

附件 3

# 淄博祥盛汽车板簧股份有限公司

## 2014 年半年度报告

股权简称：淄博祥盛

股权代码：100013

披露日期：2014 年 8 月 29 日

## 重要提示

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

2、本报告经公司第二届董事会第二次会议审议通过。

3、所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人吕建红、主管会计工作负责人姜雪莹及会计机构负责人孙萍，保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

6、本报告中如有涉及未来的计划、预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。

## 目 录

第一节	公司基本情况 .....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	14
第七节	财务报告（未经审计）.....	19
第八节	备查文件目录.....	61

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

中文名称	淄博祥盛汽车板簧股份有限公司
注册资本	3295.5 万元
法定代表人	吕建红
公司地址及邮编	淄博市博山区域城镇徐雅村 255213
公司网址	
经营范围	汽车板簧、汽车弹簧制造、销售

### 二、公司联系人及联系方式

项目	董事会秘书	财务负责人
姓名	吕宝雷	姜雪莹
联系地址	博山区域城镇徐雅村	博山区域城镇徐雅村
电话	13905331981	1396923809
传真	0533-4611322	
电子信箱	Lb11981@126.com	

三、半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

登载年报网址：[www.qlotc.com](http://www.qlotc.com)

四、股权挂牌交易地点：齐鲁股权交易中心

股权简称：淄博祥盛

股权代码：100013

督导机构及人员：孙捷



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据

单位：万元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	0	538465.61	-100%
营业利润	-1657136.10	-37695.61	<b>-4496</b>
利润总额	-1657136.10	-37695.61	<b>-4496</b>
归属于挂牌公司股东净利润	-1657136.10	-37695.61	<b>-4496</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1657136.10	-37695.61	<b>-4496</b>
经营活动产生的现金流量净额	6668304.79	82130.17	<b>8019</b>
项目	2014年6月30日	2013年12月31日	本报告期末比上年度期末增减(%)
资产总额	92105821.85	93762957.95	-1.79
负债总额	70306955.35	69461770.98	1.22
所有者权益	22644050.87	24301186.97	-6.8
总股本	32955000.00	32955000.00	0

### 二、主要财务指标

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
1 每股收益(元/股)	-0.0503	-0.001	493
扣除非经常性损益后的每股收益(元/股)	-0.0503	-0.001	493
净资产收益率(%)	7.3%	6.6	0.7
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	7.3%	6.6	0.7

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.16	-0.001	159
项目	2014年6月30日	2013年12月31日	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于挂牌公司股东的每股净资产 (元/股)	-0.67	-1.02	-34.31%
资产负债率 (%)	75%	67.17%	7.83%

### 三、非经常性损益项目

单位：万元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	说明
营业外支出	0	0	
所得税费用	0	0	
非经常性损益对所得税的影响合计	0	0	
合计			

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、报告期内公司股权变动情况表

单位：万股

股权性质	期初股数		报告期内增减 (+/-)					本报告期末股数	
	数量	比例 (%)	改制折股	增资扩股	送股	公积金转股	其他	数量	比例 (%)
1、有限制转让条件股权：	1605.5	48.72	0	0	0	0	0	1605.5	48.72
其中：发起人股权	1605.5	48.72	0	0	0	0	0	1605.5	48.72
高管股权	0	0	0	0	0	0	0	0	0
自愿锁定股权	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、无限制转让条件股权：	1690	51.28	0	0	0	0	0	0	0
总股本	3295.5	100	0	0	0	0	0	3295.5	100

#### 二、报告期末公司股东人数15人

#### 三、持股5%以上股东情况

持股 5%以上股东情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有限制转让条件股权数量	质押或冻结的股权数量
吕建红	自然人	38.46	12675000	12675000	0
范娜娜	自然人	11.28	3718000	0	0
王家锋	自然人	11.28	3718000	0	0
郑向颖	自然人	11.00	3625050	0	0



孙 萍	自然人	10.54	3380000	3565900	
汤永花	自然人	6.54		2018000	
孙艳秀	自然人	5.64		1859000	

#### 四、持股5%以上股东间的关联关系或一致行动关系

吕建红与孙萍为夫妻关系，有一致行动关系。

#### 五、公司控股股东、实际控制人变动情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 六、公司控股股东情况

吕建红先生持有公司股份1267.5万股，占公司总股本38.46%，为公司控股股东，中国国籍，没有取得其他国家或地区居留权。在2008年6月至2010年7月任淄博祥盛汽车板簧有限公司法定代表人、董事长、总经理，2010年8月至今任淄博祥盛汽车板簧股份有限公司法定代表人、董事长、总经理，对公司人事、财务、投资决策等具有重大影响。

#### 七、公司实际控制人情况

吕建红先生为公司实际控制人，具体情况请参照《公司控股股东情况》。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持有公司股份	本报告期末持有公司股份	变动原因	限制性股权数量	本报告期从公司领取报酬总额	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
吕建红	董事长	男	42岁	2013年12月	2016年12月	1267.5万股	1267.5万股		1267.5万股	1.5万元	否
孙萍	董事	女	42岁	2013年12月	2016年12月	356.59万股	356.59万股		338万股	1万元	否
李昌顺	董事	男	67岁	2013年12月	2016年12月	0	0		0	0.45万元	否
翟兆新	董事	男	35岁	2013年12月	2016年12月	0	0		0	0.5万元	否
吕瑞增	董事	男	70岁	2013年12月	2016年12月	0	0		0	1万元	否
毕海峰	监事会主席	男	40岁	2013年12月	2016年12月	0	0		0	1.2万元	否
周杰	监事	男	36岁	2013年12月	2016年12月	0	0		0	0.9万元	否
焦强	监事	男	37岁	2010年12月	2016年12月	0	0		0	0.9万元	否
姜雪莹	财务总监	女	32岁	2013年12月	2016年12月	0	0		0	0.5万元	否
吕宝雷	董事会秘书	男	34岁	2013年12月	2016年12月	0	0		0	0.5万元	否
焦强	核心技术人员	男	37岁	2013年12月	2016年12月	0	0		0	0.8万元	否

### 二、报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

### 三、报告期核心技术人员变动情况

报告期内核心技术人员未发生变化。

#### 四、员工情况

截止 2014 年 8 月 28 日，公司共有员工 42 名，其中管理人员 10 名，专业技术人员 5 名，本报告期内净减员工 10 名。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的分析

公司报告期停产，无销售收入。

### 二、主营业务产品或服务情况

单位：XX

产品/服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
产品 1	0	0	0	-100%	-100%	-100%
产品 2						
...						
合计						

### 三、主营业务分地区情况

单位：XX

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
地区 1	0	-100%
地区 2		
.....		
合计		

### 四、主要客户和供应商情况

#### (一) 主要客户情况

单位：XX

	销售金额	占半年度销售收入的比例 (%)	应收账款余额	占公司应收账款总额的比例 (%)	是否存在关联关系
第一名			1161	61.82%	1161
第二名			517	27.53%	517

第三名			200	10.65%	200
第四名					
第五名					
合计					

(二) 供应商采购情况

单位: XX

	采购金额	占半年度采购总额的比例(%)	应付账款余额	占公司应付账款总额的比例(%)	是否存在关联关系
第一名			770		
第二名			199		
第三名					
第四名					
第五名					
合计					

五、对公司下半年发展展望

公司现在生产陷入全面停产状态，现公司正积极联系客户，以期恢复生产。

六、报告期内募集资金使用情况

单位: XX

募集资金总额			报告期内投入募集资金总额						
报告期内变更用途的募集资金总额			累计投入的募集资金总额						
累计变更用途的募集资金总额									
募集资金承诺	是否发生	募集资金承诺投资	调整后投	本报告期	累计投入总额	项目达到预定可使	本报告期实现	是否达到预定	项目可行性是否发

项目	变更	总额	资总 额(1)	投入 金额		用状态的 日期	的效益	效益	生重大变 化
承诺投 资项目									
...									
承诺项 目小计	—					—	—		—

七、报告期财务报告（是否经审计）  
 报告期财务报告未经审计

## 第六节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本期内无重大诉讼、仲裁事项发生

### 二、破产相关事项

无破产相关事项启动。

### 三、公司收购及出售资产、企业合并事项

无公司收购及出售资产、企业合并事项

### 四、重大关联交易事项

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

单位：XX

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	同类交易市场价格	交易金额	占同类交易金额比例 (%)	结算方式
实际交易价格与市场价格差异说明 (分关联方)							

#### (二) 资产、股权转让发生的关联交易

单位：XX

关联交易方	交易内容	定价原则	资产账面价值	资产评估价值	交易价格	结算方式	获得转让收益

实际交易价格与账面价值、评估价值差异说明 (分关联方)							

(三) 关联债权债务往来

单位: XX

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
合计				

五、重大合同及履行情况

(一) 对外担保合同

单位: XX

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是/否)



博山万鑫汇纺织有限公司	2013.11.5	700	信用担保	1年	否	否
博山万鑫汇纺织有限公司	2013.11.12	620	信用担保	1年	否	否
博山万鑫汇纺织有限公司	2013.10.22	250	信用担保	1年	否	否
博山万鑫汇纺织有限公司	2013.9.10	400	信用担保	1年	否	否
博山万鑫汇纺织有限公司	2013.10.16	260	信用担保	1年	否	否
博山万鑫汇纺织有限公司	2013.12.4	340	信用担保	1年	否	否
博山大江经贸有限公司	2013.1.24	500	信用担保	1年	否	否
博山大江经贸有限公司	2013.1.14	200	信用担保	1年	否	否
山东驰玖锂电科技股份有限公司	2013.10.11	610	信用担保	1年	否	否
山东驰玖锂电科技股份有限公司	2013.10.11	260	信用担保	1年	否	否
山东鑫川汇纺织有限公司	2013.10.18	150	信用担保	1年	否	否
淄博雅福士绝热材料有限公司	2013.7.31	800	信用担保	1年	否	否

博山鑫泉汇纺织有限公司	2014. 3. 29	500	信用担保	1 年	否	否
山东众美健身产业发展有限公司	2013. 12 . 26	200	信用担保	1 年	否	否
山东众美健身产业发展有限公司	2014. 3. 28	200	信用担保	1 年	否	否
报告期内担保发生额合计		700				
报告期末担保余额合计 (A)		5990				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						
报告期末对子公司担保余额合计 (B)						
公司担保总额 (包括对子公司的担保)						
担保总额 (A+B)						
担保总额占净资产的比例 (%)	247					
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的担						

保金额						
担保总额超过净资产50%部分的金额	3560					

(二) 委托他人进行现金资产管理事项

单位: XX

委托人名称	委托金额	委托期限	报酬确定方式	当年实现收益	是否经过法定程序	计提投资减值金额

六、公司或相关股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

公司在报告期内或持续到报告期内的承诺事项都尽职履行履行

七、利润分配及资本公积转增股本实施情况

无

八、聘任、解聘会计师事务所情况

不改聘会计师事务所。

九、监事会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司及其董事、监事、高级管理人员受调查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任的事件发生。

## 第七节 财务报告

### 一、公司应披露财务报表。

#### 资产负债表

资 产	期初余额	期末余额
流动资产：		
货币资金	20364757.50	25757621.40
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	13817510.12	13817510.12
预付账款		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33852786.63	40902786.63
存货	8585421.04	8585421.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	83670475.29	82013339.19
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	6711006.94	6711006.94
在建工程	1,150,000.00	1,150,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长摊待摊费用		
递延所得税资产	2231475.72	2231475.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	10092482.66	10092482.66

资产总计	93762957.95	92105821.85
负债和所有者权益（或股东权益）	期初余额	期末余额
流动负债：		
短期借款	40300000	40300000
交易性金融负债		
应付票据	28300000	28300000
应付账款		
预收账款		
应付职工薪酬		
应交税费	701770.98	701770.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	160000	160000
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	69461770.98	69461770.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	69461770.98	69461770.98

所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	32,955,000.00	32,955,000.00
资本公积	5,833,840.75	5,833,840.75
减：库存股		
盈余公积	81,577.07	81,577.07
未分配利润	-14569230.85	-16226366.95
所有者权益（或股东权益）合计	24301186.97	22644050.87
负债和所有者（或股东权益）合计	93762957.95	93762957.95

## 二、利润表

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入			1124603.03
减：营业成本			1323918.14
营业税金及附加			
营业费用			36246.82
管理费用		381695.21	3543484.74
财务费用（收益以“-”号填列）		1275440.89	2592725.11
资产减值损失			4117831.09
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）			
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）		-1657136.10	-10489602.87
加：营业外收入			
减：营业外支出			0
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1657136.10	-10489602.87
减：所得税费用			-1022996.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1657136.10	-9466606.69
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0503	-0.29
（二）稀释每股收益		-0.0503	-0.29

## 现金流量表

项 目	行 次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1315785.55
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	-488119.65	6453141.53
经营活动现金流入小计	5	-488119.65	7768927.08
购买商品、接受劳务支付的现金	6		2118824.98
支付给职工以及为职工支付的现金	7	21000.00	98440
支付的各项税费	8	-248570.42	7043.69
支付其他与经营活动有关的现金	9	-6928854.02	102321.89
经营活动现金流出小计	10	-7156424.44	2326630.56
经营活动产生的现金流量净额	11	6668304.79	5442296.52
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23		
投资活动产生的现金流量净额	24		
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		3300000
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29		
偿还债务支付的现金	30		3200000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	1275440.89	2680144.16
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	1275440.89	5880144.16
筹资活动产生的现金流量净额	34	-1275440.89	-2580144.16
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	5392863.90	2862152.36

加：期初现金及现金等价物余额	37	20364757.50	17502605.14
六、期末现金及现金等价物余额	38	25757621.40	20364757.50

补充资料	行次	本年金额	本年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	39		
净利润	40	-1657136.10	-9466606.69
加：资产减值准备	41	170114.51	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42		
无形资产摊销	43		
长期待摊费用摊销	44		
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）	45		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	47		
财务费用（收益以“-”号填列）	48	1275440.89	2680144.16
投资损失（收益以“-”号填列）	49		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	50		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51		
存货的减少（增加以“-”号填列）	52		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53	7050000	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54		
其他	55	-170114.51	
经营活动产生的现金流量净额	56	6668304.79	5442296.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	57		
债务转为资本	58		
一年内到期的可转换公司债券	59		
融资租入固定资产	60		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	61		
现金的期末余额	62	25757621.40	20364757.50
减：现金的期初余额	63	20364757.50	17502605.14
加：现金等价物的期末余额	64		
减：现金等价物的期初余额	65		
现金及现金等价物净增加额	66	5392863.90	2862152.36

所有者权益变动表

项 目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
-----	------	------	------	-------	---------



<b>一、上年年末余额</b>	32,955,000.00	5,833,840.75	81,577.07	-14569230.85	24301186.97
加：会计政策变更					
前期差错更正					
<b>二、本年年初余额</b>	32,955,000.00	5,833,840.75	81,577.07	-14569230.85	22644050.87
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					
(一) 净利润				-1657136.10	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述(一)和(二)小计				-1657136.10	
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
<b>四、本年年末余额</b>	32,955,000.00	5,833,840.75	81,577.07	-16226366.95	22644050.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 财务报表附注

二〇一四年度

单位:人民币元

## 一、公司的基本情况

### (一)公司概况

淄博祥盛汽车板簧股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2008年6月10日,企业法人营业执照号:370300200002451。

注册地址:淄博市博山区域城镇徐雅村;

法定代表人:吕建红;

注册资本:人民币3295.50万元;

经营范围:

前置许可经营项目:无。

一般经营项目:汽车板簧、汽车弹簧、汽车板簧设备、弹簧设备、减速机、电动滚筒、长压环保燃煤炉制造、销售;泡沫玻璃销售。

### (二)历史沿革

#### 1、公司设立

淄博祥盛汽车板簧股份有限公司系由淄博祥盛汽车板簧有限公司整体改制变更而来。淄博祥盛汽车板簧有限公司成立于2008年6月10日,取得淄博市工商行政管理局核发的370300200002451号企业法人营业执照,注册资本人民币300万元,由吕建红投资设立。上述注册资本已经山东仲泰有限责任会计师事务所于2008年5月22日出具鲁仲泰会师验字(2008)第378号验资报告验证。

股东	出资方式	出资额(万元)	出资比例(%)
吕建红	货币	300	100.00
合计		300	100.00

#### 2、公司股权变更情况

##### (1)2010年7月20日第一次股权变更

公司注册资本由300万元变更为950万元。新增注册资本由原股东吕建红以货币出资450万元,新股东孙萍以货币出资200万元,并将公司类型由一人有限责任公司变更为有限责任公司。本次变更由淄博正德会计师事务所有限公司出具淄正德验字(2010)033号验资报告验证。

增资后股权结构:

股东	出资方式	出资额(万元)	出资比例(%)
吕建红	货币	750	78.95
孙萍	货币	200	21.05
合计		950	100.00

(2) 2010年7月31日第二次股权变更

经公司股东会决议和修改章程后,由股东吕建红、孙萍以淄博祥盛汽车板簧有限公司截止2010年7月31日止经审计的净资产11,988,840.75元,按原股东持股比例持股整体变更为淄博祥盛汽车板簧股份有限公司。变更后公司股本为9,500,000.00元,净资产超过股本部分2,488,840.75元计入资本公积。本次变更由淄博正德会计师事务所有限公司出具淄正德验字(2010)037号验资报告验证。

整体变更后股权结构:

股东	出资方式	股本数量(万股)	持股比例(%)
吕建红	货币	750	78.95
孙萍	货币	200	21.05
合计		950	100.00

(3) 2010年8月30日第三次股权变更

经公司股东大会决议和修改章程后,公司定向募集资金2680万元,其中增加股本1000万元,股本溢价1680万元。本次新增资本由山东昌泰投资担保有限公司和范娜娜、王家锋、郑向颖、汤永花、孙艳秀等5位自然人认缴,变更后公司股本为1950万元。本次变更由淄博正德会计师事务所有限公司出具淄正德验字(2010)043号验资报告验证。

增资后股权结构:

股东	出资方式	股本数量(万股)	持股比例(%)
吕建红	货币	750	38.46
孙萍	货币	200	10.26
范娜娜	货币	220	11.28
王家锋	货币	220	11.28
郑向颖	货币	220	11.28
汤永花	货币	120	6.16
孙艳秀	货币	110	5.64

山东昌泰投资 货币	110	5.64
担保有限公司		
合计	1950	100.00

#### (4) 2011 年度公司股权变动情况

2011 年度公司部分股东在淄博齐鲁股权交易中心进行股权交易, 公司股东人数及股权结构发生变化。

截止 2011 年 12 月 31 日, 公司股权结构:

股东	股本数量(万股)	持股比例(%)
吕建红	750.00	38.46
孙萍	205.50	10.55
范娜娜	220.00	11.28
王家锋	220.00	11.28
郑向颖	220.00	11.28
汤永花	120.00	6.16
孙艳秀	110.00	5.64
山东昌泰投资	55.00	2.82
担保有限公司		
吕瑞忠	11.00	0.57
吕瑞贵	5.50	0.28
蒋永进	5.50	0.28
李星玲	5.50	0.28
王欢	5.50	0.28
周绍凤	5.50	0.28
崔新华	5.50	0.28
孙宁杰	5.50	0.28
合计	1950.00	100.00

#### (5) 2012 年度公司股权变动情况

2012 年度公司部分股东在淄博齐鲁股权交易中心进行股权交易, 公司股东人数及股权结构发生变化。同时公司于 2012 年 5 月 17 日和 2012 年 12 月 24 日经公司股东会决议和修改章程后, 分别按每 10 股转增 3 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股本 585 万股、760.5 万股。本次股本变动情况已经淄博金泰有限责

任会计师事务所出具淄金泰会验字(2012)2-26号、2-52号验资报告予以审验。

截止2012年12月31日,公司股权结构:

股东	股本数量(万股)	持股比例(%)
吕建红	1267.50	38.46
孙萍	347.30	10.55
范娜娜	371.80	11.28
王家锋	371.80	11.28
郑向颖	362.50	11.00
汤永花	202.80	6.16
孙艳秀	185.90	5.64
山东昌泰投资担保有限公司	92.95	2.82
吕瑞忠	18.59	0.57
吕瑞贵	9.295	0.28
蒋永进	9.295	0.28
李星玲	9.295	0.28
王欢	9.295	0.28
周绍凤	9.295	0.28
崔新华	9.295	0.28
孙爽	9.295	0.28
孙宁杰	9.295	0.28
合计	3295.50	100.00

(6)2013年度公司股权变动情况

截止2013年12月31日,公司股权结构:

股东	股本数量(万股)	持股比例(%)
吕建红	1267.50	38.46
范娜娜	371.80	11.28
王家锋	371.80	11.28
孙萍	365.885	11.10
郑向颖	362.44	11.00
汤永花	202.80	6.16

孙艳秀	185.90	5.64
金翠云	92.95	2.82
吕瑞忠	18.59	0.57
吕瑞贵	9.295	0.28
蒋永进	9.295	0.28
王欢	9.295	0.28
周绍凤	9.295	0.28
崔新华	9.295	0.28
孙永灿	9.36	0.29
合计	3295.50	100.00

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表系按财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南和相关解释等规定的要求编制,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。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金等价物的确定标准

现金等价物,是指公司持有的期限短、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。

### 6、外币业务核算方法

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 公司在资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算;因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的交易性金融资产,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。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

## 7、金融工具

### (1)金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类:

A、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;

B、持有至到期投资;

C、应收款项;

D、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类:

A、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;

B、其他金融负债。

#### ②金融工具的确认依据

当成为金融工具合同的一方时,公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

#### ③金融工具的计量

A、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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债,主要是指公司为近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,主要是反映公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将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的公允价值变动计入当期损益。处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### B、持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益)。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### C、应收款项

应收款项主要是反映公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时,应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是反映企业没有划分为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、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,计入投资收益。资产负债日,可供出售金融资产以公允价值计量,且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入



所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### E、其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应划分为其他金融负债。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 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。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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:

A、终止确认部分的账面价值;

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,活跃市场中的报价用于确定其公允

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。

②金融工具不存在活跃市场的,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法和减值准备计提方法

①对于持有至到期投资,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计算确认减值损失。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,计入当期损益,但是转回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对于可供出售金融资产,若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,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

## 8、应收款项

应收款项是指应收账款和其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指期末余额在 50 万元以上的款项。对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。

### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项,公司按账龄划分为若干组合,其中对账龄 3 年以上的应收款项和经个别认定为风险较大的应收款项作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。按组合计提坏账准备的方法为账龄分析法。公司确定的计提坏账准备的比例为:

账龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%
1-2 年(含 2 年)	10%
2-3 年(含 3 年)	30%
3 年以上	50%

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

当应收款项单项金额不重大,按账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征时,坏账准备的计提方法是,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,计提减值准备。

### (4) 其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试。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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货的取得按实际采购成本计价,原材料、包装物、在产品、库存商品发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

③资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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,合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销,计入相关资产的成本或者当期损益。

### 10、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量;
- ③为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,使用年限超过一年,单位价值超过 2000 元的有形资产。

#### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
交通运输设备	5 年	5%	19%
电子及其他设备	5 年	5%	19%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

### 11、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产;

(3) 如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

## 12、无形资产计价及摊销方法

### (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

无形资产按照实际成本进行初始计量。

①购入的无形资产,按实际支付的价款和相关税费以及其他相关支出作为实际成本。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定的价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

③债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质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无形资产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无形资产的成本,不确认损益。

④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### (3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的,估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量;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。

无形资产摊销方法:使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

#### (4) 无形资产减值确认标准和计提方法

①公司期末对使用寿命不确定的无形资产，逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

②对其他无形资产，在存在资产可能发生减值的情况下，按单项对无形资产经项减值测试，按照单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备；在难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额；提取无形资产减值准备。

③公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。无形资产减值准备，一经确定，在以后会计期间不得转回。

### 13、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、产品等发生的支出。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。

(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。

### 14、长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用,在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益。

### **15、非金融长期资产减值**

资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。

公司应在资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时,估计其可收回金额,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### **16、长期股权投资的核算**

长期股权投资包括公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资,即对子公司投资;投资企业与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资,即对合营企业投资;投资企业对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资;投资企业持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 长期股权投资的初始投资成本的确定原则

#### ①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;合并方以发行权益性证券作为合并对价的,应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### ②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并中,公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并,合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和;公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本;在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,公司将其计入合并成本。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

#### ③除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资,应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资,应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。



## (2) 长期股权投资的核算方法

### ① 成本法

公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。公司对实施控制的被投资单位作为子公司,并将子公司纳入合并财务报表的合并范围,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认: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。公司确认投资收益,仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

### ② 权益法

公司对被投资单位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。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;对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,按照差额计入营业外收入,同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认:公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被审计单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整,并据以确认投资收益。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际上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但公司负有承担额外义务的除外。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

## (3) 长期股权投资的后续计量

对控制的长期股权投资采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整;对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,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。

资产负债表日,以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可

靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，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，计提长期投资减值准备。

公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，应当计提减值准备。减值准备的测算和提取依据见前述资产减值及资产减值估计的相关规定。

#### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认为共同控制。

对被投资单位的财务和经营有参与决策的权力，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的，认定为重大影响。

### 17、借款费用资本化

#### (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，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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。

#### (2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，

在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的,于发生当期直接计入财务费用。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其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可销售状态前予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 18、职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

### 19、政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

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

### 20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 公司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公司;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ①相关的经济利益很可能流入公司;
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- A、利息收入金额,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B、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、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 22、所得税

所得税采用资产负债表债务法进行核算。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易或事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应缴纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内,公司无需披露的主要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期内,公司无需披露的主要会计估计变更。

## 24、前期会计差错更正

本报告期内,公司无需披露的前期会计差错更正。

## 三、税项

### 1、企业所得税

公司执行的企业所得税税率为 25%。

### 2、增值税

公司销售货物缴纳增值税,税率为 17%,按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳。

### 3、城建税

按照应交流转税额的 7%计提并缴纳。

### 4、教育费附加

按照应交流转税额的 3%计提并缴纳。

### 5、地方教育费附加

按照应交流转税额的 2%计提并缴纳。

### 6、地方水利建设基金

按照应交流转税额的 1%计提并缴纳。

## 四、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2014-06-30	2013-12-31
现 金	895678.63	905104.68
银行存款	6251942.77	849652.82
其他货币资金	18,610,000.00	18610000.00
合 计	<u>25757621.40</u>	<u>20364757.50</u>

## 9 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类 别	2014-06-30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,782,438.65	100.00	4,964,928.53	26.43
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:以账龄作为信用风险特征的组合	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>合计</u>	<u>18,782,438.65</u>	<u>100.00</u>	<u>4,964,928.53</u>	<u>26.43</u>
<u>类别</u>	2013-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,782,438.65	100.00	4964928.53	26.43
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:以账龄作为信用风险特征的组合	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>合计</u>	<u>18,782,438.65</u>	<u>100.00</u>	<u>4964928.53</u>	<u>26.43</u>

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末单项余额在 50 万元以上,且根据未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失的应收账款;单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末单项余额在 50 万元以下且按账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

### (2) 应收账款账龄结构

账龄	2014-06-30			2013-12-31		
	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)	0.00	0.00	0.00	0	0	0
1-2年(含2年)	3,349,015.31	17.83	334,901.53	3349015.31	17.83	334901.53
2-3年(含3年)	15,433,423.34	82.17	4,630,027.00	15433423.34	82.17	4630027.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>合计</u>	<u>18,782,438.65</u>	<u>100.00</u>	<u>4,964,928.53</u>	<u>18,782,438.65</u>	<u>100.00</u>	<u>4964928.53</u>

### (3) 主要债务人及期末余额

主要债务人	2014-06-30	2013-12-31
中国重汽集团济宁商用车有限公司	11,611,270.51	11,611,270.51
中国重汽集团济南特种车有限公司	5,171,168.14	5,171,168.14

山东兴华板簧有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	18,782,438.65	18,782,438.65

期末债务人共计 3 位, 欠款合计 18,782,438.65 元, 占应收账款总额的 100%。

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款情况。

### 3、预付账款

#### (1) 预付款项类别

类 别	2014-06-30	2013-12-31
预付账款原值	0.00	0
减: 坏账准备	0.00	0
预付账款原值	0.00	0

(2) 截至报告期末, 预付账款各项目账龄均超过一年, 公司将预付账款各项目全部转入其他应收款核算。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

类 别	2014-06-30			
	账面余额	比例 (%)	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	42,271,837.77	94.22	3,214,781.91	7.61
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,591,923.08	5.78	746,192.31	28.79
其中: 以账龄作为信用风险特征的组合	2,591,923.08	5.78	746,192.31	28.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>合 计</u>	<u>44,863,760.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3,960,974.22</u>	<u>8.83</u>
类 别	2013-12-31			
	账面余额	比例 (%)	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	42271837.77	94.22	3214781.91	7.61
按组合计提坏账准备的其他应收款	2591923.08	5.78	746192.31	28.79
其中: 以账龄作为信用风险特征的组合	2591923.08	5.78	746192.31	28.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00

<u>合 计</u>	<u>44863760.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3960974.22</u>	<u>8.83</u>
------------	--------------------	---------------	-------------------	-------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末单项余额在 50 万元以上,且根据未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失的其他应收款;单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末单项余额在 50 万元以下且按账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014-06-30			2013-12-31		
	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)	27,508,037.28	61.32	1,375,401.86	27508037.28	61.32	1375401.86
1-2 年 (含 2 年)	13,105,723.57	29.21	1,310,572.36	13105723.57	29.21	1310572.36
2-3 年 (含 3 年)	4,250,000.00	9.47	1,275,000.00	4250000	9.47	1275000.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>合 计</u>	<u>44,863,760.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3,960,974.22</u>	<u>44863760.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3960974.22</u>

(3) 主要债务人及期末余额

<u>主要债务人</u>	<u>2014-06-30</u>	<u>2013-12-31</u>
淄博雅福士绝热材料有限公司	18750516.18	25800516.18
淄博佳品商贸有限公司	7,707,521.10	7707521.10
青岛齐荣晟物资有限公司	1,998,864.49	1998864.49
天津大强钢铁有限公司	1,729,936.00	1,729,936.00
博山银坤钢材经营部	1,200,000.00	1200000
淄博致大机械厂	950,000.00	950,000.00

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况。

5、存货

项 目	2014-06-30			2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



产成品	8,585,421.04	0.00	8,585,421.04	8585421.04	0.00	8585421.04
<u>合计</u>	<u>8,585,421.04</u>	<u>0.00</u>	<u>8,585,421.04</u>	<u>8585421.04</u>	<u>0.00</u>	<u>8585421.04</u>

期末经对存货逐项进行检查,不存在可收回金额低于账面价值的情况,故未计提存货跌价准备。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产明细情况

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-06-30
①账面原值合计:	10,759,072.97	0.00	0.00	10,759,072.97
其中: 房屋及建筑物	725775.29	0	0.00	725,775.29
机器设备	9599626.71	0	0	9,599,626.71
交通运输设备	380,245.00	0.00	0.00	380,245.00
电子及其他设备	53425.97	0	0.00	53,425.97
②累计折旧合计:	4048066.03	0	0.00	4,048,066.03
其中: 房屋及建筑物	46033.70	0	0.00	46,033.70
机器设备	3776791.44	0	0.00	3,776,791.44
交通运输设备	203632.28	0	0	203,632.28
电子及其他设备	21608.61	0	0.00	21,608.61
③固定资产账面价值合计	6711006.94	0.00	0	6,711,006.94

(2) 期末经对固定资产逐项进行检查,不存在可收回金额低于账面价值的情况,故未计提固定资产减值准备。

## 7、在建工程

项 目	2014-06-30			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
窑炉工程	1,150,000.00	0.00	1,150,000.00	1,150,000.00	0.00	1,150,000.00
<u>合计</u>	<u>1,150,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,150,000.00</u>	<u>1,150,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,150,000.00</u>

该工程 2012 年以前开工建设,由于市场发生变化,公司未进一步投资。

## 8、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2014-06-30	2013-12-31
资产减值准备	2,231,475.72	2231475.72
<u>合 计</u>	<u>2,231,475.72</u>	<u>2231475.72</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或其他项目对应的暂时性差异

项 目	2014-06-30	2013-12-31
应收账款	4,964,928.53	4964928.53
预付账款	0.00	0.00
其他应收款	3,960,974.22	3960974.22
<u>合 计</u>	<u>8,925,902.75</u>	<u>8925902.75</u>

公司按 25% 确认递延所得税资产。

### 9、资产减值准备明细

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-06-30
			转回	转销	
坏账准备	8925902.75	0	0	0.00	8,925,902.75
<u>合 计</u>	<u>8925902.75</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>	<u>8,925,902.75</u>

### 10、短期借款

(1) 贷款银行及类别

贷款银行	借款类别	2014-06-30	2013-12-31
建设银行博山支行	保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
博山农信合作联社	保证借款	24,500,000.00	24,500,000.00
齐商银行博山支行	保证借款	1,800,000.00	1800,000.00
<u>合 计</u>		<u>40,300,000.00</u>	<u>40300,000.00</u>

(2) 期末短期借款明细情况

贷款银行	借款条件	利率	期末余额	起讫日期
建设银行博山支行	保证借款	7.50%	7,000,000.00	2013.3.12-2014.1.15
建设银行博山支行	保证借款	7.50%	7,000,000.00	2013.3.6-2014.3.5
博山农信合作联社	保证借款	10.20%	6,000,000.00	2013.9.26-2014.9.25
博山农信合作联社	保证借款	10.50%	4,500,000.00	2013.10.15-2014.10.24
博山农信合作联社	保证借款	10.80%	4,300,000.00	2013.11.12-2014.11.11
博山农信合作联社	保证借款	10.20%	4,000,000.00	2013.1.10-2014.1.6

博山农信合作联社	保证借款	10.20%	5,700,000.00	2013.1.17-2014.1.15
齐商银行博山支行	保证借款	10.20%	1,800,000.00	2013.11.20-2014.10.15
<u>合 计</u>			<u>40,300,000.00</u>	

(3) 期末公司无逾期借款。

### 11、应付票据

承兑银行	票据种类	收款人	期末余额	起讫日期
齐商银行博山支行	保证借款	淄博佳品商贸有限公司	8,500,000.00	2013.11.22-2014.5.22
建设银行博山支行	保证借款	淄博佳品商贸有限公司	6,000,000.00	2013.9.2-2014.3.13
齐商银行博山支行	保证借款	博山银坤钢材经营部	3,800,000.00	2013.9.2-2014.3.2
齐商银行博山支行	保证借款	博山银坤钢材经营部	10,000,000.00	2013.11.26-2014.3.13
<u>合 计</u>			<u>28,300,000.00</u>	

### 12、应付职工薪酬

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-06-30
(1) 工资、奖金	0.00	96,940.00	96,940.00	0.00
(2) 职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 残保金	0.00	0	0	0.00
<u>合 计</u>	<u>0.00</u>	<u>98,440.00</u>	<u>98,440.00</u>	<u>0.00</u>

### 13、应交税费

项 目	2013-3-31	本期应交	本期已交	2014-06-30
企业所得税	898,714.73	0	0	898,714.73
增值税	-314148.73	0	0.00	-314,148.73
城建税	721.70	0.00	0.00	721.70
教育费附加	309.30	0.00	0.00	309.30
地方教育费附加	103.10	0.00	0.00	103.10
印花税	-37.63	0	0	-37.63
土地使用税	109676	0	0.00	109,676.00
房产税	6432.51	0	0.00	6,432.51
<u>合 计</u>	<u>701770.98</u>	<u>119,027.05</u>	<u>7,043.69</u>	<u>701,770.98</u>

## 14、其他应付款

### (1) 主要债权人(项目)及余额

主要债权人(项目)	2014-06-30	2013-12-31
应付房租	160,000.00	160000.00
<u>合计</u>	<u>160,000.00</u>	<u>160000.00</u>

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

## 15、股本

股东名称	2014-06-30		2013-12-31	
	股本数量(万股)	持股比例(%)	股本数量(万股)	持股比例(%)
吕建红	1267.50	38.46	1267.50	38.46
范娜娜	371.80	11.28	371.80	11.28
王家锋	371.80	11.28	371.80	11.28
孙 萍	365.885	11.10	347.30	10.55
郑向颖	362.44	11.00	362.50	11.00
汤永花	202.80	6.16	202.80	6.16
孙艳秀	185.90	5.64	185.90	5.64
山东昌泰投资担保有限公司	0.00	0.00	92.95	2.82
金翠云	92.95	2.82	0.00	0.00
吕瑞忠	18.59	0.57	18.59	0.57
孙永灿	9.36	0.29	0.00	0.00
吕瑞贵	9.295	0.28	9.295	0.28
李星玲	0.00	0.00	9.295	0.28
蒋永进	9.295	0.28	0.00	0.00
王 欢	9.295	0.28	9.295	0.28
周绍凤	9.295	0.28	9.295	0.28
崔新华	9.295	0.28	9.295	0.28
孙 爽	0.00	0.00	9.295	0.28
孙宁杰	0.00	0.00	9.295	0.28
<u>合 计</u>	<u>3295.50</u>	<u>100.00</u>	<u>3295.50</u>	<u>100.00</u>

上述股本分别由山东仲泰有限责任会计师事务所、淄博正德会计师事务所有限公司、淄博金泰有限责任会计师事务所于 2008 年 5 月 22 日、2010 年 7 月 20 日、2010 年 8 月 7 日、2010 年 8 月 30 日、2012 年 5 月 17 日和 2012 年 12 月 24 日出具鲁仲泰会师验字(2008)第 378 号、淄正德验字(2010)第 033 号、第 037 号、第 043 号、淄金泰会验字(2012)2-26 号、2-52 号验资报告予以审验。

#### 16、资本公积

项 目	2014-06-30	2013-12-31
资本溢价	5,833,840.75	5,833,840.75
期末法定盈余公积	<u>5,833,840.75</u>	<u>5,833,840.75</u>

2010 年 7 月 31 日,经公司股东会决议和修改章程后,由股东吕建红、孙萍和淄博祥盛汽车板簧有限公司截止 2010 年 7 月 31 日经审计的净资产 11,988,840.75 元,按原股东持股比例持股整体变更为淄博祥盛汽车板簧股份有限公司。变更后公司股本为 9,500,000.00 元,净资产超过股本部分 2,488,840.75 元计入资本公积。已由淄博正德会计师事务所有限公司出具淄正德验字(2010)037 号验资报告验证。2010 年 8 月 30 日,经公司股东大会决议和修改章程后,公司定向私募资金 2680 元,其中增加股本 1000 万元,资本溢价 1680 万元。本次新增资本由山东昌泰投资担保有限公司和范娜娜、王家锋、郑向颖、汤永花、孙艳秀等 5 位自然人认缴投入。变更后,公司股本 1950 万元,资本溢价 19,288,840.75,已由淄博正德会计师事务所有限公司出具淄正德验字(2010)043 号验资报告验证。2012 年 5 月 17 日和 2012 年 12 月 24 日经公司股东会决议和修改章程后,分别按每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份 585 万股、760.5 万股。

#### 17、盈余公积

项 目	2014-06-30	2013-12-31
上年末法定盈余公积	81,577.07	81,577.07
加: 本期提取	0.00	0.00
期末法定盈余公积	<u>81,577.07</u>	<u>81,577.07</u>

#### 18、未分配利润

项 目	2014-06-30	2013-12-31
上年末未分配利润	-14569230.85	-5102624.16

加：本期净利润	-1657136.10	-9466606.69
减：提取企业盈余公积	0.00	0.00
加：以前年度损益调整	0.00	0.00
减：分配股利	0.00	0.00
期末未分配利润	<u>-1622366.95</u>	<u>-14569230.85</u>

## 19、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

项 目	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
主营业务收入	0	1124603.03
其他业务收入	0.00	0.00
<u>合 计</u>	<u>0</u>	<u>1124603.03</u>

### (2) 营业成本

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2013 年度</u>
主营业务成本	0	1323918.14
其他业务成本	0.00	0.00
<u>合 计</u>	<u>0</u>	<u>1323918.14</u>

## 20、营业税金及附加

项 目	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
城建税	0.00	0
教育费附加	0.00	0
地方教育费附加	0.00	0
地方水利建设基金	0.00	0
<u>合 计</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>

## 21、销售费用

项 目	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
运费	0	13299.10
差旅费	0	11836.60
修理费	0	11111.12

工资	0.00	0
<u>合 计</u>	<u>0</u>	<u>36246.82</u>

## 22、管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
工 资	21000	42000
办公费	10635.20	27842.54
折旧费	61198.74	82397.48
业务招待费	0.00	0
税 金	0	104699.61
残保金	0	1500
材料盘亏净损失	0	3086832.58
租赁费	80000	160000
其 他	208861.27	38212.53
<u>合 计</u>	<u>3,543,484.74</u>	<u>3543484.74</u>

## 23、财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	1315802.93	2680144.16
减:利息收入	40362.04	87439.05
手续费	0	20
<u>合 计</u>	<u>1275440.89</u>	<u>3,753,714.35</u>

## 24、资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账准备	0	4117831.09
<u>合 计</u>	<u>0</u>	<u>4117831.09</u>

## 25、营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度
罚款支出	0.00	0
滞纳金	0.00	0
<u>合 计</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>

## 26、所得税费用

项 目	2013 年度	2013 年度
当期所得税费用	0	6461.59
递延所得税费用	0	-1029457.77
合 计	<u>0</u>	<u>-1022996.18</u>

## 26、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	2014 年度	2013 年度
收回其他应收款	6,365,702.48	6365702.48
利息收入	87,439.05	87439.05
合 计	<u>6,453,141.53</u>	<u>6453141.53</u>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2013 年度
销售费用中现金支出	36,246.82	36246.82
管理费用中现金支出	66,055.07	66055.07
其他他应收款增加	0.00	0
手续费及其他	20.00	20
合 计	<u>102,321.89</u>	<u>102321.89</u>

## 27、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	2014 年度	2013 年度
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1657136.10	-9466606.69
加: 计提的资产减值准备	170114.51	4117831.09
固定资产折旧	372269.16	1028836.33
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		



固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1275440.89	2680144.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	-1029457.77
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）	0	2403970.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7050000	5435595.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	0	271983.36
其他（以前年度损益调整）	-170114.51	0
经营活动产生的现金流量净额	6668304.79	5442296.52
②现金及现金等价物净变动情况：		
<u>项目</u>		
现金的期末余额	25757621.40	20364757.50
减：现金的期初余额	20364757.50	17502605.14
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	5392863.90	2862152.36

## (2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
①现金	25757621.40	20364757.50
其中：库存现金	895678.63	905104.68
可随时用于支付的银行存款	24861942.77	19459652.82
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	25757621.40	20364757.50

## 五、净资产收益率和每股收益

### 1、2014 年度非经常性损益及扣除非经常性损益后的净利润

公司 2014 年度非经常性损益及扣除非经常性损益后的净利润如下：

<u>非经常性损益明细项目</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2013 年度</u>
-------------------	----------------	----------------

捐赠损益	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	0.00	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	0.00	0.00
其他营业外收支净额	0.00	0
<b>合 计</b>	0.00	0
所得税影响数	0.00	0
非经常性损益税后净利润影响数	0.00	0
归属于公司所有者的净利润	-1657136.10	-9466606.69
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	-1657136.10	-9466606.69

说明：2012 年度其他营业外收支净额系不能税前扣除项目

## 2、2014 年度净资产收益率、每股收益

公司 2014 年度的净资产收益率、每股收益如下：

指标		净资产收益率 (%)	调整后每股收益 (元)	
报告期利润	金额	加权平均	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	-1657136.10	0	-0.0503	-0.0503
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1657136.10	0	-0.0503	-0.0503

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》

(2010 年修订) 的规定计算过程如下：

项目	计算过程
归属于公司普通股股东的净利润	净资产收益率 加权平均 $=-1657136.10 / (22644050.87) \times 12/12 - 1657136.10/2 \times 100\%$

	每股	基本每股收益=-1657136.10 ÷ 32,955,000=-0.0503 元/股
	收益	稀释每股收益=-1657136.10 ÷ 32,955,000=-0.0503 元/股
扣除非经常性损益后 归属于 公司普通股股东的净 利润	净资产收益率	加权平均 =-1657136.10 / (22644050.87) × 12/12 -1657136.10/2) × 100%
	调整后每股收益	基本每股收益=-1657136.10 ÷ 32,955,000=-0.0503 元/股 稀释每股收益=-1657136.10 ÷ 32,955,000=-0.0503 元/股

## 六、 补充资料:

### 1、 非经常性损益项目明细表

明细项目	2014 年度	2013 年度
1、非流动性资产处置损益	0.00	0.00
2、非货币性资产交换损益	0.00	0.00
3、债务重组损益	0.00	0.00
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	0.00
(1)营业外收入	0.00	0.00
其中:其他	0.00	0.00
(2)营业外支出	0.00	0.00
其中:其他	0.00	0.00
营业外收支净额	0.00	0.00
扣除所得税费用前非经常性损益合计	0.00	0.00
减:所得税费用	0.00	0.00
非经常性损益净额	0.00	0.00
扣除非经常性损益前的净利润	-1657136.10	-9466606.69
扣除非经常性损益后的净利润	-1657136.10	-9466606.69

### 2、 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定,非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系,以及虽与正常经营业务相关,但由于其性质特殊和偶发性,影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司关联方

#### (1) 持股比例 5%以上的股东

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
吕建红	1267.50	38.46
孙 萍	365.885	11.10
范娜娜	371.80	11.28
王家锋	371.80	11.28
郑向颖	362.44	11.00
汤永花	202.80	6.16
孙艳秀	185.90	5.64

#### (2) 其他关联方

无。

### 2、关联方交易

截至本报告出具日,公司未发生关联方交易事项。

## 八、或有事项

截至本报告出具日,公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

公司为下列企业提供担保,担保总额 6440 万元。

被担保单位	贷款银行	担保金额(万元)	起始日期
博山万鑫汇纺织有限公司	博山农信合作联社	700	2013.11.5-
博山万鑫汇纺织有限公司	博山农信合作联社	620	2013.11.12
博山万鑫汇纺织有限公司	博山农信合作联社	250	2013.10.22
博山万鑫汇纺织有限公司	博山农信合作联社	400	2013.9.10
博山万鑫汇纺织有限公司	博山农信合作联社	260	2013.10.16
博山万鑫汇纺织有限公司	博山农信合作联社	340	2013.12.4
博山大江经贸有限公司	博山农信合作联社	500	2013.1.24
博山大江经贸有限公司	博山农信合作联社	200	2013.1.14
山东驰玖锂电科技股份有限公司	博山农信合作联社	610	2013.10.11
山东驰玖锂电科技股份有限公司	博山农信合作联社	260	2013.10.11

山东鑫川汇纺织有限公司	博山农信合作联社	150	2013.10.18
淄博雅福士绝热材料有限公司	中国银行博山支行	800	2013.7.31
山东鲁桥新材料股份有限公司	齐商银行新建四路支行	450	2013.6.8
博山鑫泉汇纺织有限公司	齐商银行白虎山支行	500	2013.4.18
山东众美健身产业发展有限公司	齐商银行淄川支行	200	2013.1.6
山东众美健身产业发展有限公司	齐商银行淄川支行	200	2013.3.17
<b>合 计</b>		<b>6440</b>	

### 九、资产负债表日后事项

1、截至本报告出具日,公司银行贷款余额为 4330 万元,比 2013 年 12 月 31 日增加 300 万元;

2、截至本报告出具日,公司应付票据余额为 2230 万元,比 2013 年 12 月 31 日减少 600 万元;

3、截至本报告出具日,公司对外担保余额为 8940 万元,比 2013 年 12 月 31 日增加 2500 万元;

4、截至本报告出具日,公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

### 十、其他重大事项

截至本报告出具日,公司无需要披露的其他重大事项。

淄博祥盛汽车板簧股份有限公司

2014 年 8 月 24 日

## 第八节 备查文件目录

- 一、法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本；
- 二、单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、公司全体董事、监事、高级管理人员对年报签署的书面确认意见；
- 四、督导机构审核意见；
- 五、；其他有关材料。

淄博祥盛汽车板簧股份有限公司

2014年08月29日