

安徽国通高新管业股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]000989 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

安徽国通高新管业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司所有者权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-59



审计报告



大华审字[2014] 000989号

安徽国通高新管业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽国通高新管业股份有限公司(以下简称国通管业公司)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国通管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职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，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，国通管业公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国通管业公司 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。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十.1 所述，国通管业公司 2013 年度累计未分配利润-226,504,581.36 元，资产负债率为 103.61%。上述事项导致公司持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年二月二十六日



合并资产负债表

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	53,687,817.30	48,621,537.08
交易性金融资产			
应收票据	五(二)	9,788,800.00	1,350,000.00
应收账款	五(三)	139,444,786.61	77,016,648.82
预付款项	五(四)	4,150,352.48	4,782,616.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	7,349,224.81	6,893,298.37
存货	五(六)	50,080,647.93	79,489,340.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		264,501,629.13	218,153,441.52
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	218,058,139.10	233,401,671.10
在建工程	五(八)	-	2,737,430.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
公益性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	13,571,879.31	13,974,332.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十)	5,340,659.46	5,301,633.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		236,970,677.87	255,415,067.35
资产总计		501,472,307.00	473,568,508.87

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

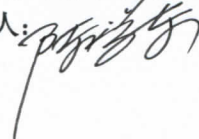
合并资产负债表（续）

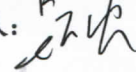
编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司


单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(十二)	145,000,000.00	105,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十三)	31,363,243.74	34,461,388.44
预收款项	五(十四)	16,205,283.35	12,124,028.59
应付职工薪酬	五(十五)	1,744,901.35	1,615,821.13
应交税费	五(十六)	1,850,209.75	-7,517,365.20
应付利息	五(十七)	284,027.79	
应付股利			
其他应付款	五(十八)	320,126,390.32	375,567,019.35
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		516,574,056.30	521,250,892.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五(十九)	3,006,695.26	5,428,273.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,006,695.26	5,428,273.40
负债合计		519,580,751.56	526,679,165.71
所有者权益：			
股本	五(二十)	105,000,000.00	105,000,000.00
资本公积	五(二十一)	110,420,911.33	75,420,911.33
减：库存股			
专项储备	五(二十二)	9,409.09	48,088.37
盈余公积	五(二十三)	15,956,639.08	15,956,639.08
未分配利润	五(二十四)	-226,504,581.36	-231,154,460.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,882,378.14	-34,728,821.67
少数股东权益		-22,990,822.70	-18,381,835.17
所有者权益合计		-18,108,444.56	-53,110,656.84
负债和所有者权益合计		501,472,307.00	473,568,508.87

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		421,502,953.54	300,169,635.24
其中：营业收入	五(二十五)	421,502,953.54	300,169,635.24
利息收入			
二、营业总成本		443,769,132.98	352,593,421.88
其中：营业成本	五(二十五)	379,093,871.57	279,985,789.18
利息支出			
营业税金及附加	五(二十六)	1,575,026.65	2,208,746.81
销售费用	五(二十七)	23,302,728.34	19,434,892.76
管理费用	五(二十八)	27,780,255.99	24,842,788.05
财务费用	五(二十九)	8,289,425.45	6,163,953.79
资产减值损失	五(三十)	3,727,824.98	19,957,251.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益	五(三十一)	165,630.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润（亏损以“-”填列）		-22,100,549.32	-52,423,786.64
加：营业外收入	五(三十二)	20,482,312.31	474,131.14
减：营业外支出	五(三十三)	44,411.28	1,289,962.38
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损以“-”填列）		-1,662,648.29	-53,239,617.88
减：所得税费用	五(三十四)	296,460.15	-2,284,514.63
五、净利润（净亏损以“-”填列）		-1,959,108.44	-50,955,103.25
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		4,649,879.09	-41,200,017.91
少数股东损益		-6,608,987.53	-9,755,085.34
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五(三十五)	0.04	-0.39
（二）稀释每股收益	五(三十五)	0.04	-0.39
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-1,959,108.44	-50,955,103.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,649,879.09	-41,200,017.91
归属于少数股东的综合收益总额		-6,608,987.53	-9,755,085.34

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		424,180,588.78	329,621,626.15
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十六)1	9,652,386.79	29,083,123.34
经营活动现金流入小计		433,832,975.57	358,704,749.49
购买商品、接受劳务支付的现金		360,948,136.22	304,399,015.09
支付给职工以及为职工支付的现金		37,249,549.90	30,910,619.97
支付的各项税费		13,320,695.42	17,001,080.70
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十六)2	53,245,273.37	23,724,189.42
经营活动现金流出小计		464,763,654.91	376,034,905.18
经营活动产生的现金流量净额		-30,930,679.34	-17,330,155.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		165,630.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,710,626.00	42,000.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,876,256.12	42,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,129,416.50	9,888,763.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,129,416.50	9,888,763.90
投资活动产生的现金流量净额		-6,253,160.38	-9,846,763.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		315,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)3	13,000,000.00	51,000,000.00
筹资活动现金流入小计		330,000,000.00	156,000,000.00
偿还债务支付的现金		275,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,237,032.90	5,474,646.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)4	10,000,000.00	46,000,000.00
筹资活动现金流出小计		293,237,032.90	116,474,646.84
筹资活动产生的现金流量净额		36,762,967.10	39,525,353.16
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-420,872.62	12,348,433.57
加：期初现金及现金等价物余额		47,621,537.08	35,273,103.51
六、期末现金及现金等价物余额			
		47,200,664.46	47,621,537.08

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

2013 年度

项目	归属于母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	105,000,000.00	75,420,911.33		48,088.37	15,956,639.08		-231,154,460.45		-18,381,835.17	-53,110,656.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	105,000,000.00	75,420,911.33		48,088.37	15,956,639.08		-231,154,460.45		-18,381,835.17	-53,110,656.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		35,000,000.00		-38,679.28			4,649,879.09		-4,608,987.53	35,002,212.28
（一）净利润							4,649,879.09		-6,608,987.53	-1,959,108.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							4,649,879.09		-6,608,987.53	-1,959,108.44
（三）所有者投入和减少资本		35,000,000.00							2,000,000.00	37,000,000.00
1. 所有者投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		35,000,000.00								35,000,000.00
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取									-38,679.28	-38,679.28
2. 本期使用									286,099.38	286,099.38
四、本期末余额	105,000,000.00	110,420,911.33		9,409.09	15,956,639.08		-226,504,581.36		-22,990,822.70	-18,108,444.56

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：徐盛富

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	105,000,000.00	75,420,911.33			15,956,639.08		-189,954,442.54	-8,626,749.83	-2,203,641.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	105,000,000.00	75,420,911.33			15,956,639.08		-189,954,442.54	-8,626,749.83	-2,203,641.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				48,088.37			-41,200,017.91	-9,755,085.34	-50,907,014.88
（一）净利润							-41,200,017.91	-9,755,085.34	-50,955,103.25
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-41,200,017.91	-9,755,085.34	-50,955,103.25
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 其他									
（六）专项储备				48,088.37					48,088.37
1. 本期提取				81,377.47					81,377.47
2. 本期使用				33,289.10					33,289.10
四、本期末余额	105,000,000.00	75,420,911.33		48,088.37	15,956,639.08		-231,154,460.45	-18,381,835.17	-53,110,656.84

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：Pheibg

主管会计工作的负责人：Lth

第 6 页

会计机构负责人：徐成富

母公司资产负债表

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,881,892.19	23,621,085.65
交易性金融资产			
应收票据		4,088,800.00	1,050,000.00
应收账款	十一(一)	119,314,113.25	68,607,983.34
预付款项		3,662,218.60	2,303,465.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一(二)	117,946,533.90	132,164,119.92
存货		32,947,656.59	53,848,319.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		304,841,214.53	281,594,973.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(三)	52,000,000.00	44,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		156,725,583.24	177,480,347.62
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
公益性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,019,721.30	10,333,426.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,958,927.94	8,671,636.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		228,704,232.48	240,485,410.52
资产总计		533,545,447.01	522,080,384.36

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		145,000,000.00	105,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		22,225,732.85	28,148,650.38
预收款项		8,162,740.75	10,455,739.16
应付职工薪酬		472,061.60	569,279.27
应交税费		504,656.20	-7,993,766.59
应付利息		284,027.79	
应付股利		-	
其他应付款		304,194,511.69	373,259,300.69
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		480,843,730.88	509,439,202.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		480,843,730.88	509,439,202.91
所有者权益：			
股本		105,000,000.00	105,000,000.00
资本公积		110,420,911.33	75,420,911.33
减：库存股			
专项储备		9,409.09	48,088.37
盈余公积		15,956,639.08	15,956,639.08
未分配利润		-178,685,243.37	-183,784,457.33
外币报表折算差额			
所有者权益合计		52,701,716.13	12,641,181.45
负债和所有者权益合计		533,545,447.01	522,080,384.36

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

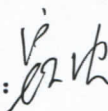
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	286,079,389.41	198,069,334.37
减：营业成本	十一（四）	246,163,504.34	175,088,449.00
营业税金及附加		992,829.13	1,756,539.34
销售费用		16,896,249.19	13,939,740.23
管理费用		19,746,039.15	17,530,952.51
财务费用		8,330,065.63	6,514,183.84
资产减值损失		9,106,203.50	37,342,189.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益			
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“-”填列）		-15,155,501.53	-54,102,720.43
加：营业外收入		18,989,528.01	452,251.14
减：营业外支出		22,104.09	1,221,711.59
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“-”填列）		3,811,922.39	-54,872,180.88
减：所得税费用		-1,287,291.57	-6,498,360.75
四、净利润（净亏损以“-”填列）		5,099,213.96	-48,373,820.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		5,099,213.96	-48,373,820.13

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表


编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

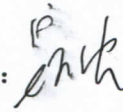
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,427,041.66	198,379,205.95
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		27,511,357.73	28,699,216.30
经营活动现金流入小计		293,938,399.39	227,078,422.25
购买商品、接受劳务支付的现金		233,317,016.50	195,478,933.74
支付给职工以及为职工支付的现金		25,059,528.59	20,339,388.87
支付的各项税费		7,881,519.12	13,898,165.48
支付的其他与经营活动有关的现金		46,971,942.93	17,071,480.01
经营活动现金流出小计		313,230,007.14	246,787,968.10
经营活动产生的现金流量净额		-19,291,607.75	-19,709,545.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,686,200.00	7,000.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,686,200.00	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,383,905.65	5,050,288.54
投资支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,383,905.65	5,050,288.54
投资活动产生的现金流量净额		-4,697,705.65	-5,043,288.54
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		315,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			51,000,000.00
筹资活动现金流入小计		315,000,000.00	156,000,000.00
偿还债务支付的现金		275,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		8,237,032.90	5,474,646.84
支付的其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	46,000,000.00
筹资活动现金流出小计		293,237,032.90	116,474,646.84
筹资活动产生的现金流量净额		21,762,967.10	39,525,353.16
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-2,226,346.30	14,772,518.77
加：期初现金及现金等价物余额		22,621,085.65	7,848,566.88
六、期末现金及现金等价物余额		20,394,739.35	22,621,085.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

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	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,000,000.00	75,420,911.33		48,088.37	15,956,639.08		-183,784,457.33	12,641,181.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	105,000,000.00	75,420,911.33		48,088.37	15,956,639.08		-183,784,457.33	12,641,181.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		35,000,000.00		-38,679.28			5,099,213.96	40,060,534.68
（一）净利润							5,099,213.96	5,099,213.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,099,213.96	5,099,213.96
（三）所有者投入和减少资本		35,000,000.00						35,000,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		35,000,000.00						35,000,000.00
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取				-38,679.28				-38,679.28
2. 本期使用				286,099.38				286,099.38
				324,778.66				324,778.66
四、本期末余额	105,000,000.00	110,420,911.33		9,409.09	15,956,639.08		-178,685,243.37	52,701,716.13

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：王林

主管会计工作的负责人：L. H.

会计机构负责人：徐盛南

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：人民币元

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	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,000,000.00	75,420,911.33			15,956,639.08		-135,410,637.20	60,966,913.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年期初余额	105,000,000.00	75,420,911.33			15,956,639.08		-135,410,637.20	60,966,913.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				48,088.37			-48,373,820.13	-48,325,731.76
（一）净利润							-48,373,820.13	-48,373,820.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-48,373,820.13	-48,373,820.13
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 其他								
（六）专项储备				48,088.37				48,088.37
1. 本期提取				81,377.47				81,377.47
2. 本期使用				33,289.10				33,289.10
四、本期末余额	105,000,000.00	75,420,911.33		48,088.37	15,956,639.08		-183,784,457.33	12,641,181.45

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：陈培东

主管会计工作的负责人：王水

会计机构负责人：徐成

徐成

安徽国通高新管业股份有限公司
2013 年度财务报表附注



一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

安徽国通高新管业股份有限公司（以下简称本公司/公司）是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 57 号文批准，由安徽德安制管有限公司依法变更而成的股份有限公司。

公司之前身安徽德安制管有限公司经安徽省人民政府外经贸皖府资字[1993]1087 号文批准，于 1993 年 12 月 30 日设立，股东为中国银行安徽省信托咨询公司、宿州市塑胶工业公司、德国尤尼克塑料机械有限公司，分别持有 37.5%、37.5%和 25%的股份，注册资本 210 万美元，公司主要从事大口径 UPVC 管、PE 管等塑料管材、管件生产、销售；技术研究、开发。

1996 年 9 月 4 日，经合肥高新技术产业开发区管委会合高管项[1996]50 号文批准，外方投资者德国尤尼克塑料机械有限公司将其持有的安徽德安制管有限公司 25%的股权全部转让给香港丰事达投资有限公司。此次股权转让后，安徽德安制管有限公司的股东及持股比例为：中国银行安徽省信托咨询公司持有 37.5%的股份、宿州市塑胶工业公司持有 37.5%的股份、香港丰事达投资有限公司持有 25%的股份。

1999 年 2 月，经合肥高新技术产业开发区管理委员会合高管项[1999]03 号文批准，中国银行安徽省信托咨询公司和宿州市塑胶工业公司分别将各自持有的安徽德安制管有限公司 37.5%的股权转让给安徽国风集团有限公司，此次股权转让后，安徽德安制管有限公司的股东及持股比例为：安徽国风集团有限公司持有 75%的股份、香港丰事达投资有限公司持有 25%的股份，同时公司更名为安徽国风制管有限公司。

1999 年 12 月 14 日，经合肥高新技术产业开发区经贸局合高经贸[1999]78 号文批准，香港丰事达投资有限公司将其持有的 25%股权全部转让给巢湖市第一塑料厂。转让完成后，公司更名为安徽德安制管有限公司，成为国内合资公司，注册资本为人民币 1,828.05 万元，其中：安徽国风集团有限公司持有 75%的股份；巢湖市第一塑料厂持有 25%的股份。

2000 年 7 月 19 日，安徽国风集团有限公司将其持有的安徽德安制管有限公司 26% 的股权转让给巢湖市第一塑料厂。

2000 年 7 月 21 日，合肥天安集团有限公司（原合肥天安经济发展有限责任公司）、北京风尚广告艺术中心、北京华商投资有限公司（原北京中西网电子商务有限公司）、合肥长发实业有限公司等四家公司对安徽德安制管有限公司进行增资。增资完成后，安徽德安制管有限公司注册资本为 3,404.96 万元。其中：巢湖市第一塑料厂持有 27.38% 的股份；安徽国风集团有限公司持有 26.31% 的股份；合肥天安集团有限公司（原合肥天安经济发展有限责任公司）持有 14.00% 的股份；北京风尚广告艺术中心持有 12.31% 的股份；北京华商投资有限公司（原北京中西网电子商务有限公司）持有 10.00% 的股份；合肥长发实业有限公司持有 10.00% 的股份。

2000 年 8 月 18 日，原公司股东会通过决议，决定根据《公司法》第九十九条规定的方式，将原公司截至 2000 年 7 月 31 日经审计后的净资产 40,006,893.26 元，折为公司股本 40,000,000 股（余 6,893.26 元作为资本公积），由原公司股东按其原出资比例持有，其中巢湖市第一塑料厂持有 27.38% 的股份，即 10,952,000 股；安徽国风集团有限公司持有 26.31% 的股份，即 10,524,000 股；合肥天安集团有限公司（原合肥天安经济发展有限责任公司）持有 14.00% 的股份，即 5,600,000 股；北京风尚广告艺术中心持有 12.31% 的股份，即 4,924,000 股；北京华商投资有限公司（原北京中西网电子商务有限公司）持有 10.00% 的股份，即 4,000,000 股；合肥长发实业有限公司持有 10.00% 的股份，即 4,000,000 股。上述事项业经安徽省财政厅财企[2000]613 号文批复同意。

2000 年 8 月 25 日，经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 57 号文批准同意设立安徽国通高新管业股份有限公司，总股本为 4,000 万股，每股面值 1 元人民币。并于 2000 年 8 月 29 日在安徽省工商行政管理局完成变更登记，企业法人营业执照注册号为 3400001300210。上述股本业经安徽精诚会计师事务所皖精会验字[2000]第 1357-2 号验资报告验证。

经中国证监会证监发行字[2003]138 号文核准，公司于 2004 年 1 月 30 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行后的注册资本增至 7,000 万元；同年 2 月 19 日，公司公开发行的 3,000 万 A 股在上海证券交易所上市。上述股本业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2004]26 号验资报告验证。2005 年 12 月 26 日，公司完成股权分置改革，由

非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3.2 股对价。2008 年 5 月 20 日，经过股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东转增股份 3500 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 3500 万元。上述增资完成后股本业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2008]102 号验资报告验证。2008 年 9 月 3 日，本公司实际控制人巢湖市居巢区经济委员会、控股股东巢湖市第一塑料厂、第二大股东安徽国风集团有限公司签署《企业兼并协议书》，安徽国风集团有限公司采取承债的方式整体并购巢湖第一塑料厂。2008 年 9 月 17 日，巢湖第一塑料厂在巢湖市居巢区工商行政管理局完成企业法人营业执照变更登记。变更后企业名称、注册号、法定代表人及经营范围不变，企业住所变更为“巢湖市银屏西路 2 号”，企业经济性质变更为“全民所有制”，出资人变更为安徽国风集团有限公司。截止到 2008 年 9 月 18 日，巢湖一塑持有公司限售流通股 12,485,280 股（占公司总股本的 11.89%），为安徽国风集团有限公司下属全资子公司，安徽国风集团有限公司直接和间接合计持有公司 24,482,640 股股份（占公司总股本的 23.317%），成为本公司实际控制人。2012 年 6 月 20 日，巢湖市第一塑料厂与合肥通用机械研究院正式签署了《安徽国通高新管业股份有限公司国有股权无偿划转协议》，巢湖市第一塑料厂同意将其持有的安徽国通高新管业股份有限公司 12,485,280 股股份（占公司总股本的 11.89%），无偿划转给合肥通用机械研究院，本次股份划转于 2012 年 11 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥过户登记手续，过户后合肥通用机械研究院持有国通管业 11.89% 股权，为上市公司控股股东，中国机械工业集团有限公司为实际控制人。

公司的基本情况

英文名称：ANHUI GUOTONG HI-TECH PIPES INDUSTRY CO.,LTD

注册资本：人民币 10500 万元

注册地址：安徽省合肥市经济技术开发区繁华大道国通工业园

公司住所：安徽省合肥市经济技术开发区繁华大道国通工业园

法定代表人：陈学东

中文名称：安徽国通高新管业股份有限公司

成立日期：2000 年 8 月 29 日

互联网网址：<http://www.guotone.com>

电子信箱：gt600444@126.com

(二)行业性质

本公司属塑料板、管、棒材制造业行业。

(三) 经营范围

许可经营项目：UPVC 管、PE 管、PP-R 管等塑料管材、金属塑料管复合管材及管件生产、销售、安装服务、技术研究、开发；自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

(四) 主要产品、劳务

公司从事 PVC 波纹管、PE 波纹管、燃气管、给水管的研发、生产、销售业务。

(五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立董事会办公室、总经理办公室、安全生产部、证券办公室、法规办公室、财务部、采购部、稽查审计部、人力资源部、技术中心、营销部、职工工会、党委办公室、团委办公室、纪委办公室共 15 个职能部门。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表, 则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为本公司在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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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。本公司对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, 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差额, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 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，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果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,就认定其已发生减值,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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为：单笔金额在 100 万元以上的应收账款；单笔金额为 30 万以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	7.00	7.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

(十一) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工

存货的计价方法。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权法平均计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法。
- (2) 包装物采用五五摊销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业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，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 分步处置对子公司投资

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；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。

(2) 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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，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，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。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,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,同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资,因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后,考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十三)投资性房地产

投资性房地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,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产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	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10-20	5	4.75-9.5
电子设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5-10	5	9.5-19
其他设备	5-10	5	9.5-19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权和土地使用权。

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2. 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	按取得权证后剩余年限	
软件使用权	10 年	

每期末，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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用指应在本期和以后各期负担分摊期限在一年以上的各项费用；

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的收益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司应对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。具体为：以发货并满足收入确认条件时确认销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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

(二十二) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划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,是指本公司取得的、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. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	15%	高新技术企业
广东国通新型建材有限公司	25%	
合肥机通工程科技有限公司	25%	

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

· 员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

本公司已经被认定为安徽省 2012 年度第二批高新技术企业。已取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国税局和安徽省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201234000166，有效期 3 年。根据规定，本公司自获得高新技术企业认定的三年内（2012 年至 2014 年），企业所得税按 15% 的比例征收。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
广东国通新型建材有限公司	控股子公司	广州	制造业	8000 万元	销售建筑材料，以自有资金进行与之相关的投资和咨询（不含证券及期货）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（具体按本公司有效证书经营）
合肥机通工程科技有限公司	控股子公司	合肥	服务业	1000 万元	机电设备成套、工程承包、仪表开发、检验检测、技术服务与咨询；配套材料销售

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
广东国通新型建材有限公司	55.00	55.00	44,000,000.00	146,177,250.32	是
合肥机通工程科技有限公司	80.00	80.00	8,000,000.00		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东国通新型建材有限公司	有限责任公司	74999484-4	-25,190,555.32		
合肥机通工程科技有限公司	有限责任公司	08365865-9	2,199,732.62		

（二）合并范围发生变更的说明

本年投资设立合肥机通工程科技有限公司。

（三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
合肥机通工程科技有限公司	本年度新成立	10,998,663.11	998,663.11

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	22,834.96	67,658.99
银行存款	42,677,829.50	47,553,878.09
其他货币资金	10,987,152.84	1,000,000.00
合 计	53,687,817.30	48,621,537.08

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

信用证保证金	4,959,127.74	
银行承兑汇票保证金	1,528,025.10	
履约保证金		1,000,000.00
合计	6,487,152.84	1,000,000.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,788,800.00	1,350,000.00
合计	9,788,800.00	1,350,000.00

2. 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东宏力空调设备有限公司	2013年7月16日	2014年1月16日	500,000.00	
合肥四方磷复肥有限责任公司	2013年7月25日	2014年1月25日	500,000.00	
山东宏力空调设备有限公司	2013年8月30日	2014年2月28日	500,000.00	
浙江联盛进出口有限公司	2013年8月28日	2014年2月26日	500,000.00	
山东宏力空调设备有限公司	2013年8月30日	2014年2月28日	500,000.00	
合计			2,500,000.00	

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	3,452,000.66	2.10	3,452,000.66	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	160,108,291.66	97.52	20,663,505.05	12.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	626,359.17	0.38	626,359.17	100.00
合计	164,186,651.49	100.00	24,741,864.88	15.07

(续)

种类	期初余额			
	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	3,452,000.66	3.53	3,452,000.66	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	94,203,867.38	96.47	17,187,218.56	18.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
的应收账款				
合计	97,655,868.04	100.00	20,639,219.22	21.13

应收账款种类的说明:

(1) 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		
	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	125,819,575.80	78.59	6,290,978.79	62,021,504.55	65.84	3,101,075.23
1—2 年	16,594,668.68	10.36	1,161,626.81	3,834,770.84	4.07	268,433.95
2—3 年	1,958,651.22	1.22	293,797.68	13,809,482.69	14.66	2,071,422.40
3—4 年	2,362,410.33	1.48	708,723.10	3,484,201.68	3.70	1,045,260.50
4—5 年	2,329,213.92	1.45	1,164,606.96	705,762.29	0.75	352,881.15
5 年以上	11,043,771.71	6.90	11,043,771.71	10,348,145.33	10.98	10,348,145.33
合计	160,108,291.66	100.00	20,663,505.05	94,203,867.38	100.00	17,187,218.56

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
合肥天河塑料制品有限责任公司	3,452,000.66	3,452,000.66	100.00	个别认定
南宁市和舟工贸有限责任公司	245,794.16	245,794.16	100.00	个别认定
广州市国塑建材贸易有限公司	380,565.01	380,565.01	100.00	个别认定
合计	4,078,359.83	4,078,359.83	100.00	

3. 期末应收账款中持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
山东京博控股股份有限公司	985,745.73	49,287.29	21,463.45	1,073.17
合计	985,745.73	49,287.29	21,463.45	1,073.17

4. 应收账款中欠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 (%)
江苏劳特斯机电设备工程有限公司	客户	5,954,633.32	1 年以内	3.63
金坛市新城建设投资发展有限公司	客户	4,371,352.50	1 年以内	2.66
信阳市弘昌管道燃气工程有限责任公司	客户	3,670,141.11	1 年以内	2.24
合肥天河塑料制品有限责任公司	客户	3,452,000.66	4-5 年	2.10

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
姜堰市自来水公司	客户	3,270,645.96	1 年以内	1.99

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东博兴华韵水业有限公司升润分公司	参股股东的子公司	588,380.48	0.36
山东京博石油化工有限公司	参股股东的子公司	1,654,855.16	1.01
山东京博控股股份有限公司	参股股东	985,745.73	0.60
合肥湖石工程塑料有限公司	原董事长担任法定代表人	138,050.16	0.08
合计		3,367,031.53	2.05

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,928,103.80	94.65	3,437,060.76	71.87
1 至 2 年	100,180.40	2.41	181,705.95	3.80
2 至 3 年	91,036.23	2.19	1,153,149.18	24.11
3 年以上	31,032.05	0.75	10,701.08	0.22
合计	4,150,352.48	100.00	4,782,616.97	100.00

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
安徽国际货物运输公司	运输	1,161,501.05	2013 年	未结算
中国石油天然气股份有限公司华东化工销售合肥分公司	供应商	995,706.82	2013 年	未结算
茌平元丰工贸有限公司	供应商	330,000.00	2013 年	未结算
成都国瑞化工有限公司	供应商	191,467.50	2013 年	未结算
中国石化化工销售有限公司华东分公司	供应商	189,852.55	2013 年	未结算
合计		2,868,527.92		

3. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	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	2,006,489.64	15.01	2,006,489.64	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,361,017.97	84.99	4,011,793.16	35.31
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	13,367,507.61	100.00	6,018,282.80	45.02

(续)

种类	期初余额			
	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	1,557,118.50	12.96	1,557,118.50	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,457,786.40	87.04	3,564,488.03	34.08
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	12,014,904.90	100.00	5,121,606.53	42.63

其他应收款种类的说明:

(1)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		
	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	5,311,722.84	46.75	265,586.15	6,034,923.08	57.71	301,746.15
1-2年	1,330,296.74	11.71	93,120.77	640,927.39	6.13	44,864.92
2-3年	371,437.73	3.27	55,715.66	480,503.03	4.59	72,075.45
3-4年	1,035,426.68	9.11	310,628.01	40,081.75	0.38	12,024.53
4-5年	50,782.83	0.45	25,391.42	255,148.35	2.44	127,574.18
5年以上	3,261,351.15	28.71	3,261,351.15	3,006,202.80	28.75	3,006,202.80
合计	11,361,017.97	100.00	4,011,793.16	10,457,786.40	100.00	3,564,488.03

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
克劳斯玛菲挤出技术(浙江)有限公司	1,557,118.50	1,557,118.50	100.00	5年以上
广州市国塑建材贸易有限公司	449,371.14	449,371.14	100.00	个别认定
合计	2,006,489.64	2,006,489.64	100.00	

3. 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

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(%)	性质或内容
克劳斯玛菲挤出技术(浙江)有限公司	供应	1,557,118.50	5 年以上	11.65	预付设备款转入
余国龙	员工	811,925.38	1 年以内	6.07	投标保证金
广州长城长科贸有限公司	客户	735,000.00	1 至 2 年	5.50	保证金
周泽珍	员工	671,914.29	1 年以内	5.03	投标保证金
宿州埇桥区水利局	客户	633,762.30	3 年以内	4.74	投标保证金

注释6. 存货

1. 存货分类

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	17,401,310.20	141,528.00	17,259,782.20	21,777,016.62		21,777,016.62
周转材料	305,893.76		305,893.76	221,007.86		221,007.86
在产品	882,703.27		882,703.27	631,524.18		631,524.18
库存商品	32,656,794.89	1,024,526.19	31,632,268.70	58,119,487.03	1,259,695.41	56,859,791.62
合计	51,246,702.12	1,166,054.19	50,080,647.93	80,749,035.69	1,259,695.41	79,489,340.28

(1) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	-	141,528.00		-	141,528.00
库存商品	1,259,695.41	825,670.70		1,060,839.92	1,024,526.19
合计	1,259,695.41	967,198.70		1,060,839.92	1,166,054.19

2. 存货跌价准备情况

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	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值		
库存商品	可变现净值		

注释7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	499,668,057.92	18,103,973.88	26,604,683.25	491,167,348.55
其中: 房屋及建筑物	112,986,722.86	12,542,351.66	-	125,529,074.52

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
机器设备	362,684,185.10	4,606,905.17		25,484,734.85	341,806,355.42
运输工具	5,882,659.98	113,846.15		1,119,948.40	4,876,557.73
电子设备	14,388,103.89	495,235.35		-	14,883,339.24
其他	3,726,386.09	345,635.55		-	4,072,021.64
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计:	254,913,838.84	31,112,606.16	31,112,606.16	24,290,106.64	261,736,338.36
其中: 房屋及建筑物	38,844,738.22	5,238,331.00	5,238,331.00	-	44,083,069.22
机器设备	200,705,880.36	23,914,780.62	23,914,780.62	23,236,374.07	201,384,286.91
运输工具	3,944,271.90	395,351.55	395,351.55	1,053,732.57	3,285,890.88
电子设备	8,662,258.57	1,244,828.60	1,244,828.60	-	9,907,087.17
其他	2,756,689.79	319,314.39	319,314.39	-	3,076,004.18
三、固定资产账面净值合计	244,754,219.08	—		—	229,431,010.19
其中: 房屋及建筑物	74,141,984.64	—		—	81,446,005.30
机器设备	161,978,304.74	—		—	140,422,068.51
运输工具	1,938,388.08	—		—	1,590,666.85
电子设备	5,725,845.32	—		—	4,976,252.07
其他	969,696.30	—		—	996,017.46
四、减值准备合计	11,352,547.98	164,615.49		144,292.38	11,372,871.09
其中: 房屋及建筑物	2,442,995.14	4,966.95		-	2,447,962.09
机器设备	8,769,358.32	159,640.14		144,292.38	8,784,706.08
运输工具	41,453.46	-		-	41,453.46
电子设备	95,210.96	8.40		-	95,219.36
其他	3,530.10	-		-	3,530.10
五、固定资产账面价值合计	233,401,671.10	—		—	218,058,139.10
其中: 房屋及建筑物	71,698,989.50	—		—	78,998,043.21
机器设备	153,208,946.42	—		—	131,637,362.43
运输工具	1,896,934.62	—		—	1,549,213.39
电子设备	5,630,634.36	—		—	4,881,032.71
其他	966,166.20	—		—	992,487.36

本期折旧额 31,112,606.16 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 12,896,687.75 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 8,514,936.07 元, 详见附注八(一)1。

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
----	------	------------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
工业园办公楼	7,203,579.19	土地使用权属于安徽国风集团	
广东综合仓库办公楼	11,719,645.64	2013 年建成，正在办理	2014 年度

注释8. 在建工程

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
在建工程				2,737,430.06		2,737,430.06
合计				2,737,430.06		2,737,430.06

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
广东综合仓库办公楼		2,737,430.06	10,159,257.69	12,896,687.75		
合计		2,737,430.06	10,159,257.69	12,896,687.75		

续：

工程项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
广东综合仓库办公楼	100%					—
合计						—

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	17,607,573.12			17,607,573.12
(1)土地使用权	16,922,419.92			16,922,419.92
(2)OA 办公软件	685,153.20			685,153.20
2.累计摊销合计	3,633,240.18	402,453.63		4,035,693.81
(1)土地使用权	3,291,560.93	331,664.67		3,623,225.60
(2)OA 办公软件	341,679.25	70,788.96		412,468.21
3.无形资产账面净值合计	13,974,332.94			13,571,879.31
(1)土地使用权	13,630,858.99			13,299,194.32
(2)OA 办公软件	343,473.95			272,684.99
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)OA 办公软件				
无形资产账面价值合计	13,974,332.94			13,571,879.31

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1)土地使用权	13,630,858.99			13,299,194.32
(2)OA 办公软件	343,473.95			272,684.99

本期摊销额 402,453.63 元。

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 9,747,036.31 元，详见附注八（一）1。

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,889,655.17	4,487,392.24
预计负债	451,004.29	814,241.01
小计	5,340,659.46	5,301,633.25

注释11. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	25,760,825.75	5,017,588.93		18,267.00	30,760,147.68
存货跌价准备	1,259,695.41	967,198.70		1,060,839.92	1,166,054.19
固定资产减值准备	11,352,547.98	164,615.49		144,292.38	11,372,871.09
其他（预计负债）	5,428,273.40	-2,421,578.14			3,006,695.26
合计	43,801,342.54	3,727,824.98		1,223,399.30	46,305,768.22

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	125,000,000.00	70,000,000.00
委托贷款		10,000,000.00
合计	145,000,000.00	105,000,000.00

短期借款说明：本期期末 2000 万元抵押贷款为本公司以位于合肥市经济开发区国通工业园内的 1#、2#厂房、土地使用权，权利证书号分别房地产权合产字第 403460 号、合字第 403461 号、合经区国用（2002）字第 053 号，向徽商银行高新区支行提供抵押获得贷款。其中 1000 万元借款期限为 2013 年 10 月 31 日至 2014 年 10 月 31 日；1000 万元借款期限为 2013 年 11 月 14 日至 2014 年 11 月 14 日。

期末保证借款 12500 万元均由合肥通用机械研究院为本公司提供担保。

其中：向中信银行合肥支行借款 3000 万元，借款期限 2013 年 7 月 29 日至 2014 年 7 月 29 日；

向兴业银行合肥分行借款 2000 万元，借款期限 2013 年 9 月 2 日至 2014 年 9 月 1 日；

向国机财务有限责任公司借款 7500 万元，其中：借款金额 1000 万元，期限为 2013 年 9 月 22 日至 2014 年 2 月 22 日；借款金额 2000 万元，期限为 2013 年 10 月 15 日至 2014 年 4 月 15 日；借款金额 2000 万元，期限为 2013 年 10 月 29 日至 2014 年 2 月 28 日；借款金额 2500 万元，期限为 2013 年 11 月 26 日至 2014 年 5 月 26 日。

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	31,363,243.74	34,461,388.44
合计	31,363,243.74	34,461,388.44

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
安徽国风集团有限公司	700,000.00	700,000.00
合计	700,000.00	700,000.00

2. 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
安徽国风集团有限公司	700,000.00	700,000.00
合肥通用机电产品检测院有限公司	200,000.00	
合计	900,000.00	700,000.00

3. 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
安徽国风集团有限公司	700,000.00	未结算	
江苏联塑高分子材料有限公司	222,100.00	未结算	
东莞雅安贸易有限公司	266,153.85	未结算	
山东沂源泓利化学有限公司	208,382.06	未结算	

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	16,205,283.35	12,124,028.59
合计	16,205,283.35	12,124,028.59

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因	备注
王康毅	400,334.93	未结算	
焦作市森海商贸有限公司	300,238.55	未结算	
安徽月生贸易有限公司	255,041.09	未结算	
安徽中旭建设工程有限公司	708,456.08	未结算	
南京品之润建材有限公司	263,301.97	未结算	

注释15. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		28,411,055.78	28,241,055.78	170,000.00
(2) 职工福利费		1,977,196.97	1,977,196.97	-
(3) 社会保险费		2,987,798.91	2,981,065.02	6,733.89
其中：医疗保险费		733,357.65	731,513.49	1,844.16
养老及失业保险		2,147,833.27	2,143,228.60	4,604.67
工伤生育保险		106,607.99	106,322.93	285.06
(4) 住房公积金		3,040,233.37	3,040,233.37	-
(5) 工会经费和职工教育经费	1,615,821.13	962,345.09	1,009,998.76	1,568,167.46
合计	1,615,821.13	37,378,630.12	37,249,549.90	1,744,901.35

本期发生工会经费和职工教育经费金额 962,345.09 元。

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-112,428.87	-8,198,528.36
营业税	882,929.95	449,714.98
企业所得税	335,486.36	
个人所得税	106,518.77	8,346.12
城市维护建设税	27,910.56	118,339.61
房产税	224,765.62	
土地使用税	333,335.00	
教育费附加	14,804.11	79,396.28
印花税	12,019.07	5,697.40
水利基金	24,869.18	19,668.77
合计	1,850,209.75	-7,517,365.20

注释17. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	284,027.79	-
合计	284,027.79	-

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	320,126,390.32	375,567,019.35
合计	320,126,390.32	375,567,019.35

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
安徽国风集团有限公司	5,830,166.67	10,635,477.78
合计	5,830,166.67	10,635,477.78

2. 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
合肥市国有资产控股有限公司	288,232,737.47	328,468,476.36
安徽国风集团有限公司	5,830,166.67	10,635,477.78
安徽国风塑业股份有限公司	33,752.69	49,793.18
巢湖市第一塑料厂	9,960.51	9,960.51
合计	294,106,617.34	339,163,707.83

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
武汉新浩源物资有限公司	9,988,600.00	未结算	
安徽省屯溪高压阀门有限公司	700,000.00	未结算	
山东金光集团有限公司	200,000.00	未结算	

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
合肥市国有资产控股有限公司	288,232,737.47	借款	
安徽国风集团有限公司	5,830,166.67	借款	
武汉新浩源物资有限公司	9,988,600.00	待结算款项	
中山市港利制冷配件有限公司	5,000,000.00	待结算款项	
广州市华德工业有限公司	3,000,000.00	待结算款项	

注释19. 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计负债	5,428,273.40		2,421,578.14	3,006,695.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,428,273.40		2,421,578.14	3,006,695.26

预计负债说明：本期预计负债期末余额为 3,006,695.26 元，系对子公司广东国通债权预计损失。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4) 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股	105,000,000.00						105,000,000.00
(1) 人民币普通股	105,000,000.00						105,000,000.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股合计	105,000,000.00						105,000,000.00
合计	105,000,000.00						105,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	75,420,911.33	35,000,000.00		110,420,911.33
(1) 投资者投入的资本	75,420,911.33			
(2) 其他（股东豁免债务形成的资本公积）		35,000,000.00		35,000,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	75,420,911.33	35,000,000.00		110,420,911.33

资本公积说明：本公司与合肥市国有资产控股有限公司于2013年12月31日签订《协议书》约定：合肥市国有资产控股有限公司同意自本协议签订之日起豁免本公司35,000,000元（大写：叁仟伍佰万元）债务。合肥市国有资产控股有限公司是本公司第二大股东安徽国风集团有限公司的母公司。

注释22. 专项储备

项目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产专项储备	48,088.37	286,099.38	324,778.66	9,409.09
合计	48,088.37	286,099.38	324,778.66	9,409.09

注释23. 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	15,956,639.08			15,956,639.08
合计	15,956,639.08			15,956,639.08

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-231,154,460.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-231,154,460.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,649,879.09	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-226,504,581.36	

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	421,502,953.54	300,169,635.24
其中：主营业务收入	410,203,680.72	295,016,874.77
其他业务收入	11,299,272.82	5,152,760.47
营业成本	379,093,871.57	279,985,789.18
其中：主营业务成本	367,567,744.88	274,670,618.06
其他业务成本	11,526,126.69	5,315,171.12

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	407,364,058.16	366,128,665.30	295,016,874.77	274,670,618.06
(2) 服务业	2,839,622.56	1,439,079.58		
合计	410,203,680.72	367,567,744.88	295,016,874.77	274,670,618.06

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC 管	34,233,691.91	45,875,419.83	57,400,807.81	59,417,981.70
PE 管	77,953,380.30	62,062,687.17	74,239,702.75	65,190,757.60
燃、供水管	206,726,730.40	178,881,393.43	145,266,035.94	129,198,176.90
其他管材	88,450,255.55	79,309,164.87	18,110,328.27	20,863,701.86
技术服务	2,839,622.56	1,439,079.58		
合计	410,203,680.72	367,567,744.88	295,016,874.77	274,670,618.06

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	142,641,236.84	132,335,928.50	125,733,049.52	118,291,998.47
华东、华中	267,562,443.88	235,231,816.38	169,283,825.25	156,378,619.59
合计	410,203,680.72	367,567,744.88	295,016,874.77	274,670,618.06

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏劳特斯机电设备工程有限公司	11,630,680.60	2.76
界首市万通建材销售有限公司	7,964,330.37	1.89
中山公用工程有限公司	7,526,832.86	1.79
山东宏力空调设备有限公司	6,612,711.95	1.57
深圳市瑞记装饰材料有限公司	6,601,900.29	1.57
合计	40,336,456.07	9.58

注释26. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	433,214.97	449,714.98	5%
城市维护建设税	666,056.80	957,593.30	7%
教育费附加	475,754.88	801,438.53	5%
合计	1,575,026.65	2,208,746.81	

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	6,564,895.40	7,860,102.45
工资	8,247,684.81	6,139,371.62
差旅费	2,006,023.08	1,743,600.98
市场开发费	1,024,767.86	482,785.54
其他费用	5,459,357.19	3,209,032.17
合计	23,302,728.34	19,434,892.76

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,690,875.44	5,787,620.19
研究开发费	3,084,885.58	2,256,421.42
业务招待费	790,171.41	651,444.87
福利费	798,257.73	839,256.07
差旅费	323,172.01	328,122.38
其他费用	15,092,893.82	14,979,923.12
合计	27,780,255.99	24,842,788.05

注释29. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,285,321.80	6,345,863.51
减：利息收入	106,971.38	424,440.85
其他	111,075.03	242,531.13
合计	8,289,425.45	6,163,953.79

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,017,588.93	9,061,989.09
存货跌价损失	967,198.70	1,259,695.41
固定资产减值损失	164,615.49	4,207,293.39
预计损失	-2,421,578.14	5,428,273.40
合计	3,727,824.98	19,957,251.29

注释31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他	165,630.12	
合计	165,630.12	

注释32. 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
非流动资产处置利得合计	5,503,106.65	11,606.38	5,503,106.65
其中：处置固定资产利得	5,503,106.65	11,606.38	5,503,106.65
债务重组利得	300,113.90		300,113.90
政府补助	9,425,000.00	15,000.00	9,425,000.00
其他	5,254,091.76	447,524.76	5,254,091.76
合计	20,482,312.31	474,131.14	20,482,312.31

1. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合肥经济技术开发区财政国库支付中心奖励	50,000.00		与收益相关
合肥市财政国库支付中心科学技术局奖励	300,000.00		与收益相关
合肥市财政国库支付中心专利申请资助	2,000.00		与收益相关
合肥市财政国库中心安徽省著名商标奖励	100,000.00		与收益相关
合肥市科学技术局政策兑现专利资助经费	3,000.00		与收益相关
合肥经济开发区财政局财政补贴	8,970,000.00		与收益相关
在线运营维护补助资金		15,000.00	与收益相关
合计	9,425,000.00	15,000.00	与收益相关

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,307.19	575,102.27	22,307.19
其中：固定资产处置损失	22,307.19	575,102.27	22,307.19
其他	22,104.09	714,860.11	22,104.09
合计	44,411.28	1,289,962.38	44,411.28

注释34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	335,486.36	
递延所得税调整	-39,026.21	-2,284,514.63
合计	296,460.15	-2,284,514.63

注释35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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）》（“中国证券监督

管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的每股收益如下:

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股 收益	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	0.04	0.04	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	-0.14	-0.14	-0.38	-0.38

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	4,649,879.09	-41,200,017.91
扣除所得税影响后归属于母公司普通股 股东净利润的非经常性损益	2	19,776,186.33	-836,698.10
扣除非经常性损益后的归属于本公司普 通股股东的净利润	3=1-2	-15,126,307.24	-40,363,319.81
期初股份总数	4	105,000,000.00	105,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分 配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股 份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份 起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月 份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times 7$ $+11-8\times 9+11-10$	105,000,000.00	105,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在 外的普通股加权平均数 (I)	13		
基本每股收益 (I)	$14=1+12$	0.04	-0.39
基本每股收益 (II)	$15=3+12$	-0.14	-0.38
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 及其他影响因素	16		

项目	序号	本期数	上期数
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	20=[1+(16-18)×(100%-17)]+(12+19)	0.04	-0.39
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-18)×(100%-17)]+(12+19)	-0.14	-0.38

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注释36. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	106,971.38
营业外收入	9,545,415.41
合计	9,652,386.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
----	------

项目	本期金额
付现销售费用	12,740,785.97
付现管理费用	10,518,025.73
付现银行手续费	111,075.03
付现营业外支出	22,104.09
其他应收款增加	1,304,904.05
其他应付款减少	23,061,225.66
支付的保证金	5,487,152.84
合计	53,245,273.37

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
其他应付款中新增借款	13,000,000.00
合计	13,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
归还其他应付款中借款	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,959,108.44	-50,955,103.25
加：资产减值准备	3,727,824.98	19,957,251.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,112,606.16	31,664,626.83
无形资产摊销	402,453.63	402,707.23
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)	-5,503,106.65	-11,606.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,307.19	575,102.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,285,321.80	6,345,863.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-165,630.12	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-39,026.21	-2,284,514.63
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)	29,502,333.57	-25,469,284.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-75,689,921.67	1,123,026.76

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,626,733.58	1,321,774.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,930,679.34	-17,330,155.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	47,200,664.46	47,621,537.08
减：现金的期初余额	47,621,537.08	35,273,103.51
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	-420,872.62	12,348,433.57

2. 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,200,664.46	47,621,537.08
其中：库存现金	22,834.96	67,658.99
可随时用于支付的银行存款	42,677,829.50	47,553,878.09
可随时用于支付的其他货币资金	4,500,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,200,664.46	47,621,537.08

六、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
合肥通用机械研究院	控股股东	全民所有制	合肥市	陈学东	通用机械、化工设备的设计开发、产品研制等	8,360	11.89	11.89	中国机械工业集团有限公司	70505480-X

(二)本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
合肥通用机电产品检测院有限公司	控股股东的子公司	713900471
合肥通用机械研究院特种设备检验站	控股股东的子公司	149064694
合肥通安工程机械设备监理有限公司	控股股东的子公司	719968565
合肥豪克化工设备节能工程技术有限公司	控股股东的子公司	149064686
合肥通用机械产品认证有限公司	控股股东的子公司	728537353
合肥通用特种材料设备有限公司	控股股东的子公司	783064149
合肥通用职业培训学校	控股股东的子公司	784902124
合肥通用职业技术学院	控股股东的子公司	667908156
合肥通用环境控制技术有限责任公司	控股股东的子公司	711744292
合肥通用无损检测技术有限责任公司	控股股东的子公司	731662067
合肥天工科技开发有限公司	控股股东的子公司	723305107
中机电气设备江苏有限公司	控股股东的子公司	697878840
中国通用机械研究院有限公司	控股股东的子公司	134914473
安徽省冶金设计院	控股股东的子公司	485000753
安徽省机械工业设计院有限公司	控股股东的子公司	48500317X
山东京博控股发展有限公司	参股股东	77527826-X
安徽国风集团有限公司	参股股东	71390197-X
合肥市国有资产控股有限公司	参股股东的母公司	14917529-8
安徽国风塑业股份有限公司	参股股东的控股子公司	705044583-1
山东京博石油化工有限公司	参股股东的子公司	16715409-5
山东博兴华韵水业有限公司	参股股东的子公司	
山东博兴华韵水业有限公司升润分公司	参股股东的子公司的分公司	
京博农化科技股份有限公司	参股股东的子公司	
合肥湖石工程塑料有限公司	原董事长担任法定代表人	56897226-7

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
合肥通用机电产品检测院有限公司	技术服务	协议定价	867,924.51	0.23		
合肥通用环境控制技术有限责任公司	技术服务	协议定价	358,490.57	0.09		
安徽国风集团有限公司	购买设备	评估价			1,900,000.00	19.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
合肥通用职业技术学院	机器设备	评估价	7,686,200.00	100.00		
山东博兴华韵水业有限公司升润分公司	销售管材	市场价	2,257,659.15	0.54	739,592.10	0.27
京博农化科技股份有限公司	销售管材	市场价			2,517.09	0.00
山东博兴华韵水业有限公司	销售管材	市场价			734,127.35	0.27
山东京博石油化工有限公司	销售管材	市场价	3,822,928.85	0.91	448,158.12	0.16
山东京博控股股份有限公司	销售管材	市场价	1,901,500.87	0.45	350,900.86	0.13
合肥湖石工程塑料有限公司	销售管材	市场价			117,991.59	0.04
安徽国风塑业股份有限公司	水电费	市场价	4,098,130.02	0.97	3,383,915.36	1.13

4. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用定价依据	年度确认的租赁费用
合肥通用环境控制技术有限责任公司	合肥机通工程科技有限公司	办公室	2013/10/20	2014/10/19	协议价	2,814.00

5. 关联担保情况

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
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	30,000,000.00	2012/7/26	2013/7/26	是
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	30,000,000.00	2013/7/29	2014/7/29	否
合肥市国有资产控股有限公司	安徽国通高新管业股份有限公司	25,000,000.00	2012/4/5	2013/4/5	是
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	80,000,000.00	2012/10/16	2013/10/16	是
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	30,000,000.00	2013/7/26	2013/8/26	是

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
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	25,000,000.00	2013/8/26	2013/11/26	是
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	10,000,000.00	2013/9/22	2014/2/22	否
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	20,000,000.00	2013/10/15	2013/11/15	是
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	20,000,000.00	2013/10/15	2014/4/15	否
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	20,000,000.00	2013/10/29	2014/2/28	否
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	25,000,000.00	2013/11/26	2014/5/26	否
合肥通用机械研究院	安徽国通高新管业股份有限公司	20,000,000.00	2013/9/2	2014/9/1	否

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
合肥市国有资产控股有限公司	288,232,737.47			
安徽国风集团有限公司	5,635,477.78			
国机财务有限责任公司（合肥通用机械研究院委托贷款）	10,000,000.00	2012/12/12	2013/9/4	6.00%
国机财务有限责任公司（合肥通用环境控制技术有限责任公司委托贷款）	15,000,000.00	2013/4/2	2013/7/2	5.60%
国机财务有限责任公司（合肥通用环境控制技术有限责任公司委托贷款）	10,000,000.00	2013/4/26	2013/9/4	5.60%
国机财务有限责任公司（合肥通用环境控制技术有限责任公司委托贷款）	10,000,000.00	2013/5/24	2013/6/24	5.60%
国机财务有限责任公司（合肥通用环境控制技术有限责任公司委托贷款）	10,000,000.00	2013/6/24	2013/7/24	5.60%
国机财务有限责任公司（合肥通用环境控制技术有限责任公司委托贷款）	15,000,000.00	2013/7/2	2013/7/30	5.60%
国机财务有限责任公司（合肥通用环境控制技术有限责任公司委托贷款）	10,000,000.00	2013/7/24	2013/7/30	5.60%
国机财务有限责任公司	30,000,000.00	2013/7/26	2013/8/26	5.88%
国机财务有限责任公司（合肥通用环境控制技术有限责任公司委托贷款）	25,000,000.00	2013/8/2	2013/8/7	5.60%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2013/8/26	2013/11/21	5.88%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2013/9/22	2014/2/22	5.88%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2013/10/15	2013/11/15	5.88%

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2013/10/15	2014/4/15	5.88%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2013/10/29	2014/2/28	5.88%
国机财务有限责任公司	25,000,000.00	2013/11/26	2014/5/26	5.88%

拆入资金说明：截止本期期末合肥市国有资产控股有限公司借入金额为 288,232,737.47 元(期初借款余额为 328,468,476.36 元，其中：2011 年初形成的借款 323,232,737.47 元根据还款协议 2013 年度停止计息，2012 年度新增借款 500 万元需支付利息 235,738.89 元，本期已支付 2012 年度借款 500 万元本金及利息 235,738.89 元，本期根据协议，合肥市国有资产控股有限公司豁免本公司 3500 万元借款，至本期末合肥市国有资产控股有限公司借入资金 288,232,737.47 元)；借入安徽国风集团有限公司资金 5,830,166.67 元（其中：本期计息 194,688.89 元）；本期累计借入国机财务有限责任公司 150,000,000.00 元，本期计息 1,412,833.33 元（其中：本期已支付 1,379,638.88），本期已累计归还国机财务有限责任公司 75,000,000.00 元，至本期末，向国机公司借款余额为 75,000,000.00 元；本期初合肥通用机械研究院委托国机财务有限责任公司向本公司借款 10,000,000.00 元，本期累计归还委托借款 10,000,000.00 元，本期计息 411,666.67 元（本期已支付）；本期累计新增合肥通用环境控制技术有限责任公司委托国机财务有限责任公司向本公司借款 95,000,000.00 元，本期计息 605,111.10 元（本期已支付），本期累计归还委托借款 95,000,000.00 元，至本期末，无委托借款余额。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
合肥市国有资产控股有限公司	豁免债务	协议	35,000,000.00	100.00		

8. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东博兴华韵水业有限公司 升润分公司	588,380.48	29,419.02	835,266.66	41,763.33
应收账款	山东博兴华韵水业有限公司			81,850.00	4,092.50
应收账款	山东京博石油化工有限公司	1,654,855.16	82,742.76	314,206.41	15,710.32
应收账款	山东京博控股股份有限公司	985,745.73	49,287.29	21,463.45	1,073.17
应收账款	京博农化科技股份有限公司			2,945.00	147.25

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥湖石工程塑料有限公司	138,050.16	9,663.51	138,050.16	6,902.51

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽国风集团有限公司	700,000.00	700,000.00
应付账款	合肥通用机电产品检测院有限公司	200,000.00	
其他应付款	合肥市国有资产控股有限公司	288,232,737.47	328,468,476.36
其他应付款	安徽国风集团有限公司	5,830,166.67	10,635,477.78
其他应付款	安徽国风塑业股份有限公司	33,752.69	49,793.18
其他应付款	巢湖市第一塑料厂	9,960.51	9,960.51

七、或有事项

(一) 山东京博对本公司股票进行交易可能造成的影响:

中国证券监督管理委员会 2012 年 2 月 25 日作出【2012】6 号《行政处罚决定书》，查明自 2007 年 7 月 24 日起山东京博对本公司股票进行频繁且巨额的交易，根据《证券法》第 47 条“持有上市公司股份百分之五以上的股东，将其持有的该公司的股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归该公司所有”之规定，山东京博自短线交易中所得差额收益，符合上述条件的部分应依法归属本公司。2012 年 12 月 19 日，公司向中国证券监督管理委员会书面申请调取（2012）6 号《行政处罚决定书》中涉及的山东京博控制的关联证券账户户名。2013 年 3 月 8 日，本公司收到中国证券监督管理委员会的书面回复：“根据《中华人民共和国政府信息公开条例》（国务院令 492 号）第二十三条相关规定，我会就京博控股控制的关联证券账户信息是否予以公开书面征求了第三方意见，第三方书面回复不同意公开。因此，根据《中华人民共和国政府信息公开条例》（国务院令 492 号）第十四条第四款中规定：行政机关不得公开涉及国家秘密、商业秘密、个人隐私的政府信息。对于贵公司申请的上述信息，我会决定不予公开。”

鉴于上述情况，公司在前期难以收集证据的情况下，拟采取如下措施：

一、本公司董事会将继续敦促山东京博按照《证券法》等法律法规的规定主动履行相关义务；

二、本公司董事会将继续收集山东京博涉及短线交易的相关证据材料。

三、本公司将根据证据的收集等情况择机依法向山东京博提起诉讼。

以上事项或情况单独或连同其它事项或情况可能对公司财务报表产生重大影响。

(二) 其他或有负债

截止 2013 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

（一）重大承诺事项

1、抵押资产情况：

截止 2013 年 12 月 31 日本公司以位于合肥市经济开发区国通工业园内的 1#、2#厂房、土地使用权，权利证书号分别房地产权合产字第 403460 号、合字第 403461 号、合经区国用（2002）字第 053 号，为本公司向徽商银行高新区支行 2000 万元的短期借款作抵押。其中 1000 万元借款期限为 2013 年 10 月 31 日至 2014 年 10 月 31 日；1000 万元借款期限为 2013 年 11 月 14 日至 2014 年 11 月 14 日。抵押额度最高为 8200 万元。

2、担保事项：

合肥通用机械研究院为本公司向中信银行合肥支行 3000 万元短期借款提供担保，借款期限 2013 年 7 月 29 日至 2014 年 7 月 29 日，保证的主债权最高额度为人民币 3000 万元，保证额度有效期自 2013 年 7 月 29 日至 2014 年 7 月 29 日；

合肥通用机械研究院为本公司向兴业银行合肥分行 2000 万元的短期借款提供担保，借款期限为 2013 年 9 月 2 日至 2014 年 9 月 1 日，保证最高本金限额为人民币 8000 万元，保证额度有效期自 2013 年 9 月 2 日至 2014 年 9 月 1 日。

合肥通用机械研究院为本公司向国机财务有限责任公司 7500 万元的短期借款提供担保，向国机财务公司借款 1000 万元借款期限 2013 年 9 月 22 日至 2014 年 2 月 22 日，保证最高本金限额为人民币 1000 万元，保证额度有效期自 2013 年 9 月 22 日至 2014 年 2 月 22 日；向国机财务公司借款 2000 万元借款期限 2013 年 10 月 15 日至 2014 年 4 月 15 日，保证最高本金限额为人民币 2000 万元，保证额度有效期自 2013 年 10 月 15 日至 2014 年 4 月 15 日；向国机财务公司借款 2000 万元借款期限 2013 年 10 月 29 日至 2014 年 2 月 28 日，保证最高本金限额为人民币 2000 万元，保证额度有效期自 2013 年 10 月 29 日至 2014 年 2 月 28 日；向国机财务公司借款 2500 万元借款期限 2013 年 11 月 26 日至 2014 年 5 月 26 日，保证最高本金限额为人民币 2500 万元，保证额度有效期自 2013 年 11 月 26 日至 2014 年 5 月 26 日。

截止 2013 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

（一）重大资产重组

2013年12月16日，本公司接第一大股东合肥通用机械研究院通知，目前正在筹划涉及本

公司的重大资产重组事项。截止本报告日本次重大资产重组事宜正在进行。

(二) 国通管业存在以下情形，导致其持续经营能力不确定性

国通管业 2013 年度累计未分配利润-226,504,581.36 元，资产负债率为 103.61%。以上的事项或情况可能导致经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况可能对持续经营假设产生重大疑虑。

解决办法：①进一步加大市场开发力度，狠抓基础管理，从安全生产、设备保障、节能降耗、现场管理、提高产品品质、培养人才梯队等方面开展工作，保证生产经营持续稳定。②通过做好思想政治工作，保持队伍稳定。③抓好市场业务员管理，促进企业生产经营步入良好循环。④通过增加技术研发投入，为公司的持续发展提供保证。⑤积极推进资产重组。

截止2013年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合并范围内应收账款	158,549.82	0.11		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,452,000.66	2.48	3,452,000.66	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	135,451,785.74	97.41	16,296,222.31	12.03
合计	139,062,336.22	100.00	19,748,222.97	14.20

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合并范围内应收账款	1,520,899.02	1.77		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,452,000.66	4.00	3,452,000.66	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	81,148,718.05	94.23	14,061,633.73	17.33
合计	86,121,617.73	100.00	17,513,634.39	20.34

应收账款种类的说明：

(1)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		
	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	107,552,815.59	79.40	5,377,640.78	54,793,445.39	67.52	2,739,672.27
1—2 年	15,171,858.22	11.20	1,062,030.08	3,499,195.92	4.31	244,943.71
2—3 年	1,421,793.23	1.05	213,268.98	13,248,110.16	16.33	1,987,216.52
3—4 年	2,216,210.33	1.64	664,863.10	740,236.21	0.91	222,070.86
4—5 年	221,378.00	0.16	110,689.00			
5 年以上	8,867,730.37	6.55	8,867,730.37	8,867,730.37	10.93	8,867,730.37
合计	135,451,785.74	100.00	16,296,222.31	81,148,718.05	100.00	14,061,633.73

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
合肥天河塑料制品有限公司	3,452,000.66	3,452,000.66	100.00	按个别认定计提
合计	3,452,000.66	3,452,000.66	100.00	

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合肥市瑶海市政公司	应收货款	15,267.00	无法收回	否
蚌埠市海吉星农产品物流中心	应收货款	3,000.00	无法收回	否
合计		18,267.00		

4. 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
山东京博控股股份有限公司	985,745.73	49,287.29	21,463.45	1,073.17
合计	985,745.73	49,287.29	21,463.45	1,073.17

5. 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江苏劳特斯机电设备工程有限公司	客户	5,954,633.32	1 年以内	4.28
金坛市新城建设投资发展有限公司	客户	4,371,352.50	1 年以内	3.14
信阳市弘昌管道燃气工程有限责任公司	客户	3,670,141.11	1 年以内	2.64
合肥天河塑料制品有限公司	客户	3,452,000.66	4-5 年	2.48
姜堰市自来水公司	客户	3,270,645.96	1 年以内	2.35

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比
------	--------	----	-----------

			例(%)
广东国通新型建材有限公司	控股子公司	158,549.82	0.11
山东博兴华韵水业有限公司升润分公司	参股股东的子公司	588,380.48	0.42
山东京博石油化工有限公司	参股股东的子公司	1,654,855.16	1.19
山东京博控股股份有限公司	参股股东	985,745.73	0.71
合肥湖石工程塑料有限公司	原董事长担任法定代表人	138,050.16	0.10
合计		3,525,581.35	2.53

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

2. 种类	期末余额			
	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	147,734,368.82	94.22	35,352,270.26	23.93
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,056,186.40	5.78	3,491,751.06	38.56
合计	156,790,555.22	100.00	38,844,021.32	24.77

(续)

种类	期初余额			
	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	157,003,857.73	95.30	29,452,079.34	18.76
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,751,282.35	4.70	3,138,940.82	40.50
合计	164,755,140.08	100.00	32,591,020.16	19.78

其他应收款种类的说明:

(1)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		
	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	4,590,312.91	50.69	229,515.65	4,156,387.69	53.62	207,819.38
1—2 年	547,880.48	6.05	38,351.63	545,330.12	7.04	38,173.11
2—3 年	361,187.44	3.99	54,178.12	31,131.89	0.40	4,669.78
3—4 年	538,372.92	5.94	161,511.88	20,477.75	0.26	6,143.33
4—5 年	20,477.75	0.23	10,238.88	231,639.36	2.99	115,819.68
5 年以上	2,997,954.90	33.10	2,997,954.90	2,766,315.54	35.69	2,766,315.54

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	9,056,186.40	100.00	3,491,751.06	7,751,282.35	100.00	3,138,940.82

3. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
广东国通新型建材有限公司	146,177,250.32	33,795,151.76	23.12	个别认定
克劳斯玛菲挤出技术(浙江)有限公司	1,557,118.50	1,557,118.50	100.00	5 年以上
合计	147,734,368.82	35,352,270.26	23.93	

4. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东国通新型建材有限公司	控股子公司	借款	146,177,250.32	4 年以内	93.23
克劳斯玛菲挤出技术(浙江)有限公司	供应商	预付款转入	1,557,118.50	5 年以上	0.99
余国龙	员工	投标保证金	811,925.38	1 年以内	0.52
周泽珍	员工	投标保证金	671,914.29	1 年以内	0.43
宿州埇桥区水利局	客户	投标保证金	633,762.30	3 年以内	0.40

6. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
广东国通新型建材有限公司	控股子公司	146,177,250.32	93.23
合计		146,177,250.32	93.23

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
广东国通新型建材有限公司	成本法	44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00
合肥机通工程科技有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00
合计		52,000,000.00	44,000,000.00	8,000,000.00	52,000,000.00

续:

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
广东国通新型建材有限公司	55.00	55.00			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
合肥机通工程科技有限公司	80.00	80.00			
合计					

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	286,079,389.41	198,069,334.37
其中：主营业务收入	267,410,570.25	182,025,618.55
其他业务收入	18,668,819.16	16,043,715.82
营业成本	246,163,504.34	175,088,449.00
其中：主营业务成本	236,406,660.00	167,939,747.26
其他业务成本	9,756,844.34	7,148,701.74

2. 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	267,410,570.25	236,406,660.00	182,025,618.55	167,939,747.26
合计	267,410,570.25	236,406,660.00	182,025,618.55	167,939,747.26

3. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC 管	15,914,883.89	19,573,723.26	23,935,629.74	27,572,513.48
PE 管	47,153,031.62	45,016,622.81	54,146,144.16	47,062,807.39
燃、供水管	149,130,757.66	126,157,181.17	92,190,421.36	79,972,619.36
其他管材	55,211,897.08	45,659,132.76	11,753,423.29	13,331,807.03
合计	267,410,570.25	236,406,660.00	182,025,618.55	167,939,747.26

4. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	2,687,748.93	2,613,923.20	12,741,793.30	11,561,127.67
华东、华中	264,722,821.32	233,792,736.80	169,283,825.25	156,378,619.59
合计	267,410,570.25	236,406,660.00	182,025,618.55	167,939,747.26

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏劳特斯机电设备工程有限公司	11,630,680.60	4.07
界首市万通建材销售有限公司	7,964,330.37	2.78
山东宏力空调设备有限公司	6,612,711.95	2.31
信阳市弘昌管道燃气工程有限责任公司	5,286,137.44	1.85
合肥市重点工程建设管理局	5,224,109.66	1.83

注释5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,099,213.96	-48,373,820.13
加：资产减值准备	9,106,203.50	37,342,189.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,861,089.74	23,212,402.66
无形资产摊销	313,705.23	310,058.83
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）	-5,503,106.65	-9,446.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		509,605.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,285,321.80	6,345,863.51
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）	-1,287,291.57	-6,498,360.75
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）	20,816,490.34	-25,212,576.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,373,687.23	2,496,058.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,609,546.87	-9,831,520.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,291,607.75	-19,709,545.85
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,394,739.35	22,621,085.65
减：现金的期初余额	22,621,085.65	7,848,566.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-2,226,346.30	14,772,518.77

十二、补充资料

(一) 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	5,480,799.46	
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）	9,425,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	300,113.90	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,231,987.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-661,714.70	
合计	19,776,186.33	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.14	-0.14

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	9,788,800.00	1,350,000.00	625.10%	应收票据结算增加
应收账款	139,444,786.61	77,016,648.82	81.06%	销售增加所致
存货	50,080,647.93	79,489,340.28	-37.00%	销售增加所致
在建工程	-	2,737,430.06	-100.00%	在建工程完工所致
短期借款	145,000,000.00	105,000,000.00	38.10%	运营所需资金增加所致
预收款项	16,205,283.35	12,124,028.59	33.66%	机通公司预收项目未完工
应交税费	1,850,209.75	-7,517,365.20	-124.61%	本期增值税增加所致
预计负债	3,006,695.26	5,428,273.40	-44.61%	预计负债减少所致
资本公积	110,420,911.33	75,420,911.33	46.41%	第二股东母公司债务豁免所致
专项储备	9,409.09	48,088.37	-80.43%	安全生产资金计提并使用所致
营业收入	421,502,953.54	300,169,635.24	40.42%	销售增加所致
营业成本	379,093,871.57	279,985,789.18	35.40%	销售增加所致
财务费用	8,289,425.45	6,163,953.79	34.48%	借款增加所致
资产减值损失	3,727,824.98	19,957,251.29	-81.32%	上期计提固定资产等减值所致
营业外收入	20,482,312.31	474,131.14	4219.97%	本期收到政府补助等营业外收入较多所致
营业外支出	44,411.28	1,289,962.38	-96.56%	上期处置固定资产损失所致
所得税费用	296,460.15	-2,284,514.63	-112.98%	本期所得税费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-30,930,679.34	-17,330,155.69	78.48%	应收款项增加较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-6,253,160.38	-9,846,763.90	-36.50%	固定资产投资减少所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 2 月 26 日批准报出。

安徽国通高新管业股份有限公司

(公章)

二〇一四年二月二十六日

名称 大华会计师事务所
(特殊普通合伙)

注册号 (5-4)
1100000014619822

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

合伙企业类型 特殊普通合伙

经营范围 许可经营项目：审查企业财务报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关



2012年

2013.3.7

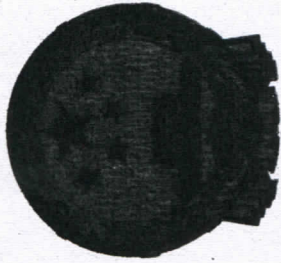
证书序号: NO.006718

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



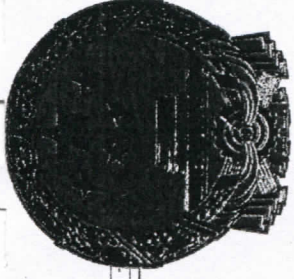
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 梁春
 办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010148
 注册资本(出资额): 1020 万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号
 批准设立日期: 2011-11-03



证书序号: 000108

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

主任会计师：梁春



证书号: 01

发证时间: 二〇〇四年九月十六日

证书有效期至: 二〇〇四年九月十六日



证书编号: 340104020099
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 一九九七年十二月二十九日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 李静
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1969-05-10
 Date of birth
 工作单位: 德健正信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 340104600519303
 Identity card No.



5

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

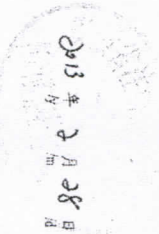
天健正信会计师事务所
 Tianjianzhengxin CPAs
 2011年12月23日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
 Dahua CPAs
 2011年12月27日



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
 Dahua CPAs
 2013年9月17日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
 Dahua CPAs
 2013年9月17日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

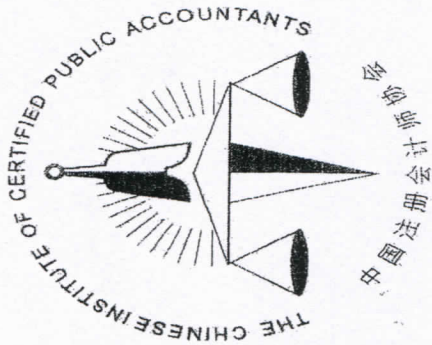
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2013年2月28日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001610018
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇一年十一月十四日
Date of Issuance



姓名: 刘力争
Full name: 刘力争
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1983-07-03
Date of birth: 1983-07-03
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 安徽分所
Identity card No.: 342601198307030630

