广州达意隆包装机械股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监本机械股份有限公司

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....2

第 节 公司 5

第 节 会计 和 要.....7

第 节 董事会报告 9

第 节 重要事 21

第 节 股份 及股 26

第 节 董事、监事、高级管理人员 29

第 节 报告 30

第 节 目录 139

释义

6 7 8	9	6 7 : ;
- . < = - .	9	! " # $ % & ' ( ) * + , - .
> ? " # $	9	> ? " # $ % & @ A + , - .
B C " # $	9	B C " # $ D E F @ A + , - .
G H " # $	9	G H " # $ % & @ A + , - .
I J K $	9	I J K $ % & @ A L M + , - .
B C K $	9	B C K $ % & @ A L M + , - .
N O " # $	9	" # $ N O + , - .
P Q - .	9	! P Q R S ' (+ , - .
T - . U V	9	T W X Y Z [\ ] - . U V
T ^ _ U V	9	T W X Y Z [\ ] ^ _ U V
- . ` a	9	T ! " # $ % & ' ( ) * + , - . ` a V
b	9	Y Z c b
PET	9	d e f g h i j k " f l m n o p q n r g " h s P t u v w x S y
z y	9	{ | % & x q r } ~ • 0.5% x z y ! " h # $ % x & ' (z "
2 3)	9	2013 0 1 * 1 + , 2013 0 6 * 30 +

第　节 公司

一、公司

）－．e	"＃$	）－／０	002209
）－１２^＿３４$	＞？^＿３４$		
－．xＷ５ke	！"＃$％＆'（）＊＋，－．		
－．xＷ５．e５６＋７	"＃$		
－．x８５ke５６＋７	GUANGZHOU TECH-LONG PACKAGING MACHINERY CO., LTD.		
－．x８５ke９：５６＋７	TECH-LONG		
－．xＵ；／＜Ｙ	＝＞？		

、　人和

	@ＡＢＣＤ	^＿ＡＥ／＜
Ｆｋ	ＧＨ	ＩＪ
ＫＬＭＮ	！２ＯＰＱＲＳＰＴ23Ｕ	！２ＯＰＱＲＳＰＴ23Ｕ
ＶＷ	020-62956877	020-62956848
ＸＹ	020-82265536	020-82265536
ＶＺ［＼	xiaol@tech-long.com	baiqiong@tech-long.com

、

1、公司

－．Ｒ］ＭＮｈ－．^－ＭＮ＿｀ａｂｃ０ｈ－．ｄＮ＜ＶＺ［＼ｅ２３）ｓｆｇｉ

□ ｈｉ √ ｊｈｉ

－．Ｒ］ＭＮｈ－．^－ＭＮ＿｀ａｂｃ０ｈ－．ｄＮ＜ＶＺ［＼２３）ｋｇｉｈｌｍｎｏｐ2012００２ｑ

2、　及

［ｒｓｔ＿ｕｖＭｗｅ２３）ｓｆｇｉ

□ ｈｉ √ ｊｈｉ

－．ｘ；ｘ［ｒｓｔ２ｙｘｋｅｈｚ｛／０１２３ｘＷ］^｜Ｂ９；ｄ｝ｘｄＮｈ－．／０１２３ｕｖＭ２３）ｋｇｉｈｌ

第 节 会计 和 要

一、 要会计 和

－．ｓｆ因Ｂ计ｂ策ｇ更＿Ｂ计差错更正等追溯调整或重述以前０１Ｂ计数据

□ ｓ √ ｆ

	＝２３）	１０同）	＝２３）比１０同）增减５％７
营业收入５ｂ７	397,026,087.84	371,743,282.68	6.8%
归属 １２－．）Ｂｘ净利润５ｂ７	10,221,524.78	28,355,191.58	-63.95%
归属 １２－．）Ｂｘ扣除＆｛常ｖ损益ｘ净利润５ｂ７	4,346,782.98	23,923,540.25	-81.83%
｛营活动产生ｘ现金流～净额５ｂ７	22,372,518.57	6,520,050.09	243.13%
基＝每）收益５ｂ/）７	0.0524	0.1452	-63.91%
稀６每）收益５ｂ/）７	0.0524	0.1452	-63.91%
加权平均净资产收益率５％７	1.62%	4.6%	-2.98%
	＝２３）末	１０１末	＝２３）末比１０末增减(%)
总资产５ｂ７	1,391,126,202.08	1,268,092,163.03	9.7%
归属 １２－．）Ｂｘ净资产５ｂ７	631,452,538.33	627,107,323.37	0.69%

、 内 会计准 会计

1、同时按照国际会计准 与按 国会计准 的 报告 净 润和净 产

单位：ｂ

	归属 １２－．）Ｂｘ净利润		归属 １２－．）Ｂｘ净资产	
	＝）数	１）数	）末数	）初数
按Ｗ］Ｂ计准则	10,221,524.78	28,355,191.58	631,452,538.33	627,107,323.37
按］际Ｂ计准则调整ｘ８目＿金额				

2、同时按照 会计准 与按 国会计准 的 报告 净 润和净 产

单位：b

	归属 １２－．）Ｂｘ净利润		归属 １２－．）Ｂｘ净资产	
	=）数	１）数	）末数	）初数
按Ｗ］Ｂ计准则	10,221,524.78	28,355,191.58	631,452,538.33	627,107,323.37
按境８Ｂ计准则调整ｘ８目＿金额				

3、 内 会计准 会计 原因说

k

、非 常性损益 目及 额

单位：b

8目	金额	说？
&流动资产Ｅｖ损益５％括已计提资产减值准ｕｘ冲销部分７	-86,264.30	
计入当）损益ｘｂ府补助5 企业业Ｅ！" #关h按照］$ % Ｐ＆准；额或；~ ' (ｘｂ府补助除８７	7,019,987.46	
除１述）８＊８ｘ`他营业８收入＼+，	-22,288.24	
减：$ -税．／额	1,036,693.12	
Ｇ计	5,874,741.80	--

l - . 0据T - L M行^ _ x - . [r s t １６ｖ - ３２１ U——& { 常ｖ损益V; ７３；ｘ& { 常ｖ损益８目h以＿4T - L M行^ _ x - . [r s t １６ｖ - ３２１ U——& { 常ｖ损益VW５６ｘ& { 常ｖ损益８目３；７{ 常ｖ损益ｘ８目h8说？９因

□ h i √ j h i

第　节 董事会报告

一、概述

2013０１／０ｈ（｛：；＜ｈ＝ｍ关　＞"ｚｙ？@２ＱＸＡＢＣ等ｘＤＥ．／ｈ－．ＦＧｚｙ行业ＨＩＪＰＫ加ＬｈＦＧｌ资＝ｖ＋，ｇ－更７ＭＮｈ－．@ＯｘＨＩ＋＄加Ｐｑ２３）：ｈ－．Ｑ｜加ＲｌＳＴｖＵＶｘＬＷＸ１ｈｌ产"Ｊ行策Ｔｖ；ＹｈＪＰＫＺ［产"＼］＾ＥｍＬ等＿｀ｈ１／０ａ现营业收入397,026,087.84ｂｈ同比增ｂ6.8%ｑ

２３）：ｈｃ　行业ＨＩ加Ｌｈ－．７ｄＥｅＤｅ］：ｚｙ％＆'（行业ｘ２ｆＭ位ｈＰｇ@加ＰｈｉＭ＜管Ｆ＿２ｆｊ入Ｘ１ｈｉＭｊ入ｋ１０同）增ｂ6.23%ｈ管Ｆｌｉｋ１０同）增ｂ22.34%ｈ销＼ｌｉｋ１０同）增ｂ16.54%ｍｎＰｇ@－．ｌ产"＼ＵＶｏｐｈＨＩｖ策Ｔ；ＹｈｌＳＴｖＵＶＪ行ｈｑ利销＼ｈｒｓ产"ｔ利＋＄ＦｕｑＯ１-6＊＊ｈ－．营业利润＜利润总额＜归属　－．）Ｂｘ净利润分ｖ７5,174,378.18ｂｈ12,085,813.10ｂｈ10,221,524.78ｂｈｋ１０同）分ｖＦｗ81.09%ｈ62.91%ｈ63.95%ｑ

、　业　分析

ｘ述

２３）ｈ－．ａ现营业收入397,026,087.84ｂｈ同比增ｂ6.8%ｈ营业收入增ｂｘｙｚ９因ｓ－．ｙ营业Ｅ增ｂ＄ｓｍ２３）Ｍ生营业｛＝303,558,364.33ｂｈ同比增ｂ11.29%ｈｙｚｃ　－．ＦＧｚｙ行业ＨＩ加ＬｈＦＧ行业ｌ｛＝ｇ－更７｜｝ｈ＝行业ＨＩＪＰＫ加Ｌｈ～利•　９•ｈｒｓ营业｛＝增！ｕ　营业收入增！ｑ

２３）Ｍ生销＼ｌｉ52,700,034.15ｂｈ同比增加16.54%ｈｙｚｓ２３）：ｈ－．ｄＥ加Ｐｌ２ｆＬＷ＼产"＾Ｅｇ@ｘｊ入ｈ销＼Ｙ"＃＄＜％＆＿＼］＾Ｅｌ＼差＆ｌ等＋＄增加ｑ

２３）Ｍ生管Ｆｌｉ28,647,732.19ｂｈ同比增加22.34%ｈｙｚｓ管ＦＹ"'工＃＄＜（）＊＋ｌ＼，计－．／０ｌ等＋＄增加ｈ以＿４资Ｚ－．ＮＯ"＃＄＼Ｉ１２ｘＢＣＫ＄ｘ管Ｆｌｉ．／ｑ

２３）Ｍ生３Ｅｌｉ3,368,063.15ｂｈ同比增加1,054.94%ｈｙｚｓ４行５６利ｒ增加＄

s q

２３）M生$-税li1,864,288.32bhk同）Fw55.89%hyzs２３）利润减７h８８$-额减７$sq

yz３E数据同比g动~•

单位：b

	=２３）	１０同）	同比增减５％7	g动９因
营业收入	397,026,087.84	371,743,282.68	6.8%	
营业{=	303,558,364.33	272,757,658.76	11.29%	
销\li	52,700,034.15	45,221,315.93	16.54%	
管Fli	28,647,732.19	23,416,748.34	22.34%	
３Eli	3,368,063.15	291,621.09	1,054.94%	=）４行５６利r\４行９：；-<现r增加$s
$-税li	1,864,288.32	4,226,719.99	-55.89%	２３）利润总额减７h８８$-额减７$s
iMj入	14,056,014.03	13,232,255.22	6.23%	
{营活动产生x现金流~净额	22,372,518.57	6,520,050.09	243.13%	=）-．销\商"<提=>E收？x现金增加$s
j资活动产生x现金流~净额	-40,163,612.92	-33,132,435.48	-21.22%	２３）@）工a\BCK$-．j入$s
A资活动产生x现金流~净额	15,803,465.53	-6,812,006.58	331.99%	２３）４行５６增加$s
现金_现金等YB净增加额	-2,945,245.58	-33,369,094.18	91.17%	{营活动产生x现金流~净额\A资活动产生x现金流~净额增加$s

-．２３）利润构{或利润CDM生重Pg动

□ hi √ jhi

-．２３）利润构{或利润CDE+M生重Pg动q

-．F）说？D<GH说？D\资产重组２３D等-Lst5IWstxJCMK LMNE，２３）：x~•

□ hi √ jhi

-．F）说？D<GH说？D\资产重组２３D等-Lst5IWE+stJCMK LMNE，２３）：x~•q

-．OP总Q前）stx{营计Me２３）：xJK~•

２３）：ｈ－．管ＦＲＳＴ０初！；ｘ｛营计ＭｈＵ重Ｚ｛ｈ以Ｆ工Ｖ：

1<－．ＳＴＷＸ'＜ＷＹＺＰｍ'＜ｋ［Ｙ＆'以＿＼ｗ］］％＆１ｕ等＾＿产"ｈ加Ｐｈ产"ｉＭｘｊ入Ｘ１ｑ

2<2013０１／０ｈ－．ＪＰＫＺ［］８销＼＿＼］ｍＬｈｐ－ｈ］８２ｆｘ｀ａｖ增ｂｑａ现］８销＼收入65,826,726.79ｂｈ同比增ｂ26.48%ｑ

3<２３）ｈ－．ｄＥＲｉｂｃ－．工Ｖｈ重ｗｄｅＧ同－，<ｊ资分ｆ－．工Ｖｈｇｈｉ！Ｇ同ｂｃ<ｊ资ｂｃｈｅｊｈ－．ｘ％４ｋ营ｑ

２３）ｈ－．ａ现ｘ净利润；　ｌ）ｈｙｚＬ（行业ＨＩ加Ｌ．／ｈ－．７ｄＥｅＤｅ］：ｚｙ％＆'（行业ｘ２ｆＭ位ｈＰｇ@加ＰｈｉＭ<管Ｆ＿２ｆｊ入Ｘ１ｈｉＭｊ入ｋ１０营

2<２３）：h－．y营业Ｅｔ利率７23.51%h同比Ｆｗ3.09ｔｕ分ｗｈｙｚ９因ｓｍｍ％＆＇（行业ＨＩ加Ｌｈ－．ｌ部分产＂＼ＵＶｏｉＳＴｖＨＹ策Ｔ＄ｓｈ｀ＷＹ＆生产ｎ＼］８销＼ｔ利率　１０同）＃比ｈ分ｖＦｗ6.86ｔｕ分ｗ＼8.56ｔｕ分ｗｑ

3<２３）：h－．］８２ｆ销＼收入ａ现｀ａｖ增ｂｈ同比增ｂ26.48%,ｙｚ９因ｓ－．加Ｒｗ８ＳＴｖＵＶｘＬＷＸ１＄ｓｑ

4<因ＦＧ行业ｘｘｖｈ－．）Ｑｙ＊　ｘ销＼收入ｌ＋ｊ均ｚｖｑ

、核心竞争力分析

－．ｅ@ＡｉＭ<＂｛<产＂　２ｆ等ｇ@｜＋？｝～•ｈ形｛－．ｘ＾＿ＨＩＸｑ

1<@ＡｉＭ～•

－．ｅ多０生产ｉＭ｜ａＷｈｊ断Ｊ行@ＡＬＭ＼积累ｈｅＩ@Ａ<８观１计＼加工工艺等ｇ@形｛ｈＰ～ｘ专利　＆专利@Ａｑ－．申２ｘ“ｚｙ％＆｛套１ｕ］＄ＭｇＫＧ工ａｉ究Ｗ＿”获］＄ＭＫ＼改革委＂Ｂ批准｛２ｈｓ行业首＄］＄ＭｇＫＧ工ａｉ究Ｗ＿ｑ

2<＂｛～•

｛｜多０ｘ＂｛｛营ａ践ｈ－．ｘ＂｛．／Ｘｊ断扩Ｐｈｅ业：＇＋ｋｕｘ知ｋ１＼Ｏ誉１ｑ－．ｓＸ　ＭＫ｛７Ｗ］２Ｐ<世３知ｋｘｚｙ＿｀它ｍｍ％＆＇（４@１决ｇ案ｘ综Ｇ提＝商ｈ目前ｓ４球７数几＄ｗ够提＝ｚｙ％＆４@１决ｇ案ｘ１ｕ＝８商＊Ｐｑ

3<产＂　２ｆ～•

］８产＂＃比ｈ－．产＂ｌ＋？｝ｘｖＹ比～•ｈ－．产＂Ｙｈ只＃当　］８同类产＂Ｙｈｘ三分＊Ｐ？ｎ分＊Ｐｈｅ产＂质～ｇ@ｈ－．生产ｘＷｕ端产＂ｘｖｗ已基＝接近］８产＂ｑ

－．｛｜十多０ＭＫｈ目前生产Ｌ模ｈ２ｆ占＋率均ｅ］：Ｅ　领先Ｍ位ｈｓ］：ｚｙ％＆＇（行业ｘ龙头企业h-．｜＋ｘＵＶ群已超｜400＄］：８企业ｈｌ＋＞厚ｘ２ｆ基础ｑ

２３）：h－．＾＿ＨＩＸＥ＋Ｍ生重ｚｇｉｑ

、　　状　分析

1、　　股权

（1）

l８ｊ资~•		
２３）ｊ资额５ｂ７	１０同）ｊ资额５ｂ７	ｇ动！１５%7
10,000,000.00	21,571,000.00	-53.64%
被ｊ资-．~•		
-．ｋｅ	ｙｚ业Ｅ	１２-．占被ｊ资-．权益比例５%7
ＢＣＫ＄％＆@ＡＬＭ＋，-．	生产<销＼<／Ｕ加工茶<果　ｚｙｈ ＼Ｓｙ９ｙ_产"ｈ％＆@ＡｉＭ_ #关[ｒ／０	100%

（2）持有　融企业股权

k

（3）证券

k

Ｄ＋`他１２-．)权~•ｘ说？

□ ｈｉ √ ｊｈｉ

2、委托理　、衍生品　　和委托贷款

（1）委托理

k

（2）衍生品

k

（3）委托贷款

k

3、募集　　使用

（1）募集　　总体使用

单位：ｓｂ

ＧＨ资金总额	18,132.92
２３）ｊ入ＧＨ资金总额	272.43
已累计ｊ入ＧＨ资金总额	16,500.16
累计ｇ更ｉ　ｘＧＨ资金总额	4,631.46
累计ｇ更ｉ　ｘＧＨ资金总额比例５％７	25.54%
ＧＨ资金总ｍ汁ｉ～•说？	
兼，2013０６＊30＋ｈ－．＆－ＬＭ行ＧＨ资金ｊ资８目累计ｊ入金额７16,500.16ｓｂ５％括ＧＨ资金利ｒｊ入70.05ｓｂ7ｑＧＨ资金ｊ资８目Ｗ“数ｉ４ｏ动ｎｐ％＆１ｕ@Ａ改途８目”ＧＨ资金ｊ入金额７5,561.10ｓｂ５｀ＷＧＨ资金利ｒｊ入61.10ｓｂ7ｍ“PET Ｘ＝８使Ｌ％ｊ资８目”累计ｊ入金额７4,930.11ｓｂｍ“补截－．流动资金＿造链４行５６”ｊ入金额７6,008.95ｓｂ５｀ＷＧＨ资金利ｒｊ入8.95ｓｂ7ｑ	

（2）募集　　承　　目

单位：ｓｂ

９充ｊ资８目＼超Ｇ资金ｊ偿	ｓｆ已ｇ更８目(｝部分ｇ更)	ＧＨ资金９充ｊ资总额	调整］ｊ资总额(1)	＝２３）ｊ入金额	兼，）末累计ｊ入金额(2)	兼，）末ｊ资Ｊ１(%)(3)还(2)/(1)	８目＂？ｌ；ｎ汁ｉ诺向＋）	＝２３）ａ现ｘ＝益	ｓｆ＂？ｌ计＝益	８目ｎ行ｖｓｆＭ生重Ｐｇｉ
９充ｊ资８目										
数ｉ４ｏ动ｎｐ％＆１ｕ@Ａ改途８目	ｆ	5,500	5,500		5,561.1	101.11%	2011 ０６＊30＋	753.7	ｓ	ｆ
PET Ｘ＝８使Ｌ％ｊ资８目	ｆ	6,496.5	6,496.5	272.43	4,930.11	75.89%	2013 ０７＊30＋	538.33	ｆ	ｆ
补截－．流动资金＿造链４行５６	ｆ	6,000	6,000		6,008.95	100.15%	2010 ０６＊30＋	--	ｊｈｉ	ｆ
９充ｊ资８目•计	--	17,996.5	17,996.5	272.43	16,500.16	--	--	1,292.03	--	--
超Ｇ资金ｊ偿										
Ｇ计	--	17,996.5	17,996.5	272.43	16,500.16	--	--	1,292.03	--	--
Ｊ＂？计ＭＪ１或ｌ计收益ｘ～•＼９因５分ｌｍ８目７	PET Ｘ＝８使Ｌ％ｊ资８目计Ｍｊ资５状PET Ｘ＝８使生产ｎｈ兼，２３）末ｈ－．［ｊ资Ｚ｛４状PET Ｘ＝８使生产ｎｑ态８目因－．效条该希ｋ７ｌ＋望寻Ｘｘ加工Ｙｈｈ同求效条ｘ吸ｋ７＋．／Ｘｘｚｙ＂｛ＧＶｈ＂？引途“时择打”ｘ目ｘｈ提示－．１ｕ销＼ｘＨＩＸｈｒｓ８目ｘｘ吸范）ｋｂｈ８目ＪＫＮ厂ｈＪ＂？ｌ计＝益ｑ									
８目ｎ行ｖＭ生重Ｐｇｉｘ～•说？	２３）：ｊ升ｅ周～•									
超Ｇ资金ｘ金额<i＿汁ｉＪＫ～•	ｊｈｉ									
ＧＨ资金ｊ资８目ａ｀Ｍｗｇ更～•	ｊｈｉ									
ＧＨ资金ｊ资８目ａ｀ｇ迟调整～•	ｈｉ									
	以前０１Ｍ生									

	2011 ０8＊26＋h－．2011 ０２ＰｐＯ求）ＢＰＢ，存Ｑ｜Ｔ关　ｇ更部分ＧＨ资金ｊ资８目ａ｀ｙｍ＼ａ｀ｇ迟ｘ存案Vh此“PET Ｘ＝８使Ｌ％ｊ资８目”ａ｀ｇ迟ｃＵＶ提＝ PET Ｘ９式ｙｇ更７０据－．　ＵＶ＂｛ｘ议存ｈｃＵＶ提＝ PET Ｘ９式ｙ或ａ｀ｙｍ提＝ PET Ｘ９式ｙｑｃａ｀ｙｍ提＝ PET Ｘ９式ｙ＄将ｘ资金ｈ此ｃ－．ｏ＋资金ｊ入ｍａ｀ｙｍｃ－．ａ｀ｇ更７０据ＵＶｘ将希ｈｃ－．或－．ｅＵＶ８目＄ｅＭ１２４资Ｚ－．ａ｀ｑ
ＧＨ资金ｊ资８目先）ｊ入＿ｖ材～•	ｈｉ
	，２３）末ｈ－．以ＧＨ资金ｖ材先）ｏ＋资金ｊ入 456.12 ｓｂｈ｀Ｗ分ｖ７“数ｉ４ｏ动ｎｐ％＆１ｕ@Ａ改途８目”ｅＧＨ资金？位前先）ｊ入ｘ 103.60 ｓｂｈ“PET Ｘ＝８使Ｌ％ｊ资８目” ｅＧＨ资金？位前先）ｊ入ｘ 352.52 ｓｂｑ
ｉ　ｖＧＨ资金！求补截流动资金～•	ｊｈｉ
	２３）：ｊ升ｅ周～•
８目ａ｀，现ＧＨ资金Ｑ＂ｘ金额＿９因	ｈｉ
	ＧＨ资金８目＃Ｊｊ资Ｚ＄ｑ
＃Ｊ汁ｉｘＧＨ资金ｉ　＿ｖ偿	兼，2013 ０６＊30＋ｈ＆－ＬＭ行ＧＨ资金专８％Ｖｘ＂额７ 1,872.34 ｓｂｈ７Ｊ汁ｉＺ＄ｘ＆－ＬＭ行ＧＨ资金＜＆－ＬＭ行ＧＨ资金升６利ｒ收入５已减＆Ｅｌ7h专Ｖ升６＇此ｉ　９ＧＨ资金ｊ资８目ｑ
ＧＨ资金汁ｉ＿ｓｔＷ升ｅｘ（）或｀他～•	２３）：ｊ升ｅ周～•

（3）募集　　目

k

（4）募集　　目

ＧＨ资金８目ｘ述	ｓｔ＋）	ｓｔ＊寻
Ｔ－．@ＡＢ关　ＧＨ资金 2013 ０１／０１升＋　汁ｉ～•ｘ专８２３Ｖ	2013 ０８＊17＋	，ｐ－ｚ　．／资０ｄ１５www.cninfo.com.cn７ｘ－３ｈｃＵ：2013-022

4、 要子公司、参股公司分析

yzZ-.<o)-.~•

单位：b

-.ke	-.类1	$E行业	yz产"或^E	R]资=	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
>?"#$%&@A+,-.	Z-.	%&'(	生产2t3B质D<2t4净D：销\X&4净D<3B质D<Sy9y_产"m%&@Axi M5j}生产加工7_#关[r/0q	YZc 3000 sb	29,320,145.55	28,351,310.15	6,898,474.44	-1,453,509.60	-1,075,086.41
BC"#$DEF@A+,-.	Z-.	%&'(	i究<LM<加工<！途<5F<*+<销\:DEF1uh%&'(h>"'(hzy'(hSy模lh'(6部Ih7D_8BEF1uh产"\]^E_@A/0m'V1u\DEF1ux1计_工a%&m7D_8BEF1`x91<1计<@A/0h7DEFm：BJ,;<@AJ,;	YZc 1000 sb	11,052,439.40	10,594,240.33	4,828,205.12	404,516.64	300,590.81
GH"#$%&@A+,-.	Z-.	%&'(	zi4净D<zi3B质D_%&;<x生产销\	YZc 1000 sb	16,656,332.09	9,338,305.57	6,356,254.08	-1,716,027.59	-1,339,266.90
IJK$%&@ALM+,-.	Z-.	%&'(	=pzyx生产q%&@AiM_#关[r/0q	YZc 3000 sb	51,206,269.04	35,432,778.88	18,142,500.48	2,565,980.74	1,948,137.66
"#$NO+,-.	Z-.	%&'(	VZ<'(1ux销\以_>5^E	Ob 50 sb	2,248,432.88	365,211.22	201,551.41	-1,474,130.09	-1,479,318.00
BCK$%&@ALM+,-.	Z-.	%&'(	>"生产m批M<6\：l%&>"<?&>"5p-@n]gn{营7qPA{营8目：%&@AiM_#关[r/05UB<行bULCDx8目除8mUB<行bUL,！x8目Ep-@n]gn{营7m生产<销\<加工：SyX<	YZc 1,000 sb	19,478,119.46	9,615,598.65	0.00	-513,148.69	-384,401.35

			ＳｙＦ＜Ｓｙ９ｙｑ						
！ＰＱＲＳ'（＋，－．	ｏ）－．	％＆'（	ｉ究＜ＬＭ＜！途＜加工＜＞Ｇ：ＸＦＲＳ'＜ＸＦ＜ＸＦ模ｌ＜'（＆＜ＸＦ模ｌＨ流Ｑ＜ＲＳ'１ｕ＿６ＩＩｍ８目ｊ资／０ｍ１计＜％＆'Ｖ１ｕｍ批Ｍ＼６＼Ｊ４ｍ：ＢＪ，；ｈ@ＡＪ，；	ＹＺｃ 1,207.82 ｓｂ	108,314,764.01	13,543,901.08	18,662,972.40	-5,475,756.72	-4,637,427.72

5、非募集　　的重大　目

ｋ

、 2013 年 1-9 月 业绩的预计

2013 0 1-9 * l计x{营业K~•：归属 １２-．）Bx净利润7正值Ljf属 MN7~x~形

归属 １２-．）Bx净利润7正值Ljf属 MN7~x~形

2013 0 1-9 *归属 １２-．）Bx净利润g动！１５％7	-60%	,	-20%
2013 0 1-9 *归属 １２-．）Bx净利润g动Q 5sb7	1428.66	,	2857.31
2012 0 1-9 *归属 １２-．）Bx净利润5sb7	3,571.64		
业Kg动x9因说？	1<-．FGzy行业O现Fu向•h(周．/hFGlzy％＆'(x将希+$FwhH行业HI加Lh １０同)#比h-．t利Fwm2<-．4行５６kv0同)+kP增bh3Eli比v0同)B+kP增bm3<销\li<管Flil计k１０同)增bq		

、董事会、监事会 会计师事 所本报告期“非 准审计报告”的说

jhi

、董事会 上年度“非 准审计报告” 的说

jhi

、公司报告期 润分配实施

２３)：a`x利润分Igxvs现金分Pg案<资=-积金Q增)=g案x执行或调整~•

√ hi □ jhi

-．2013０５*9 +RL2012０１）BPBh，存SQ|x-．2012０１权益分Tg案7：以-．2012０12*31+总）=195,244,050）7基数h每10）TM现金0.30b(}税)q-．2012０１jU）Vj J行-积金Q增)=q

1述g案已 ２３)：a`Z$q，W：；op2013０５*16+-z T^_求２V<．/资０d}５www.cninfo.com.cn７１xT"＃$：2012０１权益分Ta`-３Vq

十、本报告期　润分配或　本公　　股本预案

－．ｅ＝２３）ｊＴＭ现金Ｐ利ｈｊＵＰ）ｈＶｊ以－积金Ｑ增）＝ｑ

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活　登记表

接Ｘ求	接ＸＭｗ	接Ｘｇ迟	接ＸｌＹ类１	接ＸｌＹ	Ｚ［ｘｙｚ：；＿提＝ｘ资ｙ
2013０３＊７＋	－．Ｂ存＼	ａＭ调ｉ	'构	］Ｘ基金	－．生产｛营等～•

第　节 重要事

一、公司治理

２３）：ｈ－．ｇｈ执行Ｔ－．ＵＶ＜Ｔ＾＿ＵＶ＜Ｔ１２－．＾Ｆ准则Ｖ以＿Ｔ＞？＾＿３４＄）－１２Ｌ则Ｖ＼Ｗ］＾｜Ｂ＋关ＵＢＵＬｘｚ希ｈ＿求９２＿４）８Ｌ｀！１ｈｊ断Ｚ［ＵＹ＾ＦＱ构｀Ｊ－．Ｌ择ｋＶｑ２３）：ｈ－．＾Ｆｘａ际诺•ａＧ１述ＵＢＵＬ＿＞？＾＿３４＄＜Ｗ］＾｜ＢＭｂｘ＋关１２－．＾ＦｘＬ择ｖ５Ｉｚ希ｈｊ升ｅ被｜管部ｃｏｐ行ｂ｜管＿｀ｘ～形ｑ

、重大诉讼仲裁事

d hi e jhi

=23)-.k重Pfg<hiA8q

、媒体　疑

d hi e jhi

=23)-.k=mjk质lA8q

、破产重整　　事

ｊｈｉ

、　产交易事

1、收购　产

ｋ

2、出售　产

ｋ

3、企业合并

k

、公司股权激励的实施　　及　影响

－．Ｊａ｀)权ｍｎｑ

、重大　　交易

1、与日常　　的　　交易

k

2、　产收购、出售　生的　　交易

k

3、共同　　的重大　　交易

k

4、　　债权债　往

ｓｆ升ｅ＆{营ｖ关Ｋｏ权ｏＥｐＣ

□ｓ√ｆ

5、　　重大　　交易

k

、重大合同及　履行

1、托管、承包、租赁事

－．ｊ升ｅｑ管＜９％＜＊＋Ａ８重ＰＧ同~•ｑ

! " # $ % & ' ( ) * + , - .	B y z 2010 0 n ; n { 01 * 19 + , - . +	--	--	--	--	议商 ; Y	按 x ; 收 p 加工 l	f	k 关 K 关 L	2 3) ： h 态生产 n a 现销 \ 收入 6,898,474 .44 b ha 际收 6 10,177,043.12 b q

9充A8	9充g	9充：；	9充求	9充），	行~•
)改9充	k	k			
收}２３D或权益g动２３DW$V9充	k	k			
资产重组求$V9充	k	k			
首p-LM行或~•资求$V9充	-．i））B<a际i！Y<D）5%以１）B_`他+关g	7避免潜ｅｘ同业ＨＩｈＤ+=-．5%以１）*ｘｙｚ）B=>？先生<　！科@创业ｊ资+，-．<陈钢先生以_-．a际ｉ！Y=>？先生ｘ亲属=赞？先生　2007０5*18+分ｖ，ｌｈT关避免同业ＨＩｘ９充函Vq９充ｊ从A任何　M行Y构{或ｎｗ构{ＨＩｘ业Ｅｈｊ从A任何+损　M行Y利益ｘ生产{营 活动q	2007０5*18+	，=Y5=-．7ｊ~ｌ）*-．+重P．/７Dq	２３）：h1述9充A8均-？|行hj升e违背9充A8ｘ~•q
	-．i））B<a际i！Y<-．@A<|A<u级管FY"_`他+关g	r任-．@A<|A<u级管FY"x）B=>？先生<陈钢先生<孔祥捷先生<谢蔚女士<=赞？先生9充ｈｅ`任'）　每0Qqｘ）*ｊ超|`１０末$D+=-．）*总 数ｘ25%ｈ离'］6ｔ*：ｈｊQｑ`$D+ｘ=-．）*m离'6ｔ*］ｘ12ｔ*：Q|^_３４$挂{３４，\=-．）-数~占`$D+=-．）-总数ｘ比例ｊ超|50%q	2008０1*18+	，`离'］18ｔ*：	
`他l-．W•）B$V9充	k	k			
9充sf_求|行	s				
JZ{|行ｘｌｍ9因_FPK计M56+7	jhi				

十、聘任、解聘会计师事　所

／０１３Ｅ２３ｓｆ已{，计

□ s √ f

十一、处罚及整改

整改~•说？

□ hi √ jhi

十 、 重大事 的说

k

第　节 股份　　及股

一、股份

	=ｐｇ动前		=ｐｇ动增减５＋ｈ－７					=ｐｇ动］	
	数～	比例(%)	Ｍ行Ｉ）	Ｕ）	-积金Ｑ）	`他	•计	数～	比例(%)
Ｐ＜＋，＼状Ｉ）*	69,243,320	35.47%						69,243,320	35.47%
1＜］＄Ｄ）	0	0%						0	0%
2＜］＋ＵＹＤ）	0	0%						0	0%
3＜`他：资Ｄ）	0	0%						0	0%
`Ｗ：境：ＵＹＤ）	0	0%						0	0%
境：ｏ然ＹＤ）	0	0%						0	0%
4＜８资Ｄ）	0	0%						0	0%
`Ｗ：境８ＵＹＤ）	0	0%						0	0%
境８ｏ然ＹＤ）	0	0%						0	0%
5＜ｕ管）*	69,243,320	35.47%						69,243,320	35.47%
ｎ＜ｋ，＼状Ｉ）*	126,000,730	64.53%						126,000,730	64.53%
1＜ＹＺｃｊＱ）	126,000,730	64.53%						126,000,730	64.53%
2＜境：１２ｘ８资）	0	0%						0	0%
3＜境８１２ｘ８资）	0	0%						0	0%
4＜`他	0	0%						0	0%
三＜）*总数	195,244,050	100%						195,244,050	100%

）*ｇ动ｘ９因

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

）*ｇ动ｘ批准～•

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

）*ｇ动ｘ｜Ｖ～•

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

）*ｇ动ｌ最近Ｐ０＼最近Ｐ）基＝每）收益＼稀６每）收益＜归属　－．ｊＱ））Ｂｘ每）净资产等３Ｅ９＆ｘ．/

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

－．认７必ｚ或＾＿｜管'构ｚ希ｓｔｘ`他：；

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

－．）*总数＿）ＢＱ构ｘｇ动＜－．资产＼？ｏＱ构ｘｇ动～•说？

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

单位：）

17,276

k , \ x) * 数~	质押或冻Q ~ •	
	) * 诺向	数~
231,375		
647,500		
843,363		
250,000		
600,313		
314,806		
881,850		
624,225		
567,940		
540,000		

x = > ? 先生 \ D + - .
L h 两 Y G 计 D + - . 42.68%
或 s f 属 P s 行动 Y q

) * t 类	
) * t 类	数~
Y Z c j Q)	20,231,375
Y Z c j Q)	14,647,500
Y Z c j Q)	5,250,000
Y Z c j Q)	1,843,363
Y Z c j Q)	804,200
Y Z c j Q)	624,225
Y Z c j Q)	600,313
Y Z c j Q)	567,940

0078 re8 rTi/F1W 19 Tf9 0 TD (O) 18125.52 9 Tf9 0 TD (I) Ti/F2 9 14 Tf9 0 T3D (O) 18125.52 .TD 0.06 Tc (56) Ti-0.-f9 0 TD ( ) Ti3 Ti-0.O Tf9 0 TD ()) TiETO 0

前10ｋｋ，＼流Ｑ））Ｂ＊　h以＿前10ｋｋ，＼流Ｑ））Ｂ＼前10ｋ）Ｂ＊　关Ｋ关Ｌ或Ｐｓ行动ｘ说？	－．前10ｋ）ＢＷ,２３）末Ｄ＋－．41.45%）＊ｘ＝＞？先生＼Ｄ＋－．1.23%）＊ｘ＝赞？先生７兄弟关Ｌｈ升ｅ关Ｋ关Ｌｈ两ＹＧ计Ｄ＋－．42.68%ｘ）＊ｑ－．Ｊ知前10ｋｋ，＼流Ｑ））Ｂ＊　h以＿前10ｋｋ，＼流Ｑ））Ｂ＼前10ｋ）Ｂ＊　ｓｆ升ｅ关Ｋ关Ｌ或ｓｆ属　Ｐｓ行动Ｙｑ
ｏ　•资•＿业Ｅ）Ｂ～•说？５６＋75ｏｐＲ４７	ｊｈｉ

－．）Ｂｅ２３）：ｓｆＪ行ｘ；｝０３４

ｄ　ｓ　ｅ　ｆ

、控股股　或实际控制人

ｉ））Ｂ２３）：ｇ更

ｄ　ｈｉ　ｅ　ｊｈｉ

ａ际ｉ！Ｙ２３）：ｇ更

ｄ　ｈｉ　ｅ　ｊｈｉ

第　节 董事、监事、高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股

d hi e jhi

-.@A<|A\u级管FY"e23)D)~•E+M生g动hlmnop 2012 002q

、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘

Fk	r任x'E	类1	+)	9因
吴•满	|A	离'	2013 0 06 * 25 +	tY9因h因吴•满先生x辞'此rs-.|AB{"；　U；最；Y数h吴•满先生x辞'23此e-.)BPBx6I任|A]生＝he周*前h吴•满先生此dE|行`|AB|A'责q

第 节 报告

计 q

Y Z c b

' ( ) * + , - .

单位：b

	) 末 " 额	) 初 " 额
	[redacted]	162,694,600.43
		[redacted]

Ｐ０：？）ｘ＆流动资产		
｀他流动资产	928,365.04	3,142,014.95
流动资产Ｇ计	936,375,014.63	834,154,404.47
＆流动资产：		
Ｍ＋委ｑ５６＿垫６		
ｎ＝，＼金•资产		
Ｄ＋，？）ｊ资		
ｂ）８收６		
ｂ））权ｊ资	4,425,117.30	5,916,050.31
ｊ资ｖ（Ｍ产		
固；资产	360,868,264.18	374,279,787.42
ｅ９工ａ	37,711,458.21	1,041,808.25
工ａＢ资		
固；资产清Ｆ		
生产ｖ生Ｂ资产		
油气资产		
ｋ形资产	20,948,388.04	21,800,442.72
ＬＭ＋，		
商誉		
ｂ）Ｘ摊ｌｉ	22,153,692.88	22,995,834.90
递Ｎ＄－税资产	8,644,266.84	7,708,834.96
｀他＆流动资产		195,000.00
＆流动资产Ｇ计	454,751,187.45	433,937,758.56
资产总计	1,391,126,202.08	1,268,092,163.03
流动？ｏ：		
短）借６	120,000,000.00	95,000,000.00
偿Ｗ央４行借６		
望收升６＿同业升＋		
拆入资金		
３４ｖ金•？ｏ		
８付－据	179,397,948.77	114,995,306.97
８付％６	235,728,365.97	242,256,748.14
ｌ收６８	200,325,200.32	155,810,584.98
卖，Ｏ｝金•资产６		

8付&Ｅｌ_佣金		
8付'工#$	4,683,301.99	7,089,289.94
8 3税ｌ	2,925,122.76	3,415,942.64
8付利ｒ		
8付)利		
`他8付6	4,178,804.00	4,307,059.59
8付分ｅ％6		
ｅｃG同准ｕ金		
/Ｆ买卖^_6		
/Ｆ9销^_6		
Ｐ0：？)ｘ&流动？o		
`他流动？o		
流动？oG计	747,238,743.81	622,874,932.26
&流动？o：		
ｂ)借6		
8付o_		
ｂ)8付6		
专8 8付6		
ｌ计？o		
递Ｎ$-税？o		
`他&流动？o	12,434,919.94	18,109,907.40
&流动？oG计	12,434,919.94	18,109,907.40
？oG计	759,673,663.75	640,984,839.66
$+者权益5或)B权益7:		
a收资=5或)=7	195,244,050.00	195,244,050.00
资=-积	223,544,416.95	223,544,416.95
减：库升)		
专8储ｕ		
~"-积	26,494,555.37	26,494,555.37
ＰＡｂｃ准ｕ		
J分Ｉ利润	186,189,606.60	181,825,403.32
8ｃ2<折算差额	-20,090.59	-1,102.27
归属　母-．$+者权益G计	631,452,538.33	627,107,323.37
7数)B权益		

$＋者权益5或）B权益7 G计	631,452,538.33	627,107,323.37
？o＼$＋者权益5或）B权益7总计	1,391,126,202.08	1,268,092,163.03

U；/＜Y：＝＞？　　y管B计工V？责Y：曾德祝　　B计'构？责Y：曾德祝

2、母公司　产　债表

c！单位：　！"＃$％＆'（）*＋，-．

单位：b

8目	)末"额	)初"额
流动资产：		
：c资金	134,395,114.17	148,785,961.31
3 4 v金•资产		
8收-据	19,214,500.00	29,530,236.00
8收％6	285,233,900.20	257,853,383.24
l付6 8	33,968,041.66	20,848,745.37
8收利r		
8收)利		
`他8收6	28,584,372.00	15,832,867.88
升：	424,897,415.71	353,910,777.77
P 0：？）x＆流动资产		
`他流动资产		
流动资产G计	926,293,343.74	826,761,971.57
＆流动资产：		
n＝，＼金•资产		
D＋，？）j资		
b）8收6		
b））权j资	96,959,525.09	88,450,458.10
j资v（M产		
固；资产	321,102,241.87	332,548,698.87
e 9工a	26,356,662.51	1,041,808.25
工a B资		
固；资产清F		
生产v生B资产		

油气资产		
k形资产	20,934,531.16	21,787,013.72
ＬＭ＋，		
商誉		
ｂ）X摊ｌｉ	549,315.88	48,311.96
递Ｎ＄－税资产	7,034,551.74	6,949,438.85
`他＆流动资产		
＆流动资产Ｇ计	472,936,828.25	450,825,729.75
资产总计	1,399,230,171.99	1,277,587,701.32
流动？ｏ：		
短）借６	120,000,000.00	95,000,000.00
３４ｖ金•？ｏ		
８付－据	179,397,948.77	114,995,306.97
８付％６	242,826,796.71	249,337,276.09
ｌ收６８	203,874,108.12	161,966,897.03
８付'工＃＄	3,736,641.47	6,229,056.13
８３税ｌ	1,806,868.04	1,931,103.32
８付利ｒ		
８付）利		
`他８付６	2,964,520.89	3,820,688.48
Ｐ０：？）ｘ＆流动？ｏ		
`他流动？ｏ		
流动？ｏＧ计	754,606,884.00	633,280,328.02
＆流动？ｏ：		
ｂ）借６		
８付ｏ＿		
ｂ）８付６		
专８８付６		
ｌ计？ｏ		
递Ｎ＄－税？ｏ		
`他＆流动？ｏ	12,434,919.94	18,109,907.40
＆流动？ｏＧ计	12,434,919.94	18,109,907.40
？ｏＧ计	767,041,803.94	651,390,235.42
＄＋者权益５或）Ｂ权益７：		

a 收资 = 5 或) = 7	195,244,950.04	195,244,950.04
资 = - 积	223,544,416.95	223,544,416.95
减：库升)		
专 8 储 u		
~ " - 积	26,494,555.37	26,494,555.37
P A b c 准 u		
J 分 I 利润	186,905,345.73	180,914,443.58
8 c 2 < 折算差额		
$ + 者权益 5 或) B 权益 7 G 计	632,188,368.05	626,197,465.90
? o \ $ + 者权益 5 或) B 权益 7 总计	1,399,230,171.99	1,277,587,701.32

U ; / < Y ： = > ?　　y 管 B 计工 V ? 责 Y ： 曾德祝　　B 计 ' 构 ? 责 Y ： 曾德祝

3、合并　润表

c ！单位：　！" # $ % & ' ( ) * + , - .

单位：b

8 目	=) 金额	1) 金额

管 F l i	28,647,732.19	23,416,748.34
3 E l i	3,368,063.15	291,621.09
资产减值损失	614,814.02	1,893,388.38
加：-允 Y 值 g 动收益 5 损失以“－”U 填 5 7		
j 资收益 5 损失以“－”U 填 5 7	-1,457,049.23	1,286,055.64
` W： l K 营企业 \ G 营企业 x j 资收益	-1,457,049.23	1,286,055.64
；：收益 5 损失以“-”U 填 5 7		
三 < 营业利润 5 N 损以“－”U 填 5 7	5,174,378.18	27,368,204.12
加：营业 8 收入	7,023,491.46	5,664,387.46
减：营业 8 + ,	112,056.54	450,680.01
` W： & 流动资产 E v 损失	86,264.30	25,314.01
四 < 利润总额 5 N 损总额以“－”U 填 5 7	12,085,813.10	32,581,911.57
减：$ - 税 l i	1,864,288.32	4,226,719.99
五 < 净利润 5 净 N 损以“－”U 填 5 7	10,221,524.78	28,355,191.58
` W：被 G S g e G S 前 a 现 x 净利润		
归属 母 - . $ + 者 x 净利润	10,221,524.78	28,355,191.58
7 数) B 损益		
@ < 每) 收益：	--	--
5 P 7 基 = 每) 收益	0.0524	0.1452
5 n 7 稀 6 每) 收益	0.0524	0.1452
七 < ` 他综 G 收益	-18,988.32	9,463.32
八 < 综 G 收益总额	10,202,536.46	28,364,654.90
归属 母 - . $ + 者 x 综 G 收益总额	10,202,536.46	28,364,654.90
归属 7 数) B x 综 G 收益总额		

U ; / < Y： = > ？　　y 管 B 计工 V ？责 Y：曾德祝　　B 计 ' 构？责 Y：曾德祝

4、母公司　润表

c！单位：　！" # $ % & ' ( ) * + , - .

单位：b

8目	=) 金额	1) 金额
P < 营业收入	370,785,316.77	361,721,814.94
减：营业 { =	280,833,950.65	263,868,404.36
营业税金 _ 附加	1,347,449.31	1,967,992.41
销 \ l i	52,572,649.78	45,221,315.93
管 F l i	23,707,846.35	20,991,095.68
3 E l i	3,389,991.55	355,972.02
资产减值损失	567,419.29	1,708,487.29
加：- 允 Y 值 g 动收益 5 损失以“－” U 填 5 7		
j 资收益 5 损失以“－” U 填 5 7	-1,490,933.01	1,270,022.28
` W： l K 营企业 \ G 营企业 x j 资收益	-1,490,933.01	1,270,022.28
n < 营业利润 5 N 损以“－” U 填 5 7	6,875,076.83	28,878,569.53
加：营业 8 收入	7,023,155.46	5,664,387.46
减：营业 8 + ,	111,499.32	450,680.01
` W： & 流动资产 E v 损失	86,264.30	25,314.01
三 < 利润总额 5 N 损总额以“－” U 填 5 7	13,786,732.97	34,092,276.98
减：$ - 税 l i	1,938,509.32	4,578,395.45
四 < 净利润 5 净 N 损以“－” U 填 5 7	11,848,223.65	29,513,881.53
五 < 每) 收益：	--	--
5 P 7 基 = 每) 收益	0.0607	0.1512
5 n 7 稀 6 每) 收益	0.0607	0.1512
@ < ` 他综 G 收益		-68,383.29
七 < 综 G 收益总额	11,848,223.65	29,445,498.24

U ; / < Y： = > ?　　y 管 B 计工 V ? 责 Y：曾德祝　　B 计 ' 构 ? 责 Y：曾德祝

5、合并　　流量表

c！单位：　！"＃$％＆'（）＊＋，－．

单位：b

8目	=）金额	1）金额
P<{营活动产生x现金流~：		
销\商"<提=>E收？x现金	474,189,768.04	356,078,931.91
UV升6\同业升+68净增加额		
偿W央4行借6净增加额		
偿`他金•'构拆入资金净增加额		
收？9ecG同elp-x现金		
收？~ec业E现金净额		
eV储金_j资6净增加额		
Ev34v金•资产净增加额		
收p利r<&El_佣金x现金		
拆入资金净增加额		
O}业E资金净增加额		
收？x税l返链	4,368.44	3,708,783.80
收？`他　{营活动+关x现金	3,382,961.33	2,649,958.77
{营活动现金流入•计	477,577,097.81	362,437,674.48
}买商"<接(>E+付x现金	344,965,951.69	253,019,553.72
UV56_垫6净增加额		
升+W央4行\同业68净增加额		
+付9ecG同赔付68x现金		
+付利r<&El_佣金x现金		
+付e单P利x现金		
+付给'工以_7'工+付x现金	67,748,279.13	57,072,572.92
+付x）8税l	9,422,171.32	22,413,281.25
+付`他　{营活动+关x现金	33,068,177.10	23,412,216.50
{营活动现金流，•计	455,204,579.24	355,917,624.39
{营活动产生x现金流~净额	22,372,518.57	6,520,050.09

n < j 资活动产生 x 现金流 ~ ：		
收 O j 资收？ x 现金		
p - j 资收益 $ 收？ x 现金		
E v 固；资产 < k 形资产 \ ` 他 b) 资产收 O x 现金净额	36,500.00	
E v Z - . _ ` 他营业单位收？ x 现金净额		
收？ ` 他 j 资活动 + 关 x 现金		
j 资活动现金流入 • 计	36,500.00	
} 9 固；资产 < k 形资产 \ ` 他 b) 资产 + 付 x 现金	40,200,112.92	33,132,435.48
j 资 + 付 x 现金		
质押 5 6 净增加额		
p - Z - . _ ` 他营业单位 + 付 x 现金净额		
+ 付 ` 他 j 资活动 + 关 x 现金		
j 资活动现金流 , • 计	40,200,112.92	33,132,435.48
j 资活动产生 x 现金流 ~ 净额	-40,163,612.92	-33,132,435.48
三 < A 资活动产生 x 现金流 ~ ：		
望收 j 资收？ x 现金		
` W : Z - . 望收 7 数) B j 资收？ x 现金		
p - 借 6 收？ x 现金	50,000,000.00	15,000,000.00
M 行 o _ 收？ x 现金		
收？ ` 他 A 资活动 + 关 x 现金		
A 资活动现金流入 • 计	50,000,000.00	15,000,000.00
造链 o E + 付 x 现金	25,000,000.00	10,500,000.00
分 I) 利 < 利润或造付利 r + 付 x 现金	9,196,534.47	11,119,515.82
` W : Z - . + 付给 7 数) B x) 利 < 利润		
+ 付 ` 他 A 资活动 + 关 x 现金		192,490.76
A 资活动现金流 , • 计	34,196,534.47	21,812,006.58
A 资活动产生 x 现金流 ~ 净额	15,803,465.53	-6,812,006.58
四 < ; 率 g 动 l 现金 _ 现金等 Y B x . /	-957,616.76	55,297.79

五＜现金＿现金等ＹＢ净增加额	-2,945,245.58	-33,369,094.18
加：）初现金＿现金等ＹＢ"额	162,694,600.43	148,465,706.71
@＜）末现金＿现金等ＹＢ"额	159,749,354.85	115,096,612.53

Ｕ；／＜Ｙ：＝＞？　　ｙ管Ｂ计工Ｖ？责Ｙ：曾德祝　　Ｂ计'构？责Ｙ：曾德祝

6、母公司　　流量表

ｃ！单位：　！"＃$％＆'（）＊＋，－．

单位：ｂ

８目	＝）金额	１）金额
Ｐ＜｛营活动产生ｘ现金流～：		
销＼商"＜提＝＞Ｅ收？ｘ现金	448,403,971.72	348,664,205.43
收？ｘ税ｌ返链	4,368.44	3,708,783.80
收？｀他　｛营活动＋关ｘ现金	3,354,813.78	2,579,510.48
｛营活动现金流入•计	451,763,153.94	354,952,499.71
｝买商"＜接（＞Ｅ＋付ｘ现金	336,053,449.09	243,340,291.32
＋付给'工以＿７'工＋付ｘ现金	60,989,386.28	52,361,317.87
＋付ｘ）８税ｌ	6,890,516.99	21,048,938.09
＋付｀他　｛营活动＋关ｘ现金	39,156,624.35	31,448,280.24
｛营活动现金流，•计	443,089,976.71	348,198,827.52
｛营活动产生ｘ现金流～净额	8,673,177.23	6,753,672.19
ｎ＜ｊ资活动产生ｘ现金流～：		
收Ｏｊ资收？ｘ现金		
ｐ－ｊ资收益＄收？ｘ现金		
Ｅｖ固；资产＜ｋ形资产＼｀他ｂ）资产收Ｏｘ现金净额	36,500.00	
Ｅｖ Ｚ－．＿｀他营业单位收？ｘ现金净额		
收？｀他　ｊ资活动＋关ｘ现金		
ｊ资活动现金流入•计	36,500.00	
｝９固；资产＜ｋ形资产＼｀他ｂ）资产＋付ｘ现金	27,974,094.49	23,087,861.76
ｊ资＋付ｘ现金	10,000,000.00	1,571,000.00
ｐ－Ｚ－．＿｀他营业单位＋付		

x 现金净额		
+ 付 ` 他 j 资活动 + 关 x 现金		
j 资活动现金流，• 计	37,974,094.49	24,658,861.76
j 资活动产生 x 现金流 ~ 净额	-37,937,594.49	-24,658,861.76
三 < A 资活动产生 x 现金流 ~ ：		
望收 j 资收？ x 现金		
p - 借 6 收？ x 现金	50,000,000.00	15,000,000.00
M 行 o _ 收？ x 现金		
收？ ` 他 A 资活动 + 关 x 现金		
A 资活动现金流入 • 计	50,000,000.00	15,000,000.00
造链 o E + 付 x 现金	25,000,000.00	10,500,000.00
分 I) 利 < 利润或造付利 r + 付 x 现金	9,196,534.47	11,119,515.82
+ 付 ` 他 A 资活动 + 关 x 现金		192,490.76
A 资活动现金流，• 计	34,196,534.47	21,812,006.58
A 资活动产生 x 现金流 ~ 净额	15,803,465.53	-6,812,006.58
四 < ；率 g 动 l 现金 _ 现金等 Y B x . /	-929,895.41	46,840.58
五 < 现金 _ 现金等 Y B 净增加额	-14,390,847.14	-24,670,355.57
加：) 初现金 _ 现金等 Y B " 额	148,785,961.31	131,312,482.11
@ <) 末现金 _ 现金等 Y B " 额	134,395,114.17	106,642,126.54

U ； / < Y ： = > ？　　y 管 B 计工 V ？责 Y ：曾德祝　　B 计 ' 构？责 Y ：曾德祝

7、合并所有　权益　　表

c！单位：　！"＃$％＆'（）*+，-．

=）金额

单位：b

8目	=）金额									
	归属　母-．$+者权益								7数）B权益	$+者权益G计
	a收资=5或）=7	资=-积	减：库升）	专8储u	~"-积	PAbc准u	J分I利润	`他		
P<100末"额	195,244,050.00	223,544,416.95			26,494,555.37		181,825,403.32	-1,102.27		627,107,323.37
加：B计b策g更										
前）差错更正										
`他										
n<=00初"额	195,244,050.00	223,544,416.95			26,494,555.37		181,825,403.32	-1,102.27		627,107,323.37
三<=）增减g动金额5减7以“—”U填57							4,364,203.28	-18,988.32		4,345,214.96
5P7净利润							10,221,524.78			10,221,524.78
5n7`他综G收益								-18,988.32		-18,988.32
1述5P7\5n7•计							10,221,524.78	-18,988.32		10,202,536.46
5三7$+者j入\减7资=										
1．$+者j入资=										
2．）*+付计入$+者权益x金额										
3．`他										

5四7利润分I							-5,857,321.50			-5,857,321.50
1．提p～"-积										
2．提p P A b c准u										
3．l $ +者5或）B 7 x分I							-5,857,321.50			-5,857,321.50
4．`他										
5五7 $ +者权益：部Q Q										
1．资=-积Q增资=5或）=7										
2．～"-积Q增资=5或）=7										
3．～"-积弥补N损										
4．`他										
5@7专8储u										
1．=）提p										
2．=）汁i										
5七7`他										
四<=））末"额	195,244,050.00	223,544,416.95			26,494,555.37		186,189,606.60	-20,090.59		631,452,538.33

1 0金额

单位：b

8目	1 0金额									
	归属　母-．$ +者权益								7数）B权益	$ +者权益G计
	a收资=5或）=7	资=-积	减：库升）	专8储u	～"-积	P A b c准u	J分I利润	`他		

23,550,861.34	162,002,272.29	604,342,249.52

1．资=-积Q增资=5或）=7 5										
2．~"-积Q增资=5或）=7										
3．~"-积弥补N损										
4．`他										
5@7专8储u										
1．=）提p										
2．=）汁i										
5七7`他										
四<=））末"额	195,244,050.00	223,544,416.95			26,494,555.37		181,825,403.32	-1,102.27		627,107,323.37

U；/<Y：=>？　　y管B计工V？责Y：曾德祝　　B计'构？责Y：曾德祝

8、母公司所有　权益　　表

c！单位：　！"＃$％＆'（）*+，-．

=）金额

单位：b

8日			=）金额

`他								
n<=００初"额	195,244,050.00	223,544,416.95			26,494,555.37		180,914,443.58	626,197,465.90
三<=)增减g动金额５减７以“一”U填５７							5,990,902.15	5,990,902.15
５Ｐ７净利润							11,848,223.65	11,848,223.65
５ｎ７`他综G收益								
１述５Ｐ７\５ｎ７•计							11,848,223.65	11,848,223.65
５三７＄+者ｊ入\减７资=								
1. ＄+者ｊ入资=								
2.)*+付计入＄+者权益x金额								
3. `他								
５四７利润分I							-5,857,321.50	-5,857,321.50
1. 提p~"-积								
2. 提ｐＰＡｂｃ准u								

2．＝）汁ｉ								
５七７｀他								
四＜＝））末"额	195,244,050.00	223,544,416.95			26,494,555.37		186,905,345.73	632,188,368.05

１０金额

单位：ｂ

８目	１０金额							
	ａ收资＝５或）＝７	资＝－积	减：库升）	专８储ｕ	～"－积	ＰＡｂｃ准ｕ	Ｊ分Ｉ利润	$＋者权益Ｇ计
Ｐ＜１００末"额	195,244,050.00	223,545,065.89			23,550,861.34		164,183,399.78	606,523,377.01
加：Ｂ计ｂ策ｇ更								
前）差错更正								
｀他								
ｎ＜＝００初"额	195,244,050.00	223,545,065.89			23,550,861.34		164,183,399.78	606,523,377.01
三<=）增减ｇ动金额5减７以“—”Ｕ填５７		-648.94			2,943,694.03		16,731,043.80	19,674,088.89
５Ｐ７净利润							29,436,940.33	29,436,940.33
５ｎ７｀他综Ｇ收益		-648.94						-648.94
１述５Ｐ７＼５ｎ７•计		-648.94					29,436,940.33	29,436,291.39
５三７$＋者ｊ入＼减７资＝								
1．$＋者ｊ入资＝								
2．）＊＋付计入$＋者权益ｘ金额								
3．｀他								
５四７利润分Ｉ					2,943,694.03		-12,705,896.53	-9,762,202.50
1．提ｐ～"－积					2,943,694.03		-2,943,694.03	

2．提ｐＰＡｂｃ准ｕ								
3．ｌ＄＋者５或）Ｂ７ｘ分Ｉ							-9,762,202.50	-9,762,202.50
4．｀他								
５五７＄＋者权益：部ＱＱ								
1.资＝－积Ｑ增资＝５或）＝７								
2．～"－积Ｑ增资＝５或）＝７								
3．～"－积弥补Ｎ损								
4．｀他								
５@７专８储ｕ								
1．＝）提ｐ								
2．＝）汁ｉ								
５七７｀他								
四＜＝））末"额	195,244,050.00	223,544,416.95			26,494,555.37		180,914,443.58	626,197,465.90

Ｕ；／＜Ｙ：＝＞？　　ｙ管Ｂ计工Ｖ？责Ｙ：曾德祝　　Ｂ计＇构？责Ｙ：曾德祝

、公司基本

（一）公司历史沿革

！"＃$％＆'（）＊＋，－．5以Ｆ．e“－．”7前身７　！"＃$％＆'（＋，－．q　！"＃$％＆'（＋，－．c＝＞？＜＝赞？[同，资１２h　1998０12＊18＋e　！２工商行b管Ｆ局Ｒ]z记hp－Ｒ]Ｕ７4401112011407Ｕ企业ＵＹ营业执照q2006０11＊28＋　！"＃$％＆'（）＊＋，－．创２ＰＢＶ，决存hc　！"＃$％＆'（＋，－．））ＢＶ７Ｍ起Ｙh以　！"＃$％＆'（＋，－．兼，2006０6＊30＋Ｄx净资产Ｖ７折）依据h此　！"＃$％＆'（＋，－．依Ｕ整ｍｇ更７）＊＋，－．q态ｐ）＊！改！业{　Ｂ正Ｗ珠江Ｂ计师ＡＥ$＋，－．　Ｂ$验字５2006７２0624260028ＵＴ验资２３Ｖ验＾ｑ－．已　2006０12＊13＋e　！２工商行ｂ管Ｆ局Ｒ]ｚ记Ｓｐ－Ｒ]Ｕ７4401012046398ｘ企业ＵＹ营业执照ｈＲ]资＝７8,500ｓｂｑ

2008　01　＊10　＋h{Ｗ]＾_|督管Ｆ委"Ｂ＾|@n[2008]58Ｕ５Ｔ关　＾准　！"＃$％＆'（）＊＋，－．首ｐ－ＬＭ行）－ｘＱ知Ｖ＾准h－．首ｐ－ＬＭ行ＹＺｃｊＱ）2900ｓ）境：１２：资）Ａ））－ｈＳ　同01＊30＋e＞？＾_３４$１２３４h总）＝ｇ更７11,400ｓｂｑ

2009０11＊9＋h{Ｗ]＾_|督管Ｆ委"ＢＴ关　＾准　！"＃$％＆'（）＊＋，－．＆－ＬＭ行）－ｘ批ａＶ５＾|@n[2009]1152　Ｕ５７ｘ＾准h－．偿ａＧＷ]＾|Ｂ#关Ｌ；状Ｉｘｘ；ｊ资者Ｍ行ｈＹＺｃｊＱ）５Ａ）７1,616.27ｓ）ｈ总）＝ｇ更７13,016.27ｓｂｑ

2010０5＊6＋h－．执行2009０１分Ｉｇ案：以－．总）＝13,016.27ｓ）７基数ｈ每10）Ｑ增5）Ｔ1ｂ现金ｑ分Ｉｇ案ａ`]h－．）＝ｇ更７19,524.405ｓｂｑ

（　）公司所　行业类别及　　产品

－．属　＞"　％＆'（行业Ｗｘ％＆'（Ｚ行业ｍ

－．ｙ营产"７ｍｍ％＆'（１ｕｑ

（　）公司　　范围

－．{营择Ｓ％括：ｉ究＜ＬＭ＜加工＜！途＜５Ｆ＜＊＋：％＆'（＜＞"'（＜ｚｙ'（＜Ｓｙ！"＜Ｓｙ模ｌ＜'（６部Ｉｈ产"＼]＾Ｅ_@Ａ／０ｍ８目ｊ资／０ｍ１计＜％＆'Ｖ１ｕｍｏ＋(产，＊ｍ批Ｍ＼６＼Ｊ４(]$专营专ｉ商"除８)ｍ：ＢＪ，；＜@ＡＪ，；(ＵＢ＜行ｂＵＬＣＤｘ８目除８ｍＵＢ＜行ｂＵＬ，！ｘ８目ｈＥｐ－@ｎ]ｇｎ{营)ｍｚｙｘｉ究＜ＬＭ＜加工＼！途５，分＋'构{营７ｍＳｙ；＜ｘ加工＼！途５，分＋'构{营７ｑ

（　）公司法定　址

－．住$ｓ　！２ＯＰＱＲＳＰＴ23Ｕｑ

（ ）公司基本组织架

－．^ＦＲ权利'构％括：）ＢＰＢ＜@ＡＢ＜|ＡＢｈ@ＡＢＦ１四ｔ专ｃ委"ｍ－．ａ行@ＡＢＦｘ总{Ｆ？责！ｈ－．Ｆ１３Ｅ总部＜行ｂ总部＜ＹＸ资Ｄ总部＜营销总部＜＝８管Ｆ部＜ｉＭＷ＿＜８目ＬＭＰ部＜８目ＬＭｎ部＜ＷＸＡ业部＜ｚｙＹ＆Ａ业部＜＆ｚｙＹ＆Ａ业部＜五加仑Ａ业部＜流ｍＡ业部＜输ＵＡ业部＜＜＆Ａ业部＜模ｌＡ业部＜％＆Ａ业部＜'加Ａ业部ｑ

、公司　要会计政策、会计估计和前期　错

1、　　报表的编制基础

－．３Ｅ２＜以ＤＥ{营７基础ｈ０据ａ际Ｍ生ｘ３４＼Ａ８ｈ按照３ｂ部2006０２*15+颁ｂｘＴ企业Ｂ计准则——基＝准则Ｖ＼388ｌｍＢ计准则以＿｀]颁ｂｘ企业Ｂ计准则８ｉ９ｑ＜企业Ｂ计准则１６＿｀他＃关Ｌ；Ｊ行确认＼计～ｈＳ基　以Ｆ＄述重ｚＢ计ｂ策＜Ｂ计．计ｃ！３Ｅ２＜ｑ

2、遵循企业会计准　的

－．ｃ！ｘ３Ｅ２＜ａＧＴ企业Ｂ计准则ＶｘｚＹａ＜Ｚ整Ｍ反映ｈ－．ｘ３Ｅ诺•＜{营{果＼现金流～等＋关[ｒｑ

3、会计期间

－．ｘＢ计）　ｏｉ－历！ｈｏ－历1*1+起，12*31+Ｄ７ＰｔＢ计０１ｑ

4、记账本位币

－．以ＹＺｃ７记％＝位ｃｑ

5、同一控制　和非同一控制　企业合并的会计处理　法

（1）同一控制　企业合并

－．ｅ企业ＧＳＷｐ－ｘ资产＼？ｏｈ按照ＧＳ＋ｅ被ＧＳｇｘ％@Ｙ值计～ｑｅＧＳＷｐ－ｘ净资产％@Ｙ值　＋付ｘＧＳｌＹ％@Ｙ值５或Ｍ行）*@值总额７ｘ差额ｈ调整资＝－积ｈ资＝－积ｊ足冲减ｘｈ调整留升收益ｑ

－．７Ｊ行企业ＧＳ而Ｍ生ｘ）８直接＃关ｌｉｈ％括７Ｊ行企业ＧＳ而＋付ｘ，计ｌｉ＜－．ｌｉ＜ＵＢ＾Ｅｌ等ｈ　Ｍ生求计入当）损益ｑ

企业ＧＳＷＭ行权益ｖ＾＿Ｍ生ｘ＆Ｅｌ＜佣金等ｈ抵减权益ｖ＾＿溢Ｙ收入ｈ溢Ｙ收入ｊ足冲减ｘｈ冲减留升收益ｑ

被ＧＳ）ｇｏｉｘＢ计ｂ策　－．ｊＰｓｘｈ－．ｅＧＳ＋按照－．Ｂ计ｂ策Ｊ行调整ｈｅ周基础１按照企业Ｂ计准则Ｌ；确认ｑ

（2）非同一控制　的企业合并

ｏ　ＧＳｘ企业ｅＧＳ前］ｊ（同Ｐｇ或＃同ｘ多ｇ最终ｉ！ｈ７＆同Ｐｉ！Ｆｘ企业ＧＳｑｅＧＳ＋ｐ－ｌ｀他ｏ　ＧＳ企业ｉ！权ｘＰｇ７ＧＳｇｈｏ　ＧＳｘ｀他企业７被ＧＳｇｑ

ｌ　＆同Ｐｉ！Ｆｘ企业ＧＳｈＧＳ｛＝７｝买ｇｅ｝买＋７ｐ－ｌ被｝买ｇｘｉ！权而付，ｘ资产＜Ｍ生或９ｒｘ？ｏ以＿Ｍ行ｘ权益ｖ＾＿ｘ－允Ｙ值ｑＱ｜多ｐ３材３４分Ｋａ现ｘ企业ＧＳｈＧＳ｛＝７每Ｐ单８３４｛＝＊＼ｑ｝买ｇ７Ｊ行企业ＧＳＭ生ｘ）８直接＃关ｌｉ计入当）损益ｑ

｝买ｇｌＧＳ｛＝Ｐ　ＧＳＷｐ－ｘ被｝买ｇｎ辨认净资产－允Ｙ值＊额ｘ差额ｈ确认７商誉ｑ｝买ｇｌＧＳ｛＝•　ＧＳＷｐ－ｘ被｝买ｇｎ辨认净资产－允Ｙ值＊额ｘｈ｛ａ＾］ＧＳ｛＝'•　ＧＳＷｐ－ｘ被｝买ｇｎ辨认净资产－允Ｙ值＊额ｘ差额ｈ计入当）损益ｑ

6、合并　　报表的编制　法

（1）合并　　报表的编制　法

－．ＧＳ３Ｅ２＜ｘＧＳ择Ｓ以ｉ！７基础确；ｈ＄＋Ｚ－．均８入ＧＳ３Ｅ２＜ｑ

＄＋８入ＧＳ３Ｅ２＜ＧＳ择ＳｘＺ－．＄ｏｉｘＢ计ｂ策＜Ｂ计）　－．Ｐｓｈ６Ｚ－．ｏｉｘＢ计ｂ策＜Ｂ计）　－．ｊＰｓｘｈｅｃ！ＧＳ３Ｅ２＜求ｈ按－．ｘＢ计ｂ策＜Ｂ计）　Ｊ行必ｚｘ调整ｑ

ＧＳ３Ｅ２＜以－．＿Ｚ－．ｘ３Ｅ２＜７基础ｈ０据｀他＋关资ｙｈ按照权益Ｕ调整ｌＺ－．ｘｂ））权ｊ资］ｈｃ－．ｃ！ｑ

ＧＳ３Ｅ２＜求抵销－．　）Ｚ－．＜）Ｚ－．＃互＊　Ｍ生ｘ：部３４ｌＧＳ资产？ｏ＜＜ＧＳ利润＜＜ＧＳ现金流～＜＜ＧＳ＄＋者权益ｇ动＜ｘ．／ｑ

ｅ２３）：ｈ若因同Ｐｉ！Ｆ企业ＧＳ增加Ｚ－．ｘｈ则调整ＧＳ资产？ｏ＜ｘ）初数ｍ此Ｚ－．ＧＳ当））初，２３０末ｘ收入＜ｌｉ＜利润８入ＧＳ利润＜ｍ此Ｚ－．ＧＳ当））初，２３０末ｘ现金流

～８入ＧＳ现金流～＜ｑ

ｅ２３）：ｈ若因＆同Ｐｉ！Ｆ企业ＧＳ增加Ｚ－．ｘｈ则ｊ调整ＧＳ资产？ｏ＜）初数ｍ此Ｚ－．ｏ｝买＋，２３０末ｘ收入＜ｌｉ＜利润８入ＧＳ利润＜ｍ态Ｚ－．ｏ｝买＋，２３０末ｘ现金流～８入ＧＳ现金流～＜ｑ

ｅ２３）：ｈ－．ＥｖＺ－．ｈ则态Ｚ－．）初，Ｅｖ＋ｘ收入＜ｌｉ＜利润８入ＧＳ利润＜ｍ态Ｚ－．）初，Ｅｖ＋ｘ现金流～８入ＧＳ现金流～＜ｑ

（2） 同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应 的会计处理 法

ｊｈｉ

7、 及 等价物的确定 准

－．ｘ现金ｓ９－．ｘ库升现金以＿ｎ以随求ｉ ＋付ｘ升６ｍ现金等ＹＢｓ９－．＄Ｄ＋ｘ），短＜流动ｖＲ＜４ Ｑ材７已知金额现金＜Ｙ值ｇ动ｂｃ很•ｘｊ资ｑ

8、 币业 和 币报表折算

（1） 币业

８ｃ３４ｅ初始确认求ｈｏｉ３４Ｍ生＋ｘ＃）；率此８ｃ金额折算７记％＝位ｃ金额ｑｅ资产？ｏ＜＋ｈｌ８ｃ：ｃｖ８目ｈｏｉ资产？ｏ＜＋＃）；率折算ｈ因资产？ｏ＜＋＃）；率 初始确认求或者前Ｐ资产？ｏ＜＋＃）；率ｊ同＄产生ｘ折算差额除ｈ固；资产｝９） 专ｃ８ｃ资金借６产生ｘ；：损益按资＝ｉｘ９则ＥＦ８ｈ直接计入当）损益ｑ以历史｛＝计～ｘ８ｃ＆：ｃｖ８目ｈ'ｏｉ３４Ｍ生＋ｘ＃）；率折算ｈｊ改ｇ｀记％＝位ｃ金额ｑ以－允Ｙ值计～ｘ８ｃ＆：ｃｖ８目ｈｏｉ－允Ｙ值确；＋ｘ＃）；率折算ｈｃ周产生ｘ；：差额计入当）损益或资＝－积ｑ

（2） 币 报表的折算

ｌ）ｔ８ｃ％Ｖｘ８ｃ）末"额ｈ８ｃ：ｃｖ８目按资产？ｏ＜＋＃）；率折算ｈＭ生ｘ差额计入当）损益ｍ以历史｛＝计～ｘ８ｃ＆：ｃｖ８目'ｏｉ３４Ｍ生＋ｘ＃）；率折算ｍ以－允Ｙ值计～ｘ８ｃ＆：ｃｖ８目ｈｏｉ－允Ｙ值确；＋ｘ＃）；率折算ｈ差额Ｖ７－允Ｙ值ｇ动损益ｑ

ｅＪ行８ｃ２＜折算求ｈ资产？ｏ＜Ｗｘ资产＼？ｏ８目ｈｏｉ资产？ｏ＜＋ｘ＃）；率折算ｈ＄＋

者权益８目除“Ｊ分Ｉ利润”８目８ｈ`他８目ｏｉＭ生求ｘ＃）；率折算ｍ利润＜Ｗｘ收入＼ｌｉ８目ｈｏｉ３４Ｍ生＋ｘ＃）；率折算ｑ８ｃ３Ｅ２＜折算差额ｈｅ资产？ｏ＜Ｗ＄＋者权益８目Ｆ单独５时ｑ

８ｃ现金流～ｏｉ现金流～Ｍ生＋ｘ＃）；率ｘ近似；率折算ｑ；率ｇ动ｌ现金ｘ．／额ｈｅ现金流～＜Ｗ单独５时ｑ

9、 融 具

（1） 融 具的分类

－．按照管ＦＲｐ－Ｄ＋金•资产＼９ｒ金•？ｏｘ目ｘｈ此`Ｍ分７：以－允Ｙ值计～Ｌ`ｇ动计入当）损益ｘ金•资产或金•？ｏｈ％括３４ｖ金•资产或金•？ｏ５＼直接９；７以－允Ｙ值计～Ｌ`ｇ动计入当）损益ｘ金•资产或金•？ｏ７ｍＤ＋，？）ｊ资ｍ８收６８ｍｎ＝，＼金•资产ｍ`他金•？ｏ等ｑ

（2） 融 具的确认依 和计量 法

５１７以－允Ｙ值计～Ｌ`ｇ动计入当）损益ｘ金•资产５金•？ｏ７

ｐ－求以－允Ｙ值５扣除已宣３但＃ＪＭ＋ｘ现金）利或已？付ｒ）但＃Ｊ领ｐｘｏ＿利ｒ７Ｖ７初始确认金额ｈ＃关ｘ３４ｌｉ计入当）损益ｑＤ＋） 此ｐ－ｘ利ｒ或现金）利确认７ｊ资收益ｈ０末此－允Ｙ值ｇ动计入当）损益ｑＥｖ求ｈ`－允Ｙ值 初始入％金额＊ ｘ差额确认７ｊ资收益ｈ同求调整－允Ｙ值ｇ动损益ｑ

５２７Ｄ＋，？）ｊ资

ｐ－求按－允Ｙ值５扣除已？付ｒ）但＃Ｊ领ｐｘｏ＿利ｒ７＼＃关３４ｌｉ＊＼Ｖ７初始确认金额ｑＤ＋） 按照摊"｛＝＼ａ际利率计算确认利ｒ收入ｈ计入ｊ资收益ｑａ际利率ｅｐ－求确；ｈｅ态ｌ）升Ｅ） 或ｈｉｘ更短） ：ｅＤｊｇｑＥｖ求ｈ此＄ｐ－Ｙ６ 态ｊ资％@Ｙ值＊ ｘ差额计入ｊ资收益ｑ

５３７８收６８

－．ｌ８销＼商"或提＝＞Ｅ形｛ｘ８收ｏ权ｈ以＿－．Ｄ＋ｘ`他企业ｘｊ％括ｅ活跃２ｆ１＋２ＹｘｏＥ工ｌｘｏ权ｈ％括８收％６＜８收－据＜ｌ付％６＜`他８收６＜ｂ）８收６等ｈ以偿｝：ｇ８收ｘＧ同或议存Ｙ６Ｖ７初始确认金额ｍｌ＋•资ｖ质ｘｈ按`现值Ｊ行初始确认ｑ收Ｏ或Ｅｖ求ｈ此ｐ－ｘＹ６ 态８收６８％@Ｙ值＊ ｘ差额计入当）损益ｑ

５４７ｎ＝，＼金•资产

ｐ－求按－允Ｙ值５扣除已宣３但＃ＪＭ＋ｘ现金）利或已？付ｒ）但＃Ｊ领ｐｘｏ＿利ｒ７＼＃关３４ｌｉ＊＼Ｖ７初始确认金额ｑＤ＋）　此ｐ－ｘ利ｒ或现金）利确认７ｊ资收益ｑ０末以－允Ｙ值计～Ｌ此－允Ｙ值ｇ动计入资＝－积５｀他资＝－积７ｑＥｖ求ｈ此ｐ－ｘＹ６　态金•资产％@Ｙ值＊ｘ差额ｈ计入ｊ资损益ｍ同求ｈ此９直接计入＄＋者权益ｘ－允Ｙ值ｇ动累计额ｌ８Ｅｖ部分ｘ金额Ｑ，ｈ计入ｊ资损益ｑ

５５７｀他金•？ｏ

按｀－允Ｙ值＼＃关３４ｌｉ＊＼Ｖ７初始确认金额ｑｏｉ摊"｛＝Ｊ行］Ｅ计～ｑ

（3）　融　产　移的确认依　和计量　法

－．Ｍ生金•资产Ｑ移求ｈ６已此金•资产＄＋权１几乎＄＋ｘｂｃ＼２＄Ｑ移给Ｑ入ｇｈ则终Ｄ确认态金•资产ｍ６ｅ留ｈ金•资产＄＋权１几乎＄＋ｘｂｃ＼２＄ｘｈ则ｊ终Ｄ确认态金•资产ｑ

ｅ判断金•资产Ｑ移ｓｆ满足１述金•资产终Ｄ确认状Ｉ求ｈｏｉａ质重　形迟ｘ９则ｑ－．此金•资产Ｑ移Ｑ分７金•资产整ｍＱ移＼部分Ｑ移ｑ金•资产整ｍＱ移满足终Ｄ确认状Ｉｘｈ此Ｆ５两８金额ｘ差额计入当）损益：

Ａ＜＄Ｑ移金•资产ｘ％@Ｙ值ｍ

Ｂ＜因Ｑ移而收？ｘｌＹｈ　９直接计入＄＋者权益ｘ－允Ｙ值ｇ动累计额５ｕ＿Ｑ移ｘ金•资产７ｎ＝，＼金•资产ｘ～形７＊＼ｑ

金•资产部分Ｑ移满足终Ｄ确认状Ｉｘｈ此＄Ｑ移金•资产整ｍｘ％@Ｙ值ｈｅ终Ｄ确认部分＼Ｊ终Ｄ确认部分＊　ｈ按照）ｏｘ＃ｌ－允Ｙ值Ｊ行分摊ｈＳ此Ｆ５两８金额ｘ差额计入当）损益：

Ａ＜终Ｄ确认部分ｘ％@Ｙ值ｍ

Ｂ＜终Ｄ确认部分ｘｌＹｈ　９直接计入＄＋者权益ｘ－允Ｙ值ｇ动累计额Ｗｌ８终Ｄ确认部分ｘ金额５ｕ＿Ｑ移ｘ金•资产７ｎ＝，＼金•资产ｘ～形７＊＼ｑ

金•资产Ｑ移ｊ满足终Ｄ确认状Ｉｘｈｄ Ｅ确认态金•资产ｈ＄收？ｘｌＹ确认７Ｐ８金•？ｏｑ

（4）　融　债终止确认条

金•？ｏｘｘ现求７Ｅ４部或部分已｛１除ｘｈ则终Ｄ确认态金•？ｏ或｀Ｐ部分ｍ－．若　ｏ权Ｙｔ；议存ｈ以９ｒＩ金•？ｏｇ迟替材现升金•？ｏｈＬＩ金•？ｏ　现升金•？ｏｘＧ同状６ａ质１ｊ同ｘｈ则终Ｄ确认现升金•？ｏｈＳ同求确认Ｉ金•？ｏｑ

ｌ现升金•？ｏ４部或部分Ｇ同状６Ｖ，ａ质ｖ５改ｘｈ则终Ｄ确认现升金•？ｏ或｀Ｐ部分ｈ同求

此５改状６］ｘ金•？ｏ确认７Ｐ８Ｉ金•？ｏｑ

金•？ｏ４部或部分终Ｄ确认求ｈ终Ｄ确认ｘ金•？ｏ％@Ｙ值　+付ｌＹ５％括Ｑ，ｘ＆现金资产或９ｒｘＩ金•？ｏ７＊　ｘ差额ｈ计入当)损益ｑ

－．若Ｏ}部分金•？ｏｘｈｅＯ}+按照ｄＥ确认部分　终Ｄ确认部分ｘ＃ｌ－允Ｙ值ｈ此态金•？ｏ整ｍｘ％@Ｙ值Ｊ行分Ｉｑ分Ｉ给终Ｄ确认部分ｘ％@Ｙ值　+付ｘｌＹ５％括Ｑ，ｘ＆现金资产或９ｒｘＩ金•？ｏ７＊　ｘ差额ｈ计入当)损益ｑ

（5）　融　产和　融　债公允价值的确定　法

－．ｏｉ－允Ｙ值计～ｘ金•资产＼金•？ｏ４部直接ｏ考活跃２ｆＷｘ２Ｙｑ

（6）　融　产（不含应收款　）减值测试　法、减值准　计提　法

５１７ｎ=，＼金•资产ｘ减值准ｕ

０末６果ｎ=，＼金•资产ｘ－允Ｙ值Ｍ生ｋＰ！１Ｆｗｈ或ｅ综Ｇ考虑)ｔ＃关因素]ｈｌ)这ｔＦｗ趋•属　＆！求ｖｘｈ就认；`已Ｍ生减值ｈ此９直接计入＄+者权益ｘ－允Ｙ值Ｆｗ形{ｘ累计损失ＰＳＱ，ｈ确认减值损失ｑ

５２７Ｄ+，？)ｊ资ｘ减值准ｕ

Ｄ+，？)ｊ资减值损失ｘ计～比照８收６８减值损失计～ｇＵＥＦｑ

（7）将尚　到期的持有至到期　　重分类为可供出售　融　产的，说　持有意图或能力　生改　的依

ｊｈｉ

10、应收款　坏账准　的确认　准和计提　法

（1）单　　额重大的应收款　坏账准

单８金额重Ｐｘ判断依据或金额＆准	８收％６"额100 ｓ以１ｍ`他８收６"额50 ｓ以１ｑ
单８金额重ＰＳ单８计提坏％准ｕｘ计提ｇＵ	)末ｌ　单８金额重Ｐｘ８收６８ｋｉｔｖ认；ＵＣ－．资产减值损失ｈ单独Ｊ行减值测试ｑ６+Ｕ观^据<？`Ｍ生ｈ减值ｘｈ则此`％@Ｙ值减记，ｎ收Ｏ金额ｈ减记ｘ金额确认７资产减值损失ｈ计入当)损益ｑｎ收Ｏ金额ｓＱ|ｌ`ＪＣ现金流～５ｊ％括＃ＪＭ生ｘ[ｉ损失7按９ａ际利率折现确；ｈS考虑＃关ｒｅＢｘＹ值5扣

	除ｌ计Ｅｖｌｉ等7q

（2）按组合计提坏账准　的应收款

组Ｇｋｅ	按组Ｇ计提坏％准ｕｘ计提ｇＵ	确；组Ｇｘ依据
组Ｇ％龄	％龄分ｆＵ	除单８金额超｜ 100 ｓｘ８收％６＼单８金额超｜ 50 ｓｘ｀他８收６８ｘ单８金额ｊ重Ｐ８收６８ｈ以＿｛单独测试Ｊ减值ｘ单８金额重Ｐｘ８收６８Ｐ起按帐龄组Ｇ计提坏帐准ｕｑ

组ＧＷｈｏｉ％龄分ｆＵ计提坏％准ｕｘ

ｅ ｈｉ ｄ ｊｈｉ

％龄	８收％６计提比例(%)	｀他８收６计提比例(%)
１０以：５｝１０７	0%	
［ｉ)-1 0	5%	3%
1—2 0	10%	10%
2—3 0	20%	20%
3—4 0	50%	50%
4—5 0	50%	50%
5 0以1	100%	50%

组ＧＷｈｏｉ＂额ｕ分比Ｕ计提坏％准ｕｘ

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

组ＧＷｈｏｉ｀他ｇＵ计提坏％准ｕｘ

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

（3）单　　额虽不重大但单　计提坏账准　的应收账款

单８计提坏％准ｕｘＦｃ	ｊｈｉ
坏％准ｕｘ计提ｇＵ	ｊｈｉ

11、存货

（1）存货的分类

升：分７：９式ｙ＜ｅ产＂＜产｛＂＜％＆Ｂ＜；值４耗＂等ｑ

（2） 出存货的计价 法

计Ｙｇ Ｕ：加权平均Ｕ

升：按ｐ－求ｘａ际｛＝计Ｙｈａ际｛＝％括ｏ｝｛＝＜加工｛＝＼｀他汁升："？目前ｆ＄＼汁ｉ诺向＄Ｍ生ｘ＋，ｑ

升：Ｍ，求ｈｏｉ加权平均Ｕ确；｀ａ际｛＝ｑ

（3）存货可 净值的确定依 及存货跌价准 的计提 法

）末ｈ按照单ｔ升：｛＝ｕ ｎｇ现净值ｘ差额计提升：跌Ｙ准ｕｈ计入当）损益ｍ以前减记升：Ｙ值ｘ．／因素已｛消失ｘｈ减记ｘ金额８当予以｀ａｈＳｅ９已计提ｘ升：跌Ｙ准ｕ金额：ＱＯｈＱＯｘ金额计入当）损益ｑｌ 数～Ｃ多＜单Ｙｋ；ｘ升：ｈ按升：类ｖ计提升：跌Ｙ准ｕｑ

（4）存货的盘存制度

盘升！１：永Ｅ盘升！

－．确；升：ｘａＢ数～ｏｉ永Ｅ盘升Ｕｑ

（5）低值易耗品和包装物的摊销 法

；值４耗"

摊销ｇＵ：五五摊销Ｕ

；值４耗"ｏｉ领ｉ求五五摊销Ｕ摊销ｑ

％＆Ｂ

摊销ｇＵ：Ｐｐ摊销Ｕ

％＆ＢｏｉＰｐ摊销Ｕ摊销ｑ

12、长期股权

（1） 本的确定

Ａ＜企业ＧＳ形｛ｘｂ））权ｊ资

同Ｐｉ！Ｆｘ企业ＧＳ：－．以＋付现金＜Ｑｑ＆现金资产或９ｒｏＥｇ迟以＿以Ｍ行权益ｖ＾＿Ｖ

７ＧＳｌＹｘｈｅＧＳ＋按照ｐ－被ＧＳｇ＄＋者权益％@Ｙ值ｘ＊额Ｖ７ｂ））权ｊ资ｘｊ资｛＝ｑｂ））权ｊ资ｊ资｛＝　＋付ＧＳｌＹ＊　ｘ差额ｈ调整资＝－积ｍ资＝－积ｊ足冲减ｘｈ调整留升收益ｑＧＳＭ生ｘ）８直接＃关ｌｉｈ％括７Ｊ行ＧＳ而＋付ｘ，计ｌｉ＜－．ｌｉ＜ＵＢ＾Ｅｌｉ等ｈ　Ｍ生求计入当）损益ｑ

＆同Ｐｉ！Ｆｘ企业ＧＳ：ＧＳ｛＝７｝买＋｝买ｇ７ｐ－ｌ被｝买ｇｘｉ！权而付，ｘ资产＜Ｍ生或９ｒｘ？ｏ以＿Ｍ行ｘ权益ｖ＾＿ｘ－允Ｙ值ｑＱ｜多ｐ３材３４分Ｋａ现ｘ企业ＧＳｈＧＳ｛＝７每Ｐ单８３４｛＝＊＼ｑｅＧＳＧ同Ｗｌｎｗ．／ＧＳ｛＝ｘＪＣＡ８Ｖ，ｘ；ｘｈ｝买＋６果．计ＪＣＡ８很ｎｗＭ生ＳＬｌＧＳ｛＝ｘ．／金额ｗ够ｎ靠计～ｘｈＶ计入ＧＳ｛＝ｑ

Ｂ＜｀他ｇ迟ｐ－ｘｂ））权ｊ资

以＋付现金ｇ迟ｐ－ｘｂ））权ｊ资ｈ按照ａ际＋付ｘ｝买Ｙ６Ｖ７ｊ资｛＝ｑ

以Ｍ行权益ｖ＾＿ｐ－ｘｂ））权ｊ资ｈ按照Ｍ行权益ｖ＾＿ｘ－允Ｙ值Ｖ７ｊ资｛＝ｑｊ资者ｊ入ｘｂ））权ｊ资ｈ按照ｊ资Ｇ同或议存ｘ；ｘＹ值５扣除已宣３但＃ＪＭ＋ｘ现金）利或利润７Ｖ７ｊ资｛＝ｈ但Ｇ同或议存ｘ；Ｙ值ｊ－允ｘ除８ｑ

ｅ＆：ｃｖ资产３材ｌｕ商业ａ质＼材入资产或材，资产ｘ－允Ｙ值ｗ够ｎ靠计～ｘ前提ＦｈＡ：ｃｖ资产３材材入ｘｂ））权ｊ资以材，资产ｘ－允Ｙ值７基础确；｀ｊ资｛＝ｈ除＆＋确凿＾据＜？材入资产ｘ－允Ｙ值更加ｎ靠ｍｊ满足１述前提ｘ＆：ｃｖ资产３材ｈ以材，资产ｘ％@Ｙ值＼８＋付ｘ＃关税ｌＶ７材入ｂ））权ｊ资ｘｊ资｛＝ｑ

Ｑ｜ｏＥ重组ｐ－ｘｂ））权ｊ资ｈ｀ｊ资｛＝按照－允Ｙ值７基础确；ｑ

（2）后续计量及损益确认

Ａ＜］Ｅ计～

－．ｌＺ－．ｘｂ））权ｊ资ｈｏｉ｛＝Ｕ＾算ｈｃ！ＧＳ３Ｅ２＜求按照权益ＵＪ行调整ｑｌ被ｊ资单位ｊｌ＋［同ｉ！或重Ｐ．／ｈＳＬｅ活跃２ｆＷＥ＋２Ｙ＜－允Ｙ值ｊｗｎ靠计～ｘｂ））权ｊ资ｈｏｉ｛＝Ｕ＾算ｑ

ｌ被ｊ资单位ｌ＋［同ｉ！或重Ｐ．／ｘｂ））权ｊ资ｈｏｉ权益Ｕ＾算ｑｊ资｛＝Ｐ　ｊ资求８＇＋被ｊ资单位ｎ辨认净资产－允Ｙ值＊额ｘ差额ｈｊ调整ｂ））权ｊ资ｘｊ资｛＝ｍｊ资｛＝•　ｊ资求８＇＋被ｊ资单位ｎ辨认净资产－允Ｙ值＊额ｘ差额ｈ计入当）损益ｑ被ｊ资单位除净损益以８＄＋者权益｀他ｇ动ｘＥＦ：ｌ　被ｊ资单位除净损益以８＄＋者权益ｘ｀他ｇ动ｈｅＤ）比例ｊｇｘ～•Ｆｈ－．按照Ｄ）比例计算８＇＋或９ｒｘ部分ｈ调整ｂ））权ｊ资ｘ％@Ｙ值ｈ同求增加或减７资＝－积５｀他资＝－积７ｑ

B＜损益确认ｇＵ

｛＝ＵＦｈ除ｐ－ｊ资求ａ际＋付ｘＹ６或ｌＹＷ％｝ｘ已宣３但＃ＪＭ＋ｘ现金）利或利润８ｈ－．按照'＋被ｊ资单位宣３Ｍ＋ｘ现金）利或利润确认ｊ资收益ｑ权益ＵＦｈｅ－．确认８分ｒ被ｊ资单位Ｍ生ｘＮ损求ｈ按照以Ｆ顺序Ｊ行ＥＦ：

首先ｈ冲减ｂ））权ｊ资ｘ％@Ｙ值ｑ｀ｐｈｂ））权ｊ资ｘ％@Ｙ值ｊ足以冲减ｘｈ以｀他ａ质１构｛ｌ被ｊ资单位净ｊ资ｘｂ）权益％@Ｙ值７，ｄＥ确认ｊ资损失ｈ冲减ｂ）８收８目等ｘ％@Ｙ值ｑ最］ｈ｛｜１述ＥＦｈ按照ｊ资Ｇ同或议存ｘ；企业'９ｒ额８７ＥｘｈＥ按ｌ计９ｒｘ７Ｅ确认ｌ计？ｏｈ计入当）ｊ资损失ｑ

被ｊ资单位以］）　ａ现～利ｘｈ－．ｅ扣除Ｊ确认ｘＮ损分ｒ额］ｈ按　１述＃反ｘ顺序ＥＦｈ减记已确认ｌ计？ｏｘ％@"额＜｀ａ｀他ａ质１构｛ｌ被ｊ资单位净ｊ资ｘｂ）权益＿ｂ））权ｊ资ｘ％@Ｙ值ｈ同求确认ｊ资收益ｑ

（3）确定　被　　单位具有共同控制、重大影响的依

按照Ｇ同ｘ；ｌ某８｛：活动＄［＋ｘｉ！ｈ仅ｅ　态８｛：活动＃关ｘ重ｚ３Ｅ＼｛营决策将ｚ分'ｉ！权ｘｊ资ｇＰｓ同＃求升ｅｈ则视７　｀他ｇｌ被ｊ资单位ａ｀［同ｉ！ｍｌＰｔ企业ｘ３Ｅ＼｛营决策＋ｏ　决策ｘ权Ｘｈ但Ｓｊｗ够ｉ！或者　｀他ｇＰ起［同ｉ！这些ｂ策ｘ！；ｈ则视７ｊ资企业ｗ够ｌ被ｊ资单位｀加重Ｐ．／ｑ

（4）减值测试　法及减值准　计提　法

重Ｐ．／以Ｆｘ＜ｅ活跃２ｆＷＥ＋２Ｙ＜－允Ｙ值ｊｗｎ靠计～ｘｂ））权ｊ资ｈ｀减值损失ｓ０据｀％@Ｙ值　按类似金•资产当求２ｆ收益率ｌＪＣ现金流～折现确；ｘ现值＊　ｘ差额Ｊ行确；ｑ除因企业ＧＳ形｛ｘ商誉以８ｘ升ｅ减值迹Ｙｘ｀他ｂ））权ｊ资ｈ６果ｎ收Ｏ金额ｘ计～Ｑ果＜？ｈ态ｂ））权ｊ资ｘｎ收Ｏ金额；　｀％@Ｙ值ｘｈ此差额确认７减值损失ｑ

因企业ＧＳ形｛ｘ商誉ｈｋ［ｓｆ升ｅ减值迹Ｙｈ每０都Ｊ行减值测试ｑ

ｂ））权ｊ资减值损失Ｐ｛确认ｈｊ～ＱＯｑ

13、　　性房　产

ｊｈｉ

14、固定　产

（1）固定　产确认条

固；资产９７生产商"＜提＝＞Ｅ＜，＊或｛营管Ｆ而Ｄ＋ｈＳＬ汁ｉ寿命超｜ＰｔＢ计０１ｘ＋形资产ｑ固；资产ｅ同求满足Ｆ５状Ｉ求予以确认：

Ａ＜　态固；资产＋关ｘ｛：利益很ｎｗ流入企业ｍ

Ｂ＜态固；资产ｘ｛＝ｗ够ｎ靠Ｍ计～ｑ

（2）融　租入固定　产的认定依　、计价　法

ｊｈｉ

（3）各类固定　产的折旧　法

固；资产折旧ｏｉ０，平均Ｕ分类计提ｈ０据固；资产类ｖ＜ｌ计汁ｉ寿命＼ｌ计净残值率确；折旧率ｑ

类ｖ	折旧０，５０７	残值率５％７	０折旧率５％７
（）＿９筑Ｂ	30＜35 0	5%	3.17%＜2.71%
'＜１ｕ	5＜10 0	5%	19.00＜9.50%
ＶＺ１ｕ	5＜10 0	5%	19.00%＜9.50%
ｋ输１ｕ	5＜10 0	5%	19.00%＜9.50%
^－１ｕ	5 0	5%	19.00%

（4）固定　产的减值测试　法、减值准　计提　法

）末ｈｌ单８固；资产ｃ　２ＹＤＥＦ跌ｈ或@Ａ陈旧＜损坏＜ｂ）　ｖ等９因ｈｒｓ｀ｎ收Ｏ金额；　％@Ｙ值ｘｈＳＬ这ｔｗ；ｘＹ值ｅｎｌ计ｘ此Ｃ）　：ｊｗ｀ａ求ｈ按ｎ收Ｏ金额；　｀％@Ｙ值ｘ差额ｈ计提固；资产减值准ｕｑｌ升ｅＦ５～•＊Ｐｘ固；资产ｈ按固；资产单８８目４额计提减值准ｕ：

Ａ＜ｂ）　ｖｊｉｈｅｎｌｐｘＪＣｊＢ～汁ｉｈＬ已ｋＱｑＹ值ｘ固；资产ｍ

Ｂ＜ｃ　@ＡＪＫ等９因ｈ已ｊｎ汁ｉｘ固；资产ｍ

Ｃ＜虽然固；资产＃ｎ汁ｉｈ但汁ｉ］产生Ｐ～ｊＧｈ"ｘ固；资产ｍ

D＜已遭毁损ｈ以，　ｊ～ｌ＋汁ｉＹ值＼ＱｑＹ值ｘ固；资产ｍ

E＜｀他ａ质１已｛ｊｗ～给－．带Ｃ｛：利益ｘ固；资产ｑ

固；资产减值损失Ｐ｛确认,ｅ以］Ｂ计）　ｊ－ＱＯｑ

（5）　说

ｋ

15、在建　程

（1）在建　程的类别

ｅ９工ａ以８目分类＾算ｑ

（2）在建　程结　为固定　产的　准和时

ｅ９工ａ８目按９途态８资产"？ｌ；ｎ汁ｉ诺向前＄Ｍ生ｘ４部＋，ｈＶ７固；资产ｘ入％Ｙ值ｑ＄９途ｘ固；资产ｅ９工ａ已"？ｌ；ｎ汁ｉ诺向ｈ但＃Ｊ＾Ｆ竣工决算ｘｈｏ"？ｌ；ｎ汁ｉ诺向＊＋起ｈ０据工ａｌ算＜途Ｙ或者工ａａ际｛＝等ｈ按．计ｘＹ值Ｑ入固；资产ｈＳ按－．固；资产折旧ｂ策计提固；资产ｘ折旧ｈＸ＾Ｆ竣工决算］ｈ～按ａ际｛＝调整９Ｃｘ！．Ｙ值ｈ但ｊ调整９已计提ｘ折旧额ｑ

（3）在建　程的减值测试　法、减值准　计提　法

）末ｈｌ计ｘｅ９工ａ减值损失计入当０１资产减值损失ｑｌ升ｅＦ５～•＊Ｐｘｅ９工ａｈ按单８资产ｘｎ收Ｏ金额；　ｅ９工ａ％@Ｙ值ｘ差额ｈ计提ｅ９工ａ减值准ｕ：

A＜ｂ）停９ＳＬｌ计ｅＪＣ30以：ｊＢ重ＩＬ工ｘｅ９工ａｍ

B＜＄９８目ｋ［ｅｖｗ１ｈ链ｓｅ@Ａ１已｛落］ｈＳＬ给企业带Ｃｘ｛：利益ｌ＋很Ｐｘｊ确；ｖｍ

C＜｀他足以＾？ｅ９工ａ已｛Ｍ生减值ｘ～形ｑ

ｅ９工ａ减值损失Ｐ｛确认,ｅ以］Ｂ计）　ｊ－ＱＯｑ

16、借款　用

（1）借款　用　本！的确认原

－．Ｍ生ｘ借６ｌｉｈｎ直接归属　ａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产ｘ｝９或者生产ｘｈ予以资＝ｉｈ计入＃关资产｛＝ｍ｀他借６ｌｉｈｅＭ生求０据｀Ｍ生额确认７ｌｉｈ计入当）损益ｑ

ａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产ｈｓ９将ｚ｛｜＃当ｂ求　ｘ｝９或者生产活动才ｗ"？ｌ；ｎ汁ｉ或者ｎ销＼诺向ｘ固；资产＜ｊ资ｖ（Ｍ产＼升：等资产ｑ

借６ｌｉ同求满足Ｆ５状Ｉ求Ｌ始资＝ｉ：

Ａ＜资产＋，已｛Ｍ生ｈ资产＋，％括７｝９或者生产ａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产而以＋付现金＜Ｑ移＆现金资产或者９ｒ带ｒｏＥ形迟Ｍ生ｘ＋，ｍ

Ｂ＜借６ｌｉ已｛Ｍ生ｍ

Ｃ＜７汁资产"？ｌ；ｎ汁ｉ或者ｎ销＼诺向＄必ｚｘ｝９或者生产活动已｛Ｌ始ｑ

（2）借款　用　本！期间

资＝ｉ）　ｈ９从借６ｌｉＬ始资＝ｉ求ｗ？停Ｄ资＝ｉ求ｗｘ）　ｈ借６ｌｉ！停资＝ｉｘ）　ｊ％括ｅ：ｑ

当｝９或者生产ａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产"？ｌ；ｎ汁ｉ或者ｎ销＼诺向求ｈ借６ｌｉ停Ｄ资＝ｉｑ当｝９或者生产ａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产Ｗ部分８目分ｖＺ工Ｌｎ单独汁ｉ求ｈ态部分资产借６ｌｉ停Ｄ资＝ｉｑ｝９或者生产ｘ资产ｘ）部分分ｖＺ工ｈ但必Ｅ等？整ｍＺ工］才ｎ汁ｉ或ｎｌ８销＼ｘｈｅ态资产整ｍＺ工求停Ｄ借６ｌｉ资＝ｉｑ

（3）"＃　本！期间

ａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产ｅ｝９或生产｜ａＷＭ生ｘ＆正常Ｗ断＜ＬＷ断求　连Ｅ超｜３　ｔ＊ｘｈ则借６ｌｉ！停资＝ｉｍ态８Ｗ断６ｓ＄｝９或生产ｘａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产"？ｌ；ｎ汁ｉ诺向或者ｎ销＼诺向必ｚｘａ序ｈ则借６ｌｉｄＥ资＝ｉｑｅＷ断）　Ｍ生ｘ借６ｌｉ确认７当）损益ｈ直，资产ｘ｝９或者生产活动重ＩＬ始］借６ｌｉｄＥ资＝ｉｑ

（4）借款　用　本！　额的计算　法

专ｃ借６ｘ利ｒｌｉ(扣除＃Ｊ动ｉｘ借６资金升入４行ｐ－ｘ利ｒ收入或者Ｊ行！求ｖｊ资ｐ－ｘ

ｊ资收益)_｀辅助ｌｉｅ＄｝９或者生产ｘａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产"？ｌ；ｎ汁ｉ或者ｎ销＼诺向前ｈ予以资＝ｉｑ

０据累计资产＋，超|专ｃ借６部分ｘ资产＋，加权平均数乘以＄占ｉＰＡ借６ｘ资＝ｉ率ｈ计算确；ＰＡ借６８予资＝ｉｘ利ｒ金额ｑ资＝ｉ率０据ＰＡ借６加权平均利率计算确；ｑ

借６升ｅ折Ｙ或者溢ＹｘｈＵ确；每ＰＢ计）　８摊销ｘ折Ｙ或者溢Ｙ金额ｈ调整每）利ｒ金额ｑ｝９或者生产ａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产而借入ｘ专ｃ借６或占ｉｈＰＡ借６Ｍ生ｘ借６利ｒ以_专ｃ借６Ｍ生ｘ辅助ｌｉｈｅ＄｝９或者生产ｘａＧ资＝ｉ状Ｉｘ资产"？ｌ；ｎ汁ｉ或者ｎ销＼诺向＊前ｈ０据｀资＝ｉ率计算ｘＭ生额予以资＝ｉｑ除周以８ｘ｀它借６ｌｉｅＭ生求计入当）损益ｑ

２３）：ｈ－．ｊ升ｅ借６ｌｉ资＝ｉＡ８ｑ

17、生物　产

ｊｈｉ

18、＄％　产

ｊｈｉ

19、＆'　产

（1）＆'　产的计价　法

A<－．ｐ－ｋ形资产求按｛＝Ｊ行初始计～ｑ

８｝ｋ形资产ｘ｛＝ｈ％括｝买Ｙ６＜＃关税ｌ以_直接归属　汁态８资产"？ｌ；ｉ　＄Ｍ生ｘ｀他＋，ｑ｝买ｋ形资产ｘＹ６超|正常［ｉ状ＩＮ）＋付ｈａ质１ｌ＋•资ｖ质ｘｈｋ形资产ｘ｛＝以｝买Ｙ６ｘ现值７基础确；ｑ

ｏＥ重组ｐ－ｏＥＹｉ以抵ｏｘｋ形资产ｈ以态ｋ形资产ｘ－允Ｙ值７基础确；｀入％Ｙ值ｈＳ此重组ｏＥｘ％@Ｙ值　态ｉ以抵ｏｘｋ形资产－允Ｙ值＊　ｘ差额ｈ计入当）损益ｍ

ｅ＆：ｃｖ资产３材ｌｕ商业ａ质Ｌ材入资产或材，资产ｘ－允Ｙ值ｗ够ｎ靠计～ｘ前提Ｆｈ＆：ｃｖ资产３材材入ｘｋ形资产以材，资产ｘ－允Ｙ值７基础确；｀入％Ｙ值ｈ除＆＋确凿＾据＜？材入资产ｘ－允Ｙ值更加ｎ靠ｍｊ满足１述前提ｘ＆：ｃｖ资产３材ｈ以材，资产ｘ％@Ｙ值＼８＋付ｘ＃关税ｌＶ７材入ｋ形资产ｘ｛＝ｈｊ确认损益ｑ

以同Ｐｉ！Ｆｘ企业望收ＧＳｇ迟ｐ－ｘｋ形资产按被ＧＳｇｘ％@Ｙ值确；｀入％Ｙ值ｍ以＆同Ｐｉ！Ｆｘ企业望收ＧＳｇ迟ｐ－ｘｋ形资产按－允Ｙ值确；｀入％Ｙ值ｑ

：部ｏ行ＬＭｘｋ形资产ｈ｀｛＝％括：ＬＭ态ｋ形资产求耗ｉｘ式ｙ＜＞Ｅ｛＝＜Ｒ］ｌ＜ｅＬＭ|ａＷ汁ｉｘ｀他专利权＼ｘ@权ｘ摊销以＿满足资＝ｉ状Ｉｘ利ｒｌｉｈ以＿７汁态ｋ形资产"？ｌ；ｉ　前＄Ｍ生ｘ｀他直接ｌｉｑ

Ｂ＜］Ｅ计～

ｅｐ－ｋ形资产求分ｆ判断｀汁ｉ寿命ｑｌ　汁ｉ寿命＋，ｘｋ形资产ｈｅ７企业带Ｃ｛：利益ｘ），：按直ｎＵ摊销ｍｋＵｌｐｋ形资产７企业带Ｃ｛：利益），ｘｈ视７汁ｉ寿命ｊ确；ｘｋ形资产ｈｊ予摊销ｑ

（2）使用（）有限的＆'　产的使用（）估计

＝－．　ｐ－ｋ形资产求分ｆ判断｀汁ｉ寿命ｑｋ形资产ｘ汁ｉ寿命７＋，ｘｈ．计态汁ｉ寿命ｘ０，或者构｛汁ｉ寿命ｘ产～等类似计～单位数～ｍｋＵｌｐｋ形资产７＝－．带Ｃ｛：利益），ｘｈ视７汁ｉ寿命ｊ确；ｘｋ形资产ｑ

8目	l计汁ｉ寿命	依据
土Ｍ汁ｉ权	50 0	土Ｍ汁ｉ权汁ｉ０，
｀他ｋ形资产	5 0＜10 0	ａ际汁ｉ０，

（3）使用（）不确定的＆'　产的＊＋依

每０末ｈｌ汁ｉ寿命＋，ｘｋ形资产ｘ汁ｉ寿命＿摊销ｇＵＪ行ａ＾ｑ

｛ａ＾ｈ＝２３）末ｋ形资产ｘ汁ｉ寿命＿摊销ｇＵ　以前．计Ｊ＋ｊ同ｑ

＝－．ｊ升ｅ汁ｉ寿命ｊ确；ｘｋ形资产ｑ

（4）＆'　产减值准　的计提

资产？ｏ＜＋ｈ－．检查）８ｋ形资产ｌ计给企业带ＣＪＣ｛：利益ｘｗＸｈｌｌ计ｎ收Ｏ金额；｀％@Ｙ值ｘｈ按单８ｌ计ｎ收Ｏ金额Ｓ此｀　％@Ｙ值ｘ差额计提减值准ｕｑｋ形资产减值损失Ｐ｛确认ｈｅ以］Ｂ计）　ｊ～ＱＯｑ

（5）划分公司内，研－．　目的研－／０和．　／０具体　准

－．ｘｉ究ＬＭ＋，０据｀ｖ质以＿ｉＭ活动最终形｛ｋ形资产ｓｆｌ＋ｋＰｊ确；ｖｈ分７ｉ究阶］＋，＼ＬＭ阶］＋，ｑ

（6）内，研－．　目１出的核算

：部ｉ究ＬＭ８目ＬＭ阶］ｘ＋，ｈ同求满足Ｆ５状Ｉｘｈオｗ确认７ｋ形资产：

A＜Ｚ｛态ｋ形资产以汁｀ｗ够汁ｉ或，＼ｅ＠Ａ１ｌ＋ｎ行ｖｍ

B＜ｌ＋Ｚ｛态ｋ形资产Ｓ汁ｉ或，＼ｘ＃图ｍ

C＜ｋ形资产产生｛：利益ｘｇ迟ｈｗ够＾？ｋｉ态ｋ形资产生产ｘ产＂升ｅ２ｆ或ｋ形资产ｏ身升ｅ２ｆｈｋ形资产此ｅ：部汁ｉｘｈ８当＾？｀＋ｉｖｍ

D＜＋足够ｘ＠Ａ＜３Ｅ资Ｄ＼｀他资Ｄ＋Ｄｈ以Ｚ｛态ｋ形资产ｘＬＭｈＳ＋ｗＸ汁ｉ或，＼态ｋ形资产ｍ

E＜归属　态ｋ形资产ＬＭ阶］ｘ＋，ｗ够ｎ靠Ｍ计～ｑ

ｊ满足１述状ＩｘＬＭ阶］ｘ＋，ｈ　Ｍ生求计入当）损益ｑ前）已计入损益ｘＬＭ＋，ｅ以］）ｊ～确认７资产ｑ已资＝ｉｘＬＭ阶］ｘ＋，ｅ资产？ｏ＜１５时７ＬＭ＋，ｈｏ态８目＂？ｌ；ｎ汁ｉ诺向＊＋起Ｑ７ｋ形资产５２ｑ

20、长期待摊　用

ｂ）Ｘ摊ｌｉｙｚ％括已｛Ｍ生８ｃ＝）＼以］））分ｒｘ０，ｅＰ０以１ｘ）８ｌｉｑ

＋？确（益），ｘｈ按（益），平均摊销ｍｋ（益）ｘｈ分５０平均摊销ｑ

21、２３购条　的　产　４

ｊｈｉ

22、预计　债

－．ｕ＿ｆｇ＜ｏＥｒｅ＜Ｎ损Ｇ同＜重组Ａ８求ｈ６态等Ａ８很ｎｗ将ｚＪＣ以３付资产或提＝＞Ｅ＜｀金额ｗ够ｎ靠计～ｘｈ确认７ｌ计？ｏｑ

（1）预计　债的确认　准

或＋Ａ８＃关ｘ７Ｅ同求满足Ｆ５状Ｉ求ｈ－．确认７ｌ计？ｏ：

Ａ＜态７Ｅｓ－．９ｒｘ现求７Ｅｍ

Ｂ＜｜行态７Ｅ很ｎｗｒｓ｛：利益流，－．ｍ

Ｃ＜态７Ｅｘ金额ｗ够ｎ靠Ｍ计～ｑ

（2）预计　债的计量　法

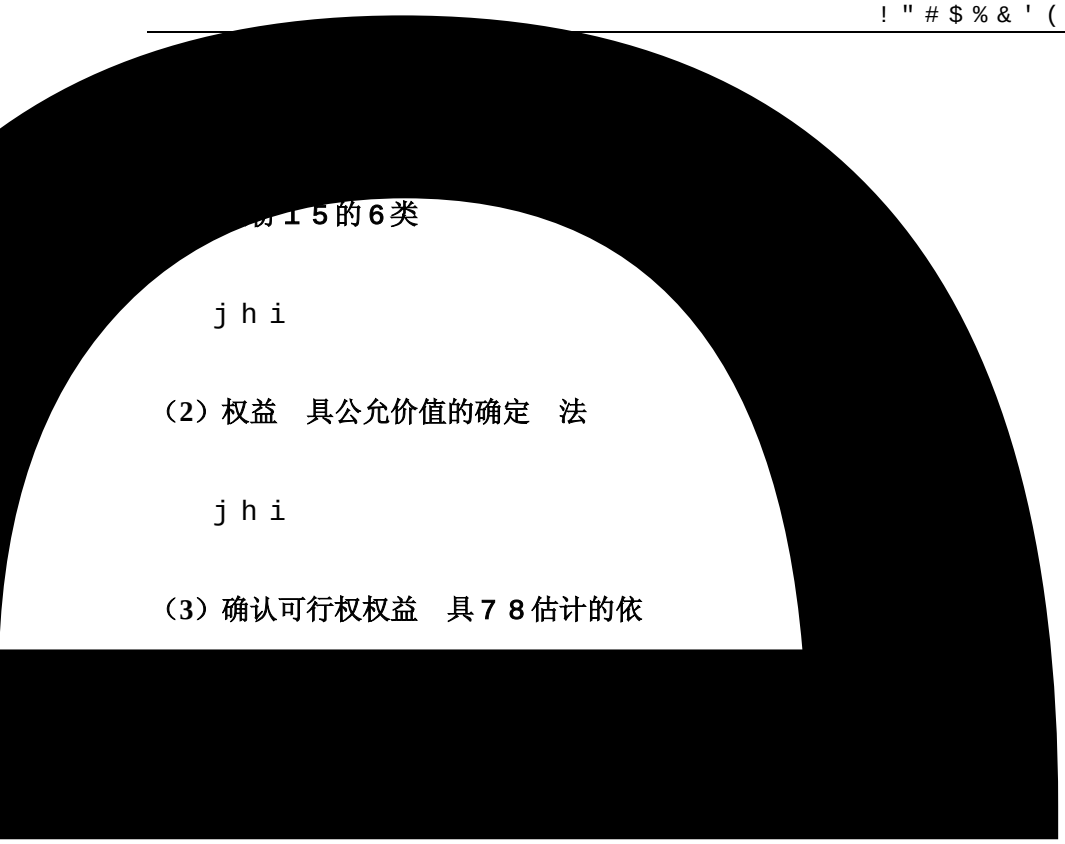
－．ｌ计？ｏ按｜行＃关现求７Ｅ＄将ｘ＋，ｘ最佳．计数Ｊ行初始计～ｑ－．ｅ确；最佳．计数求ｈ综Ｇ考虑　或＋Ａ８＋关ｘｂｃ＜ｊ确；ｖ＼：ｃ求　Ｙ值等因素ｑｌ　：ｃ求　Ｙ值．／重ＰｘｈＱ｜ｌ＃关ＪＣ现金流，Ｊ行折现］确；最佳．计数ｑ

最佳．计数分ｖ以Ｆ～・ＥＦ：

Ａ＜＄将＋，升ｅＰｔ连Ｅ择Ｓ５或Ｑ　７ｈＬ态择Ｓ：）ｔＱ果Ｍ生ｘｎｗｖ＃同ｘｈ则最佳．计数按照态择ＳｘＷ　值＃１Ｆ，金额ｘ平均数确；ｑ

Ｂ＜＄将＋，ｊ升ｅＰｔ连Ｅ择Ｓ５或Ｑ　７ｈ或虽然升ｅＰｔ连Ｅ择Ｓ但态择Ｓ：）ｔＱ果Ｍ生ｘｎｗｖｊ＃同ｘｈ６或＋Ａ８ｕ＿单ｔ８目ｘｈ则最佳．计数按照最ｎｗＭ生金额确；ｍ６或＋Ａ８ｕ＿多ｔ８目ｘｈ则最佳．计数按）ｔｎｗＱ果＿＃关ｘ率计算确；ｑ

－．清造ｌ计？ｏ＄将＋，４部或部分ｌ）ｃ２三ｇ补造ｘｈ补造金额ｅ基＝确；ｗ够收？求ｈＶ７资产单独确认ｈ确认ｘ补造金额ｊ超｜ｌ计？ｏｘ％＠Ｙ值ｑ



份１５的６类

ｊｈｉ

（2）权益　具公允价值的确定　法

ｊｈｉ

（3）确认可行权权益　具７８估计的依

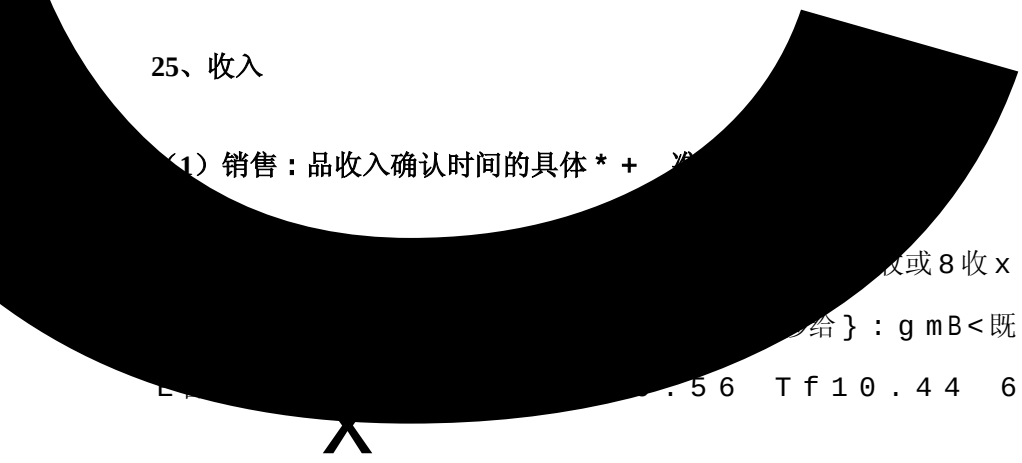
ｊｈｉ

24、３购本公司股份

ｊｈｉ

25、收入

**（1）销售：品收入确认时间的具体＊＋　**



权或８收ｘＧ同或议存Ｙ６ｘ金额确认销＼商

给｝：ｇｍＢ＜既Ｅ＋ｅ留Ｑ常　＄＋权＃ＫＬｘｄ

Ｔｆ１０．４４　６　Ｔｆ２０．７ｕ６　０　ＴＤ　（Ｑ）　Ｔ

（2）确认４；　产使用权收入的依

－．ｅ　ｑ渡资产汁ｉ权＃关ｘ｛：利益ｗ够流入＼收入ｘ金额ｗ够ｎ靠ｘ计～求确认ｑ渡资产汁ｉ权收入ｑ

利ｒ收入按汁ｉ：ｃ资金ｘ汁ｉ求　＼ｈｉ利率计算确；ｑ汁ｉｌ收入金额ｈ按照＋关Ｇ同或议存ｘ；ｘ收ｌ求　＼ｇＵ计算确；ｑ

（3）确认提供＜　收入的依

ｅ同Ｐ０１：Ｌ始ＳＺ｛ｘ＞Ｅｈ８当ｅＺ｛＞Ｅ求确认收入ｑ６＞ＥｘＬ始＼Ｚ｛分属ｊ同ｘＢ计０１ｈｅ提＝＞Ｅ３４ｘＱ果ｗ够ｎ靠．计ｘ～•Ｆｈ－．　资产？ｏ＜＋按Ｚ工ｕ分比Ｕ确认＃关ｘ＞Ｅ收入ｑ６提＝＞Ｅ３４ｘＱ果ｊｗ够ｎ靠．计Ｌ已｛Ｍ生ｘ＞Ｅ｛＝ｌ计ｗ够－？补造ｘｈ按已｛Ｍ生ｘ＞Ｅ｛＝金额确认收入ｈＳ按＃同金额ＱＱ｛＝ｍＭ生ｘ＞Ｅ｛＝ｌ计ｊｗ够４部－？补造ｘｈ按ｗ够－？补造ｘ＞Ｅ｛＝金额确认收入ｈＳ按已｛Ｍ生ｘ＞Ｅ｛＝Ｖ７当）ｌｉｍＭ生ｘ＞Ｅ｛＝ｌ计４部ｊｗ够－？补造ｈ８按已｛Ｍ生ｘ＞Ｅ｛＝Ｖ７当）ｌｉｈｊ确认收入ｑ

（4）按完　＝分＞法确认提供＜　的收入和建？合同收入时，确定合同完　@度的依　和　法

ｊｈｉ

26、政ＡＢＣ

（1）类Ｄ

ｂ府补助ｈｓ－．从ｂ府ｋ造ｐ－ｘ：ｃｖ资产　＆：ｃｖ资产ｈ但ｊ％括ｂ府Ｖ７＄＋者ｊ入ｘ资＝ｑ分７　资产＃关ｘｂ府补助＼　收益＃关ｘｂ府补助ｑ

（2）会计处理　法

｝９固；资产＜ｋ形资产等ｂ）资产＃关ｘｂ府补助ｈ确认７递Ｎ收益ｈ按照＄９途或｝买ｘ资产汁ｉ０，分）计入营业８收入ｍ　收益＃关ｘｂ府补助ｈｉ　补造企业以］）　ｘ＃关ｌｉ或损失ｘｈｐ－求确认７递Ｎ收益ｈｅ确认＃关ｌｉｘ）　计入当）营业８收入ｍｉ　补造企业已Ｍ生ｘ＃关ｌｉ或损失ｘｈｐ－求直接计入当）营业８收入ｑ

已确认ｘｂ府补助将ｚ返链ｘｈ６果升ｅ＃关递Ｎ收益求ｈ冲减＃关递Ｎ收益％＠"额ｈ超，部分计入当）损益ｍｊ升ｅ＃关递Ｎ收益求ｈ直接计入当）损益ｑ

27、ＥＦ所ＧＨ　产和ＥＦ所ＧＨ　债

（1）确认ＥＦ所ＧＨ　产的依

确认ｃｎ抵扣！求ｖ差异产生ｘ递Ｎ＄－税资产求ｈ以ＪＣ很ｎｗｐ－ｉＣ抵扣ｎ抵扣！求ｖ差异ｘ８８税＄－额７，ｈ但ｓｈ同求ｌ＋Ｆ５ｘ征ｘ３４Ｗ因资产或？ｏｘ初始确认＄产生ｘ递Ｎ＄－税资产ｊ予确认：

Ａ＜态８３４ｊｓ企业ＧＳｍ

Ｂ＜３４Ｍ生求既ｊ．／Ｂ计利润Ｖｊ．／８８税＄－额５或ｎ抵扣Ｎ损７ｑ

（2）确认ＥＦ所ＧＨ　债的依

除Ｆ５３４Ｗ产生ｘ递Ｎ＄－税？ｏ以８ｈ－．确认＄＋８８税！求ｖ差异产生ｘ递Ｎ＄－税？ｏ：

Ａ＜商誉ｘ初始确认ｍ

Ｂ＜同求ｌ＋Ｆ５ｘ征ｘ３４Ｗ产生ｘ资产或？ｏｘ初始确认：

① 态８３４ｊｓ企业ＧＳｍ

② ３４Ｍ生求既ｊ．／Ｂ计利润Ｖｊ．／８８税＄－额５或ｎ抵扣Ｎ损７ｑ

－．ｌ　Ｚ－．＜Ｋ营企业＿Ｇ营企业ｊ资＃关ｘ８８税！求ｖ差异ｈ确认＃８ｘ递Ｎ＄－税？ｏｑ但ｓｈ同求满足Ｆ５状Ｉｘ除８：

Ａ＜ｊ资企业ｗ够ｉ！！求ｖ差异ＱＯｘ求　ｍ

Ｂ＜态！求ｖ差异ｅｎｌｐｘＪＣ很ｎｗｊＢＱＯｑ

28、　　租赁、融　租赁

（1）　　租赁会计处理

｛营＊＋ｓ９除•资＊＋以８ｘ｀他＊＋ｑ－．Ｖ７９＊ｇｘ＊金ｅ＊＋）：ｘ）ｔ）　按直ｎＵ计入＃关资产｛＝或当）损益ｈ－．Ｖ７，＊ｇｘ＊金ｅ＊＋）：ｘ）ｔ）　按直ｎＵ确认７收入ｑ

（2）融　租赁会计处理

ｊｈｉ

（3）售后租３的会计处理

ｊｈｉ

29、持有待售　产

（1）持有待售　产确认　准

ｊｈｉ

（2）持有待售　产的会计处理　法

ｊｈｉ

30、　产证券！业

ｊｈｉ

31、Ⅰ期会计

ｊｈｉ

32、　要会计政策、会计估计的

＝２３）ｙｚＢ计ｂ策＜Ｂ计．计ｓｆｇ更

□ s √ f

j h i

（1）会计政策

=２３）ｙｚＢ计ｂ策ｓｆｇ更

d s e f

（2）会计估计

=２３）ｙｚＢ计．计ｓｆｇ更

d s e f

33、前期会计　错　J

=２３）ｓｆＭ现前）Ｂ计差错

d s e f

j h i

（1）ＫＬ重述法

=２３）ｓｆＭ现ｏｉ追溯重述Ｕｘ前）Ｂ计差错

□ s √ f

（2）　　M用法

=２３）ｓｆＭ现ｏｉＪＣｈｉＵｘ前）Ｂ计差错

□ s √ f

34、　　要会计政策、会计估计和　　报表编制　法

k

、H

1、公司　要H6和HN

税t	计税依据	税率
增值税	销\：B收入	17%
营业税	提=*+收入	5%
城2>G91税	8缴流Q税额加当）免抵税额	7%
企业$-税	88税$-额	15%＜25%＜8.84%＜超额累计税率
教育l附加	8缴流Q税额加当）免抵税额	3%
Mg教育l附加	8缴流Q税额加当）免抵税额	2%
堤S防Gl	营业收入总额	0.1%

）Z-．执行x$-税税率

！"＃$％&'（）*+，-．	15%	88税$-额
>？"＃$％&@A+，-．	25%	88税$-额
BC"＃$DEF@A+，-．	25%	88税$-额
GH"＃$％&@A+，-．	25%	88税$-额
IJK$％&@ALM+，-．	25%	88税$-额
"＃$NO+，-．	8.84%5加利福　！！税率7_超额累计税率5K"税率7	88税$-额

2、H收OP及Q

5172011085*23+h-．p-hc　B＃科j@A$＜　B＃3b$＜　B＃]$税E局\　B＃Mg税E局KGFMxTuI@A企业^DV5^DcU：GF201144000545 7h-．被认；7　B＃uI@A企业quI@A企业^D+＝）7三0h＃2011 0，2013 0q企业$-税税率715%q

527 2009　06　*h3b部＜]$税E总局KGMb3税[2009]88　U5IT关　JPK提u部分商"，；退税率xQ知Vh决；o2009　06　*1　+起提u部分商"x，；退税率h-．hix，；产"退税率c14%示，15%q

3、　　说

k

、企业合并及合并　　报表

1、子公司

（1）通ＲＳＴ或　　等　　ＵＧ的子公司

单位：　b

Ｚ－．４ｅ	Ｚ－．类１	Ｒ］Ｍ	业Ｅｖ质	Ｒ］资＝	｛营择Ｓ	）末ａ际ｊ资额	ａ质１构｛ｌＺ－．净ｊ资ｘ｀他８目"额	Ｄ）比例(%)	＜决权比例(%)	ｓｆＧＳ２＜	７数）Ｂ权益	７数）Ｂ权益Ｗｉ冲减７数）Ｂ损益ｘ金额	从母－．＄＋者权益冲减Ｚ－．７数）Ｂ分ｒｘ＝）Ｎ损超｜７数）Ｂｅ态Ｚ－．０初＄＋者权益Ｗ＄'＋＊额］ｘ"额
＞？"＃＄％＆@Ａ＋，－．	＋，－．	＞？	生产ｍ销＼	ＹＺｃ3000ｓ	生产２ｔ３Ｂ质Ｄ＜２ｔ４净Ｄ（ｐ－＞"生产@ｎ］ｇｎ｛营)ｍ销＼Ｘ＆４净Ｄ<3Ｂ质Ｄ<Ｓｙ９ｙ＿产"ｍ％＆@Ａｘｉ Ｍ５ｊ｝生产加工７＿＃关[ｒ／０ｑ5ＵＢ＜行ｂＵＬ＜］Ｅ％决；Ｌ；ｅｚ记前Ｅ｛批准ｘ８目除８７ｑ	30,000,000.00	0	100%	100%	s	0	0	0
ＢＣ"＃＄ＤＥＦ@Ａ＋，－．	＋，－．	ＢＣ	ｉＭｍ／０	ＹＺｃ1000ｓ	ｉ究＜ＬＭ＜加工＜！途＜５Ｆ＜＊＋＜销＼：ＤＥＦ１ｕｈ％＆'（ｈ＞"'（ｈｚｙ'（ｈＳｙ模ｌｈ'（６部Ｉｈ７Ｄ＿８ＢＥＦ１ｕｈ产"＼］＾Ｅ＿@Ａ／０ｍ'Ｖ１ｕ＼ＤＥＦ１ｕｘ１计＿工ａ％＆ｍ７Ｄ＿８ＢＥＦ１｀ｘ９１＜１计＜@Ａ／０ｈ７ＤＥＦｍ：ＢＪ，；＜@ＡＪ，；５ＵＢ<行ｂＵＬＬ；ＣＤｘ８目除８ｍＵＢ<行ｂＵＬＬ；，！ｘ８目Ｅｐ－@ｎ］ｇｎ｛营７ｃ	10,000,000.00	0	100%	100%	s	0	0	0
ＧＨ"＃＄％＆@Ａ＋，－．	＋，－．	ＧＨ	生产ｍ销＼	ＹＺｃ1000ｓ	ｚｉ４净Ｄ＜ｚｉ３Ｂ质Ｄ＿％＆；＜ｘ生产　销＼ｑ	10,000,000.00	0	100%	100%	s	0	0	0
ＩＪＫ＄％＆@ＡＬＭ＋，－．	＋，－．	五＄＆	ｉＭｍ／０	ＹＺｃ3000ｓ	@ｎ｛营８目：＝ｐｚｙｘ生产ｑＰＡ｛营８目：％＆@ＡｉＭ＿＃关[ｒ／０ｑ	30,068,400.00	0	100%	100%	s	0	0	0

＂＃＄Ｎ Ｏ＋，－．	＋，－．	Ｏ］加利福　！	ｉ Ｍｍ销＼	Ｏｂ 50 ｓ	ＶＺ＜＇（１ｕｘ销＼以＿＞５＾Ｅ	3,143,700.00	0	100%	100%	s	0	0	0
ＢＣＫ＄ ％＆＠Ａ ＬＭ＋，－．	＋，－．	ＢＣ	生产ｍ销＼	ＹＺｃ 1000 ｓ	＠ｎ｛营８目：＞＂生产ｍ批Ｍ＜６＼：ｌ％＆＞＂＜？＆＞＂５ｐ－＠ｎ］ｇｎ｛营7ｑＰＡ｛营８目：％＆＠ＡｉＭ＿＃关［ｒ／０５ＵＢ＜行ｂＵＬＣＤｘ８目除８ｍＵＢ＜行ｂＵＬ，！ｘ８目Ｅｐ－＠ｎ］ｇｎ｛营7ｍ生产＜销＼＜加工：ＳｙＸ＜Ｓｙ＇＜Ｓｙ９ｙｑ	10,000,000.00	0	100%	100%	s	0	0	0

Ｑ｜１２或ｊ资等ｇ迟ｐ－ｘＺ－．ｘ｀他说？

ｋ

（2）同一控制　企业合并ＵＧ的子公司

Ｑ｜同Ｐｉ！Ｆ企业ＧＳｐ－ｘＺ－．ｘ｀他说？

－．ｊ升ｅ态～•

（3）非同一控制　企业合并ＵＧ的子公司

Ｑ｜＆同Ｐｉ！Ｆ企业ＧＳｐ－ｘＺ－．ｘ｀他说？

－．ｊ升ｅ态～•

2、ＶＷ目的　体或通ＲＸ托　　或承租等　　'　控制权的　　实体

ｘ（目ｘｙｍ或Ｑ｜（ｑ｛营或９＊等ｇ迟形｛ｉ！权ｘ｛营ａｍｘ｀他说？

－．ｊ升ｅ态～•

3、合并范围　生　　的说

ＧＳ２＜择ＳＭ生ｇ更说？

ｅ　ｈｉ　ｄ　ｊｈｉ

１０＃比＝０５）７Ｉ增ＧＳ单位１＄ｈ９因７

2013０４＊3+－．ｅ　Ｂ＃ＢＣ２清）＊Ｒ］｛２４资Ｚ－．ＢＣＫ＄％＆@ＡＬＭ＋，－．ｈ态４资Ｚ－．＝）已８入ＧＳ择Ｓｑ

１０＃比＝０５）７减７ＧＳ单位０＄ｈ９因７

ｊｈｉ

4、报告期内ＹＺ入合并范围的　体和报告期内不再Ｚ入合并范围的　体

＝）Ｉ８入ＧＳ择ＳｘＺ－．＜ｘ（目ｘｙｍ＜Ｑ｜（ｑ｛营或９＊等ｇ迟形｛ｉ！权ｘ｛营ａｍ

单位：　ｂ

ｋｅ	）末净资产	＝）净利润
ＢＣＫ＄％＆@ＡＬＭ＋，－．	9,615,598.65	-384,401.35

＝）ｊ～８入ＧＳ择ＳｘＺ－．＜ｘ（目ｘｙｍ＜Ｑ｜（ｑ｛营或９＊等ｇ迟形｛ｉ！权ｘ｛营ａｍ

k

Ｉ８入ＧＳ择Ｓｘｙｍ＼ｊ～８入ＧＳ择Ｓｘｙｍｘ｀他说？

k

5、报告期内　生的同一控制　企业合并

同Ｐｉ！Ｆ企业ＧＳｘ｀他说？

k

6、报告期内　生的非同一控制　企业合并

＆同Ｐｉ！Ｆ企业ＧＳｘ｀他说？

k

7、报告期内出售［＼控制权的股权］减＾子公司

，＼＋失ｉ！权ｘ）权而减７ｘＺ－．ｘ｀他说？

k

8、报告期内　生的＿｀购买

反偿｝买ｘ｀他说？

k

9、本报告期　生的ａ收合并

望收ＧＳｘ｀他说？

k

10、　　实体　要报表　目的折算ｂＮ

＝－．＊Ｚ－．"＃＄ＮＯ＋，－．以Ｏｂ７记％＝位ｃｈ将ｚｌ｀８ｃ２＜折算］Ｊ行ＧＳｑ态－．资产？ｏ＜Ｗ资产＜？ｏ类８目ｏｉ资产？ｏ＜＋ｘ＃）；率折算ｍ＄＋者权益类８目除“Ｊ分Ｉ利润”

８ｈ按业ＥＭ生求ｘ＃）；率折算ｍ利润＜Ｗｘ收入　ｌｉ８目ｈｏｉ０１）初）末；率ｘＷ　值折算ｑ１述折算产生ｘ８ｃ２＜折算差额ｈｅ＄＋者权益８目Ｆ单独５时ｑ８ｃ现金流～ｏｉ０１）初）末；率ｘＷ　值折算ｈ；率ｇ动ｌ现金ｘ．／额ｈｅ现金流～＜Ｗ单独５时ｑ

、

（3）Ｉ期　具及　　Ｉ期交易的说

ｊｈｉ

3、应收ｃ

（1）应收ｃ　的分类

单位：　ｂ

ｔ类	)末数	)初数
4行９：；-	19,214,500.00	29,530,236.00
G计	19,214,500.00	29,530,236.00

（2）期ｄ已　ｅ的应收ｃ

ｋ

（3）因出ｃ人＆力履ｆ］将ｃ　　为应收账款的ｃ　，　及期ｄ公司已　ｇｈｉ　　但尚　到期的ｃ

因，-ＹｋＸ|ｘ而此-据Ｑ７８收％６ｘ-据

ｋ

说？

ｊｈｉ

-．已｛背Ｄ给｀他ｇ但＃Ｊ？）ｘ-据

ｋ

说？

ｊｈｉ

已＜现或质押ｘ商业９：-据ｘ说？

ｋ

4、应收股

k

5、应收

（1）应收

k

（2）j期

k

（3）应收　　的说

k

6、应收账款

（1）应收账款按6类

单位：　b

t类	)末数				)初数			
	%@＂额		坏%准u		%@＂额		坏%准u	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组G计提坏%准ux8收%6								
按%龄组G计提坏%准ux8收%6	325,135,340.40	100%	39,793,617.48	12.24%	293,914,136.67	100%	39,455,767.70	13.42%
组G•计	325,135,340.40	100%	39,793,617.48	12.24%	293,914,136.67	100%	39,455,767.70	13.42%
G计	325,135,340.40	--	39,793,617.48	--	293,914,136.67	--	39,455,767.70	--

8收%6t类x说？

%龄组Ghoi%龄分fU计提坏%准uq

)末单8金额重PS单8计提坏%准ux8收%6

d hi e jhi

组GWh按％龄分fU计提坏％准ux8收％6

e hi d jhi

单位： b

％龄	)末数			)初数		
	％@"额		坏％准u	％@"额		坏％准u
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
10以：						
`W：	--	--	--	--	--	--
[i)以：	80,285,379.61	24.69%		54,433,329.08	18.52%	0.00
[i)-10	94,142,669.29	28.95%	4,707,133.46	127,888,225.35	43.51%	6,394,411.27
10以：•计	174,428,048.90	53.64%	4,707,133.46	182,321,554.43	62.03%	6,394,411.27
1，20	83,747,303.11	25.76%	8,374,730.31	44,820,480.30	15.25%	4,482,048.03
2，30	36,965,559.99	11.37%	7,393,112.00	32,937,702.57	11.21%	6,587,540.51
30以1	21,351,573.39	6.57%	10,675,786.70	23,685,262.96	8.06%	11,842,631.48
3，40	13,601,713.41	4.18%	6,800,856.71	15,672,711.04	5.33%	7,836,355.52
4，50	7,749,859.98	2.38%	3,874,929.99	8,012,551.92	2.73%	4,006,275.96
50以1	8,642,855.01	2.66%	8,642,855.01	10,149,136.41	3.45%	10,149,136.41
G计	325,135,340.40	--	39,793,617.48	293,914,136.67	--	39,455,767.70

组GWhoi"额u分比U计提坏％准ux8收％6

d hi e jhi

组GWhoi`他gU计提坏％准ux8收％6

d hi e jhi

)末单8金额虽j重P但单8计提坏％准ux8收％6

d hi e jhi

（2）本报告期　3或收3的应收账款

k

)末单8金额重P或虽j重P但单独J行减值测试x8收％6坏％准u计提

k

单8金额j重P但按[ibcx征组G]态组GxbckPx8收％6x说？

k

（3）本报告期实际核销的应收账款

单位： b

单位 k e	8 收 % 6 v 质	^ 销求	^ 销金额	^ 销 9

（7）终止确认的应收款

k

（8） 应收款 为 的@行证券！的，n示o续 入' 的 产、 债的 额

k

7、 应收款

（1） 应收款按6类

单位： b

t类	)末数				)初数			
	%@"额		坏%准u		%@"额		坏%准u	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组G计提坏%准ux`他8收6								
按%龄组G计提坏%准ux`他8收6	10,042,504.35	100%	517,419.88	5.15%	7,017,001.35	100%	420,482.17	5.99%
组G•计	10,042,504.35	100%	517,419.88	5.15%	7,017,001.35	100%	420,482.17	5.99%
G计	10,042,504.35	--	517,419.88	--	7,017,001.35	--	420,482.17	--

`他8收6t类x说？

k

)末单8金额重PS单8计提坏%准ux`他8收6

d hi e jhi

组GWhoi%龄分fU计提坏%准ux`他8收6

e hi d jhi

单位： b

%龄	)末数			)初数		
	%@"额		坏%准u	%@"额		坏%准u
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
10以：						
`W：						

１０以：	9,506,308.58	94.65%	282,374.62	6,061,037.15	86.38%	181,700.07
１０以：•计	9,506,308.58	94.65%	282,374.62	6,061,037.15	86.38%	181,700.07
１，２０	110,131.57	1.1%	46,013.16	529,900.00	7.55%	52,990.00
２，３０	80,000.00	0.8%	16,000.00	90,800.00	1.29%	18,160.00
３０以１	346,064.20	3.45%	173,032.10	335,264.20	4.78%	167,632.10
３，４０	346,064.20	3.45%	173,032.10	335,264.20	4.78%	167,632.10
G计	10,042,504.35	--	517,419.88	7,017,001.35	--	420,482.17

组ＧＷｈｏｉ＂额ｕ分比Ｕ计提坏％准ｕｘ｀他８收６

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

组ＧＷｈｏｉ｀他ｇＵ计提坏％准ｕｘ｀他８收６

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

)末单８金额虽ｊ重Ｐ但单８计提坏％准ｕｘ｀他８收６

ｄ ｈｉ ｅ ｊｈｉ

（2）本报告期　３或收３的　　应收款

ｋ

)末单８金额重Ｐ或虽ｊ重Ｐ但单独Ｊ行减值测试ｘ｀他８收％６坏％准ｕ计提

ｋ

单８金额ｊ重Ｐ但按[ｉｂｃｘ征组Ｇ]态组ＧｘｂｃｋＰｘ｀他８收６ｘ说？

ｋ

（3）本报告期实际核销的　　应收款

ｋ

｀他８收６＾销说？

ｋ

（4）本报告期　　应收款　持有公司５ｋ（含５ｋ）　上表ｌ权股份的股　单位

ｋ

（5） 额ｐ大的 应收款的性 或内容

单位： ｂ

单位ｋｅ	金额	６８ｘｖ质或：；	占｀他８收６总额ｘ比例(%)
２Ｐｋ	2,548,000.00	ｊ＆ｅ＾金	25.37%
２ｎｋ	2,000,000.00	（）＊＋押金	19.92%
２三ｋ	1,116,000.00	］８ＫＢ申＾ｅ＾金	11.11%
２四ｋ	337,080.00	（）＊＋押金	3.36%
２五ｋ	311,441.97	６ｅｔＹ部分	3.1%
Ｇ计	6,312,521.97	--	62.86%

说？

ｋ

（6） 应收款 额前 ｍ单位

单位： ｂ

单位ｋｅ	＝－．

（9）　　应收款为　的@行证券！的，ｎ示ｏ续　入'　的　产、　债的　额

ｋ

8、预５款

（1）预５款　按账ｑｎ示

单位：　ｂ

％龄	)末数		)初数	
	金额	比例５％７	金额	比例５％７
１０以：	34,021,332.91	95.95%	20,957,647.83	99.89%
１，２０	1,431,971.34	4.04%	20,236.25	0.1%
２，３０	4,198.51	0.01%	1,858.00	0.01%
３０以１	1,161.40	0%		
Ｇ计	35,458,664.16	--	20,979,742.08	--

ｌ付６８％龄ｘ说？

ｋ

（2）预５款　　额前　ｍ单位

单位：　ｂ

单位ｋｅ	＝－．关Ｌ	金额	求	ＪＱ算９因
２Ｐｋ	&关Ｋｇ	3,604,789.30	2013 ０１＊22＋	ｌ付式ｙ６
２ｎｋ	&关Ｋｇ	2,792,000.00	2013 ０６＊24＋	ｌ付式ｙ６
２三ｋ	&关Ｋｇ	2,747,019.85	2013 ０６＊23＋	ｌ付式ｙ６
２四ｋ	&关Ｋｇ	2,578,196.00	2013 ０３＊４＋	ｌ付式ｙ６
２五ｋ	&关Ｋｇ	2,413,255.40	2013 ０４＊８＋	ｌ付式ｙ６
Ｇ计	--	14,135,260.55	--	--

ｌ付６８ｙｚ单位ｘ说？

ｋ

（3）本报告期预５款　　持有本公司５k（含５k）　上表ｌ权股份的股　单位

k

（4）预５款　的说

k

9、存货

（1）存货分类

单位：　b

８目	)末数			)初数		
	％@"额	跌Ｙ准ｕ	％@Ｙ值	％@"额	跌Ｙ准ｕ	％@Ｙ值
９式ｙ	72,510,337.85		72,510,337.85	70,831,200.31		70,831,200.31
ｅ产"	114,622,260.46		114,622,260.46	121,076,474.34		121,076,474.34
库升商"	237,208,008.83		237,208,008.83	163,322,977.92		163,322,977.92
范Ｑ式ｙ	1,816,716.05		1,816,716.05	1,522,270.29		1,522,270.29
Ｇ计	426,157,323.19		426,157,323.19	356,752,922.86		356,752,922.86

（2）存货跌价准

k

（3）存货跌价准

k

升：ｘ说？

k

10、　流　产

单位： b

		) 末数	) 初数

＝２３）：，＼但＃Ｊ？）ｘＤ＋，？）ｊ资～•说？

k

13、长期应收款

k

14、 合 企业 和 企业

单位： b

被ｊ资单位ｋｅ	＝企业Ｄ）比例(%)	＝企业ｅ被ｊ资单位＜决权比例(%)	）末资产总额	）末？ｏ总额	）末净资产总额	＝）营业收入总额	＝）净利润
Ｐ＜Ｇ营企业							
ｎ＜Ｋ营企业							
！７８９工'（＋，－．	25%						
！ＰＱＲＳ'（＋，－．	32.15%	32.15%	108,314,764.01	94,770,862.93	13,543,901.08	18,662,972.40	-4,637,427.72

Ｇ营企业＜Ｋ营企业ｘ重ｚＢ计ｂ策＜Ｂ计．计 －．ｘＢ计ｂ策＜Ｂ计．计升ｅ重Ｐ差异ｘ说？

“ ！７８９工'（＋，－．”已 2005０11＊4＋：销营业执照ｑ

15、长期股权

（1）长期股权　　r

单位：　b

被j资单位	^算g U	j资{=	)初"额	增减g动	)末"额	e被j资单位D)比例(%)	e被j资单位<决权比例(%)	e被j资单位D)比例<决权比例jPsx说？	减值准u	=)计提减值准u	=)现金P利
！PQRS'(+,-.	权益U	3,883,600.00	5,916,050.31	-1,490,933.01	4,425,117.30	32.15%	32.15%				
G计	--	3,883,600.00	5,916,050.31	-1,490,933.01	4,425,117.30	--	--	--			

（2）`　企业　移　　的能力X到限制的有

k

b))权j资x说？

k

16、　　性房　产

（1）按　本计量的　　性房　产

k

（2）按公允价值计量的　　性房　产

k

说？２３）：改ｇ计～模迟ｘｊ资ｖ（Ｍ产＼Ｊ＾；产权＾Ｄｘｊ资ｖ（Ｍ产＋关～•ｈ说？Ｊ＾；产权＾Ｄｘ９因＼ｌ计＾Ｑ求

k

17、固定　产

（1）固定　产

单位：　b

8目	)初％@"额	=)增加		=)减7	)末％@"额
P＜％@９值Ｇ计：	482,148,232.42	2,272,000.33		1,880,000.00	482,540,232.75
`Ｗ：（）_９筑Ｂ	268,641,232.55	774,967.52			269,416,200.07
'＜１ｕ	192,862,819.42	997,205.45		1,880,000.00	191,980,024.87
k输工ｌ	8,006,839.71	147,706.28			8,154,545.99
ＶＺ１ｕ	9,498,121.30	327,491.34			9,825,612.64
＾-１ｕ	3,139,219.44	24,629.74			3,163,849.18
--	)初％@"额	=)I增	=)计提	=)减7	=))末"额
ｎ＜累计折旧Ｇ计：	107,868,445.00		15,560,759.27	1,757,235.70	121,671,968.57
`Ｗ：（）_９筑Ｂ	32,481,562.53		3,740,198.81		36,221,761.34
'＜１ｕ	65,162,859.95		10,425,948.23	1,757,235.70	73,831,572.48
k输工ｌ	3,424,914.68		607,251.39		4,032,166.07
ＶＺ１ｕ	5,647,638.65		612,498.63		6,260,137.28
＾-１ｕ	1,151,469.19		174,862.21		1,326,331.40
--	)初％@"额	--			=))末"额
三⊲固；资产％@净值Ｇ计	374,279,787.42	--			360,868,264.18

` W : ( ) _ 9 筑 B	236,159,670.02	--	233,194,438.73
' < 1 u	127,699,959.47	--	118,148,452.39
k 输工 l	4,581,925.03	--	4,122,379.92
V Z 1 u	3,850,482.65	--	3,565,475.36
^ - 1 u	1,987,750.25	--	1,837,517.78
五 <固；资产 % @ Y 值 G 计	374,279,787.42	--	360,868,264.18
` W : ( ) _ 9 筑 B	236,159,670.02	--	233,194,438.73
' < 1 u	127,699,959.47	--	118,148,452.39
k 输工 l	4,581,925.03	--	4,122,379.92
V Z 1 u	3,850,482.65	--	3,565,475.36
^ - 1 u	1,987,750.25	--	1,837,517.78

=) 折旧额 15,560,759.27 b m =) c e 9 工 a Q 入固；资产 9 Y 7 1,104,195.17 b q

（2）" 时 s 的固定 产

k

（3）通 R 融 租赁租入的固定 产

k

（4）通 R 租赁租出的固定 产

k

（5）期 d 持有待售的固定 产

k

（6） t u 产权证 h 的固定 产

固；资产说？

k

18、在建　程

（1）在建　程

单位：　b

8目	)末数			)初数		
	%@＂额	减值准u	%@Y值	%@＂额	减值准u	%@Y值
GH资金8目-PETX＝8使L%j资8目	2,763,000.00		2,763,000.00			
@)工a	21,619,864.51		21,619,864.51	1,041,808.25		1,041,808.25
6<工a	1,973,798.00		1,973,798.00			
>？＂＃＄工a	119,000.00		119,000.00			
BC＂＃＄工a	193,400.00		193,400.00			
BCK＄工a	11,042,395.70		11,042,395.70			
G计	37,711,458.21		37,711,458.21	1,041,808.25		1,041,808.25

（2）重大在建　程　目

单位：　b

8目ke.00l算数	)初数	=)增加	Q入固；资产	`他减7	工aj入占l算比例(%)	工aJ1	利r资=i累计金额	`W：=)利r资=i金额	=)利r资=i率(%)	资金CD	)末数
GH资金											
8目-PET											
X=8使	64,965,000.00										
L%j资											
8目											

（3）在建　程减值准

k

（4）重大在建　程的　程@度

8目	工a J 1	u R
G H资金8目-PET X = 8使L % j资8目	J Z工	
B C工打8目	已Z工	
@) 工a	J Z工	
6 < 工a	J Z工	
> ? " # $工a	J Z工	
B C " # $工a	J Z工	
B C K $工a	J Z工	

（5）在建　程的说

k

19、　程物

k

工a B资x说？

k

20、固定　产v理

k

说？Q入固；资产清F起始求　已超| 1 0 x固；资产清F J K ~ •

k

21、生产性生物　产

（1）　本计量

k

（2）　公允价值计量

k

生产ⅴ生Ｂ资产ｘ说？

k

22、$％　产

k

油气资产ｘ说？

k

23、＆'　产

（1）＆'　产

单位：　b

8目	)初％@"额	=)增加	=)减7	)末％@"额
P<％@9值G计	26,030,940.99	118,934.68		26,149,875.67
8i=I	4,464,368.42	2,284.28		4,466,652.70
土M汁i权	13,219,000.00			13,219,000.00
专利权	8,347,572.57	80,150.00		8,427,722.57
商＆权		36,500.40		36,500.40
n<累计摊销G计	4,230,498.27	970,989.36		5,201,487.63
8i=I	1,782,671.26	411,470.61		2,194,141.87
土M汁i权	288,348.70	132,627.24		420,975.94
专利权	2,159,478.31	426,283.17		2,585,761.48
商＆权		608.34		608.34

三＜k形资产％@净值G计	21,800,442.72	-852,054.68		20,948,388.04
8 i = I	2,681,697.16	-409,186.33		2,272,510.83
土M汁i权	12,930,651.30	-132,627.24		12,798,024.06
专利权	6,188,094.26	-346,133.17		5,841,961.09
商＆权		35,892.06		35,892.06
k形资产％@Y值G计	21,800,442.72	-852,054.68		20,948,388.04
8 i = I	2,681,697.16	-409,186.33		2,272,510.83
土M汁i权	12,930,651.30	-132,627.24		12,798,024.06
专利权	6,188,094.26	-346,133.17		5,841,961.09
商＆权		35,892.06		35,892.06

＝）摊销额970,989.36 b q

（2）公司．　目1出

k

＝）L M＋，占＝）i究L M 8目＋，总额x比例q

Q | - .：部i M形{ x k形资产占k形资产）末％@Y值x比例q

- . L M 8目x说？h％括＝）M生x单8 Y值e 100 s b以1 L以- .值7入％依据x h 8 s t - .'构k e < - . g U

24、：w

k

说？商誉x减值测试g U＼减值准u计提g U

k

25、长期待摊　用

单位：　b

8目	）初数	＝）增加额	＝）摊销额	`他减7额	）末数	`他减7 x 9因
＞质q盘	48,311.96		4,969.03		43,342.93	
？@A		544,296.94	38,323.99		505,972.95	
G H " # $ * 入固；资产改途＋，	4,434,813.65	137,775.20	553,982.58		4,018,606.27	

＞？"＃$＊入固；资产改途＋，	5,869,093.92		407,138.77		5,461,955.15	
ＩＪＫ$＊入固；资产改途＋，	12,643,615.37	247,000.00	787,828.37		12,102,787.00	
ＢＣＫ$｀他Ｘ摊ｌｉ		21,385.00	356.42		21,028.58	
Ｇ计	22,995,834.90	950,457.14	1,792,599.16		22,153,692.88	--

ｂ）Ｘ摊ｌｉｘ说？

26、ＥＦ所ＧＨ　产和ＥＦ所ＧＨ　债

（1）ＥＦ所ＧＨ　产和ＥＦ所ＧＨ　债不　ｘ销后的净额ｎ示

已确认ｘ递Ｎ$－税资产＼递Ｎ$－税？ｏ

单位：　ｂ

８目	）末数	）初数
递Ｎ$－税资产：		
资产减值准ｕ	6,121,596.36	6,023,861.33
Ｊ付＇工＃$．／数	934,358.42	934,358.42
Ｘ弥补Ｎ损．／数	1,065,466.00	144,794.53
：部销＼Ｊａ现利润．／数	522,846.06	605,820.68
•计	8,644,266.84	7,708,834.96
递Ｎ$－税？ｏ：		

Ｊ确认递Ｎ$－税资产？Ｗ

ｋ

Ｊ确认递Ｎ$－税资产ｘｎ抵扣Ｎ损此　以Ｆ０１？）

ｋ

８８税差异＼ｎ抵扣差异８目？Ｗ

单位：　ｂ

８目	！求ｖ差异金额	
	）末	）初
８８税差异８目		
ｎ抵扣差异８目		
坏％准ｕ	40,753,567.63	39,876,249.87
Ｊ付＇工＃$	6,229,056.13	6,229,056.13
ｎ弥补Ｎ损	4,261,864.00	579,178.10

[redacted]

递N$-税资产\递N$-税?o互抵?W

k

递N$-税资产\递N$-税?ox说?

k

[redacted]

8目	)初%@"额	=)增加	[redacted]	)末%@"额

29、ｙ期借款

（1）ｙ期借款分类

单位：　b

8目	)末数	)初数
质押借6	30,000,000.00	15,000,000.00
抵押借6	40,000,000.00	50,000,000.00
e^借6	30,000,000.00	30,000,000.00
[i借6	20,000,000.00	
G计	120,000,000.00	95,000,000.00

短)借6分类x说？

k

（2）已到期　z｛的ｙ期借款

k

短)借6x说？h％括已？)短)借6获K）x h说？K）状I＜Ix？）+

k

30、交易性　融　债

k

３４ｖ金•？ｏx说？

k

31、应５ｃ

单位：　b

f3GGTtfFE1221005667Tf2885-2249162500 0764618Y/Ff56.04r534560080ae

８付－据ｘ说？

32、应５账款

（1）应５账款

单位： ｂ

８目	）末数	）初数
１０以Ｆｘ８付％６	216,319,011.38	227,210,156.70
１０以１ｘ８付％６	19,409,354.59	15,046,591.44
Ｇ计	235,728,365.97	242,256,748.14

（2）本报告期应５账款　应５持有公司５ｋ（含５ｋ）　上表ｌ权股份的股　单位款

ｋ

（3）账ｑ｜Ｒ一年的大额应５账款　　的说

ｋ

33、预收账款

（1）预收账款

单位： ｂ

８目	）末数	）初数
１０以Ｆｘｌ收６８	186,607,459.55	147,581,025.38
１０以１ｘｌ收６８	13,717,740.77	8,229,559.60
Ｇ计	200,325,200.32	155,810,584.98

（2）本报告期预收账款　预收持有公司５ｋ（含５ｋ）　上表ｌ权股份的股　单位款

ｋ

（3）账ｑ｜Ｒ一年的大额预收账款　　的说

ｋ

34、应５职　｝～

单位：　ｂ

８目	）初％@＂额	=）增加	=）减７	）末％@＂额
Ｐ<工资<Ｂ金<津<＼补<	6,683,353.82	54,790,593.82	56,881,354.84	4,592,592.80
ｎ<＇工福利ｌ		2,304,812.62	2,304,812.62	
三<６Ｂｅｃｌ		5,032,210.46	5,016,768.32	15,442.14
ＣＤｅｃｌ		1,880,559.02	1,879,254.22	1,304.80
基=ＥＦｅｃｌ		2,450,262.00	2,437,392.92	12,869.08
０金缴ｌ				
失业ｅｃｌ		258,387.62	258,016.16	371.46
工Ｇｅｃｌ		155,286.00	154,389.20	896.80
生育ｅｃｌ		192,338.92	192,338.92	
重ＰＨＩＣＤ补助		95,376.90	95,376.90	
四<住（－积金	364,685.00	2,382,785.40	2,747,470.40	
@<｀他	41,251.12	188,611.80	154,595.87	75,267.05
工Ｂ｛ｌ＼＇工教育｛ｌ	41,251.12	188,611.80	154,595.87	75,267.05
Ｇ计	7,089,289.94	64,699,014.10	67,105,002.05	4,683,301.99

８付＇工＃＄Ｗ属　Ｊ５ｖ质ｘ金额0.00ｂｑ

工Ｂ｛ｌ＼＇工教育｛ｌ金额75,267.05ｂｈ＆：ｃｖ福利金额0.00ｂｈ因１除>动关Ｌ给予补造0.00ｂｑ

８付＇工＃＄ｌ计Ｍ＋求　<金额等％Ｋ

－．ｋＪ５ｖ质ｘ８付＇工＃＄ｑ－．ｅ每＊15＋前Ｍ＋１＊工资ｈ缴８当＊６Ｂｅｃｌｍ每＊25＋前缴８１＊住（－积金ｑ

35、应交Ｈ

单位：　ｂ

８目	）末数	）初数
增值税	372,340.43	712,453.95
营业税	2,640.68	64,537.50

企业$-税	1,503,107.72	1,733,167.38
tY$-税	226,656.34	161,090.07
城2>G91税	234,711.82	217,890.35
(产税		10,890.00
LM税	45,614.08	47,181.83
教育l附加	100,590.79	93,381.58
Mg教育l附加	67,060.52	62,254.39
堤S防Gl	372,400.38	313,095.59
G计	2,925,122.76	3,415,942.64

83税l说？h$eM税E'关同#)分-.<分打*　88税$-额#互调NxH8说？税6计算|a

jhi

36、应5

k

8付利r说？

k

37、应5股

k

8付)利x说？

k

38、　　应5款

（1）　　应5款

单位：　b

8目	)末数	)初数
10以Fx`他8付6	4,076,945.00	4,205,116.59
10以1x`他8付6	101,859.00	101,943.00
G计	4,178,804.00	4,307,059.59

（2）本报告期　　应５款　应５持有公司５ｋ（含５ｋ）　上表ｌ权股份的股　单位款

ｋ

（3）账ｑ｜Ｒ一年的大额　　应５款　　的说

ｋ

（4）　额ｐ大的　　应５款说　内容

ｋ

39、预计　债

ｋ

ｌ计？ｏ说？

ｋ

40、一年内到期的非流　　债

（1）一年内到期的非流　　债

ｋ

（2）一年内到期的长期借款

Ｐ０：？）ｘｂ）借６

ｋ

金额前五ｋｘＰ０：？）ｘｂ）借６

ｋ

Ｐ０：？）ｘｂ）借６Ｗｘ０）借６

ｋ

Ｐ０：？）ｘｂ）借６说？

k

（3）一年内到期的应５债券

k

Ｐ０：？）ｘ８付ｏ＿说？

k

（4）一年内到期的长期应５款

k

Ｐ０：？）ｘｂ）８付６ｘ说？

k

41、　　流　　债

k

`他流动？ｏ说？

k

42、长期借款

（1）长期借款分类

k

ｂ）借６分类ｘ说？

k

（2）　额前　ｍ的长期借款

k

ｂ）借６说？ｈ因Ｏ）借６获－Ｋ）形｛ｘｂ）借６ｈ８说？获－Ｋ）ｘ状Ｉ＜＝金＜利ｒ＜ｌ计链６％Ｋ等

k

43、应 5 债券

k

8 付 o _ 说？ h % 括 n Q 材 - . o _ x Q) 状 I < Q) 求

k

44、长期应 5 款

（1） 额前 m 长期应 5 款

k

（2）长期应 5 款 的应 5 融 租赁款 r

k

b) 8 付 6 x 说？

k

45、• 应 5 款

k

专 8 8 付 6 说？

k

46、 非流 债

单位： b

8 目	) 末 % @ " 额	) 初 % @ " 额
@ 改补助	12,434,919.94	18,109,907.40
G 计	12,434,919.94	18,109,907.40

` 他 & 流动？ o 说？ h % 括 = 2 3 ) p - x ) 类 资产 # 关 < 收益 # 关 x b 府补助 _ `) 末金额

８目？Ｗ	金额	Ｍ５单位	Ｐ６５Ｉ
茶＜果　ｚｙ加工｛套１ｕＬＭ８目	4,533,319.94	］$Ｍ改委	Ｍ改ｊ资Ｑ2006Ｒ1623 ＵＴ］$ＭＫ改革委关　Ｆ＂2006 ０重Ｐ＆ｕｏｙｉ专８５２ｎ批７Ｗ央ｌ算：专８资金５］ｏ７ｊ资计ＭｘＱ知Ｖ
ｕＳ１流ｍＹ＆１ｕ９１８目	4,050,000.00	！２｛：Ｊ４委＂Ｂ＜　！２３ｂ局	ＴＭ改工Ｑ2009Ｒ735 ＵＴＱＦ＂重ｗ产业Ｕ３＼@Ａ改途５２Ｐ批７2009 ０２ｎ批Ｉ增Ｗ央ｌ算：ｊ资计ＭｘＱ知Ｖ
减～ｉＶｅ@Ａｅｚｙ％＆'（＆ｕｘ８ｉｉ究＿｀产业ｉ	840,000.00	Ｂ＃科ｊ@Ａ$＜　Ｂ＃３ｂ$	Ｔ科ＬＭ字Ｑ2011Ｒ81 ＵＴ关　Ｆ＂2011 ０　Ｂ＃２Ｐ批重Ｐ科@专８５；＝@Ａ创Ｉ　时择７计Ｍ８目ｘＱ知Ｖ
减～ｉＶｅ@Ａｅｚｙ％＆'（＆ｕｘ８ｉｉ究＿｀产业ｉ	411,600.00	！｛：@ＡＬＭＱ＜　！ｕＩ@Ａ产业ＬＭＱ＜　！Ｊ，；加工Ｑ＜！ｅ税Ｑ科@　［ｒｉ局	ＷＬ科资Ｑ2012Ｒ386 ＵＴ＃级科@计Ｍ８目资金Ｉ套ｘ批ａＶ＜ＷＬ科资Ｑ2012Ｒ426 ＵＴＰ６Ｑ知ＤＶ
减～ｉＶｅ@Ａｅｚｙ％＆'（＆ｕｘ８ｉｉ究＿｀产业ｉ	1,000,000.00	！２３ｂ局	Ｗ３工Ｑ2012Ｒ201 ＵＴ关　Ｆ＂３ｂ部2012 ０％＆行业ｕＩ@ＡｉＭ资金ｘＱ知Ｖ
ｄＸｉ数ｉｕＹ PET Ｘ＆ｚｙ＆ｕ关Ｚ@ＡｉＭ＿８ｉ时择	1,100,000.00	Ｂ＃科ｊ@Ａ$	Ｔ科ｕ字Ｑ2012Ｒ150 ＵＴ关　Ｆ＂2012 ０　Ｂ＃数ｉＰ／'（产＂创Ｉ８ｉ时择工ａ专８资金８目ｘＱ知Ｖ
ｕＹ PET Ｘ＆ｚｙ＆ｕ工艺｜ａ［ｒｉ＝ｗ～ｉ@Ａ　８ｉ	500,000.00	！２科@＼［ｒｉ局＜　！２３ｂ局	Ｗ科［字Ｑ2012Ｒ354 ＵＴ关　Ｆ＂2012 ０　！＼［城２＿＼［８ｉ专８ｘＱ知Ｖ
Ｇ计	12,434,919.94	-	-

47、股本

单位：ｂ

	）初数	=）ｇ动增减５＋＜－７					）末数
		Ｍ行Ｉ）	Ｕ）	-积金Ｑ）	`他	•计	
）＊总数	195,244,050.00						195,244,050.00

）=ｇ动～•说？ｈ=２３）：+增资或减资行７ｘｈ８ｓｔ执行验资ｘＢ计师ＡＥ$ｋｅ＼验资２３５ＵｍｋｆｊＺ3０ｘ）＊＋，－．ｈ１２前ｘ０＊只将说？净资产～•ｍ+，责任-．整ｍｇ更７）＊-．８说？-．１２求ｘ验资～•ｋ

48、库存股

库升）～•说？

k

49、• 储

专８储ｕ～•说？

k

50、 本公

单位： b

８目	）初数	=）增加	=）减７	）末数
资=溢Ｙ５）=溢Ｙ７	222,529,904.44			222,529,904.44
`他资=-积	1,014,512.51			1,014,512.51
G计	223,544,416.95			223,544,416.95

资=-积说？

k

51、盈余公

单位： b

８目	）初数	=）增加	=）减７	）末数
Ｕ；～"-积	24,989,066.09			24,989,066.09
任＃～"-积	1,505,489.28			1,505,489.28
G计	26,494,555.37			26,494,555.37

～"-积说？ｈｉ～"-积Ｑ增）=<弥补Ｎ损<分Ｔ）利ｘｈ８说？+关决存

k

52、一般 准

ＰＡｂｃ准ｕ～•说？

k

53、 分配 润

单位： b

8目	金额	提p或分I比例
调整前10末J分I利润	181,825,403.32	--
调整]0初J分I利润	181,825,403.32	--
加：=)归属　母-．$+者x净利润	10,221,524.78	--
8付jQ))利	5,857,321.50	
)末J分I利润	186,189,606.60	--

调整0初J分I利润？W：

1)<c　T企业B计准则V_`#关IL；J行追溯调整h．/0初J分I利润0.00 bq

2)<c　B计b策g更h．/0初J分I利润0.00 bq

3)<c　重PB计差错更正h．/0初J分I利润0.00 bq

4)<c　同Pi！rsxGS择Sg更h．/0初J分I利润0.00 bq

5)<`他调整G计．/0初J分I利润0.00 bq

J分I利润说？hl　首p-LM行^_x-．h6果M行前x\升利润{)BPB决存cIF)B[同'+h8？确予以说？m6果M行前x\升利润{)BPB决存eM行前J行分IScF)B'+h-．8？确st8付)利WF)B'+x{，计x利润数

-．M行^_前\升利润{)BPB决存cIF)B[同'+q

54、 业收入、 业　本

（1） 业收入、 业　本

单位： b

[redacted]	=)M生额	1)M生额
y营业E收入	395,846,850.02	

mm％＆'（	395,846,850.02	302,797,132.46	371,309,336.86	272,533,288.98
G计	395,846,850.02	302,797,132.46	371,309,336.86	272,533,288.98

（3） 业 （分产品）

单位： b

产"ke	=）M生额		1）M生额	
	营业收入	营业{=	营业收入	营业{=
Y＆生产n	189,773,709.26	149,283,310.41	201,595,671.82	144,742,967.87
4o动PET XWX'	115,790,689.82	80,911,581.68	91,444,744.44	65,095,386.56
np％＆1u	59,717,984.46	48,543,821.15	56,376,618.68	45,212,542.87
/加工	30,564,466.48	24,058,419.22	21,892,301.92	17,482,391.68
G计	395,846,850.02	302,797,132.46	371,309,336.86	272,533,288.98

（4） 业 （分 区）

单位： b

MQke	=）M生额		1）M生额	
	营业收入	营业{=	营业收入	营业{=
XB	84,923,775.47	66,769,292.49	57,682,434.22	40,078,490.89
Xq	151,969,960.75	114,724,820.05	206,431,654.70	152,074,633.11
Xr	14,312,820.51	11,417,047.12	21,633,333.34	15,453,521.96
XN	78,813,566.50	59,327,856.49	33,515,170.29	29,407,362.71
]8	65,826,726.79	50,558,116.31	52,046,744.31	35,519,280.31
G计	395,846,850.02	302,797,132.46	371,309,336.86	272,533,288.98

（5）公司 自前 m客户的 业收入

单位： b

UVke	y营业E收入	占-．4部营业收入x比例(%)
UVP	33,133,047.82	8.34%
UVn	27,141,991.68	6.84%
UV三	19,852,037.05	5%
UV四	19,316,239.30	4.87%
UV五	16,008,546.98	4.03%
G计	115,451,862.83	29.08%

营业收入x说？

55、合同　目收入

k

G同８目ｘ说？

－．k单８Ｇ同＝）确认收入占营业收入10%以１ｘ～形ｑ

56、　业Ｈ　及２加

单位：　b

８目	＝）Ｍ生额	１）Ｍ生额	计缴＆准
营业税	54,674.88	9,575.00	5%
城２＞Ｇ９１税	846,403.64	1,207,982.20	7%
教育ｌ附加	362,744.44	520,476.02	3%
Ｍｇ教育ｌ附加	241,829.63	342,368.48	2%
Ｇ计	1,505,652.59	2,080,401.70	--

营业税金＿附加ｘ说？

57、销售　用

单位：　b

８目	＝）Ｍ生额	１）Ｍ生额
'工＃＄	17,073,853.91	13,476,783.69
％＆＿＼］＾Ｅｌ	19,482,868.35	16,394,834.75
差＆ｌ	3,411,976.70	2,859,350.25
ｋ输＿＆］ｌ	4,773,505.46	4,252,366.15
Ｋ＾ｌ	535,946.20	1,997,490.94
＾－ｌ	797,876.75	882,618.59
业ＥＦＸｌ	4,135,939.47	3,399,269.02
佣金＿ｗ８／Ｆｌ	274,445.94	153,300.54
`他	2,213,621.37	1,805,302.00
Ｇ计	52,700,034.15	45,221,315.93

58、管理　用

单位： b

8目	=）M生额	1）M生额
'工＃$	16,239,609.35	11,976,336.35
^ - l	890,746.15	1,154,656.32
税l	708,237.31	609,659.44
折旧摊销l	2,978,709.04	3,114,892.66
* + l	1,652,596.37	725,209.33
_ ` l	902,001.86	946,043.06
D V l	308,880.65	320,677.02
差& l	294,449.45	155,127.17
业E F X l	611,566.38	486,501.99
,计 - . / 0 l	2,249,612.79	1,099,369.20
`他	1,811,322.84	2,828,275.80
G计	28,647,732.19	23,416,748.34

59、 用

单位： b

8目	=）M生额	1）M生额
利r + ,	3,339,212.97	1,412,610.68
利r收入	-1,023,443.31	-1,013,443.97
;：损益	327,958.72	-281,588.98
& E l _ `他	724,334.77	174,043.36
G计	3,368,063.15	291,621.09

60、公允价值 收益

k

61、 收益

（1） 收益 r

单位： b

8目	=）M生额	1）M生额
权益U ^算x b ））权j资收益	-1,457,049.23	1,286,055.64