

四川禾嘉股份有限公司

600093

2013 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（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人冷天辉、主管会计工作负责人宋浩及会计机构负责人（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、 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：经北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年实现盈利 5169.23 万元，但截止 2013 年末母公司的未分配利润为负数，根据《公司章程》的有关规定，公司 2013 年度利润分配方案为不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本年度报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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.....	21
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.....	84

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
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
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：

公司已在本年度报告“董事会报告”等有关章节中详细描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

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	冷天辉

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	610041
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部件生产行业。2004 年起随着公司汽车零部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 2013 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(特殊普通合伙)
	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	王凌燕 高丽华

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	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
营业收入	388,492,901.55	427,260,132.94	-9.07	339,757,165.14
归属于上市公司股东的净利润	51,692,334.24	19,943,418.23	159.19	26,364,727.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,038,744.25	27,422,543.10	35.07	17,511,539.47
经营活动产生的现金流量净额	33,435,982.75	69,025,381.57	-51.56	51,638,182.08
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	423,688,954.43	371,996,620.19	13.90	352,053,201.96
总资产	701,116,156.03	691,122,858.92	1.45	614,503,464.24

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增 减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.160	0.062	158.06	0.082
稀释每股收益(元/股)	0.160	0.062	158.06	0.082
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.115	0.085	35.29	0.054
加权平均净资产收益率(%)	12.99	5.51	增加 7.48 个百分点	7.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.31	7.57	增加 1.74 个百分点	5.12

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	4,503,693.07	-6,153,486.25	-82,738.90
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	790,000.00	1,317,400.00	559,900.00
受托经营取得的托管费收入			10,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,528,655.90	-2,430,957.94	-1,535,196.46
处置子公司股权收益	11,523,080.21		
少数股东权益影响额	8,670.00	-11,429.68	36,765.10

所得税影响额	-3,700,509.19	-200,651.00	-125,541.75
合计	14,653,589.99	-7,479,124.87	8,853,187.99

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

2013 年在面临国内整体经济发展放缓、众多行业受到影响的情况下,汽车行业产销实现稳步增长,2013 年,中国乘用车产销量同比增长 16.50%。但是随着汽车行业产销的增长,国内汽车行业产能过剩的矛盾已开始显现,价格竞争进一步激化,行业利润进一步受到挤压。

2013 年公司实现销售收入 38849.29 万元,同比下降 9.07%;营业利润 5779.10 万元,同比增长 62.14%;利润总额 6461.34 万元,同比增长 127.71%;归属母公司所有者的净利润 5169.23 万元,同比增长 159.19%。公司核心子公司中汽成都配件有限公司 2013 年实现营业收入 35121.19 万元,同比增长 20.53%;营业利润 5098.36,同比下降 26.62%;利润总额 5176.75 万元,同比下降 26.31%;净利润 4399.67 万元,同比下降 25.84%。报告期内,为促进主营业务发展,提高资产质量,调整产业结构,公司出售了公司持有的子公司四川飞球集团有限责任公司和四川禾嘉种业有限公司的全部股权,实现投资收益 1152.23 万元,占公司净利润的 22.29%。

(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	388,492,901.55	427,260,132.94	-9.07
营业成本	275,573,330.25	312,640,473.59	-11.86
销售费用	14,990,015.81	18,056,923.02	-16.98
管理费用	37,437,698.36	41,159,121.70	-9.04
财务费用	9,977,804.09	12,004,166.24	-16.88
经营活动产生的现金流量净额	33,435,982.75	69,025,381.57	-51.56
投资活动产生的现金流量净额	185,122,963.68	-36,948,728.62	
筹资活动产生的现金流量净额	-62,721,327.55	-5,625,610.89	

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

项目	2013 年	2012 年	同比
汽车配件	344,265,958.52	278,573,027.81	23.58%
农作物种子		23,342,268.69	-100.00%
阀门制造	33,597,395.49	109,196,905.43	-69.23%
合计	377,863,354.01	411,112,201.93	-8.09%

1)、农作物种子业务收入本期较去年同期减少 100%,是因本期合并范围变更所致;

2)、阀门制造业务收入本期较去年同期减少 69.23%,是因本期合并范围变更所致。

(2) 主要销售客户的情况

前五名销售客户销售金额合计 281,467,024.13 元,占销售总额比例 72.45%。

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	172,539,453.89	71.10	134,348,434.21	64.93	6.17
	人工费用	15,506,702.63	6.39	11,880,083.59	5.74	0.65
	折旧费用	17,265,482.61	7.11	16,817,785.53	8.13	-1.02
	制造费用	37,374,263.05	15.40	43,865,129.42	21.20	-5.80
	合计	242,685,902.18	100.00	206,911,432.75	100.00	
阀门制造	原材料	13,903,721.85	77.98	69,734,810.12	94.43	-16.45
	人工费用	1,347,086.51	7.56	877,590.31	1.19	6.37
	折旧费用	1,356,786.28	7.61	819,178.14	1.11	6.50
	制造费用	1,222,007.78	6.85	2,418,688.65	3.28	3.57
	合计	17,829,602.42	100.00	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 159,187,016.80 元，占采购总额比例 71.04%。

4、费用

项目	2013 年	2012 年	同比
销售费用	14,990,015.81	18,056,923.02	-16.98%
管理费用	37,437,698.36	41,159,121.70	-9.04%
财务费用	9,977,804.09	12,004,166.24	-16.88%
所得税费用	13,665,694.14	8,939,972.60	52.86%

5、现金流

项目	2013 年	2012 年	同比
经营活动产生的现金流量净额	33,435,982.75	69,025,381.57	-51.56%
投资活动产生的现金流量净额	185,122,963.68	-36,948,728.62	
筹资活动产生的现金流量净额	-62,721,327.55	-5,625,610.89	1014.92%
期末现金及现金等价物余额	216,145,128.15	61,392,379.65	252.07%

- 1)、经营活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 51.56%，是因本期合并范围变更所致；
- 2)、投资活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加较大，是因本期公司转让子公司股权收到股权转让款及子公司中汽成配转让土地使用权及其附着物收到款项所致；
- 3)、筹资活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 1014.92%，是因本期偿还银行借款及融资租赁款所致；
- 4)、期末现金及现金等价物余额本期较去年同期增加 252.07%，是因本期公司转让子公司股权收到股权转让款及子公司中汽成配转让土地使用权及其附着物收到款项所致。

6、其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

2013 年公司制定了销售收入增长 10%，利润增长 5% 的目标。2013 年公司实际实现销售收入 38849.29 万元，同比下降 9.07%；主要是由于公司出售子公司股权所致。营业利润 5779.10 万元，同比增长 62.14%；利润总额 6461.34 万元，同比增长 127.71%；归属母公司所有者的净利润 5169.23 万元，同比增长 159.19%，通过产业调整，优化资源配置使公司的盈利水平有较大幅度的提高。

(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	344,265,958.52	247,397,705.75	28.14	23.58	19.71	增加 2.33 个百分点
阀门制造	33,597,395.49	20,052,403.92	40.32	-69.23	-75.31	增加 14.70 个百分点

(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	222,467,013.38	31.73	61,392,379.65	8.88	262.37
应收账款	62,035,673.98	8.85	103,624,255.55	14.99	-40.13
存货	64,999,549.01	9.27	113,161,493.54	16.37	-42.56
固定资产	238,725,665.37	34.05	271,262,192.95	39.25	-11.99
在建工程	21,248,511.78	3.03	4,382,106.84	0.63	384.89
无形资产	12,636,317.33	1.80	70,304,480.45	10.17	-82.03
短期借款	50,000,000.00	7.13	125,000,000.00	18.09	-60.00
应付账款	55,908,725.91	7.97	82,506,011.30	11.94	-32.24
预收账款	127,598,220.22	18.20	11,846,218.85	1.71	977.12
长期应付款	4,190,136.30	0.60	12,990,136.30	1.88	-67.74

货币资金：本期转让子公司股权收到股权转让款和本期预收成都家具产业园建设投资有限公司收购子公司中汽成都配件有限公司土地使用权及附着物价款

应收账款：是因本期减少合并报表范围所致

存货：是因本期减少合并报表范围所致

在建工程：是因本期子公司中汽成配修建新厂区所致

无形资产：是因本期减少合并报表范围所致

短期借款：是因本期偿还银行借款所致

应付账款：是因本期减少合并报表范围所致

预收账款：是因本期子公司中汽成配收到土地使用权及附着物价款所致

长期应付款：是因本期融资租赁款项全部偿还完毕所致

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(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	/				/	/

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

(一) 子公司经营情况：

单位：万

元

单位名称	注册资本	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%	53655.66	27654.23	35312.19	5098.36

(二) 子公司处置情况：

1、2013年3月25日公司第五届董事会第二十四次会议审议批准了《关于出售控股子公司四川禾嘉种业有限公司股权的议案》，公司以2100万元的价格将公司控股子公司四川禾嘉种业有限公司90%的股权出售给四川鑫齐投资有限责任公司。

2、2013年6月29日召开的公司2013年第一次临时股东大会审议批准了《转让四川飞球(集团)有限责任公司100%股权的议案》，公司以14200万元的价格将全资子公司四川飞球(集团)有限责任公司100%股权出售给四川禾嘉实业集团有限公司。

公司通过上述交易取得投资收益1152.31万元，占公司净利润的22.29%。

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

2014年，国内汽车市场的需求将进一步提升，并且正在向三四线城市蔓延；随着汽车市场饱和程度不断提高，加之受环境、能源、交通等问题的影响，采取限购政策的城市将会逐渐增多，将在一定程度上限制汽车市场增长的空间，使得行业竞争更加激烈。跨国汽车整车和零部件行业巨头抢占中国市场的势头将越来越猛，中国汽车行业面临的内外部市场竞争将日趋严峻。

(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，强化内部控制，提升管理效率、降低管理成本。

(三) 经营计划

公司 2014 年将积极开拓市场，精心安排生产，努力克服工厂搬迁对生产经营带来的不利影响。力争 2014 年销售收入和经营利润与 2013 年持平。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年公司维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求约为 8000 万元。

(五) 可能面对的风险

2014 年宏观经济环境严峻，经济增速下滑，汽车行业产能过剩已开始凸显，价格竞争将进一步激化，人工成本刚性增加，企业利润受到挤压。公司将密切关注市场动态，加大市场开发力度，同时公司将进一步优化产品加工工艺，降低产品成本。2014 年公司主要子公司中汽成都配件有限公司的搬迁工作将对其生产经营产生不利影响，公司将努力调整供货节奏，优化生产安排，把搬迁带来的不利影响减少到最低程度。

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

√ 不适用

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，2013 年 3 月 29 日公司 2012 年年度股东大会审议通过了《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，从制度上增强了公司现金分红的透明度。

(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比率(%)

2013 年	0	0	0	0	51,692,334.24	
2012 年	0	0	0	0	19,943,418.23	
2011 年	0	0	0	0	26,364,727.46	

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013年3月25日公司第五届董事会第二十四次会议审议批准了《关于出售控股子公司四川禾嘉种业有限公司股权的议案》，公司以2100万元的价格将公司控股子公司四川禾嘉种业有限公司90%的股权出售给四川鑫齐投资有限责任公司。	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn) 禾嘉股份临时公告《四川禾嘉股份有限公司出售子公司股权公告》(2013-006)
2013年6月29日召开的公司2013年第一次临时股东大会审议批准了《转让四川飞球(集团)有限责任公司100%股权的议案》，公司以14200万元的价格将全资子公司四川飞球(集团)有限责任公司100%股权出售给四川禾嘉实业集团有限公司。	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn) 禾嘉股份临时公告《四川禾嘉股份有限公司关联交易公告》(2013-014)

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
四川鑫齐投资有限责任公司	四川禾嘉种业有限公司90%的股权	2013年3月29日	2,100	-282.28	231.66	否	协商	是	是	4.48	
四川禾嘉实业(集团)有限公司	四川飞球集团有限责任公司100%的股权	2013年6月29日	14,200	295.67	920.65	是	以评估价值为基础确定	是	是	17.81	其他

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013年6月29日召开的公司2013年第一次临时股东大会审议批准了《转让四川飞球（集团）有限责任公司100%股权的议案》，公司以14200万元的价格将全资子公司四川飞球（集团）有限责任公司100%股权出售给四川禾嘉实业集团有限公司。（具体内容详见：本章《四、资产交易、企业合并事项》的相关内容。）

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）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
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	3,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,000
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: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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	450,000
境内会计师事务所审计年限	17

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	322,447,500	100	0	0	0		0	322,447,500	100
1、人民币普通股	322,447,500	100	0	0	0		0	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	0	0	0		0	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	38,604	年度报告披露日前第 5 个交易日 末股东总数	36,834			
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 国有法 人	23.57	76,000,000	0		质押 76,000,000
云南兰茂投资管理有限公司	境内非 国有法 人	6.20	20,000,000	20,000,000		
何光宇	未知	1.00	3,236,801	3,236,801		
陕西省国际信托股份有限公司	未知	0.67	2,162,058	2,162,058		
中融国际信托有限公司	未知	0.47	1,509,751	1,509,751		
滕世来	未知	0.47	1,505,028	0		
杨喆	未知	0.44	1,418,156	-82,054		
梁树森	未知	0.42	1,365,014	1,365,014		
孟秋玲	未知	0.41	1,324,435	1,324,435		
景雪鸽	未知	0.37	1,200,000	1,200,000		
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			
云南兰茂投资管理有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000			
何光宇	3,236,801	人民币普通股	3,236,801			
陕西省国际信托股份有限公司	2,162,058	人民币普通股	2,162,058			
中融国际信托有限公司	1,509,751	人民币普通股	1,509,751			
滕世来	1,505,028	人民币普通股	1,505,028			
杨喆	1,418,156	人民币普通股	1,418,156			
梁树森	1,365,014	人民币普通股	1,365,014			
孟秋玲	1,324,435	人民币普通股	1,324,435			
景雪鸽	1,200,000	人民币普通股	1,200,000			
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

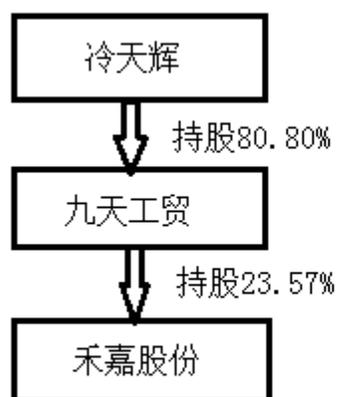
名称	云南九天工贸有限公司
单位负责人或法定代表人	冷天辉
成立日期	2001 年 8 月 8 日
组织机构代码	73122822-8
注册资本	15,160.00
主要经营业务	煤炭批发；水电开发；房屋建筑工程市政公用工程、装饰装修工程
经营成果	2013 年实现销售收入 31 亿元，净利润 36433 万元。
财务状况	截止 2013 年末，公司总资产 24.27 亿元，负债 7.6 亿元，净资产 16.67 亿元。
现金流和未来发展策略	2013 年，经营活动现金净流入 15555 万元，现金总额净流入-23351 万元。公司按照煤炭行业发展战略规划，积极参与煤炭资源整合，力争 3 年内煤炭自有产能达到 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。

(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、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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、 持股变动及报酬情况

(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)
冷天辉	董事长	男	37	2013年6月29日	2016年6月28日					0	
宋浩	董事、总经理	男	49	2013年6月29日	2016年6月28日	113,400	113,400			18.33	
樊平	董事	男	51	2013年6月29日	2016年6月28日					0	
刘朝明	董事	男	56	2013年6月29日	2016年6月28日					0	
李洋	独立董事	男	43	2013年6月29日	2016年6月28日					2	
胡钢	独立董事	男	44	2013年6月29日	2016年6月28日					2	
林楠	独立董事	女	44	2013年6月29日	2016年6月28日					4	
冷丽芬	监事长	女	48	2013年6月29日	2016年6月28日				K	0	
王刚	监事	男	44	2013年6月29日	2016年6月28日					0	
曾珂	监事	男	48	2013年6月29日	2016年6月28日					3.38	
欧亚琳	财务总监	女	42	2013年6月29日	2016年6月28日					10.53	
徐德智	董事会秘书	男	47	2013年6月29日	2016年6月28日					10.53	
樊平	董事、总经理	男	51	2010年6月18日	2013年6月29日	102,100		-102,100	离任	9.87	
夏朝铭	董事	女	64	2010年6月18日	2013年6月29日	26,393		-26,393	离任		
刘歆	董事	男	45	2010年6月18日	2013年6月29日						
欧亚琳	董事	女	42	2010年6月18日	2013年6月29日						

徐德智	董事	男	47	2010年6月18日	2013年6月29日						
向显湖	独立董事	男	51	2010年6月18日	2013年6月29日					2	
宋银立	独立董事	男	49	2010年6月18日	2013年6月29日					2	
郁蓉娟	监事长	女	58	2010年6月18日	2013年6月29日	26,393		-26,393	离任	10.57	
夏朝怡	监事	女	67	2010年6月18日	2013年6月29日	26,393		-26,393	离任		
陈健	监事	男	61	2010年6月18日	2013年6月29日					4.3	
合计	/	/	/	/	/	294,679	113,400	-181,279	/	79.51	

冷天辉：云南九天工贸有限公司，董事长、总经理。

宋浩：四川禾嘉股份有限公司董事、总经理

樊平：2005年至2010年任云南省国土资源厅调研员；2010年8月至今，任云南九天工贸有限公司副总经理。

刘朝明：2000年至2010年，历任云南煤炭安全监察局大理分局局长、曲靖分局局长、局总工程师；2010年6月至今，任云南九天工贸有限公司总工程师。

李洋：云南智德工程咨询公司；云南勤天资产评估公司，总经理；2012年至今受聘担任云南大学、云南财经大学，资产评估专业硕士导师。

胡钢：2002年至2010年就职于招商银行关上支行，行长；2010年至今就职于云南省美术书法研究院，秘书长。

林楠：2007年至今就职于四川省社会科学院金融与财贸研究所。

冷丽芬：2001年10月至今，任云南九天工贸有限公司副总经理。

王刚：2007年至2011年，任云南九天工贸有限公司下属会泽澜沧江磷业有限公司20万吨磷酸/年项目指挥部任副总指挥长；2011年4月至今，任云南九天工贸有限公司总经理助理。

曾珂：四川禾嘉股份有限公司证券事务代表

欧亚琳：四川禾嘉股份有限公司财务总监

徐德智：四川禾嘉股份有限公司董事会秘书

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

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冷天辉	云南九天工贸有限公司	董事长	2001年8月15日	
樊平	云南九天工贸有限公司	副总经理	2012年2月15日	2017年2月16日
刘朝明	云南九天工贸有限公司	总工程师	2010年6月15日	2015年6月16日
冷丽芬	云南九天工贸有限公司	副总经理	2000年8月15日	
王刚	云南九天工贸有限公司	总经理助理	2012年8月15日	2017年8月16日

(二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

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、高级管理人员报酬的支付情况	公司经营目标完成情况。

人员报酬确定依据	
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"。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	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
冷天辉	董事长	聘任	董事会换届
宋浩	董事、总经理	聘任	董事会换届
樊平	董事	聘任	董事会换届
刘朝明	董事	聘任	董事会换届
李洋	独立董事	聘任	董事会换届
胡钢	独立董事	聘任	董事会换届
林楠	独立董事	聘任	董事会换届
冷丽芬	监事长	聘任	监事会换届
王刚	监事	聘任	监事会换届
曾珂	监事	聘任	监事会换届
欧亚琳	财务总监	聘任	
徐德智	董事会秘书	聘任	
樊平	董事、总经理	离任	董事会换届
夏朝铭	董事	离任	董事会换届
刘歆	董事	离任	董事会换届
欧亚琳	董事	离任	董事会换届
徐德智	董事	离任	董事会换届
向显湖	独立董事	离任	董事会换届
宋银立	独立董事	离任	董事会换届
郁蓉娟	监事长	离任	监事会换届
夏朝怡	监事	离任	监事会换届
陈健	监事	离任	监事会换届

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	8
主要子公司在职员工的数量	687
在职员工的数量合计	695
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	565
销售人员	14
技术人员	51
财务人员	11

行政人员	54
合计	695
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	1
硕士	3
本科	29
大专	70
大专以下	592
合计	695

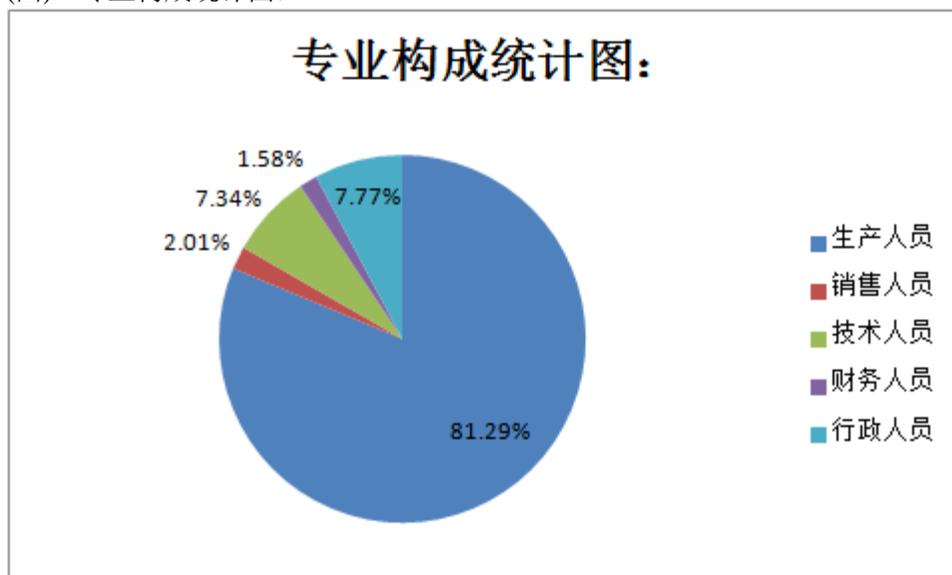
(二) 薪酬政策

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。2013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。

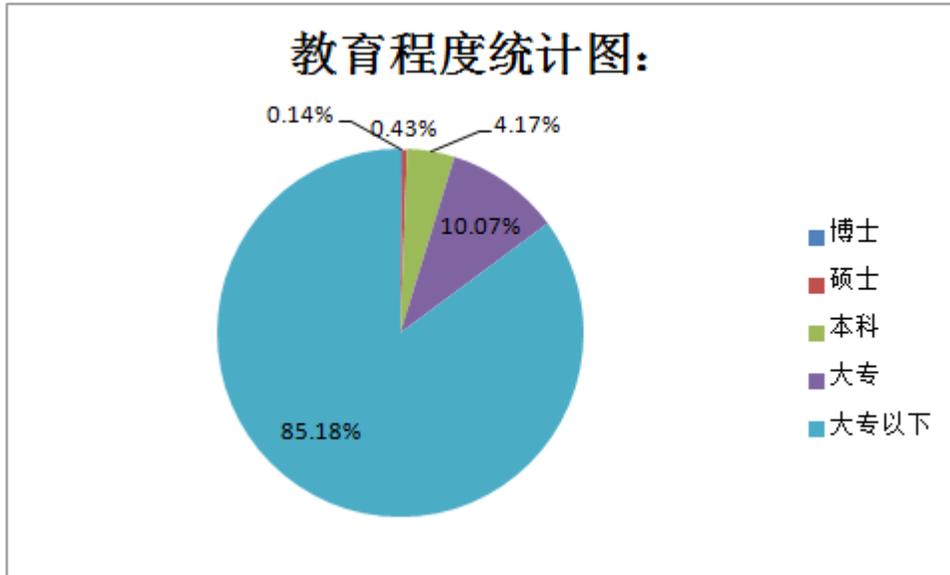
(三) 培训计划

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

(一) 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的规定和要求，不断完善公司的法人治理结构，提高规范运作水平，强化信息披露责任意识，建立健全内部控制制度，提高公司运营透明度，从形式和实质上全面提升公司治理水平。目前，公司治理实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会。公司能够保障公司所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利，能够认真接待股东来访、来电，使股东及时了解公司的生产经营和资本运作情况；公司严格按照中国证监会公布的《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》的有关要求召集、召开股东大会，并由律师出席见证。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司及其子公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会的权利干预公司的决策及生产经营活动，公司重大决策由公司独立做出和实施。控股股东没有以任何形式占用公司资金的行为，也没有要求公司为他人提供担保。

3、关于董事和董事会

报告期内，公司共召开 10 次董事会。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事会严格依据《公司章程》、《董事会议事规则》所赋予的职权和规定的程序谨慎决策，董事能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，认真履行董事职责。公司独立董事能够独立履行自己的职责，按时出席董事会和股东大会，按规定要求发表独立意见。

4、关于监事和监事会

报告期内，公司共召开 6 次监事会。公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求；监事能认真履行自己的职责，能本着对股东负责的态度，对公司的财务、关联交易及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、公司相关利益者

公司本着公平、公开、守信的原则，对待公司相关利益者。不仅维护股东的利益，同时能够充分尊重和维护其他相关利益者的合法权益，在经济交往中，做到诚实守信，公平交易，使公司走上可持续、健康、稳定发展之路。

6、关于信息披露与透明度

为更好地保证公司信息披露的真实准确、及时有效以及规范运作，按照中国证监会和上海证券交易所的有关要求，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等制度。

7、关于投资者关系管理

报告期内，公司通过接听投资者电话等方式与投资者进行沟通和交流，公司认真听取了广大投资者对公司的生产经营及战略发展的意见和建议，形成了服务投资者、尊重投资者的企业文化，公司与投资者建立了良好的沟通机制，赢得了资本市场对公司的肯定，增强了投资者对公司的投资信心。

(二) 内幕信息知情人登记管理制度的制定及实施情况 根据中国证监会《关于上市公司建立内

幕信息知情人登记管理制度的规定》(证监会公告[2011]30号)公司制订了《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内,公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定,在编制 2012 年年报期间,对年报内幕信息知情人进行了登记备案。报告期内,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。

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
2012 年度股东大会	2013 年 3 月 29 日	1、审议 2012 年度董事会工作报告；2、审议 2012 年度报告及年度报告摘要；3、审议 2012 年度财务报告；4、审议 2012 年度利润分配及公积金转增股本议案；5、审议 2012 年度监事会工作报告；6、审议公司续聘北京天圆全会计师事务所有限公司为本公司 2013 年度审计机构及年度审计费用的议案；7、审议独立董事 2012 年度述职报告；8、审议《四川禾嘉股份有限公司章程修正案》。	所有议案均审议通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 3 月 30 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 6 月 29 日	、审议《转让四川飞球(集团)有限责任公司 100% 股权的关联交易议案》；2、审议《选举冷天辉先生为公司第六届董事会董事的议案》；3、审议《选举樊平先生为公司第六届董事会董事的议案》；4、审议《选举刘朝明先生为公司第六届董事会董事的议案》；5、审议《选举宋浩先生为公司第六届董事会董事的议案》；6、审议《选举李洋先生为公司第六届董事会独立董事的议案》；7、审议《选举胡钢先生为公司第六届董事会独立董事的议案》；8、审议《选举林楠女士为公司第六届董事会独立董事的议案》；9、审议《关于本公司章程“第一百零六条董事会由九名董事组成。”修改为“第一百零六条董事会由七名董事组成。”的议案》；10、审议《选举冷丽芬女士为公司第六届监事会监事的议案》；11、审议《选举王刚先生为公司第六届监事会监事的议案》。	所有议案均审议通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 7 月 2 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 8 月 14 日	审议《关于子公司中汽成都配件有限公司出售土地使用权及附着物的议案》。	所有议案均审议通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 8 月 15 日

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 出席股东大会的次数
		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	
冷天辉	否	4	2	2		0		1
宋浩	否	10	4	5	1	0		3
樊平	否	4	1	2	1	0		1
刘朝明	否	4	2	2		0		1
李洋	是	4	1	2	1	0		1
胡钢	是	4	2	2		0		1
林楠	是	10	5	5		0		2

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(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

报告期内，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

报告期内，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

公司董事会根据相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（特殊普通合伙）注册会计师王凌燕、高丽华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

天圆全审字[2014]00090728 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（以下简称禾嘉股份公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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禾嘉股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出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，禾嘉股份公司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公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2013 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王凌燕

中国注册会计师：高丽华

中国·北京二〇一四年四月十四日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 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
流动资产:			
货币资金		222,467,013.38	61,392,379.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		20,408,608.66	21,803,355.78
应收账款		62,035,673.98	103,624,255.55
预付款项		3,271,250.94	5,805,574.18
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		4,999,500.00	
其他应收款		13,174,248.17	17,931,586.49
买入返售金融资产			
存货		64,999,549.01	113,161,493.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		391,355,844.14	323,718,645.19
非流动资产:			
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		238,725,665.37	271,262,192.95
在建工程		21,248,511.78	4,382,106.84
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		12,636,317.33	70,304,480.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,131,353.83	3,430,242.66
其他非流动资产		36,018,463.58	18,025,190.83
非流动资产合计		309,760,311.89	367,404,213.73
资产总计		701,116,156.03	691,122,858.92
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	125,000,000.00
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		55,908,725.91	82,506,011.30
预收款项		127,598,220.22	11,846,218.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,057,363.26	6,857,435.81
应交税费		13,009,582.48	27,208,558.05
应付利息		110,000.00	297,366.67
应付股利			
其他应付款		19,330,534.71	46,488,997.76
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		272,014,426.58	300,204,588.44
非流动负债：			
长期借款		487,272.82	548,181.91
应付债券			
长期应付款		4,190,136.30	12,990,136.30
专项应付款			1,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			1,525,947.82

其他非流动负债		630,000.00	720,000.00
非流动负债合计		5,307,409.12	16,784,266.03
负债合计		277,321,835.70	316,988,854.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		322,447,500.00	322,447,500.00
资本公积		34,285,326.20	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		53,633,954.82	-7,974,091.96
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		423,688,954.43	371,996,620.19
少数股东权益		105,365.90	2,137,384.26
所有者权益合计		423,794,320.33	374,134,004.45
负债和所有者权益总计		701,116,156.03	691,122,858.92

法定代表人：冷天辉 主管会计工作负责人：宋浩 会计机构负责人：欧亚琳

母公司资产负债表

2013 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
流动资产：			
货币资金		142,639,175.66	375,727.35
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		4,999,500.00	
其他应收款		12,236,570.49	2,098,421.16
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		159,875,246.15	2,474,148.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		178,996,369.62	312,762,230.41
投资性房地产			
固定资产		30,181,576.18	31,238,423.52
在建工程			
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		2,602,262.85	2,689,672.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		211,780,208.65	346,690,326.58
资产总计		371,655,454.80	349,164,475.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,535,539.09	1,535,539.09
预收款项			
应付职工薪酬		436,066.09	472,562.26
应交税费		5,447,391.67	2,594,048.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款		55,020,274.74	62,064,258.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,439,271.59	66,666,408.76
非流动负债：			
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		66,281,607.89	70,508,745.06
所有者权益（或股东权益）：			
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		-62,443,358.73	-89,161,475.61
所有者权益（或股东权益）合计		305,373,846.91	278,655,730.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		371,655,454.80	349,164,475.09

法定代表人：冷天辉 主管会计工作负责人：宋浩 会计机构负责人：欧亚琳

合并利润表
2013 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		388,492,901.55	427,260,132.94
其中：营业收入		388,492,901.55	427,260,132.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		342,224,967.82	391,617,527.70
其中：营业成本		275,573,330.25	312,640,473.59
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		2,134,399.65	2,383,310.64
销售费用		14,990,015.81	18,056,923.02
管理费用		37,437,698.36	41,159,121.70
财务费用		9,977,804.09	12,004,166.24
资产减值损失		2,111,719.66	5,373,532.51
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）		11,523,080.21	
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）		57,791,013.94	35,642,605.24
加：营业外收入		8,503,254.46	1,824,601.92
减：营业外支出		1,680,905.49	9,091,646.11
其中：非流动资产处置损失		646,979.77	6,446,971.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		64,613,362.91	28,375,561.05
减：所得税费用		13,665,694.14	8,939,972.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,947,668.77	19,435,588.45
归属于母公司所有者的净利润		51,692,334.24	19,943,418.23
少数股东损益		-744,665.47	-507,829.78
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.160	0.062
（二）稀释每股收益		0.160	0.062
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		50,947,668.77	19,435,588.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,692,334.24	19,943,418.23
归属于少数股东的综合收益总额		-744,665.47	-507,829.78

法定代表人：冷天辉 主管会计工作负责人：宋浩 会计机构负责人：欧亚琳

母公司利润表
2013 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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		5,084,982.36	6,071,663.38
财务费用		-322,485.41	-7,534.70
资产减值损失		533,902.60	1,127,413.75
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）		34,233,639.21	113,815,553.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,937,239.66	106,624,010.86
加：营业外收入		2,866,305.60	2,772,178.91
减：营业外支出		190,287.63	6,569,530.94

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,613,257.63	102,826,658.83
减：所得税费用		4,895,140.75	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,718,116.88	102,826,658.83
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		26,718,116.88	102,826,658.83

法定代表人：冷天辉 主管会计工作负责人：宋浩 会计机构负责人：欧亚琳

合并现金流量表

2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		351,842,083.43	396,570,232.18
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		194,662,522.56	42,211,699.67
经营活动现金流入小计		546,504,605.99	438,781,931.85
购买商品、接受劳务支付的现金		197,016,269.31	256,956,251.03
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		47,603,045.91	42,332,061.36
支付的各项税费		21,504,093.34	28,020,701.14

支付其他与经营活动有关的现金		246,945,214.68	42,447,536.75
经营活动现金流出小计		513,068,623.24	369,756,550.28
经营活动产生的现金流量净额		33,435,982.75	69,025,381.57
二、投资活动产生的现金流量：			
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		127,249,880.00	3,145,469.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		156,695,408.76	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		283,945,288.76	9,469,727.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,822,325.08	46,418,456.19
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		98,822,325.08	46,418,456.19
投资活动产生的现金流量净额		185,122,963.68	-36,948,728.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		124,900,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		93,990.00	
筹资活动现金流入小计		124,993,990.00	165,000,000.00
偿还债务支付的现金		175,303,809.09	160,853,182.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,763,578.46	9,772,428.80
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		4,647,930.00	
筹资活动现金流出小计		187,715,317.55	170,625,610.89
筹资活动产生的现金流量净额		-62,721,327.55	-5,625,610.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,084,870.38	393,984.76
五、现金及现金等价物净增加额		154,752,748.50	26,845,026.82
加：期初现金及现金等价物余额		61,392,379.65	34,547,352.83
六、期末现金及现金等价物余额		216,145,128.15	61,392,379.65

法定代表人：冷天辉 主管会计工作负责人：宋浩 会计机构负责人：欧亚琳

母公司现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,473,958.34	14,768,009.75
经营活动现金流入小计		32,473,958.34	14,768,009.75
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,343,544.61	1,730,512.77
支付的各项税费		545,030.55	1,538,866.43
支付其他与经营活动有关的现金		51,321,934.87	17,171,068.55
经营活动现金流出小计		53,210,510.03	20,440,447.75
经营活动产生的现金流量净额		-20,736,551.69	-5,672,438.00
二、投资活动产生的现金流量:			
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		163,000,000.00	1,425,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		163,000,000.00	4,369,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		163,000,000.00	4,369,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		142,263,448.31	-1,303,438.00
加：期初现金及现金等价物余额		375,727.35	1,679,165.35
六、期末现金及现金等价物余额		142,639,175.66	375,727.35

法定代表人：冷天辉 主管会计工作负责人：宋浩 会计机构负责人：欧亚琳

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 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	322,447,500.00	44,201,038.74			13,322,173.41		-7,974,091.96		2,137,384.26	374,134,004.45
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	322,447,500.00	44,201,038.74			13,322,173.41		-7,974,091.96		2,137,384.26	374,134,004.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-9,915,712.54					61,608,046.78		-2,032,018.36	49,660,315.88
(一)净利润							51,692,334.24		-744,665.47	50,947,668.77
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							51,692,334.24		-744,665.47	50,947,668.77
(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		-9,915,712.54					9,915,712.54		-1,287,352.89	-1,287,352.89
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		-9,915,712.54					9,915,712.54		-1,287,352.89	-1,287,352.89
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	34,285,326.20			13,322,173.41		53,633,954.82		105,365.90	423,794,320.33

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			13,322,173.41		-27,917,510.19		2,645,214.04	354,698,416.00
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	322,447,500.00	44,201,038.74			13,322,173.41		-27,917,510.19		2,645,214.04	354,698,416.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,943,418.23		-507,829.78	19,435,588.45
(一)净利润							19,943,418.23		-507,829.78	19,435,588.45
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							19,943,418.23		-507,829.78	19,435,588.45
(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	322,447,500.00	44,201,038.74			13,322,173.41		-7,974,091.96		2,137,384.26	374,134,004.45

法定代表人:冷天辉 主管会计工作负责人:宋浩 会计机构负责人:欧亚琳

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 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	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-89,161,475.61	278,655,730.03
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-89,161,475.61	278,655,730.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							26,718,116.88	26,718,116.88
(一)净利润							26,718,116.88	26,718,116.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,718,116.88	26,718,116.88
(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	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-62,443,358.73	305,373,846.91

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	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-191,988,134.44	175,829,071.20
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-191,988,134.44	175,829,071.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							102,826,658.83	102,826,658.83
(一)净利润							102,826,658.83	102,826,658.83
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							102,826,658.83	102,826,658.83
(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	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-89,161,475.61	278,655,730.03

法定代表人:冷天辉 主管会计工作负责人:宋浩 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》、中华全国工商联会联发字[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 28,687.50 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。

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》，四川禾嘉实业（集团）有限公司向云南九天工贸有限公司转让 7600 万股公司股份，转让后公司股本 32,244.75 万股，云南九天工贸有限公司持股比例为 23.57%。

公司企业法人营业执照注册号为：510000000018610

注册地址：成都市高新技术产业开发区九兴大道 3 号

法定代表人：冷天辉

经营范围项目：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），以及汽车零部件的开发、设计、生产和销售；销售建筑材料、国内商业贸易；仓储服务；技术咨询、技术服务。

公司母公司：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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1） 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(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。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司从设立起就被母公司控制，编制合并报表时，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日开始编制合并财务报表，不调整合并资产负债表的期初数。

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，不调整合并资产负债表的期初数。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账户余额及交易在合并时抵销。

(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：

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

(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) 金融资产和金融负债的分类：

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,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。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

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

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，本公司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，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益；

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

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额；上述金融负债以外的金融负债，按照摊余成本进行后续计量。

(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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发

生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

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

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

以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

(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	公司将金额在人民币 300 万元 (含 300 万元) 以上的应收账款、其它应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的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	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
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。
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

存货分类为：物资采购、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、包装物和低值易耗品等。

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

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

本公司对于数量繁多、单价较低的产成品，按产成品类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

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

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

2、 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。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。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于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损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(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	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	12	5	7.92
电子设备	5-8	5	19-11.88
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

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届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届满能够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。

5、 其他说明

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

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

(十四) 在建工程：

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产：

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2. 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 预计负债：

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 回购本公司股份：

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(二十一) 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。

公司收入确认的具体方法：本公司汽车零部件等产品均为自营销售，提货方式以自提为主，收入确认的时点以产品验收合格时确认收入。

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。

（二十二） 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

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

（二十三） 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

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。除融资租赁以外的其它租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个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；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

(二十五) 持有待售资产：

若本公司已就处置某项固定资产、无形资产、按成本模式进行后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产)作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

(二十六) 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

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、 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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

2、 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。

3、 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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围内确认。

4、 终止经营

指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、17%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

(二) 税收优惠及批文

本公司控股子公司中汽成都配件有限公司，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，适用西部大开发税收优惠政策，减按 15% 缴纳企业所得税，该项税收优惠已经四川省成都市新都区国家税务局备案。

六、 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: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
四川禾嘉种业有限公司	控股子公司	四川省成都市	农业	3,000	农作物种子销售	2,700		90	90	是			

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	10.54		
四川飞球(集团)有限责任公司	全资子公司	四川省自贡市	机械制造	10,200	球阀制造	12,476.59		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

公司于 2013 年 3 月 25 日召开第五届董事会第二十四次会议, 通过了《关于出售控股子公司四川禾嘉种业有限公司股权的议案》, 同时, 公司与四川鑫齐投资有限责任公司签订了股权转让合同, 以 2100 万元的价格将持有的四川禾嘉种业有限公司 90% 股权转让给对方, 故公司本年末不再合并子公司四川禾嘉种业有限公司资产负债表, 只合并该子公司 1-3 月份利润表及现金流量表。

公司于 2013 年 6 月 29 日召开第一次临时股东大会, 审议通过了《转让四川飞球(集团)有限责任公司 100% 股权议案》。根据公司与四川禾嘉实业(集团)有限公司签订的股权转让协议, 转让价格以标的公司 2012 年 12 月 31 日为基准日经评估的净资产价值为基础确定, 买卖双方均认可 2013 年 5 月 8 日北京天圆开资产评估有限公司出具的天圆开评报字[2013]第 1019 号《四川禾嘉股份有限公司拟转让四川飞球(集团)有限责任公司股权项目评估报告》, 股权转让价格为 14,200 万元, 以公司股东大会批准日期为转让基准日, 故公司本年末不再合并子公司四川飞球(集团)有限责任公司资产负债表, 只合并该子公司 1-6 月份利润表及现金流量表。

(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、 本期不再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:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
四川禾嘉种业有限公司	19,970,786.55	-2,822,842.00
四川飞球(集团)有限责任公司	132,793,439.74	2,956,665.52

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：	/	/	5,968.55	/	/	293,797.74
人民币	/	/	5,968.55	/	/	292,155.26
美元				200.00	6.2855	1,257.10
泰铢				100.00	0.2038	20.38
缅甸元				50,000.00	0.0073	365.00
银行存款：	/	/	216,139,159.60	/	/	56,472,468.61
人民币	/	/	189,323,493.79	/	/	48,521,609.73
美元	16,373.49	6.0969	99,827.53	20,866.25	6.2855	131,154.81
日元	180,911,987.00	0.057771	10,451,466.40	49,999,994.00	0.073049	3,652,449.56
欧元	1,931,888.00	8.4189	16,264,371.88	501,016.46	8.3176	4,167,254.51
其他货币资金：	/	/	6,321,885.23	/	/	4,626,113.30
人民币	/	/		/	/	107,701.20
美元	7,066.90	6.0969	43,086.18	630,503.13	6.2855	3,963,027.42
日元	2,077,133.00	0.057771	119,998.05	4,000,015.00	0.073049	292,197.10
欧元	731,544.62	8.4189	6,158,801.00	31,642.25	8.3176	263,187.58
合计	/	/	222,467,013.38	/	/	61,392,379.65

(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	20,408,608.66	21,803,355.78
合计	20,408,608.66	21,803,355.78

(三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		4,999,500.00		4,999,500.00		
其中：						
四川飞球（集团）有限责任公司		4,999,500.00		4,999,500.00		
合计		4,999,500.00		4,999,500.00	/	/

(四) 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	66,054,909.49	94.51	4,019,235.51	6.08	111,471,701.29	88.25	7,847,445.74	7.04

组合小计	66,054,909.49	94.51	4,019,235.51	6.08	111,471,701.29	88.25	7,847,445.74	7.04
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	5.49	3,833,863.46	100.00	14,844,692.56	11.75	14,844,692.56	100.00
合计	69,888,772.95	/	7,853,098.97	/	126,316,393.85	/	22,692,138.30	/

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	63,125,775.03	95.57	3,156,288.75	98,331,029.21	88.21	4,916,551.47
1年以内小计	63,125,775.03	95.57	3,156,288.75	98,331,029.21	88.21	4,916,551.47
1至2年	61,170.00	0.09	6,117.00	36,055.75	0.03	3,605.57
2至3年	35,595.75	0.05	7,119.15	10,040,961.88	9.01	2,008,192.37
3年以上	2,832,368.71	4.29	849,710.61	3,063,654.45	2.75	919,096.33
合计	66,054,909.49	100.00	4,019,235.51	111,471,701.29	100.00	7,847,445.74

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
北京圣方石商贸有限公司	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
成都精细化工有限公司	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
其他	399,931.55	399,931.55	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(%)
上海通用东岳汽车有限公司	非关联方	33,434,465.53	1年内	47.84
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	6,414,413.57	1年内	9.18
重庆康明斯发动机有限公司	非关联方	3,693,221.46	1年内	5.28
中国重汽集团济南动力有限公司	非关联方	3,513,411.51	1年内	5.03
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	非关联方	2,894,858.82	1年内	4.14
合计	/	49,950,370.89	/	71.47

(五) 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	49.90	24,159,695.97	100.00	24,159,695.97	42.15	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	13,156,431.97	27.17	919,861.48	6.99	19,840,861.51	34.62	1,909,275.02	9.62
组合小计	13,156,431.97	27.17	919,861.48	6.99	19,840,861.51	34.62	1,909,275.02	9.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	11,100,301.72	22.93	10,162,624.04	91.55	13,311,462.31	23.23	13,311,462.31	100.00
合计	48,416,429.66	/	35,242,181.49	/	57,312,019.79	/	39,380,433.30	/

单项金额重大并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	坏账金额	计提比例(%)	理由
金色世纪商贸有限公司	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	12,107,072.44	92.03	605,353.62	7,342,444.14	37.00	367,122.20
1 年以内小计	12,107,072.44	92.03	605,353.62	7,342,444.14	37.00	367,122.20
1 至 2 年				10,846,765.78	54.67	1,084,676.57
2 至 3 年	3,000.00	0.02	600.00	380,192.37	1.92	76,038.48
3 年以上	1,046,359.53	7.95	313,907.86	1,271,459.22	6.41	381,437.77
合计	13,156,431.97	100.00	919,861.48	19,840,861.51	100.00	1,909,275.02

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
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
四川西昌冻干有限公司	2,338,204.64	2,338,204.64	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	719,257.33	719,257.33	100.00	预计无法收回
实味公司	696,425.13	696,425.13	100.00	预计无法收回

其他	4,046,414.62	3,108,736.94	76.83	预计无法收回
合计	11,100,301.72	10,162,624.04	/	/

- 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(%)
金色世纪商贸有限公司	非关联方	20,129,685.97	3 年以上	41.58
四川禾嘉实业(集团)有限公司	非关联方	12,107,072.44	1 年以内	25.01
四川天九实业有限公司	非关联方	4,030,010.00	3 年以上	8.32
四川中汽零部件有限公司	非关联方	2,500,000.00	3 年以上	5.16
四川西昌冻干有限公司	非关联方	2,338,204.64	3 年以上	4.83
合计	/	41,104,973.05	/	84.90

(六) 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	2,883,933.77	88.16	4,371,480.68	75.30
1 至 2 年	249,994.71	7.64	190,664.40	3.28
2 至 3 年	1,200.00	0.04	172,711.35	2.97
3 年以上	136,122.46	4.16	1,070,717.75	18.45
合计	3,271,250.94	100.00	5,805,574.18	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
成都金顶凸轮轴铸造有限公司	非关联方	857,535.97	1 年以内 595,738.08; 1 至 2 年 261797.89	未到结算期
重庆猎景科技有限公司	非关联方	649,744.80	1 年以内	未到结算期
西宁特殊钢股份有限公司	非关联方	604,840.48	1 年以内	未到结算期
德国埃马克自动化有限公司	非关联方	397,047.00	1 年以内	未到结算期
东睦新材料集团股份有限公司	非关联方	132,477.68	1 年以内	未到结算期
合计	/	2,641,645.93	/	/

- 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。

(七) 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	6,014,924.58		6,014,924.58	21,818,397.01		21,818,397.01
在产品	9,617,389.00		9,617,389.00	27,060,729.71		27,060,729.71
库存商品	45,482,700.37		45,482,700.37	61,724,056.56	713,066.50	61,010,990.06
周转材料	3,884,535.06		3,884,535.06	3,271,376.76		3,271,376.76
合计	64,999,549.01		64,999,549.01	113,874,560.04	713,066.50	113,161,493.54

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	

(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:	418,054,622.96	57,186,072.58	97,792,215.81	377,448,479.73
其中：房屋及建筑物	131,442,028.66		62,993,920.26	68,448,108.40
机器设备	276,954,112.67	56,991,837.82	32,084,285.26	301,861,665.23
运输工具	7,650,990.21	185,004.00	1,874,000.31	5,961,993.90
电子设备及其他	2,007,491.42	9,230.76	840,009.98	1,176,712.20
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	146,792,430.01	22,267,393.30	30,337,008.95	138,722,814.36
其中：房屋及建筑物	33,069,337.97	3,280,261.15	14,236,056.14	22,113,542.98
机器设备	109,128,917.36	18,153,297.60	14,437,621.46	112,844,593.50
运输工具	3,269,222.82	701,039.13	1,180,553.54	2,789,708.41
电子设备及其他	1,324,951.86	132,795.42	482,777.81	974,969.47
三、固定资产账面净值合计	271,262,192.95	/	/	238,725,665.37
其中：房屋及建筑物	98,372,690.69	/	/	46,334,565.42
机器设备	167,825,195.31	/	/	189,017,071.73
运输工具	4,381,767.39	/	/	3,172,285.49
电子设备及其他	682,539.56	/	/	201,742.73
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	271,262,192.95	/	/	238,725,665.37

其中：房屋及建筑物	98,372,690.69	/	/	46,334,565.42
机器设备	167,825,195.31	/	/	189,017,071.73
运输工具	4,381,767.39	/	/	3,172,285.49
电子设备及其他	682,539.56	/	/	201,742.73

本期折旧额：22,267,393.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：20,245,176.74 元。

2013 年 7 月 9 日，子公司中汽成都配件有限公司与成都家具产业园建设投资有限公司签订《关于中汽成都配件有限公司土地使用权及附着物的收购协议》，收购标的为：中汽成都配件有限公司位于成都市新都区大丰街道甫家社区六社（新都区大丰街道南丰工业城内）的土地使用权及附着物。该协议价款合计 131,212,800.00 元，截至 2013 年 12 月 31 日，中汽成都配件有限公司已收到价款合计 127,212,800.00 元，协议约定中汽成都配件有限公司应于 2015 年 11 月 30 日前拆除新都国用[2004]第 1758 号土地上的建（构）筑物、地下设施及管线，并搬迁完毕，同时将该土地移交给成都家具产业园建设投资有限公司，成都家具产业园建设投资有限公司在接收土地后 5 个工作日内向中汽成都配件有限公司支付余款 4,000,000.00 元。

截至 2013 年 12 月 31 日，上述资产中房屋及建筑物账面原值 22,747,200.00 元，累计折旧 9,048,756.00 元，净值 13,698,444.00 元，（产权证号：权 0053039 号、权 0053040 号、权 0058031 号、权 0058032 号），土地使用权账面原值 12,025,930.00 元，累计摊销 1,991,875.52 元，净值 10,034,054.48 元，（产权证号：新都国用[2004]第 1757 号、新都国用[2004]第 1758 号）已存放于成都家具产业园建设投资有限公司，但产权尚未办理过户。

(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	21,248,511.78		21,248,511.78	4,382,106.84		4,382,106.84

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	期末数
机器设备安装	4,382,106.84	19,747,900.07	20,245,176.74	3,884,830.17
新厂房建设		17,363,681.61		17,363,681.61
合计	4,382,106.84	37,111,581.68	20,245,176.74	21,248,511.78

(十) 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	88,701,313.58		72,304,895.58	16,396,418.00
土地使用权	83,218,223.48		66,821,805.48	16,396,418.00
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	18,396,833.13	1,139,260.95	15,775,993.41	3,760,100.67
土地使用权	13,001,490.36	1,116,095.94	10,357,485.63	3,760,100.67
商誉	100,000.00		100,000.00	
良种使用权	1,632,500.17	21,500.01	1,654,000.18	
专有技术	3,659,790.10		3,659,790.10	
软件使用权	3,052.50	1,665.00	4,717.50	
三、无形资产账面净值合计				
土地使用权				
商誉				
良种使用权				
专有技术				
软件使用权				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	70,304,480.45	-1,139,260.95	56,528,902.17	12,636,317.33
土地使用权	70,216,733.12	-1,116,095.94	56,464,319.85	12,636,317.33
良种使用权	57,499.83	-21,500.01	35,999.82	
软件使用权	30,247.50	-1,665.00	28,582.50	

本期摊销额：1,139,260.95 元。

(十一) 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	1,131,353.83	1,994,766.56
固定资产		1,434,191.70
抵消内部利润		1,284.40
小计	1,131,353.83	3,430,242.66
递延所得税负债：		
未确认售后租回损益		1,525,947.82
小计		1,525,947.82

(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
合计		51,652,000.12

(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
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	7,542,358.85
小计	7,542,358.85

(十二) 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	62,786,108.45	2,111,719.66		21,716,132.26	43,181,695.85
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	63,904,213.30	2,111,719.66		22,834,237.11	43,181,695.85

(十三) 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
预付设备款	18,094,963.58	7,852,205.35
预付土地款	17,923,500.00	
合计	36,018,463.58	18,025,190.83

(十四) 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	30,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	50,000,000.00	125,000,000.00

借款的担保、抵押情况

(1) 公司从德阳银行成都国际商贸城支行借入 3000 万元, 借款期限为 2013 年 7 月 2 日至 2014 年 7 月 1 日, 借款利率为月息 6%, 该笔借款由公司以房地产提供抵押担保, 详见附注七(八)、(十)。

(2) 公司从德阳银行成都国际商贸城支行借入 2000 万元, 借款期限为 2013 年 5 月 20 日至 2014 年 5 月 19 日, 借款利率为月息 6%, 该笔借款由四川禾嘉实业(集团)有限公司提供担保。

(十五) 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	52,417,770.92	76,014,471.10
1 年以上	3,490,954.99	6,491,540.20
合计	55,908,725.91	82,506,011.30

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。

(十六) 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	127,271,672.22	8,278,402.62
1 年以上	326,548.00	3,567,816.23
合计	127,598,220.22	11,846,218.85

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。

(十七) 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	5,407,656.64	38,749,424.38	38,995,924.58	5,161,156.44
二、职工福利费		2,083,073.27	2,083,073.27	
三、社会保险费	56,847.19	6,063,620.05	6,120,467.24	
(1) 医疗保险费	12,486.98	1,261,301.57	1,273,788.55	
(2) 养老保险费	38,651.24	3,974,931.39	4,013,582.63	
(3) 年金缴费				

(4) 失业保险费	4,014.46	400,545.39	404,559.85	
(5) 工伤保险费	1,099.37	288,290.04	289,389.41	
(6) 生育保险费	595.14	138,551.66	139,146.80	
四、住房公积金	97,058.46	356,958.54	454,017.00	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	482,374.47	726,228.58	764,914.73	443,688.32
八、职工教育经费	813,499.05	35,111.87	396,092.42	452,518.50
合计	6,857,435.81	48,014,416.69	48,814,489.24	6,057,363.26

(十八) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,607,657.62	-5,398,773.34
营业税	1,166,000.00	3,450,472.74
企业所得税	13,367,860.85	25,412,845.72
个人所得税	3,404.90	4,343.88
城市维护建设税	188,864.93	245,958.25
房产税	462,395.33	983,643.98
土地使用税		531,965.35
土地增值税		1,201,352.73
教育费附加	90,363.49	115,166.38
其他	338,350.60	661,582.36
合计	13,009,582.48	27,208,558.05

(十九) 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	110,000.00	297,366.67
合计	110,000.00	297,366.67

(二十) 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	13,804,382.90	32,138,878.85
1 年以上	5,526,151.81	14,350,118.91
合计	19,330,534.71	46,488,997.76

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
云南九天工贸有限公司	800,000.00	
合计	800,000.00	

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	性质或内容
市建三公司	755,000.00	工程尾款
凉山州攀西生茂实业有限公司	290,000.00	往来款
合计	1,045,000.00	

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	与本公司的关系	金额	占总额的比例(%)	性质或内容
四川禾嘉实业(集团)有限公司	非关联方	11,824,618.00	61.17	往来款
宠升建筑工程公司	非关联方	975,000.00	5.04	履约保证金
云南九天工贸有限公司	关联方	800,000.00	4.14	往来款

(二十一) 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	487,272.82	548,181.91
合计	487,272.82	548,181.91

(二十二) 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

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
应付融资租赁款		0		9,177,200.00
未确认融资租赁费用		0		-377,200.00

长期应付款中应付融资租赁款期末余额比期初余额减少 8,800,000.00 元，主要原因是本期融资租赁业务已结束，应付融资租赁款已偿还，未确认融资租赁费用已摊销。

(二十三) 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
与资产相关的政府补助	630,000.00	720,000.00
合计	630,000.00	720,000.00

(二十四) 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
------	-----------	--	--	--	--	--	-----------

(二十五) 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		9,915,712.54	34,285,326.20
合计	44,201,038.74		9,915,712.54	34,285,326.20

本期资本公积减少系因公司转让持有的子公司四川禾嘉种业有限公司股权，应享有该子公司的资本公积变现，转为未分配利润。

(二十六) 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

(二十七) 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	-7,974,091.96	/
调整后 年初未分配利润	-7,974,091.96	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,692,334.24	/
出售子公司资本公积转回未分配利润	9,915,712.54	
期末未分配利润	53,633,954.82	/

(二十八) 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	377,863,354.01	411,112,201.93
其他业务收入	10,629,547.54	16,147,931.01
营业成本	275,573,330.25	312,640,473.59

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	344,265,958.52	247,397,705.75	278,573,027.81	206,670,073.30
农作物种子			23,342,268.69	14,968,547.52
阀门	33,597,395.49	20,052,403.92	109,196,905.43	81,225,959.11
合计	377,863,354.01	267,450,109.67	411,112,201.93	302,864,579.93

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（%）
上海通用东岳汽车有限公司	212,489,641.47	54.70
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	20,298,735.99	5.22
东风康明斯发动机有限公司	19,108,085.50	4.92
一汽海马动力有限公司	16,528,090.56	4.25
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	13,042,470.61	3.36
合计	281,467,024.13	72.45

(二十九) 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	营业税应税收入
城市维护建设税	1,101,109.26	1,216,912.70	应交流转税额
教育费附加	786,506.59	521,534.01	应交流转税额
其他	246,783.80	626,693.86	
合计	2,134,399.65	2,383,310.64	/

(三十) 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	7,774,809.05	7,479,540.79
广告宣传费	58,407.00	437,438.23
零公里损失	1,729,546.04	2,054,495.23
制作费		1,246,890.09
承包费	2,170,299.00	1,745,535.00
差旅费	1,018,899.57	1,160,839.10
工资	449,365.72	978,025.24
仓储费	474,032.08	821,503.34
包装费	206,304.32	796,860.95
其他	1,108,353.03	1,335,795.05
合计	14,990,015.81	18,056,923.02

(三十一) 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	23,355,299.48	20,626,127.95
无形资产摊销	1,139,260.95	2,010,992.08
折旧费	3,635,422.00	4,656,865.19
中介机构费	1,774,030.45	2,134,448.13
办公费	785,814.79	1,189,544.72
差旅费	976,001.01	1,118,615.62
各项税费	911,571.75	2,203,311.32
物料消耗	643,613.91	1,015,808.16

招待费	834,470.78	728,740.00
汽车费	891,989.03	2,934,443.96
绿化费	113,150.00	
维修费	232,891.19	
其他	2,144,183.02	2,540,224.57
合计	37,437,698.36	41,159,121.70

(三十二) 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	7,838,111.79	9,925,178.12
减：利息收入	-417,402.56	-531,012.95
手续费支出	107,476.95	729,740.46
汇兑损失	1,083,970.40	1,114.85
减：汇兑收益		-227,710.13
融资租赁利息支出	1,365,647.51	2,106,855.89
合计	9,977,804.09	12,004,166.24

(三十三) 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	11,523,080.21	
合计	11,523,080.21	

(三十四) 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	2,111,719.66	4,660,466.01
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		
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	2,111,719.66	5,373,532.51

(三十五) 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	5,150,672.84	293,485.53	5,150,672.84
其中：固定资产处置利得	2,533,743.02	293,485.53	2,533,743.02
无形资产处置利得	2,616,929.82		2,616,929.82
政府补助	790,000.00	1,317,400.00	790,000.00
不需支付的应付款项	2,119,627.43		2,119,627.43
其他	442,954.19	213,716.39	442,954.19
合计	8,503,254.46	1,824,601.92	8,503,254.46

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	90,000.00	630,000.00	
纳税优秀企业奖励		350,000.00	
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	
成都市科学技术局项目经费	700,000.00		
合计	790,000.00	1,317,400.00	/

(三十六) 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	646,979.77	6,446,971.78	646,979.77
其中：固定资产处置损失	646,979.77	4,340,329.13	646,979.77
罚款及税收滞纳金支出	628,271.70	62,094.81	628,271.70
诉讼赔款		1,069,632.92	
流动资产处置损失		1,512,946.60	
其他	405,654.02		405,654.02
合计	1,680,905.49	9,091,646.11	1,680,905.49

(三十七) 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	14,142,144.11	9,676,859.85
递延所得税调整	-476,449.97	-736,887.25
合计	13,665,694.14	8,939,972.60

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.160	0.160	0.062	0.062
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.115	0.115	0.085	0.085

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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 为报告期月份数; 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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

(三十九) 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	152,997,618.00
利息收入	408,629.24
收到的其他往来款	1,215,316.50
履约保证金	4,268,701.72
自贡高压阀门股份有限公司往来款	35,072,257.10
政府补助	700,000.00
合计	194,662,522.56

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
四川禾嘉实业(集团)有限公司往来款	178,723,000.00
支付的期间费用	13,408,117.95
支付其他单位往来款	13,992,539.65
诉讼赔偿	703,009.44
履约保证金	2,947,213.00
信用证保证金	6,321,885.23
自贡高压阀门股份有限公司往来款	27,949,449.41

四川鑫齐投资有限责任公司往来款	2,900,000.00
合计	246,945,214.68

3、收到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
退回的融资租赁保证金	93,990.00
合计	93,990.00

4、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
担保咨询费	472,500.00
支付的融资租赁费	4,175,430.00
合计	4,647,930.00

(四十) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,947,668.77	19,435,588.45
加：资产减值准备	2,111,719.66	5,373,532.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,267,393.30	22,609,318.80
无形资产摊销	1,139,260.95	2,010,992.08
长期待摊费用摊销		69,373.20
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）	-5,150,672.84	6,080,471.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	646,979.77	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）	10,288,629.68	11,625,065.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,523,080.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,049,497.85	-554,630.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,525,947.82	-182,256.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,313,393.75	-34,524,995.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,682,776.50	-7,356,539.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,446,083.61	44,366,446.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,435,982.75	69,025,381.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	216,145,128.15	61,392,379.65

减：现金的期初余额	61,392,379.65	34,547,352.83
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	154,752,748.50	26,845,026.82

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
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
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		-4,899,258.33
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,899,258.33
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	163,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,304,591.24	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	156,695,408.76	
4. 处置子公司的净资产	152,764,226.29	
流动资产	188,454,082.64	
非流动资产	133,938,455.81	
流动负债	160,561,893.73	
非流动负债	9,066,418.43	

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	216,145,128.15	61,392,379.65
其中：库存现金	5,968.55	293,797.74
可随时用于支付的银行存款	216,139,159.60	56,472,468.61
可随时用于支付的其他货币资金		4,626,113.30
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	216,145,128.15	61,392,379.65

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	昆明市二环西路 398 号高新科技广场	冷天辉	煤炭批发; 水电开发; 房屋建筑广场市政公用广场、装饰装潢工程	15,160.00	23.57	23.57	冷天辉	73122822-8

(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	成都市高新技术开发区	郁蓉娟	农业	3,000	90	90	20189951-8
四川飞球(集团)有限责任公司	有限责任公司	自贡市沿滩区王井镇	樊平	机械加工	10,200	100	100	62073406-4
中汽成都配件有限公司	有限责任公司	新都区大丰镇南丰工业园	宋浩	机械加工	4,295	100	100	20194609-7

(三) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(四) 关联方应收应付款项

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	云南九天工贸有限公司	800,000.00	

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

无

十一、 承诺事项:

无

十二、 资产负债表日后事项:

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

十三、 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(%)
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	3,833,863.46	100.00	3,833,863.46	100.00
合计	3,833,863.46	/	3,833,863.46	/	3,833,863.46	/	3,833,863.46	/

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
沈阳庆林副食品经销站	75,960.00	75,960.00	100.00	预计无法收回
其他合计	323,971.55	323,971.55	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	客户	2,363,694.98	3 年以上	61.65
广州公司	客户	532,504.14	3 年以上	13.89
成都精细化工公司	客户	304,171.79	3 年以上	7.93
泸州食品有限公司	客户	233,561.00	3 年以上	6.09
其他	客户	80,034.47	3 年以上	2.09
合计	/	3,513,966.38	/	

(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	54.81	24,159,695.97	100.00	24,159,695.97	72.32	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	13,156,431.97	29.85	919,861.48	6.99	2,484,380.04	7.44	385,958.88	15.54
组合小计	13,156,431.97	29.85	919,861.48	6.99	2,484,380.04	7.44	385,958.88	15.54

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	15.34	6,759,966.09	100.00	6,759,966.09	20.24	6,759,966.09	100.00
合计	44,076,094.03	/	31,839,523.54	/	33,404,042.10	/	31,305,620.94	/

单项金额重大并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	坏账金额	计提比例(%)	理由
金色世纪商贸有限公司	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	12,107,072.44	92.03	605,353.62	1,435,020.51	57.76	71,751.02
1 年以内小计	12,107,072.44	92.03	605,353.62	1,435,020.51	57.76	71,751.02
1 至 2 年				3,000.00	0.12	300.00
2 至 3 年	3,000.00	0.02	600.00			
3 年以上	1,046,359.53	7.95	313,907.86	1,046,359.53	42.12	313,907.86
合计	13,156,431.97	100.00	919,861.48	2,484,380.04	100.00	385,958.88

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
四川西昌冻干有限公司	2,338,204.64	2,338,204.64	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	719,257.33	719,257.33	100.00	预计无法收回
实味公司	696,425.13	696,425.13	100.00	预计无法收回
四川凉山州宁南县蚕茧公司	593,480.30	593,480.30	100.00	预计无法收回
其他合计	1,612,598.69	1,612,598.69	100.00	预计无法收回
合计	6,759,966.09	6,759,966.09	/	/

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(%)
金色世纪商贸有限公司	非关联方	20,129,685.97	3 年以上	45.67
四川禾嘉实业(集团)有限公司	非关联方	12,107,072.44	1 年以内	27.47

四川天九实业有限公司	非关联方	4,030,010.00	3 年以上	9.14
四川西昌冻干有限公司	非关联方	2,338,204.64	3 年以上	5.30
眉山县科技研究院	非关联方	800,000.00	3 年以上	1.82
合计	/	39,404,973.05	/	89.40

(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 (%)
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) 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	4,999,500.00	113,815,553.29
处置长期股权投资产生的投资收益	29,234,139.21	
合计	34,233,639.21	113,815,553.29

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,718,116.88	102,826,658.83
加：资产减值准备	533,902.60	1,127,413.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,053,541.38	1,493,669.16
无形资产摊销	87,409.80	128,882.88
长期待摊费用摊销		69,373.20
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)	-1,165,252.61	2,355,930.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,305.96	
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)	-34,233,639.21	-113,815,553.29
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
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,138,149.33	5,526,237.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,595,787.16	-6,867,232.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,736,551.69	-5,672,438.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	142,639,175.66	375,727.35
减：现金的期初余额	375,727.35	1,679,165.35
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	142,263,448.31	-1,303,438.00

十四、 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	4,503,693.07	-6,153,486.25	-82,738.90
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	790,000.00	1,317,400.00	559,900.00
受托经营取得的托管费收入			10,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,528,655.90	-2,430,957.94	-1,535,196.46
处置子公司股权收益	11,523,080.21		
少数股东权益影响额	8,670.00	-11,429.68	36,765.10
所得税影响额	-3,700,509.19	-200,651.00	-125,541.75
合计	14,653,589.99	-7,479,124.87	8,853,187.99

(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	12.99	0.160	0.160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.31	0.115	0.115

(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 262.37%，是本期转让子公司股权收到股权转让款和本期预收成都家具产业园建设投资有限公司收购子公司中汽成都配件有限公司土地使用权及附着物价款；
- 2、应收账款期末较期初减少 40.13%，是因本期减少合并报表范围所致；
- 3、预付账款期末较期初减少 43.65%，是因本期减少合并报表范围所致；
- 4、应收股利期末较期初增加 100%，是因本期子公司利润分配股利所致；
- 5、存货期末较期初减少 42.56%，是因本期减少合并报表范围所致；
- 6、在建工程期末较期初增加 384.89%，是因本期子公司中汽成配修建新厂区所致；

- 7、无形资产期末较期初减少 82.03%，是因本期减少合并报表范围所致；
- 8、其他非流动资产期末较期初增加 99.82%，是因本期子公司中汽成配预付设备款增加所致；
- 9、短期借款期末较期初减少 60%，是因本期偿还银行借款所致；
- 10、应付账款期末较期初减少 32.24%，是因本期减少合并报表范围所致；
- 11、预收账款期末较期初增加 977.12%，是因本期子公司中汽成配收到土地使用权及附着物价款所致；
- 12、应交税费期末较期初减少 52.18%，是因本期减少合并报表范围所致；
- 13、其他应付款期末较期初减少 58.42%，是因本期减少合并报表范围所致；
- 14、长期应付款期末较期初减少 67.74%，是因本期融资租赁款项全部偿还完毕所致；
- 15、专项应付款期末较期初减少 100%，是因本期减少合并报表范围所致；
- 16、未分配利润期末较期初增加 772.60%，是因本期净利润增加所致；
- 17、投资收益本期较去年同期增加 100%，是因本期转让子公司股权取得收益所致；
- 18、营业外收入本期较去年同期增加 366.03%，是因本期公司处置部分非流动资产产生利得及部分无法支付的应付款项转营业外收入所致；
- 19、营业外支出本期较去年同期减少 81.51%，是因本期公司无大额的损失发生；
- 20、收到的其他与经营活动有关的现金本期较去年同期增加 361.16%，是本期收到禾嘉集团款项所致；
- 21、支付的其他与经营活动有关的现金本期较去年同期增加 481.77%，是本期支付禾嘉集团款项所致；
- 22、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期较去年同期增加 3945.50%，是因本期子公司中汽成配转让土地使用权及附着物收到款项所致；
- 23、处置子公司及其他营业单位取得是现金净额本期较去年同期增加 10896.17%，是因本期公司转让子公司股权收款款项所致；
- 24、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较去年同期增加 112.89%，是因本期购买机器设备、修建新厂区支付款项所致。

第十一节 备查文件目录

- (一) 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) 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) 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：冷天辉
四川禾嘉股份有限公司
2014 年 4 月 14 日