

南方汇通股份有限公司

审计报告

瑞华专审字[2014]第 12010053 号

目 录

一、 专项审计报告.....	1
二、 已审模拟财务报表	
1、 模拟合并资产负债表.....	3
2、 模拟合并利润表.....	5
3、 模拟资产负债表.....	6
4、 模拟利润表.....	7
5、 模拟财务报表附表附注.....	9

审计报告

瑞华专审字【2014】第 12010053 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”）按模拟财务报表附注二所披露的编制基础编制的模拟财务报表（以下简称“模拟财务报表”），包括 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日合并及公司的模拟资产负债表，2014 年 1 至 9 月、2013 年度、2012 年度合并及公司的模拟利润表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照模拟财务报表附注二所披露的编制基础编制和公允列报模拟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模拟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模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟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，上述模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方汇通股份有限公司 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日合并及公司的模拟财务状况以及 2014 年 1 至 9 月、2013 年度、2012 年度合并及公司的模拟经营成果。

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

模拟合并资产负债表

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	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	28,258,500.68	70,086,620.52	121,422,717.97
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	4,000,000.00	2,900,000.00	5,119,240.00
应收账款	七、3	333,773,334.56	347,804,300.64	243,075,306.14
预付款项	七、5	27,429,022.93	29,800,513.07	18,785,170.47
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	七、4	3,251,335.24	4,380,398.61	4,479,408.50
存货	七、6	281,938,851.59	248,803,221.69	253,910,236.80
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	43,186,696.76	16,808,802.96	5,761,568.68
模拟流动资产合计		721,837,741.76	720,583,857.49	652,553,648.56
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	七、8	484,240,081.22	474,222,721.61	364,482,451.17
在建工程	七、9	14,624,646.14	26,582,316.75	55,976,116.00
工程物资	七、10	-	-	25,222.23
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	七、11	38,366,537.61	31,708,352.22	4,349,486.09
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	七、12	7,937,961.46	7,310,478.47	6,853,666.11
递延所得税资产	七、13	6,206,509.40	3,202,292.82	5,628,887.96
其他非流动资产	七、15	13,881,923.56	13,773,748.15	67,840,747.66
模拟非流动资产合计		565,257,659.39	556,799,910.02	505,156,577.22
模拟资产总计		1,287,095,401.15	1,277,383,767.51	1,157,710,225.78

模拟合并资产负债表(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	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、17	80,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
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、18	110,332,806.23	155,689,922.01	165,515,379.62
应付账款	七、19	309,977,215.76	384,444,330.13	384,407,753.73
预收款项	七、20	14,161,827.43	32,555,694.65	9,129,716.55
应付职工薪酬	七、21	56,999,151.83	39,014,717.77	36,158,068.79
应交税费	七、22	3,500,222.16	5,908,914.99	1,867,902.17
应付利息	七、23	682,500.00	-	57,750.00
应付股利		19,600,000.00	-	-
其他应付款	七、24	29,900,371.13	31,520,830.36	29,585,649.01
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		-	-	-
模拟流动负债合计		625,154,094.54	689,134,409.91	656,722,219.87
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	七、25	-	-	675,071.80
预计负债		-	-	-
递延收益	七、26	507,000.00	297,000.00	9,202,400.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债	七、27	96,768,000.00	90,940,000.00	102,290,000.00
模拟非流动负债合计		97,275,000.00	91,237,000.00	112,167,471.80
模拟负债合计		722,429,094.54	780,371,409.91	768,889,691.67
股东权益：				
归属于母公司股东权益	七、28	535,779,670.94	439,545,122.09	343,058,246.88
归属于少数股东权益	七、29	28,886,635.67	57,467,235.51	45,762,287.23
模拟股东权益合计		564,666,306.61	497,012,357.60	388,820,534.11
模拟负债和股东权益总计		1,287,095,401.15	1,277,383,767.51	1,157,710,225.78

载于第9页至第114页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的组成部分

第3页至第8页的模拟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：

模拟合并利润表

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	2012年度
一、营业收入	七、30	983,833,645.88	1,657,084,024.03	1,658,964,945.87
减：营业成本	七、30	863,041,500.80	1,466,524,332.87	1,425,862,255.48
营业税金及附加	七、31	1,735,895.13	5,156,966.86	4,751,842.46
销售费用	七、32	15,486,366.36	19,598,810.42	17,391,785.87
管理费用	七、33	121,799,736.31	145,206,476.82	165,278,686.99
财务费用	七、34	746,416.26	4,669,577.63	1,956,681.52
资产减值损失	七、35	15,558,138.71	2,294,428.79	8,318,108.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,534,407.69	13,633,430.64	35,405,585.12
加：营业外收入	七、36	8,615,278.19	20,031,626.40	11,099,057.98
其中：非流动资产处置利得		558,553.76	152,399.60	1,136,718.03
减：营业外支出	七、37	8,694,227.91	1,896,499.34	7,989,404.35
其中：非流动资产处置损失		7,255,996.26	1,411,899.62	6,064,940.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,613,357.41	31,768,557.70	38,515,238.75
减：所得税费用	七、38	-1,485,223.99	4,872,130.99	4,057,008.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,128,133.42	26,896,426.71	34,458,230.19
归属于母公司股东的净利润		-23,537,728.15	24,991,478.43	21,813,243.47
少数股东损益		-9,590,405.27	1,904,948.28	12,644,986.72
五、其他综合收益的税后净额		-3,010,000.00	6,470,000.00	1,900,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-3,010,000.00	6,470,000.00	1,900,000.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-3,010,000.00	6,470,000.00	1,900,000.00
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-	-
六、综合收益总额		-36,138,133.42	33,366,426.71	36,358,230.19
归属于母公司股东的综合收益总额		-26,547,728.15	31,461,478.43	23,713,243.47
归属于少数股东的综合收益总额		-9,590,405.27	1,904,948.28	12,644,986.72

载于第9页至第114页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的组成部分

第3页至第8页的模拟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：

模拟资产负债表

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	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		19,500,000.00	58,701,101.60	106,189,077.41
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		-	2,900,000.00	3,319,240.00
应收账款	十三、1	268,349,617.46	284,501,728.09	195,844,127.75
预付款项		19,113,033.12	17,907,909.50	9,082,671.22
应收利息		-	-	79,511.92
应收股利		30,400,000.00	-	-
其他应收款	十三、2	55,744,001.31	3,281,319.05	2,932,242.45
存货		249,062,649.23	191,609,837.22	227,232,660.09
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		40,118,790.31	14,757,464.17	5,668,786.70
模拟流动资产合计		682,288,091.43	573,659,359.63	550,348,317.54
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	十三、3	-	39,000,000.00	39,000,000.00
长期股权投资		53,500,575.00	36,200,000.00	26,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		357,495,506.09	362,424,492.33	352,476,767.17
在建工程		7,843,436.32	18,950,311.22	3,954,393.07
工程物资		-	-	25,222.23
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		11,153,222.74	4,973,018.89	4,349,486.09
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		6,144,647.73	6,448,512.75	6,853,666.11
递延所得税资产		7,013,716.57	2,586,620.73	5,224,674.58
其他非流动资产		2,488,545.00	2,275,606.53	32,013,656.26
模拟非流动资产合计		445,639,649.45	472,858,562.45	469,897,865.51
模拟资产总计		1,127,927,740.88	1,046,517,922.08	1,020,246,183.05

模拟资产负债表(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	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款		50,000,000.00	-	-
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		110,332,806.23	155,689,922.01	165,515,379.62
应付账款		248,079,247.51	298,329,311.55	355,136,041.78
预收款项		9,166,584.20	29,265,472.13	6,652,863.99
应付职工薪酬		56,908,705.43	38,943,908.72	36,078,234.37
应交税费		-	-	-
应付利息		682,500.00	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		16,312,320.50	22,773,720.49	28,869,060.30
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		-	-	-
模拟流动负债合计		491,482,163.87	545,002,334.90	592,251,580.06
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		-	-	675,071.80
预计负债		-	-	-
递延收益		507,000.00	297,000.00	9,202,400.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		96,768,000.00	90,940,000.00	102,290,000.00
模拟非流动负债合计		97,275,000.00	91,237,000.00	112,167,471.80
模拟负债合计		588,757,163.87	636,239,334.90	704,419,051.86
股东权益：				
模拟股东权益合计		539,170,577.01	410,278,587.18	315,827,131.19
模拟负债和股东权益总计		1,127,927,740.88	1,046,517,922.08	1,020,246,183.05

载于第9页至第114页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的组成部分

第3页至第8页的模拟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：

模拟利润表

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至9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	十三、4	861,106,631.69	1,597,233,300.64	1,624,262,590.38
减：营业成本	十三、4	749,765,349.10	1,439,769,323.83	1,441,707,911.36
营业税金及附加		200,744.93	565,276.22	1,159,930.00
销售费用		11,360,764.61	16,451,480.16	13,483,916.98
管理费用		111,500,654.84	128,864,010.59	153,622,184.07
财务费用		-3,662,098.30	-630,917.06	-1,402,989.43
资产减值损失		16,716,969.23	918,332.80	6,462,582.26
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	30,400,000.00	-	-
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）		5,624,247.28	11,295,794.10	9,229,055.14
加：营业外收入		7,400,765.58	16,159,526.40	6,779,557.98
其中：非流动资产处置利得		422,305.00	-	-
减：营业外支出		8,274,641.80	1,861,207.44	7,921,964.21
其中：非流动资产处置损失		7,191,661.69	1,392,457.72	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,750,371.06	25,594,113.06	8,086,648.91
减：所得税费用		-3,759,536.34	2,638,053.85	-564,505.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,509,907.40	22,956,059.21	8,651,154.83
五、其他综合收益的税后净额		-3,010,000.00	6,470,000.00	1,900,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-3,010,000.00	6,470,000.00	1,900,000.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-3,010,000.00	6,470,000.00	1,900,000.00
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-	-
六、综合收益总额		5,499,907.40	29,426,059.21	10,551,154.83
载于第9页至第114页的模拟财务报表附注是本模拟财务报表的组成部分				
第3页至第8页的模拟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
模拟财务报表附注
2014年1至9月、2013年度及2012年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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。

二、模拟财务报表的编制基础

（一）资产置换交易简介

为进一步解决南方汇通股份有限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%的股权，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）模拟财务报表资产范围情况

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”）与南车贵阳车辆有限公司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。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) 模拟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和负债的财务报表以及所持有的从事与货车业务相关股权公司的财务报表为基础，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。

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

三、遵循企业会计准则的声明

除按附注二所述未编制模拟现金流量表、模拟所有者权益变动表外，本公司编制的合并及公司模拟资产负债表和合并及公司模拟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 日的模拟财务状况及 2014 年 1 至 9 月、2013 年度及 2012 年度的模拟经营成果等有关信息。此外，本公司的模拟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。

本模拟财务报告涵盖的会计期间包括 2014 年 1-9 月、2013 年度和 2012 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
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 中其一在本公司内，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：

新造货车、厂修货车业务收入确认的具体标准：通过招投标取得铁道部的订单，经 公司质检员、铁道部驻厂方验收室代表及货车接收方三方验收，签订新造、检修车辆竣 工验收移交记录时确认收入。

货车配件业务收入确认标准：根据合同约定，将货物交由储运部发货，客户验收合 格时确认收入。

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：在收到客户预付的全部货款后，公司向客户发货。 产品交由物流公司发货时确认收入。

（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。

本公司的钢结构业务按上述原则确认收入。

（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。	递延收益	297,000.00
		其他非流动负债	-297,000.00

(续)

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年1月1日/2012年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第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	应付职工薪酬	4,680,000.00
		其他综合收益	1,900,000.00
		管理费用	-1,820,000.00

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	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。	期初未分配利润	-112,240,000.00
		其他非流动负债	103,840,000.00
	递延收益	9,202,400.00	
	其他非流动负债	-9,202,400.00	
	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。		

（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%、11%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%、25%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。
价格调节基金	按营业收入的 0.1%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2001]54号文“关于铁路货车修理免征增值税的通知”，本公司铁路货车修理收入免征增值税。

(2) 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。

(3) 本公司的子公司贵州汇通申发钢结构有限公司于2012年12月25日取得高新技术企业证书，证书编号：GR2012520015，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：南方汇通拟置出资产模拟在模拟期内享受上述2、税收优惠及批文(1)和(2)相关内容。

六、模拟企业合并及模拟合并财务报表

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
贵州汇通申发钢结构有限公司	控股	贵阳	生产企业	5,000.00	钢结构工程设计施工、铁路配件加工
贵州南方汇通物流贸易有限公司	全资	贵阳	其他	560.00	道路货物运输
青岛汇亿通铸造有限公司	控股	青岛	生产企业	2,000.00	铁路货车摇枕、侧架铸造配件生产、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
贵州汇通申发钢结构有限公司	有限公司	朱方正	67072340-0	4,790.06	—
贵州南方汇通物流贸易有限公司	有限公司	刘宏	05907455-7	560.00	—
青岛汇亿通铸造有限公司	有限公司	敖艳萍	06106458-5	1,020.00	—

(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
贵州汇通申发钢结构有限公司	60.80	60.80	是	31,534,989.71	—	
贵州南方汇通物流贸易有限公司	100.00	100.00	是	—	—	
青岛汇亿通铸造有限公司	51.00	51.00	是	-2,648,354.04	—	

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
贵州申发久长科技有限公司	全资孙公司	贵阳市修文县新民村	生产企业	100.00	钢结构工程设计施工、铁路配件加工

(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
贵州申发久长科技有限公司	有限公司	朱方正	52748887-4	100.00	0.00

(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
贵州申发久长科技有限公司	100.00	100.00	是	—	—	

3、合并范围发生变更的说明

2014年1-9月较2013年度合并范围未发生变化。

七、模拟合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2014年9月30日		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			
-人民币	—	—	4,554,874.76
-美元			0.00
银行存款：			
-人民币	—	—	23,703,625.92
-美元			0.00
其他货币资金：			
-人民币	—	—	0.00
-美元			0.00
合计			28,258,500.68

(续)

项目	2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			
-人民币	—	—	0.00
-美元			0.00
银行存款：			
-人民币	—	—	69,791,976.52
-美元			0.00
其他货币资金：			
-人民币	—	—	294,644.00
-美元			0.00
合计			70,086,620.52

(续)

项目	2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			
-人民币	—	—	100.00
-美元			0.00
银行存款:			
-人民币	—	—	121,073,017.97
-美元			0.00
其他货币资金:			
-人民币	—	—	349,600.00
-美元			0.00
合计			121,422,717.97

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	2012年12月31日
银行承兑汇票	4,000,000.00	2,900,000.00	5,119,240.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	4,000,000.00	2,900,000.00	5,119,240.00

(2) 本公司年末无质押的应收票据。

(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) 期末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
南京中盛铁路车辆配件有限公司	2014-04-18	2014-10-18	6,944,000.00	是	
中国铁路物资成都有限公司	2014-04-10	2014-10-09	5,000,000.00	是	
中国铁路物资成都有限公司	2014-04-10	2014-10-09	5,000,000.00	是	
中国铁路物资成都有限公司	2014-04-28	2014-10-28	5,000,000.00	是	
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	2014-05-21	2014-11-19	5,000,000.00	是	
合计			26,944,000.00		

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	348,567,294.86	99.94	14,793,960.30	4.24
本集团内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	348,567,294.86	99.94	14,793,960.30	4.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	199,232.96	0.06	199,232.96	100.00
合计	348,766,527.82	100.00	14,993,193.26	4.30

(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				
账龄组合	362,060,973.66	99.92	14,256,673.02	3.94
本集团内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	362,060,973.66	99.92	14,256,673.02	3.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	274,764.30	0.08	274,764.30	100.00
合计	362,335,737.96	100.00	14,531,437.32	4.01

(续)

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	254,746,515.53	99.89	11,671,209.39	4.58
本集团内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	254,746,515.53	99.89	11,671,209.39	4.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	274,764.30	0.11	274,764.30	100.00
合计	255,021,279.83	100.00	11,945,973.69	4.68

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	297,917,641.71	85.41	339,084,523.85	93.58	233,011,244.04	91.36
1至2年	35,189,394.29	10.09	12,646,839.20	3.49	11,878,930.89	4.66
2至3年	10,729,305.62	3.08	6,079,231.80	1.68	4,144,747.20	1.63
3至4年	2,148,275.49	0.62	1,854,894.35	0.51	2,131,223.00	0.84
4至5年	1,006,332.45	0.29	540,403.00	0.15	2,736,432.56	1.07
5年以上	1,775,578.26	0.51	2,129,845.76	0.59	1,118,702.14	0.44
合计	348,766,527.82	100.00	362,335,737.96	100.00	255,021,279.83	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	297,944,258.00	85.47	8,938,327.74
1至2年	35,189,394.29	10.10	1,759,469.71

账龄	2014年9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
2至3年	10,702,689.33	3.07	1,070,268.94
3至4年	2,148,275.49	0.62	644,482.65
4至5年	1,006,332.45	0.29	805,065.96
5年以上	1,576,345.30	0.45	1,576,345.30
合计	348,567,294.86	100.00	14,793,960.30

(续)

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	339,084,523.85	93.66	10,172,535.71
1至2年	12,646,839.20	3.49	632,341.96
2至3年	6,079,231.80	1.68	607,923.18
3至4年	1,854,894.35	0.51	556,468.31
4至5年	540,403.00	0.15	432,322.40
5年以上	1,855,081.46	0.51	1,855,081.46
合计	362,060,973.66	100.00	14,256,673.02

(续)

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	233,011,244.04	91.47	6,990,337.34
1至2年	11,878,930.89	4.66	593,946.54
2至3年	4,144,747.20	1.63	414,474.72
3至4年	2,131,223.00	0.84	639,366.90
4至5年	2,736,432.56	1.07	2,189,146.05
5年以上	843,937.84	0.33	843,937.84
合计	254,746,515.53	100.00	11,671,209.39

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
贵州风雷航空军械有限责任公司	199,232.96	100.00	199,232.96	账龄较长
合计	199,232.96		199,232.96	

(4) 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(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 (%)
中国铁路总公司	第三方	132,846,284.00	1 年以内	38.09
中铁特货运输有限责任公司	第三方	35,202,175.00	2 年以内	10.09
美国 GE 公司 GENERAL ELECTRIC	第三方	17,678,764.72	1 年以内	5.07
宇宙钢丝绳有限公司	关联方	16,797,729.22	2 年以内	4.82
重庆长征重工有限责任公司	第三方	6,635,247.20	1 年以内	1.90
合计		209,160,200.14		59.97

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

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	3,520,598.78	70.10	269,263.54	7.65
本集团内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	3,520,598.78	70.10	269,263.54	7.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,501,527.16	29.90	1,501,527.16	100.00
合计	5,022,125.94	100.00	1,770,790.70	35.26

(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	4,678,838.01	76.19	317,289.40	6.78
本集团内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	4,678,838.01	76.19	317,289.40	6.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,462,327.16	23.81	1,443,477.16	98.71
合计	6,141,165.17	100.00	1,760,766.56	28.67

(续)

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	4,670,265.37	71.49	261,211.87	5.59
本集团内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	4,670,265.37	71.49	261,211.87	5.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,862,327.16	28.51	1,791,972.16	96.22
合计	6,532,592.53	100.00	2,053,184.03	31.43

(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		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,518,826.62	50.15	3,152,926.87	51.34	3,566,057.38	54.59
1至2年	287,607.27	5.73	679,848.43	11.07	805,353.13	12.33

项目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	196,930.39	3.92	689,073.21	11.22	188,344.86	2.88
3至4年	508,324.50	10.12	49,479.50	0.81	107,010.00	1.64
4至5年	8,910.00	0.18	107,010.00	1.74	54,150.00	0.83
5年以上	1,501,527.16	29.90	1,462,827.16	23.82	1,811,677.16	27.73
合计	5,022,125.94	100.00	6,141,165.17	100.00	6,532,592.53	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	2,518,826.62	71.55	75,564.79
1至2年	287,607.27	8.17	14,380.36
2至3年	196,930.39	5.59	19,693.04
3至4年	508,324.50	14.44	152,497.35
4至5年	8,910.00	0.25	7,128.00
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	3,520,598.78	100.00	269,263.54

(续)

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	3,152,926.87	67.38	94,587.81
1至2年	679,848.43	14.53	33,992.42
2至3年	689,073.21	14.73	68,907.32
3至4年	49,479.50	1.06	14,843.85
4至5年	12,760.00	0.27	10,208.00
5年以上	94,750.00	2.03	94,750.00
合计	4,678,838.01	100.00	317,289.40

(续)

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	3,566,057.38	76.37	106,981.72
1至2年	805,353.13	17.24	40,267.66
2至3年	188,344.86	4.03	18,834.49
3至4年	12,760.00	0.27	3,828.00
4至5年	32,250.00	0.69	25,800.00
5年以上	65,500.00	1.40	65,500.00
合计	4,670,265.37	100.00	261,211.87

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
浙江虹桥东铁机械有限公司	446,660.70	100.00	446,660.70	账龄较长
北京新联铁科技发展有限公司	268,800.00	100.00	268,800.00	账龄较长
贵州志豪机电设备有限公司	123,000.00	100.00	123,000.00	账龄较长
班菲工程公司	115,079.50	100.00	115,079.50	账龄较长
贵阳云岩米兰家具厂	76,260.00	100.00	76,260.00	账龄较长
贵州建工物资有限公司	61,022.80	100.00	61,022.80	账龄较长
珠海欧美克科技有限公司	57,800.00	100.00	57,800.00	账龄较长
欧福新	50,000.00	100.00	50,000.00	账龄较长
领先食品公司	45,200.00	100.00	45,200.00	账龄较长
上海浦南减速器总厂	37,620.00	100.00	37,620.00	账龄较长
咸宁市三六电机制造有限公司贵阳分公司	32,456.00	100.00	32,456.00	账龄较长
贵州星威消防科技有限公司	31,600.00	100.00	31,600.00	账龄较长
株洲嘉成铁道实业公司	30,800.00	100.00	30,800.00	账龄较长
贵阳高新顺络电子有限公司	27,250.00	100.00	27,250.00	账龄较长
重庆大江铸造分厂	18,483.51	100.00	18,483.51	账龄较长
太原市宝祥机车物资贸易有限公司	17,343.23	100.00	17,343.23	账龄较长
武汉中科创新技术股份有限公司	15,300.00	100.00	15,300.00	账龄较长
太原鹏跃电子科技有限公司	12,000.00	100.00	12,000.00	账龄较长

山东数控装备股份有限公司	9,900.00	100.00	9,900.00	账龄较长
贵州省科学器材服务中心	5,634.00	100.00	5,634.00	账龄较长
贵阳凯达物资有限公司	4,980.00	100.00	4,980.00	账龄较长
上海申铁机电设备有限公司	2,558.80	100.00	2,558.80	账龄较长
贵州汇新科技发展有限公司	632.49	100.00	632.49	账龄较长
湖南橡塑密封件厂贵州经销处	146.13	100.00	146.13	账龄较长
金正义	11,000.00	100.00	11,000.00	账龄较长
合计	1,501,527.16		1,501,527.16	

(4) 其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(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（%）
浙江虹桥东铁机械有限公司	第三方	446,660.70	5 年以上	8.89
孟宪峰	第三方	398,000.00	3-4 年	7.92
北京新联铁科技发展有限公司	第三方	268,800.00	5 年以上	5.35
贵阳都新劳务有限公司	第三方	257,331.50	1 年以内	5.12
马克俭	第三方	250,000.00	1 年以内	4.98
合计		1,620,792.20		32.27

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

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		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	24,064,921.42	87.73	26,298,131.97	88.25	18,209,552.23	96.94
1 至 2 年	3,134,977.87	11.43	3,313,312.86	11.12	391,590.64	2.08
2 至 3 年	207,883.00	0.76	31,240.64	0.10	9,920.00	0.05
3 年以上	21,240.64	0.08	157,827.60	0.53	174,107.60	0.93
合计	27,429,022.93	100.00	29,800,513.07	100.00	18,785,170.47	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，未及时结算的原因为达到款项结算条件。

(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
株洲市源创科技有限公司	第三方	6,399,427.00	1 年以下	合同未完
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	第三方	5,776,441.78	1 年以下	合同未完
西安轨道交通装备有限责任公司	第三方	2,346,950.00	1 年以下	合同未完
舍弗勒（宁夏）有限公司	第三方	1,016,000.00	1 年以下	合同未完
南车戚墅堰机车有限公司	受同一集团控制	502,361.20	1 年以下	合同未完
合计		16,041,179.98		

(3) 预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

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	138,124,871.37	6,827,284.38	131,297,586.99
在产品	64,311,063.58	0.00	64,311,063.58
库存商品	91,740,113.63	10,314,950.95	81,425,162.68
发出商品	70,825.00	0.00	70,825.00
委托加工物资	4,834,213.34	0.00	4,834,213.34
合计	299,081,086.92	17,142,235.33	281,938,851.59

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,390,011.74	3,204,018.93	119,185,992.81
在产品	71,541,400.11	0.00	71,541,400.11
库存商品	52,639,020.28	1,265,365.26	51,373,655.02
发出商品	3,802,310.66	0.00	3,802,310.66
委托加工物资	2,899,863.09	0.00	2,899,863.09
合计	253,272,605.88	4,469,384.19	248,803,221.69

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,026,334.04	8,290,769.39	96,735,564.65
在产品	111,316,706.66	0.00	111,316,706.66

项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	43,989,911.98	5,820,192.97	38,169,719.01
发出商品	4,093,001.01	0.00	4,093,001.01
委托加工物资	3,595,245.47	0.00	3,595,245.47
合计	268,021,199.16	14,110,962.36	253,910,236.80

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	2013年12月31日	本期计提数	本期减少数		2014年9月30日
			转回数	转销数	
原材料	3,204,018.93	5,645,523.66	0.00	2,022,258.21	6,827,284.38
库存商品	1,265,365.26	9,110,392.89	0.00	60,807.20	10,314,950.95
合计	4,469,384.19	14,755,916.55	0.00	2,083,065.41	17,142,235.33

(续)

项目	2012年12月31日	本期计提数	本期减少数		2013年12月31日
			转回数	转销数	
原材料	8,290,769.39	0.00	0.00	5,086,750.46	3,204,018.93
库存商品	5,820,192.97	1,382.63	0.00	4,556,210.34	1,265,365.26
合计	14,110,962.36	1,382.63	0.00	9,642,960.80	4,469,384.19

(续)

项目	2011年12月31日	本期计提数	本期减少数		2012年12月31日
			转回数	转销数	
原材料	7,250,651.35	1,167,951.58	0.00	127,833.54	8,290,769.39
库存商品	5,128,784.58	887,769.94	0.00	196,361.55	5,820,192.97
合计	12,379,435.93	2,055,721.52	0.00	324,195.09	14,110,962.36

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	预计可变现净值低于成本	---	---
库存商品	预计可变现净值低于成本	---	---

7、其他流动资产

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
待抵扣进项税	42,865,911.52	16,808,802.96	5,761,568.68
预缴税金	320,785.24	0.00	0.00
合计	43,186,696.76	16,808,802.96	5,761,568.68

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2013年12月31日	本期增加		本期减少	2014年9月30日
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计	844,455,557.10	60,925,053.29		22,823,869.29	882,556,741.10
其中：房屋及建筑物	384,189,172.77	31,978,174.06		5,549,927.44	410,617,419.39
机器设备	446,990,344.74	27,963,538.32		15,413,952.44	459,539,930.62
运输工具	10,460,127.26	867,737.93		843,530.92	10,484,334.27
电子设备及其他	2,815,912.33	115,602.98		1,016,458.49	1,915,056.82
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	370,022,727.10	0.00	43,343,816.84	15,236,711.85	398,129,832.09
其中：房屋及建筑物	142,453,355.28	0.00	16,701,786.02	3,785,686.22	155,369,455.08
机器设备	219,080,221.31	0.00	25,893,332.14	9,646,835.90	235,326,717.55
运输工具	6,471,899.35	0.00	618,757.04	818,224.99	6,272,431.40
电子设备及其他	2,017,251.16	0.00	129,941.64	985,964.74	1,161,228.06
三、账面净值合计	474,432,830.00	—	—	—	484,426,909.01
其中：房屋及建筑物	241,735,817.49	—	—	—	255,247,964.31
机器设备	227,910,123.43	—	—	—	224,213,213.07
运输工具	3,988,227.91	—	—	—	4,211,902.87
电子设备及其他	798,661.17	—	—	—	753,828.76
四、减值准备合计	210,108.39		0.00	23,280.60	186,827.79
其中：房屋及建筑物	85,563.06		0.00	0.00	85,563.06
机器设备	124,545.33		0.00	23,280.60	101,264.73
运输工具	0.00		0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	0.00		0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计	474,222,721.61	—	—	—	484,240,081.22
其中：房屋及建筑物	241,650,254.43	—	—	—	255,162,401.25
机器设备	227,785,578.10	—	—	—	224,111,948.34

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
运输工具	3,988,227.91	—	—	4,211,902.87
电子设备及其他	798,661.17	—	—	753,828.76

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加		本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	692,511,658.80	160,922,397.60		8,978,499.30	844,455,557.10
其中：房屋及建筑物	303,539,808.45	80,649,364.32		0.00	384,189,172.77
机器设备	378,459,954.60	77,136,358.45		8,605,968.31	446,990,344.74
运输工具	7,772,588.22	2,687,539.04		0.00	10,460,127.26
电子设备及其他	2,739,307.53	449,135.79		372,530.99	2,815,912.33
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	327,815,807.96	0.00	49,556,160.34	7,349,241.20	370,022,727.10
其中：房屋及建筑物	122,300,137.73	0.00	20,153,217.55	0.00	142,453,355.28
机器设备	197,521,082.85	0.00	28,547,024.60	6,987,886.14	219,080,221.31
运输工具	5,774,501.06	0.00	697,398.29	0.00	6,471,899.35
电子设备及其他	2,220,086.32	0.00	158,519.90	361,355.06	2,017,251.16
三、账面净值合计	364,695,850.84	—	—	—	474,432,830.00
其中：房屋及建筑物	181,239,670.72	—	—	—	241,735,817.49
机器设备	180,938,871.75	—	—	—	227,910,123.43
运输工具	1,998,087.16	—	—	—	3,988,227.91
电子设备及其他	519,221.21	—	—	—	798,661.17
四、减值准备合计	213,399.67		0.00	3,291.28	210,108.39
其中：房屋及建筑物	85,563.06		0.00	0.00	85,563.06
机器设备	127,836.61		0.00	3,291.28	124,545.33
运输工具	0.00		0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	0.00		0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计	364,482,451.17	—	—	—	474,222,721.61
其中：房屋及建筑物	181,154,107.66	—	—	—	241,650,254.43
机器设备	180,811,035.14	—	—	—	227,785,578.10
运输工具	1,998,087.16	—	—	—	3,988,227.91
电子设备及其他	519,221.21	—	—	—	798,661.17

(续)

项目	2011年12月31日	本期增加		本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	655,967,245.83	90,580,567.05		54,036,154.08	692,511,658.80
其中：房屋及建筑物	305,702,080.19	33,315,948.53		35,478,220.27	303,539,808.45
机器设备	339,153,446.74	57,202,850.87		17,896,343.01	378,459,954.60
运输工具	7,772,588.22	0.00		0.00	7,772,588.22
电子设备及其他	3,339,130.68	61,767.65		661,590.80	2,739,307.53
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	306,639,226.73		42,037,451.86	20,860,870.63	327,815,807.96
其中：房屋及建筑物	110,954,545.30	0.00	17,288,843.30	5,943,250.87	122,300,137.73
机器设备	187,963,938.86	0.00	23,854,716.80	14,297,572.81	197,521,082.85
运输工具	5,123,069.96	0.00	651,431.10	0.00	5,774,501.06
电子设备及其他	2,597,672.61	0.00	242,460.66	620,046.95	2,220,086.32
三、账面净值合计	349,328,019.10				364,695,850.84
其中：房屋及建筑物	194,747,534.89	—		—	181,239,670.72
机器设备	151,189,507.88	—		—	180,938,871.75
运输工具	2,649,518.26	—		—	1,998,087.16
电子设备及其他	741,458.07	—		—	519,221.21
四、减值准备合计	239,935.12		0.00	26,535.45	213,399.67
其中：房屋及建筑物	112,098.51		0.00	26,535.45	85,563.06
机器设备	127,836.61		0.00	0.00	127,836.61
运输工具	0.00		0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	0.00		0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计	349,088,083.98	—		—	364,482,451.17
其中：房屋及建筑物	194,635,436.38	—		—	181,154,107.66
机器设备	151,061,671.27	—		—	180,811,035.14
运输工具	2,649,518.26	—		—	1,998,087.16
电子设备及其他	741,458.07	—		—	519,221.21

注：2014年1至9月折旧额为43,343,816.84元。2014年1至9月由在建工程转入固定资产原价为36,415,625.32元。

(2)截至2014年9月30日已提足折旧继续使用的固定资产原值119,167,336.02元，累计折旧115,210,999.67元，减值准备101,264.73元，净230,421,999.34元。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥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	101,041,660.91
贵州申发钢结构有限责任公司厂房	79,758,778.27
合计	180,800,439.18

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2014年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
抛丸机设备基础	189,399.06	0.00	189,399.06
需要安装的固定资产	7,843,436.32	0.00	7,843,436.32
久长基地	6,591,810.76	0.00	6,591,810.76
合计	14,624,646.14	0.00	14,624,646.14

(续)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
久长基地	7,632,005.53	0.00	7,632,005.53
新建厂房及动能配置	180,000.00	0.00	180,000.00
C、D栋厂房装修及动能改造	90,238.45	0.00	90,238.45
需要安装的固定资产	18,680,072.77	0.00	18,680,072.77
合计	26,582,316.75	0.00	26,582,316.75

(续)

项目	2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
久长基地工程	43,797,420.45	0.00	43,797,420.45
需安装固定资产	10,973,028.55	0.00	10,973,028.55
科技园营业房屋	929,121.00	0.00	929,121.00
建设沙文产业基地	276,546.00	0.00	276,546.00
合计	55,976,116.00	0.00	55,976,116.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

2014年1至9月变动

工程名称	预算数	2013年12月31日	本期增加数
久长基地工程	200,000,000.00	7,632,005.53	1,131,467.04
合计	200,000,000.00	7,632,005.53	1,131,467.04

(续)

工程名称	本期转入固定资产数	其他减少数	2014年9月30日
久长基地工程	0.00	2,171,661.81	6,591,810.76
合计	0.00	2,171,661.81	6,591,810.76

(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
久长基地工程	0.00	0.00	0.00	70%	70%	自筹
合计	0.00	0.00				

2013年度变化

工程名称	预算数	2012年12月31日	本期增加数
久长基地工程	200,000,000.00	43,797,420.45	46,604,104.64
合计	200,000,000.00	43,797,420.45	46,604,104.64

(续)

工程名称	本期转入固定资产数	其他减少数	2013年12月31日
久长基地工程	82,769,519.56	0.00	7,632,005.53
合计	82,769,519.56	0.00	7,632,005.53

(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
久长基地工程	0.00	0.00	0.00	67.27	67.27	自筹
合计	0.00	0.00	0.00	67.27	67.27	

10、工程物资

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
专用材料	0.00	1,138,887.52	1,138,887.52	0.00
专用设备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,138,887.52	1,138,887.52	0.00

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
专用材料	25,222.23	2,026,871.11	2,052,093.34	0.00
专用设备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,222.23	2,026,871.11	2,052,093.34	0.00

(续)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
专用材料	1,667,093.97	6,450,893.25	8,092,764.99	25,222.23
专用设备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,667,093.97	6,450,893.25	8,092,764.99	25,222.23

11、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	40,166,551.79	8,382,778.08	0.00	48,549,329.87
土地使用权	30,508,735.79	891,294.46	0.00	31,400,030.25
专有技术	6,270,000.00	7,162,264.15	0.00	13,432,264.15
软件	3,387,816.00	329,219.47	0.00	3,717,035.47
二、累计摊销合计	8,458,199.57	1,724,592.69	0.00	10,182,792.26
土地使用权	724,063.04	473,011.27	0.00	1,197,074.31
专有技术	5,129,166.65	1,024,200.88	0.00	6,153,367.53
软件	2,604,969.88	227,380.54	0.00	2,832,350.42
三、减值准备金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	31,708,352.22	—	—	38,366,537.61
土地使用权	29,784,672.75	—	—	30,202,955.94

南方汇通股份有限公司模拟财务报表附注

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
专有技术	1,140,833.35	—	—	7,278,896.62
软件	782,846.12	—	—	884,685.05

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	12,100,138.30	28,066,413.49	0.00	40,166,551.79
土地使用权	3,548,735.79	26,960,000.00	0.00	30,508,735.79
专有技术	5,500,000.00	770,000.00	0.00	6,270,000.00
软件	3,051,402.51	336,413.49	0.00	3,387,816.00
二、累计摊销合计	7,750,652.21	707,547.36	0.00	8,458,199.57
土地使用权	419,798.57	304,264.47	0.00	724,063.04
专有技术	4,940,000.00	189,166.65	0.00	5,129,166.65
软件	2,390,853.64	214,116.24	0.00	2,604,969.88
三、减值准备金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	4,349,486.09	—	—	31,708,352.22
土地使用权	3,128,937.22	—	—	29,784,672.75
专有技术	560,000.00	—	—	1,140,833.35
软件	660,548.87	—	—	782,846.12

(续)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	11,392,550.82	707,587.48	0.00	12,100,138.30
土地使用权	3,548,735.79	0.00	0.00	3,548,735.79
专有技术	4,900,000.00	600,000.00	0.00	5,500,000.00
软件	2,943,815.03	107,587.48	0.00	3,051,402.51
二、累计摊销合计	7,034,931.60	715,720.61	0.00	7,750,652.21
土地使用权	0.00	419,798.57	0.00	419,798.57
专有技术	4,900,000.00	40,000.00	0.00	4,940,000.00
软件	2,134,931.60	255,922.04	0.00	2,390,853.64
三、减值准备金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	4,357,619.22	—	—	4,349,486.09
土地使用权	3,548,735.79	—	—	3,128,937.22
专有技术	0.00	—	—	560,000.00
软件	808,883.43	—	—	660,548.87

注：2014年1至9月摊销金额为1,724,592.69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	确认为无形资产	
欧洲焊接标准 EN15085-2 认证	0.00	151,868.73	151,868.73	0.00	0.00
试制 C70E 型厂车	0.00	9,433.27	9,433.27	0.00	0.00
IRIS 标准贯标认证	0.00	304,563.91	304,563.91	0.00	0.00
GQ70 型罐车试修	0.00	43,537.74	43,537.74	0.00	0.00
柱塞泵缸体产品开发	0.00	9,845,871.61	9,845,871.61	0.00	0.00
铜铝复合材料	0.00	4,100,188.75	4,100,188.75	0.00	0.00
JSQ3K 系列双层运输小 汽车试修	0.00	110,111.90	110,111.90	0.00	0.00
太阳能建筑一体化光伏 光热构件项目	0.00	458,574.32	458,574.32	0.00	0.00
整体式多路阀	0.00	123,814.34	123,814.34	0.00	0.00
P70 型棚车厂修试修	0.00	39,399.67	39,399.67	0.00	0.00
120 阀清洗机设计制造	0.00	1,001,333.56	1,001,333.56	0.00	0.00
KZ70 型石咋漏斗车厂修 试修	0.00	98,118.73	98,118.73	0.00	0.00
新造 KZ70 型石咋漏斗车 批量生产	0.00	137,942.16	137,942.16	0.00	0.00
轮对 CRCC 认证	0.00	50,200.78	50,200.78	0.00	0.00
光学测量、激光焊接及光 机电一体化	0.00	39,470.83	39,470.83	0.00	0.00

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	确认为无形资产	
D10型长大货物车(凹底平车)厂修试修	0.00	47,962.50	47,962.50	0.00	0.00
X6K型集装箱专用平车厂修试修	0.00	195,054.30	195,054.30	0.00	0.00
C80E型通用敞车试制	0.00	1,892,338.46	1,892,338.46	0.00	0.00
G60K型罐车厂修试修	0.00	298,904.36	298,904.36	0.00	0.00
G17DK型罐车厂修试修	0.00	298,831.69	298,831.69	0.00	0.00
G70K型罐车厂修试修	0.00	298,831.69	298,831.69	0.00	0.00
DL1型大吨位预制梁运输专用车组厂修试修	0.00	225,536.47	225,536.47	0.00	0.00
GQ70型轻油罐车车体车体静强度试验	0.00	37,441.04	37,441.04	0.00	0.00
NX70A型共用平车厂修试修	0.00	125,543.66	125,543.66	0.00	0.00
弹簧其他零星产品	0.00	906,208.34	906,208.34	0.00	0.00
电机壳	0.00	359,056.74	359,056.74	0.00	0.00
100型摇枕、587侧架	0.00	1,593,364.75	1,593,364.75	0.00	0.00
轻钢厂房	0.00	935,176.02	935,176.02	0.00	0.00
合计	0.00	23,728,680.32	23,728,680.32	0.00	0.00

(续)

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少		2013年 12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
X70试制	0.00	285,562.76	285,562.76	0.00	0.00
试制C70E型厂车	0.00	61,808.44	61,808.44	0.00	0.00
柱塞泵缸体产品开发	0.00	8,619,634.69	8,619,634.69	0.00	0.00
JSQ5型运输汽车专用车试修、J6SQ型小汽车运输专用车试修	0.00	204,687.26	204,687.26	0.00	0.00
铜铝复合材料项目	0.00	7,645,711.42	7,645,711.42	0.00	0.00

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少		2013年 12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
K18BK 型矿石漏斗车厂修 试修	0.00	269,809.42	269,809.42	0.00	0.00
JSQ3K 系列双层运输小汽 车试修	0.00	104,763.37	104,763.37	0.00	0.00
D22A 型长大平车段修试 修	0.00	425,243.00	425,243.00	0.00	0.00
C70、C70H 型敞车检修	0.00	108,129.75	108,129.75	0.00	0.00
太阳能建筑一体化光伏 光热构件项目	0.00	131,719.44	131,719.44	0.00	0.00
整体式多路阀-其他	0.00	66,109.68	66,109.68	0.00	0.00
医药和医疗器械	0.00	15,483.00	15,483.00	0.00	0.00
P70 型棚车厂修试修	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
120 阀清洗机设计制造	0.00	497,884.96	497,884.96	0.00	0.00
KZ70	0.00	600,854.69	600,854.69	0.00	0.00
零星弹簧研发	0.00	532,595.57	532,595.57	0.00	0.00
电机壳	0.00	304,973.32	304,973.32	0.00	0.00
轻钢厂房	0.00	747,742.49	747,742.49	0.00	0.00
合计	0.00	20,672,713.26	20,672,713.26	0.00	0.00

(续)

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少		2012年 12月31日
			计入当期损益	确认无形资产	
欧洲焊接标准 EN15085-2 认 证	0.00	391,814.13	391,814.13	0.00	0.00
J5SQ 型双层运输小汽车平 车试修	0.00	212,492.07	212,492.07	0.00	0.00
IRIS 标准贯标认证	0.00	850,386.60	850,386.60	0.00	0.00
高强铝合金制动缸配件研 制	0.00	114,915.71	114,915.71	0.00	0.00
理化、计量国家实验室认可	0.00	481,738.65	481,738.65	0.00	0.00

C64H 型敞车试修	0.00	1,550,039.08	1,550,039.08	0.00	0.00
GQ70 型罐车试修	0.00	918,009.70	918,009.70	0.00	0.00
C80B 型敞车试修	0.00	1,003,186.34	1,003,186.34	0.00	0.00
柱塞泵缸体产品开发	0.00	3,561,699.27	3,561,699.27	0.00	0.00
JSQ5 型运输汽车专用车试修、J6SQ 型小汽车运输专用车试修	0.00	1,142,004.90	1,142,004.90	0.00	0.00
货车中小件配件	0.00	154,525.32	154,525.32	0.00	0.00
电机壳	0.00	570,867.84	570,867.84	0.00	0.00
100 型摇枕、587 侧架	0.00	1,059,906.07	1,059,906.07	0.00	0.00
上海地铁 11 号线南弹簧试验检验费	0.00	476,000.27	476,000.27	0.00	0.00
合计	0.00	12,487,585.95	12,487,585.95	0.00	0.00

12、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
排渣场工程及其他	4,393,617.79	0.00	193,150.98	0.00	4,200,466.81	—
汇通大道工程	1,982,528.05	0.00	106,814.07	0.00	1,875,713.98	—
青年山土地租赁	72,366.91	0.00	3,899.97	0.00	68,466.94	—
房屋装修款	861,965.72	318,200.00	142,977.87	0.00	1,037,187.85	—
租赁设备改造性支出	0.00	815,098.29	58,972.41	0.00	756,125.88	—
合计	7,310,478.47	1,133,298.29	505,815.30	0.00	7,937,961.46	—

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日	其他减少的原因
排渣场工程及其他	4,651,152.44	0.00	257,534.65	0.00	4,393,617.79	—
汇通大道工程	2,124,946.81	0.00	142,418.76	0.00	1,982,528.05	—
青年山土地租赁	77,566.86	0.00	5,199.95	0.00	72,366.91	—
房屋装修款	0.00	1,014,600.00	152,634.28	0.00	861,965.72	—
合计	6,853,666.11	1,014,600.00	557,787.64	0.00	7,310,478.47	—

(续)

项目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013年12月31日	其他减少的原因
排渣场工程及其他	2,757,315.35	2,123,437.00	229,599.91	0.00	4,651,152.44	—
汇通大道工程	2,267,365.57	0.00	142,418.76	0.00	2,124,946.81	—
青年山土地租赁	82,766.82	0.00	5,199.96	0.00	77,566.86	—
房屋装修款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—
合计	5,107,447.74	2,123,437.00	377,218.63	0.00	6,853,666.11	

13、递延所得税资产

(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

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	3,928,084.40	25,794,054.44	3,157,742.82	21,017,990.01
递延收益	76,050.00	507,000.00	44,550.00	297,000.00
未支付工资	2,100,000.00	14,000,000.00	0.00	0.00
应付利息	102,375.00	682,500.00	0.00	0.00
合计	6,206,509.40	40,983,554.44	3,202,292.82	21,314,990.01

(续)

项目	2012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
资产减值准备	4,248,527.96	28,323,519.75
递延收益	1,380,360.00	9,202,400.00
合计	5,628,887.96	37,525,919.75

(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	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	8,392,090.72	50,443.10	0.00
可抵扣亏损	17,476,673.61	6,461,890.84	0.00
合计	25,868,764.33	6,512,333.94	0.00

注：南方汇通本部模拟置出资产的对应企业所得税税率仍按现在执行 15% 计算。

14、资产减值准备明细

项目	2013年12月31日	本期计提	本期减少		2014年9月30日
			转回数	转销数	
一、坏账准备	16,292,203.88	802,222.16	0.00	330,442.08	16,763,983.96
二、存货跌价准备	4,469,384.19	14,755,916.55		2,083,065.41	17,142,235.33
三、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、固定资产减值准备	210,108.39	0.00	0.00	23,280.60	186,827.79
五、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,971,696.46	15,558,138.71		2,436,788.09	34,093,047.08

(续)

项目	2012年12月31日	本期计提	本期减少		2013年12月31日
			转回数	转销数	
一、坏账准备	13,999,157.72	2,293,046.16	0.00	0.00	16,292,203.88
二、存货跌价准备	14,110,962.36	1,382.63		9,642,960.80	4,469,384.19
三、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、固定资产减值准备	213,399.67			3,291.28	210,108.39
五、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,323,519.75	2,294,428.79		9,646,252.08	20,971,696.46

15、其他非流动资产

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
预缴企业所得税款	0.00	327,361.53	149,631.26
预付工程款	1,915,691.56	2,080,209.32	15,038,465.00
预付设备款	3,660,657.00	3,060,602.30	25,137,076.40
预付土地款	8,305,575.00	8,305,575.00	27,515,575.00
合计	13,881,923.56	13,773,748.15	67,840,747.66

16、所有权或使用权受限制的资产

无

17、短期借款

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	0.00	0.00	0.00
抵押借款	0.00	10,000,000.00	0.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	0.00	0.00
合计	80,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00

注：贵州汇通申发钢结构有限公司于2013年与招商银行股份有限公司贵阳分行签订2013年营字第10132000326号借款合同，借款金额3千万元，期限1年，年利率为6.6%，最高额不可撤销保证书编号：2013年营字第0013200286号，用于经营周转的流动资金，担保人：南方汇通股份有限公司。信用借款5千万元为南方汇通股份有限公司向南车集团的借款，期限一年，年利率按银行贷款基准利率下浮10%。

18、应付票据

种类	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	110,332,806.23	155,689,922.01	165,515,379.62
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	110,332,806.23	155,689,922.01	165,515,379.62

注：下一会计期间将到期的金额为110,332,806.23元。

19、应付账款**(1) 应付账款账龄情况**

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	267,604,386.05	368,098,579.35	374,656,322.24
1年以上	42,372,829.71	16,345,750.78	9,751,431.49
合计	309,977,215.76	384,444,330.13	384,407,753.73

(2) 应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况具体见附注八、6 关联方应收、应付款项。

(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
北京中铁泰格技术开发有限公司	3,697,000.00	未结算	
沈阳清林机械有限公司	1,392,000.00	未结算	
瓦房店轴承股份有限公司	2,352,620.00	未结算	
贵州中电振华精密机械有限公司	549,700.00	未结算	
黄石邦柯科技股份有限公司	2,102,400.00	未结算	

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
湖北邦鼎集团有限公司	5,652,225.67	未结算	
中铁物资重庆有限公司	1,560,411.56	未结算	
合计	17,306,357.23		

20、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	11,945,319.00	30,438,369.88	6,990,695.37
1年以上	2,216,508.43	2,117,324.77	2,139,021.18
合计	14,161,827.43	32,555,694.65	9,129,716.55

(2) 预收款项中无预收持有公司 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	未结转的原因
贵州汇新科技发展有限公司	169,966.46	未达结算条件
贵州电建二公司鸭溪电厂工程项目管理部	154,951.00	未达结算条件
信阳市虹沪工贸有限公司	135,898.70	未达结算条件
武进市国茂锻造厂	120,001.97	未达结算条件
重庆西机务段	115,224.60	未达结算条件
贵州诺亚精工铸造有限公司	740,000.00	未达结算条件
合计	1,436,042.73	

21、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	2012年12月31日
一、短期薪酬	18,032,813.20	6,753,772.38	8,065,303.18
二、离职后福利	38,496,338.63	28,670,945.39	23,782,765.61
三、辞退福利	470,000.00	3,590,000.00	4310,000.00
四、其他	0.00	0.00	0.00
合计	56,999,151.83	39,014,717.77	36,158,068.79

(2) 短期薪酬明细情况

项目	2013年12月31日	本期增加额	本年支付额	2014年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	104,938,247.87	90,932,707.01	14,005,540.86
二、职工福利费	0.00	3,689,162.00	3,689,162.00	0.00
三、社会保险费	4,021,480.95	7,508,136.28	8,448,791.87	3,080,825.36
其中：1. 医疗保险费	4,021,480.95	5,847,783.23	6,788,438.82	3,080,825.36
2. 工伤保险费	0.00	1,066,084.01	1,066,084.01	0.00
3. 生育保险费	0.00	594,269.04	594,269.04	0.00
四、住房公积金	1,978,153.46	8,868,563.50	10,688,547.87	158,169.09
五、工会经费和职工教育经费	754,137.97	4,631,161.98	4,597,022.06	788,277.89
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	6,753,772.38	129,635,271.63	118,356,230.81	18,032,813.20

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加额	本年支付额	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	142,344,170.48	142,344,170.48	0.00
二、职工福利费	0.00	6,202,501.55	6,202,501.55	0.00
三、社会保险费	5,303,581.55	9,239,371.21	10,521,471.81	4,021,480.95
其中：1. 医疗保险费	5,303,581.55	7,082,337.08	8,364,437.68	4,021,480.95
2. 工伤保险费	0.00	1,369,045.02	1,369,045.02	0.00
3. 生育保险费	0.00	787,989.11	787,989.11	0.00
四、住房公积金	1,883,288.46	11,339,206.01	11,244,341.01	1,978,153.46
五、工会经费和职工教育经费	878,433.17	6,688,914.75	6,813,209.95	754,137.97
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	8,065,303.18	175,814,164.00	177,125,694.80	6,753,772.38

(续)

项目	2011年12月31日	本期增加额	本年支付额	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	142,946,334.03	142,946,334.03	0.00
二、职工福利费	0.00	5,142,080.84	5,142,080.84	0.00
三、社会保险费	4,979,624.69	7,637,379.42	7,313,422.56	5,303,581.55
其中：1. 医疗保险费	4,979,624.69	7,570,552.74	7,246,595.88	5,303,581.55
2. 工伤保险费	0.00	47,593.12	47,593.12	0.00
3. 生育保险费	0.00	19,233.56	19,233.56	0.00
四、住房公积金	1,035,421.46	10,351,056.00	9,503,189.00	1,883,288.46
五、工会经费和职工教育经费	1,986,716.53	5,409,293.32	6,517,576.68	878,433.17
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	8,001,762.68	171,486,143.61	171,422,603.11	8,065,303.18

(3) 离职后福利情况

① 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	16,828,092.41	7,304,990.12	22,763,930.51	7,833,751.18
二、失业保险费	1,667,309.94	0.00	2,332,068.16	53,950.12
三、企业年金缴费	0.00	28,969,348.51	641,718.99	19,783,244.09
四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,495,402.35	36,274,338.63	25,737,717.66	27,670,945.39

(续)

项目	2012年度缴费金额	2012年12月31日应付未付金额
一、基本养老保险费	23,514,642.51	12,737,543.25
二、失业保险费	2,407,139.40	600,004.47
三、企业年金缴费	5,432,275.13	8,525,217.89
四、其他	0.00	0.00
合计	31,354,057.04	21,862,765.61

基本养老保险, 失业保险和企业年金缴费根据社保缴费基数乘以规定的比例计提缴纳。

②设定受益计划

受益计划项目	设定受益计划义务现值		
	2014年1-9月金额	2013年度金额	2012年度金额
一、期初余额	47,230,000.00	53,260,000.00	54,730,000.00
其中一年以后支付的部分	46,230,000.00	51,340,000.00	52,850,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,910,000.00	2,360,000.00	2,310,000.00
1.当期服务成本	1,910,000.00	2,360,000.00	2,310,000.00
2.过去服务成本	0.00	0.00	0.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00	0.00
4.利息净额	0.00	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,010,000.00	6,470,000.00	1,900,000.00
1.设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	-3,010,000.00	6,470,000.00	1,900,000.00
2.精算利息（损失以“-”表示）	0.00	0.00	0.00
3.计划资产回报（计入利息净额的除外）	0.00	0.00	0.00
4.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	0.00	0.00	0.00
四、其他变动	1,000,000.00	0.00	1,880,000.00
1.结算时消除的负债	0.00	0.00	0.00
2.已支付的福利	1,000,000.00	1,920,000.00	1,880,000.00
五、期末余额	51,150,000.00	47,230,000.00	53,260,000.00
其中一年以后支付的部分	48,928,000.00	46,230,000.00	51,340,000.00
其中一年以内的部分	2,222,000.00	1,000,000.00	1,920,000.00

③精算估计的重大假设

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
折现率			
其中：辞退福利折现率	4.00%	4.50%	3.50%
离职后福利折现率	4.25%	4.75%	3.75%
医疗福利年增长率	8.00%	8.00%	8.00%
内退人员月生活费年增长率	10.00%	10.00%	10.00%
年离职率	1.00%	1.00%	1.00%
死亡率	中国人寿保险业务经验生命表(2000-2003)	中国人寿保险业务经验生命表(2000-2003)	中国人寿保险业务经验生命表(2000-2003)

(4) 辞退福利情况

公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为 359 万元, 期末应付金额为 4831 万元, 其中: 12 个月以内需支付的金额为 47 万元。

22、应交税费

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	48,574.65	1,542,349.50	0.00
营业税	1,944,157.86	1,656,700.26	1,270,013.95
企业所得税	104,471.66	1,299,135.11	292,397.32
个人所得税	7,573.82	228,377.51	4,792.00
城市维护建设税	132,120.87	194,847.31	90,900.97
教育费附加	59,930.13	94,847.06	38,100.42
地方教育费附加	39,954.11	63,071.84	25,400.28
水利建设基金	0.00	0.00	0.00
印花税	0.00	50,000.00	94,647.38
房产税	995,328.00	544,320.00	0.00
土地使用税	0.00	134,799.75	0.00
价格调节基金	168,111.06	100,466.65	51,649.85
合计	3,500,222.16	5,908,914.99	1,867,902.17

23、应付利息

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	682,500.00	0.00	57,750.00
合计	682,500.00	0.00	57,750.00

24、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	21,136,555.31	19,263,269.77	11,347,381.94
1 年以上	8,763,815.82	12,257,560.59	18,238,267.07
合计	29,900,371.13	31,520,830.36	29,585,649.01

(2) 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。

25、专项应付款

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日	备注
城轨车辆关键材料及制造工艺产业化攻关	675,071.80	0.00	675,071.80	0.00	
合计	675,071.80	0.00	675,071.80	0.00	

2010年收贵阳市科学技术局拨款800,000.00元，拨款文号：筑工科[2009]4号提高高速列车弹簧疲劳寿命的关键技术研发专项拨款，2013年度将此款项购建的固定资产322,839.80元转入资本公积。

26、递延收益

项目	内容	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
与收益相关的政府补助		507,000.00	297,000.00	9,202,400.00
合计		507,000.00	297,000.00	9,202,400.00

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日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
轨道交通用冷卷弹簧材料及制品生产工艺及装备开发	297,000.00	210,000.00	0.00	0.00	507,000.00	收益相关
合计	297,000.00	210,000.00	0.00	0.00	507,000.00	

(续)

政府补助项目	2012年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
植物纤维及制品生产线建设项目和轨道交通高强度铝合金配件生产线建设项目	9,202,400.00	0.00	9,202,400.00	0.00	0.00	收益相关
轨道交通用冷卷弹簧材料及制品生产工艺及装备开发	0.00	297,000.00	0.00	0.00	297,000.00	收益相关
合计	9,202,400.00	297,000.00	9,202,400.00	0.00	297,000.00	

27、其他非流动负债

项目	内容	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
离职福利		48,928,000.00	46,230,000.00	51,340,000.00
辞退福利		47,840,000.00	44,710,000.00	50,950,000.00
合计		96,768,000.00	90,940,000.00	102,290,000.00

28、归属于母公司股东权益合计

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
归属于母公司股东权益	535,779,670.94	439,545,122.09	343,058,246.88
合计	535,779,670.94	439,545,122.09	343,058,246.88

29、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	2012年12月31日
贵州汇通申发钢结构有限公司	31,534,989.71	50,852,099.86	45,762,287.23
贵州南方汇通物流贸易有限公司	0.00	0.00	0.00
青岛汇亿通铸造有限公司	-2,648,354.04	6,615,135.65	0.00
合计	28,886,635.67	57,467,235.51	45,762,287.23

30、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
主营业务收入	736,605,545.39	1,297,329,662.20	1,464,076,521.61
其他业务收入	247,228,100.49	359,754,361.83	194,888,424.26
营业收入合计	983,833,645.88	1,657,084,024.03	1,658,964,945.87
主营业务成本	615,987,440.36	1,116,485,954.96	1,241,104,007.91
其他业务成本	247,054,060.44	350,038,377.91	184,758,247.57
营业成本合计	863,041,500.80	1,466,524,332.87	1,425,862,255.48

(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	729,717,415.64	609,858,618.20	1,294,710,096.61	1,115,479,706.78
交通运输业	6,888,129.75	6,128,822.16	2,619,565.59	1,006,248.18
合计	736,605,545.39	615,987,440.36	1,297,329,662.20	1,116,485,954.96

(续)

行业名称	2012年度	
	营业收入	营业成本
制造业	1,464,076,521.61	1,241,104,007.91
交通运输业	0.00	0.00
合计	1,464,076,521.61	1,241,104,007.91

(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
厂修货车	453,196,922.68	348,919,334.81	550,008,823.47	428,506,046.40
新造货车	53,675,213.68	57,429,195.16	327,350,427.32	294,777,366.26
铁路货车配件	112,977,605.19	105,819,859.13	297,702,000.78	290,838,183.39
钢结构产品	109,867,674.09	97,690,229.10	119,648,845.04	101,358,110.73
交通运输	6,888,129.75	6,128,822.16	2,619,565.59	1,006,248.18
合计	736,605,545.39	615,987,440.36	1,297,329,662.20	1,116,485,954.96

(续)

产品名称	2012年度	
	营业收入	营业成本
厂修货车	540,992,713.48	472,792,778.67
新造货车	574,188,034.12	468,669,729.13
铁路货车配件	217,345,471.99	201,898,498.44
钢结构产品	131,550,302.02	97,743,001.67
合计	1,464,076,521.61	1,241,104,007.91

(4) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/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	763,680,521.25	77.62
2013年度	1,190,006,948.91	71.81
2012年度	1,193,290,196.71	71.93

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(%)
中国铁路总公司	491,396,608.75	49.95
贵州中铁物资有限公司	177,866,577.84	18.08
南京中盛铁路车辆配件有限公司	41,285,085.59	4.20
美国 GE 公司 GENERAL ELECTRIC	34,168,202.97	3.47
南车株洲电力机车有限公司	18,964,046.10	1.93
合计	763,680,521.25	77.63

31、营业税金及附加

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业税	1,384,394.34	4,155,660.33	3,288,109.95
城市维护建设税	116,090.49	407,981.99	442,956.60
教育费附加	68,792.52	196,639.70	454,654.74
地方教育附加	45,858.97	133,987.70	303,103.11
价格调节基金	120,758.81	262,697.14	263,018.06
合计	1,735,895.13	5,156,966.86	4,751,842.46

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
运输费	6,935,925.03	12,114,632.23	12,366,083.69
差旅费	230,096.36	180,506.60	70,052.50
办公费	72,972.69	568,364.26	57,232.52
人工费用	449,710.75	627,205.90	871,880.76
销售服务费	2,676,564.20	0.00	675.00
检测费	350,661.00	0.00	73,939.00
产品宣传费	577,368.08	606,639.60	58,959.44
广告费	231,067.00	379,525.00	373,240.00
折旧费	5,319.12	7,158.24	6,450.24
设计图纸费	0.00	0.00	270,130.00
包装费	1,284,403.54	1,247,172.56	1,118,768.39
投标议标费	641,335.00	664,400.75	1,420,299.00
租赁费	281,467.17	260,771.89	264,765.51
其他费用	1,749,476.42	2,942,433.39	439,309.82
合计	15,486,366.36	19,598,810.42	17,391,785.87

33、管理费用

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
人工费用	47,280,197.59	52,327,786.17	62,990,909.32
租赁费	997,401.39	103,650.05	5,199.96
技术开发费	24,933,578.99	21,432,897.89	12,487,585.95
职工交通费	0.00	0.00	102,714.27
修理费	15,702,856.58	23,963,278.33	41,089,608.00
折旧费	9,395,409.71	10,345,534.33	7,197,413.39

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
办公费	897,340.21	1,985,676.37	2,225,173.93
税金	2,448,850.48	4,282,863.23	3,803,552.60
业务招待费	1,603,717.13	4,828,252.52	9,400,727.88
摊销费用	1,379,828.28	1,679,760.96	1,921,043.56
差旅费	1,905,269.65	2,348,720.40	3,339,379.97
咨询费	427,141.20	820,249.03	2,458,604.45
物料消耗	31,313.42	1,511,455.10	31,499.91
运输费	1,737,806.73	2,815,229.76	2,186,599.92
保险费	303,347.82	298,854.35	307,685.56
劳动保护费	1,164,867.37	4,034,813.98	3,392,259.89
安全费	722,327.87	1,354,813.94	1,180,434.73
仓库经费	0.00	0.00	669,741.50
低值易耗品	0.00	0.00	229,045.71
环保卫生费	1,119,645.08	1,292,020.45	985,864.62
会议费	0.00	225,538.00	909,846.88
绿化费	627,951.00	1,517,242.76	1,008,746.78
水电费	3,313,627.26	3,432,463.99	3,637,645.89
其他费用	5,807,258.55	4,605,375.21	3,717,402.32
合计	121,799,736.31	145,206,476.82	165,278,686.99

34、财务费用

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息支出	4,985,460.03	7,260,733.26	6,247,131.05
减：利息收入	4,036,582.04	4,180,890.07	4,605,925.99
减：利息资本化金额	0.00	0.00	0.00
汇兑损益	-189,008.56	1,266,832.65	55,188.96
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00	0.00
其他	-13,453.17	322,901.79	260,287.50
合计	746,416.26	4,669,577.63	1,956,681.52

35、资产减值损失

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
坏账损失	802,222.16	2,293,046.16	6,262,386.91
存货跌价损失	14,755,916.55	1,382.63	2,055,721.52
固定资产减值损失	0.00	0.00	0.00
合计	15,558,138.71	2,294,428.79	8,318,108.43

36、营业外收入

项目	2014年1-9月		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	558,553.76	558,553.76	152,399.60	152,399.60
其中：固定资产处置利得	558,553.76	558,553.76	152,399.60	152,399.60
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	741,575.85	741,575.85	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,775,743.00	1,775,743.00	19,809,422.00	19,809,422.00
其他	5,539,405.58	5,539,405.58	69,804.80	69,804.80
合计	8,615,278.19	8,615,278.19	20,031,626.40	20,031,626.40

(续)

项目	2012年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,136,718.03	1,136,718.03
其中：固定资产处置利得	1,136,718.03	1,136,718.03
无形资产处置利得	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	8,554,200.00	8,554,200.00
其他	1,408,139.95	1,408,139.95
合计	11,099,057.98	11,099,057.98

其中，政府补助明细：

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度	说明
转岗补贴款	644,000.00	0.00	0.00	
贵阳市白云区发展和改革局能源系统节能改造款	240,000.00	0.00	0.00	
贵阳市人力资源和社会保障局高能培养补贴款	12,300.00	0.00	0.00	
贵阳市白云区科学技术局理化实验室项目补助款	300,000.00	0.00	0.00	
技术部高应梅交贵州省科学技术厅专利申请资助	4,600.00	0.00	0.00	
贵州省商务厅进口产品贴息款	324,843.00	0.00	0.00	
贵州省财政厅财政补贴	250,000.00	0.00	0.00	
贵阳市人力资源和社会保障局高能人才补贴款	0.00	29,400.00	0.00	
贵州省人力资源和社会保障厅转岗培训费	0.00	362,400.00	0.00	
贵阳市科学技术局工业振兴科技项目摇枕侧架整体芯技术开发款	0.00	80,000.00	0.00	
贵阳市财政局企业发展资金专户技术改造资金	0.00	500,000.00	0.00	
贵州省工业和信息化发展专项资金	0.00	1,000,000.00	0.00	
贵阳市科学技术局机车牵引电机壳体开发项目款	0.00	315,000.00	0.00	
贵阳市财政局企业发展资金专户项目资金	0.00	131,300.00	0.00	
贵阳市白云区工业和信息化局工业产品配套技改资金	0.00	300,000.00	0.00	
贵州省商务厅电机壳项目	0.00	280,000.00	0.00	
城轨车辆组装机焊接工艺产业化攻关项目资助资金	0.00	200,000.00	0.00	
铁路货车转向架生产线分离改造及特种车检修线建设项目资金	0.00	1,000,000.00	0.00	
贵阳市白云区工业和信息化局铁路	0.00	500,000.00	0.00	

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度	说明
货车新造车扩能改造建设项目补助资金				
轨道交通用冷卷弹簧材料及制品生产工艺及装备开发	0.00	297,000.00	0.00	
贵州省商务厅进出口增量补贴款	0.00	139,500.00	0.00	
贵阳市财政局污染减排支持补贴款	0.00	210,000.00	0.00	
项目奖励	0.00	1,392,422.00	0.00	
棕纤维建设项目	0.00	9,202,400.00	0.00	
多层大跨度空腹网格装备式钢结构产业化项目拨款	0.00	270,000.00	0.00	
贵阳高新技术产业开发区产业发展部流动资金贷款贴息	0.00	200,000.00	0.00	
贵阳市工业和信息化委员会流动资金贷款贴息	0.00	200,000.00	0.00	
贵州省财政厅财政补贴	0.00	300,000.00	0.00	
贵阳国家高新技术产业开发区产业发展部财政补贴款	0.00	800,000.00	0.00	
贵阳国家高新技术产业开发区产业发展部奖励款	0.00	100,000.00	0.00	
贵阳国家高新技术产业开发区科技创新促进局补贴款	0.00	2,000,000.00	0.00	
贵阳国家高新技术产业开发区会计核算中心技改资金	0.00	0.00	1,000,000.00	
贵阳市中小企业服务中心大厅合同业务补助款	0.00	0.00	4,500.00	
贵阳国家高新技术产业开发区产业发展局技改费	0.00	0.00	500,000.00	
贵阳市工业和信息化委员会工业发展绩效考核企业奖励	0.00	0.00	15,000.00	
贵阳市财政局企业发展资金专户1.5吨钢结构产品生产线建设项目补助	0.00	0.00	2,000,000.00	
贵阳市财政局企业发展资金专户项	0.00	0.00	800,000.00	

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度	说明
目资金款-15吨钢结构产品生产线建设项目（一期工程）				
K6型摇枕、侧架铸造关键技术开发资金	0.00	0.00	670,000.00	
高速重载摇枕、侧架整体芯造型技术开发资金	0.00	0.00	1,000,000.00	
贵阳市财政局企业发展资金专户铁路货车钩缓制动检修工艺改造项目资金款	0.00	0.00	300,000.00	
贵州省人力资源和社会保障厅培训补贴款	0.00	0.00	173,100.00	
科技型中小企业技术创新基金	0.00	0.00	300,000.00	
贵州省科学技术厅应用技术研究与应用开发资金	0.00	0.00	150,000.00	
贵阳市商务局拨中小企业发展金款	0.00	0.00	219,700.00	
贵阳市财政局中小企业国际市场开拓资金项目拨付款	0.00	0.00	101,900.00	
弹簧产业化项目专项资金	0.00	0.00	600,000.00	
工信委弹簧产业化项目补贴款	0.00	0.00	300,000.00	
贵州省商务厅电机壳项目款	0.00	0.00	420,000.00	
合计	1,775,743.00	19,809,422.00	8,554,200.00	

37、营业外支出

项目	2014年1-9月		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	7,255,996.26	7,255,996.26	1,411,899.62	1,411,899.62
其中：固定资产处置损失	7,255,996.26	7,255,996.26	1,411,899.62	1,411,899.62
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠支出	0.00	0.00	5,000.00	5,000.00
其他	1,438,231.65	1,438,231.65	479,599.72	479,599.72
合计	8,694,227.91	8,694,227.91	1,896,499.34	1,896,499.34

(续)

项目	2012 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	6,064,940.81	6,064,940.81
其中：固定资产处置损失	6,064,940.81	6,064,940.81
无形资产处置损失	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
对外捐赠支出	0.00	0.00
其他	1,924,463.54	1,924,463.54
合计	7,989,404.35	7,989,404.35

38、所得税费用

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	851,433.09	2,445,535.85	6,311,369.45
递延所得税调整	-2,336,657.08	2,426,595.14	-2,254,360.89
合计	-1,485,223.99	4,872,130.99	4,057,008.56

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	71092992-2	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

无。

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	71093522-2
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	10216978-X
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	20193848-4
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	18428180-3
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	17107243-9
中国南车集团眉山车辆厂	同受中国南车集团公司控制	20730261-2
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	13496199-0
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	13716142-X
中国南车集团石家庄车辆厂	同受中国南车集团公司控制	10438154-9
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	17772593-9
中国南车集团武昌车辆厂	同受中国南车集团公司控制	17768368-7
中国南车集团铜陵车辆厂	同受中国南车集团公司控制	15110431-7
中国南车集团株洲车辆厂	同受中国南车集团公司控制	18428181-1
中国南车集团贵阳车辆厂	同受中国南车集团公司控制	21440175-8
南车长江车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	79241662-8
南车四方车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	16357624-X
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	74036575-0
南车株洲电力机车有限公司	同受中国南车集团公司控制	77903109-6
南车资阳机车有限公司	同受中国南车集团公司控制	78669305-5
南车南京浦镇车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	66376465-0
南车眉山车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	66278753-5
南车二七车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	66370355-9
南车洛阳机车有限公司	同受中国南车集团公司控制	66466874-0
南车长江铜陵车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	66621461-1
南车眉山车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	66278753-5
南车戚墅堰机车有限公司	同受中国南车集团公司控制	66381821-7
南车石家庄车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	66369205-2

南方汇通股份有限公司模拟财务报表附注

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
南车投资租赁有限公司	同受中国南车集团公司控制	71092478-5
南车成都机车车辆有限公司	同受中国南车集团公司控制	66302692-2
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	44517525-X
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	13716805-8
南车株洲电机有限公司	同受中国南车集团公司控制	76071871-X
四川制动科技股份有限公司	同受中国南车集团公司控制	73833286-1
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	10216526-0
北京隆轩橡塑有限公司	同受中国南车集团公司控制	76935499-1
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	76362430-5
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	10263045-X
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	71210652-4
宇宙钢丝绳有限公司	同受中国南车集团公司控制	62220021-8
北京丰华实机械有限公司	同受中国南车集团公司控制	60008950-4
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	05401808-9
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	07398089-8
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	55767325-3
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	67142073-5
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	66630045-6
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	79241663-6
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	79854279-9
株洲南车物流有限公司	同受中国南车集团公司控制	57655360-1
青岛南车华轩水务有限公司	同受中国南车集团公司控制	76362001-3

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-9月		2013年度数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南车投资租赁有限公司	采购商品	市价	15,996,497.62	2.56	52,522,375.96	2.70
南车石家庄车辆有限公司	采购商品	市价	8,932,177.78	1.43	4,574,192.31	0.24
南车二七车辆有限公司	采购商品	市价	304,273.50	0.05	2,650,155.35	0.14
株洲时代新材料科技股份有限公司	采购商品	市价	1,077,271.79	0.17	2,206,837.61	0.11
南车眉山车辆有限公司	采购商品	市价	70,534.96	0.01	124,854.70	0.01
四川制动科技股份有限公司	采购商品	市价	2,387,617.63	0.38	13,055,155.17	0.67
北京隆长泰工程机械有限公司	采购商品	市价	348,717.95	0.06	497,777.78	0.03
北京隆轩橡塑有限公司	采购商品	市价	757,244.44	0.12	344,445.97	0.02
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	采购商品及劳务	市价	6,167,705.47	0.99	8,335,406.48	0.43
南车长江车辆有限公司	采购商品	市价	731,153.85	0.12	1,302,675.21	0.07
北京南车时代机车车辆机械有限公司	采购商品	市价	1,667,435.90	0.27	3,989,055.55	0.21
北京丰华实机械有限公司	采购商品	市价	0.00	0.00	206,888.89	0.01
南车长江铜陵车辆有限公司	采购商品	市价	6,016,629.98	0.98	3,353,781.62	0.17
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	采购商品	市价	64,102.56	0.01	0.00	0.00
河北路友铁路机车车辆配件有限公司	采购商品	市价	2,031,282.05	0.32	597,350.43	0.03
眉山南车紧固件科技有限公司	采购商品	市价	1,812,555.47	0.29	1,627,285.49	0.08
河北南车铁龙机电设备有限公司	采购商品	市价	0.00	0.00	29,914.53	0.01
株洲南车物流有限公司	采购商品	市价	7,314,584.96	1.17	0.00	0.00
青岛四方机车车辆铸钢有限公司	采购商品	市价	32,478.26	0.01	0.00	0.00
南车长江车辆有限公司常州分公司	采购商品	市价	441,794.87	0.07	0.00	0.00
合计			56,154,059.04		95,418,153.05	

(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
南车投资租赁有限公司	采购商品	市价	63,911,300.94	4.81
南车石家庄车辆有限公司	采购商品	市价	1,401,025.64	0.11
南车二七车辆有限公司	采购商品	市价	5,690,670.46	0.43
株洲时代新材料科技股份有限公司	采购商品	市价	6,470,769.23	0.49
南车眉山车辆有限公司	采购商品	市价	4,968,670.70	0.37
四川制动科技股份有限公司	采购商品	市价	7,042,868.74	0.53
北京隆长泰工程机械有限公司	采购商品	市价	264,615.38	0.02
北京隆轩橡塑有限公司	采购商品	市价	597,572.65	0.05
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	采购商品	市价	2,173,675.21	0.16
南车长江车辆有限公司	采购商品	市价	495,128.21	0.04
北京南车时代机车车辆机械有限公司	采购商品	市价	3,256,842.99	0.25
北京丰华实机械有限公司	采购商品	市价	291,401.71	0.02
南车长江铜陵车辆有限公司	采购商品	市价	6,738,632.49	0.51
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	采购商品	市价	184,615.38	0.01
河北路友铁路机车车辆配件有限公司	采购商品	市价	0.00	0.00
眉山南车紧固件科技有限公司	采购商品	市价	0.00	0.00
河北南车铁龙机电设备有限公司	采购商品	市价	0.00	0.00
合计			103,487,789.73	

(2) 出售商品/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	2014 年 1-9 月数		2013 年度数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南车眉山车辆有限公司	销售商品	市价	0.00	0.00	4,280,341.88	0.23
南车株洲电力机车有限公司	销售商品	市价	18,964,046.10	1.93	15,461,994.52	0.82

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-9月数		2013年度数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南车石家庄车辆有限公司	销售商品	市价	1,169,032.89	0.12	3,249,769.21	0.17
南车戚墅堰机车有限公司	销售商品	市价	1,203,418.80	0.12	601,709.40	0.03
南车二七车辆有限公司	销售商品	市价	5,423,333.33	0.55	5,136,752.14	0.27
南车资阳机车有限公司	销售商品	市价	1,376,981.81	0.14	1,954,091.60	0.10
资阳南车电力机车有限责任公司	销售商品	市价	1,703,076.93	0.17	2,246,307.73	0.12
南车长江车辆有限公司株洲分公司	销售商品	市价	2,827,528.20	0.29	5,284,786.32	0.28
南车长江铜陵车辆有限公司	销售商品	市价	120,170.92	0.01	305,128.20	0.02
南车长江车辆有限公司武汉分部	销售商品	市价	3,360,847.84	0.34	15,549,230.81	0.82
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	销售商品	市价	0.00	0.00	7,206,478.16	0.38
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	销售商品	市价	0.00	0.00	1,343,589.76	0.07
南车四方车辆有限公司	销售商品	市价	0.00	0.00	5,975,641.03	0.32
宇宙钢丝绳有限公司	销售材料	市价	3,606,879.27	0.37	20,835,668.15	5.24
宇宙钢丝绳有限公司	水电费	市价	3,579,814.91	0.36	0.00	0.00
眉山南车紧固件科技有限公司	销售材料	市价	98,597.02	0.01	8,459,153.85	2.13
河北南车环保科技有限公司	销售材料	市价	936,303.42	0.10	3,512.82	0.01
南车眉山车辆有限公司	提供劳务	市价	0.00	0.00	0.00	0.00
南车二七车辆有限公司	提供劳务	市价	0.00	0.00	0.00	0.00
南车长江车辆有限公司	提供劳务	市价	0.00	0.00	0.00	0.00
南车石家庄车辆有限公司	提供劳务	市价	4,511,733.33	0.46	0.00	0.00
资阳南车电力机车有限责任公司	提供劳务	市价	0.00	0.00	4,273.50	0.01
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	提供劳务	市价	2,860,130.78	0.29	504,724.59	0.13
合计			51,741,895.55		98,403,153.67	

(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
南车眉山车辆有限公司	销售商品	市价	3,793,333.33	0.23
南车株洲电力机车有限公司	销售商品	市价	8,774,246.67	0.50
南车石家庄车辆有限公司	销售商品	市价	3,657,183.76	0.21
南车戚墅堰机车有限公司	销售商品	市价	741,094.02	0.04
南车二七车辆有限公司	销售商品	市价	5,331,239.32	0.30
南车资阳机车有限公司	销售商品	市价	507,350.43	0.03
资阳南车电力机车有限责任公司	销售商品	市价	0.00	0.00
南车长江车辆有限公司株洲分公司	销售商品	市价	0.00	0.00
南车长江铜陵车辆有限公司	销售商品	市价	0.00	0.00
南车长江车辆有限公司武汉分部	销售商品	市价	0.00	0.00
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	销售商品	市价	0.00	0.00
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	销售商品	市价	0.00	0.00
南车四方车辆有限公司	销售商品	市价	0.00	0.00
宇宙钢丝绳有限公司	销售材料	市价	0.00	0.00
眉山南车紧固件科技有限公司	销售材料	市价	0.00	0.00
河北南车环保科技有限公司	销售材料	市价	0.00	0.00
南车眉山车辆有限公司	提供劳务	市价	28,000.00	0.00
南车二七车辆有限公司	提供劳务	市价	28,000.00	0.00
南车长江车辆有限公司	提供劳务	市价	28,000.00	0.00
南车石家庄车辆有限公司	提供劳务	市价	28,000.00	0.00
南车长江车辆有限公司武汉分部	提供劳务	市价	9,900,000.00	0.56
南车长江车辆有限公司株洲分公司	提供劳务	市价	846,153.85	0.05
资阳南车电力机车有限责任公司	提供劳务	市价	0.00	0.00
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	提供劳务	市价	0.00	0.00
合计			33,662,601.38	

(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	年度确认的租赁费
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	青岛汇亿通铸造有限公司	厂房租赁	2013.1.1	2015.12.31	市场价	2,500,000.00
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	青岛汇亿通铸造有限公司	设备租赁	2013.1.1	2015.12.31	市场价	1,282,051.28
中国南车集团公司	南方汇通股份有限公司	土地租赁	1997.12.31	2046.12.31	市场价	386,600.00

(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	25,000,000.00	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	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国南车集团公司	50,000,000.00	2013年4月1日	2013年12月17日	
中国南车集团公司	50,000,000.00	2014年7月1日	2015年6月30日	

(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	2013年度发生额		2012年度发生额	
				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	17,600,000.00	100.00	0.00	0.00
合计				17,600,000.00		0.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	2014年9月30日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
南车资阳机车有限公司	1,141,042.68	34,231.28
南车株洲电力机车有限公司	3,835,360.00	260,560.80
南车长江车辆有限公司武汉分部	4,386,112.00	131,583.36
南车长江车辆有限公司株洲分公司	2,228,608.00	66,858.24
南车长江车辆有限公司常州分公司	516,900.00	15,507.00
南车二七车辆有限公司	5,927,534.00	177,826.02
南车眉山车辆有限公司	58,818.00	1,764.54
南车石家庄车辆有限公司	835,840.00	25,075.20
南车戚墅堰机车有限公司	1,408,000.00	42,240.00
宇宙钢丝绳有限公司	16,797,729.22	779,303.56
南车长江铜陵车辆有限公司	476,600.00	21,018.00
资阳南车电力机车有限责任公司	1,234,200.00	37,086.00
眉山南车紧固件科技有限公司	115,358.50	3,460.76
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	159,633.61	4,789.01
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	170,103.00	5,103.09
河北南车环保科技有限公司	398,850.00	11,965.50
合计	39,690,689.01	1,618,372.36
预付款项：		
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	212,706.01	0.00
南车戚墅堰机车有限公司	502,361.20	0.00
合计	715,067.21	0.00
其他应收款：		
南车眉山车辆有限公司	20,000.00	600.00
合计	20,000.00	600.00

(续)

项目名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
南车资阳机车有限公司	2,319,974.00	70,272.96	550,068.00	16,502.00
南车株洲电力机车有限公司	4,126,032.80	269,280.98	150,000.00	120,000.00
南车长江车辆有限公司武汉分部	3,520,670.00	105,620.10	19,200.00	576.00
南车长江车辆有限公司株洲分公司	1,512,400.00	45,372.00	78,000.00	2,340.00
南车二七车辆有限公司	1,938,234.00	58,147.02	213,534.00	6,406.00
南车眉山车辆有限公司	58,818.00	1,764.54	0.00	0.00
南车石家庄车辆有限公司	33,000.00	990.00	663,350.00	19,901.00
南车戚墅堰机车有限公司	169,080.00	5,072.40	667,080.00	20,012.00
宇宙钢丝绳有限公司	16,160,942.21	484,828.27	0.00	0.00
南车长江铜陵车辆有限公司	336,000.00	10,080.00	0.00	0.00
资阳南车电力机车有限责任公司	2,266,820.00	68,004.60	0.00	0.00
眉山南车紧固件科技有限公司	37,710.00	1,131.30	0.00	0.00
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	204,763.61	6,142.91	0.00	0.00
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	1,244,500.00	37,335.00	0.00	0.00
合计	33,928,944.62	1,164,042.08	2,341,232.00	185,737.00
应收票据:				
南车长江车辆有限公司株洲分公司	0.00	0.00	300,000.00	0.00
南车资阳机车有限公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00
南车戚墅堰机车有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
南车株洲电力机车有限公司	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00
北京南车时代机车车辆机械有限公司	14,500,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,400,000.00	0.00	300,000.00	0.00
其他应收款:				
南车石家庄车辆有限公司	3,000.00	708.00	2,400.00	96.00
南车眉山车辆有限公司	43,000.00	1,470.00	1,500.00	45.00
合计	46,000.00	2,178.00	3,900.00	141.00

(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	2012年12月31日
短期借款			
中国南车集团公司	50,000,000.00	0.00	0.00
合计	50,000,000.00	0.00	0.00
应付账款：			
株洲时代新材料科技股份有限公司	1,260,408.00	140,000.00	425,636.00
南车投资租赁有限公司	8,809,405.43	38,686,063.21	65,691,440.25
南车眉山车辆有限公司	87,990.00	499,392.25	2,705,034.80
北京隆长泰工程机械有限公司	616,000.00	208,000.00	111,600.00
北京隆轩橡塑有限公司	926,700.00	340,724.00	204,122.22
四川制动科技股份有限公司	1,562,665.60	2,369,152.97	2,498,361.22
北京南车时代机车车辆机械有限公司	775,770.00	510,625.00	156,140.00
中国南车集团眉山车辆厂	38,000.00	38,000.00	38,024.94
南车石家庄车辆有限公司	6,055,841.50	3,145,475.00	0.00
南车二七车辆有限公司	172,308.00	172,308.00	246.24
南车威墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	75,000.00	21,600.00	21,600.00
北京丰华实机械有限公司	0.00	213,000.00	340,940.00
南车长江铜陵车辆有限公司	7,035,639.06	1,166,924.50	0.00
北京南车时代信息技术有限公司	37,607.00	37,607.00	0.00
河北路友铁路机车车辆配件有限公司	1,122,600.00	146,000.00	0.00
眉山南车紧固件科技有限公司	555,693.90	1,207,750.00	0.00
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	4,850,000.00	2,200,000.00	0.00
南车长江车辆有限公司	76,000.00	0.00	0.00
株洲南车物流有限公司	2,973,145.60	0.00	0.00
河北南车铁龙机电设备有限公司	0.00	78.63	0.00
宇宙钢丝绳有限公司	5,031.00	5,031.00	0.00
中国南车集团武汉江岸车辆厂	0.00	6,410.00	0.00
合计	37,035,805.09	51,114,141.56	72,193,145.67
应付票据：			

项目名称	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
南车投资租赁有限公司	29,770,000.00	53,070,000.00	10,000,000.00
四川制动科技股份有限公司	1,800,000.00	700,000.00	0.00
北京南车时代机车车辆机械有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00
河北南车铁龙机电设备有限公司	0.00	35,000.00	0.00
眉山南车紧固件科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00
南车石家庄车辆有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	33,570,000.00	54,805,000.00	10,000,000.00
其他应付款:			
中国南车集团公司	0.00	0.00	5,500.00
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	220,354.30	0.00	0.00
青岛四方车辆研究所有限公司	186,800.00	186,800.00	186,800.00
合计	407,154.30	186,800.00	192,300.00

九、或有事项

截至2014年9月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:			
资产负债表日后第1年	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
资产负债表日后第2年	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00
资产负债表日后第3年	0.00	0.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	8,000,000.00	12,000,000.00

注：本公司的子公司青岛汇亿通铸造有限公司租赁青岛四方机车车辆铸锻有限公司厂房及设备，每年租金400万元，租赁期限2013年1月1日至2015年12月31日。

十一、资产负债表日后事项

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

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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	262,139,064.70	93.94	10,695,687.85	4.08
本集团内各公司间应收款	16,906,240.61	6.06	0.00	0.00
组合小计	279,045,305.31	100.00	10,695,687.85	3.83
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	279,045,305.31	100.00	10,695,687.85	3.83

(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				
账龄组合	277,996,835.88	94.21	10,573,610.68	3.80
本集团内各公司间应收款	17,078,502.89	5.79	0.00	0.00
组合小计	295,075,338.77	100.00	10,573,610.68	3.58

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应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	295,075,338.77	100.00	10,573,610.68	3.58

(续)

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	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	191,808,555.71	93.49	9,328,557.38	4.86
本集团内各公司间应收款	13,364,129.42	6.51	0.00	0.00
组合小计	205,172,685.13	100.00	9,328,557.38	4.55
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	205,172,685.13	100.00	9,328,557.38	4.55

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	244,258,494.41	87.54	287,490,791.69	97.44	192,327,915.10	93.74
1至2年	29,143,591.82	10.44	2,223,800.75	0.75	6,625,611.63	3.23
2至3年	2,012,333.95	0.72	3,242,094.83	1.10	845,597.96	0.41
3至4年	2,006,539.83	0.72	61,200.00	0.02	1,840,665.00	0.90
4至5年	48,000.00	0.02	249,845.00	0.08	2,688,957.60	1.31
5年以上	1,576,345.30	0.56	1,807,606.50	0.61	843,937.84	0.41
合计	279,045,305.31	100.00	295,075,338.77	100.00	205,172,685.13	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

A、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	227,352,253.80	86.72	6,820,567.61	270,412,288.80	97.27	8,112,368.66
1至2年	29,143,591.82	11.12	1,457,179.59	2,223,800.75	0.80	111,190.04
2至3年	2,012,333.95	0.77	201,233.40	3,242,094.83	1.17	324,209.48
3至4年	2,006,539.83	0.77	601,961.95	61,200.00	0.02	18,360.00
4至5年	48,000.00	0.02	38,400.00	249,845.00	0.09	199,876.00
5年以上	1,576,345.30	0.60	1,576,345.30	1,807,606.50	0.65	1,807,606.50
合计	262,139,064.70	100.00	10,695,687.85	277,996,835.88	100.00	10,573,610.68

(续)

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	179,138,785.68	93.40	5,374,163.58
1至2年	6,450,611.63	3.36	322,530.58
2至3年	845,597.96	0.44	84,559.80
3至4年	1,840,665.00	0.96	552,199.50
4至5年	2,688,957.60	1.40	2,151,166.08
5年以上	843,937.84	0.44	843,937.84
合计	191,808,555.71	100.00	9,328,557.38

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本集团内各公司	16,906,240.61	0.00	17,078,502.89	0.00	13,364,129.42	0.00
合计	16,906,240.61	0.00	17,078,502.89	0.00	13,364,129.42	0.00

(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（%）
中国铁路总公司	第三方	132,846,284.00	1年以内	47.60
中铁特货运输有限责任公司	第三方	35,202,175.00	2年以内	12.62
美国 GE 公司 GENERAL ELECTRIC	第三方	17,678,764.72	1年以内	6.34
贵州汇通申发钢结构有限公司	子公司	16,906,240.61	1年以内	6.06
宇宙钢丝绳有限公司	受同一集团控制	16,797,729.22	2年以内	6.02
合计		219,431,193.55		78.64

(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（%）
贵州汇通申发钢结构有限公司	子公司	16,906,240.61	6.06
南车二七车辆有限公司	受同一集团控制	5,927,534.00	2.12
南车长江车辆有限公司(武汉江岸车辆厂)	受同一集团控制	4,386,112.00	1.57
南车株洲电力机车有限公司	受同一集团控制	3,835,360.00	1.37
南车长江车辆有限公司株洲分公司	受同一集团控制	2,228,608.00	0.80
南车戚墅堰机车有限公司	受同一集团控制	1,408,000.00	0.50
资阳南车电力机车有限责任公司	受同一集团控制	1,234,200.00	0.44
南车资阳机车有限公司	受同一集团控制	1,141,042.68	0.41
南车石家庄车辆有限公司	受同一集团控制	835,840.00	0.30

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
南车长江车辆有限公司常州分公司	受同一集团控制	516,900.00	0.19
南车长江车辆有限公司铜陵分公司	受同一集团控制	336,000.00	0.12
南方汇通微硬盘科技有限公司	受同一集团控制	246,327.64	0.09
南车长江铜陵车辆有限公司	受同一集团控制	140,600.00	0.05
眉山南车紧固件科技有限公司	受同一集团控制	115,358.50	0.04
南车眉山车辆有限公司	受同一集团控制	58,818.00	0.02
合计		39,316,941.43	14.09

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	1,821,033.56	3.18	77,032.25	4.23
本集团内各公司间应收款	54,000,000.00	94.22	0.00	0.00
组合小计	55,821,033.56	97.40	77,032.25	0.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,490,527.16	2.60	1,490,527.16	100.00
合计	57,311,560.72	100.00	1,567,559.41	2.74

(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	2,849,865.80	57.82	204,264.16	7.17
本集团内各公司间应收款	616,867.41	12.51	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(%)
组合小计	3,466,733.21	70.33	204,264.16	5.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,462,327.16	29.67	1,443,477.16	98.17
合计	4,929,060.37	100.00	1,647,741.32	33.43

(续)

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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	3,045,759.74	62.06	183,872.29	6.04
本集团内各公司间应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	3,045,759.74	62.06	183,872.29	6.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,862,327.16	37.94	1,791,972.16	96.22
合计	4,908,086.90	100.00	1,975,844.45	40.26

(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		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,534,921.09	96.91	2,664,323.81	54.04	2,760,685.02	56.25
1至2年	157,272.43	0.27	557,789.40	11.32	158,654.72	3.23
2至3年	99,930.04	0.17	121,200.00	2.46	28,910.00	0.59
3至4年	20,000.00	0.03	28,910.00	0.59	96,010.00	1.96
4至5年	8,910.00	0.02	96,010.00	1.95	52,150.00	1.06
5年以上	1,490,527.16	2.60	1,460,827.16	29.64	1,811,677.16	36.91
合计	57,311,560.72	100.00	4,929,060.37	100.00	4,908,086.90	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①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	1,534,921.09	84.28	46,047.63	2,047,456.40	71.86	61,423.69
1至2年	157,272.43	8.64	7,863.62	557,789.40	19.57	27,889.47
2至3年	99,930.04	5.49	9,993.00	121,200.00	4.25	12,120.00
3至4年	20,000.00	1.10	6,000.00	28,910.00	1.01	8,673.00
4至5年	8,910.00	0.49	7,128.00	1,760.00	0.06	1,408.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	92,750.00	3.25	92,750.00
合计	1,821,033.56	100.0	77,032.25	2,849,865.80	100.00	204,264.16

(续)

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	2,760,685.02	90.64	82,820.55
1至2年	158,654.72	5.21	7,932.74
2至3年	28,910.00	0.95	2,891.00
3至4年	1,760.00	0.06	528.00
4至5年	30,250.00	0.99	24,200.00
5年以上	65,500.00	2.15	65,500.00
合计	3,045,759.74	100.00	183,872.29

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	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本集团内各公司	54,000,000.00	0.00	616,867.41	0.00	0.00	0.00
合计	54,000,000.00	0.00	616,867.41	0.00	0.00	0.00

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
浙江虹桥东铁机械有限公司	446,660.70	100.00	446,660.70	账龄较长
北京新联铁科技发展有限公司	268,800.00	100.00	268,800.00	账龄较长
贵州志豪机电设备有限公司	123,000.00	100.00	123,000.00	账龄较长
班菲工程公司	115,079.50	100.00	115,079.50	账龄较长
贵阳云岩米兰家具厂	76,260.00	100.00	76,260.00	账龄较长
贵州建工物资有限公司	61,022.80	100.00	61,022.80	账龄较长
珠海欧美克科技有限公司	57,800.00	100.00	57,800.00	账龄较长
欧福新	50,000.00	100.00	50,000.00	账龄较长
领先食品公司	45,200.00	100.00	45,200.00	账龄较长
上海浦南减速器总厂	37,620.00	100.00	37,620.00	账龄较长
咸宁市三六电机制造有限公司贵阳分公司	32,456.00	100.00	32,456.00	账龄较长
贵州星威消防科技有限公司	31,600.00	100.00	31,600.00	账龄较长
株洲嘉成铁道实业公司	30,800.00	100.00	30,800.00	账龄较长
贵阳高新顺络电子有限公司	27,250.00	100.00	27,250.00	账龄较长
重庆大江铸造分厂	18,483.51	100.00	18,483.51	账龄较长
太原市宝祥机车物资贸易有限公司	17,343.23	100.00	17,343.23	账龄较长
武汉中科创新技术股份有限公司	15,300.00	100.00	15,300.00	账龄较长
太原鹏跃电子科技有限公司	12,000.00	100.00	12,000.00	账龄较长
山东数控装备股份有限公司	9,900.00	100.00	9,900.00	账龄较长
贵州省科学器材服务中心	5,634.00	100.00	5,634.00	账龄较长
贵阳凯达物资有限公司	4,980.00	100.00	4,980.00	账龄较长

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
上海申铁机电设备有限公司	2,558.80	100.00	2,558.80	账龄较长
贵州汇新科技发展有限公司	632.49	100.00	632.49	账龄较长
湖南橡塑密封件厂贵州经销处	146.13	100.00	146.13	账龄较长
合计	1,490,527.16	100.00	1,490,527.16	

(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) 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(%)
贵州汇通申发钢结构有限公司	子公司	54,000,000.00	1年以内	94.22
浙江虹桥东铁机械有限公司	子公司	446,660.70	5年以上	0.78
北京新联铁科技发展有限公司	第三方	268,800.00	5年以上	0.47
贵阳都新劳务有限公司	第三方	257,331.50	1年以内	0.45
孙德信	第三方	160,000.00	2年以内	0.28
合计		55,132,792.20		96.20

(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(%)
贵州汇通申发钢结构有限公司	子公司	54,000,000.00	94.22
南车眉山车辆有限公司	受同一集团控制	20,000.00	0.03
合计		54,020,000.00	94.25

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	36,200,000.00	27,500,575.00	0.00	63,700,575.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	10,200,000.00	0.00	10,200,000.00
合计	36,200,000.00	17,300,575.00	0.00	53,500,575.00

(续)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
对子公司投资	26,000,000.00	10,200,000.00	0.00	36,200,000.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,000,000.00	10,200,000.00	0.00	36,200,000.00

(续)

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
对子公司投资	26,000,000.00	0.00	0.00	26,000,000.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,000,000.00	0.00	0.00	26,000,000.00

(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
贵州汇通申发钢结构有限公司	成本法	47,900,575.00	20,400,000.00	27,500,575.00	47,900,575.00
贵州南方汇通物流贸易有限责任公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00
青岛汇亿通铸造有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	0.00	10,200,000.00
合计		63,700,575.00	36,200,000.00	27,500,575.00	63,700,575.00

(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日	增减变动	2013年12月31日
贵州汇通申发钢结构有限公司	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00	0.00	20,400,000.00
贵州南方汇通物流贸易有限责任公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00
青岛汇亿通铸造有限公司	成本法	10,200,000.00	0.00	10,200,000.00	10,200,000.00
合计		36,200,000.00	26,000,000.00	10,200,000.00	36,200,000.00

(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年12月31日	增减变动	2012年12月31日
贵州汇通申发钢结构有限公司	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00	0.00	20,400,000.00
贵州南方汇通物流贸易有限责任公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00
合计		26,000,000.00	26,000,000.00	0.00	26,000,000.00

(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	2014年1-9月计提减值准备	本年现金红利
贵州汇通申发钢结构有限公司	60.80	60.80	—	0.00	0.00	0.00
贵州南方汇通物流贸易有限责任公司	100.00	100.00	—	0.00	0.00	0.00
青岛汇亿通铸造有限公司	51.00	51.00	—	10,200,000.00	10,200,000.00	0.00
合计				10,200,000.00	10,200,000.00	0.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
主营业务收入	614,130,214.87	1,162,074,004.20	1,332,526,219.57
其他业务收入	246,976,416.82	435,159,296.44	291,736,370.81
营业收入合计	861,106,631.69	1,597,233,300.64	1,624,262,590.38
主营业务成本	502,817,384.99	1,014,813,280.96	1,158,498,036.77
其他业务成本	246,947,964.11	424,956,042.87	283,209,874.59
营业成本合计	749,765,349.10	1,439,769,323.83	1,441,707,911.36

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2014年1-9月发生额		2013年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	614,130,214.87	502,817,384.99	1,162,074,004.20	1,014,813,280.96

(续)

行业名称	2012年发生额	
	营业收入	营业成本
制造业	1,332,526,219.57	1,158,498,036.77

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-9月发生额		2013年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
厂修货车	453,196,922.68	348,919,334.81	550,008,823.47	429,273,120.40
新造货车	53,675,213.68	57,429,195.16	327,350,427.32	310,887,465.22
铁路货车配件	107,258,078.51	96,468,855.02	284,714,753.41	274,652,695.34
合计	614,130,214.87	502,817,384.99	1,162,074,004.20	1,014,813,280.96

(续)

产品名称	2012年发生额	
	营业收入	营业成本
厂修货车	540,992,713.48	479,384,707.06
新造货车	574,188,034.12	477,214,831.27
铁路货车配件	217,345,471.97	201,898,498.44
合计	1,332,526,219.57	1,158,498,036.77

(4) 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	763,680,521.25	88.69
2013年	1,206,015,341.40	75.51
2012年	1,193,290,196.71	73.47

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(%)
中国铁路总公司	491,396,608.75	57.07
贵州中铁物资有限公司	177,866,577.84	20.66
南京中盛铁路车辆配件有限公司	41,285,085.59	4.79
美国 GE 公司 GENERAL ELECTRIC	34,168,202.97	3.97
南车株洲电力机车有限公司	18,964,046.10	2.20
合计	763,680,521.25	88.69

5、投资收益

(1) 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
贵州汇通申发钢结构有限公司	30,400,000.00	0.00
合计	30,400,000.00	0.00

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2014 年 1-9 月	2013 年数
非流动性资产处置损益	-6,697,442.50	-1,259,500.02
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	1,775,743.00	19,809,422.00
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	741,575.85	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

项目	2014年1-9月	2013年数
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	0.00
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	4,101,173.93	-414,794.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	-78,949.72	18,135,127.06
所得税影响额	-10,555.86	2,720,269.06
少数股东权益影响额（税后）	463,156.84	1,598,030.57
合计	-531,550.71	13,816,827.43

(续)

项目	2012年数
非流动性资产处置损益	-4,928,222.78
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	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，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,554,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	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
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	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
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	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
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
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00

项目	2012 年数
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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	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
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
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,323.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
小计	3,109,653.63
所得税影响额	466,448.04
少数股东权益影响额（税后）	1,770,982.93
合计	872,222.65

2、本集团备考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 28,258,500.68 元，较年初余额减少 41,828,119.84 元，减少比例为 59.68%，主要原因系本年支付大额的物料款，应付账款同期减少所致。

(2) 应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 347,804,300.64 元，较年初余额增加 104,728,994.50 元，增加比例为 43.08%，主要原因系本年度 12 月末确认铁路总公司新造车货款，销售收入增加所致。

(3) 预付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 29,800,513.07 元，较年初余额增加 11,015,342.60 元，增加比例为 58.64%，主要原因系本年度本公司预付物料款增加所致。

(4) 其他流动资产 2014 年 9 月 30 日为 43,186,696.76 元，较年初增加 26,377,893.80 元，增长比例为 156.93%，主要是未抵扣进项税增多。

(5) 在建工程 2014 年 9 月 30 日年末数为 14,624,646.14 元，较年初余额减少 11,957,670.61 元，减少比例为 44.98%，主要原因是未安装的固定资产减少所致。

(6) 递延所得税资产 2014 年 9 月 30 日年末数为 6,206,509.40 元，较年初余额增加 3,004,216.58 元，增加比例为 93.81%，主要原因系形成递延的暂时性差异增多导致。

(7) 预收账款 2014 年 9 月 30 日期末数为 14,161,827.43 元，交年初余额减少

18,393,867.22 元，减少比例为 56.50%，主要原因系本期业务下降，预收客户货款减少所致。预收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 32,555,694.65 元，较年初余额增加 23,425,978.10 元，增加比例为 256.59%，主要原因系本年度本公司预收客户货款增加所致。

(8) 短期借款 2014 年 9 月 30 日的余额为 80,000,000 元，较年初余额增加 40,000,000 元，增长比例为 100%，主要原因是南方汇通的借款未到期。