

## 四联智能技术股份有限公司

### 2013 年度财务会计报告

## 目 录

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 一、审计报告 .....          | 第 1—2 页   |
| 二、财务报表 .....          | 第 3—10 页  |
| (一) 合并资产负债表 .....     | 第 3 页     |
| (二) 母公司资产负债表 .....    | 第 4 页     |
| (三) 合并利润表 .....       | 第 5 页     |
| (四) 母公司利润表 .....      | 第 6 页     |
| (五) 合并现金流量表 .....     | 第 7 页     |
| (六) 母公司现金流量表 .....    | 第 8 页     |
| (七) 合并所有者权益变动表 .....  | 第 9 页     |
| (八) 母公司所有者权益变动表 ..... | 第 10 页    |
| 三、财务报表附注 .....        | 第 11—63 页 |



## 审计报告

天健审〔2014〕2558号

四联智能技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四联智能技术股份有限公司（以下简称四联智能公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是四联智能公司管理层的责任，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，四联智能公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四联智能公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年三月十一日

# 合并资产负债表

2013年12月31日

会合01表

编制单位：四联智能技术股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 注释号 | 期末数            | 期初数            | 负债和所有者权益      | 注释号 | 期末数            | 期初数            |
|-------------|-----|----------------|----------------|---------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产：       |     |                |                | 流动资产：         |     |                |                |
| 货币资金        | 1   | 39,452,858.03  | 132,612,675.37 | 短期借款          | 16  | 58,000,000.00  |                |
| 结算备付金       |     |                |                | 向中央银行借款       |     |                |                |
| 拆出资金        |     |                |                | 吸收存款及同业存放     |     |                |                |
| 交易性金融资产     |     |                |                | 拆入资金          |     |                |                |
| 应收票据        | 2   | 250,000.00     | 1,514,151.24   | 交易性金融负债       |     |                |                |
| 应收账款        | 3   | 111,282,034.86 | 100,438,848.16 | 应付票据          |     |                |                |
| 预付款项        | 4   | 53,341,230.19  | 31,021,847.32  | 应付账款          | 17  | 97,893,826.84  | 37,761,397.59  |
| 应收保费        |     |                |                | 预收款项          | 18  | 82,673,953.72  | 64,846,523.53  |
| 应收分保账款      |     |                |                | 卖出回购金融资产款     |     |                |                |
| 应收分保合同准备金   |     |                |                | 应付手续费及佣金      |     |                |                |
| 应收利息        |     |                |                | 应付职工薪酬        | 19  | 2,036,130.58   | 1,610,567.06   |
| 应收股利        |     |                |                | 应交税费          | 20  | 11,203,010.50  | 9,660,791.04   |
| 其他应收款       | 5   | 26,979,219.35  | 22,012,545.39  | 应付利息          | 21  | 158,583.33     | 61,600.00      |
| 买入返售金融资产    |     |                |                | 应付股利          | 22  | 3,025,400.00   |                |
| 存货          | 6   | 169,828,062.08 | 83,752,069.60  | 其他应付款         | 23  | 14,694,338.10  | 66,175,258.71  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                |                | 应付分保账款        |     |                |                |
| 其他流动资产      | 7   | 318,058.33     |                | 保险合同准备金       |     |                |                |
| 流动资产合计      |     | 401,451,462.84 | 371,352,137.08 | 代理买卖证券款       |     |                |                |
|             |     |                |                | 代理承销证券款       |     |                |                |
|             |     |                |                | 一年内到期的非流动负债   | 24  | 30,000,000.00  |                |
|             |     |                |                | 其他流动负债        |     |                |                |
|             |     |                |                | 流动负债合计        |     | 299,685,243.07 | 180,116,137.93 |
|             |     |                |                | 非流动负债：        |     |                |                |
| 非流动资产：      |     |                |                | 长期借款          | 25  |                | 30,000,000.00  |
| 发放贷款及垫款     |     |                |                | 应付债券          |     |                |                |
| 可供出售金融资产    |     |                |                | 长期应付款         |     |                |                |
| 持有至到期投资     |     |                |                | 专项应付款         |     |                |                |
| 长期应收款       | 8   | 56,520,426.93  |                | 预计负债          |     |                |                |
| 长期股权投资      |     |                |                | 递延所得税负债       |     |                |                |
| 投资性房地产      | 9   | 3,858,618.62   | 4,020,470.40   | 其他非流动负债       |     |                |                |
| 固定资产        | 10  | 14,623,306.74  | 15,011,268.88  | 非流动负债合计       |     |                | 30,000,000.00  |
| 在建工程        | 11  | 11,397,792.38  |                | 负债合计          |     | 299,685,243.07 | 210,116,137.93 |
| 工程物资        |     |                |                | 所有者权益：        |     |                |                |
| 固定资产清理      |     |                |                | 实收资本          | 26  | 66,000,000.00  | 66,000,000.00  |
| 生产性生物资产     |     |                |                | 资本公积          | 27  | 33,900,000.00  | 33,900,000.00  |
| 油气资产        |     |                |                | 减：库存股         |     |                |                |
| 无形资产        | 12  | 13,776,353.31  | 14,348,976.99  | 专项储备          | 28  | 6,320,171.24   | 4,659,342.90   |
| 开发支出        |     |                |                | 盈余公积          | 29  | 15,813,142.48  | 14,325,350.41  |
| 商誉          | 13  | 3,544,573.89   |                | 一般风险准备        |     |                |                |
| 长期待摊费用      |     |                |                | 未分配利润         | 30  | 84,535,104.53  | 76,165,720.00  |
| 递延所得税资产     | 14  | 1,847,479.90   | 1,405,450.05   | 外币报表折算差额      |     |                |                |
| 其他非流动资产     |     |                |                | 归属于母公司所有者权益合计 |     | 206,568,418.25 | 195,060,413.31 |
| 非流动资产合计     |     | 105,568,551.77 | 34,786,166.32  | 少数股东权益        |     | 766,353.29     | 961,752.16     |
| 资产总计        |     | 507,020,014.61 | 406,138,303.40 | 所有者权益合计       |     | 207,334,771.54 | 196,022,165.47 |
|             |     |                |                | 负债和所有者权益总计    |     | 507,020,014.61 | 406,138,303.40 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张琪印

第3页共63页

天德会计师事务所  
审计之章(1-2)



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2013年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 四联智能技术股份有限公司

| 资 产         | 注释号 | 期末数            | 期初数            | 负债和所有者权益      | 注释号 | 期末数            | 期初数            |
|-------------|-----|----------------|----------------|---------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产:       |     |                |                | 流动负债:         |     |                |                |
| 货币资金        |     | 39,273,857.09  | 128,136,924.59 | 短期借款          |     | 58,000,000.00  |                |
| 交易性金融资产     |     |                |                | 交易性金融负债       |     |                |                |
| 应收票据        |     | 250,000.00     | 1,514,151.24   | 应付票据          |     |                |                |
| 应收账款        | 1   | 111,282,034.86 | 100,438,848.16 | 应付账款          |     | 97,047,519.99  | 37,761,397.59  |
| 预付款项        |     | 53,341,230.19  | 31,021,847.32  | 预收款项          |     | 82,673,953.72  | 64,846,523.53  |
| 应收利息        |     |                |                | 应付职工薪酬        |     | 2,034,047.11   | 1,610,567.06   |
| 应收股利        |     |                |                | 应交税费          |     | 11,202,899.62  | 9,660,791.04   |
| 其他应收款       | 2   | 35,419,064.11  | 21,672,445.39  | 应付利息          |     | 158,583.33     | 61,600.00      |
| 存货          |     | 169,828,062.08 | 83,752,069.60  | 应付股利          |     | 3,025,400.00   |                |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                |                | 其他应付款         |     | 13,052,585.22  | 66,155,258.71  |
| 其他流动资产      |     | 318,058.33     |                | 一年内到期的非流动负债   |     | 30,000,000.00  |                |
| 流动资产合计      |     | 409,712,306.66 | 366,536,286.30 | 其他流动负债        |     |                |                |
|             |     |                |                | 流动负债合计        |     | 297,194,988.99 | 180,096,137.93 |
| 非流动资产:      |     |                |                | 非流动负债:        |     |                |                |
| 可供出售金融资产    |     |                |                | 长期借款          |     |                | 30,000,000.00  |
| 持有至到期投资     |     |                |                | 应付债券          |     |                |                |
| 长期应收款       |     | 56,520,426.93  |                | 长期应付款         |     |                |                |
| 长期股权投资      | 3   | 4,000,000.00   | 4,000,000.00   | 专项应付款         |     |                |                |
| 投资性房地产      |     | 3,858,618.62   | 4,020,470.40   | 预计负债          |     |                |                |
| 固定资产        |     | 14,511,957.26  | 14,998,358.88  | 递延所得税负债       |     |                |                |
| 在建工程        |     |                |                | 其他非流动负债       |     |                |                |
| 工程物资        |     |                |                | 非流动负债合计       |     |                | 30,000,000.00  |
| 固定资产清理      |     |                |                | 负债合计          |     | 297,194,988.99 | 210,096,137.93 |
| 生产性生物资产     |     |                |                | 所有者权益(或股东权益): |     |                |                |
| 油气资产        |     |                |                | 实收资本(或股本)     |     | 66,000,000.00  | 66,000,000.00  |
| 无形资产        |     | 13,776,353.31  | 14,348,976.99  | 资本公积          |     | 33,900,000.00  | 33,900,000.00  |
| 开发支出        |     |                |                | 减:库存股         |     |                |                |
| 商誉          |     |                |                | 专项储备          |     | 6,320,171.24   | 4,659,342.90   |
| 长期待摊费用      |     |                |                | 盈余公积          |     | 15,813,142.48  | 14,335,350.41  |
| 递延所得税资产     |     | 1,847,479.90   | 1,405,450.05   | 一般风险准备        |     |                |                |
| 其他非流动资产     |     |                |                | 未分配利润         |     | 84,998,839.97  | 76,318,711.38  |
| 非流动资产合计     |     | 94,514,836.02  | 38,773,256.32  | 所有者权益合计       |     | 207,032,153.69 | 195,213,404.69 |
| 资产总计        |     | 504,227,142.68 | 405,309,542.62 | 负债和所有者权益总计    |     | 504,227,142.68 | 405,309,542.62 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

张琪印

农案印 第壹页

共 63 页

印鹏

天健会计师事务所  
审 核 之 章(1-2)

# 合并利润表

2013年度

会合02表

编制单位：四联智能技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 注释<br>号 | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |         | 482,284,517.23 | 326,646,236.47 |
| 其中：营业收入               | 1       | 482,284,517.23 | 326,646,236.47 |
| 利息收入                  |         |                |                |
| 已赚保费                  |         |                |                |
| 手续费及佣金收入              |         |                |                |
| 二、营业总成本               |         | 468,518,510.79 | 314,401,793.79 |
| 其中：营业成本               | 1       | 422,928,815.08 | 276,834,088.87 |
| 利息支出                  |         |                |                |
| 手续费及佣金支出              |         |                |                |
| 退保金                   |         |                |                |
| 赔付支出净额                |         |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |         |                |                |
| 保单红利支出                |         |                |                |
| 分保费用                  |         |                |                |
| 营业税金及附加               | 2       | 9,418,977.04   | 8,852,084.33   |
| 销售费用                  | 3       | 4,529,312.95   | 4,701,822.31   |
| 管理费用                  | 4       | 23,563,340.54  | 18,386,547.14  |
| 财务费用                  | 5       | 4,446,003.72   | 2,374,272.09   |
| 资产减值损失                | 6       | 3,632,061.46   | 3,252,979.05   |
| 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    |         |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |         |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |         | 13,766,006.44  | 12,244,442.68  |
| 加：营业外收入               | 7       | 3,823,630.00   | 665,250.00     |
| 减：营业外支出               | 8       | 11,413.43      | 100,127.38     |
| 其中：非流动资产处置损失          |         |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |         | 17,578,223.01  | 12,809,565.30  |
| 减：所得税费用               | 9       | 3,306,445.28   | 2,345,155.66   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |         | 14,271,777.73  | 10,464,409.64  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |         | 14,467,176.60  | 10,502,657.48  |
| 少数股东损益                |         | -195,398.87    | -38,247.84     |
| 六、每股收益：               |         |                |                |
| （一）基本每股收益             | 10      | 0.22           | 0.16           |
| （二）稀释每股收益             | 10      | 0.22           | 0.16           |
| 七、其他综合收益              |         |                |                |
| 八、综合收益总额              |         | 14,271,777.73  | 10,464,409.64  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |         | 14,467,176.60  | 10,502,657.48  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |         | -195,398.87    | -38,247.84     |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张琪  
印

农爱  
印

第5页共68页

程鹏  
印

天健会计师事务所  
审校之章(1-2)

# 母 公 司 利 润 表

2013年度

会企02表

编制单位：四联智能技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 注释<br>号 | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 1       | 482,284,517.23 | 326,646,236.47 |
| 减：营业成本                | 1       | 422,928,815.08 | 276,834,088.87 |
| 营业税金及附加               |         | 9,418,977.04   | 8,852,084.33   |
| 销售费用                  |         | 4,529,312.95   | 4,701,822.31   |
| 管理费用                  |         | 22,589,517.36  | 18,210,061.04  |
| 财务费用                  |         | 4,449,879.00   | 2,377,418.97   |
| 资产减值损失                |         | 4,095,868.68   | 3,235,079.05   |
| 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）     |         | 14,272,147.12  | 12,435,681.90  |
| 加：营业外收入               |         | 3,823,630.00   | 665,250.00     |
| 减：营业外支出               |         | 11,411.18      | 100,127.38     |
| 其中：非流动资产处置净损失         |         |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |         | 18,084,365.94  | 13,000,804.52  |
| 减：所得税费用               |         | 3,306,445.28   | 2,345,155.66   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |         | 14,777,920.66  | 10,655,648.86  |
| 五、每股收益：               |         |                |                |
| （一）基本每股收益             |         |                |                |
| （二）稀释每股收益             |         |                |                |
| 六、其他综合收益              |         |                |                |
| 七、综合收益总额              |         | 14,777,920.66  | 10,655,648.86  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张琪  
印

第 6 页 共 63 页

张琪  
印

程鹏  
印

天健会计师事务所  
审 核 之 章(1-2)

# 合并现金流量表

2013年度

会合03表

编制单位：四联智能技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释<br>号 | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 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            |         | 431,890,174.56 | 314,390,923.10 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |         |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额             |         |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |         |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |         |                |                |
| 收到的税费返还                   |         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1       | 8,833,760.30   | 17,697,077.61  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 440,723,934.86 | 332,088,000.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 471,535,668.19 | 288,321,676.61 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |         |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 17,730,677.38  | 14,426,962.38  |
| 支付的各项税费                   |         | 14,028,914.00  | 18,519,525.00  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2       | 22,785,176.00  | 14,794,746.31  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 526,080,435.57 | 336,062,910.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -85,356,500.71 | -3,974,909.59  |
| 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 |         | 68,421.70      | 25,000.00      |
| 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                |         | 68,421.70      | 25,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 9,693,209.60   | 1,091,458.00   |
| 投资支付的现金                   |         |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | 4,053,158.96   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |         | 13,746,368.56  | 1,091,458.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -13,677,946.86 | -1,066,458.00  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                | 9,400,000.00   |
| 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                 |         | 98,000,000.00  | 38,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 3       | 17,500,000.00  | 54,640,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 115,500,000.00 | 102,040,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 40,000,000.00  | 43,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 4,728,869.77   | 2,583,805.00   |
| 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            | 4       | 71,640,000.00  | 10,000,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 116,368,869.77 | 56,383,805.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -868,869.77    | 45,656,195.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | -99,903,317.34 | 40,614,827.41  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 129,087,546.10 | 88,472,718.69  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 29,184,228.76  | 129,087,546.10 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2013年度

会企03表

编制单位：四联智能技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号 | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|
| 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            |     | 431,890,174.56 | 313,690,923.10 |
| 收到的税费返还                   |     |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 8,951,793.03   | 18,031,749.23  |
| 经营活动现金流入小计                |     | 440,841,967.59 | 331,722,672.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 472,373,641.04 | 288,321,676.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 17,008,996.92  | 14,354,397.88  |
| 支付的各项税费                   |     | 14,029,480.36  | 18,519,525.00  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 31,796,740.33  | 13,990,643.21  |
| 经营活动现金流出小计                |     | 535,208,858.65 | 335,186,242.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | -94,366,891.06 | -3,463,570.37  |
| 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 |     | 68,421.70      | 25,000.00      |
| 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                |     | 68,421.70      | 25,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 439,228.37     | 1,078,548.00   |
| 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       |     |                | 4,000,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |     | 439,228.37     | 5,078,548.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -370,806.67    | -5,053,548.00  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                | 8,400,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |     | 98,000,000.00  | 38,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |     |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 17,500,000.00  | 54,640,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 115,500,000.00 | 101,040,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 40,000,000.00  | 43,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 4,728,869.77   | 2,583,805.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 71,640,000.00  | 10,000,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 116,368,869.77 | 56,383,805.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -868,869.77    | 44,656,195.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | -95,606,567.50 | 36,139,076.63  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 124,611,795.32 | 88,472,718.69  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 29,005,227.82  | 124,611,795.32 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张琪印

第 8 页 共 63 页

程鹏印

程鹏印

天健会计师事务所  
审核之章(1-2)



# 合并所有者权益变动表

2013年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：四联智能技术股份有限公司

| 项 目                   | 本期数           |               |       |              |               |        |               |    |             |                | 上年同期数         |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|--------|---------------|----|-------------|----------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|--------|---------------|----|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |               |       |              |               |        |               |    | 少数股东权益      | 所有者权益合计        | 归属于母公司所有者权益   |               |       |              |               |        |               |    | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 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 |             |                | 实收资本<br>(或股本) | 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              | 66,000,000.00 | 33,900,000.00 |       | 4,609,342.90 | 14,335,350.41 |        | 76,165,720.00 |    | 961,752.16  | 196,022,165.47 | 64,000,000.00 | 27,500,000.00 |       | 1,900,716.14 | 13,269,785.52 |        | 66,726,627.41 |    |              | 173,399,129.07 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 前期差错更正                |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 其他                    |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 二、本年初余额               | 66,000,000.00 | 33,900,000.00 |       | 4,609,342.90 | 14,335,350.41 |        | 76,165,720.00 |    | 961,752.16  | 196,022,165.47 | 64,000,000.00 | 27,500,000.00 |       | 1,900,716.14 | 13,269,785.52 |        | 66,726,627.41 |    |              | 173,399,129.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |       | 1,660,828.34 | 1,477,792.07  |        | 8,368,384.53  |    | -195,398.87 | 11,312,605.07  | 2,000,000.00  | 6,400,000.00  |       | 2,758,626.76 | 1,065,564.89  |        | 5,437,092.59  |    | 961,752.16   | 22,623,036.40  |
| （一）净利润                |               |               |       |              |               |        | 14,467,176.68 |    | -195,398.87 | 14,271,777.73  |               |               |       |              |               |        | 10,502,637.48 |    | -38,247.84   | 10,464,409.64  |
| （二）其他综合收益             |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 上述（一）和（二）小计           |               |               |       |              |               |        | 14,467,176.68 |    | -195,398.87 | 14,271,777.73  |               |               |       |              |               |        | 10,502,637.48 |    | -38,247.84   | 10,464,409.64  |
| （三）所有者投入和减少资本         |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                | 2,000,000.00  | 6,400,000.00  |       |              |               |        |               |    | 1,900,000.00 | 5,400,000.00   |
| 1.所有者投入资本             |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                | 2,000,000.00  | 6,400,000.00  |       |              |               |        |               |    | 1,900,000.00 | 5,400,000.00   |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 其他                    |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| （四）利润分配               |               |               |       |              | 1,477,792.07  |        | -6,097,792.07 |    |             | -4,620,000.00  |               |               |       |              | 1,065,564.89  |        | -1,065,564.89 |    |              |                |
| 1.提取盈余公积              |               |               |       |              | 1,477,792.07  |        | -1,477,792.07 |    |             |                |               |               |       |              | 1,065,564.89  |        | -1,065,564.89 |    |              |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 3.对所有者的分配             |               |               |       |              |               |        | -4,620,000.00 |    |             | -4,620,000.00  |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 4.其他                  |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| （五）所有者权益内部结转          |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 1.资本公积转增资本            |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 2.盈余公积转增资本            |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 4.其他                  |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| （六）专项储备               |               |               |       | 1,660,828.34 |               |        |               |    |             | 1,660,828.34   |               |               |       | 2,758,626.76 |               |        |               |    |              | 2,758,626.76   |
| 1.本期提取                |               |               |       | 7,218,030.86 |               |        |               |    |             | 7,218,030.86   |               |               |       | 4,848,472.25 |               |        |               |    |              | 4,848,472.25   |
| 2.本期使用                |               |               |       | 5,557,202.52 |               |        |               |    |             | 5,557,202.52   |               |               |       | 2,089,845.49 |               |        |               |    |              | 2,089,845.49   |
| （七）其他                 |               |               |       |              |               |        |               |    |             |                |               |               |       |              |               |        |               |    |              |                |
| 四、本期期末余额              | 66,000,000.00 | 33,900,000.00 |       | 6,320,171.24 | 15,813,142.48 |        | 84,535,104.53 |    | 766,353.29  | 207,334,771.54 | 66,000,000.00 | 33,900,000.00 |       | 4,659,342.90 | 14,335,350.41 |        | 76,165,720.00 |    | 961,752.16   | 196,022,165.47 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2013年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：四联智能技术股份有限公司

| 项 目                   | 本期数           |               |           |              |               |            |               |                | 上年同期数         |               |           |              |               |            |               |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-----------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本<br>公积      | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般风险<br>准备 | 未分配<br>利润     | 所有者<br>权益合计    | 实收资本<br>(或股本) | 资本<br>公积      | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般风险<br>准备 | 未分配<br>利润     | 所有者<br>权益合计    |
| 一、上年年末余额              | 66,000,000.00 | 33,900,000.00 |           | 4,659,342.90 | 14,335,350.41 |            | 76,318,711.38 | 195,213,404.69 | 64,000,000.00 | 27,500,000.00 |           | 1,900,716.14 | 13,269,785.52 |            | 66,728,627.41 | 173,399,129.07 |
| 加：会计政策变更              |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 前期差错更正                |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 其他                    |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 二、本年初余额               | 66,000,000.00 | 33,900,000.00 |           | 4,659,342.90 | 14,335,350.41 |            | 76,318,711.38 | 195,213,404.69 | 64,000,000.00 | 27,500,000.00 |           | 1,900,716.14 | 13,269,785.52 |            | 66,728,627.41 | 173,399,129.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |           | 1,660,828.34 | 1,477,792.07  |            | 8,680,128.59  | 11,818,749.00  | 2,000,000.00  | 6,400,000.00  |           | 2,758,626.76 | 1,065,564.89  |            | 9,590,083.97  | 21,814,275.62  |
| （一）净利润                |               |               |           |              |               |            | 14,777,920.66 | 14,777,920.66  |               |               |           |              |               |            | 10,655,648.86 | 10,655,648.86  |
| （二）其他综合收益             |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 上述（一）和（二）小计           |               |               |           |              |               |            | 14,777,920.66 | 14,777,920.66  |               |               |           |              |               |            | 10,655,648.86 | 10,655,648.86  |
| （三）所有者投入和减少资本         |               |               |           |              |               |            |               |                | 2,000,000.00  | 6,400,000.00  |           |              |               |            |               | 8,400,000.00   |
| 1. 所有者投入资本            |               |               |           |              |               |            |               |                | 2,000,000.00  | 6,400,000.00  |           |              |               |            |               | 8,400,000.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 3. 其他                 |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| （四）利润分配               |               |               |           |              | 1,477,792.07  |            | -6,097,792.07 | -4,620,000.00  |               |               |           |              | 1,065,564.89  |            | -1,065,564.89 |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |           |              | 1,477,792.07  |            | -1,477,792.07 |                |               |               |           |              | 1,065,564.89  |            | -1,065,564.89 |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |               |           |              |               |            | -4,620,000.00 | -4,620,000.00  |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 4. 其他                 |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| （五）所有者权益内部结转          |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 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               |               |               |           | 1,660,828.34 |               |            |               | 1,660,828.34   |               |               |           | 2,758,626.76 |               |            |               | 2,758,626.76   |
| 1. 本期提取               |               |               |           | 7,218,030.86 |               |            |               | 7,218,030.86   |               |               |           | 4,848,472.25 |               |            |               | 4,848,472.25   |
| 2. 本期使用               |               |               |           | 5,557,202.52 |               |            |               | 5,557,202.52   |               |               |           | 2,089,845.49 |               |            |               | 2,089,845.49   |
| （七）其他                 |               |               |           |              |               |            |               |                |               |               |           |              |               |            |               |                |
| 四、本期期末余额              | 66,000,000.00 | 33,900,000.00 |           | 6,320,171.24 | 15,813,142.48 |            | 84,998,839.97 | 207,032,153.69 | 66,000,000.00 | 33,900,000.00 |           | 4,659,342.90 | 14,335,350.41 |            | 76,318,711.38 | 195,213,404.69 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 四联智能技术股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

四联智能技术股份有限公司（以下简称公司或本公司，原名为西安四联智能技术股份有限公司）系经陕西省人民政府《关于设立西安四联智能技术股份有限公司的批复》（陕政函〔2001〕81 号），由张琪、裘扬、刘珍安、段维宁、邬蜀豫、陈嘉伟、郑宏、闫剑英和孙连弟等 9 名自然人联合西安华力信息工程有限公司、西安赛思通电子有限公司共同发起方式设立，于 2001 年 6 月 13 日在西安市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 6101012112600 的《企业法人营业执照》，注册资本为 2,700 万元。西安希格玛有限责任公司会计师事务所对公司设立的出资情况进行了审验，并由其出具了《验资报告》（希会验字〔2001〕第 86 号）。

2006 年 3 月，经公司临时股东大会决议，公司股东张琪以 2,600 万元认缴公司新增注册资本 2,600 万元。该项增资业经西安航达有限责任公司会计师事务所进行了审验，并由其于 2006 年 3 月出具了《验资报告》（西航会验字〔2006〕A462 号）。公司已于当月办妥工商变更登记手续。

2006 年 12 月，公司名称变更为四联智能技术股份有限公司。

2007 年 9 月，经公司 2007 年第二次临时股东大会决议，公司股东张琪将持有本公司的股份分别转让给张秦 300 万股、邬蜀豫 56 万股、郑宏 45 万股、陈嘉伟 45 万股、段维宁 42 万股、裘扬 37 万股、刘珍安 33 万股、孙连弟 23 万股、闫剑英 16 万股；西安华力信息工程有限公司将持有本公司的股份分别转让给郑宏 160 万股、郭云山 110 万股、贺勇 110 万股、贾光华 20 万股；西安赛思通电子有限公司公司将持有本公司的 100 万股转让给贾光华。公司已于当月办妥工商变更登记手续。

2010 年 11 月，经公司 2010 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 1,100 万元，江苏双良合同能源管理有限公司认购 900 万股，阎胜利认购 200 万股，该项增资业经希格玛会计师事务所有限公司审验，并由其于 2010 年 11 月出具了《验资报告》（希会验字〔2010〕115 号）；公司股东张琪将持有公司的股权分别转让给张秦 220 万股、杜永军 500 万股、崔军 160 万股、孙连弟 143 万股、朱宗信 100 万股、张扬 75 万股、郝炜 60 万股、王钝 60 万

股、郑宏 54 万股、焦喜梅 40 万股、丁丽萍 33 万股、曹泰山 33 万股、李新爱 30 万股、杨丽 27 万股、史毅 26 万股、和利强 24 万股、高竹青 24 万股、侯宝国 22 万股、贺碧春 20 万股、高西京 20 万股、韩文琴 20 万股、陈嘉伟 10 万股、郭云山将持有公司的股权转让给孙连弟 110 万股，贺勇将持有公司的股权转让给高潮 110 万股，刘珍安将持有公司的股权转让给李西明 30 万股；原股东裘扬持有本公司的股份 397 万股，由吴艳霞继承 248 万股、裘伟健继承 50 万股、裘伯堂继承 49 万股、杨桂云继承 50 万股。2010 年 11 月，经公司 2010 年第二次临时股东大会决议，公司股东吴艳霞将其持有的 30 万股转让给魏薇，裘伯堂将其持有的 39 万股份转让给孙嫦娥，杨桂云将其持有的 50 万股转让给裘伯堂。公司已于 2010 年 11 月办妥工商变更登记手续。

2011 年 8 月，经公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司股东江苏双良合同能源管理有限公司将其持有的本公司 900 万股转让给北京凯利丰恒股权投资中心（有限合伙）。公司已于 2011 年 9 月办妥工商变更登记手续。

2011 年 11 月，经公司 2011 年第三次临时股东大会决议，公司股东刘珍安将其持有的本公司 200 万股、吴艳霞将其持有的本公司 68 万股、李西明将其持有的本公司 30 万股、孙连弟将其持有的本公司 23 万股、丁丽萍将其持有的本公司 13 万股、郝炜将其持有的本公司 8 万股转让给北京凯利丰恒股权投资中心（有限合伙）；股东杜永军将其持有的本公司 500 万股、李新爱将其持有的本公司 10 万股转让给张琪。公司已于 2011 年 12 月办妥工商变更备案手续。

2012 年 9 月，经公司 2012 年第二次临时股东大会批准，公司注册资本增加 200 万元，增加的注册资本由北京顺鑫和辉股权投资中心（有限合伙）认购。该项增资业经希格玛会计师事务所有限公司审验，并由其出具了《验资报告》（希会验字〔2012〕100 号）。

2012 年 9 月，经公司第三次临时股东大会批准，公司股东北京凯利丰恒股权投资中心（有限合伙）将其持有的公司 542 万股股份转让给北京顺鑫和辉股权投资中心（有限合伙），股东焦喜梅持有公司的股份 40 万股由焦颜凤继承。公司已于 2012 年 9 月办妥工商变更备案手续。

经过前述增资及股权转让后，公司现有注册资本 6,600 万元，现有《企业法人营业执照》注册号为 610131100001014，股份总数 6,600 万股（每股面值 1 元）。其中：张琪出资 1,858.00 万元，占注册资本的 28.1516%；北京顺鑫和辉股权投资中心（有限合伙）出资 742.00 万元，占注册资本的 11.2424%；北京凯利丰恒股权投资中心出资 700.00 万元，占注册资本的



10.6061%；张秦出资 520.00 万元，占注册资本的 7.8788%；段维宁出资 294.00 万元，占注册资本的 4.4545%；郑宏出资 277.00 万元，占注册资本的 4.1970%；孙连弟出资 271.00 万元，占注册资本的 4.1061%；邬蜀豫出资 200.00 万元，占注册资本的 3.0303%；阎胜利出资 200.00 万元，占注册资本的 3.0303%；崔军出资 160.00 万元，占注册资本的 2.4242%；吴艳霞出资 150.00 万元，占注册资本的 2.2727%；刘珍安出资 127.00 万元，占注册资本的 1.9242%；贾光华出资 120.00 万元，占注册资本的 1.8182%；高潮出资 110.00 万元，占注册资本的 1.6667%；朱宗信出资 100.00 万元，占注册资本的 1.5152%；张扬出资 75.00 万元，占注册资本的 1.1364%；陈嘉伟出资 75.00 万元，占注册资本的 1.1364%；王钝出资 60.00 万元，占注册资本的 0.9091%；裘伯堂出资 60.00 万元，占注册资本的 0.9091%；郝炜出资 52.00 万元，占注册资本的 0.7879%；裘伟健出资 50.00 万元，占注册资本的 0.7576%；焦颜凤出资 40.00 万元，占注册资本的 0.6061%；孙嫦娥出资 39.00 万元，占注册资本的 0.5909%；闫剑英出资 34.00 万元，占注册资本的 0.5152%；曹泰山出资 33.00 万元，占注册资本的 0.50%；魏薇出资 30.00 万元，占注册资本的 0.4545%；杨丽出资 27.00 万元，占注册资本的 0.4091%；史毅出资 26.00 万元，占注册资本的 0.3939%；和利强出资 24.00 万元，占注册资本的 0.3636%；高竹青出资 24.00 万元，占注册资本的 0.3636%；侯宝国出资 22.00 万元，占注册资本的 0.3333%；丁丽萍出资 20.00 万元，占注册资本的 0.3030%；李新爱出资 20.00 万元，占注册资本的 0.3030%；贺碧春出资 20.00 万元，占注册资本的 0.3030%；高西京出资 20.00 万元，占注册资本的 0.3030%；韩文琴出资 20.00 万元，占注册资本的 0.3030%。

本公司经营范围：许可经营项目：地热能技术、太阳能技术、余热回收及利用技术的推广、咨询、规划及工程设计、工程施工；节能减排技术的咨询与服务；集中供热（冷）；合同能源管理咨询；机电安装工程总承包；机电工程、消防工程、智能化工程、建筑装修装饰工程、城市及道路照明工程的咨询、设计、施工、调试、维护及相关设备（不含特种设备）、零配件的设计、开发、生产、销售；计算机信息系统软硬件的设计、开发、销售、安装、调试、服务；房屋租赁、物业管理。公司主要提供智能和节能工程服务的机电承包业务。

## 二、公司主要会计政策和会计估计

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）遵循企业会计准则的声明



本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 占应收款项账面余额 10%以上的款项                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据        |                     |
| 账龄分析法组合        | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 账龄分析法组合        | 账龄分析法               |

##### （2）账龄分析法

| 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，以下同） | 5.00        | 5.00         |



|       |        |        |
|-------|--------|--------|
| 1-2 年 | 10.00  | 10.00  |
| 2-3 年 | 30.00  | 30.00  |
| 3-4 年 | 50.00  | 50.00  |
| 4-5 年 | 80.00  | 80.00  |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

### 4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金額。

#### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

##### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

#### (十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)    |
|--------|----------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 40       | 5       | 2.38        |
| 通用设备   | 3-5      | 5       | 19.00-31.67 |
| 专用设备   | 8        | 5       | 11.88       |
| 运输工具   | 8-10     | 5       | 9.50-11.88  |

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、特许经营权等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预



期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体期限如下：

| 项 目   | 摊销期限   |
|-------|--------|
| 办公软件  | 5-10 年 |
| 土地使用权 | 50 年   |
| 特许经营权 | 30 年   |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十）股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）收入

### 1. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### 2. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 3. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 三、税（费）项

#### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据               | 税 率              |
|---------|-----------------------|------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务           | 17%、6%           |
| 营业税     | 应纳税营业额                | 3%、5%            |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值减除 20% 后余值 | 1.2%             |
|         | 从租计征的，计税依据为租金收入       | 12%              |
| 城镇土地使用税 | 土地面积                  | 14 元/平方米         |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额               | 7%、5%            |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额               | 3%               |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额               | 2%               |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                | 公司为 15%；子公司为 25% |

#### （二）税收优惠及批文

##### 1. 税负减免

##### （1）增值税

根据财政部国家税务总局《关于继续执行供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2011〕118 号），自 2011 年供暖期至 2015 年 12 月 31 日，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。本公司下属杨凌分公司为居民供热而取得的采暖费收入继续享受免征增值税的优惠政策。

##### （2）企业所得税

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国税局和陕西省地方税务局联合下发的《关于公布陕西省 2008 年第二批高新技术企业名单的通知》（陕科高发〔2009〕21 号）及《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2011 年度通过了高新技术企业的复审，2011-2013 年度，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。



根据《中华人民共和国企业所得税法》及企业所得税法实施条例规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司所属杨凌分公司从事节能业务，自 2009 年取得第一笔生产经营收入，2009-2011 年为免税期，2012-2014 年享受所得税减半征收的税收优惠。

2. 无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立取得的子公司

| 子公司<br>全称    | 子公司<br>类型 | 注册地  | 业务<br>性质 | 注册资本<br>(万元) | 经营<br>范围                                                 | 组织机构<br>代码 |
|--------------|-----------|------|----------|--------------|----------------------------------------------------------|------------|
| 西安四联能源科技有限公司 | 控股子公司     | 陕西西安 | 建筑节能业    | 500.00       | 新能源与可再生能源、余热回收及利用、工厂节能、分布式能源、资源再生及综合利用的技术研发、技术转让及工程项目投资。 | 05159612-3 |

(续上表)

| 子公司<br>全称    | 期末实际<br>出资额(万元) | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例(%) | 是否<br>合并报表 | 少数股东<br>权益(万元) |
|--------------|-----------------|-------------|--------------|------------|----------------|
| 西安四联能源科技有限公司 | 400.00          | 80.00       | 80.00        | 是          | 76.64          |

2. 无同一控制下企业合并取得的子公司。

##### 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司<br>全称    | 子公司<br>类型   | 注册地  | 业务<br>性质 | 注册资本<br>(万元) | 经营<br>范围                                  | 组织机<br>构代码 |
|--------------|-------------|------|----------|--------------|-------------------------------------------|------------|
| 杭州呈基能源科技有限公司 | 控股子公司之全资子公司 | 浙江杭州 | 建筑节能业    | 600.00[注]    | 节能技术、清洁能源、资源再生及综合利用技术研发、技术转让；电器、仪表设备安装调试。 | 59660631-X |

[注]：该公司实收资本 200 万元。

(续上表)

| 子公司<br>全称 | 期末实际<br>出资额(万元) | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东<br>权益 |
|-----------|-----------------|-------------|--------------|--------|------------|
|-----------|-----------------|-------------|--------------|--------|------------|

|              |        |        |        |   |  |
|--------------|--------|--------|--------|---|--|
| 杭州呈基能源科技有限公司 | 510.00 | 100.00 | 100.00 | 是 |  |
|--------------|--------|--------|--------|---|--|

#### 4. 其他说明

- (1) 无母公司对其持股比例与表决权比例不一致的子公司。
- (2) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
- (3) 无母公司拥有其半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

#### (二) 报告期合并范围发生变更的说明

##### 1. 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

2012年12月,公司之子公司西安四联能源科技有限公司与西安旭日能源科技有限公司、詹晨晖、张应军签订股权转让协议,西安四联能源科技有限公司以510万元受让西安旭日能源科技有限公司、詹晨晖、张应军合计持有的杭州呈基能源科技有限公司100%股权,并于2013年5月支付过半数股权转让款,故自2013年6月起,将杭州呈基能源科技有限公司纳入合并财务报表范围。

##### 2. 报告期无不再纳入合并财务报表范围的主体。

#### (三) 报告期新纳入合并范围的主体相关财务数据

| 名 称          | 新增当期期末净资产<br>(元) | 新增当期净利润<br>(合并日至当期期末) |
|--------------|------------------|-----------------------|
| 2013年6-12月   |                  |                       |
| 杭州呈基能源科技有限公司 | 1,374,302.49     | -181,123.62           |

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本报告的期初数指2013年1月1日财务报表数,期末数指2013年12月31日财务报表数,本期指2013年度。母公司同。

#### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数  |    |            | 期初数  |    |           |
|-------|------|----|------------|------|----|-----------|
|       | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额     | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额    |
| 库存现金: |      |    |            |      |    |           |
| 人民币   |      |    | 139,565.92 |      |    | 74,137.52 |

|         |  |  |               |  |  |                |
|---------|--|--|---------------|--|--|----------------|
| 小 计     |  |  | 139,565.92    |  |  | 74,137.52      |
| 银行存款:   |  |  |               |  |  |                |
| 人民币     |  |  | 29,044,662.84 |  |  | 129,013,408.58 |
| 小 计     |  |  | 29,044,662.84 |  |  | 129,013,408.58 |
| 其他货币资金: |  |  |               |  |  |                |
| 人民币     |  |  | 10,268,629.27 |  |  | 3,525,129.27   |
| 小 计     |  |  | 10,268,629.27 |  |  | 3,525,129.27   |
| 合 计     |  |  | 39,452,858.03 |  |  | 132,612,675.37 |

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明  
其他货币资金期末数均系保函保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

| 种 类    | 期末数        |      |            | 期初数          |      |              |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 250,000.00 |      | 250,000.00 | 1,514,151.24 |      | 1,514,151.24 |
| 合 计    | 250,000.00 |      | 250,000.00 | 1,514,151.24 |      | 1,514,151.24 |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据情况 (金额前 5 名情况)

| 出票单位                | 出票日       | 到期日       | 金额           | 备注     |
|---------------------|-----------|-----------|--------------|--------|
| 宁波江北豪丰钢材有限公司        | 2013-9-24 | 2014-3-24 | 2,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 陕西黄陵煤化工有限责任公司       | 2013-9-10 | 2014-3-6  | 1,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 陕西有色榆林新材料有限责任公司     | 2013-7-18 | 2014-1-18 | 500,000.00   | 银行承兑汇票 |
| 徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司 | 2013-7-2  | 2014-1-2  | 300,000.00   | 银行承兑汇票 |
| 四川嘉寓门窗幕墙有限公司        | 2013-8-30 | 2014-2-25 | 200,000.00   | 银行承兑汇票 |
| 小 计                 |           |           | 4,000,000.00 |        |

(4) 无已贴现或质押的商业承兑汇票。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类               | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |              |        |
|-------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   |                |        |               |        |                |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备         |                |        |               |        |                |        |              |        |
| 账龄分析法组合           | 123,598,567.54 | 100.00 | 12,316,532.68 | 9.97   | 109,808,515.18 | 100.00 | 9,369,667.02 | 8.53   |
| 小 计               | 123,598,567.54 | 100.00 | 12,316,532.68 | 9.97   | 109,808,515.18 | 100.00 | 9,369,667.02 | 8.53   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |        |                |        |              |        |
| 合 计               | 123,598,567.54 | 100.00 | 12,316,532.68 | 9.97   | 109,808,515.18 | 100.00 | 9,369,667.02 | 8.53   |

##### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |        |               | 期初数            |        |              |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
|       | 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 | 78,721,729.24  | 63.69  | 3,936,086.47  | 77,219,766.21  | 70.32  | 3,860,988.32 |
| 1-2 年 | 32,375,292.18  | 26.20  | 3,237,529.21  | 25,861,738.15  | 23.55  | 2,586,173.82 |
| 2-3 年 | 8,849,837.30   | 7.16   | 2,654,951.19  | 4,416,247.26   | 4.02   | 1,324,874.18 |
| 3-4 年 | 1,941,064.70   | 1.57   | 970,532.35    | 1,426,201.72   | 1.30   | 713,100.86   |
| 4-5 年 | 966,053.28     | 0.78   | 772,842.62    | 160.00         |        | 128.00       |
| 5 年以上 | 744,590.84     | 0.60   | 744,590.84    | 884,401.84     | 0.81   | 884,401.84   |
| 合 计   | 123,598,567.54 | 100.00 | 12,316,532.68 | 109,808,515.18 | 100.00 | 9,369,667.02 |

##### 3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 报告期转回或收回情况

本期, 公司收回以前年度已核销的应收账款 361,758.00 元。

##### (3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款 |
|------|------|------|----|-------|
|------|------|------|----|-------|

|                   | 关系   |               |      | 余额的比例<br>(%) |
|-------------------|------|---------------|------|--------------|
| 汇丰祥商业控股有限公司       | 非关联方 | 12,905,329.36 | [注]  | 10.44        |
| 西安空间无线电技术研究所      | 非关联方 | 7,675,152.93  | 1年以内 | 6.21         |
| 宝鸡石油机械有限责任公司      | 非关联方 | 5,274,179.91  | 1年以内 | 4.27         |
| 西安大兴新区文化体育发展有限公司  | 非关联方 | 5,173,018.76  | 1年以内 | 4.19         |
| 中科院长春光学精密机械与物理研究所 | 非关联方 | 4,429,954.72  | 1年以内 | 3.58         |
| 小 计               |      | 35,457,635.68 |      | 28.69        |

[注]: 其中账龄 1 年以内 3,170,972.42 元, 1-2 年 9,734,356.94 元。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 无应收关联方账款。

(6) 无终止确认的应收账款。

(7) 其他说明

期末, 已有账面余额 84,535,492.86 元的应收账款用于本公司借款担保。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           |           |          |               | 期初数           |           |          |               |
|-------|---------------|-----------|----------|---------------|---------------|-----------|----------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例<br>(%) | 坏账<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 比例<br>(%) | 坏账<br>准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 51,752,862.71 | 97.02     |          | 51,752,862.71 | 29,363,035.50 | 94.65     |          | 29,363,035.50 |
| 1-2 年 | 665,715.20    | 1.25      |          | 665,715.20    | 714,543.51    | 2.30      |          | 714,543.51    |
| 2-3 年 | 273,657.94    | 0.51      |          | 273,657.94    | 778,832.41    | 2.51      |          | 778,832.41    |
| 3 年以上 | 648,994.34    | 1.22      |          | 648,994.34    | 165,435.90    | 0.54      |          | 165,435.90    |
| 合计    | 53,341,230.19 | 100.00    |          | 53,341,230.19 | 31,021,847.32 | 100.00    |          | 31,021,847.32 |

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 期末数          | 账龄    | 未结算原因 |
|--------------|--------|--------------|-------|-------|
| 杭州五湖建筑劳务有限公司 | 非关联方   | 5,494,163.20 | 1 年以内 | 预付分包款 |



|                |      |               |      |       |
|----------------|------|---------------|------|-------|
| 厦门准信机电工程有限公司   | 非关联方 | 3,743,559.05  | 1年以内 | 预付设备款 |
| 北京新亚天影科技发展有限公司 | 非关联方 | 2,786,208.80  | 1年以内 | 预付设备款 |
| 陕西仁达电力工程有限公司   | 非关联方 | 2,379,393.50  | 1年以内 | 预付设备款 |
| 成都科星电器桥架有限公司   | 非关联方 | 2,365,512.06  | 1年以内 | 预付设备款 |
| 小 计            |      | 16,768,836.61 |      |       |

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 无预付关联方款项。

(5) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

(6) 其他说明

公司承接的工程项目存在分包的情况，公司与分包商签订分包合同，分包商再指定设备供应商或劳务供应方为公司提供设备或劳务服务，故以分包商列示为公司的供应商。

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类               | 期末数           |        |              |        | 期初数           |        |              |        |
|-------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备         |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 账龄分析法组合           | 29,696,341.12 | 100.00 | 2,717,121.77 | 9.15   | 23,680,745.33 | 100.00 | 1,668,199.94 | 7.04   |
| 小 计               | 29,696,341.12 | 100.00 | 2,717,121.77 | 9.15   | 23,680,745.33 | 100.00 | 1,668,199.94 | 7.04   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |        |               |        |              |        |

|     |               |        |              |      |               |        |              |      |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|--------|--------------|------|
| 合 计 | 29,696,341.12 | 100.00 | 2,717,121.77 | 9.15 | 23,680,745.33 | 100.00 | 1,668,199.94 | 7.04 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|--------|--------------|------|

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数           |        |              | 期初数           |        |              |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|       | 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 | 19,315,543.94 | 65.04  | 965,777.20   | 20,151,741.61 | 85.10  | 1,007,587.09 |
| 1-2 年 | 8,320,883.91  | 28.02  | 832,088.39   | 2,523,427.38  | 10.66  | 252,342.74   |
| 2-3 年 | 1,262,231.38  | 4.25   | 378,669.41   | 472,590.28    | 1.99   | 141,777.08   |
| 3-4 年 | 325,195.83    | 1.10   | 162,597.92   | 532,986.06    | 2.25   | 266,493.03   |
| 4-5 年 | 472,486.06    | 1.59   | 377,988.85   |               |        |              |
| 合 计   | 29,696,341.12 | 100.00 | 2,717,121.77 | 23,680,745.33 | 100.00 | 1,668,199.94 |

(2) 本期无核销的其他应收款。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                            | 与本公司<br>关系 | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收<br>款余额的比<br>例 (%) | 款项性质<br>或内容 |
|---------------------------------|------------|---------------|-------|-------------------------|-------------|
| 成都蜀都银泰置业有<br>限责任公司              | 非关联方       | 4,599,000.00  | 1 年以内 | 15.49                   | 保证金         |
| 南昌银行股份有限公司<br>基建办公室             | 非关联方       | 4,187,685.00  | 1-2 年 | 14.10                   | 保证金         |
| 陕西省高速公路建设<br>集团公司十天高速汉<br>中西管理处 | 非关联方       | 1,480,426.00  | 1 年以内 | 4.99                    | 保证金         |
| 四川省第七建筑工程<br>公司                 | 非关联方       | 1,291,773.00  | 1 年以内 | 4.35                    | 保证金         |
| 陕西威龙实业集团有<br>限公司                | 非关联方       | 891,800.00    | 1 年以内 | 3.00                    | 保证金         |
| 小 计                             |            | 12,450,684.00 |       | 41.93                   |             |

(4) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末无应收关联方款项。

(6) 无终止确认的其他应收款。

6. 存货

| 项 目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

|      |                |  |                |               |  |               |
|------|----------------|--|----------------|---------------|--|---------------|
| 库存商品 | 13,616,488.90  |  | 13,616,488.90  | 15,063,060.05 |  | 15,063,060.05 |
| 工程施工 | 156,211,573.18 |  | 156,211,573.18 | 68,689,009.55 |  | 68,689,009.55 |
| 合 计  | 169,828,062.08 |  | 169,828,062.08 | 83,752,069.60 |  | 83,752,069.60 |

#### 7. 其他流动资产

| 项 目    | 期末数        | 期初数 |
|--------|------------|-----|
| 待抵扣进项税 | 318,058.33 |     |
| 合 计    | 318,058.33 |     |

#### 8. 长期应收款

| 项 目        | 期末数           | 期初数 |
|------------|---------------|-----|
| 分期收款提供劳务   | 72,265,145.77 |     |
| 其中：未实现融资收益 | 15,744,718.84 |     |
| 合 计        | 56,520,426.93 |     |

#### 9. 投资性房地产

##### (1) 明细情况

| 项 目            | 期初数          | 本期增加       | 本期减少 | 期末数          |
|----------------|--------------|------------|------|--------------|
| 1) 账面原值小计      | 5,686,595.49 |            |      | 5,686,595.49 |
| 房屋及建筑物         | 5,686,595.49 |            |      | 5,686,595.49 |
| 2) 累计折旧和累计摊销小计 | 1,666,125.09 | 161,851.78 |      | 1,827,976.87 |
| 房屋及建筑物         | 1,666,125.09 | 161,851.78 |      | 1,827,976.87 |
| 3) 账面价值合计      | 4,020,470.40 |            |      | 3,858,618.62 |
| 房屋及建筑物         | 4,020,470.40 |            |      | 3,858,618.62 |

本期折旧额 161,851.78 元。

(2) 期末投资性房地产均已用于抵押担保。

#### 10. 固定资产

##### (1) 明细情况

| 项 目       | 期初数           | 本期增加[注]    | 本期减少     | 期末数           |
|-----------|---------------|------------|----------|---------------|
| 1) 账面原值小计 | 20,796,310.99 | 561,187.59 | 7,400.00 | 21,350,098.58 |
| 房屋及建筑物    | 13,880,302.04 |            |          | 13,880,302.04 |
| 通用设备      | 2,590,673.01  | 455,682.47 | 7,400.00 | 3,038,955.48  |
| 专用设备      | 449,125.17    | 8,205.12   |          | 457,330.29    |
| 运输工具      | 3,876,210.77  | 97,300.00  |          | 3,973,510.77  |
| 2) 累计折旧小计 | 5,785,042.11  | 948,779.73 | 7,030.00 | 6,726,791.84  |
| 房屋及建筑物    | 2,054,687.91  | 365,164.58 |          | 2,419,852.49  |
| 通用设备      | 2,019,924.92  | 183,867.48 | 7,030.00 | 2,196,762.40  |
| 专用设备      | 372,513.89    | 14,944.21  |          | 387,458.10    |
| 运输工具      | 1,337,915.39  | 384,803.46 |          | 1,722,718.85  |
| 3) 账面价值合计 | 15,011,268.88 |            |          | 14,623,306.74 |
| 房屋及建筑物    | 11,825,614.13 |            |          | 11,460,449.55 |
| 通用设备      | 570,748.09    |            |          | 842,193.08    |
| 专用设备      | 76,611.28     |            |          | 69,872.19     |
| 运输工具      | 2,538,295.38  |            |          | 2,250,791.92  |

[注]: 本期增加数中包括子公司非同一控制下企业合并杭州呈基能源科技有限公司而增加的固定资产原值 110,650.00 元和累计折旧 14,419.14 元。

本期折旧额为 934,360.59 元。

(2) 期末固定资产均已办妥产权手续。

(3) 期末, 房屋及建筑物均已用于担保。

#### 11. 在建工程

##### (1) 明细情况

| 工程名称         | 期末数           |      |               | 期初数  |      |      |
|--------------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 轧钢厂加热炉余热发电工程 | 11,397,792.38 |      | 11,397,792.38 |      |      |      |
| 合 计          | 11,397,792.38 |      | 11,397,792.38 |      |      |      |

##### (2) 在建工程增减变动情况

| 工程名称             | 预算数<br>(万元) | 期初数 | 本期增加          | 转入固定<br>资产 | 其他<br>减少 | 工程投入占<br>预算比例(%) |
|------------------|-------------|-----|---------------|------------|----------|------------------|
| 轧钢厂加热炉<br>余热发电工程 | 1,700.00    |     | 11,397,792.38 |            |          | 67.05            |
| 合 计              |             |     | 11,397,792.38 |            |          |                  |

(续上表)

| 工程名称             | 工程进<br>度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资<br>本化金额 | 本期利息资<br>本化年率<br>(%) | 资金<br>来源 | 期末数           |
|------------------|-------------|---------------|---------------|----------------------|----------|---------------|
| 轧钢厂加热炉<br>余热发电工程 | 67.00       |               |               |                      |          | 11,397,792.38 |
| 合 计              |             |               |               |                      |          | 11,397,792.38 |

(3) 期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

| 工程名称         | 工程进度(%) | 备注 |
|--------------|---------|----|
| 轧钢厂加热炉余热发电工程 | 67.00   |    |

## 12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

| 项 目       | 期初数           | 本期增加       | 本期减少 | 期末数           |
|-----------|---------------|------------|------|---------------|
| 1) 账面原值小计 | 20,287,359.20 |            |      | 20,287,359.20 |
| 土地使用权     | 2,318,490.00  |            |      | 2,318,490.00  |
| 办公软件      | 3,936,729.65  |            |      | 3,936,729.65  |
| 特许经营权     | 14,032,139.55 |            |      | 14,032,139.55 |
| 2) 累计摊销小计 | 5,938,382.21  | 572,623.68 |      | 6,511,005.89  |
| 土地使用权     | 571,894.20    | 46,369.80  |      | 618,264.00    |
| 办公软件      | 3,733,307.15  | 32,510.04  |      | 3,765,817.19  |
| 特许经营权     | 1,633,180.86  | 493,743.84 |      | 2,126,924.70  |
| 3) 账面价值合计 | 14,348,976.99 |            |      | 13,776,353.31 |
| 土地使用权     | 1,746,595.80  |            |      | 1,700,226.00  |
| 办公软件      | 203,422.50    |            |      | 170,912.46    |
| 特许经营权     | 12,398,958.69 |            |      | 11,905,214.85 |



本期摊销额 572,623.68 元。

(2) 期末无形资产均已办妥产权手续。

(3) 期末无形资产中有账面价值 1,700,226.00 元的土地使用权已于债务担保。

### 13. 商誉

#### (1) 商誉增减变动情况

| 被投资单位名称      | 期初数 | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          | 期末减值准备 |
|--------------|-----|--------------|------|--------------|--------|
| 杭州呈基能源科技有限公司 |     | 3,544,573.89 |      | 3,544,573.89 |        |
| 合 计          |     | 3,544,573.89 |      | 3,544,573.89 |        |

#### (2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

期末，公司对包含商誉的资产组或者资产组组合进行了减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额，按相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额计提商誉减值准备。

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 1,847,479.90 | 1,405,450.05 |
| 合 计    | 1,847,479.90 | 1,405,450.05 |

#### (2) 可抵扣差异明细

| 项 目  | 金额            |
|------|---------------|
| 坏账准备 | 12,316,532.68 |
| 小 计  | 12,316,532.68 |

### 15. 资产减值准备明细

| 项 目  | 期初数           | 本期计提[注]      | 本期减少 |    | 期末数           |
|------|---------------|--------------|------|----|---------------|
|      |               |              | 转回   | 转销 |               |
| 坏账准备 | 11,037,866.96 | 3,995,787.49 |      |    | 15,033,654.45 |
| 合 计  | 11,037,866.96 | 3,995,787.49 |      |    | 15,033,654.45 |

[注]: 其中包括: (1) 本期收回前期已核销应收账款增加的坏账准备 361,758.00 元; (2) 收购子公司增加的坏账准备 1,968.03 元。

#### 16. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 质押借款 | 50,000,000.00 |     |
| 保证借款 | 8,000,000.00  |     |
| 合 计  | 58,000,000.00 |     |

#### 17. 应付账款

##### (1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 86,545,040.92 | 24,298,040.96 |
| 1-2 年 | 3,212,722.03  | 9,964,426.80  |
| 2-3 年 | 5,302,888.15  | 2,974,576.34  |
| 3 年以上 | 2,833,175.74  | 524,353.49    |
| 合 计   | 97,893,826.84 | 37,761,397.59 |

(2) 无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

#### 18. 预收款项

##### (1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 60,219,628.72 | 60,142,608.39 |
| 1-2 年 | 22,245,882.46 | 4,522,083.43  |
| 2-3 年 | 208,442.54    | 181,831.71    |
| 合 计   | 82,673,953.72 | 64,846,523.53 |

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

#### 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 885,347.32   | 14,569,325.53 | 14,201,370.85 | 1,253,302.00 |
| 职工福利费       |              | 994,356.14    | 994,356.14    |              |
| 社会保险费       | 19,515.50    | 1,964,111.85  | 1,983,627.35  |              |
| 其中：医疗保险费    | 19,515.50    | 461,966.47    | 481,481.97    |              |
| 基本养老保险费     |              | 1,286,792.77  | 1,286,792.77  |              |
| 失业保险费       |              | 123,689.40    | 123,689.40    |              |
| 工伤保险费       |              | 62,379.37     | 62,379.37     |              |
| 生育保险费       |              | 29,283.84     | 29,283.84     |              |
| 工会经费        | 396,481.77   | 263,404.40    | 287,106.87    | 372,779.30   |
| 职工教育经费      | 304,872.47   | 198,582.81    | 93,406.00     | 410,049.28   |
| 住房公积金       | 4,350.00     | 168,379.00    | 172,729.00    |              |
| 合 计         | 1,610,567.06 | 18,158,159.73 | 17,732,596.21 | 2,036,130.58 |

## (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴将于下个月发放；其他将于未来会计期间内使用。

## 20. 应交税费

## (1) 明细情况

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       |              | 992,260.72   |
| 营业税       | 6,563,330.02 | 5,503,606.20 |
| 企业所得税     | 2,349,142.48 | 1,888,485.86 |
| 代扣代缴个人所得税 | 732,812.65   | 8,290.64     |
| 城市维护建设税   | 616,863.26   | 492,949.28   |
| 房产税       | 22,802.40    | 27,338.40    |
| 土地使用税     | 0.01         |              |
| 教育费附加     | 242,372.65   | 194,356.71   |
| 地方教育附加    | 155,259.06   | 124,894.54   |

|          |               |              |
|----------|---------------|--------------|
| 印花税      | 39,593.11     | 136,995.21   |
| 水利建设专项资金 | 439,175.42    | 249,954.04   |
| 价格调控基金   | 41,659.44     | 41,659.44    |
| 合 计      | 11,203,010.50 | 9,660,791.04 |

#### 21. 应付利息

| 项 目             | 期末数        | 期初数       |
|-----------------|------------|-----------|
| 短期借款应付利息        | 107,333.33 | 61,600.00 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 51,250.00  |           |
| 合 计             | 158,583.33 | 61,600.00 |

#### 22. 应付股利

| 股东名称               | 期末数          | 期初数 |
|--------------------|--------------|-----|
| 张琪                 | 280,000.00   |     |
| 北京顺鑫和辉股权投资中心（有限合伙） | 519,400.00   |     |
| 北京凯利丰恒股权投资中心（有限合伙） | 490,000.00   |     |
| 张秦                 | 291,200.00   |     |
| 段维宁等 31 名自然人[注]    | 1,444,800.00 |     |
| 合 计                | 3,025,400.00 |     |

[注]：部分股东的股利已经支付。

#### 23. 其他应付款

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应付保证金 | 8,811,651.75  | 6,067,024.23  |
| 资金拆借款 | 1,388,136.51  | 54,640,000.00 |
| 其他    | 4,494,549.84  | 5,468,234.58  |
| 合 计   | 14,694,338.10 | 66,175,258.71 |

##### (2) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 9,282,065.19  | 63,503,341.78 |
| 1-2 年 | 2,751,835.91  | 2,261,916.93  |
| 2-3 年 | 2,250,437.00  | 410,000.00    |
| 3 年以上 | 410,000.00    |               |
| 合 计   | 14,694,338.10 | 66,175,258.71 |

(3) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(5) 期末无金额较大的其他应付款。

#### 24. 一年内到期的非流动负债

##### (1) 明细情况

| 项 目        | 期末数           | 期初数 |
|------------|---------------|-----|
| 一年内到期的长期借款 | 30,000,000.00 |     |
| 合 计        | 30,000,000.00 |     |

##### (2) 一年内到期的长期借款

##### 1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 抵押借款 | 30,000,000.00 |     |
| 小 计  | 30,000,000.00 |     |

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

##### 2) 一年内到期的长期借款相关情况

| 贷款单位        | 借款<br>起始日  | 借款<br>到期日  | 币种  | 年利率<br>(%) | 期末数           | 期初数   |
|-------------|------------|------------|-----|------------|---------------|-------|
|             |            |            |     |            | 人民币金额         | 人民币金额 |
| 交通银行西安软件园支行 | 2012.04.12 | 2014.04.12 | 人民币 | 6.15       | 30,000,000.00 |       |
| 小 计         |            |            |     |            | 30,000,000.00 |       |

#### 25. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|



|      |  |               |
|------|--|---------------|
| 抵押借款 |  | 30,000,000.00 |
| 合 计  |  | 30,000,000.00 |

#### 26. 股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股份总数 | 66,000,000.00 |      |      | 66,000,000.00 |

#### 27. 资本公积

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 33,900,000.00 |      |      | 33,900,000.00 |
| 合 计  | 33,900,000.00 |      |      | 33,900,000.00 |

#### 28. 专项储备

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费用 | 4,659,342.90 | 7,218,030.86 | 5,557,202.52 | 6,320,171.24 |
| 合 计    | 4,659,342.90 | 7,218,030.86 | 5,557,202.52 | 6,320,171.24 |

##### (2) 专项储备本期增减原因及依据说明

专项储备较期初数增加 1,660,828.34 元，系公司根据财政部安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的相关规定，按照工程造价的 1.5% 计提安全生产费 7,218,030.86 元，实际发生安全生产费 5,557,202.52 元，相应增加专项储备 1,660,828.34 元。

#### 29. 盈余公积

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,800,262.15 | 1,477,792.07 |      | 13,278,054.22 |
| 任意盈余公积 | 2,535,088.26  |              |      | 2,535,088.26  |
| 合 计    | 14,335,350.41 | 1,477,792.07 |      | 15,813,142.48 |

##### (2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

盈余公积本期增加 1,477,792.07 元,系按照公司 2013 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,477,792.07 元。

### 30. 未分配利润

| 项 目                   | 金 额           | 提取或分配比例      |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 76,165,720.00 |              |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) |               |              |
| 调整后期初未分配利润            | 76,165,720.00 |              |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 14,467,176.60 |              |
| 减:提取法定盈余公积            | 1,477,792.07  | 10%          |
| 提取任意盈余公积              |               |              |
| 提取一般风险准备              |               |              |
| 应付普通股股利               | 4,620,000.00  | 0.07 元每股(含税) |
| 转作股本的普通股股利            |               |              |
|                       |               |              |
| 期末未分配利润               | 84,535,104.53 |              |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 481,202,057.23 | 325,390,864.47 |
| 其他业务收入 | 1,082,460.00   | 1,255,372.00   |
| 营业成本   | 422,928,815.08 | 276,834,088.87 |

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

| 产品<br>名称 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 硬件销售     | 52,040,674.74  | 47,898,710.64  | 67,566,615.46  | 59,049,014.06  |
| 智能工程     | 416,246,920.86 | 363,235,098.61 | 253,226,038.45 | 214,121,522.16 |
| 其他       | 12,914,461.63  | 11,633,154.05  | 4,598,210.56   | 3,501,700.87   |

|     |                |                |                |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 小 计 | 481,202,057.23 | 422,766,963.30 | 325,390,864.47 | 276,672,237.09 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

| 地区名称 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 西北   | 275,767,170.67 | 243,782,390.76 | 190,858,927.13 | 161,589,005.87 |
| 西南   | 141,055,258.33 | 120,748,340.99 | 77,101,458.49  | 64,236,128.32  |
| 东北   | 11,300,900.58  | 9,862,152.91   | 13,925,215.38  | 12,172,004.96  |
| 华北   | 20,223,711.34  | 17,360,975.65  | 29,697,837.84  | 24,255,543.32  |
| 其他   | 32,855,016.31  | 31,013,102.99  | 13,807,425.63  | 14,419,554.62  |
| 小 计  | 481,202,057.23 | 422,766,963.30 | 325,390,864.47 | 276,672,237.09 |

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称                   | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 成都蜀都银泰置业有限责任公司         | 101,418,780.81 | 21.03           |
| 西安赛格商业运营管理有限公司         | 77,863,684.64  | 16.14           |
| 中国航天科技集团公司第五研究院第五零四研究所 | 30,800,604.32  | 6.39            |
| 西安大兴新区文化体育发展有限公司       | 13,303,226.29  | 2.76            |
| 红河云铜房地产开发有限公司          | 12,476,564.06  | 2.59            |
| 小 计                    | 235,862,860.12 | 48.91           |

2. 营业税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        | 计缴标准          |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 营业税     | 8,292,940.14 | 7,711,619.21 | 详见本附注税（费）项之说明 |
| 城市维护建设税 | 656,167.25   | 668,983.55   |               |
| 教育费附加   | 283,173.08   | 282,626.64   |               |
| 地方教育附加  | 186,696.57   | 188,854.93   |               |
| 合 计     | 9,418,977.04 | 8,852,084.33 |               |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 工资、福利费、社保等 | 3,040,705.97 | 2,460,617.87 |
| 业务招待费      | 328,580.19   | 612,299.65   |
| 办公费        | 249,604.23   | 282,820.13   |
| 差旅费        | 345,134.80   | 412,537.97   |
| 车辆运输费      | 140,320.50   | 265,261.75   |
| 其他         | 424,967.26   | 668,284.94   |
| 合 计        | 4,529,312.95 | 4,701,822.31 |

#### 4. 管理费用

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------|---------------|---------------|
| 工资、福利费、社保等    | 4,450,661.68  | 2,964,265.14  |
| 办公、通讯、水电、差旅费等 | 927,163.16    | 735,954.99    |
| 折旧及摊销         | 396,516.36    | 249,133.68    |
| 技术开发费         | 14,577,881.83 | 11,835,021.34 |
| 中介机构费         | 309,761.76    | 365,951.26    |
| 税金            | 605,755.25    | 729,619.44    |
| 其他            | 2,295,600.50  | 1,506,601.29  |
| 合 计           | 23,563,340.54 | 18,386,547.14 |

#### 5. 财务费用

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,050,356.43 | 2,570,974.87 |
| 利息收入 | -195,577.71  | -244,613.52  |
| 手续费  | 591,225.00   | 47,910.74    |
| 合 计  | 4,446,003.72 | 2,374,272.09 |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 3,632,061.46 | 3,252,979.05 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,632,061.46 | 3,252,979.05 |
|-----|--------------|--------------|

## 7. 营业外收入

### (1) 明细情况

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数      |
|-------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 430.00       | 3,750.00   |
| 其中：固定资产处置利得 | 430.00       | 3,750.00   |
| 政府补助        | 3,823,200.00 | 630,000.00 |
| 其他          |              | 31,500.00  |
| 合 计         | 3,823,630.00 | 665,250.00 |

### (2) 政府补助明细

| 项 目            | 本期数          | 上年同期数      | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明                                                            |
|----------------|--------------|------------|-----------------|---------------------------------------------------------------|
| 高新技术产业发展专项配套资金 | 1,200,000.00 |            | 与收益相关           | 西安市市科学技术局西安市财政局《关于下达西安市高新技术产业发展专项第四批计划项目(一)的通知》(市科发〔2009〕19号) |
| 高新技术产业发展专项资金   | 1,050,000.00 |            | 与收益相关           | 西安市财政局《关于拨付2013年西安市高新技术产业发展专项资金的通知》(市财函〔2013〕656号)            |
| 贷款贴息           | 832,400.00   |            | 与收益相关           | 西安高新区金融服务办公室《关于“高新区工业企业2012年下半年新增银行流动资金贷款贴息政策”拨付资金的通知》        |
| 陕西省财政厅上市补贴     | 500,000.00   |            | 与收益相关           | 《关于印发2012年度重点上市后备企业名单的通知》(陕金融发〔2013〕1号)                       |
| 高新技术产业专项款      |              | 600,000.00 | 与收益相关           | 西安市财政局市财发〔2012〕916号文和西安市科技局、西安市财政局市科发〔2009〕19号文               |
| 其他零星补助         | 240,800.00   | 30,000.00  | 与收益相关           |                                                               |
| 小 计            | 3,823,200.00 | 630,000.00 |                 |                                                               |

## 8. 营业外支出



| 项 目         | 本期数       | 上年同期数      |
|-------------|-----------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 |           | 40,127.38  |
| 其中：固定资产处置损失 |           | 40,127.38  |
| 对外捐赠        |           | 60,000.00  |
| 其他          | 11,413.43 |            |
| 合 计         | 11,413.43 | 100,127.38 |

#### 9. 所得税费用

| 项 目              | 本期数          | 上年同期数        |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 3,748,475.13 | 2,709,921.26 |
| 递延所得税调整          | -442,029.85  | -364,765.60  |
| 合 计              | 3,306,445.28 | 2,345,155.66 |

#### 10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 2013 年度       |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 14,467,176.60 |
| 非经常性损益                   | B     | 3,240,384.08  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 11,226,792.52 |
| 期初股份总数                   | D     | 66,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G     |               |
| 因回购等减少股份数                | H     |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I     |               |
| 报告期缩股数                   | J     |               |

|               |                                     |               |
|---------------|-------------------------------------|---------------|
| 报告期月份数        | K                                   | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 66,000,000.00 |
| 基本每股收益        | $M=A/L$                             | 0.22          |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$                             | 0.17          |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 合并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                   | 本期数          | 上年同期数         |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 收回不符合现金及现金等价物定义的保证金   | 2,890,900.00 | 7,502,676.82  |
| 出租固定资产、无形资产等其他经营性活动收入 | 1,082,460.00 | 1,255,372.00  |
| 收到的政府补助               | 3,323,200.00 | 630,000.00    |
| 其他                    | 1,537,200.30 | 8,309,028.79  |
| 合 计                   | 8,833,760.30 | 17,697,077.61 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目                 | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 支付不符合现金及现金等价物定义的保证金 | 9,634,400.00  | 3,525,129.27  |
| 付现经营费用              | 11,924,734.81 | 11,161,700.05 |
| 其他                  | 1,226,041.19  | 107,916.99    |
| 合 计                 | 22,785,176.00 | 14,794,746.31 |

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 资金拆借 | 17,000,000.00 | 54,640,000.00 |
| 上市补贴 | 500,000.00    |               |
| 合 计  | 17,500,000.00 | 54,640,000.00 |

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 资金拆借 | 71,640,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计  | 71,640,000.00 | 10,000,000.00 |

#### 5. 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期数             | 上年同期数          |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量:                 |                 |                |
| 净利润                                  | 14,271,777.73   | 10,464,409.64  |
| 加: 资产减值准备                            | 3,632,061.46    | 3,252,979.05   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 1,096,212.37    | 1,043,425.21   |
| 无形资产摊销                               | 572,623.68      | 573,994.68     |
| 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<br>(收益以“-”号填列) | -430.00         | 36,377.38      |
| 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)                      | 4,050,356.43    | 2,570,974.87   |
| 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)                 | -442,029.85     | -364,765.60    |
| 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)                     | -84,415,164.14  | 10,514,943.68  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -104,081,107.04 | -17,541,585.27 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 79,959,198.65   | -14,525,663.23 |
| 其他                                   |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -85,356,500.71  | -3,974,909.59  |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:               |                 |                |
| 债务转为资本                               |                 |                |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券      |                |                |
| 融资租入固定资产           |                |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况: |                |                |
| 现金的期末余额            | 29,184,228.76  | 129,087,546.10 |
| 减: 现金的期初余额         | 129,087,546.10 | 88,472,718.69  |
| 加: 现金等价物的期末余额      |                |                |
| 减: 现金等价物的期初余额      |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额       | -99,903,317.34 | 40,614,827.41  |

## 2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位情况

| 项 目                        | 本期数          | 上年同期数 |
|----------------------------|--------------|-------|
| (1) 取得子公司及其他营业单位的有关情况:     |              |       |
| 1) 取得子公司及其他营业单位的价格         | 5,100,000.00 |       |
| 2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 4,100,000.00 |       |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   | 46,841.04    |       |
| 3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     | 4,053,158.96 |       |
| 4) 取得子公司的净资产               | 1,555,426.11 |       |
| 流动资产                       | 1,814,233.51 |       |
| 非流动资产                      | 525,122.86   |       |
| 流动负债                       | 783,930.26   |       |
| 非流动负债                      |              |       |
| (2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:     |              |       |
| 1) 处置子公司及其他营业单位的价格         |              |       |
| 2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 |              |       |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   |              |       |
| 3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |              |       |
| 4) 处置子公司的净资产               |              |       |
| 流动资产                       |              |       |
| 非流动资产                      |              |       |
| 流动负债                       |              |       |

|                             |               |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 非流动负债                       |               |                |
| <b>3. 现金和现金等价物</b>          |               |                |
| 项 目                         | 期末数           | 期初数            |
| (1) 现金                      | 29,184,228.76 | 129,087,546.10 |
| 其中：库存现金                     | 139,565.92    | 74,137.52      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 29,044,662.84 | 129,013,408.58 |
| 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) 期末现金及现金等价物余额            | 29,184,228.76 | 129,087,546.10 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |                |

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2013 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 29,184,228.76 元，2013 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 39,452,858.03 元，差异 10,268,629.27 元，系不符合现金及现金等价物定义的货币资金 10,268,629.27 元。

2013 年度合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 129,087,546.10 元，2013 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期初数为 132,612,675.37 元，差异 3,525,129.27 元，系不符合现金及现金等价物定义的货币资金 3,525,129.27 元。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方

| 股东名称    | 与本公司关系 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|---------|--------|--------------|---------------|
| 张琪夫妇[注] | 公司控股股东 | 31.1818      | 31.1818       |

[注]：张琪持有公司 1,858.00 万股股权，其配偶鄂豫豫持有公司 200.00 万股股权，两人合计持有公司 31.1818%的股权，拥有本公司的实际控制权，故张琪夫妇为本公司之最终控制方。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------|-------------|--------|
|---------|-------------|--------|



|     |             |  |
|-----|-------------|--|
| 张森森 | 公司实际控制人张琪之女 |  |
|-----|-------------|--|

(二) 关联交易情况

1. 无关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未为关联方提供担保。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保的情况

1) 借款

| 担保方    | 被担保方 | 担保金额(元)       | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 | 备注    |
|--------|------|---------------|------------|------------|------------|-------|
| 张琪     | 本公司  | 10,000,000.00 | 2013.9.27  | 2014.9.26  | 否          | [注 1] |
|        |      | 13,000,000.00 | 2013.10.24 | 2014.10.23 |            |       |
|        |      | 24,000,000.00 | 2013.11.8  | 2014.11.7  |            |       |
|        |      | 3,000,000.00  | 2013.11.28 | 2014.11.27 |            |       |
|        |      | 30,000,000.00 | 2012.4.12  | 2014.4.12  |            | [注 2] |
| 张琪、郭蜀豫 | 本公司  | 8,000,000.00  | 2013.11.11 | 2014.11.11 |            |       |
| 小计     |      | 88,000,000.00 |            |            |            |       |

[注 1]：同时由本公司应收账款提供质押担保。

[注 2]：同时由本公司房产土地提供抵押担保。

2) 银行保函

| 担保方 | 被担保方            | 担保金额(元)       | 担保起始日     | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 | 备注  |
|-----|-----------------|---------------|-----------|----------|------------|-----|
| 张琪  | 交通银行股份有限公司陕西省分行 | 25,000,000.00 | 2013.4.10 | 2014.9.5 | 否          | [注] |

[注]：2013 年 4 月，交通银行股份有限公司陕西省分行为公司开立担保函提供最高额为 2,500.00 万元的担保，张琪给交通银行股份有限公司陕西省分行提供反担保。截至 2013 年 12 月 31 日，公司在该项下已开立了 2,400.00 万元的保函。

3. 关联方资金拆借

| 关联方 | 金额(元) | 拆入日 | 归还日 | 说明 |
|-----|-------|-----|-----|----|
| 拆入  |       |     |     |    |

|     |               |         |         |      |
|-----|---------------|---------|---------|------|
| 张森森 | 11,000,000.00 | 2013.8  | 2013.9  | 临时周转 |
|     | 6,000,000.00  | 2013.11 | 2013.11 | 临时周转 |
| 小计  | 17,000,000.00 |         |         |      |

4. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

### (三) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度, 本公司关键管理人员报酬总额分别为 90.27 万元和 87.88 万元。

## 七、或有事项

(一) 无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 无为关联方提供的担保事项。

2. 无为关联方以外单位提供的担保情况。

(三) 其他或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 公司已开立未到期的银行保函金额为 30,025,953.03 元。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无重大非货币性资产交换。

(二) 债务重组

无重大债务重组事项。

(三) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(四) 其他重要事项

1. 杨凌示范区五湖路区域供暖(冷) BOT 项目

2008 年 3 月 10 日, 公司与杨凌农业高新技术产业示范区管委会签订《城镇供热特许经

营协议》，由公司利用水源热泵空调给杨凌示范区五湖路区域提供供暖（冷）服务，公司取得向该区域用户收取供暖（冷）费的特许经营权。根据特许经营权协议规定：（1）公司特许经营期限为 2008 年 3 月 1 日至 2038 年 2 月 28 日；（2）杨凌农业高新技术产业示范区管委会提供配套资金，配套资金按公司所投资建设的供暖设施配套建筑面积确定，具体为每建筑面积 130 元人民币。公司与杨凌鑫诚基础设施投资有限公司签订了《杨凌示范区水源热泵建设项目委托代建合同》。杨凌鑫诚基础设施投资有限公司委托公司进行杨凌示范区五湖路区域水源热泵空调系统的建设及安装调试，其中住宅及公建部分 18.05 万平方米，高新中学片区 7.47 万平方米，合计共 25.52 万平方米。根据杨凌鑫诚基础设施投资有限公司出具的《杨凌五湖路区域水源热泵系统集中供热、供冷工程投资造价表》，该项目公司与杨凌鑫诚基础设施投资有限公司结算的工程造价为 195 元每平方米。截至本财务报告日，公司共实际完成项目面积 21.59 万平方米。

2. 西安赛格广场中央空调系统特许经营权项目

2012 年 7 月 10 日，公司与西安赛格商业运营管理有限公司签订《西安赛格广场（长安大学校本部西院科技开发综合楼）中央空调系统特许经营协议》，公司投资完成西安赛格广场中央空调系统的建设，建设完成后中央空调系统归西安赛格商业运营管理有限公司所有，公司分七年等额向西安赛格商业运营管理有限公司收取工程款。同时公司取得自空调运行之日起 20 年的收费权。截至本财务报告日，西安赛格广场中央空调系统正在建设中。

十一、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类     | 期末数  |        |      |        | 期初数  |        |      |        |
|---------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
|         | 账面余额 |        | 坏账准备 |        | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |
|         | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额    |      |        |      |        |      |        |      |        |
| 重大并单    |      |        |      |        |      |        |      |        |
| 项计提坏    |      |        |      |        |      |        |      |        |
| 账准备     |      |        |      |        |      |        |      |        |
| 按 组 合 计 |      |        |      |        |      |        |      |        |
| 提 坏 账 准 |      |        |      |        |      |        |      |        |

|                   |                |        |               |      |                |        |              |      |
|-------------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|--------|--------------|------|
| 备                 |                |        |               |      |                |        |              |      |
| 账龄分析法组合           | 123,598,567.54 | 100.00 | 12,316,532.68 | 9.97 | 109,808,515.18 | 100.00 | 9,369,667.02 | 8.53 |
| 小计                | 123,598,567.54 | 100.00 | 12,316,532.68 | 9.97 | 109,808,515.18 | 100.00 | 9,369,667.02 | 8.53 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |      |                |        |              |      |
| 合计                | 123,598,567.54 | 100.00 | 12,316,532.68 | 9.97 | 109,808,515.18 | 100.00 | 9,369,667.02 | 8.53 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末数            |        |               | 期初数            |        |              |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
|       | 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 | 78,721,729.24  | 63.69  | 3,936,086.47  | 77,219,766.21  | 70.32  | 3,860,988.32 |
| 1-2 年 | 32,375,292.18  | 26.20  | 3,237,529.21  | 25,861,738.15  | 23.55  | 2,586,173.82 |
| 2-3 年 | 8,849,837.30   | 7.16   | 2,654,951.19  | 4,416,247.26   | 4.02   | 1,324,874.18 |
| 3-4 年 | 1,941,064.70   | 1.57   | 970,532.35    | 1,426,201.72   | 1.30   | 713,100.86   |
| 4-5 年 | 966,053.28     | 0.78   | 772,842.62    | 160.00         |        | 128.00       |
| 5 年以上 | 744,590.84     | 0.60   | 744,590.84    | 884,401.84     | 0.81   | 884,401.84   |
| 合计    | 123,598,567.54 | 100.00 | 12,316,532.68 | 109,808,515.18 | 100.00 | 9,369,667.02 |

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期转回或收回情况

本期, 公司收回以前年度已核销的应收账款 361,758.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄    | 占应收账款余额的比例(%) |
|------------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 汇丰祥商业控股有限公司      | 非关联方   | 12,905,329.36 | [注]   | 10.44         |
| 西安空间无线电技术研究所     | 非关联方   | 7,675,152.93  | 1 年以内 | 6.21          |
| 宝鸡石油机械有限责任公司     | 非关联方   | 5,274,179.91  | 1 年以内 | 4.27          |
| 西安大兴新区文化体育发展有限公司 | 非关联方   | 5,173,018.76  | 1 年以内 | 4.19          |

|                   |      |               |       |       |
|-------------------|------|---------------|-------|-------|
| 中科院长春光学精密机械与物理研究所 | 非关联方 | 4,429,954.72  | 1 年以内 | 3.58  |
| 小 计               |      | 35,457,635.68 |       | 28.69 |

[注]：其中账龄 1 年以内 3,170,972.42 元，1-2 年 9,734,356.94 元。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 无应收关联方账款。

(6) 无终止确认的应收账款。

(7) 其他说明

期末，已有账面余额 84,535,492.86 元的应收账款用于本公司借款担保。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类                                           | 期末数           |        |              |        | 期初数           |        |              |        |
|-----------------------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                                               | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                                               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单 项 金 额<br>重 大 并 单<br>项 计 提 坏<br>账 准 备        |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 按 组 合 计<br>提 坏 账 准<br>备                       |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 账 龄 分 析<br>法 组 合                              | 38,580,125.07 | 100.00 | 3,161,060.96 | 8.19   | 23,322,745.33 | 100.00 | 1,650,299.94 | 7.08   |
| 小 计                                           | 38,580,125.07 | 100.00 | 3,161,060.96 | 8.19   | 23,322,745.33 | 100.00 | 1,650,299.94 | 7.08   |
| 单 项 金 额<br>虽 不 重 大<br>但 单 项 计<br>提 坏 账 准<br>备 |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 合 计                                           | 38,580,125.07 | 100.00 | 3,161,060.96 | 8.19   | 23,322,745.33 | 100.00 | 1,650,299.94 | 7.08   |

2) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|



|       | 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 | 28,204,327.89 | 73.11  | 1,410,216.39 | 19,793,741.61 | 84.87  | 989,687.09   |
| 1-2 年 | 8,315,883.91  | 21.55  | 831,588.39   | 2,523,427.38  | 10.82  | 252,342.74   |
| 2-3 年 | 1,262,231.38  | 3.27   | 378,669.41   | 472,590.28    | 2.03   | 141,777.08   |
| 3-4 年 | 325,195.83    | 0.84   | 162,597.92   | 532,986.06    | 2.28   | 266,493.03   |
| 4-5 年 | 472,486.06    | 1.23   | 377,988.85   |               |        |              |
| 合 计   | 38,580,125.07 | 100.00 | 3,161,060.96 | 23,322,745.33 | 100.00 | 1,650,299.94 |

(2) 本期无核销的其他应收款。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                    | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 款项性质或内容 |
|-------------------------|--------|---------------|-------|-----------------|---------|
| 西安四联能源科技有限公司            | 子公司    | 9,417,029.00  | 1 年以内 | 24.41           | 往来款     |
| 成都蜀都银泰置业有限责任公司          | 非关联方   | 4,599,000.00  | 1 年以内 | 11.92           | 保证金     |
| 南昌银行股份有限公司基建办公室         | 非关联方   | 4,187,685.00  | 1-2 年 | 10.85           | 保证金     |
| 陕西省高速公路建设集团公司十天高速汉中西管理处 | 非关联方   | 1,480,426.00  | 1 年以内 | 3.84            | 保证金     |
| 四川省第七建筑工程公司             | 非关联方   | 1,291,773.00  | 1 年以内 | 3.35            | 保证金     |
| 小 计                     |        | 20,975,913.00 |       | 54.37           |         |

(4) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 期末余额         | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|--------------|--------|--------------|-----------------|
| 西安四联能源科技有限公司 | 子公司    | 9,417,029.00 | 24.41           |
| 小 计          |        | 9,417,029.00 | 24.41           |

(6) 无终止确认的其他应收款。

### 3. 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|-------|------|------|-----|------|-----|
|-------|------|------|-----|------|-----|

|              |     |              |  |  |              |
|--------------|-----|--------------|--|--|--------------|
| 西安四联能源科技有限公司 | 成本法 | 4,000,000.00 |  |  | 4,000,000.00 |
| 合 计          |     | 4,000,000.00 |  |  | 4,000,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|----------|-----------|------|----------|--------|
| 西安四联能源科技有限公司 | 80.00    | 80.00     |      |          |        |
| 合 计          |          |           |      |          |        |

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 481,202,057.23 | 325,390,864.47 |
| 其他业务收入 | 1,082,460.00   | 1,255,372.00   |
| 营业成本   | 422,928,815.08 | 276,834,088.87 |

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

| 产品名称 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 硬件销售 | 52,040,674.74  | 47,898,710.64  | 67,566,615.46  | 59,049,014.06  |
| 智能工程 | 416,246,920.86 | 363,235,098.61 | 253,226,038.45 | 214,121,522.16 |
| 其他   | 12,914,461.63  | 11,633,154.05  | 4,598,210.56   | 3,501,700.87   |
| 小 计  | 481,202,057.23 | 422,766,963.30 | 325,390,864.47 | 276,672,237.09 |

#### (3) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

| 地区名称 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 西北   | 275,767,170.67 | 243,782,390.76 | 190,858,927.13 | 161,589,005.87 |
| 西南   | 141,055,258.33 | 120,748,340.99 | 77,101,458.49  | 64,236,128.32  |
| 东北   | 11,300,900.58  | 9,862,152.91   | 13,925,215.38  | 12,172,004.96  |
| 华北   | 20,223,711.34  | 17,360,975.65  | 29,697,837.84  | 24,255,543.32  |
| 其他   | 32,855,016.31  | 31,013,102.99  | 13,807,425.63  | 14,419,554.62  |
| 小 计  | 481,202,057.23 | 422,766,963.30 | 325,390,864.47 | 276,672,237.09 |

## (4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称                   | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 成都蜀都银泰置业有限责任公司         | 101,418,780.81 | 21.03           |
| 西安赛格商业运营管理有限公司         | 77,863,684.64  | 16.14           |
| 中国航天科技集团公司第五研究院第五零四研究所 | 30,800,604.32  | 6.39            |
| 西安大兴新区文化体育发展有限公司       | 13,303,226.29  | 2.76            |
| 红河云铜房地产开发有限公司          | 12,476,564.06  | 2.59            |
| 小 计                    | 235,862,860.12 | 48.91           |

## (三) 母公司现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数             | 上年同期数          |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                 |                |
| 净利润                              | 14,777,920.66   | 10,655,648.86  |
| 加: 资产减值准备                        | 4,095,868.68    | 3,235,079.05   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,083,333.99    | 1,043,425.21   |
| 无形资产摊销                           | 572,623.68      | 573,994.68     |
| 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) | -430.00         | 36,377.38      |
| 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)                  | 4,050,356.43    | 2,570,974.87   |
| 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)             | -442,029.85     | -364,765.60    |
| 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)                 | -84,415,164.14  | 10,514,943.68  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -113,322,890.99 | -17,183,585.27 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 79,233,520.48   | -14,545,663.23 |
| 其他                               |                 |                |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额         | -94,366,891.06 | -3,463,570.37  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                |                |
| 现金的期末余额               | 29,005,227.82  | 124,611,795.32 |
| 减: 现金的期初余额            | 124,611,795.32 | 88,472,718.69  |
| 加: 现金等价物的期末余额         |                |                |
| 减: 现金等价物的期初余额         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | -95,606,567.50 | 36,139,076.63  |

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目                                                        | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 430.00       |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司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） | 3,823,200.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |              |    |
| 债务重组损益                                                     |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |              |    |

|                                                                                         |              |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -11,413.43   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |  |
| 小 计                                                                                     | 3,812,216.57 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                                                 | 571,832.49   |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                           |              |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                                      | 3,240,384.08 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.21          | 0.22      | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.59          | 0.17      | 0.17   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目            | 序号 | 本期数           |
|----------------|----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A  | 14,467,176.60 |
| 非经常性损益         | B  | 3,240,384.08  |



|                             |                              |                                                            |                |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    |                              | C=A-B                                                      | 11,226,792.52  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            |                              | D                                                          | 195,060,413.31 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                              | E                                                          |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                              | F                                                          |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                              | G                                                          | 4,620,000.00   |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                              | H                                                          | 6              |
| 其他                          | 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东增加的净资产 | I <sub>1</sub>                                             |                |
|                             | 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数          | J <sub>1</sub>                                             |                |
|                             | 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东增加的净资产 | I <sub>2</sub>                                             | 1,496,581.94   |
|                             | 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数          | J <sub>2</sub>                                             | 6              |
|                             | 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东减少的净资产 | I <sub>3</sub>                                             |                |
|                             | 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数          | J <sub>3</sub>                                             |                |
| 报告月份数                       |                              | K                                                          | 12             |
| 加权平均净资产                     |                              | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$ | 200,732,292.58 |
| 加权平均净资产收益率(%)               |                              | M=A/L                                                      | 7.21           |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)        |                              | N=C/L                                                      | 5.59           |

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

| 资产负债表项目 | 期末数            | 期初数            | 变动幅度(%)        | 变动原因说明                                     |
|---------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|
| 货币资金    | 39,452,858.03  | 132,612,675.37 | -70.25         | 主要系公司项目投入增加导致货币资金余额下降。                     |
| 预付款项    | 53,341,230.19  | 31,021,847.32  | 71.95          | 公司项目上预付设备款、材料款等增加所致。                       |
| 存货      | 169,828,062.08 | 83,752,069.60  | 1.03 倍         | 主要系公司项目投入增加导致存货余额较上年增加。                    |
| 长期应收款   | 56,520,426.93  |                | 绝对额增加 5,652 万元 | 公司赛格广场项目分七年收款增加长期应收款所致。                    |
| 在建工程    | 11,397,792.38  |                | 绝对额增加 1,140 万元 | 子公司西安四联能源科技有限公司之子公司杭州呈基能源科技有限公司在建工程投入增加所致。 |

|             |               |               |                   |                                            |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 商誉          | 3,544,573.89  |               | 绝对额增加<br>354 万元   | 子公司西安四联能源科技有限公司非同—控制下合并杭州呈基能源科技有限公司增加商誉所致。 |
| 短期借款        | 58,000,000.00 |               | 绝对额增加<br>5,800 万元 | 公司向银行借款增加所致。                               |
| 应付账款        | 97,893,826.84 | 37,761,397.59 | 1.59 倍            | 公司项目上应付设备款、材料款等增加所致。                       |
| 其他应付款       | 14,694,338.10 | 66,175,258.71 | -77.79            | 公司本期偿还上期拆借款导致其他应付款减少。                      |
| 一年内到期的非流动负债 | 30,000,000.00 |               | 绝对额增加<br>3,000 万元 | 长期借款上年数本期转入一年内到期的非流动负债所致。                  |
| 长期借款        |               | 30,000,000.00 | 绝对额减少<br>3,000 万元 | 长期借款上年数本期转入一年内到期的非流动负债所致。                  |
| 利润表项目       | 本期数           | 上年同期数         | 变动幅度(%)           | 变动原因说明                                     |
| 财务费用        | 4,446,003.72  | 2,374,272.09  | 87.26             | 公司银行借款增加,相应财务费用上升。                         |
| 营业外收入       | 3,823,630.00  | 665,250.00    | 4.75 倍            | 公司本期取得的政府补助增加所致。                           |
| 所得税费用       | 3,306,445.28  | 2,345,155.66  | 40.99             | 公司本期利润上升,相应所得税费用增加所致。                      |

四联智能技术股份有限公司

二〇一四年三月十一日

