

审计报告

鞍山森远路桥股份有限公司

会审字[2014]0900号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

鞍山森远路桥股份有限公司审计报告

截至 2013 年 12 月 31 日止

目录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并股东权益变动表	6-7
6	母公司资产负债表	8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司股东权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-82

审 计 报 告

鞍山森远路桥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鞍山森远路桥股份有限公司（以下简称森远公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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森远公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：宫国超

中国注册会计师：冯颖

二〇一四年三月二十日

合并资产负债表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司 金额单位：元

资产	附注	2013年12月31日	2012年12月31日	负债和股东权益	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	278,292,534.65	346,898,655.27	短期借款	五、16	108,000,000.00	43,600,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产		-	-	拆入资金			
应收票据	五、2	1,500,000.00	1,050,000.00	交易性金融负债		-	-
应收账款	五、3	275,060,374.50	211,204,596.39	应付票据	五、17	83,245,980.68	42,589,788.00
预付款项	五、4	11,686,800.43	15,185,540.58	应付账款	五、18	120,606,900.74	75,280,279.43
应收保费				预收款项	五、19	3,059,064.32	13,482,040.93
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、20	403,234.54	329,215.46
应收股利				应交税费	五、21	22,093,737.82	17,618,448.85
其他应收款	五、5	18,022,904.60	10,645,627.61	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	194,651,131.77	125,236,294.66	其他应付款	五、22	7,052,152.55	25,665,094.21
一年内到期的非流动资产	五、7	29,835,788.63		应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		809,049,534.58	710,220,714.51	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	五、23	6,000,000.00	
发放委托贷款及垫款				其他流动负债	五、24	13,396,745.32	9,594,973.28
可供出售金融资产				流动负债合计		363,857,815.97	228,159,840.16
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款	五、8	70,786,368.92		长期借款	五、25	18,000,000.00	
长期股权投资		-	-	应付债券		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付款		-	-
固定资产	五、9	101,561,801.17	112,460,482.26	专项应付款		-	-
在建工程	五、10	106,361,357.54	24,142,492.56	预计负债		-	-
工程物资		-	-	递延所得税负债	五、13	4,803,591.69	4,905,947.00
固定资产清理		-	-	其他非流动负债	五、26	65,683,492.78	69,096,516.79
生产性生物资产		-	-	非流动负债合计		88,487,084.47	74,002,463.79
油气资产		-	-	负债合计		452,344,900.44	302,162,303.95
无形资产	五、11	73,027,550.85	52,787,616.82	股东权益：			
开发支出		-	-	股本	五、27	134,730,000.00	134,730,000.00
商誉	五、12	44,894,527.45	44,894,527.45	资本公积	五、28	302,612,909.81	302,612,909.81
长期待摊费用		-	-	减：库存股			
递延所得税资产	五、13	5,590,981.61	4,706,979.98	专项储备	五、29	565,426.36	520,934.28
其他非流动资产	五、14	2,053,046.36	24,173,475.03	盈余公积	五、30	34,566,506.61	25,236,836.70
非流动资产合计		404,275,633.90	263,165,574.10	一般风险准备			
				未分配利润	五、31	288,505,425.26	208,123,303.87
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司股东权益合计		760,980,268.04	671,223,984.66
				少数股东权益		-	-
				股东权益		760,980,268.04	671,223,984.66
资产总计		1,213,325,168.48	973,386,288.61	负债和股东权益总计		1,213,325,168.48	973,386,288.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司金额单位：元

项 目	附注	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入	五、32	455,220,722.97	305,213,855.39
其中：营业收入	五、32	455,220,722.97	305,213,855.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、32	359,008,110.53	216,478,254.38
其中：营业成本	五、32	264,308,195.33	165,637,370.68
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	五、33	5,053,683.93	3,420,970.19
销售费用	五、34	30,539,862.12	22,742,586.14
管理费用	五、35	43,099,217.89	26,569,950.42
财务费用	五、33	4,370,007.35	-7,221,257.61
资产减值损失	五、37	11,637,143.91	5,328,634.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,212,612.44	88,735,601.01
加：营业外收入	五、38	26,588,663.53	12,597,061.90
减：营业外支出	五、39	59,307.97	41,867.75
其中：非流动资产处置损失	五、39	6,782.97	16,706.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,741,968.00	101,290,795.16
减：所得税费用	五、40	19,557,176.70	15,731,055.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,184,791.30	85,559,740.11
归属于母公司所有者的净利润		103,184,791.30	85,559,740.11
少数股东损益		-	-
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.77	0.64
（二）稀释每股收益		0.77	0.64
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		103,184,791.30	85,559,740.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,184,791.30	85,559,740.11
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司 金额单位：元

项 目	附注	2013 年度	2012 年度
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		370,434,826.58	232,577,316.88
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		6,029,633.49	31,143.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	38,155,143.56	19,020,922.90
经营活动现金流入小计		414,619,603.63	251,629,382.82
购买商品、接受劳务支付的现金		284,601,854.60	137,092,144.44
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		30,890,085.91	14,763,195.65
支付的各项税费		61,105,107.24	28,586,337.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	74,699,417.91	37,413,478.55
经营活动现金流出小计		451,296,465.66	217,855,156.15
经营活动产生的现金流量净额		-36,676,862.03	33,774,226.67
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		4,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	925,843.95	7,446,764.29
投资活动现金流入小计		929,843.95	7,456,764.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,852,174.49	51,573,507.03
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		8,000,000.00	38,377,988.97
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,852,174.49	89,951,496.00
投资活动产生的现金流量净额		-84,922,330.54	-82,494,731.71
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		187,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		187,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		98,600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,406,928.05	15,295,030.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	57,698,858.66	-
筹资活动现金流出小计		176,705,786.71	15,295,030.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,294,213.29	-15,295,030.00
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		-111,304,979.28	-64,015,535.04
加：期初现金及现金等价物余额		346,898,655.27	410,914,190.31
六、期末现金及现金等价物余额		235,593,675.99	346,898,655.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司金额单位：元

项目	2013 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	134,730,000.00	302,612,909.81	-	520,934.28	25,236,836.70		208,123,303.87		-	671,223,984.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-		-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-		-		-	-
其他										-
二、本年初余额	134,730,000.00	302,612,909.81	-	520,934.28	25,236,836.70		208,123,303.87		-	671,223,984.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-	44,492.08	9,329,669.91	-	80,382,121.39	-	-	89,756,283.38
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	103,184,791.30	-	-	103,184,791.30
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	103,184,791.30	-	-	103,184,791.30
（三）所有者（或股东）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者（或股东）投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	9,329,669.91	-	-22,802,669.91	-	-	-13,473,000.00
1. 提取盈余公积					9,329,669.91		-9,329,669.91			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,473,000.00		-	-13,473,000.00
4. 其他										
（五）所有者（或股东）权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				44,492.08						44,492.08
1. 本期提取				2,530,874.76						2,530,874.76
2. 本期使用				2,486,382.68						2,486,382.68
（七）其他										
四、本年年末余额	134,730,000.00	302,612,909.81	-	565,426.36	34,566,506.61	-	288,505,425.26		-	760,980,268.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司 金额单位：元

项目	2012 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	74,850,000.00	362,492,909.81	-	-	17,170,640.05		145,599,760.41		-	600,113,310.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-		-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-		-		-	-
其他										-
二、本年年初余额	74,850,000.00	362,492,909.81	-	-	17,170,640.05	-	145,599,760.41	-	-	600,113,310.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,880,000.00	(59,880,000.00)	-	520,934.28	8,066,196.65	-	62,523,543.46	-	-	71,110,674.39
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	85,559,740.11	-	-	85,559,740.11
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	85,559,740.11	-	-	85,559,740.11
（三）所有者（或股东）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者（或股东）投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	8,066,196.65	-	(23,036,196.65)	-	-	(14,970,000.00)
1. 提取盈余公积					8,066,196.65		(8,066,196.65)			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							(14,970,000.00)		-	(14,970,000.00)
4. 其他										
（五）所有者（或股东）权益内部结转	59,880,000.00	(59,880,000.00)								
1. 资本公积转增股本	59,880,000.00	(59,880,000.00)								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				520,934.28						520,934.28
1. 本期提取				1,305,780.27						1,305,780.27
2. 本期使用				784,845.99						784,845.99
（七）其他										
四、本年年末余额	134,730,000.00	302,612,909.81	-	520,934.28	25,236,836.70	-	208,123,303.87		-	671,223,984.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司 金额单位：元

资产	附注	2013年12月31日	2012年12月31日	负债和股东权益	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		243,873,872.20	343,278,336.32	短期借款		108,000,000.00	
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债			
应收票据		1,000,000.00	750,000.00	应付票据		83,245,980.68	42,589,788.00
应收账款	十、1	204,681,184.65	127,818,150.68	应付账款		85,463,935.16	24,687,781.37
预付款项		7,564,789.08	7,477,735.38	预收款项		1,902,278.00	252,240.84
应收利息				应付职工薪酬		374,575.03	329,215.46
应收股利				应交税费		17,388,076.92	9,110,300.72
其他应收款	十、2	74,594,290.17	14,151,993.37	应付利息			
存货		154,369,990.45	83,710,549.72	应付股利			
一年内到期的非流动资产		29,835,788.63		其他应付款		701,604.14	4,518,576.69
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	
流动资产合计		715,919,915.18	577,186,765.47	其他流动负债		13,396,745.32	9,594,973.28
非流动资产：				流动负债合计		316,473,195.25	91,082,876.36
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		18,000,000.00	
长期应收款		70,786,368.92		应付债券			
长期股权投资	十、3	135,000,000.00	80,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		80,120,061.75	80,454,444.76	预计负债			
在建工程		72,962,117.38	20,382,730.56	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		41,453,492.78	46,866,516.79
固定资产清理				非流动负债合计		59,453,492.78	46,866,516.79
生产性生物资产		-	-	负债合计		375,926,688.03	137,949,393.15
油气资产				所有者权益：			
无形资产		41,908,014.02	20,597,742.57	股本		134,730,000.00	134,730,000.00
开发支出				资本公积		302,612,909.81	302,612,909.81
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备		325,976.38	520,934.28
递延所得税资产		3,132,116.59	1,480,445.77	盈余公积		34,566,506.61	25,236,836.70
其他非流动资产		2,053,046.36	24,173,475.03	一般风险准备			
非流动资产合计		405,961,725.02	227,088,838.69	未分配利润		273,719,599.37	203,225,530.22
				股东权益合计		745,954,952.17	666,326,211.01
资产总计		1,121,881,640.20	804,275,604.16	负债和股东权益总计		1,121,881,640.20	804,275,604.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司金额单位：元

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	十、4	367,467,317.92	259,199,981.88
减：营业成本	十、4	209,407,790.48	135,119,996.06
营业税金及附加		3,612,105.85	2,569,548.15
销售费用		32,180,479.52	17,620,695.25
管理费用		27,632,468.38	25,348,930.39
财务费用		807,498.79	-7,554,661.42
资产减值损失		11,046,984.12	3,897,530.11
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）		-	-
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）		82,779,990.78	82,197,943.34
加：营业外收入		26,588,663.53	12,574,351.90
减：营业外支出		39,307.97	18,117.75
其中：非流动资产处置损失		6,782.97	16,706.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,329,346.34	94,754,177.49
减：所得税费用		16,032,647.28	14,092,211.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,296,699.06	80,661,966.46
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		93,296,699.06	80,661,966.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司 金额单位：元

项目	附注	2013 年度	2012 年度
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		256,376,313.46	228,011,771.79
收到的税费返还		4,819,089.09	31,143.04
收到其他与经营活动有关的现金		34,090,334.43	18,154,633.63
经营活动现金流入小计		295,285,736.98	246,197,548.46
购买商品、接受劳务支付的现金		217,195,003.12	133,474,489.29
支付给职工以及为职工支付的现金		16,918,974.32	14,171,033.88
支付的各项税费		44,973,334.64	28,010,754.07
支付其他与经营活动有关的现金		68,786,734.10	39,100,279.91
经营活动现金流出小计		347,874,046.18	214,756,557.15
经营活动产生的现金流量净额		-52,588,309.20	31,440,991.31
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		4,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,225,905.55	7,446,764.29
投资活动现金流入小计		1,229,905.55	7,456,764.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,392,527.15	51,563,609.59
投资支付的现金		55,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,000,000.00	40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		47,000,000.00	
投资活动现金流出小计		161,392,527.15	91,563,609.59
投资活动产生的现金流量净额		-160,162,621.60	-84,106,845.30
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		187,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		187,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,653,533.32	14,970,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		42,698,858.66	-
筹资活动现金流出小计		116,352,391.98	14,970,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		70,647,608.02	-14,970,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-142,103,322.78	-67,635,853.99
加：期初现金及现金等价物余额		343,278,336.32	410,914,190.31
六、期末现金及现金等价物余额		201,175,013.54	343,278,336.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司金额单位：元

项目	2013 年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	134,730,000.00	302,612,909.81		520,934.28	25,236,836.70	-	203,225,530.22	666,326,211.01
加： 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	134,730,000.00	302,612,909.81		520,934.28	25,236,836.70	-	203,225,530.22	666,326,211.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-194,957.90	9,329,669.91	-	70,494,029.15	79,628,741.16
（一）净利润							93,296,699.06	93,296,699.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							93,296,699.06	93,296,699.06
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								-
（四）利润分配					9,329,669.91	-	-22,802,669.91	-13,473,000.00
1. 提取盈余公积					9,329,669.91		-9,329,669.91	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-13,473,000.00	-13,473,000.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-194,957.90				-194,957.90
1. 本期提取				1,418,400.00				1,418,400.00
2. 本期使用				1,613,357.90				1,613,357.90
（七）其他								
四、本年年末余额	134,730,000.00	302,612,909.81		325,976.38	34,566,506.61	-	273,719,559.37	745,954,952.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：鞍山森远路桥股份有限公司金额单位：元

项目	2012 年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	74,850,000.00	362,492,909.81			17,170,640.05		145,599,760.41	600,113,310.27
加： 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	74,850,000.00	362,492,909.81			17,170,640.05		145,599,760.41	600,113,310.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,880,000.00	-59,880,000.00		520,934.28	8,066,196.65	-	57,625,769.81	66,212,900.74
（一）净利润							80,661,966.46	80,661,966.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,661,966.46	80,661,966.46
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								-
（四）利润分配					8,066,196.65	-	-23,036,196.65	-14,970,000.00
1. 提取盈余公积					8,066,196.65		-8,066,196.65	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-14,970,000.00	-14,970,000.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	59,880,000.00	-59,880,000.00						
1. 资本公积转增股本	59,880,000.00	-59,880,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				520,934.28				520,934.28
1. 本期提取				1,305,780.27				1,305,780.27
2. 本期使用				784,845.99				784,845.99
（七）其他								
四、本年年末余额	134,730,000.00	302,612,909.81		520,934.28	25,236,836.70	-	203,225,530.22	666,326,211.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鞍山森远路桥股份有限公司

财务报表附注

截止 2013 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司历史沿革、改制情况

鞍山森远路桥股份有限公司（以下简称公司、本公司或股份公司）前身为鞍山森远路桥养护机械制造有限公司（以下简称有限公司），是由郭松森、齐广田、王恩义、夏维民、王晓晔五位自然人共同出资组建的有限责任公司，于 2004 年 10 月 25 日在鞍山市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 2103001100879 的《企业法人营业执照》，有限公司设立时的注册资本为 2,000 万元，其中，自然人郭松森出资 909.60 万元，占注册资本的 45.48%；自然人齐广田出资 707.40 万元，占注册资本的 35.37%；自然人王恩义出资 100 万元，占注册资本的 5%；自然人夏维民出资 176 万元，占注册资本的 8.8%；自然人王晓晔出资 107 万元，占注册资本的 5.35%。根据公司 2006 年 9 月 20 日股东大会决议和修改后公司章程的规定，夏维民将其持有的公司股权全部转让给郭松森；王晓晔将其持有的公司股权全部转让给齐广田，并于 2006 年 9 月 21 日取得鞍山市工商行政管理局核准变更登记通知书。变更后出资情况为：自然人郭松森出资 1,085.60 万元，占注册资本的 54.28%；自然人齐广田出资 814.40 万元，占注册资本的 40.72%；自然人王恩义出资 100 万元，占注册资本的 5%。

根据 2007 年 1 月 5 日有限公司股东大会审议通过的《关于公司整体变更设立股份有限公司的方案》、2007 年 1 月 5 日各股东签订的《发起人协议书》及 2007 年 1 月 12 日修改后的公司章程，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，并以经审计确认的有限公司 2006 年 12 月 31 日的净资产 55,855,795.09 元，按 1:1 的比例折合为股份公司的股本 55,850,000.00 元，其余 5,795.09 元作为股本溢价。公司于 2007 年 1 月 16 日经鞍山市工商行政管理局核准，整体变更为鞍山森远路桥股份有限公司，变更后的公司的企业法人营业执照注册号为 2103001100879，注册资本为人民币 5,585

万元。变更后出资情况为：自然人郭松森出资 3,031.54 万元，占注册资本的 54.28%；自然人齐广田出资 2,274.21 万元，占注册资本的 40.72%；自然人王恩义出资 279.25 万元，占注册资本的 5%。

2009 年 12 月，根据公司股东大会决议，自然人郭松森将其持有的本公司 1.43% 股权、自然人齐广田将其持有的本公司 1.07% 股权转让给李艺等 35 位自然人，公司于 2009 年 12 月 31 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。变更后出资情况为：自然人郭松森出资 2,951.95 万元，占注册资本的 52.85%，齐广田出资 2,214.52 万元，占注册资本的 39.65%，自然人王恩义出资 279.25 万元，占注册资本的 5%，李艺等 35 位自然人出资 139.28 万元，占注册资本的 2.5%。

2011 年 4 月 7 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]502 号文《关于核准鞍山森远路桥股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）1900 万股。经深圳证券交易所深证上[2011]127 号文《关于鞍山森远路桥股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》审核同意，公司发行的人民币普通股股票于 2011 年 4 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市。公司于 2011 年 7 月 7 日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续，增加注册资本 1900 万元，变更后注册资本为人民币 7485 万元。变更后出资情况为：自然人郭松森出资 2,951.95 万元，占注册资本的 39.44%，齐广田出资 2,214.52 万元，占注册资本的 29.59%，自然人王恩义出资 279.25 万元，占注册资本的 3.73%，李艺等 35 位自然人出资 139.28 万元，占注册资本的 1.86%，社会公开发行普通股 1900 万元，占注册资本的 25.38%。

2012 年 5 月，根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 7485 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例，转增股本 5988 万股，变更后注册资本为 13473 万元。变更后出资情况为：自然人郭松森出资 5,313.51 万元，占注册资本的 39.44%，齐广田出资 3,986.14 万元，占注册资本的 29.59%，自然人王恩义出资 502.65 万元，占注册资本的 3.73%，李艺等 35 位自然人出资 250.70 万元，占注册资本的 1.86%，社会公开发行普通股 3420 万元，占注册资本的 25.38%。

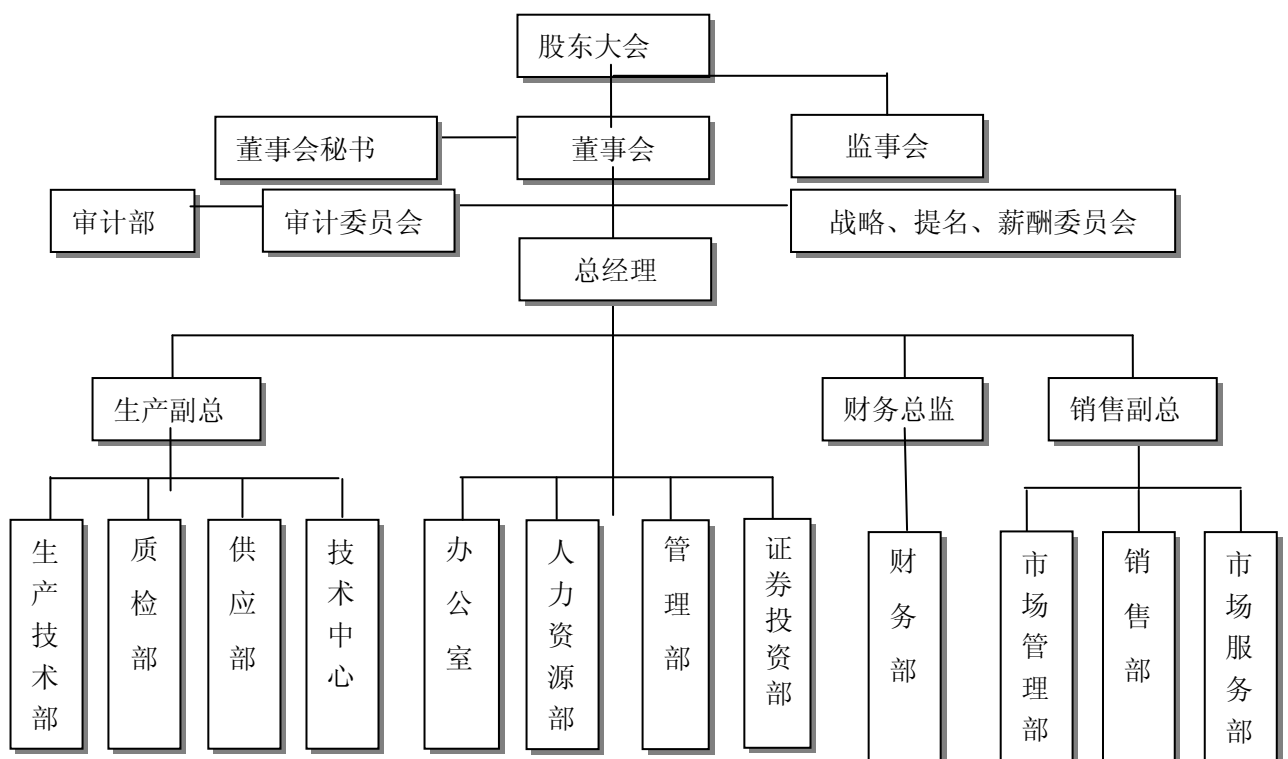
2012 年 10 月，根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议，公司以现金方式收购刘中文等自然人股东持有的吉林省公路机械有限公司（以下简称吉公机械）100% 股权，吉公机械于 2012 年 11 月 22 日完成工商变更。

现企业法人营业执照注册号为 210300005056203，法定代表人为郭松森，注册地址为鞍山市鞍千路 281 号。

2. 公司的基本组织架构

股东大会由公司全体股东组成，股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司内部下设生产技术部、质检部、供应部、技术中心、总经办、人力资源部、管理部、证券投资部、财务部、市场管理部、销售部、市场服务部、审计部 13 个部门。

公司组织结构简图：



3. 行业性质及经营范围

(1) 本公司所属行业为装备制造业。

(2) 公司经营范围：公路筑路养护设备、除雪设备、市政环卫设备、港口设备、铁路养护设备、机场养护设备、特种设备的开发、制造及销售；公路养护施工。经营货物及技术进出口；设备租赁。

本财务报告于 2014 年 3 月 20 日经公司董事会批准对外报出。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据《企业会计准则》制定。

未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经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，其差额应当计入当期损益。

(3) 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的会计处理

A. 个别财务报表的会计处理

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。本公司以合并日应享有的被合并方账面所有者权益的份额作为长期股权投资的初始投资成本；同时，对合并前取得的长期股权投资视同取得时即按照同一控制下企业合并的原则处理进行调整，合并日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（经调整）加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

B.合并财务报表的会计处理

本公司按照附注二、5、（1）的规定编制合并财务报表。本公司在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，予以冲回。

(4) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的会计处理

A. 个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B.合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(5) 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

(2) 分步处置对子公司的投资至丧失控制权，公司对“一揽子交易”判断标准

本公司在分步处置对子公司的投资至丧失控制权过程中各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明本公司将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

(3) 分步处置对子公司的投资至丧失控制权，不属于“一揽子交易”的会计处理

A. 个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资，出售所得的价款与出售长期股权投资账面价值之间的差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

B. 合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，丧失控制权之前的各交易将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计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，调整留存

收益，但该部分留存收益的调整不确认为其他综合收益，在丧失控制权时不转入丧失控制权当期损益。在丧失控制权日，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(4) 分步处置对子公司的投资至丧失控制权，属于“一揽子交易”的会计处理

A.个别财务报表的会计处理，同附注二、5、(4) A。

B.合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持

有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 贷款和应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

本公司可供出售金融资产为权益投资工具时，如在公开市场交易的股票，年末公允价值按照资产负债表日的收盘价确定。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 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。

(4) 金融资产转移

① 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值。
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- A. 终止确认部分的账面价值。
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

- ① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：
 - A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
 - B. 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；
 - C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 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；

G. 债务人经营所处的技术、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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 200 万元以上应收账款，50 万元

以上其他应收款、1000 万元以上长期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：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：本公司合并范围内关联方企业之间的应收款项。

组合 2：除列入组合 1 的合并范围内关联方款项外，对其他单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：本公司合并范围内关联方企业之间的应收款项，由于信用风险特征明显较低，根据实际情况不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄情况	应收账款提取比例 (%)	其他应收款提取比例 (%)	长期应收款提取比例 (%)
1 年以内	5	5	5
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	20	20	20
3 至 4 年	50	50	50
4 至 5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次摊销法。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，

但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B. 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。

D. 向被投资单位派出管理人员。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按

年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—30	5	3.17—9.5
机器设备	5—15	5	6.33—19
电子设备	3—10	5	9.5—31.67
运输设备	5—15	5	6.33—19
其他设备	5—10	5	9.5—19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁

资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

15. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同

时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
 - ②借款费用已经发生；
 - ③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	10年	法定使用权
专利权	10-20年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

- (1) 股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
 - ① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
 - ② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条

款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21. 回购本公司股份

(1) 公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；

低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

22. 收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经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) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

23. 政府补助

(1) 范围及分类

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

③ 于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

26. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

27. 主要会计政策、会计估计的变更

报告期公司主要会计政策和会计估计未发生变更。

28. 前期会计差错更正

报告期公司无前期会计差错更正事项。

三、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品（含提供劳务）收入及 2013 年 8 月以后的租赁收入	17%
营业税	2013 年 8 月以前租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2%
房产税	房产原值一定比例	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%、子公司 25%

2. 税收优惠及批文

2008 年 1 月 1 日实施的新《企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，以及《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123 号），本公司母公司于 2011 年 10 月 26 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：

GF20112100012) 有效期为 2011 年 1 月至 2013 年 12 月, 有效期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)的规定, 自2000年6月24日起至2010年底以前, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按17%的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日, 国务院发颁布《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定, 继续实施软件增值税优惠政策。公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。公司于2013年3月27日被辽宁省软件认定办公室认定为软件企业, 并于当年享受该增值税优惠政策。截止2013年12月31日止, 公司累计享受软件产品增值税退税政策金额为4,819,089.09元。

四、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
鞍山森远科技有限公司	全资子公司	鞍山	软件研发、销售	500	公路养护、除雪设备软件技术研发、制作、销售、安装、调试、维护、技术咨询服务。	500	

(续上表)

子公司全称	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
鞍山森远科技有限公司	100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
吉林省公路机械有限公司	全资子公司	吉林	机械设备制造	5,294.80	筑路机械设备加工、制造、租赁等	5,294.80	

子公司全称	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	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
吉林省公路机械有限公司	100	100	是				

2. 合并范围发生变更的说明

(1) 根据公司第三届董事会第六次会议决议，以自有资金 500 万元投资设立全资子公司一鞍山森远科技有限公司，并于 2013 年 10 月 10 日取得营业执照，鞍山森远科技有限公司系公司全资子公司，本年纳入公司合并范围。

(2) 本公司的全资子公司吉林省公路机械有限公司的全资子公司吉林市吉筑科技有限公司已于 2012 年 12 月停止各项业务并办理注销，并于 2013 年 1 月 30 日取得吉林市工商行政管理局核准注销登记通知书，故本报告期不再纳入本公司合并范围。

3. 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

公司名称	年末净资产	2013 年 10-12 月净利润
鞍山森远科技有限公司	4,822,617.44	-177,382.56

(3) 本年不再纳入合并范围的子公司

公司名称	处置日净资产	年初至处置日净利润	是否属于分步处置	是否属于“一揽子交易”
吉林市吉筑科技有限公司	-8,228.16	-	否	否

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	20,749.20	74,251.91
银行存款	235,572,926.79	324,410,444.44
其他货币资金	42,698,858.66	22,413,958.92
合计	278,292,534.65	346,898,655.27

其他货币资金系银行承兑汇票保证金及保函保证金。除此之外，年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

种类	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	1,500,000.00	300,000.00
商业承兑汇票		750,000.00
合计	1,500,000.00	1,050,000.00

3. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	296,456,923.05	100.00	21,396,548.55	7.22
组合1:合并范围内的关联方				
组合2:账龄分析法	296,456,923.05	100.00	21,396,548.55	7.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	296,456,923.05	100.00	21,396,548.55	7.22

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	226,839,560.95	100.00	15,634,964.56	6.89
组合1:合并范围内的关联方				
组合2:账龄分析法	226,839,560.95	100.00	15,634,964.56	6.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	226,839,560.95	100.00	15,634,964.56	6.89

(2)按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	233,800,474.21	78.86	11,690,023.71	180,278,128.08	79.47	9,013,906.40
1至2年	45,265,041.78	15.27	4,526,504.18	41,411,337.70	18.26	4,141,133.77
2至3年	14,197,683.00	4.79	2,839,536.60	2,033,620.00	0.90	406,724.00
3至4年	1,306,700.00	0.44	653,350.00	1,865,375.56	0.82	932,687.78
4至5年	999,450.00	0.34	799,560.00	552,935.00	0.24	442,348.00
5年以上	887,574.06	0.30	887,574.06	698,164.61	0.31	698,164.61
合计	296,456,923.05	100.00	21,396,548.55	226,839,560.95	100.00	15,634,964.56

(3) 报告期应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
黑龙江大可公路养护股份有限公司	客户	22,000,000.00	1年以内	7.42
乌鲁木齐市城市管理委员会	客户	15,743,600.00	1年以内	5.31
塔城市市容环境卫生管理处	客户	9,920,000.00	1年以内	3.35
北京大爱乾坤环卫设备有限公司	客户	9,512,000.00	1年以内	3.21
新疆中天华泰环保设备有限公司	客户	8,574,000.00	1年以内	2.89
合计		65,749,600.00		22.18

(5) 年末余额中无应收关联方款项。

4. 预付款项

(1) 预付款项

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,434,773.80	80.73	15,012,178.18	98.86
1至2年	2,184,434.95	18.69	73,754.20	0.48
2至3年	42,542.17	0.36	77,260.00	0.51
3年以上	25,049.51	0.22	22,348.20	0.15
合计	11,686,800.43	100.00	15,185,540.58	100.00

预付款项主要为预付材料款及预付代理费。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳汇铭科技有限公司	供应商	840,701.27	1年以内	采购货物的预付款, 合同未履行完毕
丹东黄海汽车销售有限责任公司	供应商	721,915.39	1年以内	采购货物的预付款, 合同未履行完毕
吉林省华之诚汽车销售服务有限公司	供应商	708,000.00	1年以内	采购货物的预付款, 合同未履行完毕
衡水金顺贸易代理服务有限公司	代理商	558,280.00	1年以内	未实现销售
北京海林特液压工程技术有限公司	供应商	522,278.70	1年以内	采购货物的预付款, 合同未履行完毕
合计		3,351,175.36		

(3) 年末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,549,053.31	100.00	1,526,148.71	7.81
组合1:合并范围内的关联方				
组合2:账龄分析法	19,549,053.31	100.00	1,526,148.71	7.81

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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其他应收款				
合计	19,549,053.31	100.00	1,526,148.71	7.81

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,592,119.43	100.00	946,491.82	8.16
组合1:合并范围内的关联方				
组合2:账龄分析法	11,592,119.43	100.00	946,491.82	8.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,592,119.43	100.00	946,491.82	8.16

(2) 按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	15,801,773.01	80.83	790,088.65	8,198,650.46	70.73	409,932.50
1至2年	2,306,063.75	11.80	230,606.38	2,346,762.08	20.24	234,676.21
2至3年	734,532.00	3.76	146,906.40	905,849.00	7.81	181,169.80
3至4年	689,334.55	3.52	344,667.28	23,510.00	0.20	11,755.00
4至5年	17,350.00	0.09	13,880.00	41,947.89	0.36	33,558.31
5年以上				75,400.00	0.65	75,400.00
合计	19,549,053.31	100.00	1,526,148.71	11,592,119.43	100.00	946,491.82

(3) 年末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
鞍山衡业专用汽车制造有限公司	客户	672,000.00	1年以内	3.44
河北省高速公路承赤筹建处	客户	666,000.00	1年以内	3.41
河北省高速公路邢汾筹建处	客户	638,000.00	1年以内	3.26
哈尔滨市政府采购中心	客户	528,900.00	1年以内	2.71
安徽省高速公路控股集团有限公司	客户	389,000.00	1年以内	1.99

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(%)
合计		2,893,900.00		14.80

(5) 年末余额中无应收关联方款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	56,411,655.95		56,411,655.95	58,148,413.30		58,148,413.30
库存商品	1,711,833.35		1,711,833.35	2,053,820.33		2,053,820.33
在产品	136,527,642.47		136,527,642.47	65,034,061.03		65,034,061.03
发出商品						
合计	194,651,131.77		194,651,131.77	125,236,294.66		125,236,294.66

(2) 年末各项存货均不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 账面余额

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
分期收款销售商品	29,835,788.63	
合计	29,835,788.63	

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的一年内到期的非流动资产

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	31,406,093.30	100.00	1,570,304.67			
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	31,406,093.30	100.00	1,570,304.67			

8. 长期应收款

(1) 账面余额

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
分期收款销售商品	70,786,368.92	
合计	70,786,368.92	

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的长期应收款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	74,511,967.28	100.00	3,725,598.36			
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	74,511,967.28	100.00	3,725,598.36			

(3) 长期应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占长期应收款总额的比例(%)
吉林市城市建设控股集团有限公司	客户	74,511,967.28	1年以内	100.00
合计		74,511,967.28		100.00

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2012年12月31日	本年增加		本年减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	140,452,498.72	6,692,243.58		10,534,105.64	136,610,636.66
房屋及建筑物	61,361,047.79			81,741.00	61,279,306.79
机器设备	68,051,170.02	2,450,332.12		9,726,900.00	60,774,602.14
电子设备	2,047,407.70	407,616.62			2,455,024.32
运输工具	8,778,185.80	3,720,523.97		725,464.64	11,773,245.13
其他	214,687.41	113,770.87			328,458.28
		本年新增	本年计提		

项目	2012年12月31日	本年增加		本年减少	2013年12月31日
二、累计折旧合计	27,992,016.46		8,430,122.44	1,373,303.41	35,048,835.49
房屋及建筑物	8,229,332.62		1,946,980.07	53,179.25	10,123,133.44
机器设备	16,072,367.97		5,267,020.49	793,930.99	20,545,457.47
电子设备	1,070,349.46		667,398.69		1,737,748.15
运输工具	2,552,837.30		467,538.12	526,193.17	2,494,182.25
其他	67,129.11		81,185.07		148,314.18
三、固定资产账面净值合计	112,460,482.26				101,561,801.17
房屋及建筑物	53,131,715.17				51,156,173.35
机器设备	51,978,802.05				40,229,144.67
电子设备	977,058.24				717,276.17
运输工具	6,225,348.50				9,279,062.88
其他	147,558.30				180,144.10
四、减值准备合计					
房屋及建筑物					
机器设备					
电子设备					
运输工具					
其他					
五、固定资产账面价值合计	112,460,482.26				101,561,801.17
房屋及建筑物	53,131,715.17				51,156,173.35
机器设备	51,978,802.05				40,229,144.67
电子设备	977,058.24				717,276.17
运输工具	6,225,348.50				9,279,062.88
其他	147,558.30				180,144.10

本年计提折旧额为 8,430,122.44 元，本年由在建工程转入固定资产原值为 2,716,474.53 元。

(2) 固定资产用于抵押的情况详见本附注“五、16”。

10. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成套公路养护设备产品升级	12,114,083.40		12,114,083.40	5,508,729.07		5,508,729.07
技术研发中心建设项目	44,938,448.07		44,938,448.07	14,874,001.49		14,874,001.49
多功能激光道路检测车辆系列化产品产业基地建设项目	8,295,525.98		8,295,525.98			
多功能激光桥梁检测车辆系列化产品产业基地建设项目	7,614,059.93		7,614,059.93			
沥青旧料厂拌再生设备产业化基地项目	33,399,240.16		33,399,240.16	3,759,762.00		3,759,762.00
合计	106,361,357.54		106,361,357.54	24,142,492.56		24,142,492.56

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算金额	2012年12月31日	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
成套公路养护设备产品升级	3,000万元	5,508,729.07	9,261,999.80	2,656,645.47		65.15
技术研发中心建设项目	5,200万元	14,874,001.49	30,124,275.64	59,829.06		86.54
多功能激光道路检测车辆系列化产品产业基地建设项目	7,800万元		8,295,525.98			10.64
多功能激光桥梁检测车辆系列化产品产业基地建设项目	6,200万元		7,614,059.93			12.28
沥青旧料厂拌再生设备产业化基地项目	18,040万元	3,759,762.00	29,639,478.16			18.51

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	2013年12月31日
成套公路养护设备产品升级	65.15				募资	12,114,083.40
技术研发中心建设项目	86.54				募资	44,938,448.07
多功能激光道路检测车辆系列化产品产业基地建设项目	10.64				募资	8,295,525.98
多功能激光桥梁检测车辆系列化产品产业基地建设项目	12.28				募资	7,614,059.93
沥青旧料厂拌再生设备产业化基地项目	20.00				募资	33,399,240.16

(3) 年末在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

成套公路养护设备产品升级项目总预算为 40,000,000.00 元，工程的预算额为 30,000,000.00 元，截至 2013 年 12 月 31 日，工程累计投入 19,543,788.89 元，占工程的预算额比例为 65.15%，其中：建筑工程费投入 14,982,700.30 元，设备购置费投入 3,941,873.06 元，安装工程费投入 110,006.21 元，基本预备费投入 181,721.58 元，其他工程费用投入 327,487.74 元。

技术研发中心建设项目总预算为 55,000,000.00 元，工程的预算额为 52,000,000.00 元，截至 2013 年 12 月 31 日，工程累计投入 44,998,277.13 元，占工程的预算额比例为 86.54%，其中：建筑工程费投入 42,289,231.83 元，设备购置费投入 2,032,012.15 元，安装工程费投入 3,308.00 元，基本预备费投入 448,371.99 元，其他工程费用投入 225,353.16 元。

多功能激光道路检测车辆系列化产品产业基地建设项目总预算为 88,000,000.00 元，工程的预算额为 78,000,000.00 元，截至 2013 年 12 月 31 日，工程累计投入 8,295,525.98 元，占工程的预算额比例为 10.64%，其中：建筑工程费投入 8,213,576.00 元，基本预备费投入 81,670.00 元，其他工程费用投入 279.98 元。

多功能激光道路检测车辆系列化产品产业基地建设项目总预算为 72,000,000.00 元，工程的预算额为 78,000,000.00 元，截至 2013 年 12 月 31 日，工程累计投入 7,614,059.93

元，占工程的预算额比例为 12.28%，其中：建筑工程费投入 7,532,128.00 元，基本预备费投入 81,670.00 元，其他工程费用投入 261.93 元。

沥青旧料厂拌再生设备产业化基地项目总预算为 250,000,000.00 元，工程的预算额为 180,400,000.00 元，截至 2013 年 12 月 31 日，工程累计投入 33,399,240.16 元，占工程的预算额比例为 18.51%，其中：建筑工程费投入 26,902,065.00 元，基本预备费投入 5,039,740.00 元，设备购置费投入 1,289,449.56 元，其他工程费用投入 174,977.05 元。

(5) 年末在建工程不存在抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	56,920,094.63	22,013,001.71		78,933,096.34
土地使用权	52,457,412.58	21,465,600.00		73,923,012.58
商标权	1,206,200.00			1,206,200.00
专利权	2,875,200.00			2,875,200.00
专有技术				
软件及其他	381,282.05	547,401.71		928,683.76
二、累计摊销合计	4,132,477.81	1,773,067.68		5,905,545.49
土地使用权	3,818,964.96	1,242,092.54		5,061,057.50
商标权	50,258.35	120,620.04		170,878.39
专利权	142,308.30	341,539.92		483,848.22
专有技术				
软件及其他	120,946.20	68,815.18		189,761.38
三、无形资产账面净值合计	52,787,616.82			73,027,550.85
土地使用权	48,638,447.62			68,861,955.08
商标权	1,155,941.65			1,035,321.61
专利权	2,732,891.70			2,391,351.78
专有技术				
软件及其他	260,335.85			738,922.38
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
专利权				
专有技术				
软件及其他				
五、无形资产账面	52,787,616.82			73,027,550.85

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
价值合计				
土地使用权	48,638,447.62			68,861,955.08
商标权	1,155,941.65			1,035,321.61
专利权	2,732,891.70			2,391,351.78
专有技术				
软件及其他	260,335.85			738,922.38

本年摊销额为 1,773,067.68 元。

(2) 无形资产用于抵押的情况详见本附注“五、16”。

12. 商誉

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
商誉	44,894,527.45	44,894,527.45
合计	44,894,527.45	44,894,527.45

2012年10月，根据公司2012年第二次临时股东大会决议，公司以现金方式收购刘中文等自然人股东持有的吉公机械100%股权。收购成本为人民币8,000.00万元，所取得吉公机械在2012年11月30日可辨认净资产公允价值为35,105,472.55元，之间的差额确认为商誉。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债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

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	4,818,340.16	3,096,230.60
其他应收款坏账准备	244,715.88	162,237.87
固定资产账面价值小于计税基础	144,725.54	150,102.34
预提代理费	383,200.03	1,298,409.17
小计	5,590,981.61	4,706,979.98
递延所得税负债：		
固定资产折旧	2,586,223.31	2,539,960.61
无形资产摊销	2,217,368.38	2,365,986.39
小计	4,803,591.69	4,905,947.00

(2) 本年不存在由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性而没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的情况。

(3)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目：	
固定资产折旧	10,344,893.24
无形资产摊销	8,869,473.52
小计	19,214,366.76
可抵扣差异项目：	
应收账款坏账准备	21,396,548.55
其他应收款坏账准备	1,526,148.71
一年内到期的非流动资产	1,570,304.67
长期应收款	3,725,598.36
固定资产账面价值小于计税基础	964,836.93
预提代理费	1,532,800.12
小计	30,716,237.34

14.其他非流动资产

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
其他非流动资产	2,053,046.36	24,173,475.03
合计	2,053,046.36	24,173,475.03

其他非流动资产年末余额系预付的与工程相关的款项及采购设备款。

15.资产减值准备明细

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少		2013年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	16,581,456.38	11,637,143.91			28,218,600.29
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					

项目	2012年12月 31日	本年增加	本年减少		2013年12月 31日
			转回	转销	
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	16,581,456.38	11,637,143.91			28,218,600.29

16. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
保理借款		43,600,000.00
抵押借款	17,690,000.00	
信用借款	90,310,000.00	
合计	108,000,000.00	43,600,000.00

(2) 公司以鞍房权证高新字第 201005200177 号、鞍房权证高新字第 200507080265 号房屋、鞍国用(2009)第 600224 号土地用于中信银行股份有限公司鞍山分行抵押，取得 1,769.00 万短期借款抵押。

17. 应付票据

种类	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	83,245,980.68	42,589,788.00
合计	83,245,980.68	42,589,788.00

应付票据年末余额 83,245,980.68 元，将于 2014 年 6 月 19 日前陆续到期。

18. 应付账款

(1) 账面余额

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	103,921,813.77	63,207,713.22
1至2年	11,567,983.74	8,118,737.70
2至3年	2,466,899.25	726,955.61
3年以上	2,650,203.98	3,226,872.90
合计	120,606,900.74	75,280,279.43

(2) 年末余额中无应付持有本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东款项。

(3) 本年应付账款中无应付关联方的款项情况。

19. 预收款项

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	2,838,864.32	3,932,890.93
1至2年	220,200.00	1,993,150.00

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
2至3年		6,186,000.00
3年以上		1,370,000.00
合计	3,059,064.32	13,482,040.93

年末余额中无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20. 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		23,521,692.26	23,509,737.47	11,954.79
职工福利费		568,631.69	568,631.69	
社会保险费	231,320.46	6,983,102.00	6,945,631.51	268,790.95
其中：医疗保险费	75,402.37	1,562,293.32	1,549,232.00	88,463.69
基本养老保险费	131,475.62	4,650,915.09	4,613,182.86	169,207.85
失业保险费	13,275.21	452,581.27	459,582.89	6,273.59
工伤保险费	6,648.48	201,217.61	204,729.51	3,136.58
生育保险费	4,518.78	116,094.71	118,904.25	1,709.24
住房公积金	79,386.00	1,864,477.00	1,843,603.00	100,260.00
工会经费和职工教育经费	18,509.00	376,638.51	372,918.71	22,228.80
合计	329,215.46	33,314,541.46	33,240,522.38	403,234.54

截至2013年12月31日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质的余额，无非货币性福利余额，无因解除劳动关系给予的补偿余额。

21. 应交税费

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	11,135,328.87	10,754,568.22
营业税	445,740.00	132,000.00
企业所得税	8,327,041.27	4,911,862.62
房产税	47,005.84	14,798.46
城市维护建设税	821,407.23	785,732.44
教育费附加	586,719.45	388,126.38
代扣代缴个人所得税	-6,054.51	237,675.91
土地使用税	736,549.67	393,684.82
合计	22,093,737.82	17,618,448.85

22. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	1,124,289.29	19,716,603.69
1至2年	123,442.00	4,184,816.00
2至3年	4,184,816.00	
3年以上	1,619,605.26	1,763,674.52
合计	7,052,152.55	25,665,094.21

(2) 年末余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

24. 其他流动负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
财政贴息	63,032.40	63,032.40
废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目	1,531,940.88	1,531,940.88
收购吉公机械应付股权款	8,000,000.00	8,000,000.00
未确认融资收益	3,801,772.04	
合计	13,396,745.32	9,594,973.28

其他流动负债财政贴息、废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目、未确认融资收益是将在下一年度分摊的递延收益，详见本附注“五、26”。

其中：递延收益明细如下：

项目	2012年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2013年12月31日
财政贴息	63,032.40				63,032.40
废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目	1,531,940.88				1,531,940.88
收购吉公机械应付股权款	8,000,000.00				8,000,000.00
未确认融资收益		3,801,772.04			3,801,772.04
合计	9,594,973.28	3,801,772.04			13,396,745.32

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	18,000,000.00	
信用借款		
合计	18,000,000.00	

由郭松森担保取得借款 2400 万元，其中一年内到期的 600 万元借款转入到一年内到期的非流动负债中，余额为 1800 万元。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013年12月31日	2012年12月31日
中信银行股份有限公司鞍山分行	2013-6-17	2015-6-12	人民币	6.15	6,000,000.00	
		2016-6-12			12,000,000.00	
合计					18,000,000.00	

(3) 本年无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

26. 其他非流动负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
财政贴息	1,633,587.94	1,696,620.34
废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目	11,637,955.57	13,169,896.45
未确认融资收益	4,181,949.27	
收购吉公机械应付股权款	24,000,000.00	32,000,000.00
吉林省公路机械有限公司年产 50 套沥青旧料再生组合搅拌设备建设项目所需基础设施建设补贴资金	15,500,000.00	15,500,000.00
吉林市重点产业振兴和技术改造资金	7,000,000.00	5,000,000.00
吉林省公路机械有限公司年产 50 套沥青旧料再生组合搅拌设备建设项目技术改造专项资金补贴	1,000,000.00	1,000,000.00
LJ 大吨位间歇式沥青旧料再生设备技术创新资金	170,000.00	170,000.00
LJ 大吨位间歇式沥青旧料再生设备技术创新基金贷款贴息	560,000.00	560,000.00
合计	65,683,492.78	69,096,516.79

其中：递延收益明细如下：

项目	2012年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2013年12月31日
财政贴息	1,696,620.34		63,032.40		1,633,587.94
废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目	13,169,896.45		1,531,940.88		11,637,955.57
未确认融资收益		9,884,607.33	1,900,886.02	3,801,772.04	4,181,949.27
收购吉公机械应付股权款	32,000,000.00			8,000,000.00	24,000,000.00
吉林省公路机械有限公司年产50套沥青旧料再生组合搅拌设备建设项目所需基础设施建设补贴资金	15,500,000.00				15,500,000.00
吉林市重点产业振兴和技术改造资金	5,000,000.00	2,000,000.00			7,000,000.00
吉林省公路机械有限公司年产50套沥青旧料再生组合搅拌设备建设项目技术改造专项资金补贴	1,000,000.00				1,000,000.00
LJ 大吨位间歇式沥青旧料再生设备技术创新资金	170,000.00				170,000.00
LJ 大吨位间歇式沥青旧料再生设备技术创新基金贷款贴息	560,000.00				560,000.00
合计	69,096,516.79	11,884,607.33	3,495,859.30	11,801,772.04	65,683,492.78

注：其他变动为将在下一年度分摊的递延收益，调入其他流动负债中

(1)财政贴息系企业于2006年根据辽财指企[2006]615号文收到的废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目贷款财政贴息资金251万元，企业于2006年冲减财务费用619,029.76元，2007年根据新会计准则与资产相关的政府补助作为递延收益处理。2010年11月废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目主体工程厂房投产使用，与之相关的政府补助按照该项资产使用寿命分摊递延收益，计入当期营业外收入，于2010年度分摊递延收益5,252.70元，于2011年度分摊递延收益63,032.40元，于2012年度分摊递延收益63,032.40元，2013年度分摊递延收益63,032.40元，预计将在2014

年度分摊的递延收益 63,032.40 元转入其他流动负债，截至 2013 年末余额为 1,633,587.94 元。

(2) 废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目系企业于 2009 年根据鞍财指经 [2009]519 号文收到废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目资金 1,782 万元，该项资金主要用于设备购置，在收到当期作为递延收益处理。截至 2011 年末公司用该项补助款采购设备及工具总计支出 1,782 万元，公司在相关资产使用寿命内平均分配递延收益，计入当期营业外收入，于 2010 年度分摊递延收益 148,561.35 元，于 2011 年度分摊递延收益 1,437,660.44 元，于 2012 年度分摊递延收益 1,531,940.88 元，2013 年度分摊递延收益 1,531,940.88 元，预计将在 2014 年度分摊的递延收益 1,531,940.88 元转入其他流动负债，截至 2013 年末余额为 11,637,955.57 元。

(3) 根据鞍山森远路桥股份有限公司、吉林省公路机械有限公司与吉林市建设控股集团有限公司签订的《设备（货物）投资采购合同》，吉林市建设控股集团有限公司应付鞍山森远路桥股份有限公司的应付货款款项中存在销售有关资产超过正常信用条件延期支付的款项，实际上具有融资的性质，公司将合同中约定的利息收入做为未确认融资收益处理。本年发生未确认融资收益 9,884,607.33 元，当年摊销未确认融资收益 1,900,886.02 元，预计将在 2014 年度分摊的递延收益 3,801,772.04 元转入其他流动负债，截至 2013 年末余额为 4,181,949.27 元。

(4) 收购吉公机械应付股权款是由本公司收购吉公机械产生，收购价款为 8000 万元，公司按协议已经支付 4800 万元，按协议吉公机械完成约定的 2013 年度承诺利润数，本公司于专项审计报告出具后 10 日内向支付交易价款的 10%（即 800 万），将此分类到其他流动负债中去，因此其他非流动负债年末数为 2400 万元。

(5) 吉林省公路机械有限公司年产 50 套沥青旧料再生组合搅拌设备建设项目所需基础设施建设补贴资金 1550 万元系本公司子公司吉公机械 2010 年根据吉船经开管函【2010】21 号文件收到的年产 50 套沥青旧料再生组合搅拌设备建设项目所需基础设施建设补贴款。

(6) 吉林市重点产业振兴和技术改造资金 700 万元系本公司子公司吉公机械 2010 年根据吉林市发改投字【2010】329 号文件收到的吉林市重点产业振兴和技术改造中央预算内投资计划补贴款。

(7) 吉林省公路机械有限公司年产 50 套沥青旧料再生组合搅拌设备建设项目技术

改造专项资金补贴 100 万元系本公司子公司吉公机械 2012 年度根据吉工信投资【2012】363 号文件收到的年产 50 套沥青旧料再生组合搅拌设备建设项目技术改造专项资金补贴。

(8) LJ 大吨位间歇式沥青旧料再生设备技术创新资金 17 万元系本公司子公司吉公机械系 2012 年度根据吉林省科学技术厅科技型中小企业技术创新资金。

(9) LJ 大吨位间歇式沥青旧料再生设备技术创新基金贷款贴息 56 万元系本公司子公司吉公机械 2012 年度根据吉林省科学技术厅中小企业技术创新基金款贴息补贴款。

27. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	99,273,375.00	73.68						99,273,375.00	73.68
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	99,273,375.00	73.68						99,273,375.00	73.68
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	99,273,375.00	73.68						99,273,375.00	73.68
二、无限售条件流通股份									
1.人民币普通股	35,456,625.00	26.32						35,456,625.00	26.32
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件流通股份合计	35,456,625.00	26.32						35,456,625.00	26.32
三、股份总数	134,730,000.00	100.00						134,730,000.00	100.00

截止到 2013 年 12 月 31 日股本没有新增。

28. 资本公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	302,612,909.81			302,612,909.81
合计	302,612,909.81			302,612,909.81

29. 专项储备

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
安全生产费用	520,934.28	2,530,874.76	2,486,382.68	565,426.36
合计	520,934.28	2,530,874.76	2,486,382.68	565,426.36

30. 盈余公积

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
法定盈余公积	25,236,836.70	9,329,669.91		34,566,506.61
合计	25,236,836.70	9,329,669.91		34,566,506.61

本年盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年度净利润10%提取法定盈余公积金。

31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	208,123,303.87	
调整年初未分配利润合计余额 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	208,123,303.87	
加: 本年净利润	103,184,791.30	
减: 提取法定盈余公积	9,329,669.91	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,473,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	288,505,425.26	

32. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2013年度	2012年度
主营业务收入	390,779,718.91	284,593,689.82
其他业务收入	64,441,004.06	20,620,165.57
营业收入	455,220,722.97	305,213,855.39
主营业务成本	216,670,201.38	158,015,447.62
其他业务成本	47,637,993.95	7,621,923.06
营业成本	264,308,195.33	165,637,370.68

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
路面除雪和清洁设备	220,809,392.36	127,791,048.24	164,201,624.56	99,605,744.52
大型沥青路面就地再生设备	61,311,143.67	18,173,577.39	37,863,247.87	12,290,466.98
预防性养护设备	37,433,972.87	14,555,699.92	40,053,620.77	15,862,876.14
沥青、水泥混凝土拌合设备	71,225,210.01	56,149,875.83	42,475,196.62	30,256,359.98
合计	390,779,718.91	216,670,201.38	284,593,689.82	158,015,447.62

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北分部	55,455,555.57	35,024,228.77	26,011,111.12	14,610,939.20
华南分部	3,203,846.16	1,398,098.26	6,159,401.72	2,699,046.48
华东分部	39,874,529.93	22,917,511.46	67,377,607.00	38,499,755.97
华中分部	7,273,247.86	3,648,733.48	4,748,717.94	2,541,070.61
东北分部	223,557,041.26	112,609,623.71	97,852,919.78	50,754,507.37
西北分部	47,839,348.69	32,732,805.86	59,224,273.54	41,140,106.67
西南分部	1,389,743.59	503,374.24	23,219,658.72	7,770,021.32
亚洲	12,186,405.85	7,835,825.60		
合计	390,779,718.91	216,670,201.38	284,593,689.82	158,015,447.62

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
吉林市城市建设控股集团有限公司	115,205,213.68	25.31
黑龙江大可公路养护股份有限公司	18,803,418.80	4.13
乌鲁木齐市城市管理委员会	13,333,333.33	2.93
塔城市市容环境卫生管理处	10,188,034.19	2.24
吉林市新北投资有限公司	9,482,905.98	2.08
合计	167,012,905.98	36.69

33. 营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	719,691.97	632,901.35	租赁收入的 5%
城市维护建设税	2,528,172.73	1,626,373.49	流转税的 7%
教育费附加	1,084,960.39	697,017.21	流转税的 3%

项目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
地方教育费附加	720,858.84	464,678.14	流转税的 2%
合计	5,053,683.93	3,420,970.19	

34. 销售费用

项目	2013 年度	2012 年度
工资及附加费	4,482,008.23	3,137,357.28
办公费	1,163,741.34	1,444,326.78
宣传费	1,479,955.71	2,085,135.83
差旅费	6,179,135.40	4,357,158.54
招待费	2,878,969.80	2,166,445.60
售后服务费	6,651,145.85	3,911,623.30
运费	2,928,994.81	1,583,709.34
折旧费	175,034.58	76,497.11
代理费	3,025,142.86	3,190,200.00
展览费	821,736.63	749,427.66
其他	753,996.91	40,704.70
合计	30,539,862.12	22,742,586.14

35. 管理费用

项目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	6,809,930.65	2,391,418.53
差旅费	1,474,814.35	1,074,511.00
招待费	428,809.50	295,177.62
办公费	2,125,299.62	1,259,120.47
车辆管理费	2,500,281.06	1,350,901.05
审计、评估、咨询费	1,216,023.39	5,952,613.30
无形资产摊销	1,773,067.68	579,923.22
折旧费	2,024,486.21	1,196,068.08
各项税费	5,058,947.81	2,475,539.95
技术开发费	19,274,620.13	9,771,511.30
其他	412,937.49	223,165.90
合计	43,099,217.89	26,569,950.42

36. 财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	6,933,928.05	325,030.00
减：利息收入	3,174,060.59	7,711,591.43
汇兑损失	183,358.36	
减：汇兑收益	628.68	
其他	427,410.21	165,303.82
合计	4,370,007.35	-7,221,257.61

37. 资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	11,637,143.91	5,328,634.56
合计	11,637,143.91	5,328,634.56

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2013 年度	2012 年度	计入当年非经常性损益的金 额
政府补助	26,584,062.37	12,559,373.28	21,764,973.28
非流动资产处置利得合计	3,951.16	14,978.62	3,951.16
其中：固定资产处置利得	3,951.16	14,978.62	3,951.16
其他	650.00	22,710.00	650.00
合计	26,588,663.53	12,597,061.90	21,769,574.44

(2) 政府补助明细

项目	2013 年度	2012 年度	说明
高新区科三费用	10,640,000.00		系鞍山高新技术产业开发区管理委员会基建根据鞍高财预字[2013]186 号文收到的技术项目费用
增值税退税	4,819,089.09		系根据国务院[2011]4 号文的规定，申请软件增值税退税的资金。
开发区财政拨款	4,380,000.00		系鞍山市开发区财政局地方财政库根据辽财指企[2013]509 号文收到的首台(套)重大技术装备专项补助资金
开发区财政拨款	4,000,000.00		系鞍山市开发区财政局地方财政库根据辽财指企[2013]802 号文收到的第一批企业并购专项资金
废旧道路沥青混合料再生成套设备产业化项目	1,531,940.88	1,531,940.88	分摊递延收益，详见本附注“五、26.(2)”。
市长奖励	800,000.00		系辽宁省质量监督局计划财务科学技术处收到的市长给予的奖励款
财政拨款	300,000.00		系鞍山市开发区财政局地方财政库根据鞍科发[2012]41 号文收到的激光产业科技计划项目补助款
名牌企业荣誉奖励	50,000.00		系辽宁省质量监督局计划财务科学技术处收到的名牌企业奖励款
百千万创新工程科技拨款		200,000.00	系根据鞍科发字[2011]43 号文收到的百千万创新工程科技拨款。
千企万岗就业见习补		14,400.00	系收到鞍山市财政局的千企万岗就业见

项目	2013 年度	2012 年度	说明
贴省级补助资金			习补贴省级补助资金款。
科学技术指标		10,000,000.00	系根据鞍山高新技术产业开发区财政局鞍高财预字[2012]22 号文收到的科学技术指标款。
上市扶持资金及政府奖励资金		500,000.00	系根据鞍山市财政局鞍财指企[2012]609 号文收到的企业上市扶持资金及政府奖励资金款。
项目研究与开发经费		250,000.00	系根据鞍山市财政局鞍财指企[2012]711 号文收到的形成热风循环式再生修补车系列成套产品款。
财政贴息	63,032.40	63,032.40	分摊递延收益，详见本附注“五、26.(1)”。
合计	26,584,062.37	12,559,373.28	

39. 营业外支出

项目	2013 年度	2012 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,782.97	16,706.31	6,782.97
其中：固定资产处置损失	6,782.97	16,706.31	6,782.97
公益性捐赠支出	20,000.00		20,000.00
其他	32,525.00	25,161.44	32,525.00
合计	59,307.97	41,867.75	59,307.97

40. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	20,543,533.64	16,272,064.75
递延所得税费用	-986,356.94	-541,009.70
合计	19,557,176.70	15,731,055.05

(2) 当期所得税费用与会计利润的关系

项目	2013 年度	2012 年度
会计利润	122,741,968.00	101,290,795.16
加：纳税调整增加	12,534,651.43	667,257.56
减：纳税调整减少	6,115,558.25	1,630,818.60
应纳税所得额	129,161,061.18	100,327,234.12
乘：所得税税率	母公司 15%、子公司 25%	母公司 15%、子公司 25%
应纳所得税额	20,543,533.64	16,258,321.20
减：本年所得税抵免		
抵免后应纳所得税额	20,543,533.64	16,258,321.20

项目	2013 年度	2012 年度
加：其他调整		
减：递延所得税资产	884,001.63	541,009.70
加：递延所得税负债	-102,355.31	13,743.55
所得税费用合计	19,557,176.70	15,731,055.05

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	2013 年度	2012 年度
P0 归属于公司普通股股东的净利润	103,184,791.30	85,559,740.11
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	84,719,831.31	74,878,785.44
S0 年初股份总数	134,730,000.00	74,850,000.00
S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		59,880,000.00
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
Sj 报告期因回购等减少股份数		
Sk 报告期缩股数		
M0 报告期月份数	12	12
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数		
Mj 减少股份次月起至报告期年末的累计月数		
S 发行在外的普通股加权平均数	134,730,000.00	134,730,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.77	0.64
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.63	0.56
基本每股收益=P0/S		
$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$		
稀释每股收益的计算		
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后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	103,184,791.30	85,559,740.11
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用		
R 所得税率		
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.77	0.64
稀释每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.63	0.56
稀释每股收益=P1/(S+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)		

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
利息收入	347,830.62	264,827.14
收回投标保证金、备用金等	15,564,284.25	7,621,695.76
政府补助	22,170,000.00	11,134,400.00
其他	73,028.69	
合计	38,155,143.56	19,020,922.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
办公费	4,046,531.72	1,984,975.46
差旅费	7,832,488.65	5,273,910.35
运输费	4,410,173.00	2,358,893.75
招待费	3,762,744.70	1,850,333.00
审计咨询费	1,264,500.00	5,952,613.30
售后服务费	7,063,320.80	3,665,385.23
宣传费	2,101,520.30	2,451,087.00
车辆费	1,617,898.96	1,441,515.46
支付投标保证金、备用金等	16,859,297.68	1,810,924.10
技术开发费用	16,599,923.55	8,379,649.67
代理费	6,729,142.86	1,147,363.80
展览费	882,957.83	749,427.66
其他	1,528,917.86	347,399.77
合计	74,699,417.91	37,413,478.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
银行定期存款利息	925,843.95	7,446,764.29
合计	925,843.95	7,446,764.29

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
鞍山双成科技有限公司	15,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	42,698,858.66	
合计	57,698,858.66	

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	103,184,791.30	85,559,740.11
加: 资产减值准备	11,637,143.91	5,328,634.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,430,122.44	5,733,424.27
无形资产摊销	1,773,067.68	579,923.22
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)	2,831.81	16,706.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,933,928.05	325,030.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-884,001.63	-527,266.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-102,355.31	-13,743.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-69,414,837.11	22,028,085.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-149,601,933.44	-119,915,466.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,364,380.27	34,659,159.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,676,862.03	33,774,226.67
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:		
现金的年末余额	235,593,675.99	346,898,655.27
减: 现金的年初余额	346,898,655.27	410,914,190.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-111,304,979.28	-64,015,535.04

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2013 年度	2012 年度
一、现金	235,593,675.99	346,898,655.27
其中: 库存现金	20,749.20	74,251.91
可随时用于支付的银行存款	235,572,926.79	324,410,444.44
可随时用于支付的其他货币资金		22,413,958.92
二、现金等价物		

项目	2013 年度	2012 年度
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	235,593,675.99	346,898,655.27

六、 关联方关系及其交易

1.公司的股权结构

股东名称	出资额	占注册资本比例
郭松森	53,135,089.00	39.44%
齐广田	39,861,371.00	29.59%
王恩义	5,026,500.00	3.73%
李艺等 35 人	2,507,040.00	1.86%
公开发行的人民币普通股	34,200,000.00	25.38%
合计	134,730,000.00	100.00%

2.存在控制关系的关联方

郭松森为公司的控股股东及实际控制人，自 2004 年 10 月公司设立起至今一直任公司董事长、总经理。

3.本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	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
吉林省公路机械有限公司	全资子公司	有限责任	吉林	秦国林	机械制造	5,294.80	100	100	75934356-X
鞍山森远科技有限公司	全资子公司	有限责任	鞍山	郭松森	软件研发	500	100	100	07629794-7

4. 关联交易情况

关联方担保情况

2013 年度					
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭松森	鞍山森远路桥股份有限公司	24,000,000.00	2013/06/13	2016/06/12	未

七、 或有事项

截至本资产负债表日，无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

项目	内容	2013年12月31日
成套公路养护设备产品提升项目	主要是厂房建设工程款、设备款	343,848.16
研发技术中心建设项目	主要是办公楼建设工程款、电梯设备款	4,136,462.17
多功能激光桥梁/道路检测车辆系列化产品基地建设项目	主要是厂房建设工程款	594,000.00

九、 资产负债表日后事项

根据2014年3月20日召开的公司第三届董事会第九次会议决议，公司2013年度利润分配预案为：拟以公司2013年末总股本13,473万股为基数，向全体股东以每10股派发现金0.80元（含税）的股利分红，合计派发现金红利（人民币）10,778,400.00元；同时，拟以资本公积金每10股转增8股，此决议尚需股东大会批准。

十、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	217,933,008.99	100.00	13,251,824.34	6.08
组合1:合并范围内的关联方				
组合2:账龄分析法	217,933,008.99	100.00	13,251,824.34	6.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	217,933,008.99	100.00	13,251,824.34	6.08

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	135,943,256.08	100.00	8,125,105.40	5.98
组合1:合并范围内的关联方				
组合2:账龄分析法	135,943,256.08	100.00	8,125,105.40	5.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	135,943,256.08	100.00	8,125,105.40	5.98

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	193,532,555.21	88.80	9,676,627.76	124,653,124.08	91.69	6,232,656.20
1至2年	20,738,761.78	9.52	2,073,876.18	8,730,342.00	6.42	873,034.20
2至3年	2,082,402.00	0.95	416,480.40	1,616,750.00	1.19	323,350.00
3至4年	911,700.00	0.42	455,850.00	418,450.00	0.31	209,225.00
4至5年	193,000.00	0.09	154,400.00	188,750.00	0.14	151,000.00
5年以上	474,590.00	0.22	474,590.00	335,840.00	0.25	335,840.00
合计	217,933,008.99	100.00	13,251,824.34	135,943,256.08	100	8,125,105.40

(3) 报告期应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
黑龙江大可公路养护股份有限公司	客户	22,000,000.00	1年以内	10.10
乌鲁木齐市城市管理委员会	客户	15,743,600.00	1年以内	7.22
塔城市市容环境卫生管理处	客户	9,920,000.00	1年以内	4.55
北京大爱乾坤环卫设备有限公司	客户	9,512,000.00	1年以内	4.37
新疆中天华泰环保设备有限公司	客户	8,574,000.00	1年以内	3.93
合计		65,749,600.00		30.17

(5) 年末余额中无应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,962,503.13	100.00	1,368,212.96	1.80
组合 1:合并范围内的关联方	59,082,500.00	77.78		
组合 2:账龄分析法	16,880,003.13	22.22	1,368,212.96	8.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	75,962,503.13	100.00	1,368,212.96	1.80

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,895,844.18	100.00	743,850.81	4.99
组合 1:合并范围内的关联方	5,011,200.00	33.64		
组合 2:账龄分析法	9,884,644.18	66.36	743,850.81	7.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,895,844.18	100.00	743,850.81	4.99

(2) 按照组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	13,264,695.18	78.58	663,234.76	6,708,950.18	67.87	335,447.51
1至2年	2,225,708.95	13.19	222,570.90	2,298,405.00	23.25	229,840.50
2至3年	718,324.00	4.26	143,664.80	866,939.00	8.77	173,387.80
3至4年	660,925.00	3.92	330,462.50	10,350.00	0.10	5,175.00
4至5年	10,350.00	0.06	8,280.00			
5年以上						
合计	16,880,003.13	100.00	1,368,212.96	9,884,644.18	100.00	743,850.81

(3) 年末余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
吉林省公路机械有限公司	全资子公司	59,082,500.00	1年以内	77.78
鞍山衡业专用汽车制造有限公司	客户	672,000.00	1年以内	0.88
河北省高速公路承赤筹建处	客户	666,000.00	1年以内	0.88
河北省高速公路邢汾筹建处	客户	638,000.00	1年以内	0.84
哈尔滨市政府采购中心	客户	528,900.00	1年以内	0.70
合计		61,587,400.00		81.08

(5) 年末余额中应收关联方的款项如下:

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
吉林省公路机械有限公司	59,082,500.00	5,011,200.00
合计	59,082,500.00	5,011,200.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资						
对联营公司投资						
其他股权投资	135,000,000.00		135,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	135,000,000.00		135,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012年12月31日	增减变动	2013年12月31日
吉林省公路机械有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00	130,000,000.00
鞍山森远科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合计		85,000,000.00	80,000,000.00	55,000,000.00	135,000,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
吉林省公路机械有限公司	100.00	100.00	一致			
鞍山森远科技有限公司	100.00	100.00	一致			
合计						

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	309,912,276.09	242,118,493.20
其他业务收入	57,555,041.83	17,081,488.68
营业收入	367,467,317.92	259,199,981.88
主营业务成本	160,869,272.11	127,759,087.64
其他业务成本	48,538,518.37	7,360,908.42
营业成本	209,407,790.48	135,119,996.06

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
路面除雪和清洁设备	216,674,507.67	130,193,711.06	164,201,624.56	99,605,744.52
大型沥青路面就地再生设备	57,295,887.93	17,439,667.39	37,863,247.87	12,290,466.98
预防性养护设备	35,941,880.49	13,235,893.66	40,053,620.77	15,862,876.14
合计	309,912,276.09	160,869,272.11	242,118,493.20	127,759,087.64

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北分部	38,723,931.63	20,921,683.18	23,233,333.34	13,100,682.22
华南分部	3,203,846.16	1,398,098.26	6,159,401.72	2,699,046.48
华东分部	32,423,247.91	3,648,733.48	58,364,786.49	32,465,290.08
华中分部	7,273,247.86	17,029,023.34	4,748,717.94	2,541,070.61
东北分部	187,587,147.83	91,196,863.29	67,168,321.45	28,042,870.26
西北分部	39,311,111.11	26,171,496.32	59,224,273.54	41,140,106.67
西南分部	1,389,743.59	503,374.24	23,219,658.72	7,770,021.32
合计	309,912,276.09	160,869,272.11	242,118,493.20	127,759,087.64

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
绥满高速公路牡丹江至哈尔滨段大修工程建设指挥部	20,487,179.49	5.58
黑龙江大可公路养护股份有限公司	18,803,418.80	5.12
乌鲁木齐市城市管理委员会	13,333,333.33	3.63
塔城市市容环境卫生管理处	10,188,034.19	2.77
吉林市新北投资有限公司	9,482,905.98	2.58
合计	72,294,871.79	19.67

5. 现金流量表项补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	93,296,699.06	80,661,966.46
加: 资产减值准备	11,046,984.12	3,897,530.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,341,984.91	5,511,035.50
无形资产摊销	702,730.26	490,731.43
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)	2,831.81	16,706.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,464,199.94	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,651,670.82	-579,252.72
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)	-70,659,440.73	-3,983,656.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-216,144,113.35	-86,754,944.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	121,011,485.60	32,180,875.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,588,309.20	31,440,991.31
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:		
现金的年末余额	201,175,013.54	343,278,336.32
减: 现金的年初余额	343,278,336.32	410,914,190.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-142,103,322.78	-67,635,853.99

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,831.81	
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)	21,764,973.28	明细见本附注“五、38(2)”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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年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	-51,875.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,245,306.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	18,464,959.99	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2013年度

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	14.43	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.85	0.63	0.63

(2) 2012年度

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	13.49	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.81	0.56	0.56

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2013年12月31日资产总额5%或占合并财务报表2013年度利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项目	2013年12月31日 /2013年度	2012年12月31日 /2012年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	278,292,534.65	346,898,655.27	-68,606,120.62	-19.78%	(1)
应收票据	1,500,000.00	1,050,000.00	450,000.00	42.86%	(2)
应收账款	275,060,374.50	211,204,596.39	63,855,778.11	30.23%	(3)
其他应收款	18,022,904.60	10,645,627.61	7,377,276.99	69.30%	(4)
存货	194,651,131.77	125,236,294.66	69,414,837.11	55.43%	(5)
一年内到期的非流动资产	29,835,788.63		29,835,788.63	100.00%	(6)
长期应收款	70,786,368.92		70,786,368.92	100.00%	(7)
固定资产	101,561,801.17	112,460,482.26	-10,898,681.09	-9.69%	(8)
在建工程	106,361,357.54	24,142,492.56	82,218,864.98	340.56%	(9)
无形资产	73,027,550.85	52,787,616.82	20,239,934.03	38.34%	(10)
其他非流动资产	2,053,046.36	24,173,475.03	-22,120,428.67	-91.51%	(11)
短期借款	108,000,000.00	43,600,000.00	64,400,000.00	147.71%	(12)
应付票据	83,245,980.68	42,589,788.00	40,656,192.68	95.46%	(13)
应付账款	120,606,900.74	75,280,279.43	45,326,621.31	60.21%	(14)
预收款项	3,059,064.32	13,482,040.93	-10,422,976.61	-77.31%	(15)
其他应付款	7,052,152.55	25,665,094.21	-18,612,941.66	-72.52%	(16)
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00		6,000,000.00	100.00%	(17)
其他流动负债	13,396,745.32	9,594,973.28	3,801,772.04	39.62%	(18)
长期借款	18,000,000.00		18,000,000.00	100.00%	(19)
营业收入	455,220,722.97	305,213,855.39	150,006,867.58	49.15%	(20)
营业成本	264,308,195.33	165,637,370.68	98,670,824.65	59.57%	(21)
营业税金及附加	5,053,683.93	3,420,970.19	1,632,713.74	47.73%	(22)
销售费用	30,539,862.12	22,742,586.14	7,797,275.98	34.28%	(23)
管理费用	43,099,217.89	26,569,950.42	16,529,267.47	62.21%	(24)
财务费用	4,370,007.35	-7,221,257.61	11,591,264.96	160.52%	(25)
资产减值损失	11,637,143.91	5,328,634.56	6,308,509.35	118.39%	(26)
营业外收入	26,588,663.53	12,597,061.90	13,991,601.63	111.07%	(27)
营业外支出	59,307.97	41,867.75	17,440.22	41.66%	(28)

项目	2013年12月31日 /2013年度	2012年12月31日 /2012年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
所得税费用	19,557,176.70	15,731,055.05	3,826,121.65	24.32%	(29)

变动说明：

(1) 货币资金年末较年初减少了19.78%，主要由于本年募集资金项目的实施，支付收购子公司股权款及建设投资及购置设备所致。

(2) 应收票据年末较年初增加了42.86%，主要由于业务增长，正常发生所致。

(3) 应收账款年末较年初增加了30.23%，主要由于本年销售规模扩大、销售收入大幅增长所致。

(4) 其他应收款年末较年初增加了69.30%，主要由于本年销售规模扩大、投标保证金上升所致。

(5) 存货年末较年初增加了55.43%，主要由于本年订单增加、生产销售规模扩大，以及根据市场预测增加预产，年末原材料、在产品增加所致。

(6) 一年内到期的非流动资产年末较年初增加了100.00%，主要由于分期收款销售商品的货款将于一年内到期所致。

(7) 长期应收款年末较年初增加了100.00%，主要由于分期收款销售商品所致。

(8) 固定资产年末较年初减少了9.69%，主要由于机械设备减少所致。

(9) 在建工程年末较年初增加了340.56%，主要由于成套公路养护设备产品升级项目、技术研发中心建设项目、多功能激光道路/桥梁检测车辆系列化产品产业基地建设项目及50套沥青旧料再生组合搅拌设备建设项目本年进入实质性建设阶段，主体工程建设投入增加所致。

(10) 无形资产年末较年初增加了38.34%，主要由于公司增加的土地使用权所致。

(11) 其他非流动资产年末较年初减少了91.51%，主要由于上年预付土地款已取得土地证转入无形资产所致。

(12) 短期借款年末较年初增加了147.71%，主要由于本年公司订单增加、销售规模扩大而增加的流动性资金借款增加所致。

(13) 应付票据年末较年初增加了95.46%，主要由于本年原材料采购多采用到货后付承兑汇票方式结算所致。

(14) 应付账款年末较年初增加了60.21%，主要由于本年订单增加、原材料采购增加及本年募集资金项目的实施引起应付材料款、工程设备款的增加所致。

(15) 预收账款年末较年初减少了77.31%，主要由于本年采用预收账款销售减少所致。

(16) 其他应付款年末较年初减少了72.52%，主要由于本年核销未支付的业务人员差旅费和尚未支付的广告费所致。

(17) 一年内到期的非流动负债年末较年初增加了100.00%，主要由于本年取得中信银行长期借款将于1年内偿还的部分。

(18) 其他流动负债年末较年初增加了39.62%，主要由于根据鞍山森远路桥股份有限公司、吉林省公路机械有限公司与吉林市建设控股集团有限公司签订的《设备（货物）投资采购合同》，吉林市建设控股集团有限公司应付鞍山森远路桥股份有限公司的应付货款款项中。存在销售有关资产超过正常信用条件延期支付的款项，实际上具有融资性质的“未确认融资收益”增加所致。

(19) 长期借款年末较年初增加了100.00%，主要由于本年新取得中信银行的长期借款。

(20) 营业收入本年发生额较上年同期增加了49.15%，主要由于本年公司路面除雪系列产品和大型沥青道路就地再生设备系列产品的销售收入增加及本年子公司纳入合并时间较上年同期发生变化所致。

(21) 营业成本本年发生额较上年同期增加了59.57%，主要由于本年商品销售数量的增加引起的成本增加及本年子公司纳入合并时间较上年同期发生变化所致。

(22) 营业税金及附加本年发生额较上年同期增加了47.73%，主要由于本年收入增加导致缴纳的营业税增加及增值税产生的各项附加税增加及本年子公司纳入合并时间较上年同期发生变化所致。

(23) 销售费用本年发生额较上年同期增加了34.28%，主要由于本年商品销售增加导致各项费用增加及本年子公司纳入合并时间较上年同期发生变化所致。

(24) 管理费用本年发生额较上年同期增加了62.21%，主要由于本年科技开发费等费用增加及本年子公司纳入合并时间较上年同期发生变化所致。

(25) 财务费用本年发生额较上年同期增加了160.52%，主要由于本年尚未使用的募集资金产生的存款利息收入减少，同时流动性资金贷款增加导致利息支出增加所致。

(26) 资产减值损失本年发生额较上年同期增加了118.39%，主要由于本年应收账款增加导致计提的坏账准备增加及本年子公司纳入合并时间较上年同期发生变化所致。

(27) 营业外收入本年发生额较上年同期增加了111.07%，主要由于收到的政府补助较上年同期增长所致。

(28) 营业外支出本年发生额较上年同期增加了41.66%，主要由于本年发生公益性捐赠支出所致。

(29) 所得税费用本年发生额较上年同期增加了 24.32%，主要由于本年利润总额增长所致。

4. 财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 3 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：鞍山森远路桥股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2014 年 3 月 20 日

日期：2014 年 3 月 20 日

日期：2014 年 3 月 20 日