



**上海黎明机械股份有限公司**

**603006**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人徐涛明、主管会计工作负责人余湘群及会计机构负责人（会计主管人员）余湘群声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司本报告期不进行利润分配。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告（未经审计）.....	23
第十节	备查文件目录.....	78

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、黎明机械、黎明股份	指	上海黎明机械股份有限公司
烟台万事达	指	烟台万事达金属机械有限公司
沈阳黎明	指	沈阳黎明机械有限公司
武汉黎明	指	武汉黎明机械有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
黎明投资	指	上海黎明投资集团有限公司
六和公司	指	六和机械投资股份有限公司
U-BRIGHT	指	U-BRIGHT INTERNATIONAL INC.
上海通用	指	上海通用汽车有限公司
上海大众	指	上海大众汽车有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海黎明机械股份有限公司
公司的中文名称简称	黎明股份
公司的外文名称	Shanghai Lianming Machinery Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Lianming
公司的法定代表人	徐涛明

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林晓峰	宋韵芸
联系地址	上海市浦东新区施湾六路 950 号	上海市浦东新区施湾六路 950 号
电话	021-58560017	021-58560017
传真	021-58566599	021-58566599
电子信箱	linxiaofeng@shanghailm.com	songyunyun@shanghailm.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区川沙路 905 号
公司注册地址的邮政编码	201209
公司办公地址	上海市浦东新区施湾六路 950 号
公司办公地址的邮政编码	201202
公司网址	www.shanghailm.com
电子信箱	lmjx@shanghailm.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	黎明股份	603006

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	217,358,327.21	191,323,452.90	13.61
归属于上市公司股东的净利润	32,866,938.10	32,378,771.77	1.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,616,846.49	31,848,154.01	2.41
经营活动产生的现金流量净额	10,155,215.63	10,111,563.35	0.43
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	536,356,384.39	331,714,389.68	61.69
总资产	693,548,846.47	477,687,278.57	45.19

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.5478	0.5396	1.52
稀释每股收益(元/股)	0.5478	0.5396	1.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5436	0.5308	2.41
加权平均净资产收益率(%)	9.44	11.26	减少 1.82 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.37	11.07	减少 1.7 个百分点

### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-18,476.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	331,851.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,079.68
所得税影响额	-83,363.87
合计	250,091.61

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司管理层在董事会的领导下，依据公司年初制订的经营计划，经过全体员工共同努力，报告期内公司实现营业收入 21,735.83 万元，较上年同期增加 13.61%；利润总额 4,226.48 万元，较上年同期增加 0.19%；实现净利润 3,286.69 万元，较上年同期增加 1.51%。公司营业收入保持稳定增长，但受武汉、沈阳两新基地前期建设费用以及公司新项目研发费用增加的影响，公司利润与去年同期基本持平。

报告期内公司的主要工作如下：

#### 1、新基地项目建设

为配合公司战略发展布局，2013 年公司投资设立了全资子公司沈阳黎明机械有限公司与武汉黎明机械有限公司，分别建设“黎明机械汽车零部件沈阳生产基地项目”与“黎明机械汽车零部件武汉生产基地项目”，2014 年上半年两个新基地项目全面开工建设。新基地建设及经营筹备是公司今年的重要工作之一。

#### 2、募集资金项目的继续推进

根据公司经营计划以及业务实际进展情况，公司两个募集资金项目“汽车大型冲压零部件生产基地（一期）及模具研发项目”、全资子公司烟台万事达实施的“汽车冲压与焊接零部件生产基地项目”均已开始实施并部分投入生产，2014 年上半年两个募集资金项目继续进行设备投入。随着两个募集资金项目的建设推进，公司的产能将得以提升。

#### 3、新项目开发工作

公司继续推进市场开发工作，新项目接单状况保持稳定。报告期内公司承接新项目订单涵盖 7 个新车型，合计约 131 个新零件。同时，公司前期承接的新项目，也处于正常开发过程中，报告期内合计在开发车型 10 余款。新项目的接单和新产品开发，为公司后续产品提供了保障。

#### 4、技术创新工作

报告期内，公司继续加大技术团队的培养引进工作，提升技术研发团队，在公司核心技术、行业前沿技术以及先进装备等方面加大投入力度，推动产品开发的标准化工作，不断提高与整车商的同步开发能力。

#### 5、基础管理工作

公司加强内部管理工作，根据目前公司多基地布局的发展情况，公司不断改进完善公司内部管理体制，逐步建立适应多基地协同发展的管理模式。加强 TS16949 体系的持续改进工作，进一步提升公司管理水平，以适应公司快速发展的需要。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	217,358,327.21	191,323,452.90	13.61
营业成本	156,179,344.73	137,989,525.20	13.18
销售费用	1,435,491.65	1,303,859.54	10.10
管理费用	14,679,265.12	8,398,975.45	74.77
财务费用	1,940,528.38	674,994.38	187.49
经营活动产生的现金流量净额	10,155,215.63	10,111,563.35	0.43
投资活动产生的现金流量净额	-44,611,377.05	-11,429,724.55	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	179,971,833.33	-30,912,800.00	不适用
研发支出	2,094,151.28	1,260,961.29	66.08

管理费用变动原因说明：处于筹建期的子公司沈阳黎明和武汉联明的管理费用中工资及社保费、福利费、租赁费等增加，以及公司新项目技术开发费增加。

财务费用变动原因说明：本期贷款较上年同期增幅较大，导致利息支出增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司子公司沈阳黎明，武汉黎明基本建设及购买设备导致现金流量流出所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司收到公开发行新股的募集资金净额及贷款大幅增加所导致。

研发支出变动原因说明：新项目开发多，导致研发支出增加。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
车身零部件	217,067,578.14	155,856,833.66	28.20	14.41	14.01	增加 0.25 个百分点
模具						
合计	217,067,578.14	155,856,833.66	28.20	13.68	13.14	增加 0.34 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	217,067,578.14	13.68
合计	217,067,578.14	13.68

## (三) 核心竞争力分析

### 1、技术研发优势

公司拥有经验丰富的专业技术团队，拥有冲压工艺、焊接工艺核心技术，具备完善的产品开发系统及先进的模具开发能力，具有较强的技术研发优势。公司技术优势主要体现在如下四个方面：

#### (1) 创新的冲压与焊接技术

公司研发团队在消化吸收国内外先进冲压与焊接技术工艺的基础上，结合自身多年的研发和技术积累，不断开发出具有创新性的冲压与焊接工艺。冲压工艺方面，公司在高强冷冲冲压技术方面的研究成果已具备实际应用能力；焊接工艺方面，公司在弧焊机器人、点焊机器人工艺应用技术，焊接参数的设置体系以及防错感应装置的工艺技术等方面均具备了较高的技术水平。

#### (2) 完善的产品开发系统

公司具有独立、完善的产品开发系统，在整车开发的初期即加入到产品的开发进程中，具备与整车商同步开发产品的能力。在新产品先期质量策划阶段，公司技术人员即会得到整车商的产品数模，在此基础上，公司通过专业 CAE 分析，为验证产品的工艺性提供有效数据分析，确定科学合理的产品工艺。



### (3) 先进的模具开发能力

模具开发能力是影响产品质量的重要因素之一。公司已经具备了较高的模具自主开发能力，形成了一套适合公司装备及工艺情况的模具开发体系，在合模、并模等工艺整合方面以及精密冲裁模具研究方面具有较明显的优势。

### (4) 专业的技术研发团队

公司设有技术研发部门，拥有多名资历丰富的研发人员。公司运作完全遵循 ISO/TS 16949 质量管理体系，始终围绕以人为本的理念，在企业的发展过程中打造了一支经验丰富的专业技术团队。未来公司将继续通过自主培养及人才引进等方式进一步加强技术专业人才队伍的建设。

#### 2、产品质量优势

公司在生产过程中严格执行 ISO/TS16949 质量管理体系，保证了产品质量的稳定可靠。公司产品交样合格率，产品零公里 PPM 值，产品交样及时率，产品一次合格率公司等质量指标均达到或超过客户的要求，产品质量优势明显，能为整车商提供优质、及时的配套服务。

#### 3、客户资源优势

优质、稳定的客户有利于提高公司的抗风险能力，增强公司发展潜力。目前公司的主要客户是上海通用、上海大众等著名整车商，上海通用、上海大众是中国乘用车制造行业的优秀企业，其技术、管理均代表了中国汽车工业的先进水平，在这些优秀客户资源的帮助和带动下，有利于公司不断提升管理水平，同时也有利于公司经营保持稳定、健康、持续发展。

#### 4、区位优势

作为整车商的一级零部件供应商，必须具备快速的响应能力，才能为其提供高效、优质的配套服务，良好的区位优势将进一步增强公司产品的市场竞争力。公司位于上海、烟台、沈阳、武汉的生产基地均靠近整车商，或者直接位于整车商的配套园区内，生产基地地理位置优越，产业集群优势明显，政策扶持力度大。

#### 5、生产工艺优势及经验优势

公司拥有先进的生产工艺技术，包括冲压与焊接装配、机械加工等方面，这使得公司的生产效率及产品的得料率、合格率、稳定性等指标都处于先进水平。公司已为主要客户配套十余种车型的车身零部件，具备大、中、小型冲压、焊接零部件的快速开发能力，在仪表盘总成、后围板总成、衣帽板总成、门槛板总成、柱类总成、后纵梁总成、轮罩总成等车身零部件的开发制造方面拥有专业化的生产工艺优势和大批量生产的丰富经验。

#### 6、试验检测能力优势

在公司产品的生产过程中，需要对原材料、产成品、模具等进行试验或检测，这是公司产品质量的有力保证。公司试验检测技术能力较强，拥有经上海通用 GP10 认证通过的实验室，以及一系列与产品技术配套的试验、质量检验检测仪器设备，试验检测能力优势将为公司产品质量提供有力保障。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

公司除全资子公司烟台万事达、沈阳联明及武汉联明外，未对外进行其他股权投资。

### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 3、 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	198,600,000.00	26,824,943.39	26,824,943.39	171,775,056.61	
合计	/	198,600,000.00	26,824,943.39	26,824,943.39	171,775,056.61	/

公司 2014 年 6 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市，募集资金总额为 198,600,000.00 元，扣除承销费、保荐费及其他发行费用 26,824,943.39 元后，募集资金净额为 171,775,056.61 元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
汽车大型冲压零部件生产基地（一期）及模具研发项目		123,000,000.00				58.62%					
汽车冲压机焊接零部件生产基地项目		53,000,000.00				87.84%					
合计	/	176,000,000.00			/	/		/	/	/	/

(3) 其他

经中国证券监督管理委员会 2014 年 6 月 9 日证监许可[2014]571 号《关于核准上海联明机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司以公开发行股票方式发行人民币普通股 20,000,000 股，募集资金净额为人民币 171,775,056.61 元，上述募集资金到位情况经立信验证，并出具信会师报字[2014]第 113729 号《验资报告》。公司及保荐机构中信建投证券股份有限公司分别与上海银行股份有限公司浦东分行、上海银行股份有限公司广中路支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，公司将根据相关法律、法规等规定做好募集资金的存储和使用。

4、 主要子公司、参股公司分析

截止报告期末，公司拥有三家全资子公司，分别是烟台万事达金属机械有限公司、沈阳联明机械有限公司和武汉联明机械有限公司。公司三家全资子公司的经营情况和业绩情况如下：

(1) 烟台万事达金属机械有限公司

烟台万事达成立于 2009 年 6 月 3 日，2009 年 12 月被公司收购 100% 股权后，成为公司全资子公司。报告期末，烟台万事达注册资本 1,000 万元，住所是烟台市福山区延峰路 13 号。烟

台万事达的经营范围是机械及汽车零部件的设计、加工、制造、销售；模具的研发、设计、制造及销售；自有场地出租。截止报告期末，烟台万事达总资产 147,629,697.98 元，净资产 104,465,155.09 元，营业收入：110,416,939.27 元，净利润：24,519,270.11 元。

(2) 沈阳黎明机械有限公司

沈阳黎明成立于 2013 年 6 月 4 日，注册资本 2,000 万元，住所为沈阳市大东区轩顺南路 26 号。沈阳联明的经营范围是汽车零部件的设计、生产、销售；模具的研究、设计、销售。截止报告期末，沈阳黎明总资产 46,648,980.17 元，净资产 15,996,994.30 元，营业收入 5,152.14 元，净利润-2,563,156.87 元。沈阳黎明未实现盈利是因为其处于投资建设期，未实现产品量产。

(3) 武汉黎明机械有限公司

武汉黎明成立于 2013 年 9 月 10 日，注册资本 1,000 万元，住所为武汉市江夏经济开发区金港新区通用大道 58 号。武汉联明的经营范围是汽车零部件设计、制造、销售；汽车零部件模具的技术研发与转让。截止报告期末，武汉黎明总资产 26,521,820.76 元，净资产 9,441,021.74 元，没有营业收入，净利润为-536,077.65 元。武汉黎明未实现盈利是因为其处于投资建设期，未实现产品量产。

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
黎明机械汽车零部件沈阳生产基地项目	13,500.00	38.70%	1,613.36	5,224.50	
黎明机械汽车零部件武汉生产基地项目	17,868.00	18.12%	1,339.60	3,237.68	
合计	31,368.00	/	2,952.96	8,462.18	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期公司未制定、也未实施利润分配方案的执行或调整。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

√ 不适用

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

2014 年 3 月 10 日，烟台万事达与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订《最高额抵押合同》、《授信额度协议》、《国内商业发票贴现协议》，烟台万事达以烟台市福山区延峰路 13 号的房产作为抵押，获得中国银行股份有限公司烟台开发区支行 5,000 万元的银行授信额度。

2014 年 6 月 13 日，公司以川沙路 905 号、施湾六路 950 号的房产作抵押，与上海银行股份有限公司浦东分行签订循环借款金额为 1 亿元的《流动资金循环借款合同》。

### 七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东联明投资、实际控制人徐涛明、吉蔚娣	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份，也不由公司回购该等股份。在锁定期满后两年内，不减持其直接或间接持有的上市前已发行股份。	自公司股票上市之日起 60 个月	是	是		
	解决同业竞争	控股股东联明投资、实际控制人徐涛明、吉蔚娣	本公司/本人目前并没有直接或间接地从事任何与发行人所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与发行人所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。	联明投资作为控股股东期间；徐涛明、吉蔚娣作为实际控制人期间	是	是		
	其他	控股股东联明投资，实际控制人徐涛明、吉蔚娣	公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其直接或间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若联明机械股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整。公司实际控制人徐涛明、吉蔚娣不因在公司职务的变更、离职等原因而放弃履行上述	自公司股票上市之日起 6 个月内	是	是		

			承诺。					
其他	控股股东联明投资，实际控制人徐涛明、吉蔚娣	公司控股股东、实际控制人应当在符合股票交易相关规定的前提下，按照稳定股价方案确定的增持金额和增持期间，以自有资金通过集中竞价交易方式增持公司股份，并保证增持实施完毕后，公司的股权分布仍符合上市条件。	自公司公开发行股票并上市之日起 36 个月内	是	是			
其他	公司	如本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。在证券监管部门或司法机关认定有关违法事实后的 30 个交易日内，本公司将依法启动回购首次公开发行的全部新股的程序，回购价格将按照回购公告日前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值与本次发行价格加算本次发行后至回购时银行同期存款利息孰高确定。在此期间本公司如发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量相应进行调整。	长期有效	否	是			
其他	控股股东联明投资	如本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，联明投资作为公司控股股东，将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。	长期有效	否	是			
其他	公司、控股股东联	如本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性	长期有效	否	是			

		明投资，实际控制人徐涛明、吉蔚娣	陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失；在有关违法事实被证券监管部门或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。					
	其他	控股股东联明投资，实际控制人徐涛明、吉蔚娣	若公司及全资子公司烟台万事达、沈阳黎明、武汉黎明因社会保险和住房公积金欠缴或缴纳不实等问题受到有关主管部门的处罚或被要求补缴，其将全额补偿因此需要支付或补缴的全部相关款项。	长期有效	否	是		
	其他	实际控制人徐涛明、吉蔚娣	本人保证不会利用黎明机械实际控制人的地位，以任何方式占用黎明机械本次募集资金投向房地产企业或房地产业务。如出现因本人或本人控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致黎明机械的权益受到损害的情况，本人将赔偿黎明机械因此遭受的全部损失并依法承担相应法律责任。	长期有效	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经 2014 年 5 月 20 日公司 2013 年度股东大会审议通过，公司续聘立信为 2014 年度公司财务审计机构和内部控制审计机构。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人报告期内未受到中国证监会、上海证券交易所等监管部门的任何处罚。

十、 公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定和规范性文件的要求，建立了较为完善的公司治理结构及公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。报告期内，公司实际治理情况未出现与《公司法》和中国证监会相关规定的要求存在差异的情况。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	100						60,000,000	75
其中：境内非国有法人持股	42,000,000	70						42,000,000	52.5
境内自然人持股	18,000,000	30						18,000,000	22.5
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100

2、 股份变动情况说明

2014 年 6 月，公司首次公开发行人民币普通股 2,000 万股，发行后股本总额变更为 8,000 万股。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				18,288		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海联明投资集团有限公司	境内非国有法人	52.5	42,000,000		42,000,000	无
吉蔚娣	境内自然人	4.45	3,560,000		3,560,000	无
徐培华	境内自然人	3.65	2,920,000		2,920,000	无
张桂华	境内自然人	3.64	2,910,000		2,910,000	无
秦春霞	境内自然人	3.00	2,400,000		2,400,000	无
黄云飞	境内自然人	1.50	1,200,000		1,200,000	无
陶永生	境内自然人	1.50	1,200,000		1,200,000	无
杨华	境内自然人	1.50	1,200,000		1,200,000	无
杨艳萍	境内自然人	1.13	900,000		900,000	无
李政涛	境内自然人	0.75	600,000		600,000	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
陆纯富			91,100		人民币普通股	
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行			42,657		人民币普通股	
中国石油化工集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司			30,899		人民币普通股	
庄晓倩			27,864		人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司			18,389		人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行			16,580		人民币普通股	
中国远洋运输(集团)总公司企业年金计划—中行			14,319		人民币普通股	
中国电信集团公司企业年金计划—中行			13,716		人民币普通股	
山西焦煤集团有限责任公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司			10,702		人民币普通股	
长江金色晚晴（集合型）企业年金计划—上海浦东发展银行股份有限公司			10,626		人民币普通股	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海黎明投资集团有限公司	42,000,000	2019年7月1日	42,000,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份, 也不由公司回购该等股份。在锁定期满后两年内, 不减持其直接或间接持有的黎明机械上市前已发行股份。
2	吉蔚娣	3,560,000	2019年7月1日	3,560,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份, 也不由公司回购该等股份。在锁定期满后两年内, 不减持其直接或间接持有的黎明机械上市前已发行股份。
3	徐培华	2,920,000	2015年7月1日	2,920,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份, 也不由公司回购该等股份。
4	张桂华	2,910,000	2015年7月1日	2,910,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份, 也不由公司回购该等股份。
5	秦春霞	2,400,000	2015年7月1日	2,400,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份, 也不由公司回购该等股份。
6	黄云飞	1,200,000	2015年7月1日	1,200,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份, 也不由公司回购该等股份。

7	陶永生	1,200,000	2015 年 7 月 1 日		1,200,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份，也不由公司回购该等股份。
8	杨华	1,200,000	2015 年 7 月 1 日		1,200,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份，也不由公司回购该等股份。
9	杨艳萍	900,000	2015 年 7 月 1 日		900,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份，也不由公司回购该等股份。
10	李政涛	600,000	2015 年 7 月 1 日		600,000	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前已发行股份，也不由公司回购该等股份。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:上海联明机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		201,446,287.73	55,930,615.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		73,588,146.35	65,186,277.10
预付款项		11,919,910.77	10,753,779.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,325,219.80	121,389.48
买入返售金融资产			
存货		101,700,851.46	69,690,861.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		389,980,416.11	201,682,923.33
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产		159,436,335.62	164,919,565.76
在建工程		65,263,676.74	31,245,348.34
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		72,299,998.58	73,226,486.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,814,904.89	2,838,946.20
递延所得税资产		4,753,514.53	3,774,008.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		303,568,430.36	276,004,355.24
资产总计		693,548,846.47	477,687,278.57
<b>流动负债:</b>			
短期借款		70,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		53,493,436.02	37,496,084.33
预收款项		260,891.26	210,609.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,042,387.97	7,840,238.78
应交税费		8,140,296.82	11,199,407.17
应付利息		114,999.99	119,166.67
应付股利			
其他应付款		8,992,948.74	11,628,029.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		145,044,960.80	133,493,535.77



<b>非流动负债:</b>			
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		12,147,501.28	12,479,353.12
非流动负债合计		12,147,501.28	12,479,353.12
负债合计		157,192,462.08	145,972,888.89
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		176,188,382.72	24,413,326.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,013,242.80	19,013,242.80
一般风险准备			
未分配利润		261,154,758.87	228,287,820.77
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		536,356,384.39	331,714,389.68
少数股东权益			
所有者权益合计		536,356,384.39	331,714,389.68
负债和所有者权益总计		693,548,846.47	477,687,278.57

法定代表人：徐涛明 主管会计工作负责人：余湘群 会计机构负责人：余湘群

**母公司资产负债表**

2014 年 6 月 30 日

编制单位：上海黎明机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		193,292,551.53	37,218,347.58
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		40,104,417.22	33,969,207.50
预付款项		11,133,883.23	9,042,256.12

应收利息			
应收股利			
其他应收款		62,217,531.88	58,989,523.16
存货		62,779,478.69	43,028,341.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		369,527,862.55	182,247,675.42
<b>非流动资产:</b>			
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		51,167,943.47	51,167,943.47
投资性房地产			
固定资产		90,198,984.46	94,269,319.56
在建工程		36,759,212.11	28,567,853.86
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		34,925,730.53	35,416,794.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,661,150.70	2,638,019.47
递延所得税资产		1,989,268.38	2,056,066.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		216,702,289.65	214,115,997.07
资产总计		586,230,152.20	396,363,672.49
<b>流动负债:</b>			
短期借款		70,000,000.00	65,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,933,262.88	27,190,656.26
预收款项			
应付职工薪酬		2,469,232.43	6,311,291.84
应交税费		2,375,198.45	4,506,641.92
应付利息		114,999.99	119,166.67
应付股利			

其他应付款		7,028,400.44	10,816,965.07
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		120,921,094.19	113,944,721.76
<b>非流动负债：</b>			
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		7,687,901.28	8,019,753.12
非流动负债合计		7,687,901.28	8,019,753.12
负债合计		128,608,995.47	121,964,474.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		176,041,826.19	24,266,769.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,013,242.80	19,013,242.80
一般风险准备			
未分配利润		182,566,087.74	171,119,185.23
所有者权益（或股东权益）合计		457,621,156.73	274,399,197.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		586,230,152.20	396,363,672.49

法定代表人：徐涛明 主管会计工作负责人：余湘群 会计机构负责人：余湘群

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		217,358,327.21	191,323,452.90
其中：营业收入		217,358,327.21	191,323,452.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		175,426,987.36	149,848,179.04
其中：营业成本		156,179,344.73	137,989,525.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		932,272.03	818,785.94
销售费用		1,435,491.65	1,303,859.54
管理费用		14,679,265.12	8,398,975.45
财务费用		1,940,528.38	674,994.38
资产减值损失		260,085.45	662,038.53
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		41,931,339.85	41,475,273.86
加：营业外收入		357,954.52	708,881.35
减：营业外支出		24,499.04	1,391.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,264,795.33	42,182,764.21
减：所得税费用		9,397,857.23	9,803,992.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,866,938.10	32,378,771.77
归属于母公司所有者的净利润		32,866,938.10	32,378,771.77
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.5478	0.5396
（二）稀释每股收益		0.5478	0.5396
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		32,866,938.10	32,378,771.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,866,938.10	32,378,771.77
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：徐涛明 主管会计工作负责人：余湘群 会计机构负责人：余湘群

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		110,209,288.78	125,059,128.20
减: 营业成本		85,286,713.25	101,955,762.88
营业税金及附加		36,691.85	303,830.66
销售费用		1,153,519.04	1,062,557.49
管理费用		8,252,262.37	6,453,154.54
财务费用		1,961,977.04	687,493.78
资产减值损失		141,677.58	165,533.56
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)		13,376,447.65	14,430,795.29
加: 营业外收入		357,954.52	708,881.35
减: 营业外支出		2,625.42	1,391.00
其中: 非流动资产处置损失		2,625.42	1,391.00
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		13,731,776.75	15,138,285.64
减: 所得税费用		2,284,874.24	3,032,488.63
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		11,446,902.51	12,105,797.01
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		11,446,902.51	12,105,797.01

法定代表人: 徐涛明 主管会计工作负责人: 余湘群 会计机构负责人: 余湘群

**合并现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		265,738,263.24	196,828,171.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,079.68	
收到其他与经营活动有关的现金		384,511.49	460,891.51
经营活动现金流入小计		266,142,854.41	197,289,062.60
购买商品、接受劳务支付的现金		201,352,068.18	144,669,827.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,489,992.31	22,396,886.23
支付的各项税费		22,835,531.35	15,936,088.22
支付其他与经营活动有关的现金		5,310,046.94	4,174,696.97
经营活动现金流出小计		255,987,638.78	187,177,499.25
经营活动产生的现金流量净额		10,155,215.63	10,111,563.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,310.00	339,746.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,310.00	339,746.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,645,687.05	11,769,471.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,645,687.05	11,769,471.44

投资活动产生的现金流量净额		-44,611,377.05	-11,429,724.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		198,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		218,600,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,134,166.67	912,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,494,000.00	
筹资活动现金流出小计		38,628,166.67	60,912,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		179,971,833.33	-30,912,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		145,515,671.91	-32,230,961.20
加：期初现金及现金等价物余额		55,930,615.82	65,191,721.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		201,446,287.73	32,960,760.23

法定代表人：徐涛明 主管会计工作负责人：余湘群 会计机构负责人：余湘群

母公司现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,219,755.21	139,832,069.30
收到的税费返还		20,079.68	
收到其他与经营活动有关的现金		326,250.15	444,356.29
经营活动现金流入小计		129,566,085.04	140,276,425.59
购买商品、接受劳务支付的现金		110,287,703.73	115,768,240.51
支付给职工以及为职工支付的现金		17,435,520.98	15,098,940.20
支付的各项税费		5,900,935.40	3,904,169.18
支付其他与经营活动有关的现金		3,535,421.06	4,047,139.71
经营活动现金流出小计		137,159,581.17	138,818,489.60
经营活动产生的现金流量净额		-7,593,496.13	1,457,935.99

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,310.00	339,746.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		40,034,310.00	339,746.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,838,443.25	10,992,687.87
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		40,500,000.00	
投资活动现金流出小计		56,338,443.25	30,992,687.87
投资活动产生的现金流量净额		-16,304,133.25	-30,652,940.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		198,600,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		218,600,000.00	54,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,134,166.67	912,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		21,494,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		38,628,166.67	70,912,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		179,971,833.33	-16,912,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		156,074,203.95	-46,107,804.99
加：期初现金及现金等价物余额		37,218,347.58	57,030,457.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		193,292,551.53	10,922,652.01

法定代表人：徐涛明 主管会计工作负责人：余湘群 会计机构负责人：余湘群



合并所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00	24,413,326.11			19,013,242.80		228,287,820.77			331,714,389.68
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00	24,413,326.11			19,013,242.80		228,287,820.77			331,714,389.68
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号 填列)	20,000,000.00	151,775,056.61					32,866,938.10			204,641,994.71
(一) 净利润							32,866,938.10			32,866,938.10
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二) 小计							32,866,938.10			32,866,938.10
(三) 所有者投入和 减少资本	20,000,000.00	151,775,056.61								171,775,056.61
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	151,775,056.61								171,775,056.61
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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)										

的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	80,000,000.00	176,188,382.72			19,013,242.80		261,154,758.87		536,356,384.39

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00	24,413,326.11			17,034,438.69		169,969,223.13		271,416,987.93	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00	24,413,326.11			17,034,438.69		169,969,223.13		271,416,987.93	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							32,378,771.77		32,378,771.77	

(一) 净利润							32,378,771.77			32,378,771.77
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							32,378,771.77			32,378,771.77
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00	24,413,326.11				17,034,438.69	202,347,994.90			303,795,759.70

法定代表人：徐涛明 主管会计工作负责人：余湘群 会计机构负责人：余湘群

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	24,266,769.58			19,013,242.80		171,119,185.23	274,399,197.61
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	24,266,769.58			19,013,242.80		171,119,185.23	274,399,197.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	151,775,056.61					11,446,902.51	183,221,959.12
(一)净利润							11,446,902.51	11,446,902.51
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							11,446,902.51	11,446,902.51
(三)所有者投入和减少资本	20,000,000.00	151,775,056.61						171,775,056.61
1.所有者投入资本	20,000,000.00	151,775,056.61						171,775,056.61
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.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结								

转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	80,000,000.00	176,041,826.19			19,013,242.80		182,566,087.74	457,621,156.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	24,266,769.58			17,034,438.69		153,309,948.26	254,611,156.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	24,266,769.58			17,034,438.69		153,309,948.26	254,611,156.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,105,797.01	12,105,797.01
（一）净利润							12,105,797.01	12,105,797.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,105,797.01	12,105,797.01
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	60,000,000.00	24,266,769.58			17,034,438.69		165,415,745.27	266,716,953.54

法定代表人：徐涛明 主管会计工作负责人：余湘群 会计机构负责人：余湘群

## 二、 公司基本情况

上海黎明机械股份有限公司，原名上海黎明六和机械有限公司，于 2003 年 1 月 30 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准成立，由黎明投资和六和公司共同出资组建，注册资本人民币 4,500 万元。2005 年 1 月，六和公司将其持有的公司股权转让予 U-BRIGHT，股权转让后，黎明投资出资人民币 3,150 万元，占注册资本的 70%；U-BRIGHT 出资人民币 1,350 万元，占注册资本的 30%。2005 年 5 月，公司更名为上海黎明机械有限公司。根据上海市浦东新区人民政府“浦府项字[2008]第 815 号”批复并经 2008 年 11 月 14 日公司董事会通过决议，原有股东 U-BRIGHT 将其持有的公司 30% 股权转让给吉蔚娣等 13 位自然人，公司由外商投资企业变更为国内合资企业。2008 年 12 月 7 日，公司股东会通过决议，以截至 2008 年 11 月 30 日止经审计的净资产人民币 85,398,826.11 元按照 1.42331:1 的比例折合股本人民币 6,000 万元，其余人民币 25,398,826.11 元计入资本公积，公司整体改制变更为股份有限公司。整体改制变更后，公司更名为上海黎明机械股份有限公司，总股本为 6,000 万股，每股面值为人民币 1 元，注册资本为 6,000 万元，其中黎明投资出资 4,200 万元，占注册资本的 70%；吉蔚娣等 13 位自然人出资 1,800 万元，占注册资本的 30%。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]571 号《关于核准上海黎明机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 9.93 元，共募集资金人民币 19,860 万元，发行后的股本为人民币 8,000 万元，其中：社会流通股 2,000 万元。

公司于 2014 年 7 月 25 取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310115400116515 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 8,000 万元，法定代表人徐涛明。

经营范围：生产精冲模、精密型腔模、模具标准件、汽车关键零部件、销售自产产品，并提供相关的技术咨询和技术服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。公司住所：上海市浦东新区川沙路 905 号。公司的主营业务系汽车冲压与焊接总成零部件的开发、生产和销售。

按照《公司法》等法律法规规定，本公司设立了相应的组织机构：除股东大会、董事会和监事会外，本公司还设置了行政管理部、财务部、证券部、市场部、采购部、生产部、技术研发部、质保部、审计部、人力资源部等职能部门。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法：

### 1、

#### 合并范围：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

#### 合并程序：

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初



所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按下述(4)“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按上述(2)处置子公司①“一般处理方法”进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同

时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：应收款项和其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

###### (1) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

###### (2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

##### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

###### (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计

入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### (十) 应收款项：

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大的应收款项
组合 2	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
6 个月以内（含 6 个月）	0	5%
6 个月-1 年（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、模具等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

除模具按个别认定法计价外，其他存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物  
一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本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；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期权益的具体内容通常是指长期应收项目）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 固定资产：

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	10	5-10	9.00-9.50
电子设备	3-5	5-10	18.00-31.67
运输设备	4-5	5-10	18.00-23.75
仪器设备	5	5-10	18.00-19.00

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (十四) 在建工程：

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估

计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十五) 借款费用:

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### (十六) 无形资产:



## 1、无形资产的计价方法

### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

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且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的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	设立时经营年限或土地使用权年限
软件系统	3 年	受益年限

每期末，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。

经复核，本期无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内或按受益次数平均摊销。

##### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
临时建筑	5 年
自用模具	按产量摊销

#### (十八) 收入：

##### 1、 销售商品收入确认和计量原则

###### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

###### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

###### ①汽车冲压零部件销售收入的确认政策和时间标准

公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，客户对产品的质量、品种规格等验收确认，公司在收到客户确认反馈信息后确认销售收入的实现。

###### ②模具销售收入的确认政策和时间标准

公司外购模具经调试检验，能够达到客户对所生产零件的质量要求并能批量生产，经客户验收后确认销售收入的实现。

###### (3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司销售商品收入相应的业务特点系订单式生产经营模式，新产品中标并成功签订合同即意味着未来产品的销售已经确定，根据订单完成产品并经验收确认后确认销售收入实现。

##### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

###### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用者签订合同或协议，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助：

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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

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

(二十一) 经营租赁、融资租赁：

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

(二十三) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税		5%
城市维护建设税	1%,7%	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

本报告期公司未享受税收优惠。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳联明机械有限	全资子公司	沈阳市东轩南26号	制造业	20,000,000.00	汽车零部件的设计、生产、销售；模具的研究、设计、销售	20,000,000.00		100	100	是			

公司													
武汉黎明机械有限公司	全资子公司	武汉市江夏区金港大道58号	制造业	10,000,000.00	汽车零部件设计、制造、销售；汽车零部件模具的技术研发与转让	10,000,000.00		100	100	是			

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
烟台万事达金属机械有限公司	全资子公司	烟台福山区峰13路山延路号	制造业	10,000,000.00	机械及汽车零部件的设计、加工、制造、销售；模具的研发、设计、制造及销售；自有场地出租	10,000,000.00		100	100	是			

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	53,154.97	56,755.89
银行存款：		
人民币	201,393,132.76	55,873,859.93
合计	201,446,287.73	55,930,615.82

(二) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	72,292,628.70	98.13	74,194.70	0.10	64,128,432.81	98.38		
组合 2	1,374,680.18	1.87	4,967.83	0.36	1,057,844.29	1.62		
组合小计	73,667,308.88	100.00	79,162.53	0.11	65,186,277.10	100.00		
合计	73,667,308.88	/	79,162.53	/	65,186,277.10	/		/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
6 个月以内 (含 6 个月)	72,084,058.31	97.85		65,186,277.10	100.00	
6 个月-1 年 (含 1 年)	1,583,250.57	2.15	79,162.53			
合计	73,667,308.88	100.00	79,162.53	65,186,277.10	100.00	

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	64,410,723.79	6 个月以内	87.43
客户二	非关联方	4,317,542.23	0-12 个月	5.86
客户三	非关联方	2,181,016.63	6 个月以内	2.96
客户四	非关联方	870,953.42	0-12 个月	1.18
客户五	非关联方	512,392.63	6 个月以内	0.70
合计	/	72,292,628.70	/	98.13

(三) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	1,394,968.21	100.00	69,748.41	5.00	127,778.40	100.00	6,388.92	5.00
组合 2								
组合小计	1,394,968.21	100.00	69,748.41	5.00	127,778.40	100.00	6,388.92	5.00
合计	1,394,968.21	/	69,748.41	/	127,778.40	/	6,388.92	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	1,384,968.21	99.28	69,248.41	127,778.40	100.00	6,388.92
6 个月-1 年 (含 1 年)	10,000.00	0.72	500.00			
合计	1,394,968.21	100.00	69,748.41	127,778.40	100.00	6,388.92

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏九鼎环球建设科技集团有限公司	非关联方	650,000.00	6 个月以内	46.60
沈阳市劳动监察局	非关联方	322,000.00	6 个月以内	23.08
租赁费	待摊租赁费	211,666.67	6 个月以内	15.17
代扣个人社保费	代扣个人社保费	99,766.08	6 个月以内	7.15
备用金	备用金	111,535.46	0-12 个月	8.00
合计	/	1,394,968.21	/	100.00

(四) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,989,509.77	83.81	9,619,609.09	89.45
1 至 2 年	1,922,561.00	16.13	1,036,330.19	9.64

2 至 3 年			96,400.00	0.90
3 年以上	7,840.00	0.06	1,440.00	0.01
合计	11,919,910.77	100.00	10,753,779.28	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商一	非关联方	6,962,912.00	2 年以内	预付模具款
供应商二	非关联方	1,773,660.00	2 年以内	预付模具款
供应商三	非关联方	905,000.00	1 年以内	预付检具款
国网山东烟台市福山区供电公司	非关联方	459,992.61	1 年以内	预付电费
供应商四	非关联方	260,230.00	1 年以内	预付模具款
合计	/	10,361,794.61	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(五) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	47,936,309.36	783,911.55	47,152,397.81	34,025,525.65	666,348.12	33,359,177.53
在产品	7,722,170.78		7,722,170.78	10,136,586.73		10,136,586.73
库存商品	9,029,930.34		9,029,930.34	8,460,817.64		8,460,817.64
委托加工物资	3,075,049.57		3,075,049.57	534,994.10		534,994.10
模具	34,721,302.96		34,721,302.96	17,199,285.65		17,199,285.65
合计	102,484,763.01	783,911.55	101,700,851.46	70,357,209.77	666,348.12	69,690,861.65

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	666,348.12	117,563.43			783,911.55
合计	666,348.12	117,563.43			783,911.55

(六) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	216,193,580.63	2,306,526.86	671,891.80	217,828,215.69
其中：房屋及建筑物	105,798,532.37			105,798,532.37



机器设备	101,326,674.76	910,276.90	418,940.39	101,818,011.27
运输工具	3,949,714.54	953,579.23	139,269.23	4,764,024.54
电子设备	2,662,982.19	182,040.86	42,945.00	2,802,078.05
仪器设备	2,455,676.77	260,629.87	70,737.18	2,645,569.46
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	51,274,014.87		7,554,396.68	436,531.48
其中: 房屋及建筑物	13,783,615.12		2,521,029.93	16,304,645.05
机器设备	32,210,619.50		4,253,113.56	299,497.83
运输工具	2,070,694.19		371,736.71	39,459.55
电子设备	1,490,212.50		233,191.75	1,683,653.75
仪器设备	1,718,873.56		175,324.73	57,823.60
三、固定资产账面净值 合计	164,919,565.76	/	/	159,436,335.62
其中: 房屋及建筑物	92,014,917.25	/	/	89,493,887.32
机器设备	69,116,055.26	/	/	65,653,776.04
运输工具	1,879,020.35	/	/	2,361,053.19
电子设备	1,172,769.69	/	/	1,118,424.30
仪器设备	736,803.21	/	/	809,194.77
四、减值准备合计		/	/	
其中: 房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值 合计	164,919,565.76	/	/	159,436,335.62
其中: 房屋及建筑物	92,014,917.25	/	/	89,493,887.32
机器设备	69,116,055.26	/	/	65,653,776.04
运输工具	1,879,020.35	/	/	2,361,053.19
电子设备	1,172,769.69	/	/	1,118,424.30
仪器设备	736,803.21	/	/	809,194.77

本期折旧额: 7,554,396.68 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 1,057,117.01 元。

(七) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	65,263,676.74		65,263,676.74	31,245,348.34		31,245,348.34

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源	期末数
浦东空港工业园区机分园购置及新建综合厂房项目	146,200,000.00	2,003,923.12	3,531,181.39	58,547.01	58.62	58.62%	金融机构贷款及其他来源	5,476,557.50
烟台福山区延峰13号生产基地设备安装工程	71,500,000.00	6,276,600.00	2,014,680.33	46,800.00	87.84	87.84%	其他来源	8,244,480.33
汽车零部件沈阳生产基地项目	135,000,000.00	15,029,632.14	16,133,598.97	951,770.00	38.70	38.70%	其他来源	30,211,461.11
汽车零部件武汉生产基地项目	178,680,000.00	7,935,193.08	13,395,984.72		18.12	18.12%	其他来源	21,331,177.80
合计	531,380,000.00	31,245,348.34	35,075,445.41	1,057,117.01	/	/	/	65,263,676.74

(八) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	78,127,533.31			78,127,533.31
土地使用权	77,601,892.30			77,601,892.30
软件系统	525,641.01			525,641.01
二、累计摊销合计	4,901,046.83	926,487.90		5,827,534.73
土地使用权	4,809,403.87	838,881.06		5,648,284.93
软件系统	91,642.96	87,606.84		179,249.80
三、无形资产账面净值合计	73,226,486.48		926,487.90	72,299,998.58
土地使用权	72,792,488.43		838,881.06	71,953,607.37
软件系统	433,998.05		87,606.84	346,391.21
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	73,226,486.48		926,487.90	72,299,998.58

本期摊销额：926,487.90 元。

(九) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
临时建筑	997,147.15		132,639.54		864,507.61
自用模具	1,841,799.05	961,914.33	1,853,316.10		950,397.28
合计	2,838,946.20	961,914.33	1,985,955.64		1,814,904.89

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	195,977.88	166,587.03
可抵扣亏损	1,520,661.33	487,583.15
与资产相关的政府补助	3,036,875.32	3,119,838.28
小计	4,753,514.53	3,774,008.46

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
与资产相关的政府补助	12,147,501.28
资产减值准备	783,911.55
可抵扣亏损	6,082,645.29
小计	19,014,058.12

(十一) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,388.92	144,666.95	2,144.93		148,910.94
二、存货跌价准备	666,348.12	117,563.43			783,911.55
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	672,737.04	262,230.38	2,144.93		932,822.49

(十二) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	65,000,000.00
合计	70,000,000.00	65,000,000.00

公司将其拥有的施湾六路 950 号 1-4 幢及川沙路 905 号 1-6 幢的房屋建筑物及其相应的土地使用权抵押给上海银行浦东分行，公司以此与上海银行浦东分行签订《流动资金循环借款合同》，约定向上海银行浦东分行借款 10,000.00 万元，借款期限 2014 年 6 月 13 日至 2015 年 6 月 13 日。截至 2014 年 6 月 30 日止，公司取得短期借款余额 7,000.00 万元。

(十三) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	53,399,925.97	37,415,886.28
1 年-2 年 (含 2 年)	15,312.00	1,992.00
2 年-3 年 (含 3 年)	14,822.60	52,166.60
3 年以上	63,375.45	26,039.45
合计	53,493,436.02	37,496,084.33

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十四) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	260,891.26	210,609.60
合计	260,891.26	210,609.60

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十五) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,791,787.67	18,693,791.54	22,478,062.35	4,007,516.86
二、职工福利费		1,336,566.54	1,336,566.54	
三、社会保险费		3,702,829.00	3,702,829.00	
(1) 医疗保险费		855,914.63	855,914.63	
(2) 基本养老保险费		2,557,318.92	2,557,318.92	
(3) 年金缴费				
(4) 失业保险费		69,809.53	69,809.53	
(5) 工伤保险费		174,573.47	174,573.47	
(6) 生育保险费		45,212.45	45,212.45	
四、住房公积金		263,733.20	263,733.20	
五、辞退福利				
六、其他				
职工教育经费	48,451.11	11,286.79	24,866.79	34,871.11
合计	7,840,238.78	24,008,207.07	27,806,057.88	4,042,387.97

(十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-114,315.49	2,677,275.00
营业税		743.40
企业所得税	7,814,011.79	8,052,111.15
个人所得税	63,323.20	27,072.41
城市维护建设税	96,088.39	112,576.87
河道管理费		12,480.74
教育费附加	68,634.57	133,900.92
房产税	86,541.04	86,541.04
土地使用税	112,286.41	82,398.80
水利基金	13,726.91	14,306.84
合计	8,140,296.82	11,199,407.17

(十七) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	114,999.99	119,166.67
合计	114,999.99	119,166.67

(十八) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	8,369,838.43	11,445,211.04
1 年-2 年（含 2 年）	487,760.96	86,769.08
2 年-3 年（含 3 年）	39,793.65	19,607.96
3 年以上	95,555.70	76,441.14
合计	8,992,948.74	11,628,029.22

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
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单位或关联方的款项。

3、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	账面余额	性质或内容
上海兴中建设发展有限公司	2,800,000.00	工程质保金
沈阳金瑞车业有限公司	871,200.00	租赁费
国浩律师事务所	783,018.87	上市发行费用
上海川招东申建筑工程有限公司	710,839.00	修理费
中国证券报	537,735.85	上市发行费用
合计	5,702,793.72	

(十九) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
技术改造专项资金	7,687,901.28	8,019,753.12
汽车零部件武汉生产基地项目专项补贴	4,459,600.00	4,459,600.00
合计	12,147,501.28	12,479,353.12

说明：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业收入金额	2014 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	8,019,753.12		331,851.84	7,687,901.28	与资产相关
汽车零部件武汉生产基地项目专项补贴	4,459,600.00		-	4,459,600.00	与资产相关
合计	12,479,353.12		331,851.84	12,147,501.28	

根据上海市浦东新区经济和信息化委员会浦经信委工字[2010]113号文件《关于上海黎明机械股份有限公司汽车大型冲压零部件生产基地（一期）及模具研发项目资金的批复》，对公司浦东空港工业园区机场分园新购置设备及新建综合厂房项目安排上海市重点技术改造专项资金1,280万元。截至2014年6月30日止，公司已收到上述项目资金896万元。针对该技改项目，目前已经由上海市浦东新区经济和信息化委员会组织专家进行了结案验收，该技改项目已结束。

(二十) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

根据公司2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]571号《关于核准上海黎明机械股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币9.93元，已募集资金总额为人民币198,600,000.00元，扣除各项发行费用人民币26,824,943.39元，募集资金净额为人民币171,775,056.61元。发行后的股本为人民币8,000万元。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字[2014]第113729号”验资报告。

(二十一) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
投资者投入的资本	25,398,826.11	178,600,000.00	26,824,943.39	177,173,882.72
同一控制下企业合并的影响	-985,500.00			-985,500.00
合计	24,413,326.11	178,600,000.00	26,824,943.39	176,188,382.72

公司发行股票 2,000 万股，发行价格为每股人民币 9.93 元，募集资金总额为人民币 198,600,000.00 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 171,775,056.61 元，其中人民币 20,000,000.00 元计入"股本"，资本溢价人民币 151,775,056.61 元计入"资本公积"。

(二十二) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,013,242.80			19,013,242.80
合计	19,013,242.80			19,013,242.80

(二十三) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	228,287,820.77	/
调整后 年初未分配利润	228,287,820.77	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,866,938.10	/
期末未分配利润	261,154,758.87	/

(二十四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	217,067,578.14	190,950,333.21
其他业务收入	290,749.07	373,119.69
营业成本	156,179,344.73	137,989,525.20

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件及配件制造业	217,067,578.14	155,856,833.66	190,950,333.21	137,758,789.27
合计	217,067,578.14	155,856,833.66	190,950,333.21	137,758,789.27

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车身零部件	217,067,578.14	155,856,833.66	189,729,136.21	136,700,669.61
模具			1,221,197.00	1,058,119.66
合计	217,067,578.14	155,856,833.66	190,950,333.21	137,758,789.27

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	217,067,578.14	155,856,833.66	190,950,333.21	137,758,789.27
合计	217,067,578.14	155,856,833.66	190,950,333.21	137,758,789.27

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	210,003,134.84	96.62
客户二	2,890,336.47	1.33
客户三	2,361,585.32	1.09
客户四	939,200.66	0.43
客户五	394,045.00	0.18
合计	216,588,302.29	99.65

(二十五) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	527,663.46	343,794.95	1%,7%
教育费附加	399,366.88	431,586.61	5%
河道管理费	5,241.69	43,404.38	1%
合计	932,272.03	818,785.94	/

联明机械城市维护建设税为 1%，烟台万事达、武汉联明、沈阳联明城市维护建设税为 7%。

(二十六) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	886,454.06	599,250.63
运输费	142,789.75	374,097.44
社会保险费	162,922.10	122,975.44
业务招待费	81,180.90	30,035.20
其他	162,144.84	177,500.83
合计	1,435,491.65	1,303,859.54

(二十七) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,213,098.57	3,301,986.56
社会保险费	918,223.01	617,969.91
折旧及摊销	1,343,768.78	968,308.77
技术开发费	2,094,151.28	1,260,961.29
职工福利费	1,244,240.54	788,462.94
税费	611,884.41	323,855.52
业务招待费	241,722.20	122,838.10
租赁费	1,313,644.00	
上市项目费用	500,000.00	

车辆使用费	280,624.68	114,640.28
办公费	299,802.71	261,013.08
其他	1,618,104.94	638,939.00
合计	14,679,265.12	8,398,975.45

(二十八) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,129,999.99	846,244.44
利息收入	-204,722.64	-180,611.58
其他	15,251.03	9,361.52
合计	1,940,528.38	674,994.38

(二十九) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	142,522.02	18,680.01
二、存货跌价损失	117,563.43	643,358.52
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	260,085.45	662,038.53

(三十) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,023.00	96,749.58	6,023.00
其中：固定资产处置利得	6,023.00	96,749.58	6,023.00
政府补助	331,851.84	592,663.84	331,851.84
其他	20,079.68	19,467.93	20,079.68
合计	357,954.52	708,881.35	357,954.52

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
职业培训财政补贴		260,812.00	
重点技术改造专项资金	331,851.84	331,851.84	
合计	331,851.84	592,663.84	/

## (三十一) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,499.04	1,391.00	24,499.04
其中：固定资产处置损失	24,499.04	1,391.00	24,499.04
合计	24,499.04	1,391.00	24,499.04

## (三十二) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,377,363.30	9,881,869.12
递延所得税调整	-979,506.07	-77,876.68
合计	9,397,857.23	9,803,992.44

## (三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## 1、基本每股收益

基本每股收益=PO÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期发生额	上年同期发生额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	32,866,938.10	32,378,771.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益（元）	0.5478	0.5396

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
年初已发行普通股股数	60,000,000.00	60,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	60,000,000.00	60,000,000.00

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期发生额	上年同期发生额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	32,866,938.10	32,378,771.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益（元）	0.5478	0.5396

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
计算基本每股收益时年期发行在外的普通股加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
期末普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	60,000,000.00

(三十四) 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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	204,722.64
其他	179,788.85
合计	384,511.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用及销售费用	5,235,423.42
银行手续费	14,271.03
其他	60,352.49
合计	5,310,046.94

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
上市发行费用	21,494,000.00
合计	21,494,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	32,866,938.10	32,378,771.77
加：资产减值准备	260,085.45	662,038.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,554,396.68	6,829,012.46
无形资产摊销	926,487.90	527,626.75
长期待摊费用摊销	1,985,955.64	187,675.54
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）	18,476.04	-95,358.58
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）	2,129,999.99	846,244.44
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）	-979,506.07	-77,876.68
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）	-32,127,553.24	-15,259,266.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,914,353.08	-18,987,775.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,434,288.22	3,100,471.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,155,215.63	10,111,563.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	201,446,287.73	32,960,760.23
减：现金的期初余额	55,930,615.82	65,191,721.43
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	145,515,671.91	-32,230,961.20

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	201,446,287.73	55,930,615.82

其中：库存现金	53,154.97	56,755.89
可随时用于支付的银行存款	201,393,132.76	55,873,859.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	201,446,287.73	55,930,615.82

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海联明投资集团有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区海路3288号	徐涛明	投资	3,500	52.5	52.5	徐涛明	13382610-5

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
烟台万事达机械有限公司	有限责任公司	烟台市福山区延峰路13号	徐培华	制造业	1,000	100	100	69060846-9
沈阳联明机械有限公司	有限责任公司	沈阳市大东区轩顺南路26号	张承茂	制造业	2,000	100	100	06474095-6
武汉联明机械有限公司	有限责任公司	武汉市江夏经济开发区金港新区通用大道58号	徐培华	制造业	1,000	100	100	07770243-0

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海龙涛车辆配件有限公司	其他	630635887

上海龙涛车辆配件有限公司为公司实际控制人徐涛明控制的企业。

(四) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

1、 公司将固定资产中账面价值为 61,624,512.33 元的房屋建筑物和无形资产中账面价值为 34,579,339.32 元的土地使用权抵押给上海银行浦东分行，公司以此与上海银行浦东分行签订《流动资金循环借款合同》，约定向上海银行浦东分行借款 10,000.00 万元，借款期限 2014 年 6 月 13 日至 2015 年 6 月 13 日。截至 2014 年 6 月 30 日止，公司取得短期借款余额 7,000.00 万元。

2、 公司的全资子公司烟台万事达与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订《最高额抵押合同》，期限自 2014 年 3 月 10 日至 2017 年 3 月 9 日，抵押物为固定资产中账面价值为 27,869,374.99 元的房屋建筑物和无形资产中账面价值为 5,767,016.15 元的土地使用权。截至 2014 年 6 月 30 日止，烟台万事达尚未借款。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	39,005,180.36	97.07	74,194.70	0.19	32,918,896.68	96.91		
组合 2	1,178,399.39	2.93	4,967.83	0.42	1,050,310.82	3.09		
组合小计	40,183,579.75	100.00	79,162.53	0.20	33,969,207.50	100.00		
合计	40,183,579.75	/	79,162.53	/	33,969,207.50	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						

6 个月以内 (含 6 个月)	38,600,329.18	96.06		33,969,207.50	100.00	
6 个月-1 年 (含 1 年)	1,583,250.57	3.94	79,162.53			
合计	40,183,579.75	100.00	79,162.53	33,969,207.50	100.00	

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	31,123,275.45	6 个月以内	77.45
客户二	非关联方	4,317,542.23	0-12 个月	10.74
客户三	非关联方	2,181,016.63	6 个月以内	5.43
客户四	非关联方	870,953.42	0-12 个月	2.17
客户五	非关联方	512,392.63	6 个月以内	1.28
合计	/	39,005,180.36	/	97.07

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	62,191,752.68	99.96			58,922,990.37	99.88		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	27,136.00	0.04	1,356.80	5.00	66,003.00	0.11	3,300.15	5.00
组合 2					4,031.52	0.01	201.58	5.00
组合小计	27,136.00	0.04	1,356.80	5.00	70,034.52	0.12	3,501.73	5.00
合计	62,218,888.68	/	1,356.80	/	58,993,024.89	/	3,501.73	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
烟台万事达金属机械有限公司	23,023,308.10			子公司无坏账风险
沈阳黎明机械有限	28,072,250.27			子公司无坏账风险



公司				
武汉黎明机械有限公司	11,096,194.31			子公司无坏账风险
合计	62,191,752.68		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内（含 6 个月）	17,136.00	63.15	856.80			
6 个月-1 年（含 1 年）	10,000.00	36.85	500.00	70,034.52	100.00	3,501.73
合计	27,136.00	100.00	1,356.80	70,034.52	100.00	3,501.73

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
沈阳黎明机械有限公司	子公司	28,072,250.27	6 个月以内	45.12
烟台万事达金属机械有限公司	子公司	23,023,308.10	6 个月以内	37.00
武汉黎明机械有限公司	子公司	11,096,194.31	6 个月以内	17.83
代扣个人保险费	代扣个人保险费	17,136.00	6 个月以内	0.03
备用金	备用金	10,000.00	0-12 个月	0.02
合计	/	62,218,888.68	/	100.00

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
烟台万事达金属机械有限公司	子公司	23,023,308.10	37.00
沈阳黎明机械有限公司	子公司	28,072,250.27	45.12
武汉黎明机械有限公司	子公司	11,096,194.31	17.83
合计	/	62,191,752.68	99.95

(三) 长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
烟台万事达金属机械有限公司	21,167,943.47	21,167,943.47		21,167,943.47			100	100
沈阳黎明机械有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100
武汉黎明机械有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	107,236,517.00	124,369,641.44
其他业务收入	2,972,771.78	689,486.76
营业成本	85,286,713.25	101,955,762.88

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件及配件制造业	107,236,517.00	82,325,637.44	124,369,641.44	101,378,882.38
合计	107,236,517.00	82,325,637.44	124,369,641.44	101,378,882.38

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车身零部件	107,236,517.00	82,325,637.44	123,148,444.44	100,320,762.72
模具			1,221,197.00	1,058,119.66
合计	107,236,517.00	82,325,637.44	124,369,641.44	101,378,882.38

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	107,236,517.00	82,325,637.44	124,369,641.44	101,378,882.38
合计	107,236,517.00	82,325,637.44	124,369,641.44	101,378,882.38

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
客户一	100,465,603.20	91.16
客户二	2,890,336.47	2.62
客户三	2,361,585.32	2.14
客户四	939,200.66	0.85
客户五	394,045.00	0.36
合计	107,050,770.65	97.13

(五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,446,902.51	12,105,797.01
加：资产减值准备	141,677.58	165,533.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,996,796.74	3,745,717.41
无形资产摊销	491,063.82	413,428.50
长期待摊费用摊销	1,938,783.10	140,502.98
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）	-3,397.58	-95,358.58
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）	2,129,999.99	846,244.44
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）	66,797.98	45,919.25
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）	-19,815,797.61	-13,300,735.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,531,863.15	3,161,685.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,545,540.49	-5,770,798.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,593,496.13	1,457,935.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	193,292,551.53	10,922,652.01

减：现金的期初余额	37,218,347.58	57,030,457.00
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	156,074,203.95	-46,107,804.99

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-18,476.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	331,851.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,079.68
所得税影响额	-83,363.87
合计	250,091.61

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.44	0.5478	0.5478
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.37	0.5436	0.5436

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

2014 年 6 月 30 日（或 2014 年 1-6 月）较 2013 年 12 月 31 日（或 2013 年 1-6 月）变动异常的报表项目

报表项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	变动比率 (%)	变动原因
	(或 2014 年 1-6 月)	(或 2013 年度 1-6 月)		
货币资金	201,446,287.73	55,930,615.82	260.17	主要系向社会公开发行股票收到的投资者投入股本及资本溢价
其他应收款	1,325,219.80	121,389.48	991.71	主要工程保证金增加
存货	101,700,851.46	69,690,861.65	45.93	主要系模具及原材料增加
在建工程	65,263,676.74	31,245,348.34	108.87	主要系本期基建投资及设备采购增加
长期待摊费用	1,814,904.89	2,838,946.20	-36.07	主要系本期临时建筑及自用模具摊销
应付账款	53,493,436.02	37,496,084.33	42.66	主要系本期模具及原材料采购量增加
应付职工薪酬	4,042,387.97	7,840,238.78	-48.44	主要系 2013 年度余额含全年奖金，2014 年 6 月余额只含半年度奖金
实收资本	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33	主要系向社会公开发行股票
资本公积	176,188,382.72	24,413,326.11	621.69	主要系向社会公开发行股票

				票的资本溢价
管理费用	14,679,265.12	8,398,975.45	74.77	主要系筹备期的沈阳联明及武汉联明的工资及社保费、福利费、租赁费等及新项目技术开发费用增加
财务费用	1,940,528.38	674,994.38	187.49	主要系本期贷款较上年同期增幅较大,导致利息支出增加
资产减值损失	260,085.45	662,038.53	-60.71	主要系本期计提的存货跌价准备减少
营业外收入	357,954.52	708,881.35	-49.50	主要系本期与收益相关政府补助减少
营业外支出	24,499.04	1,391.00	1,661.25	主要系处置固定资产损失增加

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐涛明  
上海联明机械股份有限公司  
2014 年 8 月 25 日