

审计报告

瑞华审字[2014]第 43030002 号

湖南中科电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南中科电气股份有限公司（以下简称“中科电气公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中科电气公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南中科电气股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邹丽娟

中国·北京

中国注册会计师：张海峰

二〇一四年三月十一日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 305,475,734.28 | 288,915,854.78 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、2 | 51,477,027.43 | 39,287,241.92 |
| 应收账款 | 七、4 | 228,808,752.29 | 189,464,387.69 |
| 预付款项 | 七、6 | 3,135,825.10 | 5,748,481.38 |
| 应收利息 | 七、3 | 6,618,491.67 | 8,377,206.25 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、5 | 4,161,188.11 | 5,227,060.50 |
| 存货 | 七、7 | 219,561,071.60 | 107,169,561.19 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 3,003,805.58 | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 822,241,896.06 | 644,189,793.71 |
| 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 | 七、8 | 10,405,548.31 | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | 七、9 | 15,665,781.46 | |
| 固定资产 | 七、10 | 169,555,491.82 | 188,672,713.01 |
| 在建工程 | 七、11 | | 6,140,078.81 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、12 | 58,787,806.45 | 66,278,311.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、13 | 6,204,578.02 | 6,204,578.02 |
| 长期待摊费用 | 七、14 | 319,549.96 | 365,200.00 |
| 递延所得税资产 | 七、15 | 5,660,655.84 | 4,378,632.47 |
| 其他非流动资产 | 七、17 | | 67,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 266,599,411.86 | 339,039,513.72 |
| 资产总计 | | 1,088,841,307.92 | 983,229,307.43 |

合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、19 | 59,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、20 | 79,115,152.79 | 67,809,173.86 |
| 预收款项 | 七、21 | 22,564,401.18 | 23,327,743.15 |
| 应付职工薪酬 | 七、22 | 5,047,862.30 | 2,617,086.98 |
| 应交税费 | 七、23 | 13,318,433.18 | 6,106,862.66 |
| 应付利息 | 七、24 | 63,466.69 | 34,966.67 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 七、25 | 7,885,488.52 | 19,743,785.95 |
| 流动负债合计 | | 186,994,804.66 | 158,639,619.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | 七、26 | 30,980,000.00 | 30,980,000.00 |
| 专项应付款 | 七、27 | 2,108,514.00 | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 七、28 | 22,566,522.10 | 18,233,992.94 |
| 非流动负债合计 | | 55,655,036.10 | 49,213,992.94 |
| 负债合计 | | 242,649,840.76 | 207,853,612.21 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 七、29 | 179,887,500.00 | 119,925,000.00 |
| 资本公积 | 七、30 | 428,557,548.17 | 488,520,048.17 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | 七、31 | 60,913.80 | 271,092.22 |
| 盈余公积 | 七、32 | 28,413,790.57 | 21,197,930.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、33 | 196,483,595.70 | 132,071,647.69 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 833,403,348.24 | 761,985,718.43 |
| 少数股东权益 | | 12,788,118.92 | 13,389,976.79 |
| 股东权益合计 | | 846,191,467.16 | 775,375,695.22 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,088,841,307.92 | 983,229,307.43 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 255,726,152.67 | 221,872,089.56 |
| 其中：营业收入 | 七、34 | 255,726,152.67 | 221,872,089.56 |
| 二、营业总成本 | | 217,982,546.18 | 192,908,300.83 |
| 其中：营业成本 | 七、34 | 145,787,395.16 | 134,731,927.67 |
| 营业税金及附加 | 七、35 | 2,976,570.10 | 1,638,450.23 |
| 销售费用 | 七、36 | 24,342,816.23 | 26,850,845.87 |
| 管理费用 | 七、37 | 39,233,624.88 | 33,875,630.17 |
| 财务费用 | 七、38 | -3,243,721.19 | -7,452,830.15 |
| 资产减值损失 | 七、39 | 8,885,861.00 | 3,264,277.04 |
| 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 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 37,743,606.49 | 28,963,788.73 |
| 加：营业外收入 | 七、40 | 46,267,170.69 | 12,303,853.33 |
| 减：营业外支出 | 七、41 | 592,681.55 | 531,576.47 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 30,844.81 | 25,482.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 83,418,095.63 | 40,736,065.59 |
| 减：所得税费用 | 七、42 | 12,392,145.27 | 4,828,721.27 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 71,025,950.36 | 35,907,344.32 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 71,627,808.23 | 35,903,720.89 |
| 少数股东损益 | | -601,857.87 | 3,623.43 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 七、43 | 0.40 | 0.20 |
| （二）稀释每股收益 | 七、43 | 0.40 | 0.20 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 71,025,950.36 | 35,907,344.32 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 71,627,808.23 | 35,903,720.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -601,857.87 | 3,623.43 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1.00 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 169,370,835.56 | 162,574,766.61 |
| 收到的税费返还 | | 3,888,301.30 | 2,738,651.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、44 | 21,317,562.73 | 29,813,700.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 194,576,699.59 | 195,127,119.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 72,469,275.63 | 75,100,892.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 32,677,829.63 | 30,889,418.74 |
| 支付的各项税费 | | 31,942,348.21 | 21,313,974.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、44 | 43,172,949.26 | 35,039,902.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 180,262,402.73 | 162,344,188.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七、45 | 14,314,296.86 | 32,782,930.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 53,985,000.00 | 1,860.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 53,985,000.00 | 1,860.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 60,196,577.91 | 74,878,540.12 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、44 | | 67,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 60,196,577.91 | 141,878,540.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,211,577.91 | -141,876,680.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 59,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 59,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 49,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,567,925.97 | 26,235,823.70 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、44 | 1,175,000.00 | 168,238.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 53,742,925.97 | 65,404,062.22 |

| | | | |
|--------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,257,074.03 | -16,404,062.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,630.18 | -1,983.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、45 | 13,358,162.80 | -125,499,795.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、45 | 288,056,571.78 | 413,556,367.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、45 | 301,414,734.58 | 288,056,571.78 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本年数 | | | | | | | | | 上年数 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|--------------------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|------|---------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------|--------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减： 库存 股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一 般风 险准 备 | 未分配利润 | 其 他 | | | 股本 | 资本公积 | 减： 库存 股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一 般风 险准 备 | 未分配利润 | 其 他 | | |
| 一、上年年末余额 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | 271,092.22 | 21,197,930.35 | 132,071,647.69 | | 13,389,976.79 | 775,375,695.22 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | | 17,524,467.39 | 123,826,389.76 | | 13,386,353.36 | 763,182,258.68 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | 271,092.22 | 21,197,930.35 | 132,071,647.69 | | 13,389,976.79 | 775,375,695.22 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | | 17,524,467.39 | 123,826,389.76 | | 13,386,353.36 | 763,182,258.68 | | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 59,962,500.00 | -59,962,500.00 | | -210,178.42 | 7,215,860.22 | 64,411,948.01 | | -601,857.87 | 70,815,771.94 | | | | 271,092.22 | 3,673,462.96 | 8,245,257.93 | | 3,623.43 | 12,193,436.54 | | |
| (一) 净利润 | | | | | | 71,627,808.23 | | -601,857.87 | 71,025,950.36 | | | | | | 35,903,720.89 | | 3,623.43 | 35,907,344.32 | | |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 71,627,808.23 | | -601,857.87 | 71,025,950.36 | | | | | | 35,903,720.89 | | 3,623.43 | 35,907,344.32 | | |
| (三) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | 7,215,860.22 | -7,215,860.22 | | | | | | | 3,673,462.96 | -27,658,462.96 | | | | -23,985,000.00 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| 1、提取盈余公积 | | | | | 7,215,860.22 | | -7,215,860.22 | | | | | | 3,673,462.96 | | -3,673,462.96 | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | -23,985,000.00 | | -23,985,000.00 | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)股东权益内部结转 | 59,962,500.00 | -59,962,500.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | 59,962,500.00 | -59,962,500.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | -210,178.42 | | | | | -210,178.42 | | | 271,092.22 | | | | | 271,092.22 | | | |
| 1、本期提取 | | | | 1,248,870.43 | | | | | 1,248,870.43 | | | 1,279,591.72 | | | | | 1,279,591.72 | | | |
| 2、本期使用 | | | | 1,459,048.85 | | | | | 1,459,048.85 | | | 1,008,499.50 | | | | | 1,008,499.50 | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 179,887,500.00 | 428,557,548.17 | | 60,913.80 | 28,413,790.57 | | 196,483,595.70 | | 12,788,118.92 | 846,191,467.16 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | 271,092.22 | 21,197,930.35 | | 132,071,647.69 | | 13,389,976.79 | 775,375,695.22 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 302,526,517.53 | 287,194,097.14 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 51,199,827.43 | 36,249,841.92 |
| 应收账款 | 十三、1 | 202,578,345.76 | 165,485,836.73 |
| 预付款项 | | 2,537,020.15 | 3,374,102.36 |
| 应收利息 | | 6,618,491.67 | 8,377,206.25 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、2 | 2,473,348.22 | 3,018,239.50 |
| 存货 | | 82,854,432.14 | 91,653,332.46 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 3,003,805.58 | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 653,791,788.48 | 595,352,656.36 |
| 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 | | 10,405,548.31 | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 152,138,400.00 | 32,728,000.00 |
| 投资性房地产 | | 15,665,781.46 | |
| 固定资产 | | 160,609,727.24 | 177,523,745.06 |
| 在建工程 | | | 7,889,230.10 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 52,442,879.35 | 59,181,098.30 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,930,292.83 | 2,784,670.21 |
| 其他非流动资产 | | | 67,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 395,192,629.19 | 347,106,743.67 |
| 资产总计 | | 1,048,984,417.67 | 942,459,400.03 |

资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 50,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 70,554,244.28 | 62,425,082.84 |
| 预收款项 | | 18,536,745.29 | 18,784,431.43 |
| 应付职工薪酬 | | 3,910,949.96 | 1,900,231.17 |
| 应交税费 | | 13,225,864.64 | 5,629,695.91 |
| 应付利息 | | 43,666.69 | 15,166.67 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 1,747,772.01 | 11,603,421.64 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 158,019,242.87 | 130,358,029.66 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 30,980,000.00 | 30,980,000.00 |
| 专项应付款 | | 2,108,514.00 | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 22,024,644.45 | 17,217,777.78 |
| 非流动负债合计 | | 55,113,158.45 | 48,197,777.78 |
| 负债合计 | | 213,132,401.32 | 178,555,807.44 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 179,887,500.00 | 119,925,000.00 |
| 资本公积 | | 428,557,548.17 | 488,520,048.17 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | 60,913.80 | 271,092.22 |
| 盈余公积 | | 28,413,790.57 | 21,197,930.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 198,932,263.81 | 133,989,521.85 |
| 股东权益合计 | | 835,852,016.35 | 763,903,592.59 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,048,984,417.67 | 942,459,400.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2013年度

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 223,687,994.80 | 182,389,044.29 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 125,553,400.96 | 108,467,077.66 |
| 营业税金及附加 | | 2,824,947.66 | 1,351,805.97 |
| 销售费用 | | 19,602,531.83 | 21,641,863.39 |
| 管理费用 | | 31,064,027.08 | 23,861,812.04 |
| 财务费用 | | -4,111,342.68 | -8,203,454.67 |
| 资产减值损失 | | 7,850,729.65 | 2,979,068.28 |
| 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） | | 40,903,700.30 | 32,290,871.62 |
| 加：营业外收入 | | 44,256,652.11 | 10,169,082.03 |
| 减：营业外支出 | | 547,002.25 | 492,855.84 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 23,812.79 | 25,340.87 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 84,613,350.16 | 41,967,097.81 |
| 减：所得税费用 | | 12,454,747.98 | 5,232,468.18 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 72,158,602.18 | 36,734,629.63 |
| 五、其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 72,158,602.18 | 36,734,629.63 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2013年度

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 134,584,465.08 | 127,910,425.01 |
| 收到的税费返还 | | 3,888,301.30 | 2,738,651.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,077,300.89 | 17,244,962.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 158,550,067.27 | 147,894,038.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 59,712,676.58 | 34,573,467.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,525,732.36 | 20,798,805.11 |
| 支付的各项税费 | | 29,372,121.47 | 18,769,900.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 34,771,941.51 | 29,028,704.72 |
| 经营活动现金流出小计 | 十三、5 | 147,382,471.92 | 103,170,877.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 11,167,595.35 | 44,723,161.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 53,985,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 53,985,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 60,096,594.84 | 74,598,667.88 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 67,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 60,096,594.84 | 141,598,667.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,111,594.84 | -141,598,667.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 50,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 50,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 40,000,000.00 | 30,000,000.00 |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,892,666.64 | 25,619,372.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 31,616.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 42,892,666.64 | 55,650,989.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,107,333.36 | -15,650,989.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,630.18 | -1,983.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 十三、5 | 12,161,703.69 | -112,528,479.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 十三、5 | 286,334,814.14 | 398,863,293.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 十三、5 | 298,496,517.83 | 286,334,814.14 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2013年度

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

| 项 目 | 本年数 | | | | | | | | 上年数 | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|-------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------|------------|---------------|--------------|----------------|-----------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库 存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 | 股本 | 资本公积 | 减：库 存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | 271,092.22 | 21,197,930.35 | | 133,989,521.85 | 763,903,592.59 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | | 17,524,467.39 | | 124,913,355.18 | 750,882,870.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | 271,092.22 | 21,197,930.35 | | 133,989,521.85 | 763,903,592.59 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | | 17,524,467.39 | | 124,913,355.18 | 750,882,870.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列） | 59,962,500.00 | -59,962,500.00 | | -210,178.42 | 7,215,860.22 | | 64,942,741.96 | 71,948,423.76 | | | | 271,092.22 | 3,673,462.96 | 9,076,166.67 | | 13,020,721.85 |
| （一）净利润 | | | | | | | 72,158,602.18 | 72,158,602.18 | | | | | | | 36,734,629.63 | 36,734,629.63 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 72,158,602.18 | 72,158,602.18 | | | | | | | 36,734,629.63 | 36,734,629.63 |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 7,215,860.22 | | -7,215,860.22 | | | | | | 3,673,462.96 | | -27,658,462.96 | -23,985,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 7,215,860.22 | | -7,215,860.22 | | | | | | 3,673,462.96 | | -3,673,462.96 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | -23,985,000.00 | -23,985,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | 59,962,500.00 | -59,962,500.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | 59,962,500.00 | -59,962,500.00 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--|----------------|-----------------------|----------------|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|-----------------------|
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | -210,178.42 | | | | -210,178.42 | | | | 271,092.22 | | | | 271,092.22 |
| 1、本期提取 | | | 1,248,870.43 | | | | 1,248,870.43 | | | | 1,279,591.72 | | | | 1,279,591.72 |
| 2、本期使用 | | | 1,459,048.85 | | | | 1,459,048.85 | | | | 1,008,499.50 | | | | 1,008,499.50 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 179,887,500.00 | 428,557,548.17 | 60,913.80 | 28,413,790.57 | | 198,932,263.81 | 835,852,016.35 | 119,925,000.00 | 488,520,048.17 | | 271,092.22 | 21,197,930.35 | | 133,989,521.85 | 763,903,592.59 |

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南中科电气股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖南中科电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为岳阳中科电气有限公司,由岳阳市中科电磁技术有限公司和禹玉存、邹益南、李爱武、陈辉鳌、陶冶5位自然人共同出资组建,于2004年4月6日取得岳阳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册资本600万元。

2008年1月公司股东会决议,将公司注册资本由600万元增加至3,300万元。2008年3月公司股东会决议,将公司注册资本由3,300万元增加至3,800万元。

2008年4月公司股东会决议,以公司2008年3月31日的净资产按照1:0.54130的比例整体变更为股份有限公司。2008年5月22日经岳阳市工商局核准整体变更为股份有限公司。

2008年7月公司临时股东大会决议,将公司总股本由3,800万股增加至4,300万股。2008年10月公司临时股东大会决议,将公司总股本由4,300万股增加至4,600万股。

根据公司2009年6月6日召开的2009年度第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1312号”文核准,于2009年12月16日首次公开发行1,550万股人民币普通股(A股),公司总股本变更为6,150万股。

2010年4月21日,根据公司2009年度股东大会决议,以2009年12月31日的总股本6,150万股为基数,以资本公积向股东每10股转增5股,合计转增3,075万股,变更后公司的总股本增加至9,225万股,注册资本变更为人民币9,225万元。此次变更经中准会计师事务所有限公司出具的中准验字[2010]1029号报告审验,并于2010年11月2日完成工商变更登记。

2011年5月20日,根据公司2010年度股东大会决议,以2010年12月31日的总股本9,225万股为基数,以资本公积向股东每10股转增3股,合计转增2,767.50万股,变更后公司的总股本增加至11,992.50万股,注册资本变更为人民币11,992.50万元。此次变更经中准会计师事务所有限公司的出具的中准验字[2011]1025号报告审验,并于2011年12月1日完成工商变更登记。

2013年5月10日,根据公司2012年度股东大会决议,以2013年5月29日的总股本11,992.50万股为基数,以资本公积向股东每10股转增5股,合计转增5,996.25万股,变更后公司的总股本增加至17,988.75万股,注册资本变更为人民币17,988.75万元。此次变更经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2013]第90830001号报

告审验，并于2013年10月14日完成工商变更登记。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数179,887,500万股，详见附注七、29

注册地址：岳阳市经济技术开发区八字门营盘岭路168号

法定代表人：余新

公司经营范围：电磁、电气、电子、机械设备的设计、制造及销售（不含卫星广播电视地面接收设施及国家监控电子产品）；普通机械加工；机电维修；电磁技术咨询服务；新能源发电与节能装备的研制；计算机系统集成、电子产品、通讯产品的设计、制造及销售；凭资质从事安防工程安装、视频控系统、智能系统工程的设计、施工及维护。

公司主要产品及提供的劳务：连铸电磁搅拌成套系统（EMS）相关产品的生产、销售及相关咨询之有效的组织架构和管理架构。

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月11日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、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。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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的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。

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。

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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

合并范围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所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

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(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)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；以及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。

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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组

合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

(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(债务人)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
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认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 |
|----------------|----------|
| [组合 1]按账龄分析法 | 按账龄进行组合 |
| [组合 2]合并范围内关联方 | 合并范围内关联方 |

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 |
|----------------|--------------|
| [组合 1] 按账龄分析法 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| [组合 2]合并范围内关联方 | 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 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

③其他不重大的应收款项

没有将其划分为单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项两类的应收款项,则将其作为其他不重大的应收款项。其他不重大的应收款项,按账龄分析法计提减值准备。

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料(包括包装物、低值易耗品等)、库存商品、发出商品等。

(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。原材料领用和发出时按加权平均法计价;生产成本的计算方法:本公司生产成本的计算

采用分批法，在产品的计价按在产品所耗用原材料费用计算，产成品结转销售成本按个别认定法。

(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。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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

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

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并计入资本公积。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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所有者权益；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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他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。

在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与无形资产的核算方法一致。

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 | 20-40 | 5 | 2.375-4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输设备 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 3-10 | 5 | 9.5-31.67 |

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、17“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、16“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、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、17“非流动非金融资产减值”。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

本公司销售电磁搅拌器等定制化产品，于产品移交给客户、对方验收合格或安装调试完毕后确认收入。

本公司销售其他标准化产品，于产品移交给客户、对方签收后确认收入。

(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发生的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。

(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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(4) 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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。

20、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。

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。

21、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。

22、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）。

23、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

报告期内，本公司未发生需要披露的其他与主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法相关的事项。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

25、前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

26、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) 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。

(2) 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。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金

额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关

现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 货物应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。服务应税收入一般纳税人按6%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，服务应税收入小规模纳税人按3%的税率计缴增值税。 |
| 营业税 | 按应税营业额的5%计缴。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的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的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

注：（1）本公司子公司广东中科天中工业物联网有限公司总部增值税税率为 6%其上海分公司、无锡分公司、深圳分公司、佛山分公司和厦门分公司增值税税率为 3%。

（2）本公司子公司广东中科天中工业物联网有限公司，除其佛山分公司外均为合并征收企业所得税，所得税率 25%，其佛山分公司所得税为核定征收，核定征收率为收入总额的 7%。

2、税收优惠及批文

（1）根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的第一条的规定，自 2010年1月1日起，本公司自行开发研制的软件产品按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据湖南省科学技术委员会、湖南省财政局、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局文件湘科高办[2012]13号文件《关于长沙海赛电装科技股份有限公司等390家企业通过2011年度高新技术企业复审的通知》和全国高新技术企业认定管理工作领导小

组办公室《关于湖南省2011年复审高新技术企业备案申请的复函》(国科火字[2012]037号), 本公司已通过2011年度高新技术企业复审, 并取得了编号为GF201143000153的高新技术企业证书证号(发证日期为2011年11月4日, 有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》(2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过)、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)规定及岳阳市地方税务局批复的企业所得税税收优惠申请, 公司2011—2013年度享受按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

(3) 根据2012年4月9日湖南省科学技术委员会、湖南省财政局、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局《关于认定湖南益源光电科技有限公司等334家企业为湖南省2011年第一二批高新技术企业的通知》(湘科高办字{2012}50号)的认定, 本公司的子公司湖南岳磁高新科技有限公司被认定为高新技术企业, 并取得了编号为GR201143000015的高新技术企业证书(发证日期为2011年9月30日, 有效期三年)。根据税法规定, 湖南岳磁高新科技有限公司2011—2013年度享受按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

子公司情况

(1) 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 | 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 |
|-----------------|-------|-----|---------|----------|--|--------|------|------------|-----------|---------------------|
| 广东中科天中工业物联网有限公司 | 控股子公司 | 东莞市 | 信息系统 | 1,000.00 | 无线通讯产品、物联网产品系统、导航系统、电子通讯产品、软件研发、生产、销售; 网络工作设计、安装服务 | 有限责任公司 | 禹玉存 | 568239217 | 600.00 | |
| 岳阳宸中创业置业有限公司 | 全资子公司 | 岳阳市 | 房地产开发销售 | 5,000.00 | 房地产开发与销售; 投资与资产管理(法律、法规或需前置审批的除外) | 有限责任公司 | 黄雄军 | 58895558-7 | 12,941.04 | |

(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 |
|-----------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|----|
| 广东中科天中工业物联网有限公司 | 60.00 | 60.00 | 是 | 258.53 | | |
| 岳阳宸中创业置业有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

2013 年 10 月 21 日，本公司第二届董事会第十三次会议决议对子公司岳阳宸中创业置业有限公司以土地使用权账面价值 119,410,400.00 元增资 4,000 万元（余额为增资溢价，作为资本公积处理）。该项增资业经湖南公众会计师事务所有限公司出具湘公会司验字（2013）第 498 号验资报告验证，出资已到位。截止本财务报表报出日，子公司岳阳宸中创业置业有限公司本次增资的工商营业执照变更事项尚在办理中。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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 | 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 |
|--------------|-------|-----|------|----------|--|------|------|------------|----------|---------------------|
| 湖南岳磁高新科技有限公司 | 控股子公司 | 岳阳市 | 制造业 | 1,000.00 | 电磁搅拌器及成套控制设备、冶金机械及成套控制设备、起重电磁铁、除铁器、永磁吸吊器、整流控制设备、电力电缆卷筒、金属结构件的制造、加工、维修；政策允许的金属材料、低压电器、电线电缆、建筑材料、装饰材料、建筑机械设备、化工原料（不含危险化学品）的销售。 | 有限责任 | 刘毅 | 78538321-5 | 1,672.80 | |

(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 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 | 注释 |
|-------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|----|
|-------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|----|

| | | | | | | |
|------------------|----------|----|---|----------|--|--|
| 湖南岳磁高新 科技有限公司 | 1,672.80 | 51 | 是 | 1,020.28 | | |
|------------------|----------|----|---|----------|--|--|

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---------|-------|--------|----------------|-------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币 金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币 金额 |
| 库存现金： | | | 62,060.91 | | | 28,785.93 |
| -人民币 | | | 62,060.91 | — | — | 28,785.93 |
| 银行存款： | | | 301,352,673.67 | | | 288,027,785.85 |
| -人民币 | | | 301,352,152.34 | — | — | 288,027,249.83 |
| -美元 | 78.52 | 6.0969 | 478.73 | 78.86 | 6.2855 | 495.68 |
| -欧元 | 5.06 | 8.4189 | 42.60 | 4.85 | 8.3176 | 40.34 |
| 其他货币资金： | | | 4,060,999.70 | | | 859,283.00 |
| -人民币 | | | 4,060,999.70 | — | — | 859,283.00 |
| 合 计 | | | 305,475,734.28 | | | 288,915,854.78 |

注：①其他货币资金系履约保函保证金，除此之外，年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

②期末货币资金中无存放在境外的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种 类 | 年末数 | 年初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 47,805,027.43 | 38,537,241.92 |
| 商业承兑汇票 | 3,672,000.00 | 750,000.00 |
| 合 计 | 51,477,027.43 | 39,287,241.92 |

(2) 期末应收票据无质押、出票人无力履约而将票据转为应收账款等情况。

(3) 年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 |
|------|------|-----|----|-----------------|----|
|------|------|-----|----|-----------------|----|

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 是否已终止确认 | 备注 |
|---------------|----------|----------|--------------|---------|----|
| 山东泰山钢铁集团有限公司 | 20130808 | 20140208 | 500,000.00 | 是 | |
| 马鞍山市威龙科工贸有限公司 | 20131210 | 20140610 | 500,000.00 | 是 | |
| 莱芜市泰山热电有限公司 | 20131127 | 20140527 | 500,000.00 | 是 | |
| 山东伟奥国际贸易有限公司 | 20131202 | 20140601 | 500,000.00 | 是 | |
| 湖北新冶钢有限公司 | 20130925 | 20140325 | 400,000.00 | 是 | |
| 合计 | | | 2,400,000.00 | | |

3、应收利息

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 定期存款利息 | 8,377,206.25 | 6,618,491.67 | 8,377,206.25 | 6,618,491.67 |
| 合计 | 8,377,206.25 | 6,618,491.67 | 8,377,206.25 | 6,618,491.67 |

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种类 | 年末数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| [组合1]按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 258,986,990.08 | 100.00 | 30,178,237.79 | 11.65 |
| 组合小计 | 258,986,990.08 | 100.00 | 30,178,237.79 | 11.65 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 258,986,990.08 | 100.00 | 30,178,237.79 | 11.65 |

(续)

| 种类 | 年初数 | | | |
|----------------------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |

| | | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| [组合1]按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 210,836,600.21 | 100.00 | 21,372,212.52 | 10.14 |
| 组合小计 | 210,836,600.21 | 100.00 | 21,372,212.52 | 10.14 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 210,836,600.21 | 100.00 | 21,372,212.52 | 10.14 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 165,181,615.36 | 63.78 | 130,417,318.03 | 61.86 |
| 1 至 2 年 | 52,741,844.83 | 20.37 | 58,898,858.11 | 27.94 |
| 2 至 3 年 | 29,199,637.04 | 11.27 | 12,004,672.22 | 5.69 |
| 3 年以上 | 11,863,892.85 | 4.58 | 9,515,751.85 | 4.51 |
| 合 计 | 258,986,990.08 | 100.00 | 210,836,600.21 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 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 | 165,181,615.36 | 63.78 | 8,259,080.78 | 130,417,318.03 | 61.86 | 6,520,865.91 |
| 1 至 2 年 | 52,741,844.83 | 20.37 | 5,274,184.48 | 58,898,858.11 | 27.94 | 5,889,885.81 |
| 2 至 3 年 | 29,199,637.04 | 11.27 | 8,759,891.12 | 12,004,672.22 | 5.69 | 3,601,401.67 |
| 3 至 4 年 | 6,100,595.35 | 2.36 | 3,050,297.60 | 7,755,141.15 | 3.68 | 3,877,570.58 |
| 4 至 5 年 | 4,642,568.80 | 1.79 | 3,714,055.04 | 1,390,610.70 | 0.66 | 1,112,488.55 |
| 5 年以上 | 1,120,728.70 | 0.43 | 1,120,728.70 | 370,000.00 | 0.17 | 370,000.00 |
| 合 计 | 258,986,990.08 | 100.00 | 30,178,237.79 | 210,836,600.21 | 100.00 | 21,372,212.52 |

(4) 本报告期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 (%) |
|--------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 江阴兴澄特种钢铁有限公司 | 非关联方 | 18,166,658.36 | 1 年以内 | 7.01 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比率 (%) |
|-----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 中冶赛迪工程技术股份有限公司 | 非关联方 | 13,781,701.50 | 1 年以内 | 5.32 |
| 河北省首钢迁安钢铁有限责任公司 | 非关联方 | 10,314,786.69 | 1-2 年 | 3.98 |
| 重庆钢铁股份有限公司 | 非关联方 | 8,296,205.00 | 1 年以内 | 3.20 |
| 安阳钢铁股份有限公司 | 非关联方 | 9,040,176.02 | 2-3 年 | 3.49 |
| 合 计 | | 59,599,527.57 | | 23.00 |

(6) 本报告期无应收关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类 | 年末数 | | | |
|--------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| [组合 1]按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 4,526,777.38 | 100.00 | 365,589.27 | 8.08 |
| 组合小计 | 4,526,777.38 | 100.00 | 365,589.27 | 8.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 4,526,777.38 | 100.00 | 365,589.27 | 8.08 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|--------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| [组合 1]按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 5,619,584.04 | 100.00 | 392,523.54 | 6.98 |
| 组合小计 | 5,619,584.04 | 100.00 | 392,523.54 | 6.98 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账 | | | | |

| | | | | |
|----------|--------------|--------|------------|------|
| 准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 5,619,584.04 | 100.00 | 392,523.54 | 6.98 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,803,914.36 | 84.03 | 4,539,372.03 | 80.78 |
| 1 至 2 年 | 431,332.01 | 9.53 | 929,714.44 | 16.54 |
| 2 至 3 年 | 175,237.43 | 3.87 | 63,960.13 | 1.14 |
| 3 年以上 | 116,293.58 | 2.57 | 86,537.44 | 1.54 |
| 合 计 | 4,526,777.38 | 100.00 | 5,619,584.04 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 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 | 3,803,914.36 | 84.03 | 190,195.72 | 4,539,372.03 | 80.78 | 228,101.04 |
| 1 至 2 年 | 431,332.01 | 9.53 | 43,133.20 | 929,714.44 | 16.54 | 92,971.44 |
| 2 至 3 年 | 175,237.43 | 3.87 | 52,571.23 | 63,960.13 | 1.14 | 19,188.04 |
| 3 至 4 年 | 63,955.14 | 1.41 | 31,977.57 | 56,556.44 | 1.01 | 28,278.22 |
| 4 至 5 年 | 23,134.44 | 0.51 | 18,507.55 | 29,981.00 | 0.53 | 23,984.80 |
| 5 年以上 | 29,204.00 | 0.65 | 29,204.00 | - | - | - |
| 合 计 | 4,526,777.38 | 100.00 | 365,589.27 | 5,619,584.04 | 100.00 | 392,523.54 |

(4) 本报告期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 (%) |
|---------------------|--------|------------|-------|-----------------|
| 重庆钢铁 (集团) 有限责任公司 | 非关联方 | 230,000.00 | 1 年以内 | 5.08 |
| 岳阳汇创信息技术有限公司 | 非关联方 | 211,223.70 | 1 年以内 | 4.67 |
| 蒋财望 | 非关联方 | 189,985.58 | 1 年以内 | 4.20 |
| 彭国强 | 非关联方 | 180,665.50 | 1 年以内 | 3.99 |
| 岳阳经济开发区医疗生育保险基金管理中心 | 非关联方 | 165,499.82 | 1 年以内 | 3.66 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------|--------|------------|----|-----------------|
| 合 计 | | 977,374.60 | | 21.60 |

(6) 本报告期其他应收关联方款项详见附注八、3

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,756,539.84 | 87.90 | 5,655,558.55 | 98.38 |
| 1 至 2 年 | 379,285.26 | 12.10 | 92,922.83 | 1.62 |
| 合 计 | 3,135,825.10 | 100.00 | 5,748,481.38 | 100.00 |

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|------------------|--------|--------------|-------|---------|
| 上海特种合金有限公司 | 非关联方 | 1,210,795.99 | 1 年以内 | 合同未履行完毕 |
| 岳阳经济技术开发区兴源铁艺经营部 | 非关联方 | 301,417.00 | 1 年以内 | 合同未履行完毕 |
| 岳阳蓝光门窗有限公司 | 非关联方 | 267,597.94 | 1 年以内 | 合同未履行完毕 |
| 余伟卫 | 非关联方 | 250,000.00 | 1 年以内 | 合同未履行完毕 |
| 岳阳石油分公司岳阳市南湖加油站 | 非关联方 | 90,227.88 | 1 年以内 | 合同未履行完毕 |
| 合 计 | | 2,120,038.81 | | |

(3) 报告期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

7、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末数 | | |
|------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 23,830,140.73 | | 23,830,140.73 |
| 在产品 | 4,759,443.13 | | 4,759,443.13 |
| 发出商品 | 43,723,517.24 | | 43,723,517.24 |
| 库存商品 | 26,400,771.50 | | 26,400,771.50 |
| 周转材料 | | | |
| 工程施工 | | | |
| 开发成本 | 120,847,199.00 | | 120,847,199.00 |

| | | | |
|------|----------------|------|----------------|
| 合 计 | 219,561,071.60 | | 219,561,071.60 |
| (续) | | | |
| 项 目 | 年初数 | | |
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 27,772,544.34 | | 27,772,544.34 |
| 在产品 | 5,633,252.20 | | 5,633,252.20 |
| 发出商品 | 30,671,140.44 | | 30,671,140.44 |
| 库存商品 | 34,983,309.41 | | 34,983,309.41 |
| 周转材料 | 270,704.00 | | 270,704.00 |
| 工程施工 | 6,761,167.80 | | 6,761,167.80 |
| 开发成本 | 1,077,443.00 | | 1,077,443.00 |
| 合 计 | 107,169,561.19 | | 107,169,561.19 |

注：年末开发成本包括土地成本 119,410,400.00 元。

(2) 本公司期末存货不存在账面价值低于可变现净值的情形，故未计提存货跌价准备。

8、长期应收款

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|---------------|-----|
| 分期收款提供劳务 | 13,409,353.89 | |
| 其中：未实现融资收益 | 2,264,566.11 | |
| 账面余额合计 | 13,409,353.89 | |
| 减：坏账准备 | | |
| 账面价值 | 13,409,353.89 | |
| 减：一年内到期部分的账面价值 | 3,003,805.58 | |
| 合 计 | 10,405,548.31 | |

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------------------|-----|---------------|------|---------------|
| 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产 | | 15,665,781.46 | | 15,665,781.46 |
| 减：投资性房地产减值准备 | | | | |
| 合 计 | | 15,665,781.46 | | 15,665,781.46 |

(2) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------|-----|---------------|------|---------------|
| 一、原值合计 | | 16,178,088.28 | | 16,178,088.28 |
| 房屋、建筑物 | | 16,178,088.28 | | 16,178,088.28 |
| 二、累计折旧和摊销合计 | | 512,306.82 | | 512,306.82 |
| 房屋、建筑物 | | 512,306.82 | | 512,306.82 |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 四、账面价值合计 | | 15,665,781.46 | | 15,665,781.46 |
| 房屋、建筑物 | | 15,665,781.46 | | 15,665,781.46 |

注：① 本年折旧和摊销额 280,690.89 元。

② 本公司年末未办妥产权证书的投资性房地产情况情况。

| 项 目 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书的时间 | 账面价值 |
|------------|------------|-------------|---------------|
| 中科新办楼及员工宿舍 | 尚未办理完结算 | 2014 年 6 月 | 15,665,781.46 |
| 合 计 | | | 15,665,781.46 |

③ 于 2013 年度内，本公司将账面价值为 15,665,781.46 元（原价：16,178,088.28 元）的部份办公楼及员工宿舍改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产。

10、固定资产

（1）固定资产情况

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 211,296,749.92 | 17,524,454.83 | 31,126,387.31 | 197,694,817.44 |
| 其中：房屋及建筑物 | 167,026,475.64 | 10,769,698.66 | 26,285,915.80 | 151,510,258.50 |
| 机器设备 | 27,865,283.92 | 3,784,623.13 | 3,794,178.88 | 27,855,728.17 |
| 运输工具 | 10,832,486.95 | 930,020.75 | 780,000.00 | 10,982,507.70 |
| 电子设备 | 3,933,908.96 | 1,370,444.76 | 165,250.91 | 5,139,102.81 |
| 其他设备 | 1,638,594.45 | 669,667.53 | 101,041.72 | 2,207,220.26 |
| 二、累计折旧 | | 本年新增 | 本年计提 | |
| 累计折旧合计 | 22,624,036.91 | 12,093,536.47 | 6,578,247.76 | 28,139,325.62 |
| 其中：房屋及建筑物 | 8,024,891.91 | 5,969,649.06 | 3,318,021.63 | 10,676,519.34 |
| 机器设备 | 7,615,578.40 | 2,387,478.70 | 2,466,316.25 | 7,536,740.85 |
| 运输工具 | 5,208,755.89 | 1,767,329.48 | 600,298.19 | 6,375,787.18 |
| 电子设备 | 1,149,816.61 | 1,662,802.61 | 97,839.34 | 2,714,779.88 |
| 其他设备 | 624,994.10 | 306,276.62 | 95,772.35 | 835,498.37 |

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-----------|----------------|------|------|----------------|
| 三、账面净值合计 | 188,672,713.01 | | | 169,555,491.82 |
| 其中：房屋及建筑物 | 159,001,583.73 | | | 140,833,739.16 |
| 机器设备 | 20,249,705.52 | | | 20,318,987.32 |
| 运输工具 | 5,623,731.06 | | | 4,606,720.52 |
| 电子设备 | 2,784,092.35 | | | 2,424,322.93 |
| 其他设备 | 1,013,600.35 | | | 1,371,721.89 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 188,672,713.01 | | | 169,555,491.82 |
| 其中：房屋及建筑物 | 159,001,583.73 | | | 140,833,739.16 |
| 机器设备 | 20,249,705.52 | | | 20,318,987.32 |
| 运输工具 | 5,623,731.06 | | | 4,606,720.52 |
| 电子设备 | 2,784,092.35 | | | 2,424,322.93 |
| 其他设备 | 1,013,600.35 | | | 1,371,721.89 |

注：本年折旧额为 12,093,536.47 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 10,769,698.66 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司子公司湖南岳磁高新科技有限公司位于岳阳经济开发区高新工业园黎家垄路房产已抵押，抵押房产账面原值为 4,145,581.60 元、净值为 2,650,236.03 元。

(3) 本公司年末无暂时闲置的固定资产。

(4) 本公司年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司年末无持有待售的固定资产。

(7) 本公司年末未办妥产权证书的固定资产情况。

| 项 目 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书的时间 | 账面价值 |
|----------|------------|-------------|----------------|
| 中科新办楼及厂房 | 尚未办理完结算 | 2014 年 6 月 | 138,462,642.25 |
| 合 计 | | | 138,462,642.25 |

(8) 期末，本公司对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值迹象，故未计

提减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----------------------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 园区配套工程(围墙、道路、绿化、广场等) | | | | 6,140,078.81 | | 6,140,078.81 |
| 合 计 | | | | 6,140,078.81 | | 6,140,078.81 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 年初数 | 本年增加数 | 本年转入固定资产数 | 其他减少数 | 年末数 |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|-----|
| 园区配套工程(围墙、道路、绿化、广场等) | 11,000,000.00 | 6,140,078.81 | 4,629,619.85 | 10,769,698.66 | | |
| 合 计 | 11,000,000.00 | 6,140,078.81 | 4,629,619.85 | 10,769,698.66 | | |

(续)

| 工程名称 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 工程投入占预算的比例(%) | 工程进度 | 资金来源 |
|----------------------|-----------|--------------|-------------|---------------|--------|------|
| 园区配套工程(围墙、道路、绿化、广场等) | | | | 97.91 | 100.00 | 其他来源 |
| 合 计 | | | | | | |

(3) 期末，本公司对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 73,711,463.27 | 9,829.06 | 4,986,844.29 | 68,734,448.04 |
| 土地使用权 | 53,774,090.91 | | 4,986,844.29 | 48,787,246.62 |
| 专利权 | 19,707,387.23 | | | 19,707,387.23 |
| 其他 | 229,985.13 | 9,829.06 | | 239,814.19 |
| 二、累计摊销合计 | 7,433,151.86 | 3,320,170.79 | 806,681.06 | 9,946,641.59 |
| 土地使用权 | 3,184,362.61 | 985,875.71 | 806,681.06 | 3,363,557.26 |
| 专利权 | 4,112,217.30 | 2,287,642.80 | | 6,399,860.10 |
| 其他 | 136,571.95 | 46,652.28 | | 183,224.23 |

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 66,278,311.41 | | | 58,787,806.45 |
| 土地使用权 | 50,589,728.30 | | | 45,423,689.36 |
| 专利权 | 15,595,169.93 | | | 13,307,527.13 |
| 其他 | 93,413.18 | | | 56,589.96 |

注：① 本年摊销金额为 3,320,170.79 元。

②截止 2012 年 12 月 31 日，本公司子公司湖南岳磁高新科技有限公司位于岳阳经济开发区高新工业园黎家垄土地使用权资产已抵押，作为该公司 900 万元的短期借款的抵押物，抵押土地使用权资产账面原值 1,148,565.00 元、净值为 993,545.73 元。

(2) 开发项目支出

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末数 |
|------------------------|-----|--------------|--------------|---------|-----|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 50t 以上中间包电磁感应加热装置 | | 2,484,080.36 | 2,484,080.36 | | |
| 磁悬浮列车关键设备低速混合电磁铁装置 | | 2,164,331.55 | 2,164,331.55 | | |
| 多极宽板坯结晶器电磁冲刷与搅拌装置 | | 1,743,154.46 | 1,743,154.46 | | |
| 方圆坯末端电磁搅拌的改型 | | 1,936,838.30 | 1,936,838.30 | | |
| 特厚（≥600）板坯连铸高推力电磁搅拌辊系统 | | 968,419.15 | 968,419.15 | | |
| 中间包电磁感应恒温精炼系统的单元箱热备方案 | | 2,398,306.91 | 2,398,306.91 | | |
| 两相正交电流相序切换功能 | | 1,027,845.82 | 1,027,845.82 | | |
| 巨型坯用连铸电磁搅拌器 | | 1,355,786.81 | 1,355,786.81 | | |
| 矿用隔爆型电磁/永磁除铁器 | | 197,923.02 | 197,923.02 | | |
| 双磁电揽 | | 301,601.97 | 301,601.97 | | |
| 节环电磁装置 | | 653,024.64 | 653,024.64 | | |
| 排泄物消毒器 | | 221,454.08 | 221,454.08 | | |
| 污水处理磁力设备 | | 288,810.68 | 288,810.68 | | |
| 其他 | | 826,553.80 | 826,553.80 | | |

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末数 |
|-----|-----|---------------|---------------|---------|-----|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 合 计 | | 16,568,131.55 | 16,568,131.55 | | |

13、商誉

(1) 商誉明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 年末减值准备 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 湖南岳磁高新科技有限公司 | 6,204,578.02 | | | 6,204,578.02 | |
| 合 计 | 6,204,578.02 | | | 6,204,578.02 | |

注：期末商誉系本公司原收购湖南岳磁高新科技有限公司 51% 股权所形成。

(2) 期末，本公司对商誉进行减值测试，未发现商誉存在减值，故未计提减值准备。

14、长期待摊费用

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末数 | 其他减少的原因 |
|------|------------|------|-----------|------|------------|---------|
| 房屋装修 | 365,200.00 | | 45,650.04 | | 319,549.96 | |
| 合 计 | 365,200.00 | | 45,650.04 | | 319,549.96 | |

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 | 4,600,482.17 | 30,543,827.06 | 3,283,182.66 | 21,764,736.06 |
| 工会经费 | | | 22,377.08 | 149,180.53 |
| 抵销内部未实现利润 | 60,444.59 | 402,963.93 | 30,135.36 | 200,902.40 |
| 可抵扣亏损 | 999,729.08 | 4,167,651.23 | 1,042,937.37 | 4,171,749.48 |
| 合 计 | 5,660,655.84 | 35,114,442.22 | 4,378,632.47 | 26,286,568.47 |

(2) 未确认的递延所得税资产

本公司无未确认的递延所得税资产。

16、资产减值准备明细

| 项 目 | 年初数 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末数 |
|------|---------------|--------------|------|------------|---------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | |
| 坏账准备 | 21,764,736.06 | 8,885,861.00 | | 106,770.00 | 30,543,827.06 |
| 合 计 | 21,764,736.06 | 8,885,861.00 | | 106,770.00 | 30,543,827.06 |

17、其他非流动资产

| 项 目 | 内 容 | 年末数 | 年初数 |
|---------|----------------|-----|---------------|
| 八字门土地项目 | 付岳阳市财政局土地投标保证金 | | 67,000,000.00 |
| 合 计 | | | 67,000,000.00 |

18、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末数 | 受限制的原因 |
|----------------------|--------------|----------|
| 用于担保的资产小计: | | |
| 岳市国用(2007)第 K049 号土地 | 993,545.73 | 用于短期借款抵押 |
| 岳阳楼区字第 167198 号房产 | 438,298.63 | 用于短期借款抵押 |
| 岳阳楼区字第 167199 号房产 | 693,642.82 | 用于短期借款抵押 |
| 岳阳楼区字第 167200 号房产 | 1,518,294.58 | 用于短期借款抵押 |
| 合 计 | 3,643,781.76 | |

19、短期借款

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合 计 | 59,000,000.00 | 39,000,000.00 |

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注七、10 及 12。

20、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 56,020,136.06 | 61,513,324.46 |
| 1-2 年 | 19,981,094.35 | 4,645,351.35 |
| 2-3 年 | 1,706,181.17 | 302,010.81 |
| 3 年以上 | 1,407,741.21 | 1,348,487.24 |
| 合 计 | 79,115,152.79 | 67,809,173.86 |

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|----------------|------------|--------|----------|
| 岳阳云水变压器有限公司 | 806,131.62 | 正常采购欠款 | 否 |
| 陕西亿达凯来工贸有限公司 | 384,375.30 | 正常采购欠款 | 否 |
| 深圳市安品有机硅材料有限公司 | 363,241.03 | 正常采购欠款 | 否 |

| | | | |
|--------------|--------------|--------|---|
| 深圳市翌日科技有限公司 | 341,250.00 | 正常采购欠款 | 否 |
| 岳阳泰发金属物贸有限公司 | 302,821.57 | 正常采购欠款 | 否 |
| 合 计 | 2,197,819.52 | | |

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 16,719,792.68 | 19,147,207.60 |
| 1-2 年 | 3,547,831.60 | 3,260,348.55 |
| 2-3 年 | 1,402,539.90 | 192,465.00 |
| 3 年以上 | 894,237.00 | 727,722.00 |
| 合 计 | 22,564,401.18 | 23,327,743.15 |

(2) 报告期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情况

(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 |
|----------------|--------------|--------|
| 巴林右旗巨源矿业有限责任公司 | 800,000.00 | 项目尚未完成 |
| 山西中阳钢铁有限公司 | 500,000.00 | 项目尚未完成 |
| 山东广富集团有限公司 | 480,000.00 | 项目尚未完成 |
| 江苏成日钢铁有限公司 | 386,955.00 | 项目尚未完成 |
| 苏州苏信铸钢有限公司 | 306,000.00 | 项目尚未完成 |
| 合 计 | 2,472,955.00 | |

22、应付职工薪酬

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,173,564.03 | 27,372,985.93 | 25,675,899.56 | 3,870,650.40 |
| 二、职工福利费 | | 1,845,048.44 | 1,845,048.44 | |
| 三、社会保险费 | 228,655.33 | 4,749,705.50 | 3,961,518.93 | 1,016,841.90 |
| 其中:1.医疗保险费 | 61,771.99 | 1,068,132.33 | 957,741.64 | 172,162.68 |
| 2.基本养老保险费 | 34,437.11 | 3,107,912.82 | 2,464,906.23 | 677,443.70 |
| 3. 失业保险费 | 94,699.40 | 279,895.00 | 235,921.90 | 138,672.50 |
| 4.工伤保险 | 34,841.29 | 214,035.35 | 229,750.46 | 19,126.18 |
| 5.生育保险 | 2,905.54 | 79,730.00 | 73,198.70 | 9,436.84 |
| 四、住房公积金 | 110,850.00 | 915,515.00 | 865,995.00 | 160,370.00 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 104,017.62 | 303,750.08 | 407,767.70 | - |
| 合 计 | 2,617,086.98 | 35,187,004.95 | 32,756,229.63 | 5,047,862.30 |

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的工资金额。

23、应交税费

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 3,987,688.66 | 625,937.83 |
| 营业税 | 510,091.16 | 340,029.38 |
| 企业所得税 | 7,367,350.00 | 1,212,349.05 |
| 个人所得税 | 47,363.36 | 2,378,048.35 |
| 城市维护建设税 | 265,260.45 | 271,467.28 |
| 教育费附加 | 176,853.40 | 192,675.76 |
| 土地使用税 | -76,767.20 | 354,811.26 |
| 房产税 | 883,506.16 | 523,724.68 |
| 其他 | 157,087.19 | 207,819.07 |
| 合 计 | 13,318,433.18 | 6,106,862.66 |

24、应付利息

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 63,466.69 | 34,966.67 |
| 合 计 | 63,466.69 | 34,966.67 |

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|------|--------------|---------------|
| 员工往来 | 6,600,866.60 | 7,435,516.25 |
| 企业借款 | | 10,000,000.00 |
| 其他往来 | 1,284,621.92 | 2,308,269.70 |
| 合 计 | 7,885,488.52 | 19,743,785.95 |

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

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

| 债权人名称 | 年末数 | 性质或内容 |
|-------|--------------|-------|
| 张霞 | 2,059,777.37 | 员工往来 |
| 刘炆 | 1,280,488.50 | 员工往来 |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 3,340,265.87 |
|----|--------------|

26、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 其他 | 30,980,000.00 | 30,980,000.00 |
| 合 计 | 30,980,000.00 | 30,980,000.00 |

(2) 金额前五名长期应付款情况

| 单 位 | 期限 | 初始金额 | 利率 (%) | 应计利息 | 年末余额 | 借款条件 |
|-------------------|-----|---------------|--------|------|---------------|------|
| 岳阳经济开发区开发建设投资有限公司 | 5 年 | 30,980,000.00 | | | 30,980,000.00 | 注 1 |
| 合 计 | | 30,980,000.00 | | | 30,980,000.00 | |

注：为支持公司的发展，岳阳经济开发区开发建设投资有限公司借款 3,098.00 万元给本公司，约定以公司 2012 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日所缴地方税收留存部分偿还，如果不足，再以现金偿还。借款期限内不计息，若逾期还款，则按银行同期贷款利率 3 倍的标准计息。截止 2013 年 12 月 31 日，当地政府尚未对公司所缴地方税收留存部分偿还岳阳经济开发区开发建设投资有限公司借款的金额进行批复。

27、专项应付款

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 备注 |
|-------------|-----|--------------|------|--------------|----|
| 国家磁力检测及试验中心 | | 2,108,514.00 | | 2,108,514.00 | |
| 合 计 | | 2,108,514.00 | | 2,108,514.00 | |

根据岳阳市政府相关会议纪要，本公司为岳阳市政府代建磁电检测中心及代购部分磁电检测设备。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司代购代建支出 2,641,486.00 元，政府为此拨付款项 4,750,000.00 元，尚结余拨款 2,108,514.00 元。

28、其他非流动负债

| 项 目 | 内容 | 年末数 | 年初数 |
|------|------------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 与资产相关的政府补助 | 22,566,522.10 | 18,061,257.40 |
| 递延收益 | 与收益相关的政府补助 | | 172,735.54 |
| 合 计 | | 22,566,522.10 | 18,233,992.94 |

其中，递延收益明细如下：

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 |
|------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | | | | | |
| 节能高压变频生产项目 | 4,408,333.33 | | 460,000.00 | | 3,948,333.33 |

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增 补助金额 | 本年计入营业 外收入金额 | 其他 变动 | 年末 余额 |
|------------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|---------------|
| 板坯连铸用高推力电磁搅拌辊 成套系统产业化升级项目 | 9,819,444.45 | | 673,333.33 | | 9,146,111.12 |
| 公共租赁住房建设配套建设项 目 | 2,990,000.00 | | 59,800.00 | | 2,930,200.00 |
| 电气节能技术与装备产业化升 级项目 | | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 |
| 双磁极电磁搅拌成套装置 | 843,479.62 | | 301,601.97 | | 541,877.65 |
| 与收益相关的政府补助 | | | | | |
| 矿用隔爆型强磁节能型磁选装 置产业化 | 172,735.54 | | 172,735.54 | | |
| 合计 | 18,233,992.94 | 6,000,000.00 | 1,667,470.84 | | 22,566,522.10 |

29、股本

| 项目 | 年初数 | | 本年增减变动 (+ -) | | | | | 年末数 | |
|-----------------------|------------|-----------|--------------|----|------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 (%) |
| 一、有限售条 件股份 | | | | | | | | | |
| 1.国家持股 | | | | | | | | | |
| 2.国有法人持 股 | | | | | | | | | |
| 3.其他内资持 股 | 60,040,980 | 50.07 | | | 23,338,083 | -14,644,433 | 8,693,650 | 68,734,630 | 38.21 |
| 其中：境内法 人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人 持股 | 60,040,980 | 50.07 | | | 23,338,083 | -14,644,433 | 8,693,650 | 68,734,630 | 38.21 |
| 4.外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法 人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人 持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股 份合计 | 60,040,980 | 50.07 | | | 23,338,083 | -14,644,433 | 8,693,650 | 68,734,630 | 38.21 |
| 二、无限售条 件股份 | | | | | | | | | |

| 项目 | 年初数 | | 本年增减变动 (+ -) | | | | | 年末数 | |
|------------|-------------|--------|--------------|----|------------|------------|------------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 (%) |
| 1.人民币普通股 | 59,884,020 | 49.93 | | | 36,624,417 | 14,644,433 | 51,268,850 | 111,152,870 | 61.79 |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3.境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件股份合计 | 59,884,020 | 49.93 | | | 36,624,417 | 14,644,433 | 51,268,850 | 111,152,870 | 61.79 |
| 三、股份总数 | 119,925,000 | 100.00 | | | 59,962,500 | | 59,962,500 | 179,887,500 | 100.00 |

注：根据本公司 2013 年 5 月 10 日的 2012 年度股东大会决议，以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 119,925,000 股为基数，以资本公积金向股东每 10 股转增 5 股，合计转增 59,962,500 股，实施后公司股本为 179,887,500 股。上述转增股本业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2013]第 90830001 号验资报告验证。

30、资本公积

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价 | 488,520,048.17 | | 59,962,500.00 | 428,557,548.17 |
| 其中：投资者投入的资本 | 488,520,048.17 | | 59,962,500.00 | 428,557,548.17 |
| 合计 | 488,520,048.17 | | 59,962,500.00 | 428,557,548.17 |

注：本年减少为资本公积转增股本所致，具体见本附注七、29。

31、专项储备

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 安全生产费 | 271,092.22 | 1,248,870.43 | 1,459,048.85 | 60,913.80 |
| 合计 | 271,092.22 | 1,248,870.43 | 1,459,048.85 | 60,913.80 |

32、盈余公积

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,197,930.35 | 7,215,860.22 | | 28,413,790.57 |
| 合计 | 21,197,930.35 | 7,215,860.22 | | 28,413,790.57 |

注：根据公司法及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

33、未分配利润

| 项 目 | 本年数 | 上年数 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上年未分配利润 | 132,071,647.69 | 123,826,389.76 | |
| 年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 132,071,647.69 | 123,826,389.76 | |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 71,627,808.23 | 35,903,720.89 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,215,860.22 | 3,673,462.96 | |
| 应付普通股股利 | | 23,985,000.00 | |
| 年末未分配利润 | 196,483,595.70 | 132,071,647.69 | |

34、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 253,561,431.56 | 220,664,310.49 |
| 其他业务收入 | 2,164,721.11 | 1,207,779.07 |
| 营业收入合计 | 255,726,152.67 | 221,872,089.56 |
| 主营业务成本 | 145,447,531.20 | 134,485,534.47 |
| 其他业务成本 | 339,863.96 | 246,393.20 |
| 营业成本合计 | 145,787,395.16 | 134,731,927.67 |

（2）主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 机械制造 | 242,368,081.76 | 137,603,476.53 | 207,490,874.86 | 126,647,090.91 |
| 物联网 | 7,199,433.89 | 3,239,524.07 | 8,609,320.95 | 3,675,453.37 |
| 工程建造 | 7,213,484.35 | 6,422,037.50 | 6,761,167.80 | 6,021,038.75 |
| 小 计 | 256,781,000.00 | 147,265,038.10 | 222,861,363.61 | 136,343,583.03 |
| 减：内部抵销数 | 3,219,568.44 | 1,817,506.90 | 2,197,053.12 | 1,858,048.56 |
| 合 计 | 253,561,431.56 | 145,447,531.20 | 220,664,310.49 | 134,485,534.47 |

（3）主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 连铸 EMS | 182,229,807.23 | 99,500,887.31 | 146,849,752.37 | 84,186,596.00 |
| 起重磁力设备 | 30,436,678.63 | 22,880,800.44 | 44,432,520.50 | 32,825,608.43 |

| 产品名称 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工程建设 | 7,213,484.35 | 6,422,037.50 | 6,761,167.80 | 6,021,038.75 |
| 中间包 | 19,487,179.48 | 7,423,702.66 | | |
| 其他 | 17,413,850.31 | 11,037,610.19 | 24,817,922.94 | 13,310,339.85 |
| 小计 | 256,781,000.00 | 147,265,038.10 | 222,861,363.61 | 136,343,583.03 |
| 减：内部抵销数 | 3,219,568.44 | 1,817,506.90 | 2,197,053.12 | 1,858,048.56 |
| 合计 | 253,561,431.56 | 145,447,531.20 | 220,664,310.49 | 134,485,534.47 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华北区 | 70,102,874.38 | 40,415,892.71 | 85,508,020.85 | 47,395,101.42 |
| 华东区 | 92,437,496.13 | 50,449,482.40 | 54,976,351.32 | 39,224,068.82 |
| 华南区 | 46,883,087.49 | 29,266,613.34 | 42,967,140.99 | 25,951,000.02 |
| 西南区 | 19,559,822.10 | 10,467,678.06 | 15,516,448.59 | 7,844,104.58 |
| 西北区 | 15,027,656.39 | 8,662,076.16 | 7,558,863.70 | 4,847,685.04 |
| 东北区 | 10,664,787.65 | 6,916,482.22 | 12,870,058.22 | 9,511,027.39 |
| 海外区 | 2,105,275.86 | 1,086,813.20 | 3,464,479.94 | 1,570,595.76 |
| 小计 | 256,781,000.00 | 147,265,038.10 | 222,861,363.61 | 136,343,583.03 |
| 减：内部抵销数 | 3,219,568.44 | 1,817,506.90 | 2,197,053.12 | 1,858,048.56 |
| 合计 | 253,561,431.56 | 145,447,531.20 | 220,664,310.49 | 134,485,534.47 |

(5) 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 (%) |
|--------|---------------|----------------|
| 2013 年 | 69,328,323.93 | 27.11 |
| 2012 年 | 40,261,063.73 | 18.15 |

35、营业税金及附加

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 516,921.72 | 607,542.50 |
| 城市维护建设税 | 1,331,904.93 | 596,119.42 |
| 教育费附加 | 936,580.46 | 418,477.90 |
| 其他 | 191,162.99 | 16,310.41 |
| 合计 | 2,976,570.10 | 1,638,450.23 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 5,994,158.54 | 5,798,467.66 |
| 运输费 | 4,550,416.80 | 5,687,213.49 |
| 工资及福利 | 5,383,078.21 | 5,871,114.60 |
| 售后服务费 | 3,635,732.36 | 3,286,075.00 |
| 业务招待费 | 1,509,651.05 | 2,578,269.08 |
| 汽车费用 | 620,044.60 | 854,368.49 |
| 办公费用 | 690,495.40 | 1,039,064.13 |
| 广告费 | 116,900.00 | 504,259.00 |
| 劳动保险费 | 733,921.72 | 649,203.23 |
| 会务费 | 16,127.94 | 220,304.00 |
| 其他 | 1,092,289.61 | 362,507.19 |
| 合 计 | 24,342,816.23 | 26,850,845.87 |

37、管理费用

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 5,270,142.47 | 3,918,944.91 |
| 无形资产摊销 | 2,592,779.34 | 2,905,924.43 |
| 折旧费 | 3,740,213.16 | 2,653,284.51 |
| 税金 | 2,387,806.68 | 1,091,971.09 |
| 办公费 | 2,292,058.41 | 3,301,710.87 |
| 研发费用 | 16,568,131.55 | 13,508,823.79 |
| 顾问费 | 606,113.20 | 874,339.62 |
| 招待费 | 607,381.75 | 979,528.65 |
| 劳动保险费 | 913,854.16 | 567,676.23 |
| 董事会费 | 751,206.87 | 742,126.47 |
| 其他 | 3,503,937.29 | 3,331,299.60 |
| 合 计 | 39,233,624.88 | 33,875,630.17 |

38、财务费用

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 3,611,592.66 | 2,288,568.14 |
| 减：利息收入 | 8,062,324.09 | 10,676,589.29 |
| 汇兑损益 | 53,742.39 | 9,786.92 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 其他 | 1,153,267.85 | 925,404.08 |
| 合 计 | -3,243,721.19 | -7,452,830.15 |

39、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 8,885,861.00 | 3,264,277.04 |
| 合 计 | 8,885,861.00 | 3,264,277.04 |

40、营业外收入

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 38,657,822.33 | | 38,657,822.33 |
| 其中：固定资产(无形资产)处置损失 | 38,657,822.33 | | 38,657,822.33 |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 7,530,920.14 | 12,203,050.33 | 3,642,618.84 |
| 其他 | 78,428.22 | 100,803.00 | 78,428.22 |
| 合 计 | 46,267,170.69 | 12,303,853.33 | 42,378,869.39 |

注：2013 年 1 月 24 日，本公司与岳阳市经济开发区开发建设投资有限公司（以下简称“开建投”）签署了《收回土地使用权补偿协议》，协议约定由开建投收购本公司位于岳阳市经济开发区八字门的两宗国有土地使用权及地上建筑物、附着物，收购总价为 5,373 万元，本公司因处置该宗土地及地上建筑物、附着物取得收益 38,588,062.61 元。

其中，政府补助明细：

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| 先征后返增值税 | 3,888,301.30 | 2,738,651.81 | 按国发【2011】4号、财税【2011】100号文件精神补返 |
| 岳市财科技补助 | | 6,000,000.00 | 湘财企指【2012】45号 |
| 先进企业奖励 | | 40,000.00 | 零星补贴 |
| 劳动局三金补贴 | 125,448.00 | 549,262.68 | 收岳阳市开发区财政补贴 |
| 承接产业转移加工贸易企业技改项目补助款 | | 10,000.00 | 岳经开财企指【2012】7号 |
| 促进企业上市奖奖金 | | 306,000.00 | 岳市财预指【2012】1号 |
| 2011年下半年承接产业转移发展加工贸易款 | | 4,000.00 | 零星补贴 |
| 2012年知识产权事务专项补助经费 | | 90,000.00 | 岳经开财教指【2012】17号 |
| 湖南省知识产权局专利资助 | | 5,800.00 | 省财政补贴 |

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 递延收益结转补贴 | 1,667,470.84 | 1,528,335.84 | 递延收益结转 |
| 2012 年专利支助金及财政拨款 | | 304,600.00 | 2012 年专利支助金及财政拨款 |
| 财源建设贴息 | | 76,000.00 | 岳市财信函(2009)2 号 |
| 重大科技成果转化项目补助 | 1,500,000.00 | | 岳阳市财政库湘财企指[2012]155 号 |
| 企业技术改造项目补助资金 | 100,000.00 | | 湘财企指【2013】78 号 |
| 财政拨款国家知识产权战略 | 50,000.00 | 50,000.00 | 岳阳市财政补贴 |
| 收财政中小企业发展专项拨款 | 50,000.00 | 490,000.00 | 岳阳市财政补贴 |
| 收劳动就业服务中心 2012 年岗位补贴款 | 61,000.00 | | 岳阳市财政补贴 |
| 收经济开发区建设局款 | 10,000.00 | | 零星补贴 |
| 收开发区奖励款 | 30,000.00 | | 零星补贴 |
| 收电视节能补贴款 | 23,700.00 | | 零星补贴 |
| 收到其他财政补贴 | 25,000.00 | 10,400.00 | 零星补贴 |
| 合 计 | 7,530,920.14 | 12,203,050.33 | |

41、营业外支出

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 30,844.81 | 25,482.50 | 30,844.81 |
| 其中：固定资产处置损失 | 30,844.81 | 25,482.50 | 30,844.81 |
| 债务重组损失 | | 227,147.50 | |
| 对外捐赠支出 | 215,500.00 | 212,000.00 | 215,500.00 |
| 其他 | 346,336.74 | 66,946.47 | 346,336.74 |
| 合 计 | 592,681.55 | 531,576.47 | 592,681.55 |

42、所得税费用

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 13,674,168.64 | 5,771,372.17 |
| 递延所得税调整 | -1,282,023.37 | -942,650.90 |
| 合 计 | 12,392,145.27 | 4,828,721.27 |

43、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一

一般为股票发行日)起计算确定。

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

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

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

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.40 | 0.40 | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.20 | 0.20 | 0.16 | 0.16 |

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时,归属于普通股股东的当期净利润为:

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 71,627,808.23 | 35,903,720.89 |
| 其中: 归属于持续经营的净利润 | 71,627,808.23 | 35,903,720.89 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 36,254,113.05 | 29,060,938.83 |
| 其中: 归属于持续经营的净利润 | 36,254,113.05 | 29,060,938.83 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |

② 计算基本每股收益时,分母为发行在外普通股加权平均数,计算过程如下:

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 年初发行在外的普通股股数 | 119,925,000.00 | 119,925,000.00 |
| 加: 本年发行的普通股加权数 | 59,962,500.00 | 59,962,500.00 |

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 减：本年回购的普通股加权数 | | |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 179,887,500.00 | 179,887,500.00 |

于资产负债表日到本财务报表批准报出日期间内本公司未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 9,821,038.67 | 10,355,852.27 |
| 政府补助收入 | 7,975,148.00 | 10,674,714.49 |
| 往来款及其他 | 3,521,376.06 | 8,783,133.85 |
| 合 计 | 21,317,562.73 | 29,813,700.61 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 管理费用及销售费用 | 35,335,651.45 | 33,109,204.44 |
| 履约保证金 | 4,029,999.70 | 859,283.00 |
| 往来款及其他 | 3,807,298.11 | 1,071,415.09 |
| 合 计 | 43,172,949.26 | 35,039,902.53 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------|-------|---------------|
| 土地保证金 | | 67,000,000.00 |
| 合 计 | | 67,000,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------|--------------|------------|
| 支付贷款费用 | 180,000.00 | 136,622.00 |
| 支付股利费用 | | 31,616.52 |
| 偿还员工借款 | 995,000.00 | |
| 合 计 | 1,175,000.00 | 168,238.52 |

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 71,025,950.36 | 35,907,344.32 |

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 加：资产减值准备 | 8,885,861.00 | 3,264,277.04 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 12,374,227.36 | 6,819,317.40 |
| 无形资产摊销 | 3,320,170.79 | 3,633,311.88 |
| 长期待摊费用摊销 | 45,650.04 | 45,650.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -38,626,977.52 | 25,482.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,665,335.05 | 2,288,568.14 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,282,023.37 | -942,650.90 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 7,018,889.59 | -27,639,052.09 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -63,080,628.11 | -71,006,901.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 10,967,841.67 | 80,385,599.84 |
| 其他 | | 1,983.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,314,296.86 | 32,782,930.20 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 301,414,734.58 | 288,056,571.78 |
| 减：现金的年初余额 | 288,056,571.78 | 413,556,367.30 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 13,358,162.80 | -125,499,795.52 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| ① 现金 | 301,414,734.58 | 288,056,571.78 |
| 其中：库存现金 | 62,060.91 | 28,785.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 301,352,673.67 | 288,027,785.85 |

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| ②现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| ③年末现金及现金等价物余额 | | |
| | 301,414,734.58 | 288,056,571.78 |

注：现金的年末余额不包含存放在银行的履约保函保证金 4,060,999.70 元。

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注六、子公司情况。

2、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------|--------|--------|
| 黄雄军 | 股东、董秘 | |

3、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

单位：万元

| 项目名称 | 年末数 | | 年初数 | |
|--------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 黄雄军 | | | 7.14 | 0.11 |
| 合 计 | | | 7.14 | 0.11 |

(2) 关联方应付、预收款项

单位：万元

| 项目名称 | 年末数 | 年初数 |
|--------|------|-----|
| 其他应付款： | | |
| 黄雄军 | 0.28 | |
| 合 计 | 0.28 | |

九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配预案

经本公司 2014 年 3 月 11 日第二届董事会第十四次会议决议,《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》:以公司 2013 年 12 月 31 日的总股本 179,887,500 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元(含税),合计派发现金 35,977,500.00 元,其余未分配利润结转下年。同时,以公司 2013 年 12 月 31 日的总股本 179,887,500 股为基数,以资本公积金向股东每 10 股转增 3 股,合计转增 53,966,250 股,实施后公司股本将达到 233,853,750 股。本次利润分配预案尚需提交公司 2013 年度股东大会审议。

(二) 拟执行新的会计政策

2014 年初,财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 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)》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》,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。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则,并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

①《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。

②《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。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

十二、其他重要事项说明

1、2013 年 10 月 21 日，本公司第二届董事会第十三次会议决议以土地使用权对子公司岳阳宸中创业置业有限公司进行增资（见本附注六）。截止本财务报表报出日，子公司岳阳宸中创业置业有限公司本次增资的工商营业执照变更尚在办理中。

2、本公司子公司广东中科天中工业物联网有限公司下设广东本部、上海分公司、武汉分公司、无锡分公司、温州分公司、湖南分公司、厦门分公司，深圳分公司、佛山分公司，各分公司独立进行财务核算。其中上海分公司、武汉分公司、无锡分公司、温州分公司、湖南分公司、厦门分公司实行承包经营，承包期间实行独立核算、自负盈亏、自主经营、自主用工。承包经营的分公司财务、经营情况未纳入本报表范围。

3、2013 年 12 月 17 日，本公司与国家卫星定位系统工程技术研究中心签订了《战略合作框架协议》。协议主要内容为双方就北斗产品在智能交通、平安城市等行业中的应用展开全面合作。本公司负责项目的市场开拓及宣传，提升双方的市场影响力。对方为本公司提供有偿北斗产品发展规划服务；负责按双方拟定的项目内容，完成项目开发任务，并按双方约定的时间、数量、质量和要求向本公司提供产品；负责对本公司进行终端用户的相关培训，必要时进行现场技术指导；协议有效期为三年，由于该协议属框

架性协议，短期内不会对本公司的经营效益产生实质性影响。从长期看，通过该协议的实施，将提升本公司在物联网领域的技术实力和研发能力，加快本公司在物联网领域内的市场拓展，对本公司的经营产生积极影响。

除上述事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十三、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 | 年末数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| [组合 1]按账龄计提坏账准备的应收账款 | 228,624,067.90 | 100.00 | 26,045,722.14 | 11.39 |
| 组合小计 | 228,624,067.90 | 100.00 | 26,045,722.14 | 11.39 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 228,624,067.90 | 100.00 | 26,045,722.14 | 11.39 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| [组合 1]按账龄计提坏账准备的应收账款 | 183,727,811.83 | 100.00 | 18,241,975.10 | 9.93 |
| 组合小计 | 183,727,811.83 | 100.00 | 18,241,975.10 | 9.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 183,727,811.83 | 100.00 | 18,241,975.10 | 9.93 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 147,037,000.83 | 64.31 | 112,333,657.40 | 61.14 |
| 1 至 2 年 | 45,619,950.47 | 19.95 | 53,303,408.86 | 29.01 |
| 2 至 3 年 | 26,114,831.25 | 11.42 | 10,449,082.22 | 5.69 |
| 3 年以上 | 9,852,285.35 | 4.32 | 7,641,663.35 | 4.16 |
| 合 计 | 228,624,067.90 | 100.00 | 183,727,811.83 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 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 | 147,037,000.83 | 64.31 | 7,351,850.04 | 112,333,657.40 | 61.14 | 5,616,682.87 |
| 1 至 2 年 | 45,619,950.47 | 19.95 | 4,561,995.05 | 53,303,408.86 | 29.01 | 5,330,340.88 |
| 2 至 3 年 | 26,114,831.25 | 11.42 | 7,834,449.38 | 10,449,082.22 | 5.69 | 3,134,724.67 |
| 3 至 4 年 | 5,468,435.35 | 2.39 | 2,734,217.60 | 6,757,013.35 | 3.68 | 3,378,506.68 |
| 4 至 5 年 | 4,103,200.00 | 1.79 | 3,282,560.00 | 514,650.00 | 0.28 | 411,720.00 |
| 5 年以上 | 280,650.00 | 0.14 | 280,650.00 | 370,000.00 | 0.20 | 370,000.00 |
| 合 计 | 228,624,067.90 | 100.00 | 26,045,722.14 | 183,727,811.83 | 100.00 | 18,241,975.10 |

(4) 本报告期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

(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 (%) |
|-----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 江阴兴澄特种钢铁有限公司 | 客户 | 18,166,658.36 | 1 年以内 | 7.95 |
| 中冶赛迪工程技术股份有限公司 | 客户 | 13,781,701.50 | 1 年以内 | 6.03 |
| 河北省首钢迁安钢铁有限责任公司 | 客户 | 10,314,786.69 | 2 年以内 | 4.51 |
| 安阳钢铁股份有限公司 | 客户 | 9,040,176.02 | 3 年以内 | 3.95 |
| 重庆钢铁股份有限公司 | 客户 | 8,296,205.00 | 1 年以内 | 3.63 |
| 合 计 | | 59,599,527.57 | | 26.07 |

(8) 本报告期无应收关联方款项

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类 | 年末数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| [组合 1] 按账龄计提坏账准备的其他应收账款 | 2,629,578.26 | 100.00 | 156,230.04 | 5.94 |
| [组合 2]合并范围内关联方 | | | | |
| 组合小计 | 2,629,578.26 | 100.00 | 156,230.04 | 5.94 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 2,629,578.26 | 100.00 | 156,230.04 | 5.94 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| [组合 1] 按账龄计提坏账准备的其他应收账款 | 3,168,903.03 | 99.29 | 173,312.43 | 5.47 |
| [组合 2]合并范围内关联方 | 22,648.90 | 0.71 | | |
| 组合小计 | 3,191,551.93 | 100.00 | 173,312.43 | 5.43 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 3,191,551.93 | 100.00 | 173,312.43 | 5.43 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,406,575.60 | 91.52 | 2,928,875.22 | 91.77 |
| 1 至 2 年 | 157,997.71 | 6.01 | 259,671.72 | 8.14 |

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 62,004.95 | 2.36 | 3,004.99 | 0.09 |
| 3 年以上 | 3,000.00 | 0.11 | | |
| 合 计 | 2,629,578.26 | 100.00 | 3,191,551.93 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 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 | 2,406,575.60 | 91.52 | 120,328.78 | 2,906,226.32 | 91.71 | 146,443.76 |
| 1 至 2 年 | 157,997.71 | 6.01 | 15,799.77 | 259,671.72 | 8.20 | 25,967.17 |
| 2 至 3 年 | 62,004.95 | 2.36 | 18,601.49 | 3,004.99 | 0.09 | 901.50 |
| 3 至 4 年 | 3,000.00 | 0.11 | 1,500.00 | | | |
| 合 计 | 2,629,578.26 | 100.00 | 156,230.04 | 3,168,903.03 | 100.00 | 173,312.43 |

(4) 本报告期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

(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 (%) |
|-------------------------|--------|------------|-------|---------------------|
| 重庆钢铁 (集团) 有限 责任公司 | 非关联方 | 230,000.00 | 1 年以内 | 8.75 |
| 岳阳汇创信息技术有限 公司 | 非关联方 | 211,223.70 | 1 年以内 | 8.03 |
| 蒋财望 | 非关联方 | 189,985.58 | 1 年以内 | 7.22 |
| 彭国强 | 非关联方 | 180,665.50 | 1 年以内 | 6.87 |
| 岳阳经济开发区医疗生 育保险基金管理中心 | 非关联方 | 165,499.82 | 1 年以内 | 6.29 |
| 合 计 | | 977,374.60 | | 37.16 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 对子公司投资 | 32,728,000.00 | 119,410,400.00 | | 152,138,400.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |

| | | | | |
|-----|---------------|----------------|--|----------------|
| 合 计 | 32,728,000.00 | 119,410,400.00 | | 152,138,400.00 |
|-----|---------------|----------------|--|----------------|

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初数 | 增减变动 | 年末数 |
|-----------------|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 湖南岳磁高新科技有限公司 | 成本法 | 16,728,000.00 | 16,728,000.00 | | 16,728,000.00 |
| 广东中科天中工业物联网有限公司 | 成本法 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |
| 岳阳宸中创业置业有限公司 | 成本法 | 129,410,400.00 | 10,000,000.00 | 119,410,400.00 | 129,410,400.00 |
| 合 计 | | 152,138,400.00 | 32,728,000.00 | 119,410,400.00 | 152,138,400.00 |

(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 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|-----------------|----------------|-------------------|------------------------|------|----------|--------|
| 湖南岳磁高新科技有限公司 | 51 | 51 | | | | |
| 广东中科天中工业物联网有限公司 | 60 | 60 | | | | |
| 岳阳宸中创业置业有限公司 | 100 | 100 | | | | |
| 合 计 | | | | | | |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 221,526,884.80 | 181,196,384.88 |
| 其他业务收入 | 2,161,110.00 | 1,192,659.41 |
| 营业收入合计 | 223,687,994.80 | 182,389,044.29 |
| 主营业务成本 | 125,213,537.00 | 108,220,684.46 |
| 其他业务成本 | 339,863.96 | 246,393.20 |
| 营业成本合计 | 125,553,400.96 | 108,467,077.66 |

(2) 主营业务 (分行业)

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 机械制造 | 214,313,400.45 | 118,791,499.50 | 174,435,217.08 | 102,199,645.71 |
| 工程建设 | 7,213,484.35 | 6,422,037.50 | 6,761,167.80 | 6,021,038.75 |
| 合 计 | 221,526,884.80 | 125,213,537.00 | 181,196,384.88 | 108,220,684.46 |

(3) 主营业务 (分产品)

| 产品名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 连铸 EMS | 175,781,637.94 | 96,621,108.18 | 140,001,606.55 | 78,780,059.43 |
| 起重磁力设备 | 16,302,352.72 | 12,395,404.94 | 26,255,877.36 | 19,252,022.81 |
| 工程建造 | 7,213,484.35 | 6,422,037.50 | 6,761,167.80 | 6,021,038.75 |
| 中间包 | 19,487,179.49 | 7,423,702.62 | | |
| 其它 | 2,742,230.30 | 2,351,283.76 | 8,177,733.17 | 4,167,563.47 |
| 合 计 | 221,526,884.80 | 125,213,537.00 | 181,196,384.88 | 108,220,684.46 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华北区 | 54,494,620.19 | 31,762,868.83 | 76,944,339.49 | 41,173,290.18 |
| 华东区 | 83,172,677.41 | 44,130,876.03 | 40,401,411.05 | 29,154,968.07 |
| 华南区 | 43,860,241.40 | 27,205,032.31 | 31,639,639.03 | 19,448,164.32 |
| 西南区 | 14,296,563.13 | 6,878,135.44 | 13,780,422.95 | 6,558,963.76 |
| 西北区 | 13,970,617.07 | 7,941,175.35 | 6,013,752.15 | 3,703,873.64 |
| 东北区 | 9,626,889.74 | 6,208,635.84 | 8,952,340.27 | 6,610,828.73 |
| 海外区 | 2,105,275.86 | 1,086,813.20 | 3,464,479.94 | 1,570,595.76 |
| 合 计 | 221,526,884.80 | 125,213,537.00 | 181,196,384.88 | 108,220,684.46 |

(5) 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（%） |
|--------|---------------|---------------|
| 2013 年 | 69,328,323.93 | 30.99 |
| 2012 年 | 40,261,063.73 | 22.07 |

5、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 72,158,602.18 | 36,734,629.63 |
| 加: 资产减值准备 | 7,850,729.65 | 2,979,068.28 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 10,872,296.35 | 5,185,243.82 |
| 无形资产摊销 | 2,558,055.72 | 2,872,069.77 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -37,434,009.54 | 25,340.87 |

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,990,075.72 | 1,939,467.23 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,145,622.62 | -457,256.97 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 8,798,900.32 | -22,159,120.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -62,261,971.05 | -61,186,779.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 6,780,538.62 | 78,788,515.82 |
| 其他 | | 1,983.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,167,595.35 | 44,723,161.43 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 298,496,517.83 | 286,334,814.14 |
| 减: 现金的年初余额 | 286,334,814.14 | 398,863,293.48 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 12,161,703.69 | -112,528,479.34 |

注: 现金的年末余额不包含存放在银行的履约保函保证金 4,029,999.70 元。

十四、补充资料

(一)非经常性损益明细表

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|---|---------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | 38,634,009.54 | -25,482.50 |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免 | | |
| 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 | 3,642,618.84 | 9,464,398.52 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应 | | |

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|---|---------------|--------------|
| 享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | -227,147.50 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -490,440.54 | -178,143.47 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 41,786,187.84 | 9,033,625.05 |
| 所得税影响额 | 6,085,426.96 | 1,312,100.08 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 327,065.70 | 878,742.91 |
| 合 计 | 35,373,695.18 | 6,842,782.06 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

(二)净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） | |
|-------------|------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的 | 8.98% | 0.40 | 0.40 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） | |
|----------------------|------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 净利润 | | | |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 4.55% | 0.20 | 0.20 |

(三) 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

(1) 应收票据

2013 年 12 月 31 日年末数为 51,477,027.43 元，比年初数增加 31.03%，其主要原因是：本期销售采用票据结算方式增加所致。

(2) 应收账款

2013 年 12 月 31 日年末数为 228,808,752.29 元，比年初数增加 20.77%，其主要原因是：由于下游客户行业资金短缺所致。

(3) 预付款项

2013 年 12 月 31 日年末数为 3,135,825.10 元，比年初数减少 45.45%，其主要原因是：本期预付材料款到账结转所致。

(4) 存货

2013 年 12 月 31 日年末数 219,561,071.60 元，比年初数增加 104.87%，其主要原因是：本年公司增加土地开发成本所致。

(5) 在建工程

2013 年 12 月 31 日年末数无余额，比年初数减少其主要原因是：工程项目完工转固所致。

(6) 短期借款

2013 年 12 月 31 日年末数 59,000,000.00 元，比年初数增加 51.28%，其主要原因是：本年公司增加交通银行 2,000.00 万元借款所致。

(7) 应付职工薪酬

2013 年 12 月 31 日年末数 5,047,862.30 元，比年初数增加 92.88%，其主要原因是：应付工资、奖金增加及应交五险一金增加所致。

(8) 应交税费

2013 年 12 月 31 日年末数 13,318,433.18 元，比年初数增加 118.09%，其主要原因是：本年公司处置非流动资产增加收益计提企业所得税增加所致。

(9) 其他应付款

2013 年 12 月 31 日年末数 7,885,488.52 元，比年初数减少 60.06%，其主要原因是：本年公司归还临时企业借款所致。

2、利润表项目：

(1) 营业收入

2013 年度发生数为 255,726,152.67 元，比上年数增加 15.26%，其主要原因是：公司本年增加新产品中间包电磁感应恒温精炼系统产品的销售所致。

(2) 营业税金及附加

2013 年度发生数为 2,976,570.10 元，比上年数增加 81.67%，其主要原因是：公司本年应交流转税增加计提城建及教育费附加等相关税费所致。

(3) 财务费用

2013 年度发生数为-3,243,721.19 元，比上年数增加 56.48%，其主要原因是：公司本年借款增加及存款减少所致

(4) 资产减值损失

2013 年度发生数为 8,885,861.00 元，比上年数增加 172.22%，其主要原因是：公司本年度应收账款增长及应收账款账龄延长计提坏账准备增加所致。

(5) 营业外收入

2013 年度发生数为 46,267,170.69 元，比上年数增加 276.04%，其主要原因是：公司本年处置非流动资产收益增加所致。

(6) 少数股东损益

2013 年度发生数为-601,857.87 元，比上年数减少 167.1 倍，其主要原因是：本公司子公司利润较去年下降所致。