

南方汇通股份有限公司

审计报告

瑞华专审字[2014]第 12010052 号

目 录

一、 专项审计报告.....	1
二、 已审备考财务报表	
1、 备考合并资产负债表.....	3
2、 备考合并利润表.....	5
3、 备考资产负债表.....	6
4、 备考利润表.....	8
5、 备考财务报表附注.....	9

审计报告

瑞华专审字[2014]第 12010052 号

南方汇通股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方汇通股份有限公司（以下简称“南方汇通”）按备考财务报表附注二所披露的编制基础编制的备考财务报表（以下简称“备考财务报表”），包括 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的备考资产负债表，2014 年 1-9 月、2013 年度合并及公司的备考利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照备考财务报表附注二所披露的编制基础编制和公允列报备考财务报表是南方汇通管理层的责任。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备考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备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考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，上述备考财务报表已经按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方汇通股份有限公司 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的备考财务状况以及 2014 年 1-9 月、2013 年度合并及公司的备考经营成果。

四、审计报告使用范围

本审计报告供南方汇通股份有限公司报送有关上市公司重大资产重组事宜用途使用。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师：

二〇一四年十一月二十八日

备考合并资产负债表

编制单位：南方汇通股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2014年9月30日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	296,193,292.49	409,224,275.04
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	七、2	3,173,433.76	24,513,379.45
应收账款	七、3	30,456,609.64	27,609,441.25
预付款项	七、5	23,934,105.81	38,729,650.90
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、4	15,428,530.06	5,158,141.30
存货	七、6	100,363,633.61	74,275,815.54
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	七、7	9,528,439.67	3,204.85
备考流动资产合计		479,078,045.04	579,513,908.33
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、8	224,175,925.18	211,582,141.18
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、9	-	-
投资性房地产	七、10	79,049,656.25	87,813,445.39
固定资产	七、11	79,993,609.58	85,779,721.50
在建工程	七、12	148,340,849.13	89,205,057.25
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	七、13	102,478,691.56	104,077,141.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、14	2,367,683.45	2,706,818.48
递延所得税资产	七、15	12,622,579.71	10,438,401.87
其他非流动资产	七、17	95,143,960.42	22,344,359.95
备考非流动资产合计		744,172,955.28	613,947,087.09
备考资产总计		1,223,251,000.32	1,193,460,995.42

备考合并资产负债表(续)

编制单位：南方汇通股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2014年9月30日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、18	34,000,000.00	35,000,000.00
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	七、19	47,096,386.24	19,753,570.85
应付账款	七、20	57,328,912.56	42,829,030.49
预收款项	七、21	52,730,342.13	42,095,607.11
应付职工薪酬	七、22	3,979,161.04	3,049,344.64
应交税费	七、23	25,302,286.33	14,272,891.54
应付利息	七、24	55,532.41	60,533.36
应付股利		-	-
其他应付款	七、25	8,405,851.61	192,116,221.03
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		-	-
备考流动负债合计		228,898,472.32	349,177,199.02
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、26	143,628,324.99	68,591,500.00
递延所得税负债	七、15	23,605,835.51	26,213,171.91
其他非流动负债		-	-
备考非流动负债合计		167,234,160.50	94,804,671.91
备考负债合计		396,132,632.82	443,981,870.93
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	七、27	692,068,414.40	646,066,823.52
少数股东权益	七、28	135,049,953.10	103,412,300.97
备考股东权益合计		827,118,367.50	749,479,124.49
备考负债和备考股东权益总计		1,223,251,000.32	1,193,460,995.42
载于第9页至第91页的备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分 第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：南方汇通股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2014年1-9月	2013年度
一、营业收入	七、29	531,886,536.61	627,462,395.94
减：营业成本	七、29	308,223,308.07	385,811,328.61
营业税金及附加	七、30	3,873,546.50	5,059,233.28
销售费用	七、31	48,148,215.24	51,616,000.22
管理费用	七、32	77,045,088.03	87,285,557.31
财务费用	七、33	-2,214,276.01	1,834,711.12
资产减值损失	七、35	2,420,393.29	160,548.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、34	2,122,706.88	3,953,939.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,512,968.37	99,648,956.44
加：营业外收入	七、36	164,239,452.85	19,177,697.08
其中：非流动资产处置利得		123,457,451.65	3,687,757.99
减：营业外支出	七、37	13,568,966.70	230,258.63
其中：非流动资产处置损失		1,984,378.01	230,258.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,183,454.52	118,596,394.89
减：所得税费用	七、38	31,377,222.81	16,865,575.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,806,231.71	101,730,819.56
归属于母公司股东的净利润		184,168,579.58	73,383,816.44
少数股东损益		31,637,652.13	28,347,003.12
五、其他综合收益的税后净额		-9,414,906.27	14,965,182.73
（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		-9,414,906.27	14,965,182.73
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,414,906.27	14,965,182.73
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		-	-
六、综合收益总额		206,391,325.44	116,696,002.29
归属于母公司股东的综合收益总额		174,753,673.31	88,348,999.17
归属于少数股东的综合收益总额		31,637,652.13	28,347,003.12
七、每股收益：		206,391,325.44	116,696,002.29
（一）基本每股收益	七、39	0.44	0.17
（二）稀释每股收益	七、39	0.44	0.17

载于第9页至第91页的备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考资产负债表

编制单位：南方汇通股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2014年9月30日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,521,210.97	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	1,794,262.36	2,742,854.57
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	40,053,350.00	31,983,865.00
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		9,000,000.00	-
备考流动资产合计		76,368,823.33	184,726,719.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		224,175,925.18	211,582,141.18
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	36,773,065.71	36,773,065.71
投资性房地产		79,049,656.25	87,813,445.39
固定资产		34,504,246.99	46,358,756.78
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		19,962,791.99	20,344,417.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		700,000.00	9,283,430.12
备考非流动资产合计		395,165,686.12	412,155,256.37
备考资产总计		471,534,509.45	596,881,975.94

备考资产负债表(续)

编制单位：南方汇通股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2014年9月30日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	-
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		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		13,732,641.64	1,728,533.63
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,391,074.17	147,837,976.17
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		-	-
备考流动负债合计		55,123,715.81	149,566,509.80
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		23,605,835.51	26,213,171.91
其他非流动负债		-	-
备考非流动负债合计		23,605,835.51	26,213,171.91
备考负债合计		78,729,551.32	175,779,681.71
股东权益：			
备考股东权益合计		392,804,958.13	421,102,294.23
备考负债和备考股东权益总计		471,534,509.45	596,881,975.94

载于第9页至第91页的备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考利润表

编制单位：南方汇通股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2014年1-9月	2013年度
一、营业收入	十三、4	16,071,406.38	21,968,604.09
减：营业成本	十三、4	15,195,993.75	20,099,731.22
营业税金及附加		635,942.13	686,309.03
销售费用		-	-
管理费用		4,854,847.54	3,048,870.34
财务费用		-1,530,459.85	1,835,780.82
资产减值损失		10,849.05	46,293.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,122,706.88	11,603,939.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-973,059.36	7,855,558.30
加：营业外收入		123,395,395.80	1,637,898.53
其中：非流动资产处置利得		123,395,395.80	-
减：营业外支出		63.56	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,422,272.88	9,493,456.83
减：所得税费用		12,552,620.28	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,869,652.60	9,493,456.83
五、其他综合收益的税后净额		-9,414,906.27	14,965,182.73
（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		-9,414,906.27	14,965,182.73
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,414,906.27	14,965,182.73
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		-	-
六、综合收益总额		100,454,746.33	24,458,639.56

载于第9页至第91页的备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南方汇通股份有限公司
备考财务报表附注
2014年1-9月及2013年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况及交易简介

南方汇通股份有限公司(以下简称南方汇通、本公司)的前身系铁道部贵阳车辆工厂,是铁道部内迁西南的重点大三线企业之一,1975年建成,1994年更名为贵阳车辆厂。后根据铁道部1998年6月18日铁政策函[1998]109号《关于设立南方汇通股份有限公司的函》及国家经贸委1998年7月22日国经贸企改[1998]459号《关于同意设立南方汇通股份有限公司的复函》的批准,由中国铁路机车车辆工业总公司独家发起,将下属全资子公司贵阳车辆厂的主体经营性资产进行整体重组,剥离非经营性资产,设立南方汇通股份有限公司(筹),1999年4月23日,根据中国证监会“证监发行字(1999)43号”文批准,南方汇通股份有限公司(筹)向社会公开发行人民币普通股7000万股,并于1999年5月11日正式成立南方汇通股份有限公司。2003年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]65号文批准,2003年6月23日向社会公众股配售人民币普通股2100万股,变更后注册资本及股本均为人民币贰亿壹仟壹佰万元整。2004年经公司股东大会批准资本公积转增股本人民币贰亿壹仟壹佰万元整,变更后注册资本及股本为人民币肆亿贰仟贰佰万元整。企业法人营业执照注册号为520000000022449;法定代表人:黄纪湘。

根据2006年5月19日《南方汇通股份有限公司关于股票简称变更及股权分置改革方案实施公告》,流通股股东每持有10股流通股股份获得非流通股股东支付的对价3.3股对价股份,非流通股股东向流通股股东总支付股数为60,060,000.00股。原非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。股权分置实施完成后,公司的总股本仍为422,000,000.00股,所有股份均为流通股,其中有限售条件的流通股为179,940,000.00股,占总股本的42.64%,无限售条件的流通股242,060,000.00股,占总股本57.36%。2009年6月26日,有限售条件的流通股全部解除限售,可上市流通。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)经批准的经营范围:铁路运输设备开发、制造、销售、修理;弹簧及锻铸件制品的生产、销售;大型金属结构制造、销售;铜金属的压延加工;高新技术电子元器件及棕纤维材料的开发、生产和销售。经营本企业自产

产品及技术的出口业务；经营本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；本公司可以按国家规定，以贸易方式从事进出口业务；家具、床上用品的开发、生产、销售。

本集团主要产品是：铁路运输货车新造车、铁路车辆用弹簧、摇枕及侧架、棕纤维床垫、复合反渗透膜等。本集团提供的主要劳务是：铁路运输货车的大修、改造。

本集团的母公司和最终母公司：中国南车集团公司。

（一）交易简介

为进一步解决南方汇通股份有限公司（以下简称“南方汇通、本公司”）与中国南车股份有限公司（以下简称“中国南车”）货车业务同业竞争的问题，南方汇通根据控股股东中国南车集团公司《关于对南方汇通进行重组的有关承诺事项的函》的文件精神，与中国南车及其下属的全资子公司南车株洲电力机车研究所有限公司和南车贵阳车辆有限公司签署四方协议：南车贵阳车辆有限公司现金购买南车株洲电力机车研究所有限公司所持有的贵阳时代沃顿科技有限公司 36.79%，南方汇通以其货车相关的资产和负债及股权与南车贵阳车辆有限公司向南车株洲电力机车研究所有限公司购买所持有的贵阳时代沃顿科技有限公司 36.79%的股权进行置换（差额以现金补足），前述两步交易同时进行，互为前提。

置换完成后，南方汇通不再持有与货车业务相关的资产和负债，中国南车成为中国南车集团公司范围内从事机车、客车、货车、动车组、城轨地铁辆及重要零部件的研发、制造、销售、修理和租赁，以及轨道交通装备专有技术延伸产业等业务的最终整合的唯一平台。同时，南方汇通所持有的贵阳时代沃顿科技有限公司的股权将由现在的 42.82% 变更为 79.61%。

南方汇通本次重组事宜尚待南方汇通股东大会的审议通过，以及其他有权主管部门的审批、核准。

（二）资产置出方：南方汇通股份有限公司

根据南方汇通的重组工作安排，南方汇通拟将其与货车业务相关的本部资产和负债（以下简称“南方汇通拟置出资产”）及其所持有的从事与货车业务相关公司股权（以下简称“南方汇通拟置出股权”）出售给南车贵阳车辆有限公司。置出公司资产（下文涉及南方汇通拟置出资产、南方汇通拟置出股权等两项资产内容时，统称为“拟置出资产”）的范围主要包括：

1、南方汇通拟置出资产包括：

南方汇通本部与货车业务相关的资产和负债。

2、南方汇通拟置出股权包括：

公司名称	级别	注册资本 (万元)	持股 比例	主营业务	备注
贵州南方汇通物流贸易有限公司	二级子公司	560.00	100.00%	道路货物运输	
青岛汇亿通铸造有限公司	二级子公司	2,000.00	51.00%	铁路货车摇枕、侧架铸造配件生产、销售	
贵州汇通申发钢结构有限公司	二级子公司	5,000.00	60.80%	钢结构工程设计施工、铁路配件加工	
贵州申发久长科技有限公司	三级子公司	100.00	100.00%	钢结构工程设计施工、铁路配件加工	公司为钢结构的全资子公司

(三) 资产置入方：南车贵阳车辆有限公司、南车株洲电力机车研究所有限公司

1、南车贵阳车辆有限公司

南车贵阳车辆有限公司是一家在贵州省贵阳市注册的有限责任公司，由中国南车股份有限公司投资设立，于2014年9月30日由贵州省工商行政管理局核准登记，注册地：贵州省贵阳市国家高新技术产业开发区沙文园区大自然科技园内。营业执照号为520000000123839，法定代表人为黄纪湘，注册资本为伍亿伍千万元。

经营范围：铁路运输设备开发、制造、销售、修理；弹簧及锻造件制品的生产、销售；大型金属结构制造、销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及技术的进出口业务。（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。

2、南车株洲电车机车研究所有限公司

南车株洲电力机车研究所有限公司（以下简称“南车株所”）是一家在中华人民共和国湖南省株洲市注册的有限责任公司，由中国南车股份有限公司投资成立，经湖南省株洲市工商行政管理局核准登记，注册地：湖南省株洲市。南车株所总部位于湖南省株洲市。南车株所主要从事铁路机车、客车、货车、动车组、城轨地铁车辆及其重要零部件的研发、制造、销售、修理和租赁，以及轨道交通装备专有技术延伸产业。

南车株所前身为中国南车集团株洲电力机车研究所，为中国南方机车车辆工业集团公司（2010年更名为“中国南车集团公司”）的全资企业。2008年根据《中国南方机车车辆工业集团公司关于南车株洲电力研究所有限公司股权设置方案的批复》（南车财[2008]53号），南车株所改制为中国南车股份有限公司的全资子公司，公司名称变更为南车株洲电力机车研究所有限公司，企业法人营业执照注册号：43020000006791。南车

株所注册资本为人民币20 亿元。湖南天华会计师事务所为此出具了湘天华株验字[2008]第 002 号验资报告。

2008 年 8 月 8 日，中国南车股份有限公司对南车株所增资人民币 38,171 万元。湖南天华会计师事务所对此出具了湘天华验字[2008]第 074 号报告，至此南车株所的注册资本为人民币238,171 万元。

2012 年 8 月 13 日，中国南车股份有限公司对南车株所增资人民币 54,619 万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对此出具了天职株 QJ[2012]T27 号验资报告，至此南车株所的注册资本为人民币 298,290 万元。

2013 年 6 月 5 日，中国南车股份有限公司对南车株所增资人民币 35,000 万元。湖南建业会计师事务所有限公司对此出具了湘建会株(2013)验字第 023 号验资报告，至此南车株所的注册资本为人民币 333,290 万元。

2013 年 12 月 27 日，中国南车股份有限公司对南车株所增资人民币 70,000 万元。湖南天岳联合会计师事务所对此出具了湘天岳验字(2013)第 023 号验资报告，至此南车株所的注册资本为人民币 403,290 万元。

南车株所经营范围为：轨道交通产品及设备；电器机械及器材、普通机械，电机，电子产品；控制用计算机产品及软件，橡胶，塑料制品，电子元件，电子器件，电气绝缘材料。自营和代理各类商品和技术的进出口；大型风力发电机组及零部件设计、制造、销售，风电场的建设、运营、咨询服务；客车及零部件制造、销售及售后服务。

南车株所的法定代表人为：丁荣军。

拟置入股权：

公司名称	级别	注册资本 (万元)	持股 比例	主营业务	备注
贵阳时代沃顿科技有限公司	二级子公司	2,631.00	36.79%	复合反渗透膜、纳滤膜及其他膜分离材料产品的研制、生产、销售	
北京汇通沃顿科技有限公司	三级子公司	500.00	100.00%	钢结构工程设计施工、铁路配件加工	公司为贵阳时代沃顿的全资子公司

二、财务报表的编制基础

1、本公司模拟财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76

号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、南方汇通以拟置出资产置换南车贵阳置入股权,假设置换后之相关业务架构于比较期期初业已独立存在且持续经营。

3、本模拟财务报表以南方汇通拟置出资产后的留存资产的财务报表以及南车贵阳置入南方汇通的贵阳时代沃顿科技有限公司的 36.79%的股权为基础,对纳入模拟范围的内部交易、内部往来余额进行抵销后编制。

4、考虑本模拟财务报表之特殊目的,编制模拟财务报表时,编制了本报告期的合并及公司模拟资产负债表、合并及公司模拟利润表以及模拟财务报表附注。

5、由于本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在本备考财务报表中反映。

6、本次拟置出资产置换贵阳时代沃顿科技有限公司 36.79%股权之备考财务报告,主要为南方汇通向中国证监会报送有关上市公司重大资产重组事宜用途使用。

7、就本拟置出资产置换贵阳时代沃顿科技有限公司 36.79%股权的备考财务报表附注而言,除特别指明以外,下文“公司、本公司”均指本次重大资产重组完成后的南方汇通。

三、遵循企业会计准则的声明

除按附注二所述未编制备考现金流量表、备考所有者权益变动表外,本公司编制的合并及公司备考资产负债表和合并及公司备考利润表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日的备考财务状况及 2014 年 1-9 月、2013 年度及 2012 年度的备考经营成果等有关信息。此外,本公司的备考财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本备考财务报告涵盖的会计期间包括2014年1-9月、2013年度。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价

价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“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：

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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、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。子公司，是指被本公司控制的主体。

（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及吸收合并下的被合并方,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,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、10、（2）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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益/股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2013年12月31日和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且

有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减

值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日，将本公司外的应收账款余额大于 1,000.00 万元，其他应收款余额大于 1,000.00 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项期末实际账龄
本公司内各公司间应收款	合并范围内各公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内各公司间应收款	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	3	3
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	80	80
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

本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,按个别认定法计提坏账准备并计入当期损益。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、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、处于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。具体划分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、工程施工、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价;

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详

见附注四、7“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方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,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,

相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时,将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如

果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	3	19.40
电子设备及其他设备	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、生物资产

（1）生物资产的分类

生物资产是指与农业生产相关的有生命的（即活的）动物和植物。本公司将生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产三大类。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。作为存货在资产负债表中列报。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（2）生物资产取得和发出的计价方法

生物资产在取得时按实际成本计价。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

对自行繁殖、营造的消耗性生物资产，其成本按照自行繁殖或营造(即培育)过程中发生的必要支出确定，既包括直接材料、直接人工、其他直接费，也包括应分摊的间接费用。

不同种类消耗性生物资产的成本构成

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本,包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行营造的林木类消耗性生物资产的成本,包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③自行繁殖的育肥畜的成本,包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

④水产养殖的动物和植物的成本,包括在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

对自行繁殖、营造的生产性生物资产,其成本按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定,包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用。

对自行营造的公益性生物资产,其成本按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(3) 生物资产的后续计量

本公司采用历史成本对生物资产进行后续计量;消耗性生物资产按成本减累计跌价准备计量;未成熟的生产性生物资产按成本减累计减值准备计量,成熟的生产性生物资产按成本减累计折旧及累计减值准备计量;公益性生物资产按成本计量。

(4) 生物资产减值

本公司每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查,有确凿证据表明上述生物资产发生减值的,应当计提生物资产跌价准备或减值准备。消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值时,企业应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,计入当期损益。

每年年度终了对消耗性生物资产进行检查时,如果消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益

公益性生物资产不计提减值准备。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可

能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

20、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，

将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（4）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

21、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,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,确认商品销售收入的实现。

收入确认具体方法:

棕纤维业务确认的标准:经销商到厂内提货时确认收入。

复合反渗透膜收入的确认标准:对于国外客户,在货物运输给客户指定货运代理商,由货运代理商报告完成后确认收入;对于国内客户,将货物交由储运部发货,客户验收合格时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

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,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如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,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认

合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁,收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款,应作为专项应付款处理。其中,属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的,应自专项应付款转入递延收益,并按照《企业会计准则第16号——政府补助》进行会计处理。本公司取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的,应当作为资本公积处理。本公司收到除上述之外的搬迁补偿款,应当按照《企业会计准则第4号——固定资产》、《企业会计准则第16号——政府补助》等会计准则进行处理。

本公司对不属于公共利益搬迁,或者搬迁补偿款不是由政府直接从预算资金中拨付的情形(简称为“其他搬迁补偿款”)分别处理:

(1)对因搬迁而被政府收回土地使用权和不可移动固定资产报废等损失的补偿,属于相关固定资产和无形资产处置所得款项,按照相关资产类会计准则中关于资产处置的规定处理,与所处置的资产的原账面价值和相关税费之间的差额,计入处置当期损益。

(2)对搬迁过程中发生的可移动资产的拆卸、运输、重新安装、调试等支出,以及人员安置等费用性支出的补偿,作为与收益相关的政府补助处理,在企业实际发生此类费用或者支出的期间计入当期损益,但计入当期损益的金额不应超过该期间实际计入损益的此类费用或者支出。

(3)对企业重新购建土地使用权和房屋建筑物等无形资产、固定资产的资本性支出给予的补助,作为与资产相关的政府补助处理,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入损益。但该部分金额不应超出重新购建土地使用权和房屋建筑物等无形资产、固定资产的资本性支出总额。

如果收到的搬迁补偿款在扣除上述三部分损失、费用和支出之后仍有剩余的,则可以将余额在搬迁完成后一次性计入搬迁完成当期的营业外收入处理。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和

递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负

债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第四届董事会第二十五次会议于2014年10月23日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“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”；明确投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司原先在“长期股权投资”科目核算的对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资转作“可供出售金融资产”核算，且可能由此导致本公司对该等投资的初	可供出售金融资产	11,340,125.50
		长期股权投资	-11,340,125.50

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
	始计量和后续计量金额的重新确定；对通过同一控制下合并形成的部分长期股权投资的计量金额也将作出调整。同时追溯调整比较报表的前期比较数据。		
《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》	完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。本公司根据该项修订后的准则进行调整，同时追溯调整比较报表的前期比较数据。	应付职工薪酬	4,590,000.00
		其他综合收益	8,370,000.00
		管理费用	-6,520,000.00
		期初未分配利润	-110,420,000.00
		其他非流动负债	90,940,000.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。本公司根据该项修订后的准则，对财务报表列报进行变更。	其他综合收益	148,541,307.53
		资本公积	-148,541,307.53
		递延收益	297,000.00
		其他非流动负债	-297,000.00

注：此影响数额为对南方汇通整体财务报表的影响。

（2）会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

28、前期会计差错更正

（1）追溯调整法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错。

（2）未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法

准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净

值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）投资性房地产与固定资产的划分

本公司决定所持有的资产是否符合投资性房地产的定义，并在进行判断的时候建立了相关标准。本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产(包括正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)划分为投资性房地产。因此，本公司会考虑

物业产生现金流的方式是否在很大程度上独立于集团持有的其他资产。有些资产的一部分用于赚取租金或资本增值，剩余部分用于生产商品、提供劳务或者经营管理。如果用于赚取租金或资本增值的部分能够单独出售或者以融资租赁的方式出租，本公司对该部分单独核算。如果不能，则只有在用于生产商品、提供劳务或者经营管理的部分不重大时，该资产才会被划分为投资性房地产。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 2% 计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准认定为高新技术企业并于2011年复审通过，授予高新技术企业证书（GF201152000024），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按15%的税率征收企业所得税。（注：本备考财务报告未考虑资产置换完成后南方汇通本部是否能继续评定为高新技术企业，继而是否能继续执行15%的企业所得税税率）

(2) 本公司的子公司贵阳时代沃顿科技有限公司经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准认定为高新技术企业并于2011年再次复审通过，授予高新技术企业证书（编号GF20115200031），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 本公司的子公司贵州大自然科技有限公司于2011年7月5日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201152000010，有效期3年；根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按15%的税率征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
贵阳时代沃顿科技有限公司	控股	贵阳	工业	2,631.00	生产销售复合反渗透膜、纳滤膜
贵州大自然科技有限公司	控股	贵阳	工业	5,000.00	植物纤维材料的研制、生产、销售

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
贵阳时代沃顿科技有限公司	有限公司	蔡志奇	789766520	1,127.31	—
贵州大自然科技有限公司	有限公司	李渝黔	697528509	2,550.00	—

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注释
贵阳时代沃顿科技有限公司	79.61	79.61	是	69,784,465.54		
贵州大自然科技有限公司	51.00	51.00	是	65,265,487.56		

注 1：根据附注一介绍的重大重组方案，本备考报告模拟报告内即已完成此交易的框架下的合并，即南方汇通 2013 年期初即已完成此资产重组，南方汇通持有贵阳时代沃顿科技有限公司 79.61% 股份。

注 2：南方汇通实际在报告期内持有贵阳时代沃顿科技有限公司 42.82% 股份，为第一大股东，因贵阳时代沃顿科技有限公司董事会 7 名成员中，南方汇通派出 4 名，在董事会占多数表决权，具有实质控制，合并其财务报表。

2、孙公司情况

通过设立或投资等方式取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京汇通沃顿科技有限公司	全资	北京	其他	500.00	技术开发、技术咨询、电子产品销售等
贵州大自然棕榈有限公司	全资	贵州省贵阳市乌当区新堡乡王岗村	林木育苗	100.00	造林苗、城镇绿化苗、经济林苗、花卉。食品科研及开发。

(续)

金额单位：人民币万元

孙公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
北京汇通沃顿科技有限公司	有限公司	蔡志奇	074181326	500.00	—
贵州大自然棕榈有限公司	有限公司	李渝黔	05706113-8	100.00	—

(续)

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注释
北京汇通沃顿科技有限公司	100.00	100.00	是	—	—	
贵州大自然棕榈有限公司	100.00	100.00	是	—	—	

3、合并范围发生变更的说明

2014年1-9月较2013年合并范围无变化。

七、备考合并财务报表项目注释

本公司子公司贵阳时代沃顿科技有限公司属于涉密行业，部分客货商以字母代替。

1、货币资金

项目	2014年9月30日			2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	—	—	1,656.17	—	—	145.62
银行存款：						
-人民币	—	—	235,077,501.40	—	—	363,498,306.43
-美元	921,701.28	6.1525	5,670,767.12	1,653,510.22	6.0969	10,081,286.46
其他货币资金：						
-人民币	—	—	54,514,864.74	—	—	35,644,473.55
-美元	150,914.76	6.1525	928,503.06	10.33	6.0969	62.98
合计	—	—	296,193,292.49	—	—	409,224,275.04

注：其中受限制的货币资金明细如下

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票保证金	50,936,386.24	33,503,570.85
信用证保证金	1,518,757.27	107,132.80
保函保证金	2,849,355.00	2,021,691.38
存出投资款	24,199.82	205.47
支付宝	114,669.47	11,936.03
合计	55,443,367.80	35,644,536.53

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2014年9月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	3,173,433.76	24,513,379.45
合计	3,173,433.76	24,513,379.45

(2) 本公司截至2014年9月30日，无质押的应收票据。

(3) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 截至 2014 年 9 月 30 日已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
福州鑫海旭贸易有限公司	2014/04/15	2014/10/15	1,300,000.00	是	
福建苏宁云商商贸有限公司	2014/06/12	2014/12/12	1,043,531.30	是	
首钢贵阳特殊钢有限责任公司项目 建设工程指挥部	2014/05/06	2014/11/06	1,000,000.00	是	
河南中鸿集团煤化有限公司	2014/05/20	2014/11/20	1,000,000.00	是	
唐山国丰钢铁有限公司	2014/07/18	2015/01/18	1,000,000.00	是	
合计			5,343,531.30		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2014 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	31,440,733.02	100.00	984,123.38	3.13
本公司内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	31,440,733.02	100.00	984,123.38	3.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,440,733.02	100.00	984,123.38	3.13

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	28,487,743.50	100.00	878,302.25	3.08
本公司内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	28,487,743.50	100.00	878,302.25	3.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,487,743.50	100.00	878,302.25	3.08

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2014年9月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,969,483.10	95.33	27,314,470.38	95.89
1至2年	1,258,080.06	4.00	1,169,183.62	4.10
2至3年	209,080.36	0.66	4,089.50	0.01
3至4年	4,089.50	0.01	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,440,733.02	100.00	28,487,743.50	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	29,969,483.10	95.33	899,084.49	27,314,470.38	95.89	819,434.11
1至2年	1,258,080.06	4.00	62,904.00	1,169,183.62	4.10	58,459.19
2至3年	209,080.36	0.66	20,908.04	4,089.50	0.01	408.95
3至4年	4,089.50	0.01	1,226.85	0.00	0.00	0.00

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,440,733.02	100.00	984,123.38	28,487,743.50	100.00	878,302.25

(4) 本报告期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市场邹雪刚	第三方	6,853,230.40	1年以内	21.80
郑州赵一春	第三方	3,992,951.06	1年以内	12.70
广州市场卿峰	第三方	3,693,875.59	1年以内	11.75
上海周立波	第三方	1,983,398.49	1年以内	6.31
贵州旅游投资有限公司	第三方	1,568,830.26	1年以内	4.99
合计		18,092,285.80		57.55

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	15,925,177.07	100.00	496,647.01	3.12
本公司内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	15,925,177.07	100.00	496,647.01	3.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,925,177.07	100.00	496,647.01	3.12

(续)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,334,012.59	100.00	175,871.29	3.30
本公司内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	5,334,012.59	100.00	175,871.29	3.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,334,012.59	100.00	175,871.29	3.30

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	2014年9月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,261,027.07	95.83	4,542,217.19	85.15
1至2年	572,834.00	3.60	791,495.40	14.84
2至3年	91,316.00	0.57	300.00	0.01
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,925,177.07	100.00	5,334,012.59	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	15,261,027.07	95.83	458,873.71	4,542,217.19	85.15	136,266.52
1至2年	572,834.00	3.60	28,641.70	791,495.40	14.84	39,574.77

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	91,316.00	0.57	9,131.60	300.00	0.01	30.00
3至4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,925,177.07	100.00	496,647.01	5,334,012.59	100.00	175,871.29

(4) 报告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	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
贵州建工集团第一建筑工程有限责任公司	第三方	4,300,000.00	1年以内	27.00
上海知瑞国际物流有限公司	第三方	3,257,782.80	1年以内	20.46
佛山市泓达木业有限公司	第三方	1,000,000.00	1年以内	6.28
广州市灵觉广告有限公司	第三方	943,800.00	1年以内	5.93
贵阳市财政局	第三方	930,500.00	1年以内	5.84
合计		10,432,082.80		65.51

(6) 报告期末无应收其他关联方账款情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2014年9月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,424,831.43	89.52	37,961,417.52	98.02
1至2年	2,338,055.00	9.77	591,870.69	1.53
2至3年	29,494.00	0.12	140,715.00	0.36
3年以上	141,725.38	0.59	35,647.69	0.09
合计	23,934,105.81	100.00	38,729,650.90	100.00

注：账龄超过1年且金额重大的预付款项

单位单位	期末余额	账龄	未结算的原因
河口瑶族自治县蚂蝗堡农场	1,913,600.00	1年以内、1-2年	货品未入库（货款）
合计	1,913,600.00		

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
海南生源橡胶实业有限公司	第三方	8,072,651.60	2014年	货品未入库（货款）
杨红应	第三方	4,125,260.54	2014年	货品未入库（货款）
河口瑶族自治县蚂蝗堡农场	第三方	1,913,600.00	2013年	货品未入库（货款）
林耀华	第三方	936,354.70	2014年	货品未入库（货款）
供应商 A	第三方	636,410.19	2014年	货品未入库（货款）
合计		15,684,277.03		

(3) 报告期期末预付款项中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2014年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,215,832.03	0.00	52,215,832.03
在产品	9,306,740.03	0.00	9,306,740.03
库存商品	5,752,487.87	0.00	5,752,487.87
周转材料	8,369,154.01	0.00	8,369,154.01
发出商品	24,139,702.18	0.00	24,139,702.18
消耗性生物资产	579,717.49	0.00	579,717.49
合计	100,363,633.61	0.00	100,363,633.61

(续)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,720,935.43	0.00	41,720,935.43
在产品	14,143,282.91	0.00	14,143,282.91
库存商品	4,505,867.30	0.00	4,505,867.30

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	426,926.28	0.00	426,926.28
周转材料	728,534.02	0.00	728,534.02
发出商品	12,750,269.60	0.00	12,750,269.60
合计	74,275,815.54	0.00	74,275,815.54

7、其他流动资产

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
待抵扣进项税	9,528,439.67	3,204.85
合计	9,528,439.67	3,204.85

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2014年9月30日公允价值	2013年12月31日公允价值
可供出售权益工具	212,835,799.68	200,242,015.68
其他	15,914,824.30	15,914,824.30
减：减值准备	4,574,698.80	4,574,698.80
合计	224,175,925.18	211,582,141.18

(2) 可供出售金融资产相关信息

可供出售金融资产分类	初始成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	可供出售金融资产减值准备年末余额
海通证券股票	55,463,562.91	212,835,799.68	157,372,236.77	0.00

(3) 其他相关信息

可供出售金融资产分类	初始成本	减值准备	持股比例	计量方法
贵州汇通华城楼宇科技有限公司	11,240,125.50	0.00	18.47%	以成本计量
南方汇通微硬盘科技有限公司	4,574,698.80	4,574,698.80	2.45%	以成本计量
贵州科创新材料生产力促进中心	100,000.00	0.00	10.00%	以成本计量
合计	15,914,824.30	4,574,698.80		

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年9月30日
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69
其他股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
减：长期股权投资减值准备	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年9月30日
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	权益法	293,429,883.70	26,243,196.69	0.00	26,243,196.69
合计		293,429,883.70	26,243,196.69	0.00	26,243,196.69

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	36.40	36.40	-----	26,243,196.69	0.00	0.00
合计				26,243,196.69	0.00	0.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	有限公司	贵阳	吕和银	停止经营	85,582.82 万元	36.40	36.40

注：贵州南方汇通世华微硬盘有限公司已于2006年停止经营，资不抵债，本公司对其长期股权投资已减记为零，现无财务人员留守，无法取得本期财务报表。

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年9月30日
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69
合计	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	121,133,467.04	9,608,308.12	23,962,013.85	106,779,761.31
减：投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	121,133,467.04	9,608,308.12	23,962,013.85	106,779,761.31

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
一、原值合计	121,133,467.04	9,608,308.12	23,962,013.85	106,779,761.31
房屋、建筑物	121,133,467.04	9,608,308.12	23,962,013.85	106,779,761.31
二、累计折旧和摊销合计	33,320,021.65	4,157,253.41	9,747,170.00	27,730,105.06
房屋、建筑物	33,320,021.65	4,157,253.41	9,747,170.00	27,730,105.06
三、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	87,813,445.39	—	—	79,049,656.25
房屋、建筑物	87,813,445.39	—	—	79,049,656.25

注：2014年1-9月计提折旧4,157,253.41元。本期投资性房地产的增加为企业根据持有意图及现时状况，从在建工程转入。本公司账面反映的投资性房地产尚未办理产权证原值58,221,528.31元，账面价值50,615,458.41元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本年减少	2014年9月30日
一、账面原值合计	151,611,691.95	18,280,900.30	20,530,701.20	149,361,891.05

项目	2013年12月31日	本期增加		本年减少	2014年9月30日
		本年新增	本年计提		
其中：房屋及建筑物	79,099,286.13	0.00		15,851,634.35	63,247,651.78
机器设备	44,177,110.36		17,933,665.74	4,399,761.85	57,711,014.25
运输工具	2,856,632.75		290,490.99	264,805.00	2,882,318.74
电子设备及其他	25,478,662.71		56,743.57	14,500.00	25,520,906.28
二、累计折旧合计	65,831,970.45	0.00	11,202,142.74	9,659,628.16	67,374,485.03
其中：房屋及建筑物	33,312,412.58	0.00	2,709,897.34	6,822,983.68	29,199,326.24
机器设备	17,332,519.28	0.00	5,232,304.66	2,565,718.63	19,999,105.31
运输工具	1,055,268.31	0.00	367,217.43	256,860.85	1,165,624.89
电子设备及其他	14,131,770.28	0.00	2,892,723.31	14,065.00	17,010,428.59
三、账面净值合计	85,779,721.50		—	—	81,987,406.02
其中：房屋及建筑物	45,786,873.55		—	—	34,048,325.54
机器设备	26,844,591.08		—	—	37,711,908.94
运输工具	1,801,364.44		—	—	1,716,693.85
电子设备及其他	11,346,892.43		—	—	8,510,477.69
四、减值准备合计	0.00		1,993,796.44	0.00	1,993,796.44
其中：房屋及建筑物	0.00		0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00		1,711,354.92	0.00	1,711,354.92
运输工具	0.00		0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	0.00		282,441.52	0.00	282,441.52
五、账面价值合计	85,779,721.50		—	—	79,993,609.58
其中：房屋及建筑物	45,786,873.55		—	—	34,048,325.54
机器设备	26,844,591.08		—	—	36,000,554.02
运输工具	1,801,364.44		—	—	1,716,693.85
电子设备及其他	11,346,892.43		—	—	8,228,036.17

注：2014年1-9月计提折旧为11,202,142.74元。

2014年1-9月固定资产增加18,280,900.30元，其中在建工程转固6,312,212.93元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	2014年9月30日账面价值	2013年12月31日
------------	----------------	-------------

经营租赁租出资产类别	2014年9月30日账面价值	2013年12月31日
房屋及建筑物	25,584,240.17	35,361,129.42
机器设备	6,954,146.43	505,954.68
电子设备及其他设备	442,383.90	0.00
合计	32,980,770.50	35,867,084.10

(3) 未产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
南方汇通股份有限公司厂房及办公楼	25,584,240.17
合计	25,584,240.17

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2014年9月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙文I期建设	60,083,560.72	0.00	60,083,560.72	23,057,897.23	0.00	23,057,897.23
沙文I期-动力用房	150,000.00	0.00	150,000.00	150,000.00	0.00	150,000.00
膜生产线	20,385,789.46	0.00	20,385,789.46	8,042,432.71	0.00	8,042,432.71
沙文园区	67,721,498.95	0.00	67,721,498.95	57,954,727.31	0.00	57,954,727.31
合计	148,340,849.13	0.00	148,340,849.13	89,205,057.25	0.00	89,205,057.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2013年12月31日	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	2014年9月30日
沙文I期建设	100,000,000.00	23,057,897.23	37,025,663.49	0.00	0.00	60,083,560.72
沙文I期-动力用房	5,000,000.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00
生产线	100,000,000.00	8,042,432.71	18,655,569.68	6,312,212.93	0.00	20,385,789.46
沙文园区	137,915,500.00	57,954,727.31	9,766,771.64	0.00	0.00	67,721,498.95
合计	342,915,500.00	89,205,057.25	65,448,004.81	6,312,212.93	0.00	148,340,849.13

(续)

工程名称	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(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	资金来源
沙文I期建设	0.00	0.00		60.08	60.08	自筹

工程名称	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（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	资金来源
沙文I期-动力用房	0.00	0.00		3.00	3.00	自筹
生产线	0.00	0.00		15.24	15.24	自筹
沙文工业园建设项目-大自然	3,910,884.96	3,560,406.16		47.05	47.05	金融机构借款
合计	3,910,884.96	3,560,406.16				

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
一、账面原值合计	112,118,072.79	267,094.00	0.00	112,385,166.79
软件	1,259,771.84	267,094.00	0.00	1,526,865.84
土地使用权	110,858,300.95	0.00	0.00	110,858,300.95
专利技术（专有技术）	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计摊销合计	8,040,931.32	1,865,543.91	0.00	9,906,475.23
软件	848,034.36	183,139.50	0.00	1,031,173.86
土地使用权	7,192,896.96	1,682,404.41	0.00	8,875,301.37
专利技术（专有技术）	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	104,077,141.47	—	—	102,478,691.56
软件	411,737.48	—	—	495,691.98
土地使用权	103,665,403.99	—	—	101,982,999.58
专利技术（专有技术）	0.00	—	—	0.00

注：2014年1-9月摊销金额为1,865,543.91元。

(2) 开发项目支出

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年9月30日
			计入当期损益	确认为固定资产	
复合反渗透膜研究	0.00	21,065,907.78	21,065,907.78	0.00	0.00
棕纤维产品开发	0.00	8,846,832.15	8,846,832.15	0.00	0.00
合计	0.00	29,912,739.93	29,912,739.93	0.00	0.00

14、长期待摊费用

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014年9月30日	其他减少的原因
沥青道路追加工程	61,447.35	0.00	61,447.35	0.00	0.00	
大门及值班室追加工程	26,422.25	0.00	26,422.25	0.00	0.00	
新建土门、值班室及厕所水电安装工程	17,395.39	0.00	17,395.39	0.00	0.00	
土地租金	155,485.47	0.00	93,291.21	0.00	62,194.26	
经营租入固定资产改良支出	1,644,389.90	0.00	128,329.11	0.00	1,516,060.79	
林地流转费	801,678.12	0.00	12,249.72	0.00	789,428.40	
合计	2,706,818.48	0.00	339,135.03	0.00	2,367,683.45	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的已确认的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

项目	2014年9月30日		2013年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	510,582.18	3,403,881.24	149,676.87	997,845.77
预提费用	638,244.61	4,254,964.06	0.00	0.00
未支付工资	130,647.92	870,986.12	0.00	0.00
递延收益	11,343,105.00	75,620,700.00	10,288,725.00	68,591,500.00
合计	12,622,579.71	84,150,531.42	10,438,401.87	69,589,345.77

② 已确认递延所得税负债

项目	2014年9月30日		2013年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	23,605,835.51	157,372,236.77	26,213,171.91	174,754,479.40
合计	23,605,835.51	157,372,236.77	26,213,171.91	174,754,479.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
可抵扣暂时性差异	293,500,569.29	293,486,211.44
可抵扣亏损	4,991,590.54	1,367,901.94
合计	298,492,159.83	296,278,343.06

说明：可抵扣暂时性差异 2014 年 9 月 30 日中 267,186,687.01 元，为权益法核算下的投资损失。

16、资产减值准备明细

项目	2013年12月31日	本年计提	本年减少		2014年9月30日
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,054,173.54	426,596.85	0.00	0.00	1,480,770.39
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、长期股权投资减值准备	26,243,196.69	0.00	0.00	0.00	26,243,196.69
四、固定资产减值准备	0.00	1,993,796.44	0.00	0.00	1,993,796.44
合计	27,297,370.23	2,420,393.29	0.00	0.00	29,717,763.52

17、其他非流动资产

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
预付工程款	71,907,052.24	9,283,430.12
预付设备款	23,236,908.18	12,501,319.33
合计	95,143,960.42	22,344,359.95

18、短期借款

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
保证借款	34,000,000.00	35,000,000.00
合计	34,000,000.00	35,000,000.00

注 1：2013 年 11 月 19 日本公司的二级子公司贵州大自然科技有限公司与中国农业银行股份有限公司贵阳白云支行签订编号为 5201012013000382 号流动资金借款合同，借款金额为 2500 万元，借款期限 1 年，为固定利率 6.00%，由汇通股份有限公司提供保证担保。贵州大自然科技有限公司本期归还 100 万元，截止 2014 年 9 月 30 日剩余借款 2400 万元，

注 2：2014 年 5 月 27 日本公司的二级子公司贵州大自然科技有限公司与中国工商银行股份有限公司贵阳乌当支行签订编号为 24020009-2014 年（乌当）0011 号流动资金借款合同，借款金额为 1000

万元，借款期限 6 个月，借款利率为 5.88%，本借款由南方汇通股份有限公司提供最高额保证担保《最高额保证合同》编号 24020009-2014 年乌当（保）字 0010 号。

19、应付票据

种类	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	47,096,386.24	19,753,570.85
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	47,096,386.24	19,753,570.85

注：下一会计期间将到期的金额为 47,096,386.24 元。

20、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类列示

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	29,473,817.58	25,868,919.51
1 年以上	27,855,094.98	16,960,110.98
合计	57,328,912.56	42,829,030.49

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
供应商 A	6,801,365.79	未达到结算条件	否
广州市汇逸丰家具有限公司	1,864,656.00	未达到结算条件	否
河口瑶族自治县坝洒农场	1,332,320.40	未达到结算条件	否
合计	9,998,342.19		

(4) 期末应付账款金额前五名情况

债权人名称	与本公司关系	金额
供应商 A	第三方	27,457,411.64
供应商 B	第三方	3,402,795.90
客户 C	第三方	3,202,759.51
供应商 D	第三方	2,328,923.11
客户 E	第三方	2,239,671.81

债权人名称	与本公司关系	金额
合计		38,631,561.97

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
1年以内	51,522,408.04	41,892,156.58
1年以上	1,207,934.09	203,450.53
合计	52,730,342.13	42,095,607.11

(2) 本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
客户 A	967,065.29	尚未发货	否
合计	967,065.29		

(4) 期末预收账款金额前五名情况

债权人名称	与本公司关系	金额
客户 A	第三方	6,010,264.18
客户 B	第三方	5,263,926.27
客户 C	第三方	4,683,704.06
客户 D	第三方	2,920,478.40
客户 E	第三方	2,144,943.11
合计		21,023,316.02

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
一、短期薪酬	2,621,377.84	1,647,629.74
二、离职后福利	1,357,783.20	1,401,714.90
三、辞退福利	0.00	0.00
四、其他	0.00	0.00

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
合计	3,979,161.04	3,049,344.64

(2) 短期薪酬明细情况

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	28,673,598.94	28,173,598.94	500,000.00
二、职工福利费	0.00	1,696,517.51	1,696,517.51	0.00
三、社会保险费	839,807.72	2,353,433.52	2,373,552.51	819,688.73
其中：1. 医疗保险费	355,241.36	1,912,508.06	1,930,637.42	337,112.00
2. 工伤保险费	328,725.87	273,598.75	274,383.57	327,941.05
3. 生育保险费	155,840.49	167,326.71	168,531.52	154,635.68
四、住房公积金	27,447.00	2,988,526.00	3,015,973.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	780,375.02	1,041,907.88	520,593.79	1,301,689.11
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,647,629.74	36,753,983.85	35,780,235.75	2,621,377.84

(3) 离职后福利情况

设定提存计划情况

项目	2014年1-9月缴费金额	2014年9月30日应付未付金额	2013年度缴费金额	2013年12月31日应付未付金额
一、基本养老保险费	5,328,034.09	936,423.80	5,805,769.19	978,550.08
二、失业保险费	485,735.47	46,790.30	324,579.52	46,790.30
三、企业年金缴费	724,113.73	374,569.10	1,049,654.06	376,374.52
四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,537,883.29	1,357,783.20	7,180,002.77	1,401,714.90

注：设定提存计划根据各类提存计划计提基数乘以各类提存计划计提比例计算。

23、应交税费

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
----	------------	-------------

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
增值税	2,483,362.43	2,212,786.56
营业税	352,555.79	193,949.84
城市维护建设税	105,401.08	53,368.29
个人所得税	129,193.95	2,223,612.29
企业所得税	20,277,857.16	9,154,484.44
教育费附加	1,219,428.36	397,073.65
价格调节基金	38,983.01	36,055.72
印花税	1,560.75	1,560.75
土地使用税	619,641.41	0.00
房产税	74,302.39	0.00
合计	25,302,286.33	14,272,891.54

24、应付利息

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
短期借款应付利息	55,532.41	60,533.36
合计	55,532.41	60,533.36

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
1年以内	6,686,283.74	191,175,492.83
1年以上	1,719,567.87	940,728.20
合计	8,405,851.61	192,116,221.03

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
贵阳华劲科技有限公司	120,000.00	尚未结算	否
贵州旅游投资有限公司	700,000.00	尚未结算	否
合计	820,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	2014年9月30日	性质或内容
陆绍江	3,481,961.16	运输费
中国南车集团贵阳车辆厂	773,002.90	设备租赁费
邱洋	1,894,782.33	网店销售款
贵州旅游投资有限公司	700,000.00	厂房押金
贵阳华劲科技有限公司	120,000.00	厂房押金
合计	6,969,746.39	

26、递延收益

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
与资产相关的政府补助	81,952,480.87	67,050,500.00
与收益相关的政府补助	61,675,844.12	1,541,000.00
合计	143,628,324.99	68,591,500.00

其中，递延收益—政府补助的具体情况：

政府补助项目	2013年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年9月30日	与资产相关/与收益相关
高新区鼓励产业扶持资金	13,488,400.00	0.00	0.00	0.00	13,488,400.00	资产相关
重点产业振兴和技术改造	5,978,100.00	0.00	0.00	0.00	5,978,100.00	资产相关
复合反渗透膜及膜组件生产线	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	资产相关
高性能反渗透膜材料规模化制备技术(863计划)	0.00	7,190,000.00	1,770,000.00	0.00	5,420,000.00	收益相关
高性能海水淡化复合反渗透膜关键材料及元件开发	3,770,000.00	0.00	0.00	0.00	3,770,000.00	资产相关
科技型中小企业创新基金	980,000.00	0.00	0.00	0.00	980,000.00	收益相关
抗污染复合反渗透膜及组件产业化项目	10,700,000.00	0.00	0.00	0.00	10,700,000.00	资产相关
新材料研发及产业化专项项目	8,550,000.00	0.00	0.00	0.00	8,550,000.00	资产相关
高通量水处理膜生产线建设	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	资产相关
高抗污染反渗透膜构型设计与工艺开发	3,720,000.00	1,180,000.00	0.00	0.00	4,900,000.00	资产相关

政府补助项目	2013年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年9月30日	与资产相关/与收益相关
高技术产业化示范工程项目	700,000.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	资产相关
海水反渗透膜耐污染性及能耗检测技术研究	301,800.00	223,400.00	0.00	0.00	525,200.00	收益相关
纳滤膜制备技术研究	259,200.00	205,800.00	0.00	0.00	465,000.00	收益相关
员工停产停业补偿	0.00	25,389,310.97	23,689,310.97	0.00	1,700,000.00	收益相关
实物资产评估损失	0.00	27,007,775.00	1,984,378.01	0.00	25,023,396.99	收益相关
220家分销店面直接投入损失补助	0.00	20,719,374.23	5,592,300.00	0.00	15,127,074.23	收益相关
直营店面员工及租金补助	0.00	2,348,152.20	0.00	0.00	2,348,152.20	收益相关
原材料、半成品及库存物资搬迁费	0.00	12,950,000.00	3,148,458.99	0.00	9,801,541.01	收益相关
原材料、库存物资损失及损耗补助	0.00	8,091,552.70	7,806,073.01	0.00	285,479.69	收益相关
临时过渡场地租赁费	0.00	2,419,200.00	2,419,200.00	0.00	0.00	收益相关
沙文园区建设扶持基金	12,144,000.00	0.00	0.00	0.00	12,144,000.00	资产相关
新厂原设计及规划浪费补助	0.00	670,000.00	0.00	0.00	670,000.00	资产相关
新厂因规划及设计改变导致原场地平整费补助	0.00	3,448,980.87	0.00	0.00	3,448,980.87	资产相关
新厂赶工新增成本补助费	0.00	6,600,000.00	0.00	0.00	6,600,000.00	资产相关
新厂新增电力、天然气、消防、空压机等附属设施设备补助款	0.00	3,003,000.00	0.00	0.00	3,003,000.00	资产相关
合计	68,591,500.00	121,446,545.97	46,409,720.98	0.00	143,628,324.99	

27、归属于母公司权益合计

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
归属于母公司净资产	692,068,414.40	646,066,823.52
合计	692,068,414.40	646,066,823.52

28、归属于少数股东权益合计

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
贵阳时代沃顿科技有限公司少数股东享有净资产	69,784,465.54	55,791,239.76
贵州大自然科技有限公司少数股东享有的净资产	65,265,487.56	47,621,061.21

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
合计	135,049,953.10	103,412,300.97

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
主营业务收入	513,970,966.07	589,619,371.50
其他业务收入	17,915,570.54	37,843,024.44
营业收入合计	531,886,536.61	627,462,395.94
主营业务成本	294,117,771.84	353,891,889.92
其他业务成本	14,105,536.23	31,919,438.69
营业成本合计	308,223,308.07	385,811,328.61

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2014年1-9月发生数		2013年度发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	513,970,966.07	294,117,771.84	589,619,371.50	353,891,889.92
合计	513,970,966.07	294,117,771.84	589,619,371.50	353,891,889.92

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-9月发生数		2013年度发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
棕纤维产品	199,631,013.45	140,217,787.75	266,649,120.19	181,671,442.50
工业膜	135,762,100.00	71,558,800.00	159,812,600.00	88,287,600.00
家用膜	148,116,800.00	69,804,900.00	144,925,200.00	76,034,700.00
其他型号膜	30,461,052.62	12,536,284.09	18,232,451.31	7,898,147.42
合计	513,970,966.07	294,117,771.84	589,619,371.50	353,891,889.92

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2014年1-9月	197,369,747.30	37.11
2013年度	187,569,872.30	29.89

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	78,963,777.76	14.85
客户 B	47,531,008.59	8.94
客户 C	29,884,364.41	5.62
客户 D	21,563,350.42	4.05
客户 E	19,427,246.12	3.65
合计	197,369,747.30	37.11

30、营业税金及附加

项目	2014 年 1-9 月发生数	2013 年度发生数
营业税	625,718.14	765,523.90
城市维护建设税	1,160,159.51	1,525,120.77
教育费附加	1,004,174.13	1,349,014.95
地方教育附加	669,005.90	899,343.31
价调基金	414,488.82	520,230.35
合计	3,873,546.50	5,059,233.28

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	2014 年 1-9 月发生数	2013 年度发生数
运输费	20,766,389.32	15,264,477.51
业务招待费	642,264.90	836,410.71
差旅费	1,457,083.51	1,794,731.09
办公费	729,809.29	723,720.12
人工费用	6,000,143.95	5,969,544.17
租赁费	1,160,404.58	1,157,467.46
保险费	958,831.59	0.00
展览费	930,014.87	1,876,792.49
产品宣传费	950,598.16	654,951.40
广告费	7,722,020.01	12,037,745.33

项目	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
折旧费	36,625.53	46,514.35
咨询费	1,615,397.43	0.00
招标议标费	386,729.52	0.00
修理费	3,973,002.54	7,112,851.60
其他费用	818,900.04	4,140,793.99
合计	48,148,215.24	51,616,000.22

32、管理费用

项目	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
薪酬	13,572,242.34	15,613,763.09
租赁费	0.00	2,600,000.00
技术开发费	43,462,349.26	47,374,829.84
劳务费	0.00	0.00
修理费	6,378,443.67	4,489,554.64
加工费	0.00	0.00
折旧费	1,486,638.02	1,556,173.02
办公费	3,637,044.50	2,226,904.66
税金	1,730,967.59	1,379,180.69
业务招待费	657,649.25	770,363.67
摊销费用	1,729,762.53	2,042,278.19
差旅费	538,071.15	764,634.66
咨询费	775,042.37	3,345,291.78
物料消耗	701,578.21	831,006.07
运输费	685,279.68	603,866.71
保险费	386,667.13	408,123.39
会议费	50,529.20	157,470.50
其他费用	618,075.35	2,268,262.38
董事会费	634,747.78	853,854.02
合计	77,045,088.03	87,285,557.31

33、财务费用

项目	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
利息支出	3,923,128.28	976,699.99
减：利息收入	2,862,119.81	407,195.12
减：利息资本化金额	3,560,406.16	350,478.80
汇兑损益	-452,971.21	1,320,156.30
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00
其他	738,092.89	295,528.75
合计	-2,214,276.01	1,834,711.12

34、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,122,706.88	2,165,706.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	1,788,232.34
其他	0.00	0.00
合计	2,122,706.88	3,953,939.22

(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

被投资单位名称	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
贵州科创新材料有限公司分红收益	0.00	25,000.00
海通证券分红收益	2,122,706.88	2,140,706.88
合计	2,122,706.88	2,165,706.88

35、资产减值损失

项目	2014年1-9月	2013年度
一、坏账损失	426,596.85	160,548.18
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、固定资产减值损失	1,993,796.44	0.00

项目	2014年1-9月	2013年度
合计	2,420,393.29	160,548.18

36、营业外收入

项目	2014年1-9月 发生额	2013年度发生 额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得合计	123,457,451.65	3,687,757.99	123,457,451.65
其中：固定资产处置利得	123,457,451.65	3,687,757.99	123,457,451.65
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
2. 非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
3. 债务重组利得	0.00	0.00	0.00
4. 政府补助	40,211,151.81	15,275,001.09	40,211,151.81
5. 无法支付的应付款	0.00	0.00	0.00
6. 其他	570,849.39	214,938.00	570,849.39
合计	164,239,452.85	19,177,697.08	164,239,452.85

其中，政府补助明细：

项目	2014年1-9月发生 数	2013年度发生 数	说明
出口贴息	0.00	27,200.00	
外贸企业市级出口示范基地及国际市场开拓专项扶持资金	200,000.00	0.00	
高性能反渗透膜材料规模化制备技术(863计划)	1,770,000.00	8,322,901.09	
2012年度提速增效企业绩效考评经费	0.00	25,000.00	
关于落实我区2012年度工业经济正滑回升提速增效补助资金	0.00	25,000.00	
海水淡化复合反渗透膜元件开发	20,000.00	180,000.00	
贵阳市生态工业知识产权工作示范企业"	0.00	20,000.00	
乌当区工信委科技项目款	0.00	200,000.00	
贵阳市企业信息化项目资金	0.00	100,000.00	
反渗透膜测试方法	0.00	50,000.00	
外经贸区域协调发展促进资金	0.00	28,500.00	

项目	2014年1-9月发生数	2013年度发生数	说明
知识产权优势企业培育工程	0.00	50,000.00	
金税服务费	400.00	400.00	
知识产权研究	0.00	30,000.00	
清算式012年度优化出口产品结构项目资金	0.00	320,000.00	
反渗透膜测试方法	0.00	50,000.00	
聚酰胺复合反渗透膜生产线技改	0.00	300,000.00	
贵州省创新企业建设	0.00	200,000.00	
贵州省高技术产业发展专项基金	0.00	360,000.00	
贵阳市商务局企业补助资金	585,800.00	0.00	
贵州省科学技术厅应用技术与开发资金	0.00	1,000,000.00	
贵阳市工业和信息化委员会项目款	0.00	1,800,000.00	
贵阳市白云区质量技术监督局区长质量奖	0.00	30,000.00	
贵阳市白云区生态文明建设局经费补助款	0.00	300,000.00	
收贵阳市知识产权局资助款	0.00	115,600.00	
贵阳中新专利商标事务所奖励款	0.00	61,600.00	
贵州省财政厅项目奖励款	0.00	448,800.00	
贵阳市工信委和财政局下拨棕纤维弹性床垫国标实施奖励款	0.00	1,000,000.00	
贵阳市科学技术局项目款	300,000.00	150,000.00	
收省林业产业发展专项资金	400,000.00	0.00	
贵州省知识产权局中小企业战略项目推进工程项目款	0.00	80,000.00	
政府拆迁补偿款	36,934,951.81	0.00	
合计	40,211,151.81	15,275,001.09	

37、营业外支出

项目	2014年1-9月发生额	2013年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,984,378.01	230,258.63	1,984,378.01
其中：固定资产处置损失	1,984,378.01	230,258.63	1,984,378.01
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00

项目	2014年1-9月 发生额	2013年度发生额	计入当期非经常性损益的 金额
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
拆迁相关费用	11,474,188.38	0.00	11,474,188.38
其他	110,400.31	0.00	110,400.31
合计	13,568,966.70	230,258.63	13,568,966.70

38、所得税费用

项目	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,228,960.15	22,682,631.49
递延所得税调整	-2,851,737.34	-5,817,056.16
合计	31,377,222.81	16,865,575.33

39、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
	基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.17

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.14
-------------------------	------	------

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
归属于普通股股东的当期净利润	184,168,579.58	73,383,816.44
其中: 归属于持续经营的净利润	184,168,579.58	73,383,816.44
归属于终止经营的净利润	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65,038,499.12	59,929,581.38
其中: 归属于持续经营的净利润	65,038,499.12	59,929,581.38
归属于终止经营的净利润	0.00	0.00

②计算基本每股收益时, 分母为发行在外普通股加权平均数, 计算过程如下:

项目	2014年1-9月发生数	2013年度发生数
年初发行在外的普通股股数	422,000,000.00	422,000,000.00
加: 本年发行的普通股加权数	0.00	0.00
减: 本年回购的普通股加权数	0.00	0.00
年末发行在外的普通股加权数	422,000,000.00	422,000,000.00

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况 (金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国南车集团公司	母公司	国有独资	北京	郑昌泓	国有企业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	组织机构代码	本企业最终控制方
中国南车集团公司	926,128.20	42.64	42.64	710929922	国务院国有资产监督管理委员会

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资。

4、本公司的其他关联方情况

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
中国南车股份有限公司	同受中国南车集团公司控制	710935222
中国南车集团北京二七车辆厂	同受中国南车集团公司控制	10216978X
中国南车集团成都机车车辆厂	同受中国南车集团公司控制	201938484
中国南车集团株洲电力机车厂	同受中国南车集团公司控制	184281803
中国南车集团洛阳机车车辆厂	同受中国南车集团公司控制	171072439
中国南车集团眉山车辆厂	同受中国南车集团公司控制	207302612
中国南车集团南京浦镇车辆厂	同受中国南车集团公司控制	134961990
中国南车集团戚墅堰机车车辆厂	同受中国南车集团公司控制	13716142X
中国南车集团石家庄车辆厂	同受中国南车集团公司控制	104381549
中国南车集团武汉江岸车辆厂	同受中国南车集团公司控制	177725939
中国南车集团武昌车辆厂	同受中国南车集团公司控制	177683687
中国南车集团铜陵车辆厂	同受中国南车集团公司控制	151104317
中国南车集团株洲车辆厂	同受中国南车集团公司控制	184281811
中国南车集团贵阳车辆厂	同受中国南车集团公司控制	214401758
南车长江车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	792416628
南车四方车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	16357624X
中国南车集团四方机车车辆股份有限公司	同受中国南车集团公司控制	740365750
南车株洲电力机车有限公司	同受中国南车集团公司控制	779031096
南车资阳机车有限公司	同受中国南车集团公司控制	786693055
南车南京浦镇车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	663764650
南车眉山车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	662787535
南车二七车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	663703559
南车洛阳机车有限公司	同受中国南车集团公司控制	664668740
南车长江铜陵车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	666214611
南车眉山车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	662787535

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
南车戚墅堰机车有限公司	同受中国南车集团公司控制	663818217
南车石家庄车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	663692052
南车投资租赁有限公司	同受中国南车集团公司控制	710924785
南车成都机车车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	663026922
南车株洲电力机车研究所有限公司	同受中国南车集团公司控制	44517525X
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	同受中国南车集团公司控制	137168058
南车株洲电机有限公司	同受中国南车集团公司控制	76071871X
四川制动科技股份有限公司	同受中国南车集团公司控制	738332861
北京隆长泰工程机械有限公司	同受中国南车集团公司控制	102165260
北京隆轩橡塑有限公司	同受中国南车集团公司控制	769354991
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	同受中国南车集团公司控制	763624305
北京南车时代机车车辆机械有限公司	同受中国南车集团公司控制	10263045X
株洲时代新材料科技股份有限公司	同受中国南车集团公司控制	712106524
宇宙钢丝绳有限公司	同受中国南车集团公司控制	622200218
北京丰华实机械有限公司	同受中国南车集团公司控制	600089504
河北路友铁路机车车辆配件有限公司	同受中国南车集团公司控制	054018089
眉山南车紧固件科技有限公司	同受中国南车集团公司控制	073980898
河北南车铁龙机电设备有限公司	同受中国南车集团公司控制	557673253
资阳南车电力机车有限责任公司	同受中国南车集团公司控制	671420735
南车长江车辆有限公司株洲分公司	同受中国南车集团公司控制	666300456
南车长江车辆有限公司武汉分部	同受中国南车集团公司控制	792416636
北京南车时代信息技术有限公司	同受中国南车集团公司控制	798542799
青岛南车华轩水务有限公司	同受中国南车集团控制	76362001-3

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

无。

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交	关联交	2014年1-9月数	2013年同期数
-----	-----	-----	------------	----------

	易内容	易定价 方式及 决策程 序	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类 交易金 额的比例 (%)
青岛南车华轩水务有限公司	销售商品	市价	21,367.52	0.01	128,205.13	0.04
南车洛阳机车有限公司	销售商品	市价	6,125.00	0.01	0.00	0.00
南车成都机车车辆有限公司	销售商品	市价	35,200.00	0.01	70,400.00	0.02
中国南车集团四方机车车辆股份有限公司	销售商品	市价	116,290.00	0.04	0.00	0.00
合计			178,982.52		198,605.13	

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租人

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	租赁费定价依据	2014年1-9月确认的租赁费	2013年度确认的租赁费
中国南车集团贵阳车辆厂	贵阳时代沃顿科技有限公司	设备租赁	2014.01.01	2014.12.31	市场价	2,191,356.90	2,921,809.20
北京南车时代机车车辆机械有限公司	贵阳时代沃顿科技有限公司	厂房租赁	2013.1.22	2013.11.22	市场价	0.00	3,100,000.00

(4) 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
南方汇通股份有限公司	贵州汇通申发钢结构有限公司	30,000,000.00	2013.11.28	2014.11.27	否
南方汇通股份有限公司	贵州大自然科技有限公司	24,000,000.00	2013.11.19	2014.11.18	否
南方汇通股份有限公司	贵州大自然科技有限公司	10,000,000.00	2013.11.27	2014.05.26	是
南方汇通股份有限公司	贵州大自然科技有限公司	10,000,000.00	2014.5.27	2014.11.14	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年1-9月发生额		2013年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京南车时代机车车辆机械有限公司	销售不动产	房屋	市价	0.00	0.00	17,600,000.00	100.00
合计				0.00	0.00	17,600,000.00	100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

无。

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	2014年9月30日	2013年12月31日
其他应付款：		
中国南车集团贵阳车辆厂	773,002.90	0.00
合计	773,002.90	0.00

九、或有事项

截止2014年9月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止2014年9月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

为进一步解决南方汇通股份有限公司（以下简称“南方汇通、本公司”）与中国南车股份有限公司（以下简称“中国南车”）货车业务同业竞争的问题，南方汇通根据控股股东中国南车集团公司《关于对南方汇通进行重组的有关承诺事项的函》的文件精神，与中国南车及其下属的全资子公司南车株洲电力机车研究所有限公司和南车贵阳车辆有限公司签署四方协议：南车贵阳车辆有限公司现金购买南车株洲电力机车研究所有限公司所持有的贵阳时代沃顿科技有限公司36.79%，南方汇

通以其货车相关的资产和负债及股权与南车贵阳车辆有限公司向南车株洲电力机车研究所有限公司购买所持有的贵阳时代沃顿科技有限公司36.79%的股权进行置换（差额以现金补足），前述两步交易同时进行，互为前提。

置换完成后，南方汇通不再持有与货车业务相关的资产和负债，中国南车成为中国南车集团公司范围内从事机车、客车、货车、动车组、城轨地铁辆及重要零部件的研发、制造、销售、修理和租赁，以及轨道交通装备专有技术延伸产业等业务的最终整合的唯一平台。同时，南方汇通所持有的贵阳时代沃顿科技有限公司的股权将由现在的42.82%变更为79.61%。

南方汇通本次重组事宜尚待南方汇通股东大会的审议通过，以及其他有权主管部门的审批、核准。

十二、其他重要事项说明

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	2013年12月31日金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	2014年9月30日金额
金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	200,242,015.68	12,593,784.00	157,372,236.77		212,835,799.68
金融资产小计	200,242,015.68	12,593,784.00	157,372,236.77		212,835,799.68
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	200,242,015.68	12,593,784.00	157,372,236.77		212,835,799.68

2、三级子公司贵阳时代沃顿科技有限公司吸收合并其母公司北京时代沃顿科技有限公司

本次吸收合并系根据北京时代沃顿科技有限公司已经无法在北京市昌平区进行生产经营的实际情况，对公司复合反渗透膜业务系统进行适应性整合，将公司复合反渗透膜业务的生产基地集中于具备生产条件的贵阳市，有利于促进公司复合反渗透膜业务的长期发展。本公司控股子公司（三级）贵阳时代沃顿科技有限公司（简称“贵阳沃顿”）拟吸收合并公司控股子公司（贵阳沃顿公司的母公司）北京时代沃顿科技有限公司（简称“北京沃顿”），双方于2013年8月8日在贵阳市签署吸收合并协议。根据吸收合并协议，贵阳沃顿吸收合并北京沃顿，贵阳沃顿为吸收合并后的存续公司，承担北京沃顿的全部资产、债权债务及相关责任，本次吸收合并后北京沃顿将予解散并注销。

本次吸收合并完成后，贵阳沃顿为唯一存续企业，公司的出资比例变更为42.82%，为其控股股东，继续合并其财务报表。根据吸收合并协议，贵阳沃顿的其他事项不发生重大变化。

2013年12月6日，北京沃顿经北京市工商行政管理局昌平分局准予注销。2013年12月23日贵

阳沃顿取得变更后的营业执照，本次吸收合并完成。本次吸收合并对本公司利润无影响。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,849,755.01	100.00	55,492.65	3.00
本公司内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	1,849,755.01	100.00	55,492.65	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,849,755.01	100.0	55,492.65	3.00

(续)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合方法计坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,543,119.91	55.33	46,293.60	3.00
本公司内各公司间应收款	1,246,028.26	44.67	0.00	0.00
组合小计	2,789,148.17	100.00	46,293.60	1.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,789,148.17	100.00	46,293.60	1.66

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2014年9月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,849,755.01	100.00	2,789,148.17	100.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,849,755.01	100.00	2,789,148.17	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,849,755.01	100.00	55,492.65	1,543,119.91	100.00	46,293.60
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,849,755.01	100.00	55,492.65	1,543,119.91	100.00	46,293.60

(4) 本报告期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
贵州旅游投资有限公司	非关联方	1,543,119.91	2014 年	83.42
贵州航天电源科技有限公司	非关联方	306,635.10	2014 年	16.58
合计		1,849,755.01		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2014 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	55,000.00	0.14	1,650.00	3.00
本公司内各公司间应收款	40,000,000.00	99.86	0.00	0.00
组合小计	40,055,000.00	100.00	1,650.00	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,055,000.00	100.00	1,650.00	0.01

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00
本公司内各公司间应收款	31,983,865.00	100.00	0.00	0.00
组合小计	0.00	0.00	0.00	0.00

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,983,865.00	100.00	0.00	0.00

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	2014年9月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,055,000.00	100.00	31,983,865.00	100.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,055,000.00	100.00	31,983,865.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	55,000.00	100.00	1,650.00	0.00	0.00	0.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	55,000.00	100.00	1,650.00	0.00	0.00	0.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
本公司内各公司	40,000,000.00	0.00
合计	40,000,000.00	0.00

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

(5) 期末大额其他应收款情况

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(%)
贵州大自然科技有限公司	子公司	40,000,000.00	2014 年	99.86
合计		40,000,000.00		99.86

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
贵州大自然科技有限公司	子公司	40,000,000.00	99.86
合计		40,000,000.00	99.86

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 9 月 30 日
对子公司投资	36,773,065.71	0.00	0.00	36,773,065.71
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69
减：长期股权投资减值准备	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69
合计	36,773,065.71	0.00	0.00	36,773,065.71

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 9 月 30 日
贵阳时代沃顿科技有限公司	成本法	11,273,065.71	11,273,065.71	0.00	11,273,065.71
贵州大自然科技有限公司	成本法	15,300,000.00	25,500,000.00	0.00	25,500,000.00
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	权益法	293,429,883.70	26,243,196.69	0.00	26,243,196.69
合计		320,002,949.41	63,016,262.40	0.00	63,016,262.40

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本年现金红利
贵阳时代沃顿科技有限公司	42.82	42.82	—	0.00	0.00	0.00
贵州大自然科技有限公司	51.00	51.00	—	0.00	0.00	0.00
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	36.40	36.40	—	26,243,196.69	0.00	0.00
合计				26,243,196.69	0.00	0.00

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年9月30日
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69
合计	26,243,196.69	0.00	0.00	26,243,196.69

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2014年1-9年	2013年度
主营业务收入	0.00	0.00
其他业务收入	16,071,406.38	21,968,604.09
营业收入合计	16,071,406.38	21,968,604.09
主营业务成本	0.00	0.00
其他业务成本	15,195,993.75	20,099,731.22
营业成本合计	15,195,993.75	20,099,731.22

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014年1-9月	12,238,216.21	76.15
2013年度	16,079,013.62	73.19

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵阳时代沃顿科技有限公司	7,625,104.44	47.45
贵州航天电源科技有限公司	2,684,387.60	16.70

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
贵阳华劲科技有限公司	712,358.99	4.43
贵州汇通华城股份有限公司	621,015.19	3.86
福建恒安集团厦门商贸有限公司贵阳经营部	595,350.00	3.70
合计	12,238,216.22	76.14

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2014年1-9月发生额	2013年度发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	7,650,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,122,706.88	2,165,706.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	1,788,232.34
其他	0.00	0.00
合计	2,122,706.88	11,603,939.22

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2014年1-9月发生额	2013年度发生额
贵州大自然科技有限公司	0.00	7,650,000.00
合计	0.00	7,675,000.00

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2014年1-9月	2013年度
非流动性资产处置损益	121,473,073.64	3,457,499.36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国	40,211,151.81	15,275,001.09

项目	2014年1-9月	2013年度
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	0.00	1,788,232.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,013,739.30	214,938.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,122,706.88	2,165,706.88
小计	152,793,193.03	22,901,377.67
所得税影响额	22,918,978.95	3,435,206.65
少数股东权益影响额（税后）	10,744,133.61	4,470,688.47
合计	119,130,080.47	14,995,482.55

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为可供出售金融资产持有期间的投资收益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	0.25	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.09	0.15	0.15

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

(1) 货币资金 2014 年 9 月 30 日为 296,193,292.49 元，较年初余额减少 113,030,982.55 元，减少比例为 27.62%，主要原因系本期本公司支付的工程款增加所致。

(2) 应收票据 2014 年 9 月 30 日为 3,173,433.76 元，较年初余额减少 21,339,945.69 元，减少比例为 87.05%，主要原因系本期子公司贵阳时代沃顿科技有限公司（以下简称“贵阳沃顿公司”）沙文地区项目在建及采购材料付款增加所致。

(3) 预付款项 2014 年 9 月 30 日期末数为 23,934,105.81 元，较期初余额减少 14,795,545.09，减少比例为 38.20%，主要原因系本期子公司贵阳沃顿公司预付原材料采购款减少所致。

(4) 其他应收款 2014 年 09 月 30 日期末数为 15,428,530.06 元，较期初余额增加 10,270,388.76，增加比例为 199.11%，主要原因系本期子公司贵州大自然公司发生的搬家费和市场转让费导致。

(5) 存货 2014 年 09 月 30 日期末数为 100,363,633.61 元，较期初余额增加 26,087,818.07，增加比例为 35.12%，主要原因系本期子公司大自然公司发出商品中销售国外产品较上期增长较多，尚在海关申报所致。

(6) 在建工程 2014 年 9 月 30 日为 148,340,849.13 元，较年初余额增加 59,135,791.88 元，增加比例为 66.29%，主要原因系本年度本公司的子公司大自然公司及贵阳沃顿公司进行厂房建设所致。

(7) 递延所得税资产 2014 年 9 月 30 日为 12,622,579.71 元，较年初余额增加 2,184,177.84 元，增加比例为 20.92%，主要原因系本年度本公司的子公司贵阳沃顿公司收到政府补助并计提固定资产减值准备所致。

(8) 应付票据 2014 年 09 月 30 日期末数为 47,096,386.24 元，较期初余额增加 27,342,815.39 元，增加比例为 138.42%，主要原因系本期子公司贵阳沃顿公司支付在建工程和采购材料所致。

(9) 预收账款 2014 年 9 月 30 日为 52,730,342.13 元，较年初余额增加 10,634,735.02 元，增加比例为 25.26%，主要原因系本年度本公司的子公司贵阳沃顿公司预收客户货款所致。

(10) 应交税费 2014 年 9 月 30 日为 25,302,286.33 元，较年初余额增加 11,029,394.79 元，增加比例为 77.28%，主要原因系本公司本年度应交所得税增加所致。

(11) 其他应付款 2014 年 9 月 30 日为 8,405,851.61 元，较年初余额减少 183,710,369.42 元，减少比例为 95.62%，主要原因系本年度将收到的意向性拆迁暂收款转入营业外收入导致。

(12) 递延收益 2014 年 9 月 30 日为 143,628,324.99 元，较年初余额增加 75,036,824.99 元，增加比例为 109.40%，主要原因系本年度本公司及子公司大自然公司及贵阳沃顿公司收到递延收益增加所致。