

公司代码：600093

公司简称：禾嘉股份

四川禾嘉股份有限公司 2014 年年度报告

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，2014 年公司实现盈利 3,543.29 万元。为积极支持成都市“北改”建设，全资子公司中汽成配的生产厂区将进行异地迁建。2012 年 12 月，中汽成配与成都市新都区人民政府签订《中汽成都配件有限公司汽车发动机凸轮轴生产线投资协议书》，约定中汽成配将在新都区工业东区征用约 131 亩土地，用于汽车发动机凸轮轴生产线项目建设。2014 年，中汽成配累计投资支出 10,597.51 万元。同时，2014 年公司分别出资设立了云南滇中供应链管理有限责任公司和贵州禾嘉供应链管理有限责任公司，出资合计 1.6 亿元。鉴于公司上述重大投资支出，根据《公司章程》的有关规定，公司本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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	19
第八节	公司治理.....	22
第九节	内部控制.....	27
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	111

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

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
公司的中文简称	禾嘉股份
公司的外文名称	SICHUAN HEJIA CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	
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	变更前股票简称
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) 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。

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

(三) 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 2014 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（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	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	405,008,346.48	388,492,901.55	388,492,901.55	4.25	427,260,132.94	427,260,132.94
归属于上市公司股东的	35,432,942.82	51,692,334.24	51,692,334.24	-31.45	19,943,418.23	19,943,418.23

净利润						
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,845,608.91	37,038,744.25	37,038,744.25	-3.22	27,422,543.10	27,422,543.10
经营活动产生的现金流量净额	93,724,761.03	33,435,982.75	33,435,982.75	180.31	69,025,381.57	69,025,381.57
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	459,121,897.25	423,688,954.43	423,688,954.43	8.36	371,996,620.19	371,996,620.19
总资产	771,493,781.64	704,886,043.98	701,116,156.03	9.45	694,892,746.87	691,122,858.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.110	0.160	0.160	-31.25	0.062	0.062
稀释每股收益(元/股)	0.110	0.160	0.160	-31.25	0.062	0.062
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.111	0.115	0.115	-3.48	0.085	0.085
加权平均净资产收益率(%)	8.03	12.99	12.99	减少4.96个百分点	5.51	5.51
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.12	9.31	9.31	减少1.19个百分点	7.57	7.57

二、 内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	148,866.34		4,503,693.07	-6,153,486.25
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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	150,000.00		790,000.00	1,317,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对				

当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-782,383.41		1,528,655.90	-2,430,957.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
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
所得税影响额	70,850.98		-3,700,509.19	-200,651.00
合计	-412,666.09		14,653,589.99	-7,479,124.87

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

2014 年的中国汽车工业在竞争激烈、低速增长的新常态下运行，全年产销 2300 万辆，同比增长 7%。乘用车欧美系依然保持快速增长，日系车开始恢复性增长，自主品牌依然降幅明显，商用车受宏观经济影响，仍呈全面下降态势。公司市场营销团队紧跟市场变化，对优质合资品牌上海通用、神龙汽车加大营销力度，通过高层拜访、部长随访、外勤驻厂，深化沟通、加强理解、增进互信、扩大和巩固我公司市场份额，实现了产销增长。

2014 年公司实现销售收入 40500.83 万元，同比增长 4.25 %；营业利润 4479.24 万元，同比下降 22.49 %；利润总额 4430.88 万元，同比下降 31.42 %；归属母公司所有者的净利润 3543.29 万元，同比下降 31.45 %。公司核心子公司中汽成都配件有限公司 2014 年实现营业收入 40500.83 万元，同比增长 4.25 %；营业利润 5122.04 万元，同比增长 0.46 %；利润总额 5074.27 万元，同比下降 1.98 %；净利润 4308.60 万元，同比下降 2.07 %。

(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	405,008,346.48	388,492,901.55	4.25
营业成本	299,318,467.33	275,573,330.25	8.62
销售费用	14,483,044.76	14,990,015.81	-3.38
管理费用	35,436,164.97	37,437,698.36	-5.35
财务费用	6,417,207.41	9,977,804.09	-35.69
经营活动产生的现金流量净额	93,724,761.03	33,435,982.75	180.31
投资活动产生的现金流量净额	-255,716,647.13	185,122,963.68	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-3,850,321.89	-62,721,327.55	不适用
研发支出			

2 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	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上	情况说明

			比例 (%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
汽车配件	原材料	190,363,669.76	63.43	161,085,812.89	66.38	18.18	
	人工费用	20,647,221.85	6.88	15,506,702.63	6.39	33.15	
	折旧费用	21,705,652.62	7.23	17,265,482.61	7.11	25.72	
	制造费用	67,366,219.24	22.44	48,827,904.05	20.12	37.97	
合计		300,082,763.47	100.00	242,685,902.18	100.00		

(2) 主要供应商情况

报告期内,公司向前五名供应商采购金额为 19207.34 万元,占全年采购总额的比例为 83.61%。

3 费用

项目	2014 年	2013 年	同比
销售费用	14,483,044.76	14,990,015.81	-3.38%
管理费用	35,436,164.97	37,437,698.36	-5.35%
财务费用	6,417,207.41	9,977,804.09	-35.69%
所得税费用	8,875,916.15	13,665,694.14	-35.05%

财务费用本期较去年同期减少 35.69%,是本期利息支出减少所致;

所得税费用本期较去年同期减少 35.05%,是本期利润下降,减少所得税额所致。

4 现金流

项目	2014 年	2013 年	同比
经营活动产生的现金流量净额	93,724,761.03	33,435,982.75	180.31%
投资活动产生的现金流量净额	-255,716,647.13	185,122,963.68	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-3,850,321.89	-62,721,327.55	不适用
期末现金及现金等价物余额	47,251,106.92	216,145,128.15	-78.14%

经营活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 180.31%,主要是当期销售收入回款增加,支付其他与经营活动有关的现金减少所致;

期末现金及现金等价物余额本期较去年同期减少 78.14%,主要是当期公司以货币资金投资新设子公司及参股公司所致。

5 其他

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 9 月 22 日公司董事会第六届第九次会议通过了《四川禾嘉股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》(内容详见上交所网站 www.sse.com.cn,公司于 2014 年 9 月 30 日发布的相关公告),经公司 2014 年第一次临时股东大会审议批准(内容详见公司公告 2014-026 号)公司向中国证监会提交了非公开发行的申请,2015 年 3 月 6 日中国证监会发审会审核通过了公司本次非

公开发行的申请（详见公司公告 2015-014 号）。截止 2015 年 3 月 26 日公司尚未取得中国证监会批准公司本次非公开发行的批复。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年公司的战略得到有效贯彻，面对竞争激烈的市场，同时背负工厂搬迁的压力，公司的经营计划未能全面完成，销售收入完成计划并超额完成 4.25%，经营利润未能完成计划，完成计划的 98.02%。

(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	394,672,480.81	292,845,079.11	25.80	14.64	18.37	减少 2.34 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
凸轮轴	394,672,480.81	292,845,079.11	25.80	14.64	18.37	减少 2.34 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 (%)	情况说明
货币资金	55,815,760.22	7.23	222,467,013.38	31.56	-74.91	
应收账款	56,653,282.39	7.34	62,035,673.98	8.80	-8.68	
存货	76,209,733.85	9.88	64,999,549.01	9.22	17.25	
长期股权投资	148,995,135.04	19.31			100.00	
固定资产	317,087,241.32	41.10	238,725,665.37	33.87	32.82	
在建工程	29,789,841.24	3.86	21,248,511.78	3.01	40.20	
短期借款	50,000,000.00	6.48	50,000,000.00	7.09	0	

货币资金本期期末较上期期末减少 74.91%，主要是本期以货币资金投资设立子公司及参股公司所致；

长期股权投资本期较上期期末增加 100%，主要是本期新增投资设立子公司及参股公司；

固定资产本期较上期期末增加 32.82%，主要是本期新修厂房及机器设备转固所致；

在建工程本期较上期期末增加 40.20%，主要是本期购买机器设备增加所致。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司未持有证券投资、其他上市公司股权及金融企业股权，未委托理财也未持有其他金融衍生产品。

2、 募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、 主要子公司、参股公司分析

单位名称	注册资本 (万元)	本公司持股比例	总资产(万 元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)
中汽成都配件有限公司	4295.00	100%	58796.44	31962.82	40500.83	5122.04
贵州禾嘉供应链管理有限 责任公司	10000.00	100%	1000.00	1000.00		
云南滇中供应链管理有限 公司	50000.00	30%	165724.98	49665.05	24412.59	-374.35

4、 非募集资金项目情况

适用 不适用

二、 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**

适用 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

适用 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

适用 不适用

三、 利润分配或资本公积金转增预案**(1) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

报告期内，公司积极落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2013]37号）及等文件要求，进一步规范公司利润分配及现金分红有关事项，推动公司

建立透明及可持续的分红政策和决策机制，更好地维护公众股东的相关利益。目前公司已按照监管部门要求，在认真征求广大投资者意见的基础上，董事会不断修订完善《公司章程》中现金分红相关条款，并经公司 2013 年度股东大会和 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

(2) 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(%)
2014 年	0	0	0	0	35,432,942.82	0
2013 年	0	0	0	0	51,692,334.24	0
2012 年	0	0	0	0	19,943,418.23	0

四、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

2015 年中国汽车行业仍将延续 2014 年的基本态势，国内汽车市场的需求将小幅提升，三四线城市的市场将得到进一步开发，且竞争加剧；随着汽车保有量的不断升高，其在环境、能源、交通等方面带来的负面影响日益显现，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 2015 年将积极应对市场，克服宏观经济因素不利影响。力争 2015 年销售收入和经营利润与 2014 年相比增长 5%。

(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

2015 年公司维持当前业务并完成相关建投资项目所需的资金需求约为 11000 万元。

(五) 可能面对的风险

2015 年，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。公司主要子公司中汽成都配件有限公司的搬迁工作尚未全部结束，对其生产经营产生仍有不利影响，公司将努力挖潜，确保生产经营的正常进行。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						30,000,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						30,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						30,000,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						6.53							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、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	
	原聘任	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		500,000.00
境内会计师事务所审计年限		18

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000.00

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

2013 年 12 月 17 日，公司股东云南兰茂投资管理有限公司（以下简称“兰茂投资”）通过上海证券交易所（以下简称“上交所”）大宗交易系统受让莱州市和吉升投资有限公司持有的 750 万股四川禾嘉股份有限公司（以下简称“公司”）股票，占公司总股本的 2.32%。加上之前持有的 1250 万股（占公司总股本的 3.88%），兰茂投资共持有公司股份 2000 万股，占公司总股本的 6.20%。兰茂投资在持有股份达到公司已发行股份的 5%时，未按照《证券法》第 86 条和《上市公司收购管理办法》第 13 条的规定，及时披露权益变动报告书并停止买卖。兰茂投资的上述行为违反了《上海证券交易所股票上市规则》第 1.4 条、3.1.6 条的规定。上交所于 2014 年 4 月 29 日做出对云南兰茂投资管理有限公司予以通报批评的纪律处分（《上海证券交易所纪律处分决定书》【2014】10 号《关于对四川禾嘉股份有限公司股东云南兰茂投资管理有限公司予以通报批评的决定》）。

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

无

(1). 准则其他变动的的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额

		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》的规定将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。 本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其他非流动负债	-630,000.00
		递延收益	630,000.00
准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》的规定将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。 本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其他非流动负债	-720,000.00
		递延收益	720,000.00

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

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、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	33,752
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	29,350

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
云南九天工贸有限公司		76,000,000	23.57		质押	76,000,000	境 内 非 国 有 法 人
云南兰茂投资管理有限公司		20,000,000	6.20		质押	15500000	境 内 非 国 有 法 人
上海浦东发展银行—广发小 盘成长股票型证券投资基金	11,282,612	11,282,612	3.50		未知		未 知
徐燕超	7,168,762	7,168,762	2.22		未知		未 知
杨丽荣	4,199,800	4,199,800	1.30		未知		未 知
中国工商银行—汇添富成长 焦点股票型证券投资基金	2,250,000	2,250,000	0.70		未知		未 知
滕世来		1,505,028	0.47		未知		未 知
马志宏	1,467,700	1,467,700	0.46		未知		未 知
孟秋玲	200	1,324,635	0.41		未知		未 知
景雪鸽	36,900	1,236,900	0.38		未知		未 知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	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
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	11,282,612	人民币普通股	11,282,612
徐燕超	7,168,762	人民币普通股	7,168,762
杨丽荣	4,199,800	人民币普通股	4,199,800
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	2,250,000	人民币普通股	2,250,000
滕世来	1,505,028	人民币普通股	1,505,028
马志宏	1,467,700	人民币普通股	1,467,700
孟秋玲	1,324,635	人民币普通股	1,324,635
景雪鸽	1,236,900	人民币普通股	1,236,900
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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		

三、控股股东及实际控制人变更情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

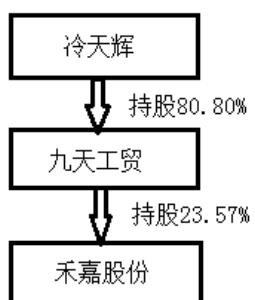
单位：元 币种：人民币

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	2007 年 2 月 13 日
组织机构代码	73122822-8
注册资本	151,600,000
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；装饰装潢工程
未来发展战略	截止 2014 年 12 月 31 日，总资产 169.71 亿，取得收入 73.11 亿，净利润 4.97 亿，净利率 7%。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2014 年 12 月 31 日，公司经营状况良好，流动资金充足，偿债能力良好。
其他情况说明	截止 2014 年 12 月 31 日，经营活动产生的现金流量净额 10.94 亿，企业货币资金生产能力较强。未来发展战略：公司建立了以供应链管理为核心的战略规划，以下属拥有的二条铁路专运线、三个货场为网管的物流网络，在保障公司自身煤炭运输能力的同时，以集约化的物流网成为了西南地区大宗物资的供应链管理平台。

(二) 实际控制人情况**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	任云南九天工贸有限公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
冷天辉	董事长	男	38	2013年6月29日	2016年6月28日						
宋浩	董事、总经理	男	50	2013年6月29日	2016年6月28日	113,400	113,400			18.39	
樊平	董事	男	52	2013年6月29日	2016年6月28日						
刘朝明	董事	男	57	2013年6月29日	2016年6月28日						
李洋	独立董事	男	44	2013年6月29日	2016年6月28日					4	
胡钢	独立董事	男	45	2013年6月29日	2016年6月28日					4	
林楠	独立董事	女	45	2013年6月29日	2016年6月28日					4	
冷丽芬	监事长	女	49	2013年6月29日	2016年6月28日						
王刚	监事	男	45	2013年6月29日	2016年6月28日						
曾珂	监事	男	49	2013年6月29日	2016年6月28日					7.6	
欧亚琳	财务总监	女	43	2013年6月29日	2016年6月28日					10.59	
徐德智	董事会秘书	男	48	2013年6月29日	2016年6月28日					10.59	
合	/	/	/	/	/	113,400	113400		/	59.17	/

计									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

姓名	最近 5 年的主要工作经历
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，2013 年 6 月起任公司第六届监事会监事。
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。

其它情况说明

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用 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

适用 不适用

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
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

三、母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

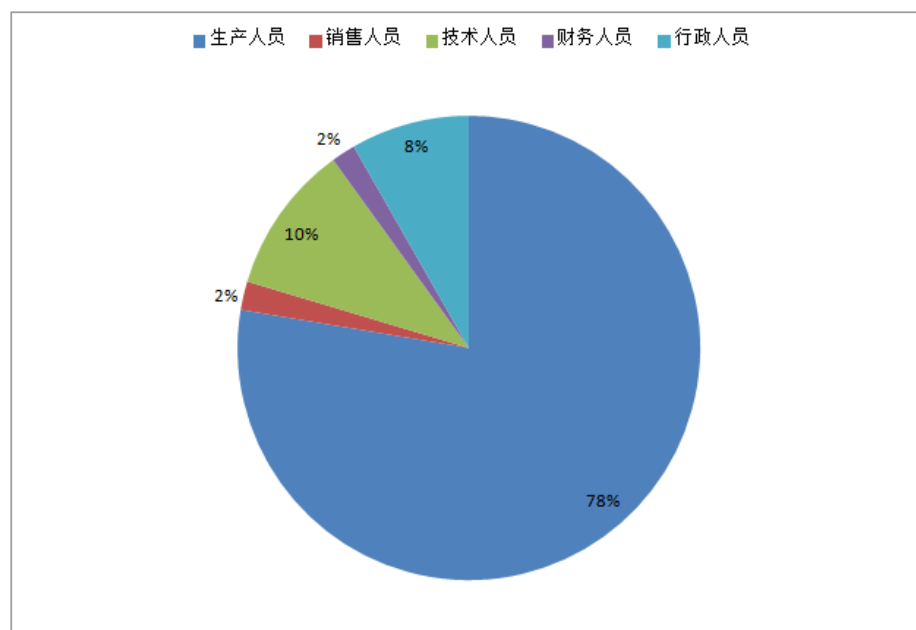
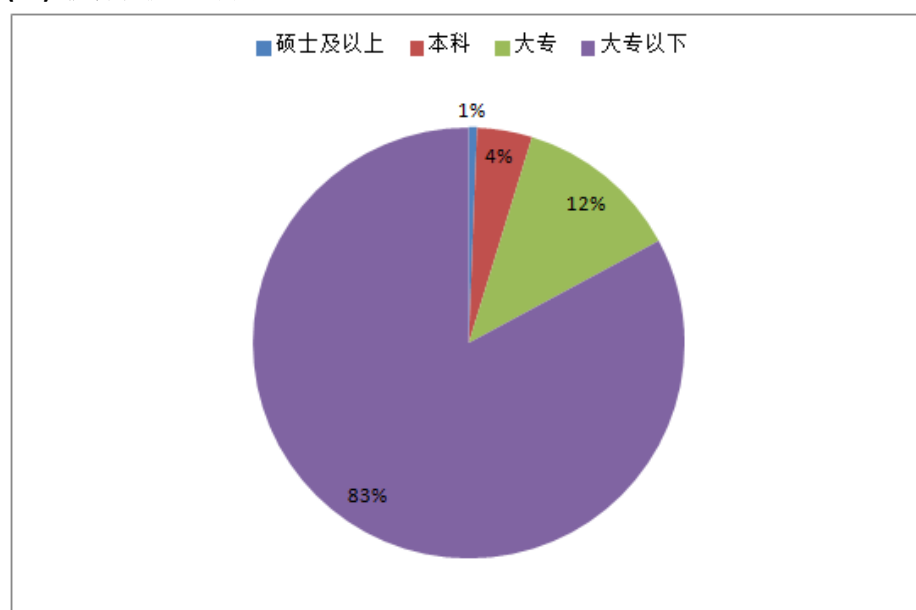
母公司在职员工的数量	8
主要子公司在职员工的数量	645
在职员工的数量合计	653
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	507
销售人员	13
技术人员	68
财务人员	11
行政人员	54
合计	653
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	4
本科	27
大专	81
大专以下	541
合计	653

（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。2015年，公司仍将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，1 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 8 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 4 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持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 2013 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。

报告期内，公司 2014 年非公开发行的内幕信息知情人登记档案中，存在如下问题：1、未登记发行对象的具体参与人员，只登记了相关公司名称。2、公司登记档案的时间和保荐机构报送登记档案的时间均晚于内幕信息披露日。3、发行参与方报送的内幕信息知情人档案不完整。对于出现的问题公司董事会高度重视，并已进行了整改。（具体内容详见公司公告 2015-006 号、2015-007 号，网址：www.sse.com.cn）

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

2013 年度股东大会	2014 年 5 月 16 日	1、审议 2013 年度董事会工作报告；2、审议 2013 年度报告及年度报告摘要；3、审议 2013 年度财务报告；4、审议 2013 年度利润分配及公积金转增股本议案；5、审议 2013 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 2014 年度审计机构及年度审计费用的议案；7、审议独立董事 2013 年度述职报告；8、审议《四川禾嘉股份有限公司章程修正案(2014)》。	所有议案均审议通过	http://www.sse.com.cn	2014 年 5 月 17 日
2013 年第一次临时股东大会	2014 年 10 月 15 日	1、关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案；2、关于非公开发行 A 股股票发行方案的议案；（1）非公开发行股票的种类和面值；（2）发行方式；（3）定价基准日、发行价格及定价原则；（4）发行对象及认购方式；（5）发行数量；（6）限售期；（7）	所有议案均审议通过	http://www.sse.com.cn	2014 年 10 月 16 日

		<p>募集资金投向；</p> <p>(8)未分配利润的安排；(9)本次发行决议有效期；3、关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易的议案；4、关于《四川禾嘉股份有限公司非公开发行 A 股股票募集资金投资项目可行性报告》的议案；5、关于前次募集资金使用情况说明的议案；6、关于公司与云南九天工贸有限公司签订附条件生效的股票认购协议的议案；7、关于公司与云南省滇中产业发展集团有限责任公司签订附条件生效的股票认购协议的议案；8、关于公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订附条件生效的股票认购协议的议案；9、关于公司与云南国鼎投资有限公司签订附条件生效的股票认购协议的议案；10、关于公</p>			
--	--	--	--	--	--

		司与山东中瑞现代物流有限公司签订附条件生效的股票认购协议的议案；11、关于公司与陈亮签订附条件生效的股票认购协议的议案；12、关于公司与云南禾溪投资有限公司签订附条件生效的股票认购协议的议案；13、关于授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案；14、关于批准云南九天工贸有限公司免于以要约方式增持股份的议案；15、关于修订《四川禾嘉股份有限公司章程》的议案；16、关于投资设立供应链管理公司和商业保理公司的议案。			
--	--	---	--	--	--

股东大会情况说明

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

冷天辉	否	8	2	6	0	0	否	2
宋浩	否	8	2	6	0	0	否	2
樊平	否	8	1	7	0	0	否	1
刘朝明	否	8	1	7	0	0	否	1
李洋	是	8	2	6	0	0	否	2
胡钢	是	8	2	6	0	0	否	2
林楠	是	8	2	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
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，公司经营稳健，没有重大经营风险，也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

(一) 内部控制责任声明：依据企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规；保障公司的资产安全；保证公司财务报告及相关信息真实完整；提高公司经营效率和效果。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 内部控制制度建设情况：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。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。公司《内部控制审计报告》详见公司于2015年3月28日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的公告。

是否披露内部控制审计报告：是

第十节 财务报告

一、审计报告

天圆全审字[2015] 000607 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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。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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2014 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

中国注册会计师：王凌燕

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高丽华

中国·北京

二〇一五年三月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		55,815,760.22	222,467,013.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,551,798.44	20,408,608.66
应收账款		56,653,282.39	62,035,673.98
预付款项		826,077.37	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
其他应收款		17,288,719.50	13,174,248.17
买入返售金融资产			
存货		76,209,733.85	64,999,549.01

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,646,191.35	3,769,887.95
流动资产合计		234,991,563.12	395,125,732.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		148,995,135.04	
投资性房地产			
固定资产		317,087,241.32	238,725,665.37
在建工程		29,789,841.24	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		30,887,560.13	12,636,317.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,119,732.79	1,131,353.83
其他非流动资产		8,622,708.00	36,018,463.58
非流动资产合计		536,502,218.52	309,760,311.89
资产总计		771,493,781.64	704,886,043.98
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,580,965.59	55,908,725.91
预收款项		127,544,686.62	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		5,887,411.10	6,057,363.26
应交税费		11,271,367.30	16,779,470.43
应付利息		105,000.00	110,000.00
应付股利			
其他应付款		42,720,587.76	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			
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		307,110,018.37	275,784,314.53
非流动负债：			
长期借款		426,363.82	487,272.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,190,136.30	4,190,136.30
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		540,000.00	630,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,156,500.12	5,307,409.12
负债合计		312,266,518.49	281,091,723.65
所有者权益			
股本		322,447,500.00	322,447,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,285,326.20	34,285,326.20
减：库存股			
其他综合收益			
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		89,066,897.64	53,633,954.82
归属于母公司所有者权益合计		459,121,897.25	423,688,954.43
少数股东权益		105,365.90	105,365.90
所有者权益合计		459,227,263.15	423,794,320.33
负债和所有者权益总计		771,493,781.64	704,886,043.98

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	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,507,410.77	142,639,175.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
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		15,540,674.60	12,236,570.49
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,769,887.95	3,769,887.95
流动资产合计		20,817,973.32	163,645,134.10
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		337,991,504.66	178,996,369.62
投资性房地产			
固定资产		29,128,445.70	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		2,514,853.05	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		369,634,803.41	211,780,208.65
资产总计		390,452,776.73	375,425,342.75
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
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		434,902.59	436,066.09
应交税费		4,322,160.66	9,217,279.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		82,469,511.81	55,020,274.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,762,114.15	66,209,159.54
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,842,336.30	3,842,336.30
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		92,604,450.45	70,051,495.84
所有者权益：			
股本		322,447,500.00	322,447,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,895,177.83	25,895,177.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,474,527.81	19,474,527.81
未分配利润		-69,968,879.36	-62,443,358.73
所有者权益合计		297,848,326.28	305,373,846.91
负债和所有者权益总计		390,452,776.73	375,425,342.75

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		405,008,346.48	388,492,901.55
其中：营业收入		405,008,346.48	388,492,901.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		359,211,105.48	342,224,967.82
其中：营业成本		299,318,467.33	275,573,330.25
营业税金及附加		1,754,870.36	2,134,399.65
销售费用		14,483,044.76	14,990,015.81
管理费用		35,436,164.97	37,437,698.36
财务费用		6,417,207.41	9,977,804.09
资产减值损失		1,801,350.65	2,111,719.66
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）		-1,004,864.96	11,523,080.21

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,004,864.96	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,792,376.04	57,791,013.94
加：营业外收入		304,643.54	8,503,254.46
其中：非流动资产处置利得		154,643.54	2,533,743.02
减：营业外支出		788,160.61	1,680,905.49
其中：非流动资产处置损失		5,777.20	646,979.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,308,858.97	64,613,362.91
减：所得税费用		8,875,916.15	13,665,694.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,432,942.82	50,947,668.77
归属于母公司所有者的净利润		35,432,942.82	51,692,334.24
少数股东损益			-744,665.47
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,432,942.82	50,947,668.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,432,942.82	51,692,334.24
归属于少数股东的综合收益总额			-744,665.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.110	0.160
（二）稀释每股收益（元/股）		0.110	0.160

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,856,788.94	5,084,982.36
财务费用		-428,406.94	-322,485.41
资产减值损失		1,844,774.21	533,902.60
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)		-1,004,864.96	34,233,639.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,004,864.96	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,278,021.17	28,937,239.66
加: 营业外收入			2,866,305.60
其中: 非流动资产处置利得			1,434,303.63
减: 营业外支出		5,777.20	190,287.63
其中: 非流动资产处置损失		5,777.20	3,305.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,283,798.37	31,613,257.63
减: 所得税费用		1,241,722.26	4,895,140.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,525,520.63	26,718,116.88
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,525,520.63	26,718,116.88
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		405,534,565.39	351,842,083.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,718,679.82	194,662,522.56
经营活动现金流入小计		481,253,245.21	546,504,605.99
购买商品、接受劳务支付的现金		236,453,212.18	197,016,269.31
支付给职工以及为职工支付的现金		55,775,011.22	47,603,045.91
支付的各项税费		29,685,364.52	21,504,093.34
支付其他与经营活动有关的现金		65,614,896.26	246,945,214.68
经营活动现金流出小计		387,528,484.18	513,068,623.24
经营活动产生的现金流量净额		93,724,761.03	33,435,982.75
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		258,444.00	127,249,880.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			156,695,408.76
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		258,444.00	283,945,288.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,975,091.13	98,822,325.08
投资支付的现金		150,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		255,975,091.13	98,822,325.08
投资活动产生的现金流量净额		-255,716,647.13	185,122,963.68
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		50,000,000.00	124,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			93,990.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	124,993,990.00
偿还债务支付的现金		50,060,909.00	175,303,809.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,789,412.89	7,763,578.46
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		53,850,321.89	187,715,317.55
筹资活动产生的现金流量净额		-3,850,321.89	-62,721,327.55

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,051,813.24	-1,084,870.38
五、现金及现金等价物净增加额		-168,894,021.23	154,752,748.50
加：期初现金及现金等价物余额		216,145,128.15	61,392,379.65
六、期末现金及现金等价物余额		47,251,106.92	216,145,128.15

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		34,289,384.65	32,473,958.34
经营活动现金流入小计		34,289,384.65	32,473,958.34
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		939,794.52	1,343,544.61
支付的各项税费		6,314,650.09	545,030.55
支付其他与经营活动有关的现金		8,166,704.93	51,321,934.87
经营活动现金流出小计		15,421,149.54	53,210,510.03
经营活动产生的现金流量净额		18,868,235.11	-20,736,551.69
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			163,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			163,000,000.00
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		160,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		160,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-160,000,000.00	163,000,000.00
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			
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		-141,131,764.89	142,263,448.31
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		1,507,410.77	142,639,175.66

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	322,447,500.00				34,285,326.20				13,322,173.41		53,633,954.82	105,365.90	423,794,320.33
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	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)											35,432,942.82		35,432,942.82
(一) 综合收益总额											35,432,942.82		35,432,942.82
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	322,447,500.00				34,285,326.20				13,322,173.41		89,066,897.64	105,365.90	459,227,263.15

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	322,447,500.00				44,201,038.74				13,322,173.41		-7,974,091.96	2,137,384.26	374,134,004.45
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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) 综合收益总额											51,692,334.24	-744,665.47	50,947,668.77
(二) 所有者投入和减少													

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 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												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 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	

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）										-7,525,520.63	-7,525,520.63
（一）综合收益总额										-7,525,520.63	-7,525,520.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	322,447,500.00				25,895,177.83				19,474,527.81	-69,968,879.36	297,848,326.28

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										26,718,116.88	26,718,116.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

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

(一). 公司概况

四川禾嘉股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由四川省人民政府川府字（1997）129号文《四川省人民政府关于同意设立四川禾嘉股份有限公司的批复》、中华全国工商业联合会联发字[1997]第36号文批复、中国证券监督管理委员会证监发[1997]303、304号关于《四川禾嘉股份有限公司申请公开发行股票批复》，同意由四川禾嘉实业（集团）有限公司、北海海利实业公司、成都市武侯区百花洲娱乐世界、四川禾嘉房地产开发有限公司、四川星火食品研究院共同发起，以募集方式设立的股份有限公司，注册资本为28,687.50万股。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）。

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

本公司财务报表已于2015年3月26日经公司董事会批准报出。

(二). 合并财务报表范围

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共2个，详见第十节财务报告、九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1个，减少2个详见第十节财务报告、八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认时点及确认方法制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23 描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2014 年度的合并及母公司的经营成果、合并及母公司的所有者权益变动和合并及母公司的现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月/年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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或发行股份面值总额的差额，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。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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目及交易在合并时抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，应当视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，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。

(2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

10. 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：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司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，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。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

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，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）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，且本公司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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，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，将原计入其他综合收益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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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	本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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	30	30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

12. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，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。

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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

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。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位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，已考虑本公司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。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	12	5	7.92
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备其他	年限平均法	5-8	5	19-11.88

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。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。

(4) 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。

16. 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。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

17. 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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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、采矿权及探矿权等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产

为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。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平均摊销。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。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，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费用化，计入当期损益。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的

无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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间的较高者。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 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。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 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本公司；
- 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：

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

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；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本公司；
- 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本公司；
- 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。

24. 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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。本公司将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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助外，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

25. 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。

(3) 所得税的抵销

当本公司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。

26. 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他租赁为经营租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

租入资产

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)、融资租赁的会计处理方法

租入资产

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。

27. 要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7

月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，除《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》外，其他准则对当期和列报前期财务报表项目及金额的无影响。

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》的规定将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。 本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其他非流动负债	-630,000.00
		递延收益	630,000.00
准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》的规定将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。 本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其他非流动负债	-720,000.00
		递延收益	720,000.00

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 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	15%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中汽成都配件有限公司	15%

2. 税收优惠

根据国家发改委【2011】第9号《产业结构调整指导目录（2011年末）》第一类-鼓励类-第14类第20款“耐高温、耐腐蚀耐磨损精密铸锻件”，中汽成都配件有限公司母公司享受西部大开发所得税优惠政策，享受15%优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,261.71	5,968.55
银行存款	47,213,845.21	216,139,159.60
其他货币资金	8,564,653.30	6,321,885.23
合计	55,815,760.22	222,467,013.38
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

年末其他货币资金余额 8,564,653.30 元全部为信用证保证金。

2、衍生金融资产

□适用 √不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,551,798.44	20,408,608.66
合计	23,551,798.44	20,408,608.66

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,707,232.91	
合计	44,707,232.91	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,300,922.61	93.52	3,647,640.22	6.05	56,653,282.39	66,054,909.49	94.51	4,019,235.51	6.08	62,035,673.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,178,638.28	6.48	4,178,638.28	100.00		3,833,863.46	5.49	3,833,863.46	100.00	
合计	64,479,560.89	/	7,826,278.50	/	56,653,282.39	69,888,772.95	/	7,853,098.97	/	62,035,673.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:1年以内分项			
1年以内小计	57,737,773.96	2,886,888.70	5.00
1至2年	40,215.35	4,021.53	10.00

2 至 3 年	1,500.00	300.00	20.00
3 年以上	2,521,433.30	756,429.99	30.00
合计	60,300,922.61	3,647,640.22	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-26,820.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例 (%)
上海通用东岳汽车有限公司	非关联方	25,514,500.56	1 年以内	39.57
成都金顶精密铸造有限公司	非关联方	6,804,270.00	1 年以内	10.55
上海通用武汉分公司	非关联方	5,636,608.15	1 年以内	8.74
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	4,453,895.45	1 年以内	6.91
重庆康明斯发动机有限公司	非关联方	2,642,484.19	1 年以内	4.10
合计		45,051,758.35		69.87

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	593,262.98	71.82	2,883,933.77	88.16
1 至 2 年	95,967.93	11.62	249,994.71	7.64
2 至 3 年	724.00	0.09	1,200.00	0.04
3 年以上	136,122.46	16.47	136,122.46	4.16
合计	826,077.37	100.00	3,271,250.94	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 577,911.40 元，

占预付账款期末余额合计数的比例为 64.55%。

6、 应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川飞球(集团)有限责任公司		4,999,500.00
合计		4,999,500.00

7、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,159,695.97	48.93	24,159,695.97	100.00		24,159,695.97	48.93	24,159,695.97		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,271,550.76	31.76	1,718,906.16	9.95	15,552,644.6	13,156,431.97	27.17	919,861.48	6.99	12,236,570.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,945,058.47	26.22	11,208,983.57	86.59	1,736,074.90	11,100,301.72	22.93	10,162,624.04	91.55	937,677.68
合计	54,376,305.20	/	37,087,585.70	/	17,288,719.50	48,416,429.66	/	35,242,181.49	/	13,174,248.17

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额
--	------

其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	164,978.32	8,248.92	5.00
1 至 2 年	17,106,572.44	1,710,657.24	10.00
合计	17,271,550.76	1,718,906.16	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,845,404.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	52,640,230.30	47,478,751.98
备用金	1,736,074.90	937,564.68
代扣代缴		113.00
合计	54,376,305.20	48,416,429.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金色世纪商贸有限公司	往来款	20,129,685.97	3 年以上	37.02	20,129,685.97

四川禾嘉实业(集团)有限公司	往来款	12,259,450.76	1年以内 152378.32; 1-2年 12107072.44	22.55	1,218,326.16
四川飞球(集团)有限责任公司	往来款	4,999,500.00	1-2年	9.19	499,950.00
四川天九实业有限公司	往来款	4,030,010.00	3年以上	7.41	4,030,010.00
四川中汽零部件有限公司	往来款	2,500,000.00	3年以上	4.60	2,500,000.00
合计	/	43,918,646.73	/	80.77	28,377,972.13

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

8、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,724,235.30		8,724,235.30	6,014,924.58		6,014,924.58
在产品	8,517,258.42		8,517,258.42	9,617,389.00		9,617,389.00
库存商品	55,433,805.78		55,433,805.78	45,482,700.37		45,482,700.37
周转材料	3,534,434.35		3,534,434.35	3,884,535.06		3,884,535.06
合计	76,209,733.85		76,209,733.85	64,999,549.01		64,999,549.01

9、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用--搬迁费	876,303.40	
待抵扣增值税	3,769,887.95	3,769,887.95
合计	4,646,191.35	3,769,887.95

10、 长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

			益		润				
一、合 营企 业									
小计									
二、联 营企 业									
云 南 滇 中 供 应 链 管 理 有 限 公 司	150,0 00,00 0.00		-1,00 4,864 .96					148,9 95,13 5.04	
小计	150,0 00,00 0.00		-1,00 4,864 .96					148,9 95,13 5.04	
合计	150,0 00,00 0.00		-1,00 4,864 .96					148,9 95,13 5.04	

其他说明：

根据 2014 年第一次临时股东大会的第 16 项议案及 2014 年 9 月 16 日的投资协议，2014 年 10 月 16 日公司与滇中集团、优贸基金共同出资 5 亿元设立云南滇中供应链管理有
限公司，具体出资情况如下：

出资人	出资金额（万元）	出资比例（%）
云南省滇中产业发展集团有限责任公司	20,000.00	40.00
四川禾嘉股份有限公司	15,000.00	30.00
上海优贸股权投资基金管理有限公司	15,000.00	30.00
合计	50,000.00	100.00

根据 2014 年第一次临时股东大会的第 16 项议案及 2014 年 10 月 8 日的投资协议，公
司与滇中集团、优贸基金共同出资 2 亿元设立深圳滇中商业保理有限公司，具体出资
情况如下：

出资人	出资金额（万元）	出资比例（%）
云南省滇中产业发展集团有限责任公司	8,000.00	40.00
四川禾嘉股份有限公司	6,000.00	30.00
上海优贸股权投资基金管理有限公司	6,000.00	30.00
合计	20,000.00	100.00

截止 2014 年 12 月 31 日，公司尚未对深圳滇中商业保理有限公司出资。

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

12、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	68,448,108.40	301,861,665.23	5,961,993.90	1,176,712.20	377,448,479.73
2. 本期增加金额	43,074,369.42	50,858,874.87	934,592.05	8,529,358.12	103,397,194.46
(1) 购置			934,592.05		934,592.05
(2) 在建工程转入	43,074,369.42	50,858,874.87		8,529,358.12	102,462,602.41
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		704,730.44	528,084.00		1,232,814.44
(1) 处置或报废		427,380.00	528,084.00		955,464.00
(2) 其他		277,350.44			277,350.44
4. 期末余额	111,522,477.82	352,015,809.66	6,368,501.95	9,706,070.32	479,612,859.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,113,542.98	112,844,593.50	2,789,708.41	974,969.47	138,722,814.36
2. 本期增加金额	1,932,639.48	22,031,047.78	604,541.71	80,461.44	24,648,690.41
(1) 计提	1,932,639.48	22,031,047.78	604,541.71	80,461.44	24,648,690.41
3. 本期减少金额		399,235.36	446,650.98		845,886.34
(1) 处置或报废		399,235.36	446,650.98		845,886.34
4. 期末余额	24,046,182.46	134,476,405.92	2,947,599.14	1,055,430.91	162,525,618.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87,476,295.36	217,539,403.74	3,420,902.81	8,650,639.41	317,087,241.32
2. 期初账面价值	46,334,565.42	189,017,071.73	3,172,285.49	201,742.73	238,725,665.37

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	42,167,909.24	正在办理中

其他说明:

(1) 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2014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9,785,765.28元,净值12,961,434.72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2,249,622.56元,净值9,776,307.44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。

(2) 用于银行抵押的说明

公司用于银行借款抵押的房屋及建筑物净值29,100,811.58元,(产权证号为:金国用(2011)第14545号,成房权证监证字第1272891号,金国用(2011)第14546号,成房权证监证字第1270354号,金国用(2011)第14544号,成房权证监证字第1270381号,金国用(2011)第14547号,成房权证监证字第1272899号,金国用(2011)

第 14558 号，成房权证监证字第 1189194 号，蓉房权证成房监证字第 0946667 号，蓉房权证成房监证字第 0946668 号）。

13、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	323,736.00		323,736.00	17,363,681.61		17,363,681.61
专用设备	29,466,105.24		29,466,105.24	3,884,830.17		3,884,830.17
合计	29,789,841.24		29,789,841.24	21,248,511.78		21,248,511.78

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房建设	83,370,000.00	17,363,681.61	35,648,549.03	52,688,494.64		323,736.00	63.57	90.00%				自筹
专用设备	113,233,241.75	3,884,830.17	75,355,382.84	49,774,107.77		29,466,105.24	87.81	87.81%				自筹
合计	196,603,241.75	21,248,511.78	111,003,931.87	102,462,602.41		29,789,841.24	/	/			/	/

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,396,418.00			16,396,418.00

2. 本期增加金额	18,975,918.00				18,975,918.00
(1) 购置	18,975,918.00				18,975,918.00
3. 期末余额	35,372,336.00				35,372,336.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,760,100.67				3,760,100.67
2. 本期增加金额	724,675.20				724,675.20
(1) 计提	724,675.20				724,675.20
3. 期末余额	4,484,775.87				4,484,775.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	30,887,560.13				30,887,560.13
2. 期初账面价值	12,636,317.33				12,636,317.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 _____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	18,596,399.64	正在办理中

其他说明:

(1) 土地使用权证（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。

(2) 用于银行抵押的说明：公司用于银行借款抵押的无形资产土地使用权净值 2,514,853.05 元，（产权证号为：成高国用（2003）第 5181 号）。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,464,885.27	1,119,732.79	7,542,358.87	1,131,353.83
合计	7,464,885.27	1,119,732.79	7,542,358.87	1,131,353.83

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,379,540.31	8,909,834.24
可抵扣亏损	-851,141.08	
合计	8,528,399.23	8,909,834.24

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	-3,404,564.30		
合计	-3,404,564.30		/

16、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	8,622,708.00	18,094,963.58
预付土地款		17,923,500.00
合计	8,622,708.00	36,018,463.58

17、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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

短期借款分类的说明：

借款的担保、抵押情况

(1) 公司从德商银行成都分行借入 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 2000 万元的最高额保证。

(2) 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 2014 年 7 月 14 日至 2015 年 7 月 13 日，借款利率为月息 7%，该笔借款由四川禾嘉股份有限公司以房地产提供 3900 万元的最高额抵押担保（抵押物清单：金国用（2011）第 14545 号，成房权证监证字第 1272891 号，金国用（2011）第 14546 号，成房权证监证字第 1270354 号，金国用（2011）第 14544 号，成房权证监证字第 1270381 号，金国用（2011）第 14547 号，成房权证监证字第 1272899 号，金国用（2011）第 14558 号，成房权证监证字第 1189194 号，成高国用（2003）第 5181 号，蓉房权证成房监证字第 0946667 号，蓉房权证成房监证字第 0946668 号）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

18、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	66,460,564.14	52,417,770.92
1 年以上	3,120,401.45	3,490,954.99
合计	69,580,965.59	55,908,725.91

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,825.00	127,271,672.22
1 年以上	127,528,861.62	326,548.00
合计	127,544,686.62	127,598,220.22

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都家具产业园建设投资有限公司	127,212,800.00	未办理产权过户
合计	127,212,800.00	/

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,057,363.26	54,950,820.96	55,120,773.12	5,887,411.10
二、离职后福利-设定提存计划		4,192,242.02	4,192,242.02	
合计	6,057,363.26	59,143,062.98	59,313,015.14	5,887,411.10

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,161,156.44	49,858,375.31	49,858,375.31	5,161,156.44
二、职工福利费		2,023,402.07	2,023,402.07	
三、社会保险费		1,689,021.59	1,689,021.59	
其中：医疗保险费		1,182,953.98	1,182,953.98	
工伤保险费		219,605.83	219,605.83	

生育保险费		130,857.70	130,857.70	
大病互助保险		155,604.08	155,604.08	
四、住房公积金		385,086.00	385,086.00	
五、工会经费和职工教育经费	896,206.82	994,935.99	1,164,888.15	726,254.66
合计	6,057,363.26	54,950,820.96	55,120,773.12	5,887,411.10

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,750,451.29	3,750,451.29	
2、失业保险费		441,790.73	441,790.73	
合计		4,192,242.02	4,192,242.02	

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,487,893.87	1,162,230.33
营业税	1,166,000.00	1,166,000.00
企业所得税	6,405,743.08	13,367,860.85
个人所得税	3,426.68	3,404.90
城市维护建设税	271,597.33	188,864.93
教育费附加	125,820.24	90,363.49
地方教育费附加	58,121.71	34,483.88
印花税	83,635.28	101,256.78
副食品调控基金	206,733.78	202,609.94
房产税	462,395.33	462,395.33
合计	11,271,367.30	16,779,470.43

其他说明：

期初应交增值税借方余额已调整至其他流动资产项目。

22、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	105,000.00	110,000.00
合计	105,000.00	110,000.00

其他说明：

截止到2014年12月31日，公司不存在逾期未支付的利息。

23、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	37,316,755.94	14,149,550.50
评估费	112,000.00	112,000.00

保证金	1,402,100.00	1,175,000.00
水电费		4,252.39
其他	3,889,731.82	3,889,731.82
合计	42,720,587.76	19,330,534.71

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
宏升建筑工程公司	525,000.00	履约保证金-工程尚未结算
合计	1,570,000.00	/

24、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
新都区财政局技改借款	426,363.82	487,272.82
合计	426,363.82	487,272.82

25、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
财政局退税款	3,937,800.00	3,937,800.00
成都市科委借款	252,336.30	252,336.30
合计	4,190,136.30	4,190,136.30

26、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重点行业结构调整专项资金	630,000.00		90,000.00	540,000.00	财政拨款
合计	630,000.00		90,000.00	540,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点行业结构调整专项资金	630,000.00		90,000.00		540,000.00	与资产相关
合计	630,000.00		90,000.00		540,000.00	/

27、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	322,447,500.00						322,447,500.00

28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	34,285,326.20			34,285,326.20
合计	34,285,326.20			34,285,326.20

29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	53,633,954.82	-7,974,091.96
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	53,633,954.82	-7,974,091.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	35,432,942.82	51,692,334.24
出售子公司资本公积转回未分配利润		9,915,712.54
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	89,066,897.64	53,633,954.82

31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	394,672,480.81	292,845,079.11	377,863,354.01	267,450,109.67
其他业务	10,335,865.67	6,473,388.22	10,629,547.54	8,123,220.58
合计	405,008,346.48	299,318,467.33	388,492,901.55	275,573,330.25

32、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
城市维护建设税	858,295.97	1,101,109.26
教育费附加	613,068.55	786,506.59
其他	283,505.84	246,783.80
合计	1,754,870.36	2,134,399.65

33、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	8,460,341.07	7,774,809.05
广告宣传费		58,407.00
零公里损失	1,748,636.26	1,729,546.04
办公费	104,965.84	
承包费	2,797,075.90	2,170,299.00
差旅费	642,639.70	1,018,899.57
工资		449,365.72
仓储费	708,379.39	474,032.08
包装费		206,304.32
其他	21,006.60	1,108,353.03
合计	14,483,044.76	14,990,015.81

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	17,138,920.29	13,520,070.83
福利费	2,023,352.07	2,001,953.27
工会经费	994,537.99	736,018.66
基本养老保险	1,580,180.72	3,302,159.60
医疗保险	447,582.43	966,601.07
工伤保险	84,876.18	243,216.71
失业保险	167,463.57	366,594.52
离退休费用	831,006.30	891,156.99
生育保险	50,131.29	116,797.45
大病互助保险	59,086.50	130,454.33
折旧费	2,943,037.79	3,635,422.00
住房公积金	413,094.00	345,077.54
无形资产摊销	724,675.20	1,139,260.95
办公费	464,860.21	508,238.99
差旅费	758,550.12	976,001.01
招待费	674,284.60	834,470.78

物料消耗	741,260.21	1,022,665.01
修理费	90,748.52	167,364.85
油、物消耗	15,001.00	242,416.20
保险费	101,047.22	88,478.88
降温费	105,850.00	100,950.00
维修费	332,381.80	232,891.19
试验检验费	51,759.52	116,652.13
技术开发费	1,074,747.68	104,607.83
中介机构费	841,263.40	1,639,389.60
咨询费	671,114.62	134,640.85
房产税、土地使用税、印花税	1,141,073.87	1,634,413.49
水电费	256,346.16	215,318.80
董事经费	119,988.99	120,006.08
年会费	80,000.00	80,000.00
其他	457,942.72	1,824,408.75
合计	35,436,164.97	37,437,698.36

35、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	3,784,412.89	7,838,111.79
减：利息收入	-520,318.06	-417,402.56
手续费支出	101,299.34	107,476.95
汇兑损失	3,051,813.24	1,083,970.40
融资租赁利息支出		1,365,647.51
合计	6,417,207.41	9,977,804.09

36、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	1,801,350.65	2,111,719.66
合计	1,801,350.65	2,111,719.66

37、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,004,864.96	
处置长期股权投资产生的投资收益		11,523,080.21
合计	-1,004,864.96	11,523,080.21

38、营业外收入

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	154,643.54	5,150,672.84	154,643.54
其中：固定资产处置利得	154,643.54	2,533,743.02	154,643.54
无形资产处置利得		2,616,929.82	
政府补助	150,000.00	790,000.00	150,000.00
不需支付的款项		2,119,627.43	
其他		442,954.19	
合计	304,643.54	8,503,254.46	304,643.54

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技进步奖	60,000.00		与收益相关
成都市科学技术局项目经费		700,000.00	与收益相关
重点行业结构调整专项资金	90,000.00	90,000.00	与资产相关
合计	150,000.00	790,000.00	/

39、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	646,979.77	5,777.20
其中：固定资产处置损失	5,777.20	646,979.77	5,777.20
罚款及税收滞纳金支出	5,400.00	628,271.70	5,400.00
赔偿金	776,983.41		776,983.41
其他		405,654.02	
合计	788,160.61	1,680,905.49	788,160.61

40、所得税费用

(1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,864,295.11	14,142,144.11
递延所得税费用	11,621.04	-476,449.97
合计	8,875,916.15	13,665,694.14

(2). 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	44,308,858.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,077,214.74

子公司适用不同税率的影响	-5,059,265.74
调整以前期间所得税的影响	1,241,722.26
非应税收入的影响	251,216.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,694.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,312,334.63
所得税费用	8,875,916.15

41、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
往来款	75,138,361.76	189,285,191.6
利息收入	520,318.06	408,629.24
政府补助	60,000.00	700,000.00
履约保证金		4,268,701.72
合计	75,718,679.82	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	本期发生额	上期发生额
往来款	55,032,983.59	223,564,989.06
管理费用	6,124,940.67	2,881,513.74
销售费用	1,330,521.18	10,419,478.26
财务费用	101,299.34	107,125.95
诉讼赔偿、赔偿金	782,383.41	703,009.44
履约保证金		2,947,213.00
信用证保证金	2,242,768.07	6,321,885.23
合计	65,614,896.26	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	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
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

42、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	35,432,942.82	50,947,668.77
加：资产减值准备	1,801,350.65	2,111,719.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,648,690.41	22,267,393.30
无形资产摊销	724,675.20	1,139,260.95
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）	-154,643.54	-5,150,672.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,777.20	646,979.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,731,226.13	10,288,629.68
投资损失（收益以“-”号填列）	1,004,864.96	-11,523,080.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,621.04	1,049,497.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,525,947.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,210,184.84	4,313,393.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,586,109.79	-18,682,776.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,857,668.79	-22,446,083.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,724,761.03	33,435,982.75
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	47,251,106.92	216,145,128.15
减：现金的期初余额	216,145,128.15	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	-168,894,021.23	154,752,748.50

(2). 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,251,106.92	216,145,128.15
其中：库存现金	37,261.71	5,968.55

可随时用于支付的银行存款	47,213,845.21	216,139,159.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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	47,251,106.92	216,145,128.15

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,564,653.30	信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	12,961,434.72	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
无形资产	9,776,307.44	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
固定资产	29,100,811.58	用于银行抵押
无形资产	2,514,853.05	用于银行抵押
合计	62,918,060.09	/

44、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,728,928.00
其中：美元	16,622.21	6.1190	101,711.30
欧元	234,517.34	7.4556	1,748,467.48
日元	484,295,599.00	0.051371	24,878,749.22

八、合并范围的变更

(1). 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

根据公司第六届董事会第十二次会议决议，本期新设立全资子公司贵州禾嘉供应链管理有限公，注册资本为人民币 100,000,000.00 元。截止 2014 年 12 月 31 日，四川禾嘉股份有限公司已货币出资 10,000,000.00 元，持股比例为 100%，本期纳入合并范围。

上期已处置四川禾嘉种业有限公司、四川飞球（集团）有限责任公司本期不纳入合并范围。

九、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州禾嘉供应链管理有限公司	兴义市瑞金路富康公馆1804号	贵州省兴义市	供应链管理	100		成立
中汽成都配件有限公司	新都区大丰镇南丰工业园	四川省成都市	机械加工	100		同一控制下合并取得

(二) 合营企业或联营企业中的权益

1.一.1.1. 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南滇中供应链管理有限公司	云南省昆明市空港经济区大板桥街道办事处3号办公楼105室	云南昆明	供应链管理	30		权益法

1.一.1.2. 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	云南滇中供应链管理有限公司			
流动资产	1,652,894,981.76			
非流动资产	4,354,796.42			
资产合计	1,657,249,778.18			
流动负债	1,160,599,328.06			
非流动负债				
负债合计	1,160,599,328.06			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	496,650,450.12			
按持股比例计算的净资产份	148,995,135.04			

额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	148,995,135.04			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	244,125,880.18			
净利润	-3,349,549.88			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,349,549.88			
本年度收到的来自联营企业的股利				

十、关联方及关联交易

(1). 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
云南九天工贸有限公司	昆明市二环西路398号高新科技广场	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 万元	23.57	23.57

企业最终控制方是冷天辉

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（二）。

(2). 关联方应收应付款项

(1). 其他关联交易

本年度公司与云南省滇中产业发展集团有限责任公司、上海优贸股权投资基金管理有限公司共同出资设立云南滇中供应链管理公司和深圳滇中商业保理有限公司。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南省滇中产业发展集团有限责任公司	其他
上海优贸股权投资基金管理有限公司	其他

4、应付项目

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	28,549,237.07	800,000.00

十一、承诺及或有事项

(1). 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
无

(2). 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位:元 币种:人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

公司 2014 年度拟非公开发行不少于 80000.00 万股, 不超过 80000.00 万股, 发行价 6.06 元/股(证监会于 2015 年 3 月 6 日审核通过) 增发对象: 云南九天工贸有限公司、云南省滇中产业发展集团有限责任公司、云南省工业投资控股集团有限责任公司、云南国一鼎投资有限公司、山东中瑞现代物流有限公司、陈亮、云南禾溪投资有限公司共 7 名特定投资者。

1、利润分配情况

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

2、销售退回

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款									
单项金额不重大但单独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	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,509,891.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,509,891.91 元。

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,159,695.97	49.08	24,159,695.97	100.00		24,159,695.97	54.63	24,159,695.97	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,258,950.76	35.06	1,718,276.16	9.96	15,540,674.60	13,156,431.97	29.85	919,861.48	6.99	12,236,570.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,806,325.62	15.68	7,806,325.62	100.00		6,759,966.09	15.34	6,759,966.09	100.00	
合计	49,224,972.35	/	33,684,297.75	/	15,540,674.60	44,076,094.03	/	31,839,523.54	/	12,236,570.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	152,378.32	7,618.92	5%
1至2年	17,106,572.44	1,710,657.24	10%
合计	17,258,950.76	1,718,276.16	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,844,714.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	49,224,972.35	44,076,094.03
合计	49,224,972.35	44,076,094.03

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金色世纪商贸有限公司	往来款	20,129,685.97	3年以上	40.89	20,129,685.97
四川禾嘉实业(集团)有限公司	往来款	12,259,450.76	1年以内 152,378.32; 1-2年 12,107,072.44	24.90	1,218,326.16
四川飞球(集团)有限责任公司	往来款	4,999,500.00	1-2年	10.16	499,950.00

四川天九实业有限公司	往来款	4,030,010.00	3年以上	8.19	4,030,010.00
四川西昌冻干有限公司	往来款	2,338,204.64		4.75	2,338,204.64
合计	/	43,756,851.37	/	88.89	28,216,176.77

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,996,369.62		188,996,369.62	178,996,369.62		178,996,369.62
对联营、合营企业投资	148,995,135.04		148,995,135.04			
合计	337,991,504.66		337,991,504.66	178,996,369.62		178,996,369.62

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中汽成都配件有限公司	178,996,369.62			178,996,369.62		
贵州禾嘉供应链管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	178,996,369.62	10,000,000.00		188,996,369.62		

(1) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
云南滇中		150,000.00		-1,004.864					148,995.13	

供应链管理 有限公司		0.00		.96						5.04	
小计		150,000.00		-1,004,864.96						148,995.13	5.04
合计		150,000.00		-1,004,864.96						148,995.13	5.04

4、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,004,864.96	
处置长期股权投资产生的投资收益		29,234,139.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,004,864.96	34,233,639.21

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	148,866.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-782,383.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	70,850.98	
少数股东权益影响额		
合计	-412,666.09	

2、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	8.03	0.110	0.110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.12	0.111	0.111

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
----	-----------	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	61,392,379.65	222,467,013.38	55,815,760.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	21,803,355.78	20,408,608.66	23,551,798.44
应收账款	103,624,255.55	62,035,673.98	56,653,282.39
预付款项	5,805,574.18	3,271,250.94	826,077.37
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	17,931,586.49	13,174,248.17	17,288,719.50
买入返售金融资产			
存货	113,161,493.54	64,999,549.01	76,209,733.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,769,887.95	3,769,887.95	4,646,191.35
流动资产合计	327,488,533.14	395,125,732.09	234,991,563.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			148,995,135.04
投资性房地产			
固定资产	271,262,192.95	238,725,665.37	317,087,241.32
在建工程	4,382,106.84	21,248,511.78	29,789,841.24
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	70,304,480.45	12,636,317.33	30,887,560.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,430,242.66	1,131,353.83	1,119,732.79
其他非流动资产	18,025,190.83	36,018,463.58	8,622,708.00
非流动资产合计	367,404,213.73	309,760,311.89	536,502,218.52
资产总计	694,892,746.87	704,886,043.98	771,493,781.64
流动负债：			
短期借款	125,000,000.00	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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	82,506,011.30	55,908,725.91	69,580,965.59
预收款项	11,846,218.85	127,598,220.22	127,544,686.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6,857,435.81	6,057,363.26	5,887,411.10
应交税费	30,978,446.00	16,779,470.43	11,271,367.30
应付利息	297,366.67	110,000.00	105,000.00
应付股利			
其他应付款	46,488,997.76	19,330,534.71	42,720,587.76
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	303,974,476.39	275,784,314.53	307,110,018.37
非流动负债：			
长期借款	548,181.91	487,272.82	426,363.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	12,990,136.30	4,190,136.30	4,190,136.30
长期应付职工薪酬			
专项应付款	1,000,000.00		
预计负债			
递延收益	720,000.00	630,000.00	540,000.00
递延所得税负债	1,525,947.82		
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,784,266.03	5,307,409.12	5,156,500.12
负债合计	320,758,742.42	281,091,723.65	312,266,518.49
所有者权益：			
股本	322,447,500.00	322,447,500.00	322,447,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	44,201,038.74	34,285,326.20	34,285,326.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,322,173.41	13,322,173.41	13,322,173.41
一般风险准备			
未分配利润	-7,974,091.96	53,633,954.82	89,066,897.64

归属于母公司所有者权益合计	371,996,620.19	423,688,954.43	459,121,897.25
少数股东权益	2,137,384.26	105,365.90	105,365.90
所有者权益合计	374,134,004.45	423,794,320.33	459,227,263.15
负债和所有者权益总计	694,892,746.87	704,886,043.98	771,493,781.64

第十一节 备查文件目录

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。
备查文件目录	(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。
备查文件目录	(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

董事会批准报送日期：[2015-03-26](#)

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容