

恒立实业发展集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2015]8708 号

---

目 录

审 计 报 告	1
2014 年度财务报表	3
2014 年度财务报表附注	15

## 审计报告



天职业业字[2015]8708 号

恒立实业发展集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒立实业发展集团股份有限公司（以下简称“恒立实业公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者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恒立实业公司管理层的责任，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，恒立实业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，公允反映了恒立实业公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国注册会计师： 康顺平

---

中国·北京  
二〇一五年四月二十八日

中国注册会计师： 钟焜兵

---

中国注册会计师： 李海来

---

## 合并资产负债表

编制单位：恒立实业发展集团股份有  
限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	137,995,493.51	224,471,388.00	六、1
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	15,933,014.44	15,833,918.00	六、2
应收账款	22,626,129.58	41,965,933.47	六、3
预付款项	6,898,450.23	5,716,211.24	六、4
应收利息			
应收股利			
其他应收款	24,788,307.82	7,300,753.95	六、5
存货	23,383,478.68	33,301,117.30	六、6
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	755,759.20	240,904.43	六、7
<b>流动资产合计</b>	<b>232,380,633.46</b>	<b>328,830,226.39</b>	
非流动资产			
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	六、8
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	37,286,024.53	42,905,158.92	六、9

在建工程	1,199,459.30	68,694.00	六、10
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	64,861,871.30	55,636,905.05	六、11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,457,611.34	1,434,895.85	六、12
递延所得税资产	819,796.31	626,924.67	六、13
其他非流动资产	26,419,321.43		六、14
<b>非流动资产合计</b>	<b>141,544,084.21</b>	<b>101,172,578.49</b>	
<b>资产总计</b>	<b>373,924,717.67</b>	<b>430,002,804.88</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注 编号
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		25,020,000.00	六、15
应付账款	38,394,031.56	54,022,290.09	六、16
预收款项	1,321,574.89	2,337,721.92	六、17
应付职工薪酬	5,727,371.06	6,397,942.99	六、18

应交税费	7,200,593.26	7,629,132.78	六、 19
应付利息	14,000,000.00	14,022,539.14	六、 20
应付股利	744,669.48	744,669.48	六、 21
其他应付款	22,683,241.83	23,234,056.85	六、 22
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			
<b>流动负债合计</b>	<b>90,071,482.08</b>	<b>133,408,353.25</b>	
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	2,406,000.00	2,406,000.00	六、 23
长期应付职工薪酬	31,839,567.03	31,839,567.03	六、 24
专项应付款	22,299,094.99		六、 25
预计负债			
递延收益	5,011,571.20		六、 26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>61,556,233.22</b>	<b>34,245,567.03</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>151,627,715.30</b>	<b>167,653,920.28</b>	
所有者权益			
股本	425,226,000.00	425,226,000.00	六、 27
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	182,914,251.45	182,914,021.48	六、 28
减:库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81	六、 29
未分配利润	-409,026,158.22	-372,473,257.56	六、 30
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>200,387,766.04</b>	<b>236,940,436.73</b>	
少数股东权益	21,909,236.33	25,408,447.87	
<b>所有者权益合计</b>	<b>222,297,002.37</b>	<b>262,348,884.60</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>373,924,717.67</b>	<b>430,002,804.88</b>	
法定代表人： 会计机构负责人：	主管会计工作负责人：		

## 合并利润表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2014 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	<b>54,731,651.90</b>	<b>183,080,851.69</b>	
其中：营业收入	54,731,651.90	183,080,851.69	六、31
<b>二、营业总成本</b>	<b>95,949,280.34</b>	<b>194,956,448.71</b>	
其中：营业成本	48,409,561.20	164,456,849.98	六、31
营业税金及附加	203,935.58	362,986.78	六、32
销售费用	4,314,135.93	4,616,025.64	六、33
管理费用	42,816,244.89	22,194,993.70	六、34
财务费用	-3,346,132.22	-1,016,928.88	六、35
资产减值损失	3,551,534.96	4,342,521.49	六、37

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	166,986.30		六、36
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-41,050,642.14	-11,875,597.02	
加：营业外收入	11,355,071.25	23,180,986.76	六、38
其中：非流动资产处置利得	491,766.83	30,764.61	六、38
减：营业外支出	10,544,753.41	258,677.29	六、39
其中：非流动资产处置损失	4,294,443.38	8,628.59	六、39
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-40,240,324.30	11,046,712.45	
减：所得税费用	-188,212.10	34,254.24	六、40
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-40,052,112.20	11,012,458.21	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-36,552,900.66	10,128,734.32	
少数股东损益	-3,499,211.54	883,723.89	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			



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			
<b>七、综合收益总额</b>	-40,052,112.20	11,012,458.21	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-36,552,900.66	10,128,734.32	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,499,211.54	883,723.89	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益	-0.09	0.02	十七、1
(二) 稀释每股收益	-0.09	0.02	十七、1

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：恒立实业发展集团股份有限公司

2014 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	59,677,041.72	208,910,405.13	
收到的税费返还		209,210.01	
收到其他与经营活动有关的现金	62,656,222.58	40,825,377.61	六、41
<b>经营活动现金流入小计</b>	122,333,264.30	249,944,992.75	
购买商品、接受劳务支付的现金	48,034,935.52	180,916,458.01	
支付给职工以及为职工支付的现			

金	20,536,706.16	18,983,342.49	
支付的各项税费	9,296,882.79	16,625,476.87	
支付其他与经营活动有关的现金	46,960,243.36	79,430,178.71	六、41
<b>经营活动现金流出小计</b>	124,828,767.83	295,955,456.08	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-2,495,503.53	-46,010,463.33	六、42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	25,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	1,000,316.30		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,351,396.55	33,425.00	
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	40,819,180.00		六、41
<b>投资活动现金流入小计</b>	68,170,892.85	33,425.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,844,318.06	2,338,584.60	
投资支付的现金	25,000,000.00		
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	29,839,180.00		六、41
<b>投资活动现金流出小计</b>	101,683,498.06	2,338,584.60	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-33,512,605.21	-2,305,159.60	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		19,400,831.87	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,539.14		
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	22,539.14	19,400,831.87	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-22,539.14	-19,400,831.87	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-36,030,647.88	-67,716,454.80	六、42
加：期初现金及现金等价物的余额	174,022,793.90	241,739,248.70	六、42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	137,992,146.02	174,022,793.90	六、42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2014 年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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、上年年末余额	425,226,000.00				182,914,021.48				1,273,672.81		-372,473,257.56	25,408,447.87	262,348,884.60
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、本年年初余额	425,2 26,00 0.00			182,9 14,02 1.48			1,27 3,67 2.81	-372,47 3,257.5 6	25,40 8,447 .87	262,3 48,88 4.60		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				229.9 7				-36,552, 900.66	-3,49 9,211 .54	-40,05 1,882. 23		
(一) 综合收益总额								-36,552, 900.66	-3,49 9,211 .54	-40,05 2,112. 20		
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入股东权 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. 结转重新计量设定受 益计划净负债或净资产 所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使 用												

1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他				229.9								229.9
				7								7
四、本年年末余额	425,2			182,9			1,27		-409,02	21,90		222,2
	26,00			14,25			3,67		6,158.2	9,236		97,00
	0.00			1.45			2.81		2	.33		2.37

法定代表人： \_\_\_\_\_ 主管会计 \_\_\_\_\_ 会计  
 工作负责 \_\_\_\_\_ 机构负  
 人： \_\_\_\_\_ 责人：

## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司      2014 年度      金额单位：元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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、上年年末余额	425,2 26,00 0.00				182,9 14,02 1.48				1,27 3,67 2.81		-382,60 1,991.8 8	24,52 4,723 .98	251,3 36,42 6.39
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、本年年初余额	425,2 26,00 0.00				182,9 14,02 1.48				1,27 3,67 2.81		-382,60 1,991.8 8	24,52 4,723 .98	251,3 36,42 6.39
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										10,128, 734.32	883,7 23.89	11,01 2,458.	

												21
(一) 综合收益总额									10,128,734.32	883,723.89		11,012,458.21
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	425,226,000.00			182,914,021.48			1,273,672.81	-372,476	25,408,447.87		262,348,884.60	

法定代表人：

主管会计  
工作负责  
人：

会计机  
构负责  
人：

## 资产负债表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编 号
流动资产			
货币资金	121,713,465.29	136,432,108.64	
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	1,347,610.00		
应收账款	11,230,066.55	9,933,993.95	十五、1
预付款项	6,762,910.64	1,846,269.19	
应收利息			
应收股利	241,923.60	241,923.60	
其他应收款	2,456,030.13	7,799,091.89	十五、2
存货	6,932,726.36	15,032,262.52	
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	384,866.88	240,904.43	
<b>流动资产合计</b>	<b>151,069,599.45</b>	<b>171,526,554.22</b>	
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	3,093,000.00	3,093,000.00	
长期股权投资	153,863,653.19	68,226,748.14	十五、3
投资性房地产			
固定资产	30,502,534.33	32,129,960.79	
在建工程		68,694.00	
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		55,636,905.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,446,040.14	1,434,895.85	
递延所得税资产			
其他非流动资产	5,200,000.00	30,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>198,105,227.66</b>	<b>190,590,203.83</b>	
<b>资产总计</b>	<b>349,174,827.11</b>	<b>362,116,758.05</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计

机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注 编号
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	20,955,661.60	22,866,760.00	
预收款项	1,119,909.02	2,258,810.40	
应付职工薪酬	5,370,166.09	6,040,738.02	
应交税费	3,961,354.17	4,908,687.24	
应付利息	14,000,000.00	14,022,539.14	
应付股利	396,695.30	396,695.30	
其他应付款	70,548,852.90	51,275,670.35	
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			
<b>流动负债合计</b>	<b>116,352,639.08</b>	<b>101,769,900.45</b>	
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			
长期应付职工薪酬	31,839,567.03	31,839,567.03	
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			
<b>非流动负债合计</b>	<b>31,839,567.03</b>	<b>31,839,567.03</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>148,192,206.11</b>	<b>133,609,467.48</b>	
所有者权益			
股本	425,226,000.00	425,226,000.00	
其他权益工具			

其中:优先股			
永续债			
资本公积	182,990,888.19	182,990,658.22	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81	
一般风险准备			
未分配利润	-408,507,940.00	-380,983,040.46	
<b>所有者权益合计</b>	<b>200,982,621.00</b>	<b>228,507,290.57</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>349,174,827.11</b>	<b>362,116,758.05</b>	

法定代表人: \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_  
 责人: \_\_\_\_\_ 会计机构负责人: \_\_\_\_\_

## 利润表

编制单位: 恒立实业发展集团股份有限公司

2014 年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注 编号
<b>一、营业总收入</b>	11,913,895.33	25,488,068.82	
其中: 营业收入	11,913,895.33	25,488,068.82	十五、 4
<b>二、营业总成本</b>	38,447,526.29	38,174,258.88	
其中: 营业成本	11,176,848.20	19,770,791.23	十五、 4
营业税金及附加	120,933.93	195,404.32	
销售费用	1,330,341.38	1,285,688.89	
管理费用	26,578,663.04	14,486,948.67	
财务费用	-1,697,814.60	-825,771.83	
资产减值损失	938,554.34	3,261,197.60	

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-26,533,630.96	-12,686,190.06	
加：营业外收入	2,458,962.25	22,063,641.06	
其中：非流动资产处置利得	469,277.97	9,764.61	
减：营业外支出	3,445,905.79	258,677.29	
其中：非流动资产处置损失	101,841.50	8,628.59	
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-27,520,574.50	9,118,773.71	
减：所得税费用	4,325.04		
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-27,524,899.54	9,118,773.71	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
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			

七、综合收益总额	-27,524,899.54	9,118,773.71	
----------	----------------	--------------	--

法定代表人：  
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

## 现金流量表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2014 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注 编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	9,179,674.14	29,594,426.56	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	25,856,244.95	24,482,647.27	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>35,035,919.09</b>	<b>54,077,073.83</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,917,407.65	25,244,262.24	
支付给职工以及为职工支付的现金	11,372,288.30	10,202,369.39	
支付的各项税费	6,524,591.64	12,860,329.50	
支付其他与经营活动有关的现金	15,864,257.07	18,687,917.94	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>37,678,544.66</b>	<b>66,994,879.07</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,642,625.57</b>	<b>-12,917,805.24</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	884,745.27	12,425.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>884,745.27</b>	<b>12,425.00</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,938,223.91	901,221.39	
投资支付的现金		30,000,000.00	
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	1,000,000.00	30,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>12,938,223.91</b>	<b>60,901,221.39</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,053,478.64</b>	<b>-60,888,796.39</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		19,400,831.87	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,539.14		
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>22,539.14</b>	<b>19,400,831.87</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-22,539.14</b>	<b>-19,400,831.87</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-14,718,643.35</b>	<b>-93,207,433.50</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	136,432,108.64	229,639,542.14	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>121,713,465.29</b>	<b>136,432,108.64</b>	

法定代表人：  
构负责人：

主管会计工作负责人：

会计机

## 所有者权益变动表(续)

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2014 年度

金额单位：  
元

项 目	上期金额											
	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	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	425,226,00 0.00				182,990,65 8.22				1,273,67 2.81		-390,101,81 4.17	219,388,51 6.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	425,226,00 0.00				182,990,65 8.22				1,273,67 2.81		-390,101,81 4.17	219,388,51 6.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											9,118,773.7 1	9,118,773.7 1
（一）综合收益总额											9,118,773.7 1	9,118,773.7 1
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	425,226,00 0.00				182,990,65 8.22			1,273,67 2.81	-380,983,04 0.46	228,507,29 0.57	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责  
人：



# 恒立实业发展集团股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

恒立实业发展集团股份有限公司(以下简称“本集团”或“公司”)原名岳阳恒立冷气设备股份有限公司,于1993年3月经湖南省股份制改革试点领导小组以湘股改字(1993)第20号、第25号文批复,由原岳阳制冷设备总厂改组,并与中国工商银行岳阳市信托投资公司 and 中国人民建设银行岳阳市信托投资公司等15家企业共同发起,以定向募集方式设立,注册资本4,200万元人民币,注册地岳阳市青年中路9号。

1996年本集团经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)261号文和262号文批准向社会公开发行社会公众股股票1,000万股,原内部职工股占用额度上市300万股,每股面值一元。1996年11月1日经岳阳市工商行政管理局依法核准变更工商登记,注册号为186095561-1(5-3);并于1997年7月4日在湖南省工商行政管理局进行规范工商登记,注册号为18380626-8;注册资本5,200万元人民币。

1997年6月根据岳恒字[1997]第2号文件《关于1996年度利润分配的决议》,本集团按10:2的比例送红股,从而股本增至6,240万元人民币。

1997年11月3日前,岳阳恒立制冷集团有限公司代岳阳市国有资产管理局持本集团股份2,425.20万股,持股比例38.87%。1997年11月3日经国家国有资产管理局国资发(1997)282号文件批准,岳阳市国有资产管理局协议转让1,800万国家股给华诚投资管理有限公司,股权性质为法人股,占本集团总股本的28.85%,剩余625.20万国家股改由岳阳市工业总公司代管,持股比例10.02%。

1998年10月30日,经中国证监会证监字(1998)116号文批准,本集团向全体股东以1997年末的总股本为基数,按10:2.5的比例配售新股,配股价8元/股,实际配售847.10万股,每股面值1元。配股后,股本增至7,087.10万股。

1999年3月经本集团董事会岳恒董字(1999)06号文关于1998年度分红方案的决议,以1998年末总股本7,087.10万股为基数,实施每10股送2股,资本公积金每10股转增8股方案,至此,股本增至14,174.20万股,并于1999年5月20日经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

2000年2月24日,第一大股东北京华诚投资管理有限公司与湖南省成功控股集团有限公司签定协议,并于2000年11月经财政部财管字(2000)124号文批准,将其持有的本集团国有法人股3,870万股全部转让给湖南省成功控股集团有限公司。

2006年12月27日，湖南省成功控股集团有限公司、湖南兴业投资有限公司与揭阳市中萃房地产开发有限公司等五方签定协议书，湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司将持有的本集团股份合计4,110万股转让给揭阳市中萃房地产开发有限公司。2007年1月8日，湖南省岳阳市中级人民法院下达了（2005）岳中民二初字第105-109-3号民事裁定书，将湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司持有的本集团股权合计4,110万股过户给揭阳市中萃房地产开发有限公司，并于2007年1月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。

2011年8月8日，揭阳市中萃房地产开发有限公司与深圳市傲盛霞实业有限公司签订关于岳阳恒立冷气设备股份有限公司3,000万股股权的转让协议。

根据2012年11月21日召开的股权分置改革专项股东大会的实施方案，股东深圳市傲盛霞实业有限公司、中国华阳投资控股有限公司向本集团捐赠现金以及中国长城资产管理公司豁免本集团债务，共形成资本公积408,655,386元。公司以资本公积中的283,484,000元按每10股转增20股的比例转增股本，共转增283,484,000股，向非流通股股东转增的股份根据股东大会批准的决议定向转给了承担股权分置改革对价的股东。2012年12月21日，股东对公司捐赠到位，资本公积转增股本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职湘QJ[2012]T108号验资报告验证，公司实收资本变更为42,522.60万元。股权分置改革完成后，公司第一大股东为深圳市傲盛霞实业有限公司。

公司于2014年1月15日变更营业执照，公司名称变更为“恒立实业发展集团股份有限公司”，英文名称变更为“HENGLI INDUSTRIAL DEVELOPMENT GROUP CO.LTD”。变更后经营范围为：生产、销售制冷空调设备，销售汽车（含小轿车）；加工、销售机械设备；提供制冷空调设备安装、维修及本企业生产原料和产品的运输服务；凭资质证书从事房地产经营、物业管理；自有房屋租赁；实业投资；投资管理。（国家有专项审批的项目经审批后方可进行）。本集团证券简称自2014年1月22日起由“岳阳恒立”变更为“恒立实业”，拼音简称由“YYHL”变更为“HLSY”。

2014年8月25日，公司收到公司控股股东深圳市傲盛霞实业有限公司（以下简称“深圳傲盛霞”）的告知函：因涉及罗如丽借款担保纠纷一案，深圳市罗湖区人民法院于2013年年中冻结了深圳傲盛霞持有的公司8700万股限售流通股中的3000万股。2014年3月3日深圳市罗湖区人民法院委托广东迅兴拍卖有限公司于2014年3月19日公开拍卖深圳傲盛霞持有的公司限售流通股1,600万股，该1,600万股已被深圳金清华股权投资基金有限公司拍得，但因涉及法院执行费等，罗湖区人民法院委托深圳市佳捷泰拍卖行有限公司于2014年9月3日拍卖深圳傲盛霞持有的公司限售流通股65万股，占深圳傲盛霞持有本公司股份总数的0.92%，占公司总股本的0.15%。

2014年10月11日，深圳傲盛霞接到法院通知，该公司所持有的“恒立实业”65万股限售股已被竞拍人陈家斌（身份证号440304199212142612）以255万元价格拍得，并于2014年9月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司过户至竞拍人陈家斌名下。过户完成后，深圳市傲盛霞实业有限公司持有本公司股份7035万股，深圳金清华股权投资基金有限公司持有本公司股份1600万股，深圳市傲盛霞实业有限公司及深圳金清华股权投资基金有限公司合计持有本公司股份数为8635万股，占本公司总股本的20.31%。因深圳市傲盛霞实业有限公司及深圳金清华股权投资基金有限公司均为朱镇辉先生控制的公司，本公司实际控制人不会发生变化，仍为朱镇辉先生。

公司总部现办公地址为岳阳市金鹗中路 228 号景源商务中心四楼。

企业法定代表人：刘炬

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本集团业务性质为产品的生产与销售，主要经营活动包括金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、电源材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（不含危险品和监控品）的生产、销售；矿产品的开采（限分支机构凭本企业许可证经营）、生产、加工、销售；新材料、新技术、新工艺的技术开发、成果转让、咨询服务（不含中介）；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

## 3、母公司以及集团最终母公司

本集团母公司为深圳市傲盛霞实业有限公司，实际控制人为朱镇辉。

## 4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

2014 年度财务报告经本集团董事会于 2015 年 4 月 28 日批准报出。

## 5、合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本集团及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
上海恒安空调设备有限公司	恒安空调
岳阳通达制冷空调有限公司	通达制冷
岳阳恒生汽车空调有限公司	恒生汽车
岳阳恒旺房地产开发有限公司	恒旺房地产
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	汽车零部件
岳阳恒通实业有限责任公司	恒通实业

本期纳入合并财务报表单位与上期的变化，详细情况见“附注七、合并范围的变动”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间和营业周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业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。本集团以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

#### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期无计量属性发生变化的项目。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当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。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份

额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其它相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）、4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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；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。

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

#### （八）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为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

##### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）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；（2）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；（3）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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）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。

### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。



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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## （十）应收款项

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

#### （2）账龄分析法

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）	6	6
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	15	15
3-4年（含4年）	30	30
	33	

4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
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计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类

存货包括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。

##### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

##### 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4、存货的盘存制度

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

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法列成本费用。

#### （十二）划分为持有待售资产及终止经营

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1、该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

- 2、本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- 3、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### （十三）长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2、后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4、长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3	3.88-2.425
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
运输工具	年限平均法	8-10	3	12.125-9.7
电子及其他设备	年限平均法	5-8	3	19.40-12.125

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十五) 在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

### (十六) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

#### 2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3、借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十七）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术、管理与办公软件等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证确定的使用年限
专利权及非专利技术等	10

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1、短期薪酬

本集团在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

本集团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提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3、设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）收入

### 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入具体确认原则:公司已发货,客户使用确认使用数量后,收入金额可以确定,并已收到货款或预计可收回货款,成本能够可靠计量。

### 2、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

### 1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，公司取得该补助，不能全额确认为当期收益，而确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配，计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间费用或损失的，在取得时先计入到递延收益，然后于确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 3、政府补助的确认时点

除按照固定的定额标准取得的政府补助于确认应收金额当期确认外，其他政府补助于收到当期确认。

### 4、政府补助的核算方法

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。如相关文件有明确规定需达到一定标准后验收的，则在收到政府补助时计入递延收益，项目验收后计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定



可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、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，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，转回减记的金额。

4、本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十四）经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 1、增值税

合并范围内公司增值税税率均为 17%。

#### 2、城建税

本公司及注册地为岳阳市的子公司城市维护建设税率为 7%，子公司上海恒安空调设备有限公司城市维

护建设税率为 1%。

### 3、企业所得税

子公司上海恒安空调设备有限公司系高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税。

公司及其他控股子公司按 25% 计缴企业所得税。

#### (二) 重要税收优惠政策及其依据

子公司上海恒安空调设备有限公司在 2014 年 9 月 4 日经上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局审批，继续认定为高新技术企业，所得税税率按 15% 征收，税收优惠自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策的变更

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于 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。

公司按上述企业会计准则的规定对原会计政策进行了变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。同时进行追溯调整，主要调整如下：

(1) 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(2014) 及应用指南的相关规定，公司将持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，并入《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范，由长期股权投资调整至可供出售金融资产，采用成本法对其进行后续计量。该会计政策变更公司追溯调减 2013 年 12 月 31 日长期股权投资 500,000.00 万元，调增 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产 500,000.00 万元。

(2) 根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(2014) 及应用指南的相关规定，公司将职工薪酬由原在“应付职工薪酬”列报调至“长期应付职工薪酬”列报。该会计政策变更公司追溯调减 2013 年 12 月 31 日应付职工薪酬 31,839,567.03 元，调增 2013 年 12 月 31 日长期应付职工薪酬 31,839,567.03 元。

本次会计政策变更，除上述追溯调整事项外，对公司 2013 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

### 2、会计估计的变更

本集团本报告期内无会计估计变更。

### 3、前期会计差错更正

本集团本报告期内无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2014年1月1日，期末指2014年12月31日，上期指2013年度，本期指2014年度。

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	67,865.87	85,910.73
银行存款	137,924,280.15	203,936,883.17
其他货币资金	3,347.49	20,448,594.10
合 计	<u>137,995,493.51</u>	<u>224,471,388.00</u>

(2) 期末存在使用有限制款项 3,347.49 元,系票据保证金。

(3) 期末无放在境外的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,933,014.44	15,833,918.00
商业承兑汇票		
合 计	<u>15,933,014.44</u>	<u>15,833,918.00</u>

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	12,467,787.30		
合 计	<u>12,467,787.30</u>		

(4) 本集团本报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### 3、应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	50,711,836.43	100	28,085,706.85	55.38	22,626,129.58	71,057,445.14	100	29,091,511.67	40.94	41,965,933.47
其中：账龄组合	50,711,836.43	100	28,085,706.85	55.38	22,626,129.58	71,057,445.14	100	29,091,511.67	40.94	41,965,933.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	50,711,836.43	100	28,085,706.85		22,626,129.58	71,057,445.14	100	29,091,511.67		41,965,933.47

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,399,964.28	1,103,997.86	6.00	42,962,180.98	2,577,730.86	6.00
1-2年 (含2年)	5,005,961.42	500,596.14	10.00	405,651.58	40,565.15	10.00
2-3年 (含3年)	198,171.84	29,725.78	15.00	391,634.60	58,745.19	15.00
3-4年 (含4年)	391,634.60	117,490.38	30.00	764,415.21	229,324.56	30.00
4-5年 (含5年)	764,415.21	382,207.61	50.00	696,833.73	348,416.87	50.00
5年以上	25,951,689.08	25,951,689.08	100.00	25,836,729.04	25,836,729.04	100.00
合计	50,711,836.43	28,085,706.85		71,057,445.14	29,091,511.67	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的小额应收账款	617,507.03

(4) 本期转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-388,297.79
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙中联重工科技发展股份有限公司工程起重分公司	4,641,882.93	9.15	295,329.44
浙江吉奥汽车零部件有限公司东营分公司	4,313,676.33	8.51	258,820.58
浙江永源汽车有限公司	3,759,802.48	7.41	375,980.25
岳阳鑫河汽车出租公司	3,177,037.25	6.26	3,177,037.25
重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	2,768,044.51	5.46	166,082.67
合 计	<u>18,660,443.50</u>	<u>36.79</u>	<u>4,273,250.19</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	5,893,026.07	70.15		4,855,910.04	68.33	
1-2年(含2年)	544,977.29	6.49		545,594.46	7.68	
2-3年(含3年)	362,413.39	4.31		314,706.74	4.43	
3年以上	1,600,374.15	19.05	1,502,340.67	1,389,973.10	19.56	1,389,973.10
合 计	<u>8,400,790.90</u>	<u>100</u>	<u>1,502,340.67</u>	<u>7,106,184.34</u>	<u>100</u>	<u>1,389,973.10</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本集团关系	金额	占总额比例 (%)	时间	未结算原因
湖南鑫汇来投资集团有限公司	非关联方	5,200,000.00	61.90	1年以内	未到结算期
上海良澄工程机械有限公司	非关联方	218,000.00	2.59	1年以内	未到结算期
台州市路桥恒温控制器厂	非关联方	210,177.00	2.50	3年以上	未到结算期
沭阳鑫华泰有色金属有限公司	非关联方	200,271.36	2.38	1-2年	未到结算期

单位名称	与本集团关系	金额	占总额比例 (%)	时间	未结算原因
涿州市兴凯汽车零部件有限公司	非关联方	200,000.00	2.38	1-2 年	未到结算期
合 计		<u>6,028,448.36</u>	<u>71.75</u>		

## 5、其他应收款

### (1) 分类列示

类 别	期末余额					期初余额				
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	<u>44,282,019.52</u>	<u>100</u>	<u>19,493,711.70</u>	<u>44.02</u>	<u>24,788,307.82</u>	<u>25,657,182.74</u>	<u>100</u>	<u>18,356,428.79</u>	<u>71.54</u>	<u>7,300,753.95</u>
其中：账龄组合	44,282,019.52	100	19,493,711.70	44.02	24,788,307.82	25,657,182.74	100	18,356,428.79	71.54	7,300,753.95
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	<u>44,282,019.52</u>	<u>100</u>	<u>19,493,711.70</u>		<u>24,788,307.82</u>	<u>25,657,182.74</u>	<u>100</u>	<u>18,356,428.79</u>		<u>7,300,753.95</u>

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,763,377.85	1,485,802.68	6.00	6,522,361.71	391,341.71	6.00
1-2 年 (含 2 年)	1,117,338.82	111,733.88	10.00	1,225,354.85	122,535.48	10.00
2-3 年 (含 3 年)	576,830.82	86,524.62	15.00	24,275.72	3,641.36	15.00
3-4 年 (含 4 年)	16,646.45	4,993.94	30.00	44,139.00	13,241.70	30.00
4-5 年 (含 5 年)	6,338.00	3,169.00	50.00	30,765.84	15,382.92	50.00
5 年以上	17,801,487.58	17,801,487.58	100.00	17,810,285.62	17,810,285.62	100.00
合 计	<u>44,282,019.52</u>	<u>19,493,711.70</u>		<u>25,657,182.74</u>	<u>18,356,428.79</u>	

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额

项 目	本期发生额
实际核销的小额其他应收款	96,392.44

(4) 本期转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,233,675.35
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	332,685.38	332,685.38
职工备用金	1,244,172.36	1,312,698.97
往来款	17,007,471.78	23,011,798.39
资金拆借	15,000,000.00	1,000,000.00
暂未到位的政策性搬迁补助款	10,697,690.00	
合 计	<u>44,282,019.52</u>	<u>25,657,182.74</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海安亭汽车市场管理委员会	搬迁补助	10,697,690.00	1 年以内	24.16	641,861.40
广东揭商投资有限公司	委托投资款	10,000,000.00	1 年以内	22.58	600,000.00
揭阳金海洋投资有限公司	资金拆借	3,000,000.00	1 年以内	6.77	180,000.00
北京无限创意国际贸易有限公司	资金拆借	2,000,000.00	1 年以内、1-2 年	4.52	160,000.00
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	1,224,000.00	5 年以上	2.76	1,224,000.00
合 计		<u>26,921,690.00</u>		<u>60.79</u>	<u>2,805,861.40</u>

(8) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额 及依据
上海安亭汽车市场管理委员会	政策性搬迁	10,697,690.00	1 年以内	按照与上海安亭汽车市场管理委员会订立《上海市城市非居住房屋拆迁补偿协议》计提。

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额 及依据
--------	----------	------	----	-------------------

合计

10,697,690.00

6、存货

(1) 分类列示

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	12,229,913.07	1,736,308.25	10,493,604.82	41,762,105.61	23,467,806.93	18,294,298.68
在产品	996,282.59	227,197.29	769,085.30	4,474,996.74	1,624,791.70	2,850,205.04
库存商品	19,104,782.86	7,009,195.84	12,095,587.02	25,294,532.11	13,199,865.15	12,094,666.96
周转材料	25,201.54		25,201.54	13,048.75		13,048.75
委托加工物资				977,957.45	929,059.58	48,897.87
合 计	<u>32,356,180.06</u>	<u>8,972,701.38</u>	<u>23,383,478.68</u>	<u>72,522,640.66</u>	<u>39,221,523.36</u>	<u>33,301,117.30</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	23,467,806.93	1,494,272.45		23,225,771.13	23,225,771.13	1,736,308.25
在产品	1,624,791.70			1,397,594.41	1,397,594.41	227,197.29
库存商品	13,199,865.15	919,662.21		7,110,331.52	7,110,331.52	7,009,195.84
周转材料						
委托加工物资	929,059.58			929,059.58	929,059.58	
合 计	<u>39,221,523.36</u>	<u>2,413,934.66</u>		<u>32,662,756.64</u>	<u>32,662,756.64</u>	<u>8,972,701.38</u>

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价 准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值		本期搬迁原材料处置
库存商品	账面价值高于可变现净值		本期搬迁库存商品处置

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	591,724.71	
未抵扣增值税进项税	164,034.49	
待摊费用		240,904.43



项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>755,759.20</u>	<u>240,904.43</u>

## 8、可供出售金融资产

### (1) 分类列示

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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量						
北京福田环保动力股份有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
岳阳兴盛空调有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00		1,140,000.00	1,140,000.00	
岳阳恒发汽车空调有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
岳阳恒达空调有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
中汽专用汽车零件开发公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	
北京亚都科技标准股份公司	194,303.00	194,303.00		194,303.00	194,303.00	
岳阳临风酒业有限公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00	600,000.00	
合 计	<u>3,234,303.00</u>	<u>2,734,303.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>3,234,303.00</u>	<u>2,734,303.00</u>	<u>500,000.00</u>

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	账面余额			期末 余额	减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少		期初 余额	本期 增加	本期 减少		
北京福田环保动力股份有限公司	500,000.00			500,000.00				0.13	
岳阳兴盛空调有限公司	1,140,000.00			1,140,000.00	1,140,000.00			19.66	
岳阳恒发汽车空调有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			17.86	
岳阳恒达空调有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			17.86	
中汽专用汽车零件开发公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			0.20	
北京亚都科技标准股份公司	194,303.00			194,303.00	194,303.00			2.00	
岳阳临风酒业有限公司	600,000.00			600,000.00	600,000.00			75.00	

项 目	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
合 计	<u>3,234,303.00</u>			<u>3,234,303.00</u>	<u>2,734,303.00</u>			<u>2,734,303.00</u>		

注：岳阳临风酒业有限公司由向志军个人承包经营，本公司持股 75%，公司无法获取到该公司的相关会计资料，本公司对该公司已不具有控制权、共同控制和重大影响，由于该公司已停业，本公司已对此项投资全额计提减值准备。

(3) 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	2,734,303.00		<u>2,734,303.00</u>
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	2,734,303.00		<u>2,734,303.00</u>

9、固定资产

(1) 分类列示

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	101,810,139.63	136,700,360.44	3,792,468.61	6,194,125.41	<u>248,497,094.09</u>
2、本期增加金额		<u>1,199,483.80</u>	<u>1,508,466.51</u>	<u>722,808.16</u>	<u>3,430,758.47</u>
(1) 购置		1,199,483.80	1,508,466.51	722,808.16	<u>3,430,758.47</u>
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	<u>12,513,564.28</u>	<u>27,597,626.62</u>	<u>482,327.00</u>	<u>4,526,441.49</u>	<u>45,119,959.39</u>
(1) 处置或报废	12,513,564.28	27,597,626.62	482,327.00	4,526,441.49	<u>45,119,959.39</u>
(2) 其他减少					
4、期末余额	89,296,575.35	110,302,217.62	4,818,608.12	2,390,492.08	<u>206,807,893.17</u>
二、累计折旧					
1、期初余额	58,799,961.77	123,698,214.91	2,578,561.08	5,907,589.42	<u>190,984,327.18</u>
2、本期增加金额	<u>2,501,768.63</u>	<u>951,409.43</u>	<u>364,075.48</u>	<u>78,566.22</u>	<u>3,895,819.76</u>
(1) 计提	2,501,768.63	951,409.43	364,075.48	78,566.22	<u>3,895,819.76</u>
3、本期减少金额	<u>7,644,554.45</u>	<u>26,227,628.43</u>	<u>774,771.04</u>	<u>4,386,876.05</u>	<u>39,033,829.97</u>

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
(1) 处置或报废	7,644,554.45	26,227,628.43	774,771.04	4,386,876.05	<u>39,033,829.97</u>
(2) 其他减少					
4、期末余额	53,657,175.95	98,421,995.91	2,167,865.52	1,599,279.59	<u>155,846,316.97</u>
三、减值准备					
1、期初余额	6,708,912.50	7,746,188.67	66,941.66	85,565.16	<u>14,607,607.99</u>
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额		858,535.58	21,210.86	52,309.88	<u>932,056.32</u>
(1) 处置或报废		858,535.58	21,210.86	52,309.88	<u>932,056.32</u>
(2) 其他减少					
4、期末余额	6,708,912.50	6,887,653.09	45,730.80	33,255.28	<u>13,675,551.67</u>
四、账面价值					
1、期末账面价值	28,930,486.90	4,992,568.62	2,605,011.80	757,957.21	<u>37,286,024.53</u>
2、期初账面价值	36,301,265.36	5,255,956.86	1,146,965.87	200,970.83	<u>42,905,158.92</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10、在建工程

(1) 按项目列示

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
八字门厂房改扩建工程	705,773.52		705,773.52			
电力改造工程	493,685.78		493,685.78			
其它				68,694.00		68,694.00
合 计	<u>1,199,459.30</u>		<u>1,199,459.30</u>	<u>68,694.00</u>		<u>68,694.00</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预 算的比例(%)
景源商务中心租赁办公室装修		4,454,880.00		4,454,880.00	
八字门厂房改扩建工程		705,773.52			
电力改造工程		493,685.78			
其它	68,694.00	518,259.00		586,953.00	
合计	<u>68,694.00</u>	<u>6,172,598.30</u>		<u>5,041,833.00</u>	

接上表:

工程进度	累计利息资本化 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	期末余额
100.00				自筹	
90.00				自筹	705,773.52
90.00				自筹	493,685.78
100.00				自筹	
合计					<u>1,199,459.30</u>

注:本期其他减少主要为为租赁房屋装修费转入长期待摊费用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

11、无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	65,000,000.00	<u>65,000,000.00</u>
2、本期增加金额	<u>10,324,320.00</u>	<u>10,324,320.00</u>
(1) 购置	10,324,320.00	<u>10,324,320.00</u>
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	75,324,320.00	<u>75,324,320.00</u>
二、累计摊销		
1、期初余额	9,363,094.95	<u>9,363,094.95</u>
2、本期增加金额	<u>1,099,353.75</u>	<u>1,099,353.75</u>

项 目	土地使用权	合计
(1) 计提	1,099,353.75	<u>1,099,353.75</u>
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	10,462,448.70	<u>10,462,448.70</u>
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		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	64,861,871.30	<u>64,861,871.30</u>
2、期初账面价值	55,636,905.05	<u>55,636,905.05</u>

(1) 本集团本报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 本集团无未办妥产权证书的无形资产。

#### 12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	391,096.85	10,776,054.00	2,059,139.09		9,108,011.76
车改款项	1,043,799.00	1,050,000.00	744,199.42		1,349,599.58
合 计	<u>1,434,895.85</u>	<u>11,826,054.00</u>	<u>2,803,338.51</u>		<u>10,457,611.34</u>

#### 13、递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	2,463,354.49	369,503.17	2,241,701.27	336,255.19
存货跌价准备	2,530,700.04	379,605.01	1,937,796.52	290,669.48
固定资产减值准备	471,254.19	70,688.13		
合 计	<u>5,465,308.72</u>	<u>819,796.31</u>	<u>4,179,497.79</u>	<u>626,924.67</u>

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	46,618,404.73	46,596,212.29
存货跌价准备	6,442,001.34	37,283,726.84
可供出售金融资产减值准备	2,134,303.00	2,134,303.00
长期股权投资减值准备	600,000.00	600,000.00
固定资产减值准备	13,204,297.48	1,4607,607.99
可抵扣亏损	44,176,799.89	6,371,696.27
合 计	<u>113,175,806.44</u>	<u>107,593,546.39</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2014		97,815.74	
2015	19,479.76	19,479.76	
2016	440,940.63	440,940.63	
2017	5,813,460.14	5,813,460.14	
2018			
2019	37,902,919.36		
合 计	<u>44,176,799.89</u>	<u>6,371,696.27</u>	

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	26,419,321.43	
合 计	<u>26,419,321.43</u>	

15、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		25,020,000.00
合 计		<u>25,020,000.00</u>

## 16、应付账款

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
原材料及商品采购款	20,376,612.02	26,561,508.39
设备采购款	15,680,903.41	27,004,102.57
工程应付款	1,974,449.00	
运费及其他	362,067.13	456,679.13
合 计	<u>38,394,031.56</u>	<u>54,022,290.09</u>

### (2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

## 17、预收款项

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
货 款	1,321,574.89	2,337,721.92
合 计	<u>1,321,574.89</u>	<u>2,337,721.92</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

## 18、应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,025,935.30	17,038,309.26	17,374,429.23	1,689,815.33
离职后福利中的设定提存计划负债	4,372,007.69	2,997,662.64	3,332,114.60	4,037,555.73
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>6,397,942.99</u>	<u>20,035,971.90</u>	<u>20,706,543.83</u>	<u>5,727,371.06</u>

### (2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	149,992.50	14,773,659.58	14,773,659.58	149,992.50
二、职工福利费		911,676.20	911,676.20	

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
三、社会保险费	220,563.89	1,206,411.59	1,200,085.60	226,889.88
其中：1、医疗保险费	199,786.60	1,023,280.60	1,021,067.04	202,000.16
2、工伤保险费	20,777.29	149,244.87	145,132.44	24,889.72
3、生育保险费		33,886.12	33,886.12	
四、住房公积金	39,391.00	310,512.00	310,512.00	39,391.00
五、工会经费和职工教育经费	1,615,987.91	-163,950.11	178,495.85	1,273,541.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>2,025,935.30</u>	<u>17,038,309.26</u>	<u>17,374,429.23</u>	<u>1,689,815.33</u>

### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	4,357,782.41	2,766,194.25	3,103,204.35	4,020,772.31
失业保险	14,225.28	231,468.39	228,910.25	16,783.42
合 计	<u>4,372,007.69</u>	<u>2,997,662.64</u>	<u>3,332,114.60</u>	<u>4,037,555.73</u>

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、企业所得税	35,406.05	-487,030.02
2、增值税	5,220,170.38	3,734,361.26
3、营业税	66,419.24	167,555.99
4、土地增值税	171,726.93	176,576.93
5、土地使用税	343,484.88	1,143,003.70
6、房产税	845,367.55	759,471.00
7、城市维护建设税	139,689.52	696,908.87
8、教育费附加	21,762.41	314,214.97
9、代扣代缴个人所得税	194,122.99	131,672.84
10、其他	162,443.31	992,397.24
合 计	<u>7,200,593.26</u>	<u>7,629,132.78</u>



## 20、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
逾期借款应付利息	14,000,000.00	14,022,539.14
合 计	<u>14,000,000.00</u>	<u>14,022,539.14</u>

## 21、应付股利

投资者名称	期末余额	期初数	超过 1 年未支付原因
法人	393,744.08	393,744.08	未结算
社会公众	2,951.22	2,951.22	未结算
西上海集团	161,282.40	161,282.40	未结算
香港三湘公司	186,691.78	186,691.78	未结算
合 计	<u>744,669.48</u>	<u>744,669.48</u>	

## 22、其他应付款

### (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,985,094.24	22,463,356.26
押金及保证金	3,176,970.72	263,420.72
预提及未付款	521,176.87	507,279.87
合 计	<u>22,683,241.83</u>	<u>23,234,056.85</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## 23. 长期应付款

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
西上海集团		2,406,000.00			2,406,000.00	
合 计		<u>2,406,000.00</u>			<u>2,406,000.00</u>	

说明：该款项系本公司的子公司上海恒安空调设备有限公司的股东西上海集团拨付给子公司的可长期使用的资金，协议规定不予支付利息。

## 24、长期应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
其他长期福利	31,839,567.03	31,839,567.03
合 计	<u>31,839,567.03</u>	<u>31,839,567.03</u>

## 25、专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
拆迁补偿款	22,299,094.99	
合 计	<u>22,299,094.99</u>	

## 26、递延收益

### (1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		13,378,595.01	8,367,023.81	5,011,571.20	政策性拆迁补助款用于购置新资产相关的尚未摊销的款项
合 计		<u>13,378,595.01</u>	<u>8,367,023.81</u>	<u>5,011,571.20</u>	

### (2) 政府补助情况

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
政策性拆迁补助		13,378,595.01	8,367,023.81		5,011,571.20	与资产相关
合 计		<u>13,378,595.01</u>	<u>8,367,023.81</u>		<u>5,011,571.20</u>	

## 27、股本

项 目	期初余额	本期增加				合计	本期减少	期末余额
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他			
一、有限售条件股 份	<u>227,226,000.00</u>				<u>650,000.00</u>	<u>650,000.00</u>	<u>75,853,600.00</u>	<u>152,022,400.00</u>
1.国家持股	4,260,000.00						4,260,000.00	
2.国有法人持股	31,033,347.00						21,261,300.00	9,772,047.00
3.其他内资持股	<u>191,932,653.00</u>				<u>650,000.00</u>	<u>650,000.00</u>	<u>50,332,300.00</u>	<u>142,250,353.00</u>
其中：境内法人持 股	190,732,653.00						49,132,300.00	141,600,353.00
境内自然人 持股	1,200,000.00				650,000.00	650,000.00	1,200,000.00	650,000.00
4.境外持股								
其中：境外法人持 股								

项 目	期初余额	本期增加				合计	本期减少	期末余额
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他			
境外自然人 持股								
<b>二、无限售条件流 通股份</b>	<u>198,000,000.00</u>			<u>75,203,600.00</u>	<u>75,203,600.00</u>			<u>273,203,600.00</u>
1.人民币普通股	198,000,000.00			75,203,600.00	75,203,600.00			273,203,600.00
2.境内上市外资 股								
3.境外上市外资 股								
4.其他								
合 计	<u>425,226,000.00</u>			<u>75,853,600.00</u>	<u>75,853,600.00</u>	<u>75,853,600.00</u>		<u>425,226,000.00</u>

## 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,409,287.79			40,409,287.79
其他资本公积	142,504,733.69	229.97		142,504,963.66
合 计	<u>182,914,021.48</u>	<u>229.97</u>		<u>182,914,251.45</u>

注：本期增加额为零碎股出售净所得。

## 29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	884,719.40			884,719.40
任意盈余公积	388,953.41			388,953.41
合 计	<u>1,273,672.81</u>			<u>1,273,672.81</u>

## 30、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-372,473,257.56	-382,601,991.88
本期期初未分配利润	-372,473,257.56	-382,601,991.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,552,900.66	10,128,734.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	<u>-409,026,158.22</u>	<u>-372,473,257.56</u>

### 31、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,409,669.58	44,762,028.35	180,644,142.73	163,829,536.48
其他业务	3,321,982.32	3,647,532.85	2,436,708.96	627,313.50
合 计	<u>54,731,651.90</u>	<u>48,409,561.20</u>	<u>183,080,851.69</u>	<u>164,456,849.98</u>

### 32、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,512.00	57,635.50
城市维护建设税	76,140.45	108,688.56
教育费附加及地方教育附加	108,427.63	174,139.27
其他	11,855.50	22,523.45
合 计	<u>203,935.58</u>	<u>362,986.78</u>

### 33、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	926,375.77	753,514.54
差旅费	385,592.36	470,832.20
运输费	2,043,807.06	2,563,028.99
业务费	391,863.10	422,765.22
办公费		9,324.00
其他	566,497.64	396,560.69
合 计	<u>4,314,135.93</u>	<u>4,616,025.64</u>

### 34、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	10,258,975.80	6,493,929.36

费用性质	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	928,279.26	1,295,439.52
折旧费	1,675,830.35	1,509,932.12
无形资产摊销	1,099,353.75	928,571.40
办公费	1,718,774.51	1,525,708.16
业务费	2,516,771.20	1,498,931.51
差旅费	1,692,920.07	897,480.05
各项税费	3,285,633.51	2,528,504.31
董事会费	1,490,000.00	1,683,583.71
长期待摊费用摊销	2,803,338.51	
搬迁费用	5,003,571.03	
租赁费	3,811,892.00	
咨询服务费	1,630,478.53	
其他	4,900,426.37	3,832,913.56
合 计	<u>42,816,244.89</u>	<u>22,194,993.70</u>

### 35、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,592,000.00
减：利息收入	3,387,940.59	2,713,237.46
汇兑净损失		
其他	41,808.37	104,308.58
合 计	<u>-3,346,132.22</u>	<u>-1,016,928.88</u>

### 36、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	166,986.30	
合 计	<u>166,986.30</u>	

### 37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1、坏账损失	1,137,600.30	2,637,212.11
2、存货跌价损失	2,413,934.66	1,705,309.38
合 计	<u>3,551,534.96</u>	<u>4,342,521.49</u>

### 38、营业外收入

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
1、非流动资产处置利得小计	491,766.83	30,764.61	491,766.83
其中：固定资产处置利得	491,766.83	30,764.61	491,766.83
无形资产处置利得			
2、政府补助	8,522,328.81	22,908,000.00	8,522,328.81
3、债务重组利得	94,290.38		94,290.38
4、其他	2,246,685.23	242,222.15	2,246,685.23
合 计	<u>11,355,071.25</u>	<u>23,180,986.76</u>	<u>11,355,071.25</u>

#### 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
恢复上市奖励资金		20,000,000.00	与收益相关
搬迁补助		2,000,000.00	与收益相关
小巨人财政拨款		600,000.00	与收益相关
成果转化扶持款		308,000.00	与收益相关
专利资助费	1,305.00		与收益相关
高新技术成果转化项目认定申报奖励款	154,000.00		与收益相关
政策性搬迁补助款	8,367,023.81		
合 计	<u>8,522,328.81</u>	<u>22,908,000.00</u>	

### 39、营业外支出

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
1、非流动资产处置损失小计	4,294,443.38	8,628.59	4,294,443.38
其中：固定资产处置损失	4,294,443.38	8,628.59	4,294,443.38
无形资产处置损失			
2、公益性捐赠支出		100,000.00	
3、债务重组损失	2,022.90		2,022.90
4、其他	6,248,287.13	150,048.70	6,248,287.13
合 计	<u>10,544,753.41</u>	<u>258,677.29</u>	<u>10,544,753.41</u>

注：营业外支出其他主要是搬迁过程中处置损坏材料以及搬迁过程停工损失。

### 40、所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-188,212.10</u>	<u>34,254.24</u>
其中：当期所得税	4,659.54	167,027.28
递延所得税	-192,871.64	-132,773.04

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-40,240,324.30	11,046,712.45
按法定税率计算的所得税费用	-10,060,081.08	2,761,678.12
某些子公司适用不同税率的影响	894,035.02	-224,373.88
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,427,134.09	466,086.82
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	7,743,571.51	-2,836,363.78
当期递延所得税影响	-192,871.64	-132,773.04
所得税费用合计	<u>-188,212.10</u>	<u>34,254.24</u>

41、合并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	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及其他	23,255,439.85	15,204,140.15
收到的税费返还以外的政府补助现金	567,595.53	22,908,000.00
收到的一般存款利息收入	3,387,940.59	2,713,237.46
承兑汇票保证金到期收回	5,445,246.61	
设立子公司跨年进入验资户受限资金收回	30,000,000.00	
合 计	<u>62,656,222.58</u>	<u>40,825,377.61</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
设立子公司跨年进入验资户受限资金		30,000,000.00
开具承兑汇票支付保证金或信用证保证金	15,000,000.00	20,448,594.10
运输费	2,043,807.06	2,563,028.99
业务招待费	2,908,634.30	1,921,696.73

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,078,512.43	1,368,312.25
办公费	1,718,774.51	1,535,032.16
搬迁费用	5,003,571.03	
租赁费	3,811,892.00	
咨询服务费	1,630,478.53	
往来及其他	12,764,573.50	21,593,514.48
合 计	<u>46,960,243.36</u>	<u>79,430,178.71</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借收回款项	15,839,180.00	
政策性搬迁拆迁款	24,980,000.00	
合 计	<u>40,819,180.00</u>	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借拆出款项	29,839,180.00	
合 计	<u>29,839,180.00</u>	

42、合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-40,052,112.20	11,012,458.21
加：资产减值准备	3,551,534.96	4,342,521.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,895,819.76	4,070,330.40
无形资产摊销	1,099,353.75	928,571.40
长期待摊费用摊销	2,803,338.51	63,080.15
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）	3,802,676.55	-22,136.02
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）	-833,330.00	1,592,000.00



项 目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,986.30	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-192,871.64	-132,773.04
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）	7,503,703.96	-8,041,745.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,889,246.02	-65,015,949.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,983,963.94	5,193,179.07
其他	-7,779,840.84	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-2,495,503.53</u></b>	<b><u>-46,010,463.33</u></b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	137,992,146.02	174,022,793.90
减：现金的期初余额	174,022,793.90	241,739,248.70
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	<b><u>-36,030,647.88</u></b>	<b><u>-67,716,454.80</u></b>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>137,992,146.02</u>	<u>174,022,793.90</u>
其中：1、库存现金	67,865.87	85,910.73
2、可随时用于支付的银行存款	137,924,280.15	173,936,883.17
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	<u>137,992,146.02</u>	<u>174,022,793.90</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,347.49	票据保证金
合 计	<u>3,347.49</u>	

### 七、合并范围的变动

#### 1、非同一控制下企业合并

无。

#### 2、同一控制下企业合并

无。

#### 3、其他原因的合并范围变动

报告期内，本集团新设子公司岳阳恒通实业有限责任公司，本集团持股比例 100%，2014 年 1 月 6 日办妥注册登记手续，经营范围为基础设施投资、机电设备安装、计算机软件开发等。

#### 4、反向购买

无。

#### 5、处置子公司

无。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海恒安空调设备有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇	汽车空调机、制冷设备及配件等	60		60	设立
岳阳通达制冷空调有限公司	湖南岳阳	岳阳市	生产、销售汽车空调等	75		75	设立
岳阳恒生汽车空调有限公司	湖南岳阳	岳阳市八字门	生产、销售中轻型客车空调机等	100		100	设立
岳阳恒旺房地产开发有限公司	湖南岳阳	岳阳市金鹗山 4 号	房地产开发及销售等	56.86		56.86	设立
岳阳恒立汽车零部件有限公司	湖南岳阳	岳阳市云溪区云岗路	汽车零部件、金属材料销售等	100		100	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
岳阳恒通实业有限责任公司	湖南岳阳	岳阳楼区青年中路9号	项目投资、基础设施投资等	100		100	设立

## (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海恒安空调设备有限公司	40.00	40.00	-3,498,991.41		15,052,305.36

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额
	上海恒安空调设备有限公司
流动资产	76,313,354.40
非流动资产	11,294,822.20
资产合计	<u>87,608,176.60</u>
流动负债	17,167,747.00
非流动负债	32,809,666.19
负债合计	<u>49,977,413.19</u>
营业收入	44,519,640.91
净利润(净亏损)	-8,747,478.52
综合收益总额	<u>-8,747,478.52</u>
经营活动现金流量	-6,964,217.30

接上表:

项 目	期初余额或上期发生额
	上海恒安空调设备有限公司
流动资产	83,051,396.80
非流动资产	10,175,024.87
资产合计	<u>93,226,421.67</u>
流动负债	41,349,179.74
非流动负债	5,499,000.00
负债合计	<u>46,848,179.74</u>
营业收入	83,561,050.53
净利润(净亏损)	2,209,706.82

项 目	期初余额或上期发生额 上海恒安空调设备有限公司
综合收益总额	<u>2,209,706.82</u>
经营活动现金流量	-3,174,446.20

(4) 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(6) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(7) 投资性主体

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。各类金融工具的详细说明见附注六；这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	可供出售金融资产	

金融资产项目	期末余额			合计
	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	
货币资金			137,995,493.51	<u>137,995,493.51</u>
应收票据			15,933,014.44	<u>15,933,014.44</u>
应收账款			22,626,129.58	<u>22,626,129.58</u>
其他应收款			24,788,307.82	<u>24,788,307.82</u>
可供出售金融资产				500,000.00 <u>500,000.00</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	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	
货币资金			224,471,388.00	<u>224,471,388.00</u>
应收票据			15,833,918.00	<u>15,833,918.00</u>
应收账款			41,965,933.47	<u>41,965,933.47</u>
其他应收款			7,300,753.95	<u>7,300,753.95</u>
可供出售金融资产				500,000.00 <u>500,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		38,394,031.56	<u>38,394,031.56</u>
应付利息		14,000,000.00	<u>14,000,000.00</u>
应付股利		744,669.48	<u>744,669.48</u>
其他应付款		22,683,241.83	<u>22,683,241.83</u>
长期应付款		2,406,000.00	<u>2,406,000.00</u>
专项应付款		22,299,094.99	<u>22,299,094.99</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据		25,020,000.00	<u>25,020,000.00</u>
应付账款		54,022,290.09	<u>54,022,290.09</u>
应付利息		14,022,539.14	<u>14,022,539.14</u>

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付股利		744,669.48	<u>744,669.48</u>
其他应付款		23,234,056.85	<u>23,234,056.85</u>
长期应付款		2,406,000.00	<u>2,406,000.00</u>

## 2、信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	合计	未逾期且未减值	期末余额		
			逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上
应收票据	<u>15,933,014.44</u>	15,933,014.44			
其他流动资产	<u>755,759.20</u>	755,759.20			

接上表：

项 目	合计	未逾期且未减值	期初余额		
			逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上
其他流动资产	<u>240,904.43</u>	240,904.43			
可供出售金融资产	<u>500,000.00</u>	500,000.00			

## 3、流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计

项 目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	4,629,381.51	15,970,319.85	140,656.02	17,653,674.18	<u>38,394,031.56</u>
应付利息				14,000,000.00	<u>14,000,000.00</u>
应付股利				744,669.48	<u>744,669.48</u>
其他应付款	4,609,662.76	1,165,575.07	1,744,242.80	15,163,761.20	<u>22,683,241.83</u>
长期应付款				2,406,000.00	<u>2,406,000.00</u>
专项应付款	22,299,094.99				<u>22,299,094.99</u>

接上表：

项 目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	25,020,000.00				<u>25,020,000.00</u>
应付账款	34,356,929.60	142,818.62	722,686.73	18,799,855.14	<u>54,022,290.09</u>
应付利息				14,022,539.14	<u>14,022,539.14</u>
应付股利				744,669.48	<u>744,669.48</u>
其他应付款	4,152,541.33	2,430,601.70	3,886,720.96	12,764,192.86	<u>23,234,056.85</u>
长期应付款				2,406,000.00	<u>2,406,000.00</u>

#### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### (1) 利率风险

无。

##### (2) 汇率风险

无。

##### (3) 权益工具投资价格风险

无。

#### 5、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

## 十、公允价值

本集团报告期无采用公允价值计量的报表项目。

## 十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳市傲盛霞实业有限公司	有限公司	深圳市	陈晓东	投资咨询、房产开发等	30,000 万元

接上表：

母公司对本集团的持股 比例 (%)	母公司对本集团的表决权比例 (%)	本集团最终控制方	组织机构代码
16.54	20.13	朱镇辉	55540678-4

3、本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4、本集团的合营和联营企业情况

无。

5、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东揭商投资有限公司	报告期内前十大股东企业的附属企业
揭阳金海洋投资有限公司	报告期内前十大股东企业的股东的附属企业

注：揭阳市中萃房地产开发有限公司原为本集团的大股东，至 2014 年 3 月 31 日持股数为 270.04 万股，占本集团股比为 0.64%，为前十大股东；至 2014 年 6 月 30 日，揭阳市中萃房地产开发有限公司持本集团股数为 59.80 万股，占本集团股比为 0.14%，退出本集团前十大股东；至 2014 年 12 月 31 日揭阳市中萃房地产开发有限公司持本集团股数为 59.80 万股，占本集团股比为 0.14%。

广东揭商投资有限公司为揭阳市中萃房地产开发有限公司的附属企业；揭阳金海洋投资有限公司为揭阳市中萃房地产开发有限公司股东林晓锋的附属企业。

6、关联方交易



(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

A: 子公司上海恒安与揭阳金海洋投资有限公司（以下简称：“揭阳金海洋”）签署资金占用协议，主要内容如下：上海恒安将900.00万元银行承兑汇票交予揭阳金海洋，揭阳金海洋在汇票到期日按照票面金额支付给上海恒安，并按票面金额的1%支付资金占用费。

截至2014年12月31日，上海恒安交予揭阳金海洋900.00万元银行承兑汇票均已到期，上海恒安收回600.00万元，900.00万元拆借款均未收取资金占用费，300万元未收回款项报表列示为其他应收款。

B: 子公司上海恒安与广东揭商投资有限公司（以下简称“广东揭商”）签署投资协议及补充协议，主要内容如下：上海恒安以自有资金 1,000.00 万元委托广东揭商进行投资；协议期限为 2014 年 2 月 12 日至 2017 年 2 月 11 日；投资年回报率第一年为 10%，第二年及以后年度为 8%；林榜昭为本协议提供担保。

截至2014年12月31日上海恒安应收广东揭商委托投资款1,000.00万元，报表列示为其他应收款。2014年上海恒安共收到广东揭商的投资回报83.33万元。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 其他关联交易

无。

(9) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,703,375.00	1,424,945.00

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东揭商投资有限公司	10,000,000.00	600,000.00		
其他应收款	揭阳金海洋投资有限公司	3,000,000.00	180,000.00		
合计		<u>13,000,000.00</u>	<u>780,000.00</u>		

### (2) 应付关联方款项

无。

## 8、关联方承诺事项

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、债务重组

无。

### 2、资产置换

无。

### 3、年金计划

无。

#### 4、终止经营

无。

#### 5、分部报告

项 目	汽车空调		贸易分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	54,731,651.90	97,589,074.68		85,491,777.01
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	3,551,534.96	4,342,521.49		
五、折旧费和摊销费	7,798,512.02	5,055,631.36		6,350.59
六、利润总额（亏损总额）	-40,240,324.30	11,045,823.47		888.98
七、所得税费用	-188,212.10	34,031.99		222.25
八、净利润（净亏损）	-40,052,112.20	11,011,791.48		666.73
九、资产总额	373,924,717.67	414,851,471.43		45,151,333.45
十、负债总额	151,627,715.30	152,503,253.56		15,150,666.72
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	40,178,634.08	-1,648,426.21		310,446.81

项 目	抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			54,731,651.90	183,080,851.69
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失			3,551,534.96	4,342,521.49
五、折旧费和摊销费			7,798,512.02	5,061,981.95
六、利润总额（亏损总额）			-40,240,324.30	11,046,712.45
七、所得税费用			-188,212.10	34,254.24
八、净利润（净亏损）			-40,052,112.20	11,012,458.21
九、资产总额		30,000,000.00	373,924,717.67	430,002,804.88
十、负债总额			151,627,715.30	167,653,920.28
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额			40,178,634.08	-1,337,979.40

#### 6、借款费用

无。

## 7、外币折算

无。

## 8、租赁

### (1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋	13,156,735.19	13,955,248.55
合计	<u>13,156,735.19</u>	<u>13,955,248.55</u>

### (2) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	3,514,879.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	3,514,879.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	3,514,879.00
3 年以上 4 年以内 (含 4 年)	3,514,879.00
4 年以上 5 年以内 (含 5 年)	3,514,879.00
合计	<u>17,574,395.00</u>

## 9、其他

无。

# 十五、母公司财务报表项目注释

## 1、应收账款

### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	37,056,190.99	100	25,826,124.44	69.69	<u>35,604,664.49</u>	<u>100</u>	<u>25,670,670.54</u>	<u>72.1</u>

其中：账龄组合	37,056,190.99	100	25,826,124.44	69.69	35,604,664.49	100	25,670,670.54	72.1
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合计	<u>37,056,190.99</u>	<u>100</u>	<u>25,826,124.44</u>		<u>35,604,664.49</u>	<u>100</u>	<u>25,670,670.54</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	9,759,347.85	585,560.87	6.00	9,229,307.16	553,758.43	6.00
1-2年(含2年)	1,548,079.94	154,807.99	10.00	92,120.44	9,212.04	10.00
2-3年(含3年)	47,400.00	7,110.00	15.00	343,728.60	51,559.29	15.00
3-4年(含4年)	343,728.60	103,118.58	30.00	764,215.21	229,264.56	30.00
4-5年(含5年)	764,215.21	382,107.61	50.00	696,833.73	348,416.87	50.00
5年以上	24,593,419.39	24,593,419.39	100.00	24,478,459.35	24,478,459.35	100.00
合计	<u>37,056,190.99</u>	<u>25,826,124.44</u>		<u>35,604,664.49</u>	<u>25,670,670.54</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	772,960.93
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的小额应收账款	617,507.03

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长沙中联重工科技发展股份有限公司	4,641,882.93	12.53	295,329.44
浙江吉奥汽车零部件有限公司东营分公司	4,313,676.33	11.64	303,927.32
岳阳鑫河汽车出租公司	3,177,037.25	8.57	3,177,037.25
岳阳市至立实业有限公司	1,760,000.00	4.75	1,760,000.00
丹东黄海汽车有限责任公司	1,626,517.83	4.39	1,626,517.83
合计	<u>15,519,114.34</u>	<u>41.88</u>	<u>7,162,811.84</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款而继续涉入情况

报告期内，本公司无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	14,139,363.40	100	11,683,333.27	82.63	19,794,273.37	100	11,995,181.48	60.6
账龄组合	14,139,363.40	100	11,683,333.27	82.63	19,794,273.37	100	11,995,181.48	60.6
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	14,139,363.40	100	11,683,333.27		19,794,273.37	100	11,995,181.48	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,023,000.00	61,380.00	6.00	7,095,601.61	425,736.10	6.00
1-2年(含2年)	1,113,408.82	111,340.88	10.00	1,212,524.03	121,252.40	10.00
2-3年(含3年)	564,000.00	84,600.00	15.00	23,260.98	3,489.15	15.00
3-4年(含4年)	15,631.71	4,689.52	30.00	4,000.00	1,200.00	30.00
4-5年(含5年)	4,000.00	2,000.00	50.00	30,765.84	15,382.92	50.00
5年以上	11,419,322.87	11,419,322.87	100.00	11,428,120.91	11,428,120.91	100.00
合计	14,139,363.40	11,683,333.27		19,794,273.37	11,995,181.48	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-215,455.77

项 目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的小额其他应收款	96,392.44

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	332,685.38	332,685.38
职工备用金	1,211,146.90	1,200,716.31
往来款	10,595,531.12	17,260,871.68
资金拆借	2,000,000.00	1,000,000.00
合 计	<u>14,139,363.40</u>	<u>19,794,273.37</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京无限创意国际贸易有限公司	资金拆借款	2,000,000.00	1 年以内、1-2 年	14.14	160,000.00
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	1,224,000.00	5 年以上	8.66	1,224,000.00
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5 年以上	8.39	1,186,419.95
岳阳兴盛空调有限公司	往来款	1,039,455.92	5 年以上	7.35	1,039,455.92
岳阳恒旺房地产开发有限公司	往来款	887,369.50	5 年以上	6.28	887,369.50
合 计		<u>6,337,245.37</u>		<u>44.82</u>	<u>4,497,245.37</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款而继续涉入情况

报告期内，本公司无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海恒安空调设备有限公司	6,000,000.00		
岳阳通达制冷空调有限公司	32,226,748.14		
岳阳恒生汽车空调有限公司	4,833,500.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
岳阳恒旺房地产开发有限公司	2,900,000.00		
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	30,000,000.00		
岳阳恒通实业有限责任公司		85,636,905.05	
合 计	<u>75,960,248.14</u>	<u>85,636,905.05</u>	

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权益变动	现金红利
上海恒安空调设备有限公司				
岳阳通达制冷空调有限公司				
岳阳恒生汽车空调有限公司				
岳阳恒旺房地产开发有限公司				
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司				
岳阳恒通实业有限责任公司				
合 计				

接上表

被投资单位名称	本期增减变动		本期现金红 利	期末余额	资产减值准备
	本期计提减 值准备	其他			
上海恒安空调设备有限公司				6,000,000.00	
岳阳通达制冷空调有限公司				32,226,748.14	
岳阳恒生汽车空调有限公司				4,833,500.00	4,833,500.00
岳阳恒旺房地产开发有限公司				2,900,000.00	2,900,000.00
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司				30,000,000.00	
岳阳恒通实业有限责任公司				85,636,905.05	
合 计				<u>161,597,153.19</u>	<u>7,733,500.00</u>

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,654,986.17	7,529,315.35	23,109,941.05	19,143,477.73



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,258,909.16	3,647,532.85	2,378,127.77	627,313.50
合 计	<u>11,913,895.33</u>	<u>11,176,848.20</u>	<u>25,488,068.82</u>	<u>19,770,791.23</u>

## 十六、补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	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	-16.72	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.95	-0.09	-0.09

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,802,676.55	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	8,522,328.81	包括子公司政策性搬迁专项应付款本期从递延收益转入营业外收入的金额
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	833,330.00	
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,909,334.42	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,643,647.84</u>	
减：所得税影响金额	246,547.18	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,397,100.66</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	502,837.97	
归属于少数股东的非经常性损益	894,262.69	

### 3、会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部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及可比时点的2013年1月1日、2013年12月31日和2014年12月31日合并资产负债表的信息如下：

资产项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	241,739,248.70	224,471,388.00	137,995,493.51
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	18,311,974.00	15,833,918.00	15,933,014.44
应收账款	37,948,533.30	41,965,933.47	22,626,129.58
预付款项	2,190,269.82	5,716,211.24	6,898,450.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,720,599.23	7,300,753.95	24,788,307.82
买入返售金融资产			

资产项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
存货	26,964,681.64	33,301,117.30	23,383,478.68
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		240,904.43	755,759.20
<b>流动资产合计</b>	<b><u>328,875,306.69</u></b>	<b><u>328,830,226.39</u></b>	<b><u>232,380,633.46</u></b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	44,950,929.81	42,905,158.92	37,286,024.53
在建工程		68,694.00	1,199,459.30
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	56,565,476.45	55,636,905.05	64,861,871.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,434,895.85	10,457,611.34
递延所得税资产	494,151.63	626,924.67	819,796.31
其他非流动资产			26,419,321.43
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>102,510,557.89</u></b>	<b><u>101,172,578.49</u></b>	<b><u>141,544,084.21</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>431,385,864.58</u></b>	<b><u>430,002,804.88</u></b>	<b><u>373,924,717.67</u></b>

接上表:

负债和所有者权益项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	19,400,831.87		
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

负债和所有者权益项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
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	809,184.00	25,020,000.00	
应付账款	55,167,823.13	54,022,290.09	38,394,031.56
预收款项	4,029,437.79	2,337,721.92	1,321,574.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,383,845.10	6,397,942.99	5,727,371.06
应交税费	20,657,842.09	7,629,132.78	7,200,593.26
应付利息	12,430,539.14	14,022,539.14	14,000,000.00
应付股利	744,669.48	744,669.48	744,669.48
其他应付款	25,179,698.56	23,234,056.85	22,683,241.83
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			
<b>流动负债合计</b>	<b><u>145,803,871.16</u></b>	<b><u>133,408,353.25</u></b>	<b><u>90,071,482.08</u></b>
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	2,406,000.00	2,406,000.00	2,406,000.00
长期应付职工薪酬	31,839,567.03	31,839,567.03	31,839,567.03
专项应付款			22,299,094.99
预计负债			
递延收益			5,011,571.20
递延所得税负债			

负债和所有者权益项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<u>34,245,567.03</u>	<u>34,245,567.03</u>	<u>61,556,233.22</u>
<b>负债合计</b>	<u>180,049,438.19</u>	<u>167,653,920.28</u>	<u>151,627,715.30</u>
所有者权益：			
股本	425,226,000.00	425,226,000.00	425,226,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	182,914,021.48	182,914,021.48	182,914,251.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81	1,273,672.81
一般风险准备			
未分配利润	-382,601,991.88	-372,473,257.56	-409,026,158.22
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<u>226,811,702.41</u>	<u>236,940,436.73</u>	<u>200,387,766.04</u>
少数股东权益	24,524,723.98	25,408,447.87	21,909,236.33
<b>所有者权益合计</b>	<u>251,336,426.39</u>	<u>262,348,884.60</u>	<u>222,297,002.37</u>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<u>431,385,864.58</u>	<u>430,002,804.88</u>	<u>373,924,717.67</u>

恒立实业发展集团股份有限公司

二〇一五年四月二十八日