

# 四川禾嘉股份有限公司

600093

## 2012 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 北京天圆全会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人宋浩、主管会计工作负责人樊平及会计机构负责人（会计主管人员）欧亚琳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 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 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	22
第八节 公司治理 .....	26
第九节 内部控制 .....	29
第十节 财务会计报告 .....	30
第十一节 备查文件目录.....	104

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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		
禾嘉股份、本公司、公司	指	四川禾嘉股份有限公司
九天工贸	指	云南九天工贸有限公司
禾嘉集团	指	四川禾嘉实业（集团）有限公司
中汽成配	指	中汽成都配件有限公司
飞球集团	指	四川飞球（集团）有限责任公司
禾嘉种业	指	四川禾嘉种业有限公司
高阀公司	指	自贡高压阀门股份有限公司

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	四川禾嘉股份有限公司
公司的中文名称简称	禾嘉股份
公司的外文名称	SICHUAN HEJIA CO.,LTD.
公司的法定代表人	宋浩

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐德智	曾珂
联系地址	四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道3号	四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道3号
电话	(028) 85155498	(028) 85155498
传真	(028) 85178855	(028) 85178855
电子信箱	dmb@hejia.com	dmb@hejia.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道3号
公司注册地址的邮政编码	60041
公司办公地址	四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道3号
公司办公地址的邮政编码	610041
公司网址	http://www.hejia.com
电子信箱	hejia@hejia.com

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 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	禾嘉股份	600093

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告之公司基本情况。

#### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

1997 年公司上市时的主营业务主要是农业和农产品深加工等，2004 年公司置入中汽成配的控股

权进入机械加工和汽车零配件生产行业。2004 年起随着公司汽车零配件业务的不断扩大公司的主营业务逐步转为汽车零部件生产制造。

#### (四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司 1997 年上市时控股股东为禾嘉集团，2012 年 6 月 20 日禾嘉集团与九天工贸签署《股份转让协议》，禾嘉集团向九天工贸转让 7600 万股公司股份。2012 年 7 月禾嘉集团已将其持有公司股份中的 5000 万股过户给九天工贸。九天工贸持有公司股份 5000 万股（占公司总股本的 15.51%），已成为公司第一大股东，自然人冷天辉成为公司的实际控制人。截止 2012 年 12 月 31 日九天工贸持有公司股份 7600 万股（占公司总股本的 23.57%）。

#### 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	北京天圆全会计师事务所有限公司
	办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 层
	签字会计师姓名	李知好 何威

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年
		调整后	调整前		
营业收入	427,260,132.94	339,757,165.14	339,757,165.14	25.75	353,068,308.64
归属于上市公司股东的净利润	19,943,418.23	26,364,727.46	21,443,535.16	-24.36	2,576,433.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,422,543.10	17,511,539.47	12,590,347.17	56.60	7,183,510.16
经营活动产生的现金流量净额	69,025,381.57	51,638,182.08	51,638,182.08	33.67	-80,588,851.05
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	371,996,620.19	352,053,201.96	347,132,009.66	5.66	331,840,828.90
总资产	691,122,858.92	614,503,464.24	616,420,538.91	12.47	644,659,247.34

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.062	0.067	0.067	-7.46	0.008
稀释每股收益 (元 / 股)	0.062	0.067	0.067	-7.46	0.008
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.085	0.039	0.039	117.95	0.022
加权平均净资产收益率 (%)	5.47	6.32	6.32	减少 0.85 个百分点	0.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.53	3.71	3.71	增加 3.82 个百分点	2.20

#### 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-6,153,486.25	-82,738.90	-75,767.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	1,317,400.00	559,900.00	55,000.00

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			
受托经营取得的托管费收入		10,000,000.00	1,700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,430,957.94	-1,535,196.46	-6,813,890.42
少数股东权益影响额	-11,429.68	36,765.10	10,781.03
所得税影响额	-200,651.00	-125,541.75	516,799.65
合计	-7,479,124.87	8,853,187.99	-4,607,077.10

## 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

2012 年，宏观经济形势严峻，国外经济危机，国内经济增速下滑。面对困难局面，公司在董事会的经营决策下，认真对待企业外部复杂多变的经济环境，克服各种困难因素，强化内部基础管理，坚持技术研发自主创新，积极开拓市场，严把成本控制，努力提高企业竞争力，公司经营总体保持了平稳发展。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量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	427,260,132.94	339,757,165.14	25.75
营业成本	312,640,473.59	234,365,066.05	33.40
销售费用	18,056,923.02	16,097,797.13	12.17
管理费用	41,159,121.70	30,978,728.46	32.86
财务费用	12,004,166.24	9,899,120.56	21.26
经营活动产生的现金流量净额	69,025,381.57	51,638,182.08	33.67
投资活动产生的现金流量净额	-36,948,728.62	-63,029,436.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,625,610.89	-3,361,370.34	

##### 2、 收入

###### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

项目	2012 年	2011 年	同比
汽车配件	278,573,027.81	279,556,965.36	-0.35%
农作物种子	23,342,268.69	22,141,400.72	5.42%
阀门制造	109,196,905.43		100.00%
商场管理服务		5,982,553.00	-100.00%
合计	411,112,201.93	307,680,919.08	33.62%

(1) 阀门制造业务收入本期较去年同期增加 100%，是因本期合并范围增加所致；

(2) 商场管理服务本期较去年同期减少 100%，是因公司转让该公司股权后，减少合并报表范围所致。

###### (2) 主要销售客户的情况

前五名销售客户销售金额合计	317,527,577.51	占销售总额比例	74.32%
---------------	----------------	---------	--------

##### 3、 成本

###### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
汽车配件	原材料	134,348,434.21	64.93	139,487,638.46	65.24	-0.31

	人工费用	11,880,083.59	5.74	12,243,079.84	5.73	0.01
	折旧费	16,817,785.53	8.13	14,381,888.01	6.73	1.40
	制造费用	43,865,129.42	21.20	47,683,924.60	22.30	-1.10
	合计	206,911,432.75	100.00	213,796,530.91	100.00	
阀门制造	原材料	69,734,810.12	94.43			
	人工费用	877,590.31	1.19			
	燃料动力	819,178.14	1.11			
	制造费用	2,418,688.65	3.28			
	合计	73,850,267.22	100.00			

## (2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计 221092795.04 占采购总额比例 64.91%。

## 4、费用

项目	2012 年	2011 年	同比
销售费用	18,056,923.02	16,097,797.13	12.17%
管理费用	41,159,121.70	30,978,728.46	32.86%
财务费用	12,004,166.24	9,899,120.56	21.26%
所得税费用	8,939,972.60	7,174,673.79	24.60%

(1) 管理费用本期较去年同期增加 32.86%，是因合并范围增加所致。

## 5、现金流

项目	2012 年	2011 年	同比
经营活动产生的现金流量净额	69,025,381.57	51,638,182.08	33.67%
投资活动产生的现金流量净额	-36,948,728.62	-63,029,436.05	-41.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,625,610.89	-3,361,370.34	67.36%
期末现金及现金等价物余额	61,392,379.65	34,547,352.83	77.71%

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较去年同期增长 33.67%，是因本期合并范围增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 41.38%，是因去年同期有收购少数股权支付金额所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 67.36%，是因本期贷款增加，利息支出增加所致；

(4) 期末现金及现金等价物余额本期较去年同期增加 77.71%，是因本期合并范围增加所致。

## (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

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
汽车配件	278,573,027.81	206,670,073.30	25.81	-0.35	2.62	减少 2.15 个百分点
阀门	109,196,905.43	81,225,959.11	25.62			

**(三) 资产、负债情况分析****1、 资产负债情况分析表**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	61,392,379.65	8.88	34,547,352.83	5.62	77.71
应收账款	103,624,255.55	14.99	64,631,559.67	10.52	60.33
存货	113,161,493.54	16.37	79,314,270.29	12.91	42.67
长期股权投资			124,765,860.79	20.30	-100
固定资产	271,262,192.95	39.25	206,776,443.62	33.65	31.19
在建工程	4,382,106.84	0.63	8,150,841.97	1.33	-46.24
应付账款	82,506,011.30	11.94	39,987,241.78	6.51	106.33
短期借款	125,000,000.00	18.09	102,000,000.00	16.60	22.55
长期应付款	12,990,136.30	1.88	42,550,553.41	6.92	-69.47

货币资金：是因本期增加合并报表范围所致

应收账款：是因本期增加合并报表范围所致

存货：是因本期增加合并报表范围所致

长期股权投资：是因本期收回子公司的控制权，增加合并报表范围所致

固定资产：是本期新增购买机器设备所致

在建工程：是因本期在建工程转固定资产所致

应付账款：是因本期增加合并报表范围所致

短期借款：是因本期新增借款所致

长期应付款：是因本期偿还完毕部分融资租赁款项所致

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

项目	2012 年	2011 年	同比
长期股权投资	-	124,765,860.79	-100.00%

其中：成本法核算的长期股权投资 124,765,860.79

长期股权投资本期较去年同期减少 100%，是因公司收回控股子公司的控制权，本期合并范围增加所致。

**(1) 持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
合计	0	0	/	0	0	0	/	/

**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**

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

单位名称	注册资本 (万元)	本公司持 股比例	总资产	净资产	营业收入	营业利润
中汽成都配件有限公司	4295	100%	41640.00	23249.72	29297.94	6947.64
四川飞球(集团)有限责任公司	10200	100%	22306.96	13483.63	11086.18	1436.93
四川禾嘉种业有限公司	3000	90%	6576.59	2306.85	2341.89	-119.57

## 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、汽车配件行业

2013年，中国汽车市场仍将维持微增长态势，市场竞争进一步加剧，汽车市场的竞争会愈发激烈，加之各大城市限购、限行、限牌等措施的实施，都会对汽车工业的发展产生巨大压力。

#### 2、阀门制造业

2013年阀门市场竞争日趋白热化，部分普通阀门产品市场已经趋于饱和，出现供大于求的局面，而即使是技术含量比较高的产品在市场中的竞争也将变得更加的激烈。

### (二) 公司发展战略

调整产品结构，实现产品升级，加快市场开拓，加强内部控制管理，提升管理效率、降低管理成本。

### (三) 经营计划

公司2013年将进一步提高资源配置和营运效率，严格控制成本上升，积极开拓市场，扩大主营业务的收入，努力提升利润水平。重点做好以下几方面工作：密切关注市场动态，加大市场开发力度；坚持技术创新，积极开发新产品；优化整合生产资源，提升生产效率；加强资金管理，提高资金使用效率。力争2013年销售收入比2012年增长10%，利润增长5%。

### (四) 可能面对的风险

#### (1) 外部经济环境与市场风险

宏观经济环境严峻，经济增速下滑，市场预期不确定因素增加。公司主营业务的市场需求将受经济增速下滑影响，比预期减少，市场竞争更加激烈。

应对措施：密切关注市场动态，加大市场开发力度。利用公司技术研发和产品品牌优势和市场地位，加大市场开发力度，积极市场开拓工作。

(2) 成本费用受客观因素影响上升, 企业盈利水平存在较大变动风险  
市场价格变动, 人工成本刚性增加, 毛利空间受到挤压。加之, 公司成本费用负担增长较快, 产品成本控制困难, 公司盈利水平预期存在较大的不确定性。

应对措施: 坚持技术创新, 提高自主研发能力。公司将进一步加大技术研发投入, 优化产品加工工艺, 降低产品成本, 提升企业盈利能力。

(3) 信贷资金紧张, 贷款回笼困难, 影响公司资金占用增加, 资金周转使用效率下降的风险  
国家信贷资金规模受控, 客户资金紧张, 销售合同结算资金周期延长, 以及客户增加了产品制造验证质量检验等环节, 产品加工周期增加, 使公司应收账款及存货资金占用总额偏高, 影响了公司整体资金使用效率。

应对措施: 加强资金管理, 提高资金使用效率。公司将加大客户服务和沟通, 争取客户理解和支持, 督促销售部门做好贷款回笼工作, 防范资金结算风险, 提高应收账款回收率。同时, 加强订单生产管理和内部资金占用考核, 缩短产品加工周期, 加快生产资金周转。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (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

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

子公司中汽成都配件有限公司 2011 年按照 25% 的企业所得税税率计算当期应纳所得税额和递延所得税, 根据经四川省成都市新都区国家税务局 2013 年 1 月 6 日签发的企业所得税优惠申请审批(确认)表, 依据国家发改委(2005 年 40 号)《产业结构调整指导目录(2005 年本)》国家鼓励类第十三条第二款自动变速箱、重型汽车变速箱等汽车关键零部件及具有自主知识产权(品牌)的先进、适用汽车、发动机制造, 该公司适用西部大开发税收优惠政策, 2011 年减按 15% 缴纳企业所得税。该项调整影响期初未分配利润 4,921,192.30 元。

### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步完善和合理制定公司利润分配政策, 落实中国证监会和四川监管局关于公司利润分配现金分红的有关文件通知, 根据《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关文件的有关规定, 结合公司实际经营情况, 2012 年 8 月 14 日公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《四川禾嘉股份有限公司章程修正案》, 对《公司章程》的利润分配的相关条款修改, 本次为修订预案, 待股东大会审批后生效。

#### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正, 但未提出现金红利分配预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

#### (三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的

---

					利润	比率(%)
2012 年					19,943,418.23	
2011 年					26,364,727.46	
2010 年					2,576,433.06	

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司董事会五届十三次会议审议通过了《关于审议四川禾嘉股份有限公司 2012 年度日常关联交易的议案》。</p> <p>根据子公司四川飞球（集团）有限责任公司与关联方自贡高阀股份有限公司签署的《销售框架协议》，预计公司 2012 年度发生日常关联交易的金额约为 25000 万元。</p>	<p>上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）禾嘉股份临时公告《四川禾嘉股份有限公司日常关联交易公告》（2012-005）</p>

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司董事会五届十五次会议审议通过了《关于公司子公司收购资产的关联交易议案》。飞球公司与高阀公司于 2012 年 5 月 15 日签订了《资产收购协议》，飞球公司收购高阀公司拥有阀门生产经营所需的固定资产和原材料及在制品，飞球公司以其对高阀公司拥有之资产使用费抵消其应支付之目标资产对价款 3532.98 万元，剩余目标资产对价款以货币方式支付。</p>	<p>上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）禾嘉股份临时公告《四川禾嘉股份有限公司关联交易公告》（2012-011）</p>

### 七、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**

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
飞球集团	全资子公司	高澜公司	1,000		2011年11月3日	2012年4月26日		是	否			是	母公司的控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										1,000			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0			
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										5,500			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										10,500			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										10,500			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）										0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0			

**(三) 其他重大合同**

本年度公司无其他重大合同。

**八、 承诺事项履行情况**

√ 不适用

**九、 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京天圆全会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	45

境内会计师事务所审计年限	16
--------------	----

**十、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**

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

**十一、其他重大事项的说明**

报告期内公司无其他重大事项。

## 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									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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									
股份	322,447,500	100						322,447,500	100
1、人民币普通股	322,447,500	100						322,447,500	100
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	322,447,500	100						322,447,500	100

#### (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、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

**(三) 现存的内部职工股情况**

本报告期末公司无内部职工股。

**三、 股东和实际控制人情况****(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

截止报告期末股东总数		47,186		年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数		44,465	
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	
云南九天工 贸有限公司	境内 非有 人	23.57	76,000,000	76,000,000		无	
北京和吉升 投资有限公 司	境内 非有 人	6.20	20,000,000	20,000,000		无	
太平洋证券 股份有限公 司	未知	3.86	12,450,000	12,450,000		无	
四川省川科 投融资担保 有限公司	未知	0.51	1,632,156	1,632,156		无	
滕世来	未知	0.47	1,505,028			无	
杨喆	未知	0.47	1,500,210			无	
四川禾嘉实 业(集团)有 限公司	境内 非有 人	0.44	1,429,575	-96,000,000		无	
占荷英	未知	0.37	1,180,000			无	
苏杰	未知	0.32	1,040,000			无	
欧国兰	未知	0.31	1,014,092			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				
云南九天工 贸有限公司	76,000,000		人民币普通股 76,000,000				
北京和吉升 投资有限公 司	20,000,000		人民币普通股 20,000,000				
太平洋证券 股份有限公 司	12,450,000		人民币普通股 12,450,000				
四川省川科 投融资担保 有限公 司	1,632,156		人民币普通股 1,632,156				
滕世来	1,505,028		人民币普通股 1,505,028				
杨喆	1,500,210		人民币普通股 1,500,210				

四川禾嘉实业（集团）有限公司	1,429,575	人民币普通股	1,429,575
占荷英	1,180,000	人民币普通股	1,180,000
苏杰	1,040,000	人民币普通股	1,040,000
欧国兰	1,014,092	人民币普通股	1,014,092
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

单位：万元 币种：人民币

名称	云南九天工贸有限公司
单位负责人或法定代表人	冷天辉
成立日期	2001 年 8 月 8 日
组织机构代码	73122822-8
注册资本	15,160.00
主要经营业务	煤炭批发；水电开发；房屋建筑工程市政公用工程、装饰装修工程
经营成果	2012 年实现销售收入 28 亿元，利润 45610 万元。
财务状况	截止 2012 年末，公司总资产 25 亿元，负债 12 亿元，净资产 13 亿元。
现金流和未来发展策略	2012 年，经营活动现金净流入 59558 万元，现金总额净流入 6861 万元。公司按照煤炭行业发展战略规划，积极参与煤炭资源整合，力争 3 年内煤炭自有产能达到 1000 万吨，逐步完善煤炭物流配送中心建设，完成以动力煤配置为主，集煤矿开采、动力配煤、煤炭洗选与物流运输一体化建设。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

##### (二) 实际控制人情况

##### 1、自然人

姓名	冷天辉
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	云南九天工贸有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

##### 2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

2012 年 6 月 20 日禾嘉集团与九天工贸签署《股份转让协议》，禾嘉集团向九天工贸转让 7600 万股公司股份。

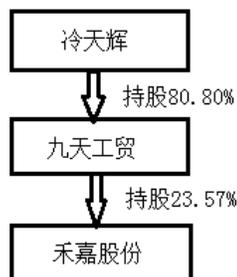
公司于 2012 年 7 月 10 日收到禾嘉集团转来的《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股权过户登记确认书》，禾嘉集团已将其持有公司股份中的 5000 万股过户给九天工贸。九天工贸

持有公司股份 5000 万股（占公司总股本的 15.51%），已成为公司第一大股东，自然人冷天辉成为公司的实际控制人。

公司于 2012 年 11 月 9 日接到九天工贸提供的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权过户登记确认书》，禾嘉集团已将其持有公司股份中的 2600 万股过户给九天工贸。以上股份过户完成后，九天工贸持有公司股份 7600 万股（占公司总股本的 23.57%）。

上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）禾嘉股份临时公告《四川禾嘉股份有限公司日常关联交易公告》（2012-022,2012-028）

### 3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

企业名称：云南九天工贸有限公司

法定代表人：冷天辉

企业类型：有限责任公司

注册资本：15,160.00 万元

企业法人营业执照注册号：530100100012771

组织结构代码：73122822-8

注册地址：昆明市二环西路 398 号高新科技广场

经营范围：煤炭批发；水电开发；房屋建筑工程市政公用工程、装饰装潢工程

税务登记证号：云地税字 53010273122822-8 号

实际控制人：冷天辉

### 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
宋浩	董事长	男	48	2010年6月18日	2013年6月18日	0	113,400	113,400	增持	18.26	
樊平	董事、总经理	男	50	2010年6月18日	2013年6月18日	0	102,100	102,100	增持	18.26	
徐德智	董事、董秘	男	47	2010年6月18日	2013年6月18日	0	0			10.46	
欧亚琳	董事、财务总监	女	41	2010年6月18日	2013年6月18日	0	0			10.46	
夏朝铭	董事	女	63	2010年6月18日	2013年6月18日	26,393	26,393				
刘歆	董事	男	44	2012年4月18日	2013年6月18日	0	0				
向显湖	独立董事	男	50	2010年6月18日	2013年6月18日	0	0			4	
宋银立	独立董事	男	48	2012年6月6日	2013年6月18日	0	0			2.33	
林楠	独立董事	女	44	2012年4月18日	2013年6月18日	0	0			2.67	
吕先镭	独立董事	男	48	2010年6月18日	2013年4月18日	0	0			1.33	
姜玉梅	独立董事	女	49	2010年6月18日	2013年6月6日	0	0			1.67	
郁蓉娟	监事长	女	57	2010年6月18日	2013年6月18日	26,393	26,393			19.56	
夏朝怡	监事	女	66	2010年	2013年	26,393	26,393				

				6月18日	6月18日						
陈健	监事	男	60	2010年6月18日	2013年6月18日	0	0			11.11	
合计	/	/	/	/	/	79,179	294,679	215,500	/	100.11	

宋浩：原任公司财务总监、董事、现任董事长

樊平：公司董事、总经理

徐德智：原成都瀚洋环保实业有限公司副总经理，2010年6月起任公司董事、董事会秘书

欧亚琳：公司财务部长、董事、财务总监

夏朝铭：四川禾嘉园林有限公司经理,原任公司监事，现任公司董事

刘歆：中汽成都配件有限公司副总经理

向显湖：西南财经大学会计学院财务系主任、教授、博导,本公司独立董事

宋银立：中国通用机械工业协会副秘书长、中国通用机械工业协会阀门分会秘书长，公司独立董事

林楠：四川省社会科学院金融与财贸研究所，博士，公司独立董事

吕先镔：西南财经大学会计学院副院长、教授、博导,本公司独立董事，已离任

姜玉梅：西南财经大学国际商学院执行院长、法学教授、博导,本公司独立董事，已离任

郁蓉娟：原任公司董事、副董事长、现任监事长

夏朝怡：原任公司董事，现任公司监事

陈健：公司监事、企业管理部部长

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郁蓉娟	四川禾嘉实业(集团)有限公司	监事长		
郁蓉娟	成都成保发展股份有限公司	董事长		
郁蓉娟	沈阳成保汽车检测有限公司	董事长		
郁蓉娟	成都成保机动车检测有限公司	董事长		
夏朝怡	四川禾嘉实业(集团)有限公司	董事		
陈健	成都成保发展股份有限公司	监事	2010年7月2日	2013年6月30日
陈健	成都成保机动车检测有限公司	监事	2010年7月2日	2013年6月30日

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬方案由公司制定，经股东大会审议通过；高级管理人员的报酬董事会来确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司经营目标完成情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按公司相关制度、规定执行,详见本章"（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况"。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吕先镔	独立董事	离任	个人原因
姜玉梅	独立董事	离任	个人原因
刘歆	董事	聘任	
林楠	独立董事	聘任	
宋银立	独立董事	聘任	

### 五、母公司和主要子公司的员工情况

#### （一）员工情况

母公司在职员工的数量	11
主要子公司在职员工的数量	819
在职员工的数量合计	830
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	650
销售人员	56
技术人员	36
财务人员	15
行政人员	73
合计	830
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	2
大学本科	51
大专	81
大专以下	696
合计	830

#### （二）薪酬政策

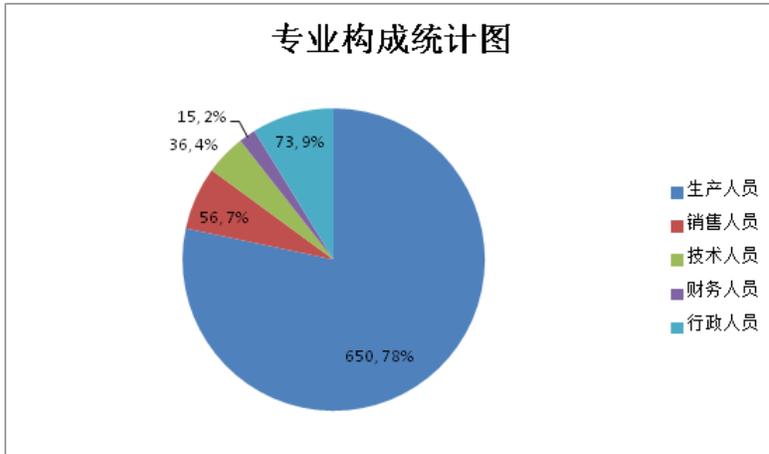
公司向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，员工薪酬由基本工资与绩效工资构成。2012年，公司加大薪酬向技术人员及生产一线人员倾斜的力度，以充分调动了员工的积极性和创造性。

#### （三）培训计划

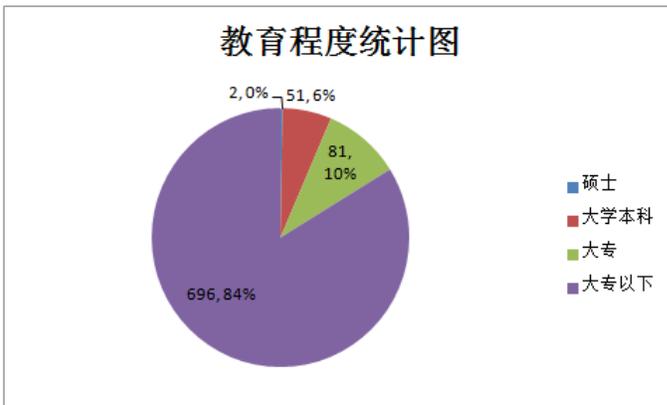
为提高员工整体素质和工作效率，公司通过内部讲师、外聘讲师授课、网络学习等方式，根据战略目标及发展需要，进行新员工培训、精益生产、员工素质、职业技能、成本管理、执行力、

销售技巧等各个方面的培训。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

为进一步规范公司内幕信息管理行为,加强内幕信息保密工作,维护公司信息披露的公开、公平、公正原则,保护广大投资者的合法权益,公司根据相关法律法规的规定,制定了《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》。公司严格执行上述制度,报告期内,公司认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作;组织公司董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工对相关文件进行学习,提高相关人员的合规、保密意识,并将相关文件转发至相关股东、政府部门等外部机构,规范对外报送信息及外部信息使用人使用本公司信息的行为。报告期内,公司对内幕信息知情人买卖本公司股票的情况进行了自查,公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为,也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异;如有差异,应当说明原因

1、公司 2011 年年度股东大会于 2012 年 4 月 18 日上午 10:30 在本公司三楼会议室召开。本次股东大会的召集人为公司董事会。出席会议股东及委托代理人共计 3 人,代表股份 97,589,663 股,占公司股份总数 322,447,500 股的 30.27%,符合《公司法》等法规和《公司章程》的有关规定。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 4 月 18 日	1、审议通过了《董事会 2011 年年度工作报告》; 2、审议通过了《公司 2011 年年度报告及年报摘要》; 3、审议通过了《公司 2011 年度财务报告》; 4、审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案以及资本公积金转增股本预案: 董事会决定 2011 年度不进行利润分配也不以公积金转增股本》; 5、审	所有议案均由参会股东审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012 年 4 月 19 日

		议通过了《监事会 2011 年度工作报告》；6、审议通过了聘任会计师事务所及其年度审计费用的议案；7、审议通过了《独立董事 2011 年度述职报告》；8、审议通过了《提名刘歆先生为公司第五届董事会董事》的议案；9、审议通过了《提名林楠女士为公司第五届董事会独立董事》的议案；10、审议通过了《公司 2012 年度日常关联交易》的议案。			
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 6 月 6 日	1、审议通过了《公司子公司收购资产的关联交易议案》；2、审议通过了《选举宋银立先生为公司独立董事的议案》。	所有议案均由参会股东审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012 年 6 月 7 日

1、公司 2011 年年度股东大会于 2012 年 4 月 18 日上午 10:30 在本公司三楼会议室以现场会议的方式召开。出席会议股东及委托代理人共计 3 人，代表股份 97,589,663 股，占公司股份总数 322,447,500 股的 30.27%。会议以逐项记名投票的方式审议通过了 10 项议案。

2、公司 2012 年第一次临时股东大会于 2012 年 6 月 6 日上午 10:30 在本公司三楼会议室召开。出席会议股东及委托代理人共计 2 人，代表股份 97519575 股，占公司股份总数 322,447,500 股的 30.24%。会议以逐项记名投票的方式审议通过了 2 项议案。

以上两次会议均由公司董事长宋浩主持，公司董事、监事、高管人员以及公司聘任的律师事务所的见证律师出席了会议。会议的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
宋浩		8	8					2
樊平		8	6	1	1		否	0
徐德智		8	8					2
欧亚琳		8	8					2
夏朝铭		8	8					2
刘歆		7	6	1				0
向显湖	是	8	6	1		1	否	1
宋银立	是	4	0	4			否	0
林楠	是	7	5	1		1	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	3

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设专门委员会在本报告期内履行职责时未提出的重要意见或建议。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会依据有关法律法规，对公司的财务状况进行了监督和检查，列席了各次董事会和股东大会，认为公司董事会决策程序合法，建立了符合公司现状的内部控制制度，公司董事、经理能够勤勉、尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

### 六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会根据有关标准对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，公司每年制定具体的经营目标责任指标，并根据实际完成的情况，对公司的高级管理人员进行考评。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

本公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。内部控制的建立健全和有效实施是董事会的责任。董事会认为，本公司根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等有关文件的要求，结合公司实际经营情况，已建立较为完善的内部控制制度。本报告期内，本公司按照内部控制制度规范运作，防范了经营风险，合理保证了资产安全和财务报告及相关信息的真实完整。随着本公司经营发展和内外部环境的变化，内部控制还需不断修订和完善。

### 二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的规定，信息披露相关当事人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司造成严重影响或损失的，就查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

- 1、本报告期内，本公司未出现年报信息披露重大差错。
- 2、本报告期内，本公司未发生重大遗漏信息补充情况。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经北京天圆全会计师事务所有限公司注册会计师李知好、何威审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审 计 报 告

天圆全审字[2013] 00020447 号

四川禾嘉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川禾嘉股份有限公司（以下简称禾嘉股份）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了禾嘉股份 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李知好

中国注册会计师：何 威

中国·北京

二〇一三年三月六日

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

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		61,392,379.65	34,547,352.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		21,803,355.78	22,294,138.24
应收账款		103,624,255.55	64,631,559.67
预付款项		13,657,779.53	12,561,025.60
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		17,931,586.49	28,725,751.40
买入返售金融资产			
存货		113,161,493.54	79,314,270.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		331,570,850.54	242,074,098.03
<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			124,765,860.79
投资性房地产			
固定资产		271,262,192.95	206,776,443.62
在建工程		4,382,106.84	8,150,841.97
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			624,461.05
油气资产			
无形资产		70,304,480.45	15,726,452.61
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		0	2,121,664.78
递延所得税资产		3,430,242.66	2,875,612.00
其他非流动资产		10,172,985.48	11,388,029.39
非流动资产合计		359,552,008.38	372,429,366.21
资产总计		691,122,858.92	614,503,464.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		125,000,000.00	102,000,000.00
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		82,506,011.30	39,987,241.78
预收款项		11,846,218.85	13,903,078.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,857,435.81	10,162,623.64
应交税费		27,208,558.05	21,789,780.42
应付利息		297,366.67	157,600.68
应付股利			
其他应付款		46,488,997.76	26,936,873.98
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		300,204,588.44	214,937,199.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		548,181.91	609,091.00
应付债券			
长期应付款		12,990,136.30	42,550,553.41
专项应付款		1,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债		1,525,947.82	1,708,204.41
其他非流动负债		720,000.00	
非流动负债合计		16,784,266.03	44,867,848.82

负债合计		316,988,854.47	259,805,048.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		322,447,500.00	322,447,500.00
资本公积		44,201,038.74	44,201,038.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,322,173.41	13,322,173.41
一般风险准备			
未分配利润		-7,974,091.96	-27,917,510.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		371,996,620.19	352,053,201.96
少数股东权益		2,137,384.26	2,645,214.04
所有者权益合计		374,134,004.45	354,698,416.00
负债和所有者权益 总计		691,122,858.92	614,503,464.24

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

### 母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

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		375,727.35	1,679,165.35
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			973,093.81
预付款项			8,169.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,098,421.16	2,234,551.59
存货			1,482,181.60
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,474,148.51	6,377,161.35
<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		312,762,230.41	312,762,230.41
投资性房地产			
固定资产		31,238,423.52	46,847,218.01
在建工程			2,761,421.19
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			624,461.05
油气资产			
无形资产		2,689,672.65	4,394,441.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			2,121,664.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		346,690,326.58	369,511,436.57
资产总计		349,164,475.09	375,888,597.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,535,539.09	1,582,184.00
预收款项			
应付职工薪酬		472,562.26	693,490.29
应交税费		2,594,048.64	1,849,913.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款		62,064,258.77	192,091,602.64
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		66,666,408.76	196,217,190.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		3,842,336.30	3,842,336.30

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		3,842,336.30	3,842,336.30
负债合计		70,508,745.06	200,059,526.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		322,447,500.00	322,447,500.00
资本公积		25,895,177.83	25,895,177.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,474,527.81	19,474,527.81
一般风险准备			
未分配利润		-89,161,475.61	-191,988,134.44
所有者权益（或股东权益）合计		278,655,730.03	175,829,071.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		349,164,475.09	375,888,597.92

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

**合并利润表**  
2012 年 1—12 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		427,260,132.94	339,757,165.14
其中：营业收入		427,260,132.94	339,757,165.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		391,617,527.70	301,141,038.85
其中：营业成本		312,640,473.59	234,365,066.05
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		2,383,310.64	2,934,170.13
销售费用		18,056,923.02	16,097,797.13
管理费用		41,159,121.70	30,978,728.46
财务费用		12,004,166.24	9,899,120.56
资产减值损失		5,373,532.51	6,866,156.52
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）			-3,189,199.35
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）		35,642,605.24	35,426,926.94
加：营业外收入		1,824,601.92	591,551.45
减：营业外支出		9,091,646.11	1,649,586.81
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,375,561.05	34,368,891.58
减：所得税费用		8,939,972.60	7,174,673.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,435,588.45	27,194,217.79
归属于母公司所有者的净利润		19,943,418.23	26,364,727.46
少数股东损益		-507,829.78	829,490.33
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.062	0.067
（二）稀释每股收益		0.062	0.067
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

母公司利润表  
2012 年 1—12 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			10,047,000.00
减：营业成本			16,863.60

营业税金及附加			555,000.00
销售费用			
管理费用		6,071,663.38	7,511,194.90
财务费用		-7,534.70	5,919.42
资产减值损失		1,127,413.75	764,531.82
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）		113,815,553.29	-704,999.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		106,624,010.86	488,490.27
加：营业外收入		2,772,178.91	25,931.94
减：营业外支出		6,569,530.94	15,377.75
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,826,658.83	499,044.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		102,826,658.83	499,044.46
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.00
（二）稀释每股收益		0.32	0.00
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		102,826,658.83	499,044.46

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

合并现金流量表  
2012 年 1—12 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		396,570,232.18	310,155,187.28
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			
收到其他与经营活动有关的现金		42,211,699.67	28,470,520.33
经营活动现金流入小计		438,781,931.85	338,625,707.61
购买商品、接受劳务支付的现金		256,956,251.03	164,259,664.68
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		42,332,061.36	40,148,625.00
支付的各项税费		28,020,701.14	31,093,397.88
支付其他与经营活动有关的现金		42,447,536.75	51,485,837.97
经营活动现金流出小计		369,756,550.28	286,987,525.53
经营活动产生的现金流量净额		69,025,381.57	51,638,182.08

<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			1,530.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,145,469.24		171,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,425,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	4,899,258.33		
投资活动现金流入小计	9,469,727.57		173,230.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,418,456.19		28,595,412.87
投资支付的现金			33,665,000.00
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			942,253.94
投资活动现金流出小计	46,418,456.19		63,202,666.81
投资活动产生的现金流量净额	-36,948,728.62		-63,029,436.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	165,000,000.00		102,000,000.00
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	165,000,000.00		102,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,853,182.09		70,060,909.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,772,428.80	6,594,637.34
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			28,705,824.00
筹资活动现金流出小计		170,625,610.89	105,361,370.34
筹资活动产生的现金流量净额		-5,625,610.89	-3,361,370.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		393,984.76	-130,911.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,845,026.82	-14,883,535.92
加：期初现金及现金等价物余额		34,547,352.83	49,430,888.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,392,379.65	34,547,352.83

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

### 母公司现金流量表

2012 年 1—12 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			47,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,768,009.75	25,729,068.13
经营活动现金流入小计		14,768,009.75	25,776,068.13
购买商品、接受劳务支付的现金			37,091.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,730,512.77	1,998,595.84
支付的各项税费		1,538,866.43	861,641.94
支付其他与经营活动有关的现金		17,171,068.55	19,173,353.06

经营活动现金流出小计		20,440,447.75	22,070,682.28
经营活动产生的现金流量净额		-5,672,438.00	3,705,385.85
<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		2,944,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,425,000.00	3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,369,000.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			343,372.89
投资支付的现金			9,165,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			9,508,372.89
投资活动产生的现金流量净额		4,369,000.00	-6,508,372.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<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>		-1,303,438.00	-2,802,987.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,679,165.35	4,482,152.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		375,727.35	1,679,165.35

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳



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	322,447,500.00	44,201,038.74			13,322,173.41		-7,974,091.96		2,137,384.26	374,134,004.45

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	322,447,500.00	44,201,038.74			19,474,527.81		-54,282,237.65		31,975,924.63	363,816,753.53
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	322,447,500.00	44,201,038.74			19,474,527.81		-54,282,237.65		31,975,924.63	363,816,753.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,152,354.40		26,364,727.46		-29,330,710.59	-9,118,337.53
(一) 净利润							26,364,727.46		829,490.33	27,194,217.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)							26,364,727.46		829,490.33	27,194,217.79



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	322,447,500.00	44,201,038.74			13,322,173.41		-27,917,510.19		2,645,214.04	354,698,416.00

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳





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	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-191,988,134.44	175,829,071.20

法定代表人：宋浩 主管会计工作负责人：樊平 会计机构负责人：欧亚琳

### 三、 公司基本情况

四川禾嘉股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由四川省人民政府川府字（1997）129 号文《四川省人民政府关于同意设立四川禾嘉股份有限公司的批复》、中华全国工商业联合会联发字[1997]第 36 号文批复、中国证券监督管理委员会证监发[1997]303、304 号关于《四川禾嘉股份有限公司申请公开发行股票批复》，同意由四川禾嘉实业（集团）有限公司、北海海利实业公司、成都市武侯区百花洲娱乐世界、四川禾嘉房地产开发有限公司、四川星火食品研究院共同发起，以募集方式设立的股份有限公司，注册资本为 28,687.5 万股。2006 年 11 月 22 日公司召开 2006 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议通过公司股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得 3.1 股转增股份、获送 0.7 股股份。上述股权分置改革已于 2006 年 12 月 6 日完成，股权分置改革完成后，公司股本变更为 32,244.75 万股。公司企业法人营业执照注册号为 51000000018610，注册地址：成都市高新技术产业开发区九兴大道 3 号，法人代表：宋浩。经营范围项目：项目投资及管理（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。2012 年 6 月 20 日四川禾嘉实业（集团）有限公司与云南九天工贸有限公司签署《股份转让协议》，禾嘉集团向九天工贸转让 7600 万股公司股份。公司母公司变为云南九天工贸有限公司，公司最终控制人：冷天辉。

### 四、 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：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （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

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

（1）同一控制下的企业合并：参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方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，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、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。

（2）非同一控制下企业合并：参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。合并成本为购买方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。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，经复核确认后，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法：**

### **1、**

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未来实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(八) 外币业务和外币报表折算：**

### **(1) 外币业务**

本公司的发生外币交易，在初始确认时采用交易日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币资金项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### **(2) 外币会计报表的折算**

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，在资产负债表中所

有者权益项目下单独列示。

### (九) 金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：持有的主要目的是为了近期内出售、回购或赎回。可以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。

(2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(5) 其他金融负债

#### 2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司应将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

#### 3) 金融资产和金融负债的终止确认：

当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第23号-金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### 4) 金融资产减值：

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。如果可供出售权益工具投资的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

#### (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	公司一般以单项金额 300 万元以上的应收款项作为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

##### 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
单项金额非重大的应收款项	本公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	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
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
其中：		
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	30%	30%

##### 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	对单项金额虽不重大但已识别出的个别信用风险特征明显不同，且已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确
-------------	--

	认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备。

### (十一) 存货：

#### 1、 存货的分类

材料采购、在途材料、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

#### 2、 发出存货的计价方法

加权平均法

#### 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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。期末，对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

#### 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

a、通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及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。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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司可以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作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；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，计入当期损益。合并过程中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。

#### b、 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

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。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。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，企业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。

## 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共有的控制。在确定是否构成共同控制时，公司一般考虑以下情况作为确定基础：

- ① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- ② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- ③ 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ② 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易。
- ④ 向被投资单位派出管理人员。
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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，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。

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) 投资性房地产：

(1) 投资性房地产的分类：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。不包括自用房地产、作为存货的房地产。

(2) 投资性房地产的计价：投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(3) 投资性房地产的转换和处置：

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### (十四) 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	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	12	5	7.92
电子设备	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	8	5	11.88

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对固定资产项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

- 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。
- 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。
- 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。
- 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

f、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。

g、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，资产减值损失一经确认，不再转回。资产或资产组的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

#### 5、 其他说明

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- ① 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- ② 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。
- ③ 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

持有待售的固定资产的处理：持有待售的固定资产是指在当前状况下仅根据出售同类固定资产的惯例就可以直接出售且极可能出售的固定资产。对于持有待售的固定资产，本公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

#### (十五) 在建工程：

##### 1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2) 在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

##### 3) 在建工程结转为固定资产的时点

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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

## (十六) 借款费用：

### 1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当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，借款费用暂停资本化。

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。

### 2) 借款费用资本化期间

按年度计算借款费用资本化金额。

### 3) 借款费用资本化金额的确定方法

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者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者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，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。

## (十七) 无形资产：

### 1) 无形资产的确认条件

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

(1) 与该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

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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。

### 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。本公司报告期内无形资产均为确定使用寿命无形资产。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

### 4) 研究开发费用的会计处理

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，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

## (十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- 2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- 3) 融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## (十九) 附回购条件的资产转让：

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

## (二十) 预计负债：

1) 预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、辞退义务、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

2) 预计负债计量方法：预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。预计负债的金额通常应当等于未来应支付的金额，但未来应支付金额与其现值相差较大的，应当按照未来应支付金额的现值确定。在确定预计负债金额时，考虑可能影响履行现时义务所需金额的相关未来事项。

## (二十一) 股份支付及权益工具:

### 1、 股份支付的种类:

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定。

### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ① 股份支付的实施

##### A、以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

##### B、以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

##### C、以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### ② 股份支付的修改

A、修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

B、修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

C、如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

D、修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

E、修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

F、以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### ③ 股份支付的终止

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## (二十二) 回购本公司股份：

1) 回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

2) 注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

3) 转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

4) 因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## (二十三) 收入：

本公司收入确认原则如下：

1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2) 提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- (1) 收入的金额能够可靠计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- (4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

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

### 3) 既销售商品又提供劳务的收入：

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

### 5) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## (二十四) 政府补助：

政府补助在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分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (二十六) 经营租赁、融资租赁：

1) 经营租赁：是指除融资租赁以外的其它租赁。

(1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

A、有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

B、售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2) 融资租赁：是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额

是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3) 售后租回：是指资产卖主（承租人）将资产出售后再从买主（出租人）租回的交易。本公司作为承租人，按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

#### (1) 售后租回交易形成融资租赁

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，对卖主(承租人)而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移，并且售后租回交易的租金和资产的售价往往是以一揽子方式进行谈判的，应视为一项交易，出售资产的损益应与资产的金额相联系。因此，无论卖主（承租人）出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不应立即确认为当期损益，而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

承租人对售后租回交易中售价与资产账面价值的差额应通过"递延收益-未实现售后租回损益(融资租赁)"科目进行核算，分摊时，按既定比例减少未实现售后租回损益，同时相应增加或减少折旧费用。

#### (2) 售后租回交易形成经营租赁

公司售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别情况处理：在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益不应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成或售价低于公允价值且未来租赁付款不低于市价的情况下，实质上相当于一项正常的销售，售价与资产账面价值的差额，应当计入当期损益。

### (二十七) 持有待售资产：

1) 持有待售资产的确认标准：本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### (二十八) 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

### (二十九) 前期会计差错更正

## 1、 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
子公司中汽成都配件有限公司 2011 年按照 25% 的企业所得税税率计算当期应纳税额和递延所得税，根据经四川省成都市新都区国家税务局 2013 年 1 月 6 日签发的企业所得税优惠申请审批（确认）表，依据国家发改委（2005 年 40 号）《产业结构调整指导目录（2005 年本）》国家鼓励类第十三条第二款自动变速箱、重型汽车变速箱等汽车关键零部件及具有自主知识产权（品牌）的先进、适用汽车、发动机制造，该公司适用西部大开发税收优惠政策，2011 年减按 15% 缴纳企业所得税。		递延所得税负债	-1,138,802.94
		递延所得税资产	-1,917,074.67
		应交税费	-5,699,464.03
		未分配利润	4,921,192.30

## 2、 未来适用法

无

## (三十) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 1) 应付债券

(1)、应付债券的确认：应付债券指为筹集长期资金而发行的一种书面凭证，通过凭证上所记载的利率、期限等，承诺在未来某一特定日期还本付息。发行期在 1 年期及 1 年期以下的短期债券在应付短期债券核算。本公司发行债券如果发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入，将发行期间冻结资金所产生的利息收入减去发行费用后的差额，视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销，并按本会计政策中借款费用的处理原则予以资本化或费用化。

(2)、应付债券的计价：溢价或折价发行的普通债券，实际收到的价款与债券面值的差额，在债券存续期间按直线法分期摊销。本公司应付债券按月计提利息。分期付款、到期还本的应付债券按月计提并偿付的利息计入应付利息；到期一次还本付息的应付债券按月计提的利息计入应付债券。本公司发行债券筹集资金专项用于购建固定资产的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，将发生金额较大的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），计入所购

建固定资产的成本；将发生金额较小的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），直接计入当期财务费用。债券筹集资金用于支持生产经营的，计入当期财务费用。

## 2) 职工薪酬

### (1)、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资及奖金（也称工资性支出或薪酬总额）、住房公积金、一次性住房补贴、住房消费津贴、租房补贴、职工福利费、劳动保险费、劳动保护费、工会经费、职工教育经费、员工管理费、解除职工劳动关系补偿（亦称辞退福利）、长期服务年金、员工股份期权、其他人工成本等。

本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。

### (2)、辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- A、公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- B、公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

- A、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- B、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- C、实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，公司应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额，该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入财务费用。

辞退福利的确认标准：

- A、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。
- B、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

### 3) 递延收益

本公司递延收益主要为在以后期间计入当期损益的售后租回业务发生的未实现售后租回损益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与资产相关的政府补助在实际收到时确认为资产和递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分摊转入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### 4) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，



														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
四 川 禾 嘉 有 限 公 司	控 股 子 公 司	四 川 省 成 都 市	农 业	3,000	农 作 物 子 售	2,700		90	90	是	254.13	254.13	213.74	

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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
中 汽 成 都 配 件 有 限 公 司	全 资 子 公 司	四 川 省 成 都 市	机 械 制 造	4,295	汽 车 零 部 件 制 造	17,899.64		100	100	是			
四 川	全 资	四 川	机 械	10,200	阀 门	12,476.59		100	100	是			

飞球 (集团) 有限 责任 公司	子公 司	省自 贡市	制造		制造								
------------------------------	---------	----------	----	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

## (二) 合并范围发生变更的说明

公司于 2007 年 9 月 7 日召开 2007 年第二次临时股东大会，以公司部分应收款项及在建工程项目账面价值 122,206,527.34 元（因其中部分应收款于原账面提取了 100% 坏账准备，交易中资产包实际作价 12,432.07 万元）换入公司控股股东四川禾嘉实业（集团）有限公司所持的四川飞球（集团）有限责任公司 100% 股权（2006 年度净资产账面价值 124,765,860.79 元），差价由公司现金支付。因该公司尚未取得相关阀门制造的资格认证，故四川禾嘉实业（集团）有限公司于 2006 年 12 月 18 日与自贡高压阀门有限公司签订托管协议，将四川飞球（集团）有限责任公司（含其全部资产）委托自贡高压阀门有限公司经营管理。该协议有效期经 2010 年第二次临时股东大会决议，延长至 2011 年 12 月 31 日。2012 年 1 月 1 日托管终止，公司重新取得的四川飞球（集团）有限责任公司的控制权，故公司将其纳入本年度报表合并范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:万元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
四川飞球（集团）有限责任公司	13,483.62	1,007.05

## 七、 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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	293,797.74	/	/	230,073.00
人民币	/	/	292,155.26	/	/	230,073.00
美元	200.00	6.2855	1,257.10			
人民币	50,000.00	0.0073	365.00			
泰铢	100.00	0.2038	20.38			
银行存款：	/	/	56,472,468.61	/	/	33,875,991.72
人民币	/	/	48,521,609.73	/	/	26,284,076.15
美元	20,866.25	6.2855	131,154.81	1,085.63	6.3009	6,840.44
日元	49,999,994.00	7.3049	3,652,449.56			
欧元	501,016.46	831.76	4,167,254.51	929,258.82	8.1625	7,585,075.13
其他货币资金：	/	/	4,626,113.30	/	/	441,288.11
人民币	/	/	107,701.20	/	/	45,823.16
美元	630,503.13	6.2855	3,963,027.42	28,610.32	6.3009	180,270.77
日元	4,000,015.00	7.3049	292,197.10	2,650,007.00	0.081103	214,923.51
欧元	31,642.25	831.76	263,187.58	33.16	8.1625	270.67

合计	/	/	61,392,379.65	/	/	34,547,352.83
----	---	---	---------------	---	---	---------------

**(二) 应收票据:****1、 应收票据分类**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,803,355.78	22,294,138.24
合计	21,803,355.78	22,294,138.24

**(三) 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:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	111,471,701.29	88.25	7,847,445.74	7.04	70,720,757.27	85.95	6,089,197.60	8.61
组合小计	111,471,701.29	88.25	7,847,445.74	7.04	70,720,757.27	85.95	6,089,197.60	8.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,844,692.56	11.75	14,844,692.56	100	11,561,435.19	14.05	11,561,435.19	100.00
合计	126,316,393.85	/	22,692,138.30	/	82,282,192.46	/	17,650,632.79	/

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:						
1 年以内	98,331,029.21	88.21	4,916,551.47	49,350,697.27	69.78	2,467,534.86
1 年以内小计	98,331,029.21	88.21	4,916,551.47	49,350,697.27	69.78	2,467,534.86
1 至 2 年	36,055.75	0.03	3,605.57	10,435,620.10	14.76	1,043,562.01
2 至 3 年	10,040,961.88	9.01	2,008,192.37	7,022,312.33	9.93	1,404,462.46
3 年以上	3,063,654.45	2.75	919,096.33	3,912,127.57	5.53	1,173,638.27
合计	111,471,701.29	100	7,847,445.74	70,720,757.27	100.00	6,089,197.60

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京圣方石公司	2,363,694.98	2,363,694.98	100.00	预计无法收回
江油中坝明朗农贸经营部	1,672,311.80	1,672,311.80	100.00	预计无法收回
邛崃火井镇	720,585.00	720,585.00	100.00	预计无法收回
三台龙树	624,260.00	624,260.00	100.00	预计无法收回
广州公司	532,504.14	532,504.14	100.00	预计无法收回
外商	344,774.82	344,774.82	100.00	预计无法收回
其他合计	8,586,561.82	8,586,561.82	100.00	预计无法收回
合计	14,844,692.56	14,844,692.56	/	/

## 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(%)
自贡高压阀门股份有限公司	关联方	47,222,299.92	1 年内	37.38
上海通用东岳汽车有限公司	客户	17,235,192.33	1 年内	13.64
四川翰通生物能源有限公司	客户	11,821,845.41	9900400.4 (2-3 年)、1921445.01 (3 年以上)	9.36
重汽集团济南动力有限公司	客户	7,652,874.45	1 年内	6.06
东风康明斯发动机有限公司	客户	4,105,235.10	1 年内	3.25
合计	/	88,037,447.21	/	69.69

## 4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
自贡高压阀门股份有限公司	前同一母公司	47,222,299.92	37.38
合计	/	47,222,299.92	37.38

## (四) 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	24,159,695.97	42.15	24,159,695.97	100.00	24,159,695.97	35.03	24,159,695.97	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	19,840,861.51	34.62	1,909,275.02	9.62	31,492,607.40	45.67	2,766,856.00	8.79
组合小计	19,840,861.51	34.62	1,909,275.02	9.62	31,492,607.40	45.67	2,766,856.00	8.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	13,311,462.31	23.23	13,311,462.31	100.00	13,311,462.31	19.3	13,311,462.31	100

其他 应收 账款								
合计	57,312,019.79	/	39,380,433.30	/	68,963,765.68	/	40,238,014.28	/

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
金色世纪公司	20,129,685.97	20,129,685.97	100.00	预计无法收回
四川天九实业有 限公司	4,030,010.00	4,030,010.00	100.00	预计无法收回
合计	24,159,695.97	24,159,695.97	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐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：						
1 年以内	7,342,444.14	37.00	367,122.20	13,512,662.33	42.91	675,633.16
1 年以内 小计	7,342,444.14	37.00	367,122.20	13,512,662.33	42.91	675,633.16
1 至 2 年	10,846,765.78	54.67	1,084,676.57	16,505,788.83	52.41	1,650,578.88
2 至 3 年	380,192.37	1.92	76,038.48	16,029.00	0.05	3,205.80
3 年以上	1,271,459.22	6.41	381,437.77	1,458,127.24	4.63	437,438.16
合计	19,840,861.51	100.00	1,909,275.02	31,492,607.40	100.00	2,766,856.00

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川中汽零部件 有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
脱水菜项目	2,338,204.64	2,338,204.64	100.00	预计无法收回
安徽禾嘉种业科 技有限责任公司	1,581,000.00	1,581,000.00	100.00	预计无法收回
眉山县科技研究 院	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
香港广德公司(贺 旭频)	719,257.33	719,257.33	100.00	预计无法收回
其他合计	5,373,000.34	5,373,000.34	100.00	预计无法收回
合计	13,311,462.31	13,311,462.31	/	/

2、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性	核销金额	核销原因	是否因关联交易

	质			产生
何正清	往来款	146,923.88	无法收回	否
周贵华	往来款	12,500.00	无法收回	否
王德忠	往来款	7,000.00	无法收回	否
张彤	往来款	4,836.42	无法收回	否
冯裕强	往来款	4,000.00	无法收回	否
伍金权	往来款	3,400.00	无法收回	否
伍强	往来款	3,000.00	无法收回	否
魏学勋	往来款	3,000.00	无法收回	否
陈娟	往来款	2,921.20	无法收回	否
白石友	往来款	2,499.80	无法收回	否
何母几	往来款	2,105.00	无法收回	否
马什哈	往来款	1,778.58	无法收回	否
何正体	往来款	1,562.00	无法收回	否
乔正科	往来款	1,510.00	无法收回	否
董开成	往来款	1,300.00	无法收回	否
王文宇	往来款	1,288.00	无法收回	否
毛巫卡	往来款	1,042.00	无法收回	否
瞿友明	往来款	1,000.00	无法收回	否
谢鸿宇	往来款	1,000.00	无法收回	否
盐源县地税局	往来款	1,000.00	无法收回	否
王礼超	往来款	953.00	无法收回	否
米春发	往来款	937.14	无法收回	否
王德华	往来款	600.00	无法收回	否
何智	往来款	500.00	无法收回	否
绿苑直销门市租金	往来款	400.00	无法收回	否
刘阿撒	往来款	300.00	无法收回	否
杂户	往来款	200.00	无法收回	否
朱建才	往来款	200.00	无法收回	否
何才发	往来款	100.00	无法收回	否
合计	/	207,857.02	/	/

### 3、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。

### 4、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(%)
成都金色世纪贸易公司	客户	20,129,685.97	3 年以上	35.12
四川科杏种业有限公司	客户	5,645,131.42	1-2 年	9.85
四川宜邦融资租	客户	5,000,000.00	1-2 年	8.72

赁有限公司				
四川天九实业有 限公司	客户	4,030,010.00	3 年以上	7.03
四川国安融鑫融 资担保有限公司	客户	3,000,000.00	1 年内	5.23
合计	/	37,804,827.39	/	65.95

## 5、 应收关联方款项

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（%）
四川禾嘉实业（集团） 有限公司	前母公司	933,204.83	1.63
安徽禾嘉种业科技有限 责任公司	参股公司	1,581,000.00	2.29
合计	/	2,514,204.83	3.92

## (五) 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	12,223,686.03	89.50	10,651,509.07	84.80
1 至 2 年	190,664.40	1.40	629,273.89	5.00
2 至 3 年	172,711.35	1.26	907,604.83	7.23
3 年以上	1,070,717.75	7.84	372,637.81	2.97
合计	13,657,779.53	100.00	12,561,025.60	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
德国埃马克自动 化有限公司	供应商	2,836,560.00	1 年内	未到结算期
埃马克萨拉赫机 床有限公司	供应商	2,709,300.00	1 年内	未到结算期
贵州红四方农业 发展有限公司	供应商	1,745,651.00	1 年内	未到结算期
埃马克机床（太 仓）有限公司	供应商	1,035,000.00	1 年内	未结算尾款
未认证进项税金	供应商	826,708.15	1 年内	
合计	/	9,153,219.15	/	/

### 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。

**(六) 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	21,818,397.01		21,818,397.01	14,044,456.46		14,044,456.46
在产品	27,060,729.71		27,060,729.71	11,391,310.18		11,391,310.18
库存商品	61,724,056.56	713,066.50	61,010,990.06	49,389,031.39		49,389,031.39
周转材料	3,271,376.76		3,271,376.76	3,007,290.66		3,007,290.66
消耗性生物资产				1,482,181.60		1,482,181.60
合计	113,874,560.04	713,066.50	113,161,493.54	79,314,270.29		79,314,270.29

**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	
库存商品		713,066.50			713,066.50
合计		713,066.50			713,066.50

**(七) 长期股权投资:****1、 长期股权投资情况**

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	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
安徽禾嘉种业科技有限责任公司	405,038.35	405,038.35		405,038.35	405,038.35	24	24

**(八) 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:	318,682,740.39	108,927,857.55	9,555,974.98	418,054,622.96
其中: 房屋及建筑物	88,322,761.32	48,088,747.38	4,969,480.04	131,442,028.66
机器设备	221,924,399.90	59,616,207.71	4,586,494.94	276,954,112.67

运输工具	6,658,919.98		992,070.23		7,650,990.21
电子设备及其他	1,776,659.19		230,832.23		2,007,491.42
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	111,906,296.77		41,059,276.47	6,173,143.23	146,792,430.01
其中：房屋及建筑物	21,626,412.61		12,802,938.93	1,360,013.57	33,069,337.97
机器设备	86,440,762.88		26,970,249.79	4,282,095.31	109,128,917.36
运输工具	2,690,751.65		1,048,625.97	470,154.80	3,269,222.82
电子设备及其他	1,148,369.63		237,461.78	60,879.55	1,324,951.86
三、固定资产账面净值合计	206,776,443.62		/	/	271,262,192.95
其中：房屋及建筑物	66,696,348.71		/	/	98,372,690.69
机器设备	135,483,637.02		/	/	167,825,195.31
运输工具	3,968,168.33		/	/	4,381,767.39
电子设备及其他	628,289.56		/	/	682,539.56
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	206,776,443.62		/	/	271,262,192.95
其中：房屋及建筑物	66,696,348.71		/	/	98,372,690.69
机器设备	135,483,637.02		/	/	167,825,195.31
运输工具	3,968,168.33		/	/	4,381,767.39
电子设备及其他	628,289.56		/	/	682,539.56

本期折旧额：22,609,318.80 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：35,488,023.61 元。

#### (九) 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	4,382,106.84		4,382,106.84	26,354,664.70	18,203,822.73	8,150,841.97

##### 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	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
内江柠檬项目	20,965,243.92			20,965,243.92		
机器设备安装	5,389,420.78	35,238,869.67	35,488,023.61	758,160.00	自筹	4,382,106.84
合计	26,354,664.70	35,238,869.67	35,488,023.61	21,723,403.92	/	4,382,106.84

**3、在建工程减值准备：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期减少	计提原因
内江柠檬项目	18,203,822.73	18,203,822.73	项目已取消
合计	18,203,822.73	18,203,822.73	/

公司内江柠檬榨汁线于 2005 年购入，全线设备共计 44 台套，处理能力为 8T/H，为 1986 年左右制造的产品。在 2005 年搬迁至内江分公司后，由于各种原因，设备未及安装和生产，一直闲置至今。20 多年来，由于缺乏保养以及设备非金属材料老化等原因，使很多设备已不能使用。同时，该线加工能力小，没有达到基本的加工规模 10T/H，生产成本低，经济效益差，已经不适合作为产品加工线使用，2012 年 12 月进行报废处置。

**(十) 生产性生物资产：****1、以成本计量：**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
苹果树	624,461.05		624,461.05	
四、水产业				
合计	624,461.05		624,461.05	

公司账面生产性生物资产苹果树，因管理不善，已陆续枯萎，截止 2012 年 12 月全部死亡，做报废处理。

**(十一) 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	20,689,759.00	68,011,554.58		88,701,313.58
土地使用权	18,899,759.00	64,318,464.48		83,218,223.48
商誉	100,000.00			100,000.00
良种使用权	1,690,000.00			1,690,000.00
专有技术		3,659,790.10		3,659,790.10
软件使用权		33,300.00		33,300.00

二、累计摊销合计	4,963,306.39	13,433,526.74		18,396,833.13
土地使用权	3,400,826.26	9,600,664.10		13,001,490.36
商誉	100,000.00			100,000.00
良种使用权	1,462,480.13	170,020.04		1,632,500.17
专有技术		3,659,790.10		3,659,790.10
软件使用权		3,052.50		3,052.50
三、无形资产账面净值合计	15,726,452.61	54,578,027.84		70,304,480.45
土地使用权	15,498,932.74	54,717,800.38		70,216,733.12
良种使用权	227,519.87	-170,020.04		57,499.83
软件使用权		30,247.50		30,247.50
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	15,726,452.61	54,578,027.84		70,304,480.45
土地使用权	15,498,932.74	54,717,800.38		70,216,733.12
良种使用权	227,519.87	-170,020.04		57,499.83
软件使用权		30,247.50		30,247.50

本期摊销额：2,010,992.08 元。

## (十二) 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	其他减少的原因
果园承包费	2,121,664.78		69,373.20	2,052,291.58	0	果园转租
合计	2,121,664.78		69,373.20	2,052,291.58	0	果园转租

中国农业银行盐源县支行在 2002 年度将"盐源县苹果生产经营管理培训基地"（以下简称"农行果园"）转包给四川盐源禾嘉绿色食品有限公司（该公司为禾嘉股份下属子公司，以下简称"食品公司"），转包期限为 40 年，即从 2002 年至 2042 年 7 月止，该果园位于慢坡子罗家村大路边，面积 340 亩。同年，食品公司与盐源农业综合开发分公司（该公司为禾嘉股份下属子公司，以下简称"盐源农业"）达成协议，将果园转包给盐源农业。2012 年 12 月 20 日，盐源农业与四川禾嘉（实业）集团有限公司签订协议，将"农行果园"按价值 2,052,291.58 元转包给禾嘉（实业）集团，以冲抵其所欠禾嘉（实业）集团的往来账款，转包期限为 2012 年 12 月至 2042 年 7 月。

## (十三) 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:		
应收账款	1,349,337.00	529,664.22
其他应收款	615,873.94	745,346.78
预付账款	29,555.62	10,842.08
固定资产	1,434,191.70	1,589,758.92
抵消内部交易	1,284.40	

小计	3,430,242.66	2,875,612.00
递延所得税负债：		
未确认售后租回损益	1,525,947.82	1,708,204.41
小计	1,525,947.82	1,708,204.41

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	51,652,000.12	12,580,177.39
合计	51,652,000.12	12,580,177.39

## (3) 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
应纳税差异项目：	
应收账款	7,299,075.25
其他应收款	4,060,879.28
预付账款	196,747.10
固定资产	9,561,277.97
抵消内部交易	5,137.59
小计	21,123,117.19
可抵扣差异项目：	
未确认售后租回损益	10,172,985.48
小计	10,172,985.48

## (十四) 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	58,345,169.46	4,660,466.01		219,527.02	62,786,108.45
二、存货跌价准备		713,066.50			713,066.50
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	405,038.35				405,038.35
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	18,203,822.73			18,203,822.73	

值准备					
十、生产性生物资产减值准备	624,461.06			624,461.06	
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	77,578,491.60	5,373,532.51		19,047,810.81	63,904,213.30

**(十五) 其他非流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认售后租回损益	10,172,985.48	11,388,029.39
合计	10,172,985.48	11,388,029.39

**(十六) 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	105,000,000.00	52,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	50,000,000.00
合计	125,000,000.00	102,000,000.00

**借款的担保、抵押情况**

(1) 公司控股子公司中汽成都配件有限公司从德商银行成都分行借入 5000 万元，借款期限为 2012 年 1 月 19 日至 2013 年 1 月 18 日，借款利率为月息 6.56%，该笔借款由四川禾嘉实业（集团）有限公司提供担保，中汽成都配件有限公司以办公楼、厂房及土地使用权提供 5300 万元的最高额抵押（抵押物清单：新房权证监证字第 0132888 号、0132886 号、0126029 号、0126028 号；新都国用（2004）第 1758 号）。

(2) 公司控股子公司中汽成都配件有限公司从德商银行成都分行借入 2000 万元，借款期限为 2012 年 5 月 9 日至 2013 年 5 月 8 日，借款利率为月息 6.56%，该笔借款由四川禾嘉实业（集团）有限公司提供 2600 万元的最高额保证。

(3) 公司控股子公司中汽成都配件有限公司从德商银行成都分行借入 3000 万元，借款期限为 2012 年 6 月 15 日至 2013 年 6 月 14 日，借款利率为月息 6.31%，该笔借款由四川禾嘉股份有限公司以房地产提供 1105 万元的最高额抵押担保（抵押物清单：成高国用（2003）第 5181 号，蓉房权证成房监证字第 0946667 号、0946668 号）；四川飞球（集团）有限责任公司以房地产提供 2795 万元的最高额抵押担保（抵押物清单：自国用(2011)字第 111131、自国用(2011)字第 111132、自国用(2011)字第 111133、自国用(2011)字第 111134、自国用(2011)字第 111135、自国用(2011)字第 111136；自房权证 2011 字第 110204511 号、自房权证 2011 字第 110204535 号、自房权证 2011 字第 110204547 号、自房权证 2011 字第 110204559 号、自房权证 2011 字第 110204560 号、自房权证 2011 字第 110204627 号、自房权证 2011 字第 11020469X 号、自房权证 2011 字第

110204707 号、自房权证 2011 字第 110204719 号、自房权证 2011 字第 110204744 号、自房权证 2011 字第 11020477X 号、自房权证 2011 字第 110204800 号、自房权证 2011 字第 11020485X 号、自房权证 2011 字第 110204861 号、自房权证 2011 字第 110204885 号、自房权证 2011 字第 110204904 号、自房权证 2011 字第 110204916 号、自房权证 2011 字第 110204928 号、自房权证 2011 字第 110204977 号、自房权证 2011 字第 110204989 号、自房权证 2011 字第 110204990 号、自房权证 2011 字第 110205010 号、自房权证 2011 字第 110205034 号、自房权证 2011 字第 11020506X 号、自房权证 2011 字第 110205095 号、自房权证 2011 字第 110205102 号、自房权证 2011 字第 110205114 号、自房权证 2011 字第 110205126 号、自房权证 2011 字第 110205175 号、自房权证 2011 字第 110205187 号、自房权证 2011 字第 110205206 号、自房权证 2011 字第 11020522X 号、自房权证 2011 字第 110205255 号、自房权证 2011 字第 110205279 号、自房权证 2011 字第 110205280 号、自房权证 2011 字第 110205335 号、自房权证 2011 字第 110205347 号、自房权证 2011 字第 110205360 号、自房权证 2011 字第 110205384 号、自房权证 2011 字第 110205396 号、自房权证 2011 字第 110205439 号、自房权证 2011 字第 110205452 号、自房权证 2011 字第 110205476 号、自房权证 2011 字第 11020549X 号、自房权证 2011 字第 110205519 号、自房权证 2011 字第 110205544 号、自房权证 2011 字第 110205568 号、自房权证 2011 字第 110205581 号、自房权证 2011 字第 110205612 号、自房权证 2011 字第 110205624 号、自房权证 2011 字第 110205636 号、自房权证 2011 字第 11020565X 号、自房权证 2011 字第 110205661 号、自房权证 2011 字第 11020573X 号、自房权证 2011 字第 110205753 号、自房权证 2011 字第 110205765 号、自房权证 2011 字第 110205833 号、自房权证 2011 字第 110205857 号、自房权证 2011 字第 110205870 号、自房权证 2011 字第 110205894 号、自房权证 2011 字第 110205901 号、自房权证 2011 字第 110205937 号、自房权证 2011 字第 110205949 号、自房权证 2011 字第 110205950 号、自房权证 2011 字第 110206006 号、自房权证 2011 字第 110206018 号、自房权证 2012 字第 061204434 号、自房权证 2012 字第 061204446 号、自房权证 2012 字第 06120446x 号、自房权证 2012 字第 061204471 号、自房权证 2012 字第 061204422 号)。

(4) 公司控股子公司中汽成都配件有限公司从招商银行成都天顺路支行借入 1500 万元，借款期限为 2012 年 9 月 11 日至 2013 月 9 月 10 日，借款利率为年息 7.8%，该笔借款由招商银行成都天顺路支行提供 2500 万元的授信额度，四川禾嘉股份有限公司提供担保，中汽成都配件有限公司以国有土地使用权作抵押。

(5) 公司控股子公司中汽成都配件有限公司从招商银行成都天顺路支行借入 500 万元，借款期限为 2012 年 10 月 23 日至 2013 月 10 月 22 日，借款利率为年息 7.8%，该笔借款由招商银行成都天顺路支行提供 2500 万元的授信额度，四川禾嘉股份有限公司提供担保，中汽成都配件有限公司以国有土地使用权作抵押。

(6) 公司控股子公司中汽成都配件有限公司从招商银行成都天顺路支行借入 500 万元，借款期限为 2012 年 11 月 12 日至 2013 月 11 月 11 日，借款利率为年息 7.8%，该笔借款由招商银行成都天顺路支行提供 2500 万元的授信额度，四川禾嘉股份有限公司提供担保，中汽成都配件有限公司以国有土地使用权作抵押。

## (十七) 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	76,014,471.10	33,771,189.75
1-2 年	579,514.09	688,810.81
2-3 年	469,394.18	1,731,205.54
3 年以上	5,442,631.93	3,796,035.68
合计	82,506,011.30	39,987,241.78

## 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。

### (十八) 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	8,278,402.62	10,059,516.37
1-2 年	92,378.20	724,319.20
2-3 年	177,877.75	1,337,650.04
3 年以上	3,297,560.28	1,781,593.31
合计	11,846,218.85	13,903,078.92

## 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。

### (十九) 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	7,611,895.93	31,105,300.17	33,309,539.46	5,407,656.64
二、职工福利费	136,343.26	1,492,162.73	1,628,505.99	
三、社会保险费	34,179.19	5,669,022.44	5,646,354.44	56,847.19
四、住房公积金	490,417.46	131,687.13	525,046.13	97,058.46
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	831,074.87	228,741.20	577,441.60	482,374.47
八、职工教育经费	1,058,712.93	38,664.07	283,877.95	813,499.05
合计	10,162,623.64	38,665,577.74	41,970,765.57	6,857,435.81

### (二十) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-5,398,773.34	-4,379,252.07
营业税	3,450,472.74	2,184,039.57
企业所得税	25,412,845.72	22,585,934.46
个人所得税	4,343.88	11,201.11
城市维护建设税	245,958.25	157,424.69
房产税	983,643.98	450,329.79
土地使用税	531,965.35	22,301.34
土地增值税	1,201,352.73	
教育费附加	115,166.38	77,221.23
其他	661,582.36	680,580.30
合计	27,208,558.05	21,789,780.42

**(二十一) 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	297,366.67	157,600.68
合计	297,366.67	157,600.68

**(二十二) 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	32,138,878.85	16,427,212.21
1-2 年	174,763.30	550,641.88
2-3 年	9,317.40	323,853.07
3 年以上	14,166,038.21	9,635,166.82
合计	46,488,997.76	26,936,873.98

**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**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
四川禾嘉(实业)集团有限公司	33,185,936.37	13,333,249.13
四川禾嘉房地产有限公司	125,503.98	125,503.98
安徽禾嘉种业科技有限责任公司	2,610.00	2,610.00
合计	33,314,050.35	13,461,363.11

**3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

债权人名称	金额	未偿还原因
财政拨暂借款	1,094,250.00	流动资金紧张
西租公司	500,000.00	流动资金紧张
合计	1,594,250.00	

**4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容**

债权人名称	金额	性质或内容	备注
四川禾嘉实业集团有限公司	33,185,936.37	往来款	
四川鑫齐投资有限责任公司	2,900,000.00	往来款	
财政拨暂借款	1,094,250.00	借款	
市建三公司	755,000.00	往来款	
西租公司	500,000.00	往来款	
合计	38,435,186.37		

**(二十三) 长期借款:****1、 长期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

新都区财政局	548,181.91	609,091.00
合计	548,181.91	609,091.00

**(二十四) 长期应付款:****1、 金额前五名长期应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
财政局退税款				3,937,800.00
成都市科委借款				252,336.30
应付融资租赁款				9,177,200.00
未确认融资租赁费用				-377,200.00

**2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位: 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
成都宜邦融资租赁有限公司		9,177,200.00		16,755,127.00
成都工投融资租赁有限公司				24,181,590.00

**(二十五) 股本:**

单位: 万元 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	32,244.75						32,244.75

**(二十六) 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
其他资本公积	44,201,038.74			44,201,038.74
合计	44,201,038.74			44,201,038.74

**(二十七) 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	6,830,664.14			6,830,664.14
任意盈余公积	6,491,509.27			6,491,509.27
合计	13,322,173.41			13,322,173.41

**(二十八) 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	-32,838,702.49	/
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	4,921,192.30	/
调整后 年初未分配利润	-27,917,510.19	/
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	19,943,418.23	/
期末未分配利润	-7,974,091.96	/

调整年初未分配利润明细:

1、其他调整合计影响年初未分配利润 4,921,192.30 元。

(二十九) 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	411,112,201.93	307,680,919.08
其他业务收入	16,147,931.01	32,076,246.06
营业成本	312,640,473.59	234,365,066.05

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
汽车配件	278,573,027.81	206,670,073.30	279,556,965.36	201,391,552.57
农作物种子	23,342,268.69	14,968,547.52	22,141,400.72	14,797,771.13
阀门	109,196,905.43	81,225,959.11		
商场管理服务			5,982,553.00	4,529,088.00
合计	411,112,201.93	302,864,579.93	307,680,919.08	220,718,411.70

3、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 (%)
上海通用东岳汽车限司	161,481,684.63	37.79
自贡高压阀门股份有限公司	102,608,195.78	24.02
一汽海马动力有限公司	18,763,066.64	4.39
哈尔滨东安汽车发动机制造有 限公司	18,355,099.73	4.30
东风康明斯发动机有限公司	16,319,530.73	3.82
合计	317,527,577.51	74.32

1. 本公司农作物种子主要包括优质水稻种子、小麦种子和蔬菜种子。

2. 公司其他业务收入主要为用钢材抵货款产生的 626.27 万元收入和模具收入 678.40 万元。

(三十) 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
营业税	18,170.07	817,540.31	营业税应税收入
城市维护建设税	1,216,912.70	1,101,439.99	已交流转税额
教育费附加	521,534.01	762,200.82	
其他	626,693.86	252,989.01	
合计	2,383,310.64	2,934,170.13	/

**(三十一) 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,479,540.79	7,006,889.64
广告、宣传费	437,438.23	48,061.56
零公里损失	2,054,495.23	1,935,150.10
制作费	1,246,890.09	92,548.00
承包费	1,745,535.00	1,903,805.00
差旅费	1,160,839.10	1,136,579.88
工资	978,025.24	758,565.87
仓储费	821,503.34	1,432,084.85
包装费	796,860.95	609,976.43
其他	1,335,795.05	1,174,135.80
合计	18,056,923.02	16,097,797.13

**(三十二) 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,626,127.95	14,351,232.40
无形资产摊销	2,010,992.08	2,181,810.93
折旧费	4,656,865.19	3,311,321.31
中介机构费	2,134,448.13	1,002,433.00
办公费	1,189,544.72	663,212.93
差旅费	1,118,615.62	651,497.27
各项税费	2,203,311.32	1,745,652.65
物料消耗	1,015,808.16	412,882.96
招待费	728,740.00	440,605.00
汽车费	2,934,443.96	639,656.89
其他	2,540,224.57	5,578,423.12
合计	41,159,121.70	30,978,728.46

**(三十三) 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	9,925,178.12	6,752,577.30
减：利息收入	-531,012.95	-195,847.71
手续费支出	729,740.46	117,430.89
汇兑损失	1,114.85	113,839.60

减：汇兑收益	-227,710.13	
融资租赁利息支出	2,106,855.89	3,111,120.48
合计	12,004,166.24	9,899,120.56

**(三十四) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,485,730.12
其他		1,530.76
股权投资差额摊销		-704,999.99
合计		-3,189,199.35

**(三十五) 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	4,660,466.01	6,241,695.46
二、存货跌价损失	713,066.50	
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		624,461.06
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	5,373,532.51	6,866,156.52

**(三十六) 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	293,485.53		
政府补助	1,317,400.00	559,900.00	
不需支付的应付款项		5,719.51	
其他	213,716.39	25,931.94	
合计	1,824,601.92	591,551.45	

**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
专利申请资助	4,900.00		
重点行业结构调整专项资金	630,000.00		
纳税优秀企业奖励	350,000.00		
技改项目补贴专项资金		559,900.00	
融资租赁补助资金	210,000.00		
高新技术企业申报奖金	5,000.00		
高新区经贸局出口补贴	50,000.00		
参加国际展览补助	31,500.00		
高新区经贸发展局境外展会等补贴款	36,000.00		
合计	1,317,400.00	559,900.00	/

**(三十七) 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	6,446,971.78	82,738.90	
罚款及税收滞纳金支出	62,094.81	834,695.60	
合同违约金		10.80	
流动资产处置损失	1,512,946.60		
诉讼赔款	1,069,632.92	732,141.51	
合计	9,091,646.11	1,649,586.81	

**(三十八) 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	9,676,859.85	7,158,633.10
递延所得税调整	-736,887.25	16,040.69
合计	8,939,972.60	7,174,673.79

**(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：**

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=PO÷S

S= S0+S1+Si×Mi÷M0- Sj×Mj÷M0-Sk

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 为年初股份总数；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。

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。

#### (四十) 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
四川禾嘉实业（集团）有限公司往来款	391,372.59
利息收入及汇兑收益	107,299.61
收到的其他往来款	2,169,498.66
四川鑫齐投资有限责任公司往来款	2,900,000.00
个人往来款	2,994,693.26
代收社保赔付	1,068,915.32
代禾嘉集团收云九天工贸有限公司	20,000,000.00
自贡高阁公司往来款	11,892,520.23
政府补助	687,400.00
合计	42,211,699.67

##### 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
支付给集团的往来款	5,227,521.28
支付的期间费用	24,608,967.68
支付其他单位往来	1,971,059.79
诉讼赔偿	1,084,843.71
支付的个人往来款	9,373,141.16
支付投标保证金	126,000.00
支付的税收滞纳金	56,003.13
合计	42,447,536.75

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到其他与投资活动有关的现金	4,899,258.33
合计	4,899,258.33

2012 年现金流量表中收到的其他与投资活动有关的现金为本年新纳入合并子公司四川飞球（集团）有限公司 2012 年 1 月 1 日账面现金。

#### (四十一) 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	19,435,588.45	27,194,217.79
加: 资产减值准备	5,373,532.51	6,866,156.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,609,318.80	16,955,701.27
无形资产摊销	2,010,992.08	2,435,203.05
长期待摊费用摊销	69,373.20	1,229,110.30
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)	6,080,471.76	82,738.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	73,014.49	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,625,065.92	9,994,609.39
投资损失(收益以“-”号填列)		3,189,199.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-554,630.66	-66,983.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-182,256.59	83,024.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,524,995.16	-19,134,679.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,356,539.36	18,744,370.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,366,446.13	-15,934,486.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,025,381.57	51,638,182.08
<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		-1,718,164.31
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	61,392,379.65	34,547,352.83
减: 现金的期初余额	34,547,352.83	49,430,888.75
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	26,845,026.82	-14,883,535.92

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	50,315,540.90	
非流动资产	84,169,863.05	
流动负债	8,719,543.16	

非流动负债	1,000,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### 3、 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	61,392,379.65	34,547,352.83
其中：库存现金	293,797.74	230,073.00
可随时用于支付的银行存款	56,472,468.61	33,875,991.72
可随时用于支付的其他货币资金	4,626,113.30	441,288.11
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	61,392,379.65	34,547,352.83

## 八、 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
云南九天工贸有限公司	有限责任公司	云南省昆明市	冷天辉	煤炭批发；水电开发；房屋建筑工程、装饰装潢	15,160.00	23.57	23.57	冷天辉	73122822-8

				工程				
--	--	--	--	----	--	--	--	--

## (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
四川禾嘉种业有限公司	有限责任公司	四川省成都市	郁蓉娟	农作物种子销售	3,000	90	90	20189951-8
中汽成都配件有限公司	有限责任公司	四川省成都市	宋浩	机械加工	4,295	100	100	20194609-7
四川飞球(集团)有限责任公司	有限责任公司	四川省自贡市	樊平	机械制造	10,200	100	100	62073406-4

## (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
四川禾嘉实业(集团)有限公司	其他	20188270-8
四川禾嘉房地产开发有限公司	其他	20184049-5
自贡高压阀门股份有限公司	其他	62072461-6
四川盐源禾嘉绿色食品有限公司	其他	70912269-7
安徽禾嘉种业科技有限责任公司	其他	55183044-9
四川会元农业科技有限公司	其他	76506109-1
北京和吉升投资有限公司	参股股东	69771859-9

## (四) 关联交易情况

## 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
自贡高压阀门有限公司	原材料	市场价	27,701,366.41	10.69		
自贡高压阀门有限公司	燃料、动力	市场价	1,039,834.57	11.45		
自贡高压阀门有限公司	在制品	市场价	12,603,777.89	4.86		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
自贡高压阀门有限公司	销售阀门	市场价为基础	102,608,195.78	24.02		

## 2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
四川禾嘉股份有限公司盐源农业综合开发分公司	四川禾嘉实业(集团)有限公司	盐源县农行果园	2012年12月1日	2042年7月30日	账面价值	-114,928.33

中国农业银行盐源县支行在 2002 年度将"盐源县苹果生产经营管理培训基地"(以下简称"农行果园")转包给四川盐源禾嘉绿色食品有限公司(该公司为禾嘉股份下属子公司,以下简称"食品公司"),转包期限为 40 年,即从 2002 年至 2042 年 7 月止,该果园位于慢坡子罗家村大路边,面积 340 亩。同年,食品公司与盐源农业综合开发分公司(该公司为禾嘉股份下属子公司,以下简称"盐源农业")达成协议,将果园转包给盐源农业。2012 年 12 月 20 日,盐源农业与四川禾嘉(实业)集团有限公司签订协议,将"农行果园"按价值 2,052,291.58 元转包给禾嘉(实业)集团,以冲抵其所欠禾嘉(实业)集团的往来账款,转包期限为 2012 年 12 月至 2042 年 7 月,本年度确认的租赁收益为交易应缴纳的相关税金

## 3、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
四川禾嘉实业(集团)有限公司	中汽成都配件有限公司	2,000	2011年5月9日~2012年5月8日	是
四川禾嘉实业(集团)有限公司	中汽成都配件有限公司	2,000	2012年5月9日~2013年5月8日	否
四川禾嘉实业(集团)有限公司	中汽成都配件有限公司	5,000	2012年1月19日~2013年1月18日	否
四川禾嘉实业(集团)有限公司	中汽成都配件有限公司	5,000	2011年1月28日~2012年1月27日	是

(1) 公司控股股东禾嘉实业(集团)有限公司作为保证人,为公司控股子公司中汽成都配件有限公司自德阳银行成都分行借入 7000 万元短期借款提供保证担保,其中,2000 万借款期限为

2011年5月9日至2012年5月8日,5000万借款借款期限为2011年1月28日至2012年1月27日。

(2)公司控股股东禾嘉实业(集团)有限公司作为保证人,为公司控股子公司中汽成都配件有限公司自德阳银行成都分行借入5000万元短期借款提供保证担保,期限为2012年1月19日至2013年1月18日。

(3)公司控股股东禾嘉实业(集团)有限公司作为保证人,为公司控股子公司中汽成都配件有限公司自德阳银行成都分行借入2000万元短期借款提供保证担保,期限为2012年5月9日至2013年5月8日。

#### 4、关联方资产转让、债务重组情况

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
自贡高压阀门有限公司	受让固定资产	收购	账面值	28,226,133.67	44.02		

#### (五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	自贡高压阀门股份有限公司	47,222,299.92	2,361,115.00		
其它应收款	四川禾嘉实业(集团)有限公司	933,204.83	46,660.24		
其它应收款	安徽禾嘉种业科技有限责任公司	1,581,000.00	1,581,000.00	1,581,000.00	1,581,000.00

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其它应付款	四川禾嘉实业(集团)有限公司	33,185,936.37	13,333,249.13
其它应付款	四川禾嘉房地产有限公司	125,503.98	125,503.98
其它应付款	安徽禾嘉种业科技有限责任公司	2,610.00	2,610.00

#### 九、股份支付:

无

## 十、或有事项：

无

## 十一、承诺事项：

无

## 十二、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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					1,390,134.01	36.26	417,040.20	30.00
组合小计					1,390,134.01	36.26	417,040.20	30.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,833,863.46	100.00	3,833,863.46	100.00	2,443,729.45	63.74	2,443,729.45	100.00
合计	3,833,863.46	/	3,833,863.46	/	3,833,863.46	/	2,860,769.65	/

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 (%)	
3 年以上				1,390,134.01	100.00	417,040.20
合计				1,390,134.01	100.00	417,040.20

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京圣方石公司	2,363,694.98	2,363,694.98	100.00	预计无法收回
广州公司	532,504.14	532,504.14	100.00	预计无法收回

成都精细化工公司	304,171.79	304,171.79	100.00	预计无法收回
泸州食品有限公司	233,561.00	233,561.00	100.00	预计无法收回
呆账	80,034.47	80,034.47	100.00	预计无法收回
其他合计	319,897.08	319,897.08	100.00	预计无法收回
合计	3,833,863.46	3,833,863.46	/	/

## 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(%)
北京圣方石公司	往来单位	2,363,694.98	3 年以上	61.65
广州公司	往来单位	532,504.14	3 年以上	13.89
成都精细化工公司	往来单位	304,171.79	3 年以上	7.93
泸州食品有限公司	往来单位	233,561.00	3 年以上	6.09
呆账	往来单位	80,034.47	3 年以上	2.09
合计	/	3,513,966.38	/	91.65

## (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	24,159,695.97	72.32	24,159,695.97	100	24,159,695.97	71.90	24,159,695.97	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账	2,484,380.04	7.44	385,958.88	15.54	2,682,216.55	7.98	447,664.96	16.69

准 备 的 其 他 应 收 款								
组 合 小 计	2,484,380.04	7.44	385,958.88	15.54	2,682,216.55	7.98	447,664.96	16.69
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 账 款	6,759,966.09	20.24	6,759,966.09	100	6,759,966.09	20.12	6,759,966.09	100.00
合 计	33,404,042.10	/	31,305,620.94	/	33,601,878.61	/	31,367,327.02	/

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
金色世纪公司	20,129,685.97	20,129,685.97	100.00	预计无法收回
四川天九实业有限公司	4,030,010.00	4,030,010.00	100.00	预计无法收回
合计	24,159,695.97	24,159,695.97	/	/

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：						
1 年以内	1,435,020.51	57.76	71,751.02	1,428,000.00	53.24	71,400.00
1 年以内小计	1,435,020.51	57.76	71,751.02	1,428,000.00	53.24	71,400.00
1 至 2 年	3,000.00	0.12	300.00			
3 年以上	1,046,359.53	42.12	313,907.86	1,254,216.55	46.76	376,264.96
合计	2,484,380.04	100.00	385,958.88	2,682,216.55	100.00	447,664.96

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
脱水菜项目	2,338,204.64	2,338,204.64	100.00	预计无法收回
眉山县科技研究	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回



中 汽 成 都 配 件 有 限 公 司	178,996,369.62	178,996,369.62		178,996,369.62			100	100
四 川 禾 嘉 种 业 有 限 公 司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			90	90
四 川 飞 球 ( 集 团 ) 有 限 责 任 公 司	124,765,860.79	124,765,860.79		124,765,860.79			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
其他业务收入		10,047,000.00
营业成本		16,863.60

**(五) 投资收益:****1、 投资收益明细**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	113,815,553.29	
其它		-704,999.99
合计	113,815,553.29	-704,999.99

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中汽成都配件有限公司	113,815,553.29		
合计	113,815,553.29		/

**(六) 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	102,826,658.83	499,044.46
加: 资产减值准备	1,127,413.75	764,531.82

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,493,669.16	1,621,325.06
无形资产摊销	128,882.88	253,392.12
长期待摊费用摊销	69,373.20	1,229,110.30
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)	2,355,930.34	15,366.95
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-113,815,553.29	704,999.99
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	1,482,181.60	16,863.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	5,526,237.81	26,600.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,867,232.28	-1,425,848.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,672,438.00	3,705,385.85
<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	375,727.35	1,679,165.35
减: 现金的期初余额	1,679,165.35	4,482,152.39
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	-1,303,438.00	-2,802,987.04

### 十三、 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-6,153,486.25	-82,738.90	-75,767.36
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	1,317,400.00	559,900.00	55,000.00
受托经营取得的托管费收入		10,000,000.00	1,700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,430,957.94	-1,535,196.46	-6,813,890.42
少数股东权益影响额	-11,429.68	36,765.10	10,781.03
所得税影响额	-200,651.00	-125,541.75	516,799.65

合计	-7,479,124.87	8,853,187.99	-4,607,077.10
----	---------------	--------------	---------------

**(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	5.47	0.062	0.062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.53	0.085	0.085

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

- 1、货币资金期末较期初增加 77.71%，是因本期增加合并报表范围所致；
- 2、应收账款期末较期初增加 60.33%，是因本期增加合并报表范围所致；
- 3、其他应收款期末较期初减少 37.58%，是因本期收回融资租赁保证金所致；
- 4、存货期末较期初增加 42.67%，是因本期增加合并报表范围所致；
- 5、长期股权投资期末较期初减少 100%，是因本期收回子公司的控制权，增加合并报表范围所致；
- 6、固定资产期末较期初增加 31.19%，是本期新增购买机器设备所致；
- 7、在建工程期末较期初减少 46.24%，是因本期在建工程转固定资产所致；
- 8、生产性生物资产期末较期初减少 100%，是因公司本期处置生物资产所致；
- 9、无形资产期末较期初增加 347.05%，是因本期增加合并报表范围所致；
- 10、长期待摊费用期末较期初减少 100%，是因本期转租果园减少摊销费用所致；
- 11、应付账款期末较期初增加 106.33%，是因本期增加合并报表范围所致；
- 12、应付职工薪酬期末较期初减少 32.52%，是因本期发放以前年度计提奖金所致；
- 13、长期应付款期末较期初减少 69.47%，是因本期偿还完毕部分融资租赁款项所致；
- 14、专项应付款期末较期初增加 100%，是因本期增加合并报表范围所致；
- 15、其他非流动负债期末较期初增加 100%，是因本期增加政府补助递延收益所致；
- 16、未分配利润期末较期初增加 71.44%，是因本期净利润增加所致；
- 17、管理费用本期较去年同期增加 32.86%，是因本期增加合并报表范围所致；
- 18、营业外收入本期较去年同期增加 208.44%，是因本期获得政府补助所致；
- 19、营业外支出本期较去年同期增加 451.15%，是因本期处置非流动资产损失所致；
- 20、收到其他与经营活动有关的现金本期较去年同期增加 48.26%，是因收到禾嘉集团和自贡高阔公司款项所致；
- 21、处置固定资产、无形资产等长期资产收回的现金净额本期较去年同期增加 1731.96%，是因本期处置资产所致；
- 22、处置子公司收到的现金净额本期较去年同期增加 100%，是因本期收到处置子公司款项所致；
- 23、收到其他与投资活动有关的现金本期较去年同期增加 100%，是因本期增加合并报表范围所致；
- 24、购建固定资产、无形资产等长期资产支付的现金本期较去年同期增加 62.33%，是因本期购建机器设备所致；
- 25、投资所支付的现金本期较去年同期减少 100%，是因去年同期公司收购少数股权所支付的现金所致；
- 26、取得借款收到的现金本期较去年同期增加 61.76%，是因本年新增借款所致；
- 27、偿还债务支付的现金本期较去年同期增加 129.59%，是因本年偿还借款所致；
- 28、支付其他与筹资活动有关的现金本期较去年同期减少 100%，是去年支付融资租赁保证金及租赁费所致。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 1、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员盖章的会计报表。
- 二、 2、载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 3、报告期内，在《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：宋浩

四川禾嘉股份有限公司

2013 年 3 月 6 日