

四川禾嘉股份有限公司

600093

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人冷天辉、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：保证本半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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	9
第六节	股份变动及股东情况.....	10
第七节	优先股相关情况.....	12
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	13
第九节	财务报告（未经审计）.....	14
第十节	备查文件目录.....	65

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	208,276,959.37	204,633,825.95	1.78
归属于上市公司股东的净利润	24,930,457.78	19,213,843.37	29.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,666,234.98	11,263,523.86	118.99
经营活动产生的现金流量净额	26,887,106.96	15,008,040.77	79.15
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	448,619,412.21	423,688,954.43	5.88
总资产	730,985,480.06	701,116,156.03	4.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.077	0.060	28.33
稀释每股收益（元 / 股）	0.077	0.060	28.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.076	0.035	117.14
加权平均净资产收益率（%）	5.72	5.04	增加 0.68 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.66	2.95	增加 2.71 个百分点

- 1、在建工程期末较期初增加 133.98%，是子公司中汽成配支付修建厂房款项所致；
- 2、其他非流动资产期末较期初增加 94.01%，是子公司中汽成配购买设备支付款项所致；
- 3、应交税费期末较期初减少 65.02%，是本期交纳各项税款所致；
- 4、资产减值损失本期较去年同期减少 91.15%，是本期计提减少所致；
- 5、投资收益本期较去年同期减少 100%，是今年无转让股权收益所致。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	204,222.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,000.00
合计	264,222.80

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

随着国家一系列“稳增长”政策效应的逐步显现，2014 年上半年国内汽车市场增长较快。面对这种形势，公司围绕年初制定的目标任务，积极开拓，努力进取，各项工作取得了积极成效。报告期内，公司年度经营计划进展情况良好。上半年，公司实现销售收入 20827.70 万元，同比增长 1.78%；营业利润 3083.20 万元，同比增长 12.58%；利润总额 3109.62 万元，同比增长 17.54%；归属母公司所有者的净利润 2493.05 万元，同比增长 29.75%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	208,276,959.37	204,633,825.95	1.78
营业成本	149,285,731.85	149,461,275.04	-0.12
销售费用	7,013,628.04	7,590,594.49	-7.60
管理费用	18,286,808.26	19,786,252.78	-7.58
财务费用	1,285,540.27	5,562,190.72	-76.89
经营活动产生的现金流量净额	26,887,106.96	15,008,040.77	79.15
投资活动产生的现金流量净额	-67,893,667.20	-15,430,619.60	339.99
筹资活动产生的现金流量净额	-1,688,000.00	-13,836,086.66	-87.80

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

报告期内，公司年度经营计划进展情况良好。上半年，公司实现销售收入 20827.70 万元，完成年度目标的 53.61%，同时公司的各项经营任务也进展顺利。

(二) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 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、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司未进行利润分配，也未以资本公积转增股本。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
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) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

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

公司股东云南兰茂投资管理有限公司因违规交易公司股票被上海证券交易所通报批评。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数						37,570
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	0		质押 15,500,000
何光宇	未知	1.04	3,366,801	130,000		
杨喆	未知	0.51	1,649,875	231,719		
中融国际信托有限公司-08 融新 83 号	未知	0.47	1,509,751	1,509,751		
滕世来	未知	0.47	1,505,028	0		
中融国际信托有限公司-毕立信稳健证券投资集合资金信托计划	未知	0.47	1,500,000	1,500,000		
孟秋玲	未知	0.41	1,324,635	200		
景雪鸽	未知	0.37	1,200,000	0		
占荷英	未知	0.37	1,179,800	-200		
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	20,000,000		人民币普通股		20,000,000	

公司			
何光宇	3,366,801	人民币普通股	3,503,301
杨喆	1,649,875	人民币普通股	3,032,075
中融国际信托有限公司 —08 融新 83 号	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
中融国际信托有限公司 —毕立信稳健证券投资 集合资金信托计划	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
孟秋玲	1,324,635	人民币普通股	1,335,258
景雪鸽	1,200,000	人民币普通股	1,324,635
占荷英	1,179,800	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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

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

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位: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		179,842,301.95	222,467,013.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		23,262,054.94	20,408,608.66
应收账款		71,205,063.67	62,035,673.98
预付款项		2,926,516.62	3,271,250.94
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	4,999,500.00
其他应收款		14,228,082.68	13,174,248.17
买入返售金融资产			
存货		69,102,011.27	64,999,549.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		365,565,531.13	391,355,844.14
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		232,227,876.82	238,725,665.37

在建工程		49,717,431.39	21,248,511.78
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		12,463,738.91	12,636,317.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,131,353.83	1,131,353.83
其他非流动资产		69,879,547.98	36,018,463.58
非流动资产合计		365,419,948.93	309,760,311.89
资产总计		730,985,480.06	701,116,156.03
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
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		69,746,396.67	55,908,725.91
预收款项		127,615,821.66	127,598,220.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,012,071.78	6,057,363.26
应交税费		4,551,210.91	13,009,582.48
应付利息			110,000.00
应付股利			
其他应付款		19,027,791.81	19,330,534.71
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		276,953,292.83	272,014,426.58
非流动负债：			
长期借款		487,272.82	487,272.82

应付债券			
长期应付款		4,190,136.30	4,190,136.30
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		630,000.00	630,000.00
非流动负债合计		5,307,409.12	5,307,409.12
负债合计		282,260,701.95	277,321,835.70
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	34,285,326.20
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		78,564,412.60	53,633,954.82
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		448,619,412.21	423,688,954.43
少数股东权益		105,365.90	105,365.90
所有者权益合计		448,724,778.11	423,794,320.33
负债和所有者权益总计		730,985,480.06	701,116,156.03

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

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 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		139,231,468.34	142,639,175.66
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	4,999,500.00
其他应收款		12,312,759.65	12,236,570.49
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		156,543,727.99	159,875,246.15
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	178,996,369.62
投资性房地产			
固定资产		29,652,122.34	30,181,576.18
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		2,558,557.95	2,602,262.85
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		211,207,049.91	211,780,208.65
资产总计		367,750,777.90	371,655,454.80
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		441,034.59	436,066.09
应交税费		552,272.89	5,447,391.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		58,520,274.74	55,020,274.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,049,121.31	62,439,271.59
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		64,891,457.61	66,281,607.89
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		-64,957,885.35	-62,443,358.73
所有者权益（或股东权益）合计		302,859,320.29	305,373,846.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		367,750,777.90	371,655,454.80

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
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		208,276,959.37	204,633,825.95
其中：营业收入		208,276,959.37	204,633,825.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,444,954.05	189,701,831.25
其中：营业成本		149,285,731.85	149,461,275.04
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		1,045,442.11	1,339,131.11
销售费用		7,013,628.04	7,590,594.49
管理费用		18,286,808.26	19,786,252.78
财务费用		1,285,540.27	5,562,190.72
资产减值损失		527,803.52	5,962,387.11
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）			12,455,228.18
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）		30,832,005.32	27,387,222.88
加：营业外收入		270,000.00	36,000.00
减：营业外支出		5,777.20	967,927.40
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,096,228.12	26,455,295.48
减：所得税费用		6,165,770.34	7,690,126.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,930,457.78	18,765,169.41
归属于母公司所有者的净利润		24,930,457.78	19,213,843.37
少数股东损益			-448,673.96
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.077	0.060
（二）稀释每股收益		0.077	0.060
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：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
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,498,575.89	2,487,386.12
财务费用		-231,548.73	-8,052.35
资产减值损失			7,077,224.41

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
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）		-1,267,027.16	24,677,081.03
加：营业外收入			
减：营业外支出		5,777.20	186,981.67
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,272,804.36	24,490,099.36
减：所得税费用		1,241,722.26	3,572,981.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,514,526.62	20,917,118.09
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			

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
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,829,061.94	177,072,937.57
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		1,536,751.22	54,318,752.38
经营活动现金流入小计		199,365,813.16	231,391,689.95
购买商品、接受劳务支付的现金		115,240,203.88	115,335,097.97
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		25,731,146.31	21,703,208.48
支付的各项税费		24,897,304.08	12,549,633.04
支付其他与经营活动有关的现金		6,610,051.93	66,795,709.69
经营活动现金流出小计		172,478,706.20	216,383,649.18
经营活动产生的现金流量净额		26,887,106.96	15,008,040.77
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		210,000.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,278,353.73
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		210,000.00	15,314,353.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,103,667.20	30,162,028.36
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			582,944.97
投资活动现金流出小计		68,103,667.20	30,744,973.33
投资活动产生的现金流量净额		-67,893,667.20	-15,430,619.60
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		20,000,000.00	94,900,000.00
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		20,000,000.00	94,900,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,688,000.00	5,148,536.66
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			3,587,550.00
筹资活动现金流出小计		21,688,000.00	108,736,086.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,688,000.00	-13,836,086.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,848.81	

五、现金及现金等价物净增加额		-42,624,711.43	-14,258,665.49
加：期初现金及现金等价物余额		222,467,013.38	61,392,379.65
六、期末现金及现金等价物余额		179,842,301.95	47,133,714.16

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、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		3,733,089.22	22,471,331.38
经营活动现金流入小计		3,733,089.22	22,471,331.38
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		484,321.56	889,858.46
支付的各项税费		6,225,756.55	374,818.01
支付其他与经营活动有关的现金		430,718.43	38,773,562.84
经营活动现金流出小计		7,140,796.54	40,038,239.31
经营活动产生的现金流量净额		-3,407,707.32	-17,566,907.93
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			21,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			21,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			21,000,000.00
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		-3,407,707.32	3,433,092.07
加：期初现金及现金等价物余额		142,639,175.66	375,727.35
六、期末现金及现金等价物余额		139,231,468.34	3,808,819.42

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	322,447,500.00	34,285,326.20			13,322,173.41		53,633,954.82		105,365.90	423,794,320.33
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	34,285,326.20			13,322,173.41		53,633,954.82		105,365.90	423,794,320.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							24,930,457.78			24,930,457.78
(一)净利润							24,930,457.78			24,930,457.78
(二)其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计							24,930,457.78			24,930,457.78
(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	34,285,326.20			13,322,173.41		78,564,412.60		105,365.90	448,724,778.11

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	未分配利润	其他		

						准备				
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	0.00	0.00	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)							19,213,843.37		-2,137,384.26	17,076,459.11
(一) 净利润							19,213,843.37		-448,673.96	18,765,169.41
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							19,213,843.37		-448,673.96	18,765,169.41
(三)所有者投入和减少资本									-1,688,710.30	-1,688,710.30
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									-1,688,710.30	-1,688,710.30
(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		11,239,751.41		391,210,463.56

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	322,447,500.00	25,895,177.83			19,474,527.81		-62,443,358.73	305,373,846.91
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	25,895,177.83			19,474,527.81		-62,443,358.73	305,373,846.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,514,526.62	-2,514,526.62
(一) 净利润							-2,514,526.62	-2,514,526.62
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,514,526.62	-2,514,526.62
(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		-64,957,885.35	302,859,320.29

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		-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)							20,917,118.09	20,917,118.09
(一) 净利润							20,917,118.09	20,917,118.09
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							20,917,118.09	20,917,118.09
(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		-68,244,357.52	299,572,848.12

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

二、 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

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

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。

四、 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	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。

五、 企业合并及合并财务报表

（一） 子公司情况

1、 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			

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	/	/	51,307.65	/	/	5,968.55
人民币	/	/	51,307.65	/	/	5,968.55
银行存款：	/	/	164,548,538.71	/	/	216,139,159.60
人民币	/	/	144,150,395.34	/	/	189,323,493.79
美元	16,618.01	6.1528	102,247.29	16,373.49	6.0969	99,827.53
日元	111,312,102.00	0.05424	6,037,548.75	180,911,987.00	0.057771	10,451,466.40
欧元	1,697,425.41	8.39999	14,258,347.33	1,931,888.00	8.4189	16,264,371.88
其他货币资金：	/	/	15,242,455.59	/	/	6,321,885.23
人民币	/	/	15,242,455.59	/	/	
美元				7,066.90	6.0969	43,086.18
日元				2,077,133.00	0.057771	119,998.05
欧元				731,544.62	8.4189	6,158,801.00
合计	/	/	179,842,301.95	/	/	222,467,013.38

(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	23,262,054.94	20,408,608.66
合计	23,262,054.94	20,408,608.66

(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
账龄一年以上的应收股利	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	75,708,533.92	95.18	4,503,470.25	5.95	66,054,909.49	94.51	4,019,235.51	6.08
组合小计	75,708,533.92	95.18	4,503,470.25	5.95	66,054,909.49	94.51	4,019,235.51	6.08
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	4.82	3,833,863.46	100.00	3,833,863.46	5.49	3,833,863.46	100.00
合计	79,542,397.38	/	8,337,333.71	/	69,888,772.95	/	7,853,098.97	/

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	72,814,323.66	96.18	3,640,716.18	63,125,775.03	95.57	3,156,288.75
1 年以内小计	72,814,323.66	96.18	3,640,716.18	63,125,775.03	95.57	3,156,288.75
1 至 2 年	26,502.14	0.04	2,650.21	61,170.00	0.09	6,117.00
2 至 3 年	2,085.75		417.15	35,595.75	0.05	7,119.15
3 年以上	2,865,622.37	3.78	859,686.71	2,832,368.71	4.29	849,710.61
合计	75,708,533.92	100.00	4,503,470.25	66,054,909.49	100.00	4,019,235.51

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 (%)
上海通用东岳汽车限司	非关联方	39,302,549.16	1 年内	49.41
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	5,631,614.44	1 年内	7.08
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	非关联方	4,307,662.63	1 年内	5.42
重庆康明斯发动机有限公司	非关联方	3,229,175.71	1 年内	4.06
成都金顶凸轮轴	非关联方	3,284,820.00	1 年内	4.13
合计	/	55,755,821.94	/	70.10

(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 (%)						
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	48.84	24,159,695.97	100.00	24,159,695.97	49.90	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准备的其他应收款	13,232,621.13	26.75	919,861.48	6.95	13,156,431.97	27.17	919,861.48	6.99
组合小计	13,232,621.13	26.75	919,861.48	6.95	13,156,431.97	27.17	919,861.48	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	12,077,947.07	24.41	10,162,624.04	84.14	11,100,301.72	22.93	10,162,624.04	91.55
合计	49,470,264.17	/	35,242,181.49	/	48,416,429.66	/	35,242,181.49	/

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	12,183,261.60	92.07	605,353.62	12,107,072.44	92.03	605,353.62
1 年以内小计	12,183,261.60	92.07	605,353.62	12,107,072.44	92.03	605,353.62
2 至 3 年	3,000.00	0.02	600.00	3,000.00	0.02	600.00
3 年以上	1,046,359.53	7.91	313,907.86	1,046,359.53	7.95	313,907.86
合计	13,232,621.13	100.00	919,861.48	13,156,431.97	100.00	919,861.48

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	5,024,059.97	3,108,736.94	61.88	预计无法收回
合计	12,077,947.07	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	40.69
四川禾嘉实业(集团)有限公司	非关联方	12,183,261.60	1 年以内	24.63
四川天九实业有限公司	非关联方	4,030,010.00	3 年以上	8.15
四川中汽零部件有限公司	非关联方	2,500,000.00	3 年以上	5.05
四川西昌冻干有限公司	非关联方	2,338,204.64	3 年以上	4.73
合计	/	41,181,162.21	/	83.25

(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	2,528,414.50	86.40	2,883,933.77	88.16
1 至 2 年	125,060.45	4.27	249,994.71	7.64
2 至 3 年	5,204.00	0.18	1,200.00	0.04
3 年以上	267,837.67	9.15	136,122.46	4.16
合计	2,926,516.62	100.00	3,271,250.94	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	1,221,306.66	1 年以内	未到结算期
重庆猎景科技公司	非关联方	340,762.20	1 年以内	未到结算期
北京金万众科技发展有限公司	非关联方	167,400.00	1 年以内	未到结算期
中石油新都分公司	非关联方	154,686.24	1 年以内	未到结算期
佳木斯鑫达动力配件铸造有限公司	非关联方	146,106.61	1 年以内	未到结算期
合计	/	2,030,261.71	/	/

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	8,152,483.40		8,152,483.40	6,014,924.58		6,014,924.58
在产品	9,558,639.18		9,558,639.18	9,617,389.00		9,617,389.00
库存商品	47,492,906.72		47,492,906.72	45,482,700.37		45,482,700.37
周转材料	3,897,981.97		3,897,981.97	3,884,535.06		3,884,535.06
合计	69,102,011.27		69,102,011.27	64,999,549.01		64,999,549.01

(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：	377,448,479.73	5,367,264.56	115,544.00	382,700,200.29
其中：房屋及建筑物	68,448,108.40			68,448,108.40
机器设备	301,861,665.23	4,846,440.71		306,708,105.94
运输工具	5,961,993.90	520,823.85	115,544.00	6,367,273.75
电子设备及其他	1,176,712.20			1,176,712.20
		本期新增	本期计提	

二、累计折旧合计：	138,722,814.36		11,859,275.91	109,766.80	150,472,323.47
其中：房屋及建筑物	22,113,542.98		966,319.74		23,079,862.72
机器设备	112,844,593.50		10,562,305.82		123,406,899.32
运输工具	2,789,708.41		290,419.63	109,766.80	2,970,361.24
电子设备及其他	974,969.47		40,230.72		1,015,200.19
三、固定资产账面净值合计	238,725,665.37		/	/	232,227,876.82
其中：房屋及建筑物	46,334,565.42		/	/	45,368,245.68
机器设备	189,017,071.73		/	/	183,301,206.62
运输工具	3,172,285.49		/	/	3,396,912.51
电子设备及其他	201,742.73		/	/	161,512.01
四、减值准备合计			/	/	
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
电子设备及其他			/	/	
五、固定资产账面价值合计	238,725,665.37		/	/	232,227,876.82
其中：房屋及建筑物	46,334,565.42		/	/	45,368,245.68
机器设备	189,017,071.73		/	/	183,301,206.62
运输工具	3,172,285.49		/	/	3,396,912.51
电子设备及其他	201,742.73		/	/	161,512.01

本期折旧额：11,859,275.91 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 2014 年 6 月 30 日，上述资产中房屋及建筑物（产权证号：权 0053039 号、权 0053040 号、权 0058031 号、权 0058032 号），土地使用权（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	49,717,431.39		49,717,431.39	21,248,511.78		21,248,511.78

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	期末数
机器设备安装	3,884,830.17		3,884,830.17
新厂房建设	17,363,681.61	28,468,919.61	45,832,601.22
合计	21,248,511.78	28,468,919.61	49,717,431.39

(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	16,396,418.00			16,396,418.00
土地使用权	16,396,418.00			16,396,418.00
二、累计摊销合计	3,760,100.67	172,578.42		3,932,679.09
土地使用权	3,760,100.67	172,578.42		3,932,679.09
三、无形资产账面净值合计				
土地使用权				
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	12,636,317.33	-172,578.42		12,463,738.91
土地使用权	12,636,317.33	-172,578.42		12,463,738.91

本期摊销额:172,578.42 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	1,131,353.83
小计	1,131,353.83	1,131,353.83

(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	43,181,695.85	527,803.52			43,709,499.37
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					

七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	43,181,695.85	527,803.52			43,709,499.37

(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
预付设备款	51,956,047.98	18,094,963.58
预付土地款	17,923,500.00	17,923,500.00
合计	69,879,547.98	36,018,463.58

(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	30,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

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%，该笔借款由公司房地产提供抵押担保。

(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 2014 年 6 月 10 日至 2015 年 6 月 9 日，借款利率为月息 7%，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	66,139,508.60	52,417,770.92
1 年以上	3,606,888.07	3,490,954.99
合计	69,746,396.67	55,908,725.91

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	127,330,785.16	127,271,672.22
1 年以上	285,036.50	326,548.00
合计	127,615,821.66	127,598,220.22

- 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	5,161,156.44	23,897,022.26	23,897,022.26	5,161,156.44
二、职工福利费		1,010,702.26	1,010,702.26	
三、社会保险费		3,226,852.99	3,226,852.99	
四、住房公积金		218,816.00	218,816.00	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	443,688.32	477,084.44	399,694.52	521,078.24
八、职工教育经费	452,518.50	4,756.50	127,437.90	329,837.10
合计	6,057,363.26	28,835,234.45	28,880,525.93	6,012,071.78

(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	-5,280,984.94	-2,607,657.62
营业税	1,166,000.00	1,166,000.00
企业所得税	7,790,107.57	13,367,860.85
个人所得税	3,521.66	3,404.90
城市维护建设税	93,791.06	188,864.93
房产税	462,395.33	462,395.33
教育费附加	49,617.55	90,363.49
其他	266,762.68	338,350.60
合计	4,551,210.91	13,009,582.48

(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
合计		110,000.00

(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	13,676,268.55	13,804,382.90

1 年以上	5,351,523.26	5,526,151.81
合计	19,027,791.81	19,330,534.71

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	1,300,000.00	800,000.00
合计	1,300,000.00	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	11,313,118.00	59.46	往来款
宠升建筑工程公司	非关联方	525,000.00	2.76	履约保证金
云南九天工贸有限公司	关联方	1,300,000.00	6.83	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	487,272.82
合计	487,272.82	487,272.82

(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

(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	630,000.00
合计	630,000.00	630,000.00

(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	34,285,326.20			34,285,326.20
合计	34,285,326.20			34,285,326.20

(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	53,633,954.82	/
调整后 年初未分配利润	53,633,954.82	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,930,457.78	/
期末未分配利润	78,564,412.60	/

(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	201,293,128.52	199,262,530.19
其他业务收入	6,983,830.85	5,371,295.76
营业成本	149,285,731.85	149,461,275.04

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	201,293,128.52	145,270,899.60	164,000,565.45	121,093,651.55
球阀制造			35,271,958.74	24,875,203.30
农作物种子			-9,994.00	-8,041.52
合计	201,293,128.52	145,270,899.60	199,262,530.19	145,960,813.33

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	128,756,274.32	63.94
成都金顶凸轮轴有限公司	15,643,813.59	7.77
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	10,245,556.98	5.09
东风康明斯发动机制造有限公司	9,270,425.79	4.60

一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	6,928,321.50	3.44
合计	170,844,392.18	84.84

(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		-390.00	营业税应税收入
城市维护建设税	524,794.81	712,560.55	应交流转税额
教育费附加	224,912.06	305,383.09	应交流转税额
副食品调控基金	145,793.87	120,753.36	
地方教育费附加	149,941.37	200,824.11	
合计	1,045,442.11	1,339,131.11	/

(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	4,325,198.03	3,658,944.29
广告、宣传费	7,400.00	68,057.00
零公里损失	940,526.87	620,820.81
配套物资组织费		152,831.70
承包费	1,144,143.50	813,318.00
差旅费	320,752.00	667,476.57
工资		270,965.72
仓储费	227,025.70	119,325.25
运杂费		79,290.98
包装费		166,594.32
其他	48,581.94	972,969.85
合计	7,013,628.04	7,590,594.49

(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	12,987,269.40	10,273,183.09
无形资产摊销	172,578.42	954,932.52
折旧费	1,456,128.44	2,246,962.79
中介机构费	430,487.93	805,440.85
办公费	318,581.31	741,772.92
差旅费	460,810.60	668,532.51
各项税费	662,030.85	1,079,097.49
物料消耗	330,227.43	1,029,632.12
招待费	243,829.54	502,865.68
汽车费用	128,922.62	769,728.46
其他	1,095,941.72	714,104.35
合计	18,286,808.26	19,786,252.78

(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	1,578,000.00	4,851,169.99
减：利息收入	-293,590.70	-56,978.70
手续费、担保咨询费	70,979.78	524,509.43
汇兑损失		
减：汇兑收入	-69,848.81	
融资租赁利息支出		243,490.00
合计	1,285,540.27	5,562,190.72

(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		12,455,228.18
合计		12,455,228.18

(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	527,803.52	5,962,387.11
二、存货跌价损失		
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	527,803.52	5,962,387.11

(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	210,000.00	36,000.00	
其中：固定资产处置利得	210,000.00	36,000.00	
其他	60,000.00		
合计	270,000.00	36,000.00	

(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	5,777.20		
其中: 固定资产处置损失	5,777.20		
其他		351,590.69	
罚款		616,336.71	
合计	5,777.20	967,927.40	

(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	6,165,770.34	7,690,126.07
合计	6,165,770.34	7,690,126.07

(三十八) 基本每股收益和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。

(三十九) 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	24,930,457.78	18,765,169.41
加: 资产减值准备	527,803.52	5,962,387.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,859,275.91	12,443,224.87
无形资产摊销	172,578.42	954,932.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-210,000.00	-36,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,777.20	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,508,151.19	5,360,107.21

投资损失（收益以“-”号填列）		-12,455,228.18
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）	-4,102,462.26	6,560,332.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,743,341.52	-12,632,307.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,938,866.72	-10,123,984.26
其他		209,406.70
经营活动产生的现金流量净额	26,887,106.96	15,008,040.77
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	179,842,301.95	47,133,714.16
减：现金的期初余额	222,467,013.38	61,392,379.65
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	-42,624,711.43	-14,258,665.49

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	179,842,301.95	222,467,013.38
其中：库存现金	51,307.65	5,968.55
可随时用于支付的银行存款	164,548,538.71	216,139,159.60
可随时用于支付的其他货币资金	15,242,455.59	6,321,885.23
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	179,842,301.95	222,467,013.38

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南九天工贸有限公司	有限责任公司	昆明市二环西路398	冷天辉	煤炭批发；水电开发；房屋	15,160.00	23.57	23.57	冷天辉	73122822-8

		号高新科技广场		建筑广场、市政公用广场、装饰装潢工程					
--	--	---------	--	--------------------	--	--	--	--	--

(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
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
其他应付款	云南九天工贸有限公司	1,300,000.00	800,000.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	/	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	54.72	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	13,232,621.13	29.97	919,861.48	6.95	13,156,431.97	29.85	919,861.48	6.99
组合小计	13,232,621.13	29.97	919,861.48	6.95	13,156,431.97	29.85	919,861.48	6.99
单项金额虽不	6,759,966.09	15.31	6,759,966.09	100.00	6,759,966.09	20.24	6,759,966.09	100.00

重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	44,152,283.19	/	31,839,523.54	/	44,076,094.03	/	31,839,523.54	/

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	12,183,261.60	92.07	605,353.62	12,107,072.44	92.03	605,353.62
1 年以内小计	12,183,261.60	92.07	605,353.62	12,107,072.44	92.03	605,353.62
2 至 3 年	3,000.00	0.02	600.00	3,000.00	0.02	600.00
3 年以上	1,046,359.53	7.91	313,907.86	1,046,359.53	7.95	313,907.86
合计	13,232,621.13	100.00	919,861.48	13,156,431.97	100.00	919,861.48

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	45.59
四川禾嘉实业(集团)有限公司	非关联方	12,183,261.60	1 年以内	27.59
四川天九实业有限公司	非关联方	4,030,010.00	3 年以上	9.13

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	1.81
合计	/	39,481,162.21	/	89.42

(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) 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	-2,514,526.62	20,917,118.09
加：资产减值准备		7,077,224.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	523,676.64	529,864.24
无形资产摊销	43,704.90	43,704.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,777.20	
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
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,189.16	-10,595,862.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,390,150.28	-1,305,317.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,407,707.32	-17,566,907.93
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	139,231,468.34	3,808,819.42
减：现金的期初余额	142,639,175.66	375,727.35

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	-3,407,707.32	3,433,092.07

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	204,222.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,000.00
合计	264,222.80

(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	5.72	0.077	0.077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.66	0.076	0.076

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、在建工程期末较期初增加 133.98%，是子公司中汽成配支付修建厂房款项所致；
- 2、其他非流动资产期末较期初增加 94.01%，是子公司中汽成配购买设备支付款项所致；
- 3、应交税费期末较期初减少 65.02%，是本期交纳各项税款所致；
- 4、资产减值损失本期较去年同期减少 91.15%，是本期计提减少所致；
- 5、投资收益本期较去年同期减少 100%，是今年无转让股权投资交易。

第十节 备查文件目录

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

董事长：冷天辉

四川禾嘉股份有限公司

2014 年 8 月 22 日