50%
9	葛菁杰	60	货币	1.3333%
10	伊廷学	40	货币	0.8889%
11	李新生	30	货币	0.6667%
12	姜云福	15	货币	0.3333%
13	王家庚	5	货币	0.1111%
	合计	4,500		100.00%

(九) 2011年3月，公司股权转让

2011年3月26日，本公司召开2011年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司控股股东伊廷雷转让部分股权的议案》，同意吸收北京华晨成长股权投资基金（有限合伙）为公司新股东，同意公司控股股东伊廷雷将所持有的112.5万股金雷风电股份以每股8.8889元的价格转让给北京华晨成长股权投资基金（有限合伙），其他股东均放弃优先购买权。2011年3月28日，伊廷雷与北京华晨成长股权投资基金（有限合伙）签订了《股份转让协议》。

2011年5月3日，本公司向莱芜市工商行政管理局申请了工商变更登记。本次股权转让行为完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,737.50	净资产折股	60.8334%
2	天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	364.50	货币	8.10%
3	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	310.50	货币	6.90%
4	苏东桥	281.25	货币	6.25%
5	北京市龙柏翌明创业投资管理中心(有限合伙)	168.75	货币	3.75%
6	刘银平	150	净资产折股	3.3333%
7	天津长江源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	112.50	货币	2.50%
8	王全	112.50	货币	2.50%
9	北京华晨成长股权投资基金(有限合伙)	112.50	货币	2.50%
10	葛菁杰	60	货币	1.3333%
11	伊廷学	40	货币	0.8889%
12	李新生	30	货币	0.6667%
13	姜云福	15	货币	0.3333%
14	王家庚	5	货币	0.1111%
	合计	4,500		100.00%

本财务报表业经本公司董事会于2015年1月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2014年12月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的财务状况及2014年度、2013年度、2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在

所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

6、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减

记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关，本公司对其按账龄进行确定。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品及半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

10、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、借款费用

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

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

化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

15、收入

（1）商品销售收入

①确认原则

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

②本公司的具体确认原则

A.内销收入

(A)公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点经客户检验并在“到货确认书”上签收后，完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

(B)由对方自提货物的，货物装车离场时，客户在“到货确认书”上签收，完成产品所有权与控制权的转移并确认收入。

B.外销收入

A.执行工厂交货销售（FCALW）

公司将货物装运至客户指定的承运人，发票和装运单同时提交给承运人，货物离场，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权与控制权的转移并确认收入。

B.执行离岸价销售(FOB)

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权和控制权的转移确认收入。

C.执行到岸价(CIF、C&F)或到客户工厂（DAP）销售

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，货物到达合同约定的目的地，完成产品所有权和控制权的转移确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

本公司劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到确认收入。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

17、递延所得税资产

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

18、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减

值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

19、会计政策变更及其影响

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。

根据上述各准则衔接规定，公司对报告期财务报表相关数据进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	对 2013 年 12 月 31 日财务报表项目的影		对 2012 年 12 月 31 日财务报表项目的影	
	项目	影响金额	项目	影响金额
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	可供出售金融资产	866,947.00	可供出售金融资产	866,947.00
	长期股权投资	-866,947.00	长期股权投资	-866,947.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	递延收益	379,166.57	递延收益	429,166.61
	其他流动负债	-379,166.57	其他流动负债	-429,166.61

上述调整，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

2012 年 11 月 9 日公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书号 GF201237000235，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）的有关规定，本公司 2012 年至 2014 年减按 15% 税率征收企业所得税。

同时，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的有关规定，2012 年度至 2014 年度，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。

(2) 增值税出口退税

本公司出口产品享受“免、抵、退”税收优惠政策，报告期公司产品退税率为 5%、15%、17%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2013 年 12 月 31 日，年末指 2014 年 12 月 31 日，本年指 2014 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	50,928.35	49,700.92
银行存款	75,298,262.55	15,985,403.51
其他货币资金	19,500,000.00	53,140,000.00
合计	94,849,190.90	69,175,104.43

注：其他货币资金系公司存放在银行的银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,440,280.16	10,067,350.00
商业承兑汇票	3,000,000.00	60,050,000.00
合计	45,440,280.16	70,117,350.00

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	18,000,000.00
合计	18,000,000.00

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,959,003.00	
合计	87,959,003.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	181,483,624.13	100.00	14,515,288.98	8.00	166,968,335.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	181,483,624.13	100.00	14,515,288.98	8.00	166,968,335.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	152,674,997.28	100.00	12,538,794.57	8.21	140,136,202.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	152,674,997.28	100.00	12,538,794.57	8.21	140,136,202.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,781,340.31	7,989,067.02	5
1 至 2 年	10,453,507.87	1,045,350.79	10
2 至 3 年	1,786,266.00	357,253.20	20
3 至 4 年	6,147,519.95	3,073,759.98	50
4 至 5 年	3,162,830.00	1,897,698.00	60
5 年以上	152,160.00	152,160.00	100
合计	181,483,624.13	14,515,288.98	

(2) 本年计提应收账款坏账准备金额 1,976,494.41 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,697,95.74	54.80	644,797.49	34.65
1 至 2 年	450,000.00	12.52	905,842.51	48.69
2 至 3 年	864,678.90	24.06	300,000.00	16.12
3 年以上	310,000.00	8.62	10,000.00	0.54
合计	3,594,474.64	100.00	1,860,640.00	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项如下：本公司预付瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上市审计费 900,000.00 元，预付齐鲁证券有限公司上市费用 700,000.00 元。

(2) 按预付对象年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象年末余额前五名预付款项汇总金额为 2,874,857.72 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 79.98%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,682,321.49	100.00	235,866.08	5.04	4,446,455.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,682,321.49	100.00	235,866.08	5.04	4,446,455.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,749,703.36	100.00	89,485.17	5.11	1,660,218.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,749,703.36	100.00	89,485.17	5.11	1,660,218.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,667,321.49	233,366.08	5
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20
合计	4,682,321.49	235,866.08	

(2) 本年计提其他应收款坏账准备金额 146,380.91 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	4,637,321.49	1,631,743.36
代垫保险公司维修款		66,960.00
质保金	30,000.00	30,000.00
房租押金	10,000.00	10,000.00
备用金	5,000.00	11,000.00
合计	4,682,321.49	1,749,703.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国金库 莱芜市中心支库	出口退税	4,637,321.49	1 年以内	99.04	231,866.08
北车风电有限公司	质保金	30,000.00	1 年以内	0.63	1,500.00
伊希国	备用金	5,000.00	2-3 年	0.11	1,000.00
马龙美	房租押金	5,000.00	2-3 年	0.11	1,000.00
刘丙轩	房租押金	5,000.00	1-2 年	0.11	500.00
合计	—	4,682,321.49	—	100.00	235,866.08

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,838,175.80	1,784,028.43	46,054,147.37
在产品及半成品	47,896,395.25	351,987.12	47,544,408.13
库存商品	38,880,771.59	221,669.12	38,659,102.47
委托加工物资	5,614,256.77		5,614,256.77
合计	140,229,599.41	2,357,684.67	137,871,914.74

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,849,790.83	880,267.36	21,969,523.47
在产品及半成品	51,089,992.27	454,872.66	50,635,119.61
库存商品	33,726,465.91	115,705.67	33,610,760.24
委托加工物资	143,566.90		143,566.90
合计	107,809,815.91	1,450,845.69	106,358,970.22

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	880,267.36	1,037,790.27			134,029.21	1,784,028.42
在产品及半成品	454,872.66			47,588.78	55,296.75	351,987.13
库存商品	115,705.67	146,380.58			40,417.13	221,669.12
合计	1,450,845.69	1,184,170.85		47,588.78	229,743.09	2,357,684.67

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	部分原材料账面价值高于可变现净值		已销售
在产品及半成品		形成产品后不再减值	已形成产品并销售
库存商品	部分产品账面价值高于可变现净值		已销售
委托加工物资			

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日, 公司有价值 6,870.31 万元的钢锭、主轴、自由锻件用于建设银行莱钢支行 3,000 万元银行贷款质押。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售金融资产				866,947.00		866,947.00
合计				866,947.00		866,947.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
莱芜市农村信用合作联社	866,947.00		866,947.00							43,347.35
合计	866,947.00		866,947.00						—	43,347.35

注: 2014 年 7 月, 公司将持有的对莱芜市农村信用合作联社的投资, 以账面价值对外转让。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	34,108,494.38	123,006,438.79	3,842,756.00	4,745,298.36	165,702,987.53
2、本年增加金额	594,183.20	12,572,003.76	1,643,418.09	736,049.30	15,545,654.35
(1) 购置		415,811.96	1,643,418.09	394,168.94	2,453,398.99
(2) 在建工程转入	594,183.20	12,156,191.80		341,880.36	13,092,255.36
3、本年减少金额	276,574.84	897,902.85			1,174,477.69
(1) 处置或报废		220,000.00			220,000.00
(2) 转入在建工程	276,574.84	677,902.85			954,477.69
4、年末余额	34,426,102.74	134,680,539.70	5,486,174.09	5,481,347.66	180,074,164.19
二、累计折旧					
1、年初余额	6,516,179.11	33,298,949.54	809,904.36	2,769,898.24	43,394,931.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2、本年增加金额	1,626,632.33	9,652,080.27	414,367.29	587,794.53	12,280,874.42
(1) 计提	1,626,632.33	9,652,080.27	414,367.29	587,794.53	12,280,874.42
3、本年减少金额	39,640.78	346,329.19			385,969.97
(1) 处置或报废		177,007.83			177,007.83
(2) 转入在建工程	39,640.78	169,321.36			208,962.14
4、年末余额	8,103,170.66	42,604,700.62	1,224,271.65	3,357,692.77	55,289,835.70
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	26,322,932.08	92,075,839.08	4,261,902.44	2,123,654.89	124,784,328.49
2、年初账面价值	27,592,315.27	89,707,489.25	3,032,851.64	1,975,400.12	122,308,056.28

注：本年折旧额为 12,280,874.42 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 13,092,255.36 元，主要内容是重型数控卧式车床、数控轧辊磨床安装验收完成、锻压 5#加热炉改造项目、恒温室扩建项目完工。

本年固定资产减少主要是恒温室扩建、1#热处理炉改造及锻压锯床报废转出，其中恒温室由 2014 年 4 月份开始扩建，由固定资产转出到在建工程，于 2014 年 10 月底改造完成；锻压 1#加热炉在 2014 年 5 月份因设备改造转出到在建工程，于 2014 年 7 月底完工更名为锻压 5#加热炉转入固定资产。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

2014 年 12 月 31 日，账面价值 47,234,126.57 元、原值 71,586,504.66 元的机器设备(2013 年 12 月 31 日，账面价值 52,435,730.98 元、原值 71,586,504.66 元)作为银行承兑汇票 39,000,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：62,000,000.00 元)的抵押物；账面价值 21,027,628.46 元、原值 27,352,920.44 元的房屋建筑物(2013 年 12 月 31 日，账面价值 22,336,615.59 元、原值 27,352,920.44 元)作为短期借款 20,000,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：短期借款 29,000,000.00 元和银行承兑汇票 24,000,000.00 元)的抵押物。

注：2,000 万元短期借款为房产、土地共同抵押以及伊廷雷、刘银平共同担保取得的借款。

所有权或使用权受限制资产情况详见附注六、37“所有权或使用权受限制的资产”。

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数控轧辊磨床				1,854,953.54		1,854,953.54
新金工车间深孔钻镗床	1,000,000.00		1,000,000.00			
新金工车间数控镗铣床	1,500,000.00		1,500,000.00			
新金工车间厂房	5,678,117.28		5,678,117.28			
新金工车间重型数控车床 C63250C*6/40 (2 台)	1,000,000.00		1,000,000.00			
热处理车间 12#燃气炉	821,117.00		821,117.00			
新金工车间重型卧式车床 HTIP315*60/63	900,000.00		900,000.00			
重型数控卧式车床 HTIP250*60/40-NC	800,000.00		800,000.00			
新金工车间行车道轨	837,402.10		837,402.10			
其他工程	705,033.28		705,033.28	44,321.37		44,321.37
合计	13,241,669.66		13,241,669.66	1,899,274.91		1,899,274.91

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
数控轧辊磨床	602 万	1,854,953.54	3,570,368.17	5,425,321.71		
锻压 5#加热改造	211 万		2,006,416.66	2,006,416.66		
恒温室扩建	63 万		594,183.20	594,183.20		
重型数控卧式车床	433 万		3,978,411.87	3,978,411.87		
新金工车间深孔钻镗床	430 万		1,000,000.00			1,000,000.00
新金工车间数控镗铣床	590 万		1,500,000.00			1,500,000.00
电子万能试验机	40 万		341,880.36	341,880.36		
新金工车间厂房	1125.7 万		5,678,117.28			5,678,117.28
新金工车间重型数控车床 C63250C*6/40(2 台)	350 万		1,000,000.00			1,000,000.00
热处理 50T 行车	58 万		495,726.50	495,726.50		
热处理车间 12#燃气炉	174 万		821,117.00			821,117.00
新金工车间重型卧式车床 HTIP315*60/63	300 万		900,000.00			900,000.00
重型数控卧式车床 HTIP250*60/40-NC	288 万		800,000.00			800,000.00

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新金工车间行车道轨	85万		837,402.10			837,402.10
其他工程		44,321.37	911,026.97	250,315.06		705,033.28
合计		1,899,274.91	24,434,650.11	13,092,255.36		13,241,669.66

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
新金工车间深孔钻镗床	23.26%					自有资金
新金工车间数控镗铣床	25.42%					自有资金
新金工车间厂房	50.44%	73.01%				自有资金
新金工车间重型数控车床 C63250C*6/40 (2台)	28.57%					自有资金
热处理车间 12#燃气炉	47.19%	71.30%				自有资金
新金工车间重型卧式车床 HTIIP315*60/63	30.00%					自有资金
重型数控卧式车床 HTIIP250*60/40-NC	27.78%					自有资金
新金工车间行车道轨	98.52%	43.64%				自有资金

注：新金工车间深孔钻镗床、新金工车间数控镗铣床、新金工车间重型数控车床 C63250C*6/40 (2台)、新金工车间重型卧式车床 HTIIP315*60/63、重型数控卧式车床 HTIIP250*60/40-NC 投入资金为设备预付款。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	30,325,356.68	588,049.91		30,913,406.59
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	30,325,356.68	588,049.91		30,913,406.59
二、累计摊销				
1、年初余额	1,444,228.16	150,353.22		1,594,581.38
2、本年增加金额	613,565.40	61,822.80		675,388.20
计提	613,565.40	61,822.80		675,388.20
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,057,793.56	212,176.02		2,269,969.58
三、减值准备				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	28,267,563.12	375,873.89		28,643,437.01
2、年初账面价值	28,881,128.52	437,696.69		29,318,825.21

注：本年度摊销金额为 675,388.20 元。

(2) 所有权受到限制的无形资产情况

2014 年 12 月 31 日，账面价值 15,782,231.97 元，原值 17,183,088.88 元的土地使用权（2013 年 12 月 31 日，账面价值 16,132,948.29 元，原值 17,183,088.88 元）作为短期借款 20,000,000.00 元（2013 年 12 月 31 日：短期借款 29,000,000.00 元和银行承兑汇票 24,000,000.00 元）的抵押物。

注：2,000 万元短期借款为房产、土地共同抵押以及伊廷雷、刘银平共同担保取得的借款。

所有权或使用权受限制资产情况详见附注六、37“所有权或使用权受限制的资产”。

11、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,108,839.73	2,566,325.96	14,079,125.43	2,111,868.81
递延收益	329,166.53	49,374.98	379,166.57	56,874.99
合计	17,438,006.26	2,615,700.94	14,458,292.00	2,168,743.80

12、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	56,999,383.25	20,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	29,000,000.00
合计	76,999,383.25	49,000,000.00

注：抵押借款中有 2,000 万元，质押借款中有 3,000 万元由公司关联方伊廷雷、刘银平提供担保，担保情况详见“七、关联方及关联交易”。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、8“固定资产”及附注六、10“无形资产”。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、6“存货”。

13、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,000,000.00	96,000,000.00
合计	57,000,000.00	96,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	61,167,491.38	58,241,606.41
一至二年	512,801.61	1,231,179.19
二至三年	315,066.44	720,660.71
三年以上	705,673.71	54,513.00
合计	62,701,033.14	60,247,959.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
莱芜钢铁集团有限公司	524,377.84	未结算
合计	524,377.84	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	70,111.45	840,814.63
一至二年	10,115.00	198,745.20
二至三年	195,765.20	3,183.00
三年以上		273,000.00
合计	275,991.65	1,315,742.83

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,404,243.16	23,102,506.73	22,481,191.42	3,025,558.47

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		1,804,979.35	1,804,979.35	
合计	2,404,243.16	24,907,486.08	24,286,170.77	3,025,558.47

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,839,643.78	20,203,304.91	19,747,656.96	2,295,291.73
2、职工福利费		999,080.30	999,080.30	
3、社会保险费		1,080,769.25	1,080,769.25	
其中：医疗保险费		763,446.35	763,446.35	
工伤保险费		211,548.60	211,548.60	
生育保险费		105,774.30	105,774.30	
4、住房公积金		501,479.70	501,479.70	
5、工会经费和职工教育经费	564,599.38	317,872.57	152,205.21	730,266.74
合计	2,404,243.16	23,102,506.73	22,481,191.42	3,025,558.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,698,848.80	1,698,848.80	
2、失业保险费		106,130.55	106,130.55	
合计		1,804,979.35	1,804,979.35	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按不同级别员工的社保计提基数（2014年3月莱芜市调增了计提标准，公司2014年4月以后按新标准）的16%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-2,850,535.03	-444,132.62
城市维护建设税		1,959,557.82
企业所得税	2,515,419.65	2,538,336.75
房产税	87,226.04	85,608.34
土地使用税	472,530.00	315,020.00
个人所得税	19,321.56	14,679.45
印花税	46,653.40	38,987.50
教育费附加		839,810.49

项目	年末数	年初数
地方教育费附加		559,873.66
地方水利建设基金		265,052.37
合计	290,615.62	6,172,793.76

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
政府扶持上市借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
莱芜市钢城区里辛财政所	1,000,000.00	未到期
合计	1,000,000.00	

19、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	379,166.57		50,000.04	329,166.53	
合计	379,166.57		50,000.04	329,166.53	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
风电主轴生产过程自 动化控制应用项目	379,166.57		50,000.04		329,166.53	与资产相关
合计	379,166.57		50,000.04		329,166.53	

注：根据莱芜市钢城区财政局《关于下达 2012 年信息产业发展专项资金预算指标的通知》（钢城财建指【2012】59 号）文件，2012 年度公司收到 2012 年信息产业发展专项资金 50 万元，专项用于风电主轴生产过程自动化控制应用项目，本公司按相关资产的使用年限规定进行摊销，2012 年摊销 70,833.39 元，2012 年末递延收益余额为 429,166.61 元，2013 年摊销计入营业外收入 50,000.04 元，2014 年摊销计入营业外收入 50,000.04 元，期末递延收益余额为 329,166.53 元。

20、股本

(1) 2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例
伊廷雷	27,375,000.00			27,375,000.00	60.83%
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,645,000.00			3,645,000.00	8.10%
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,105,000.00			3,105,000.00	6.90%
苏东桥	2,812,500.00			2,812,500.00	6.25%
北京市龙柏翌明创业投资管理中心（有限合伙）	1,687,500.00			1,687,500.00	3.75%
刘银平	1,500,000.00			1,500,000.00	3.33%
天津长江源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,125,000.00			1,125,000.00	2.50%
王全	1,125,000.00			1,125,000.00	2.50%
北京华晨成长股权投资基金	1,125,000.00			1,125,000.00	2.50%
葛菁杰	600,000.00			600,000.00	1.33%
伊廷学	400,000.00			400,000.00	0.89%
李新生	300,000.00			300,000.00	0.67%
姜云福	150,000.00			150,000.00	0.33%
王家庚	50,000.00			50,000.00	0.11%
合计	45,000,000.00			45,000,000.00	100.00%

(2) 报告期 2012 年度、2013 年度公司股本及股东持股情况未发生变更，情况同 2014 年度列示。

21、资本公积

(1) 2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	106,149,665.47			106,149,665.47
其他资本公积	3,680,000.00			3,680,000.00
合计	109,829,665.47			109,829,665.47

(2) 报告期 2012 年度、2013 年度公司资本公积未发生变动，情况同 2014 年度列示。

22、盈余公积

(1) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	17,452,076.18	9,148,361.13		26,600,437.31
任意盈余公积				
储备基金				

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
企业发展基金				
其他				
合计	17,452,076.18	9,148,361.13		26,600,437.31

(2) 2013 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	12,205,480.51	5,246,595.67		17,452,076.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,205,480.51	5,246,595.67		17,452,076.18

(3) 2012 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	7,701,438.98	4,504,041.53		12,205,480.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,701,438.98	4,504,041.53		12,205,480.51

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
调整前上年末未分配利润	157,068,685.47	109,849,324.43	69,312,950.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	157,068,685.47	109,849,324.43	69,312,950.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	91,483,611.32	52,465,956.71	45,040,415.28
减：提取法定盈余公积	9,148,361.13	5,246,595.67	4,504,041.53
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	239,403,935.66	157,068,685.47	109,849,324.43

注：经 2012 年 2 月 23 日召开的公司 2011 年年度股东大会、2013 年 7 月 26 日召开的 2013 年第一次临时股东大会、2014 年 1 月 26 日召开的 2014 年第一次临时股东大会及 2014 年 4 月 17 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过，决定将公司 2011 年年度经审计的可分配利润以及公司 2012 年 1 月 1 日至首次向中国境内社会公众公开发行股票前的滚存利润，由公司新老股东共享。

24、营业收入和营业成本

项目	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,600,631.74	268,273,742.55	330,739,902.56	236,093,952.21	289,640,960.78	210,360,627.79
其他业务	45,230,079.96	45,266,774.45	39,649,932.56	39,648,350.09	46,421,134.36	46,384,299.33
合计	454,830,711.70	313,540,517.00	370,389,835.12	275,742,302.30	336,062,095.14	256,744,927.12

25、营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
城市维护建设税	1,783,744.37	1,099,822.74	814,759.09
教育费附加	764,460.37	471,352.60	349,182.47
地方教育费附加	509,640.23	314,235.07	232,788.32
地方水利建设基金	254,820.13	157,117.54	116,394.15
合计	3,312,665.10	2,042,527.95	1,513,124.03

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
港杂费	1,125,819.28	573,887.77	1,005,467.86
运杂费	2,738,284.92	2,796,113.41	1,504,211.35
差旅费	352,596.29	307,590.75	219,888.48
职工薪酬	1,326,381.78	1,019,257.29	770,627.29
广告宣传费	120,673.21	111,185.28	262,070.51
业务招待费	234,404.35	170,102.40	111,629.10
其他	335,681.66	251,982.00	123,022.20
合计	6,233,841.49	5,230,118.90	3,996,916.79

27、管理费用

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	4,224,588.60	3,605,690.78	3,079,417.87
业务招待费	995,216.54	1,189,022.52	1,203,068.63
福利费	999,080.30	1,013,445.39	1,196,484.00
税金	2,112,837.64	1,613,083.29	1,389,769.30
折旧费	1,201,651.03	1,170,207.32	922,179.52
聘请中介机构费	356,311.32	168,305.00	492,400.00
机物料消耗	856,405.89	678,644.24	740,411.52
差旅费	458,680.33	387,884.43	483,497.75
办公费	144,068.28	66,569.74	100,180.94
劳动保险费	610,640.50	459,698.75	483,178.26
水电费	264,973.26	184,630.95	35,393.42
通讯费	112,942.20	126,214.00	134,816.80
研发费用	5,800,350.43	3,735,455.41	2,610,993.30
其他	1,555,997.46	1,516,883.12	1,420,991.53
合计	19,693,743.78	15,915,734.94	14,292,782.84

28、财务费用

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
利息支出	4,002,357.16	4,355,640.64	7,364,129.37
减：利息收入	1,756,430.64	1,295,686.50	1,064,546.79
汇兑损益	-485,134.28	2,501,662.03	520,595.30
银行手续费	483,617.47	456,271.61	417,491.62
其他	268,433.33	331,535.00	63,220.00
合计	2,512,843.04	6,349,422.78	7,300,889.50

29、资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
坏账损失	2,122,875.32	4,074,056.86	1,547,270.83
存货跌价损失	1,136,582.07	1,434,992.95	136,877.12
合计	3,259,457.39	5,509,049.81	1,684,147.95

30、投资收益

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
----	---------	---------	---------

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	43,347.35	60,686.29	60,686.29
合计	43,347.35	60,686.29	60,686.29

31、营业外收入

项目	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计						
其中：固定资产处置利得						
接受捐赠						
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	391,710.04	391,710.04	1,340,000.04	1,340,000.04	2,412,512.91	2,412,512.91
合计	391,710.04	391,710.04	1,340,000.04	1,340,000.04	2,412,512.91	2,412,512.91

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与收益相关
专利资助费用	8,000.00			与收益相关
科技创新奖励资金	300,000.00			与收益相关
国际业务拓展政府补助	33,710.00			与收益相关
国际市场开拓资金项目资助		30,000.00		与收益相关
首台 5MW 研发资助资金		400,000.00		与收益相关
高新技术产品研发资金		800,000.00		与收益相关
专利资助费		10,000.00		与收益相关
2010 年度新能源发展专项资金			220,000.44	与收益相关
2010 年度新能源发展专项资金			171,679.08	与收益相关
2011 年度科技成果转化重大专项计划补助			1,000,000.00	与收益相关
科技型中小企业创新发展专项扶持资金			250,000.00	与收益相关
企业贡献奖			100,000.00	与收益相关
科技创新奖励项目资金		50,000.00		与收益相关
科技创新奖励项目资金			200,000.00	与收益相关

补助项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与收益相关
科技技术创新奖和科技进步奖			150,000.00	与收益相关
风电主轴生产过程自动化应用项目	50,000.04	50,000.04	70,833.39	与资产相关
2012 年度全区先进单位			50,000.00	与收益相关
技术装备财政奖励资金			200,000.00	与收益相关
合计	391,710.04	1,340,000.04	2,412,512.91	

注：判断政府补助是与收益相关还是与资产相关的主要依据可参阅附注六、19“递延收益”的相关内容。

32、营业外支出

项目	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,516.17	11,516.17	24,657.77	24,657.77	77,269.96	77,269.96
其中：固定资产处置损失	11,516.17	11,516.17	24,657.77	24,657.77	77,269.96	77,269.96
无形资产处置损失						
对外捐赠支出	35,000.00	35,000.00	6,000.00	6,000.00	100,000.00	100,000.00
滞纳金	238,251.05	238,251.05				
合计	284,767.22	284,767.22	30,657.77	30,657.77	177,269.96	177,269.96

33、所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	15,391,279.89	9,305,454.10	7,893,066.12
递延所得税费用	-446,957.14	-800,703.81	-108,245.25
合计	14,944,322.75	8,504,750.29	7,784,820.87

34、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后

确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.03	2.03	1.17	1.17	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03	2.03	1.14	1.14	0.96	0.96

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于申报财务报表报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归属于普通股股东的当期净利润	91,483,611.32	52,465,956.71	45,040,415.28
其中：归属于持续经营的净利润	91,483,611.32	52,465,956.71	45,040,415.28
归属于终止经营的净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	91,392,709.92	51,353,015.78	43,140,458.77
其中：归属于持续经营的净利润	91,392,709.92	51,353,015.78	43,140,458.77
归属于终止经营的净利润			

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
年初发行在外的普通股股数	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数			
减：本年回购的普通股加权数			

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
年末发行在外的普通股加权数	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
财务费用--利息收入	1,756,430.64	1,295,686.50	1,064,546.79
除税费返还外的其他政府补助收入	341,710.00	1,290,000.00	1,450,000.00
合计	2,098,140.64	2,585,686.50	2,514,546.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
财务费用--手续费	483,617.47	456,271.61	417,491.62
业务招待费	1,229,620.89	1,359,124.92	1,314,697.73
差旅费	833,487.62	715,215.18	703,386.23
办公费	144,068.28	66,569.74	100,180.94
运输费	3,868,991.20	3,370,021.18	2,515,330.21
通讯费	112,942.20	126,214.00	134,816.80
维修费	284,807.70	202,176.84	186,205.37
中介机构费	356,311.32	168,305.00	492,400.00
其他	3,149,146.22	2,323,248.21	2,119,203.71
合计	10,462,992.90	8,787,146.68	7,983,712.61

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	91,483,611.32	52,465,956.71	45,040,415.28
加：资产减值准备	3,259,457.39	5,509,049.81	1,684,147.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,280,874.42	11,897,593.40	10,208,648.72
无形资产摊销	675,388.20	674,550.62	540,654.03
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	11,516.17	24,657.77	77,269.96
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）			

补充资料	2014 年度	2013 年度	2012 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	3,993,956.12	4,355,697.16	7,364,129.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,347.35	-60,686.29	-60,686.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-446,957.14	-800,703.81	-108,245.25
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）	-32,649,526.59	-3,189,460.62	-3,509,381.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,255,142.60	-112,468,488.14	4,218,062.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,376,695.99	40,437,024.83	55,605,711.09
其他	-50,000.04	-50,000.04	-962,512.91
经营活动产生的现金流量净额	62,636,525.89	-1,204,808.60	120,098,213.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	75,349,190.90	16,035,104.43	39,740,352.38
减：现金的期初余额	16,035,104.43	39,740,352.38	41,086,767.50
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	59,314,086.47	-23,705,247.95	-1,346,415.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现金	75,349,190.90	16,035,104.43	39,740,352.38
其中：库存现金	50,928.35	49,700.92	14,487.32
可随时用于支付的银行存款	75,298,262.55	15,985,403.51	39,725,865.06
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	75,349,190.90	16,035,104.43	39,740,352.38

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
固定资产-房屋	21,027,628.46	银行贷款抵押

项目	年末数	受限制的原因
固定资产-机器设备	47,234,126.57	应付票据抵押
土地使用权	15,782,231.97	银行抵押贷款
其他货币资金	19,500,000.00	用于银行承兑汇票保证金
钢锭、主轴、自由锻件	68,703,100.00	银行贷款质押
应收票据	18,000,000.00	应付票据质押
国内信用证	25,000,000.00	国内信用证有追索权的福费廷业务
合计	215,247,087.00	
国际信用证	\$326,750.00	国际信用证押汇

38、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			36,316.67
其中：美元	2,696.27	6.1190	16,498.48
欧元	2,636.12	7.4556	19,653.86
卢比	950.00	0.1016	96.49
克朗	67.00	1.0125	67.84
应收账款			56,487,719.83
其中：美元	9,231,528.00	6.1190	56,487,719.83
短期借款			1,999,383.25
其中：美元	326,750.00	6.1190	1,999,383.25
应付账款			36,880.39
其中：欧元	4,946.67	7.4556	36,880.39

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

控制人名称	与本公司关系	经济性质或类型
伊廷雷	实际控制人	自然人

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
莱芜市龙磊物资有限公司	同一实际控制人

注：莱芜市龙磊物资有限公司于2012年6月6日注销。

3、关联方交易情况

(1) 银行借款关联担保情况

① 截至 2014 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保情况如下：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	借款银行	担保是否已 经履行完毕
伊廷雷、刘银平*	1,000	2014-9-5	2015-3-4	中国农业银行股份有限 公司莱芜钢城支行	否
伊廷雷、刘银平*	1,000	2014-11-20	2015-5-19	中国农业银行股份有限 公司莱芜钢城支行	否
伊廷雷、刘银平*	1,600	2014-10-17	2015-4-16	中国建设银行股份有限 公司莱钢支行	否
伊廷雷、刘银平*	1,400	2014-11-28	2015-5-27	中国建设银行股份有限 公司莱钢支行	否

注：刘银平为伊廷雷的妻子，下同。

② 截至 2013 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保情况如下：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	借款银行	担保是否已 经履行完毕
伊廷雷、刘银平	1,000	2013-7-24	2014-6-23	中国农业银行股份有限 公司莱芜钢城支行	是
伊廷雷、刘银平	1,400	2013-1-30	2014-1-29	中国农业银行股份有限 公司莱芜钢城支行	是

③截至 2012 年 12 月 31 日，无关联方为本公司提供担保。

(2) 银行承兑关联担保情况

①截至 2014 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保情况如下：

提供担保关联方	担保金额 (万元)	票据出票日	票据到期日	承兑银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生、姜云福	100	2014/7/9	2015/1/9	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生、姜云福	303	2014/8/2	2015/2/2	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生	500	2014/10/14	2015/4/14	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生	400	2014/10/20	2015/4/20	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生	350	2014/10/20	2015/4/20	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生	400	2014/10/28	2015/4/28	莱商银行股份有限公司

提供担保关联方	担保金额 (万元)	票据出票日	票据到期日	承兑银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生	300	2014/10/30	2015/4/30	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生	170	2014/11/10	2015/5/10	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生	500	2014/11/26	2015/5/26	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生	500	2014/12/23	2015/6/23	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、王家庚、伊廷瑞、李新生	377	2014/12/23	2015/6/23	莱商银行股份有限公司

注：葛菁杰为公司董事、总经理，李新生为公司董事、副总经理、总工程师，王家庚为公司董事、伊廷瑞为公司董事，伊廷雷的哥哥，下同。

②截至 2013 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保情况如下：

提供担保关联方	担保金额 (万元)	票据出票日	票据到期日	承兑银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	500	2013/7/4	2014/1/4	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	500	2013/7/13	2014/1/13	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	1,000	2013/7/27	2014/1/27	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	500	2013/8/13	2014/2/13	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	500	2013/8/17	2014/2/17	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	600	2013/9/12	2014/3/12	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	600	2013/11/5	2014/5/5	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	1,000	2013/11/6	2014/5/6	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	700	2013/11/28	2014/5/28	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	300	2013/12/30	2014/6/30	莱商银行
伊廷雷、刘银平	900	2013/9/24	2014/3/24	中国农业银行股份有限公司莱芜钢城支行
伊廷雷、刘银平	600	2013/11/19	2014/5/19	中国农业银行股份有限公司莱芜钢城支行
伊廷雷、刘银平	500	2013/12/25	2014/6/25	中国农业银行股份有限公司莱芜钢城支行

③截至 2012 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保情况如下：

提供担保关联方	担保金额 (万元)	票据出票日	票据到期日	承兑银行
伊廷雷	200	2012/9/25	2013/3/25	招商银行股份有限公司济南分行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞	1,000	2012/10/12	2013/4/12	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞	600	2012/10/30	2013/4/30	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞	400	2012/11/3	2013/5/3	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	1,450	2012/11/23	2013/5/23	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	300	2012/11/27	2013/5/27	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	700	2012/12/18	2013/6/18	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	500	2012/12/25	2013/6/25	莱商银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、葛菁杰、姜云福、王家庚、伊廷瑞、李新生	500	2012/12/28	2013/6/28	莱商银行

(3) 报告期公司同关联方无资金往来。

(4) 关键管理人员报酬

项目	单位：万元		
	2014 年度	2013 年度	2012 年度
关键管理人员报酬	262.42	217.82	148.40

4、关联方应收应付款项

2012 年末、2013 年末、2014 年末公司无关联方应收应付款项余额。

八、承诺及或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2014 年	2013 年	2012 年
非流动性资产处置损益	-11,516.17	-24,657.77	-77,269.96
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	391,710.04	1,340,000.04	2,412,512.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-273,251.05	-6,000.00	-100,000.00

项目	2014年	2013年	2012年
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	106,942.82	1,309,342.27	2,235,242.95
所得税影响额	16,041.42	196,401.34	335,286.44
合计	90,901.40	1,112,940.93	1,899,956.51

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2014年度	24.39	2.03	2.03
	2013年度	17.31	1.17	1.17
	2012年度	17.71	1.00	1.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2014年度	24.37	2.03	2.03
	2013年度	16.94	1.14	1.14
	2012年度	16.96	0.96	0.96

注：（1）加权平均净资产收益率=

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、34。

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金年末数为 94,849,190.90 元，比年初数增长 37.11%，其主要原因是：国内客户经营情况转好，回款大幅增加。

（2）应收票据年末数为 45,440,280.16 元，比年初数下降 35.19%，2013 年末数 70,117,350.00 元比 2012 年末数 9,390,000.00 元增加 646.72%，其主要原因是：2013

年末公司分别收到国电联合动力技术（保定）有限公司、国电联合动力技术（连云港）有限公司和甘肃航天万源风电设备制造有限公司支付的商业承兑汇票，承兑汇票金额分别为 500 万元、2,000.00 万元、3,500.00 万元，合计 6,000 万元。

(3) 预付款项年末数为 3,594,474.64 元，比年初数增长 93.18%，其主要原因是：2014 年预付上市审计费、材料款及运保费增加。

(4) 其他应收款年末数为 4,446,455.41 元，比年初数增长 167.82%，2013 年末数为 1,660,218.19 元比 2012 年末数 816,281.38 元增加 103.39%，其主要原因是：随着出口收入的增加，海关出口退税金额增加。

(5) 可供出售金融资产年末数为 0.00 元，比年初数下降 100.00%，其主要原因是：本年转让莱芜市农村信用合作联社股权。

(6) 在建工程年末数为 13,241,669.66 元，比年初数增长 597.20%，其主要原因是：2014 年公司开工建设的 2.5MW 及以上风力发电机主轴产业化项目，钢结构厂房建设及设备预付款增加。

(7) 短期借款年末数为 76,999,383.25 元，比年初数增长 57.14%，其主要原因是：银行借款及信用证押汇增加。

(8) 应付票据年末数为 57,000,000.00 元，比年初数下降 40.63%，其主要原因是：公司开具银行承兑汇票购买钢锭金额减少。

(9) 应付账款 2013 年末数为 60,247,959.31 元比 2012 年末数 46,269,484.19 元增加 30.21%，其主要原因是应付供应商钢锭款增加所致。

(10) 预收账款年末数为 275,991.65 元，比年初数下降 79.02%，其主要原因是：预收国内外客户货款减少；2013 年末数为 1,315,742.83 元比 2012 年末数 887,949.88 元增加 48.18%，主要原因是预收国外客户款项增加。

(11) 应交税费年末数为 290,615.62 元，比年初数下降 95.29%，其主要原因是：公司购买钢锭和设备尚未抵扣的进项税额增加；2013 年末数 6,172,793.76 元比 2012 年末数 2,844,941.18 元增加 116.97%，主要原因是计提的城建税、教育费附加和所得税增加所致。

(12) 营业税金及附加本年发生额为 3,312,665.10 元，较上年增长 62.18%，2013 年度发生额 2,042,527.95 元比 2012 年度发生额 1,513,124.03 元增加 34.99%，其主要原因是按实现的增值税额计提的城建税及教育费附加等增加。

(13) 销售费用 2013 年度发生额 5,230,118.90 元比 2012 年度发生额 3,996,916.79 元增加 30.85%，主要原因是销售人员工资奖金及国内运杂费增加所致。

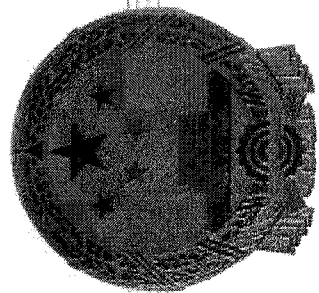
(14) 财务费用本年发生额为 2,512,843.04 元，较上年下降 60.42%，其主要原因是：随着人民币升值和出口收入增多，汇兑收益大幅增加。

(15) 营业外收入本年发生额为 391,710.04 元，较上年下降 70.77%，2013 年度

发生额 1,340,000.04 元比 2012 年度发生额 2,412,512.91 元减少 44.46%，其主要原因是：本年收到及确认的政府补助减少。

(16) 营业外支出本年发生额为 284,767.22 元，较上年增长 828.86%，主要原因是本年补交城建税及教育费附加缴纳的滞纳金增加。2013 年度发生额 30,657.77 元比 2012 年度发生额 177,269.96 元减少 82.71%，主要原因是对外捐赠减少所致。

(17) 所得税费用本年发生额为 14,944,322.75 元，较上年增长 75.72%，主要原因是本年收入增加，毛利率上升，本年利润总额大幅增加，当期所得税费用增加。

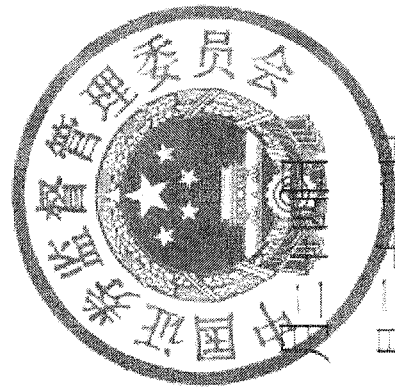
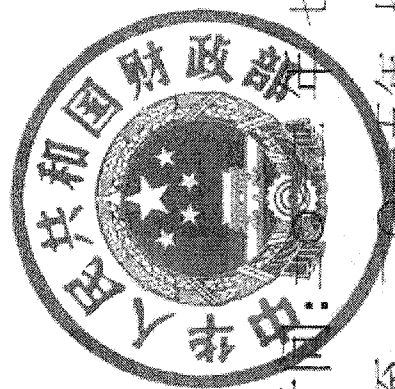


证书序号:000126

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

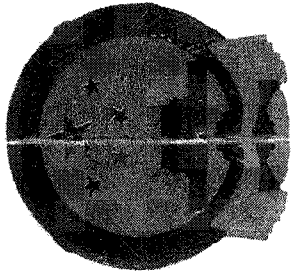
首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一五年七月

证书有效期至: 二〇一五年七月



合伙企业营业执照

注册号 110000013615829

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

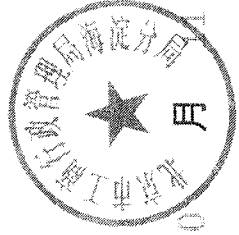
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：审计企业会计报表，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。
一般经营项目：无

登记机关



2013年10月11日

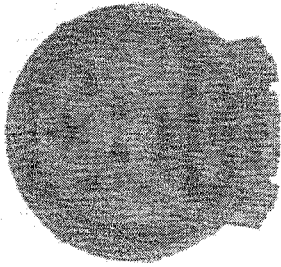
请于每年3月1日至6月30日向登记主管机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

证书序号: NO. 019511

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》。



会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 9180万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年 九月 二十日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 370100010003
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 6 月 1 日
Date of Issuance

姓名	王传顺
性别	男
出生日期	1965年8月20日
工作单位	山东正德会计师事务所有限公司
身份证号码	510225680820053
Identity card No.	



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.



2000 年 3 月 30 日



注意: 注册会计师执业注册管理办法

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

输入: 张华 北京

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

张华 山东

2013. 11. 12

证书编号: 370100090024
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 5 月 16 日
Date of Issuance

姓名: 胡乃忠
Full name: Hu Naizhong
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1973-01-15
Date of birth: 1973-01-15
工作单位: 山东新永信有限责任会计师事务所
Working unit: Shandong Xinyongxin Accounting Firm
身份证号码: 370729730115357
Identity card No.



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.



2005 年 3 月 31 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

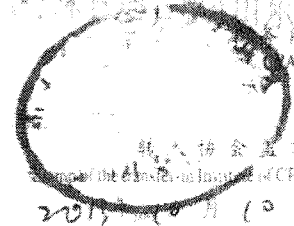
中瑞岳普会计师事务所
CPAs

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

2013 年 10 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳普会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
CPAs



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

2013 年 10 月 10 日