



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

[www.zhcpa.com](http://www.zhcpa.com)

## 浙江跃岭股份有限公司

### 2013 年度审计报告

# 目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-7
(一) 资产负债表	3
(二) 利润表	4
(三) 现金流量表	5
(四) 所有者权益变动表	6-7
三、财务报表附注	8-65

# 审计报告

中汇会审[2014]0616号

浙江跃岭股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江跃岭股份有限公司(以下简称跃岭股份)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跃岭股份管理层的责任，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，跃岭股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了跃岭股份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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2014年3月28日

# 资产负债表

2013年12月31日

会企01表

编制单位：浙江跃岭股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数		期初数		负债和所有者权益	注释号	行次	期末数		期初数	
			合并	母公司	合并	母公司				合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>							<b>流动负债：</b>						
货币资金	1	1	126,262,618.13	116,877,818.20	108,057,802.85	107,829,634.67	短期借款	15	32	39,755,040.00	39,755,040.00	50,220,453.50	50,220,453.50
交易性金融资产	2	2	289,801.98	289,801.98	249,009.90	249,009.90	交易性金融负债		33				
应收票据	3	3	100,000.00	100,000.00	200,000.00	200,000.00	应付票据	16	34	54,750,000.00	54,750,000.00	51,230,000.00	51,230,000.00
应收账款	4	4	100,931,769.71	100,199,633.69	88,205,567.97	88,205,567.97	应付账款	17	35	34,823,367.63	34,823,367.63	28,864,028.95	28,864,028.95
预付款项	5	5	3,704,641.81	3,704,641.81	18,515,087.91	18,515,087.91	预收款项	18	36	40,777,364.42	40,567,707.27	33,912,304.47	43,883,886.18
应收利息		6					应付职工薪酬	19	37	21,570,821.06	21,558,239.75	17,686,042.28	17,679,224.08
应收股利		7					应交税费	20	38	-8,891,616.58	-8,790,706.46	-5,912,624.13	-5,912,631.90
其他应收款	6	8	10,037,614.68	9,720,955.89	13,087,106.56	13,087,106.56	应付利息	21	39	61,208.60	61,208.60	89,071.69	89,071.69
存货	7	9	82,774,996.04	82,774,996.04	71,721,408.66	71,721,408.66	应付股利		40				
一年内到期的非流动资产		10					其他应付款	22	41	5,340,847.58	5,241,953.43	3,877,467.31	3,779,133.38
其他流动资产	8	11	5,171,076.81	5,171,076.81	23,637,677.96	23,637,677.96	一年内到期的非流动负债	23	42			10,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		12	329,272,519.16	318,838,924.42	323,673,661.81	323,445,493.63	其他流动负债	24	43			84,304.29	84,304.29
<b>非流动资产：</b>							流动负债合计		44	188,187,032.71	187,966,810.22	190,051,048.36	199,917,470.17
可供出售金融资产		13					<b>非流动负债：</b>						
持有至到期投资		14					长期借款		45				
长期应收款		15					应付债券		46				
长期股权投资	9	16	8,000.00	10,027,676.23	8,000.00	10,027,676.23	长期应付款		47				
投资性房地产		17					专项应付款		48				
固定资产	10	18	138,914,021.23	138,914,021.23	135,809,993.67	135,809,993.67	预计负债		49				
在建工程	11	19	86,799,881.83	86,799,881.83	20,704,946.25	20,704,946.25	递延所得税负债		50				
工程物资		20					其他非流动负债		51				
固定资产清理		21					非流动负债合计		52				
生产性生物资产		22					负债合计		53	188,187,032.71	187,966,810.22	190,051,048.36	199,917,470.17
油气资产		23					<b>所有者权益：</b>						
无形资产	12	24	109,662,697.08	109,662,697.08	112,144,923.91	112,144,923.91	股本	25	54	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
开发支出		25					资本公积	26	55	137,037,946.58	137,037,946.58	135,675,667.35	135,675,667.35
商誉		26					减：库存股		56				
长期待摊费用		27					专项储备		57				
递延所得税资产	13	28	750,695.35	741,061.98	739,969.60	739,969.60	盈余公积	27	58	30,997,950.59	30,997,950.59	20,727,986.57	20,727,986.57
其他非流动资产		29					未分配利润	28	59	234,184,884.77	233,981,555.38	171,626,792.96	171,551,879.20
非流动资产合计		30	336,135,295.49	346,145,338.35	269,407,833.43	279,427,509.66	外币报表折算差额		60				
<b>资产总计</b>		31	665,407,814.65	664,984,262.77	593,081,495.24	602,873,003.29	归属于母公司所有者权益合计		61	477,220,781.94	477,017,452.55	403,030,446.88	402,955,533.12
							少数股东权益		62				
							所有者权益合计		63	477,220,781.94	477,017,452.55	403,030,446.88	402,955,533.12
							<b>负债和所有者权益总计</b>		64	665,407,814.65	664,984,262.77	593,081,495.24	602,873,003.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

## 2013年度

会企02表

编制单位：浙江跃岭股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1	840,794,444.16	840,490,887.24	810,516,371.92	810,516,371.92
减：营业成本	1	2	632,603,641.53	632,603,641.53	611,848,217.48	611,848,217.48
营业税金及附加	2	3	5,393,869.15	5,391,089.98	5,201,810.71	5,201,810.71
销售费用	3	4	19,234,008.60	19,221,884.07	15,191,324.80	15,191,324.80
管理费用	4	5	64,729,869.70	64,668,798.80	66,053,860.79	66,014,788.42
财务费用	5	6	-133,261.01	-176,593.04	2,858,446.14	2,858,405.19
资产减值损失	6	7	3,496,887.25	3,458,353.77	2,011,298.84	2,011,298.84
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	7	8	40,792.08	40,792.08	26,138.62	26,138.62
投资收益(损失以“－”号填列)	8	9	8,975.34	8,975.34		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10				
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	115,519,196.36	115,373,479.55	107,377,551.78	107,416,665.10
加：营业外收入	9	12	4,771,463.40	4,771,463.40	2,799,051.90	2,799,051.90
减：营业外支出	10	13	978,930.25	978,618.23	527,353.30	527,205.30
其中：非流动资产处置损失		14	387,117.21	387,117.21	27,739.47	27,739.47
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		15	119,311,729.51	119,166,324.72	109,649,250.38	109,688,511.70
减：所得税费用	11	16	16,483,673.68	16,466,684.52	14,922,410.66	14,922,410.66
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		17	102,828,055.83	102,699,640.20	94,726,839.72	94,766,101.04
归属于母公司所有者的净利润		18	102,828,055.83		94,726,839.72	
少数股东损益		19				
五、每股收益：		20				
(一) 基本每股收益		21	1.37		1.26	
(二) 稀释每股收益		22	1.37		1.26	
六、其他综合收益(其他综合亏损以“－”号填列)	10	23	1,362,279.23	1,362,279.23	1,063,994.56	1,063,994.56
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		24	104,190,335.06	104,061,919.43	95,790,834.28	95,830,095.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		25	104,190,335.06		95,790,834.28	
归属于少数股东的综合收益总额		26				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

## 2013年度

会企03表

编制单位：浙江跃岭股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数		上年数		项 目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司				合并	母公司		
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		1	838,140,487.37	835,501,471.97	824,966,048.34	824,966,048.34	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19				
收到的税费返还		2	89,376,551.87	89,376,551.87	83,286,467.02	83,286,467.02	支付其他与投资活动有关的现金		20				
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	7,436,952.61	7,435,567.02	5,355,157.61	5,352,326.29	投资活动现金流出小计		21	71,869,123.64	71,869,123.64	66,803,695.47	66,803,695.47
经营活动现金流入小计		4	934,953,991.85	932,313,590.86	913,607,672.97	913,604,841.65	投资活动产生的现金流量净额		22	-51,794,932.00	-51,794,932.00	-66,771,572.29	-66,771,572.29
购买商品、接受劳务支付的现金		5	641,747,220.30	641,325,638.09	632,541,029.02	632,541,029.02	三、筹资活动产生的现金流量：						
支付给职工以及为职工支付的现金		6	103,909,235.50	103,856,352.21	89,276,645.79	89,237,831.60	吸收投资收到的现金		23				
支付的各项税费		7	22,368,601.52	22,342,174.85	23,248,720.91	23,248,720.91	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24				
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	46,352,689.79	53,410,814.45	41,466,768.17	41,464,110.17	取得借款收到的现金		25	49,765,976.80	49,765,976.80	75,327,532.70	75,327,532.70
经营活动现金流出小计		9	814,377,747.11	820,934,979.60	786,533,163.89	786,491,691.70	收到其他与筹资活动有关的现金	3	26	12,485,000.00	12,485,000.00	14,485,000.00	14,485,000.00
经营活动产生的现金流量净额		10	120,576,244.74	111,378,611.26	127,074,509.08	127,113,149.95	筹资活动现金流入小计		27	62,250,976.80	62,250,976.80	89,812,532.70	89,812,532.70
二、投资活动产生的现金流量：							偿还债务支付的现金		28	70,231,390.30	70,231,390.30	131,936,483.20	131,936,483.20
收回投资收到的现金		11	20,000,000.00	20,000,000.00			分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	32,580,147.38	32,580,147.38	21,212,912.57	21,212,912.57
取得投资收益收到的现金		12	8,975.34	8,975.34			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	65,216.30	65,216.30	32,123.18	32,123.18	支付其他与筹资活动有关的现金	4	31	13,750,000.00	13,750,000.00	12,485,000.00	12,485,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14					筹资活动现金流出小计		32	116,561,537.68	116,561,537.68	165,634,395.77	165,634,395.77
收到其他与投资活动有关的现金		15					筹资活动产生的现金流量净额		33	-54,310,560.88	-54,310,560.88	-75,821,863.07	-75,821,863.07
投资活动现金流入小计		16	20,074,191.64	20,074,191.64	32,123.18	32,123.18	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	2,469,063.42	2,510,065.15	2,615,110.25	2,614,877.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	71,869,123.64	71,869,123.64	46,803,695.47	46,803,695.47	五、现金及现金等价物净增加额	5	35	16,939,815.28	7,783,183.53	-12,903,816.03	-12,865,408.01
投资支付的现金		18			20,000,000.00	20,000,000.00	加：期初现金及现金等价物余额	5	36	95,572,802.85	95,344,634.67	108,476,618.88	108,210,042.68
							六、期末现金及现金等价物余额	5	37	112,512,618.13	103,127,818.20	95,572,802.85	95,344,634.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

## 2013年度

编制单位：浙江跃岭股份有限公司

会企04表-1  
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数							上年数								
		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
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	1	75,000,000.00	135,675,667.35			20,727,986.57	171,626,792.96		403,030,446.88	75,000,000.00	134,611,672.79			11,251,376.47	101,376,563.34		322,239,612.60
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
二、本年期初余额	4	75,000,000.00	135,675,667.35			20,727,986.57	171,626,792.96		403,030,446.88	75,000,000.00	134,611,672.79			11,251,376.47	101,376,563.34		322,239,612.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5		1,362,279.23			10,269,964.02	62,558,091.81		74,190,335.06		1,063,994.56			9,476,610.10	70,250,229.62		80,790,834.28
(一) 净利润	6						102,828,055.83		102,828,055.83						94,726,839.72		94,726,839.72
(二) 其他综合收益	7		1,362,279.23						1,362,279.23		1,063,994.56						1,063,994.56
上述(一)和(二)小计	8		1,362,279.23				102,828,055.83		104,190,335.06		1,063,994.56			94,726,839.72			95,790,834.28
(三) 所有者投入和减少资本	9																
1. 所有者投入资本	10																
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11																
3. 其他	12																
(四) 利润分配	13					10,269,964.02	-40,269,964.02		-30,000,000.00					9,476,610.10	-24,476,610.10		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积	14					10,269,964.02	-10,269,964.02							9,476,610.10	-9,476,610.10		
2. 对所有者的分配	15						-30,000,000.00		-30,000,000.00						-15,000,000.00		-15,000,000.00
3. 其他	16																
(五) 所有者权益内部结转	17																
1. 资本公积转增资本	18																
2. 盈余公积转增资本	19																
3. 盈余公积弥补亏损	20																
4. 其他	21																
(六) 专项储备	22																
1. 本期提取	23																
2. 本期使用	24																
四、本期期末余额	25	75,000,000.00	137,037,946.58			30,997,950.59	234,184,884.77		477,220,781.94	75,000,000.00	135,675,667.35			20,727,986.57	171,626,792.96		403,030,446.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**母公司所有者权益变动表**  
2013年度

编制单位：浙江跃岭股份有限公司

会企04表-2  
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数							上年数						
		股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	75,000,000.00	135,675,667.35			20,727,986.57	171,551,879.20	402,955,533.12	75,000,000.00	134,611,672.79			11,251,376.47	101,262,388.26	322,125,437.52
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
二、本年期初余额	4	75,000,000.00	135,675,667.35			20,727,986.57	171,551,879.20	402,955,533.12	75,000,000.00	134,611,672.79			11,251,376.47	101,262,388.26	322,125,437.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5		1,362,279.23			10,269,964.02	62,429,676.18	74,061,919.43		1,063,994.56			9,476,610.10	70,289,490.94	80,830,095.60
(一) 净利润	6						102,699,640.20	102,699,640.20					94,766,101.04	94,766,101.04	94,766,101.04
(二) 其他综合收益	7		1,362,279.23					1,362,279.23		1,063,994.56					1,063,994.56
上述(一)和(二)小计	8		1,362,279.23				102,699,640.20	104,061,919.43		1,063,994.56			94,766,101.04	95,830,095.60	95,830,095.60
(三) 所有者投入和减少资本	9														
1. 所有者投入资本	10														
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
3. 其他	12														
(四) 利润分配	13					10,269,964.02	-40,269,964.02	-30,000,000.00					9,476,610.10	-24,476,610.10	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积	14					10,269,964.02	-10,269,964.02						9,476,610.10	-9,476,610.10	
2. 对所有者的分配	15						-30,000,000.00	-30,000,000.00						-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他	16														
(五) 所有者权益内部结转	17														
1. 资本公积转增资本	18														
2. 盈余公积转增资本	19														
3. 盈余公积弥补亏损	20														
4. 其他	21														
(六) 专项储备	22														
1. 本期提取	23														
2. 本期使用	24														
四、本期期末余额	25	75,000,000.00	137,037,946.58			30,997,950.59	233,981,555.38	477,017,452.55	75,000,000.00	135,675,667.35			20,727,986.57	171,551,879.20	402,955,533.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙江跃岭股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

### 一、公司基本情况

浙江跃岭股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江跃岭轮毂制造有限公司(以下简称跃岭轮毂公司)的基础上整体变更设立,由自然人林仙明、钟小头、林万青、林信福、林申茂、林平和林斌发起设立的股份有限公司,2010年10月8日在台州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为331000000031677的《企业法人营业执照》。公司注册地:温岭市泽国镇丹崖工业区。法定代表人:林仙明。公司设立时注册资本为人民币6,000万元,总股本为6,000万股,每股面值人民币1元。

根据2010年12月16日公司2010年第一次临时股东大会决议,公司新增股本690万股,新增股本由原股东林仙明认购296万股、新股东彭桂云等17位自然人认购394万股,增资后公司注册资本为人民币6,690万元,总股本为6,690万股(每股面值人民币1元)。

根据2011年1月16日公司2011年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司新增股本810万股,新增股本由新股东杭州联创永溢创业投资合伙企业(有限合伙)认购250万股、北京中润弘利创业投资有限公司认购150万股、浙江浙商创业投资管理有限公司认购100万股、林善求等5位自然人认购310万股,增资后公司注册资本为人民币7,500万元,总股本为7,500万股(每股面值人民币1元)。

截止2013年12月31日,公司注册资本和实收资本均为人民币7,500万元。

经中国证券监督管理委员会2014年1月6日《关于核准浙江跃岭股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]38号)核准,公司向社会公众发行人民币普通股2,500万股,发行价15.36元/股。2014年1月29日,公司在深圳证券交易所中小板挂牌上市(证券代码002725)。本次发行完成后,公司注册资本变更为人民币10,000万元,总股本为10,000万股,其中:无限售条件的流通股A股2,500万股,有限售条件的流通股A股7,500万股。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围为:铝合金轮毂、汽车配件、摩托车配件制造、销售;货物进出口、技术进出口(上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目。)。主要产品为铝合金轮毂。

本财务报告已于2014年3月28日经公司第二届董事会第六次会议批准。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量

纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

## **(九) 金融工具的确认和计量**

### **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、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和计量方法**

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

### 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额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

### 5. 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。

### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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



认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

**(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
出口退税组合	应收出口退税款	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等)，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) 存货的确认和计量**

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货单项成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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额。

5. 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

低值易耗品中的模具在领用时按 12 个月进行分期摊销，其他按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

## **(十二) 长期股权投资的确认和计量**

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(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，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或

有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对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。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

(4)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 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. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

### (十三) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	4-10	5%	9.50%-23.75%
办公设备	3-5	5%	19.00%-31.67%
测试仪器设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
其他设备	10	5%	9.50%

#### 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的

减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(十四) 在建工程的确认和计量**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(十五) 借款费用的确认和计量**

##### **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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## （十六）无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组

或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。

#### (十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

#### (十八) 股份支付的确认和计量

##### 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. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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. 股份支付的会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。

### (十九) 收入确认原则

#### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬



转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

公司销售商品收入的具体确认原则和确认时点如下：

#### (1) 外销

公司外销在满足以下条件后，可予确认收入：

1) 公司外销分为 FOB(离岸价)/C&F/CIF(到岸价)三种定价模式，主要采用 FOB 形式出口，在 FOB/ C&F 模式下，货物装船出港后即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给经销商(客户)，并不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不对已售商品实施有效控制，可视为风险转移；相应地在 CIF 模式下，货物到港后可视为风险转移；

2) 根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单(运单)；

3) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；

4) 出口产品的单位成本能够合理计算。

#### (2) 内销

公司内销在满足以下条件后，可予确认收入：

1) 根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经客户检验合格并领用，并经客户确认开具销售发票；

2) 产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；

3) 产品的单位成本能够合理计算。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

## **(二十) 政府补助的确认和计量**

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费用等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

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。

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

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

## **(二十二) 套期保值的确认和计量**

1. 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4) 套期有效性能够可靠地计量；(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始

确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

4. 本公司为规避订单的预期美元收汇的现金流量变动风险(即被套期风险)，与银行签订了《远期外汇合同》(即套期工具)，按固定汇率将美元出售给银行，锁定了订单所能带来的现金流入，该项套期为现金流量套期。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

### (二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (二十四) 前期差错更正说明

本期公司无前期差错更正事项。

## 三、税项

### (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过程中产生的增值额	按17%的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为15%、17%。[注1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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	[注2]

[注 1] 公司 2013 年度汽车轮毂退税率为 17%； 2013 年度摩托车轮毂退税率为 15%。

[注 2] 公司 2013 年度企业所得税率为 15%；子公司浙江跃岭进出口有限公司 2013 年度所得税税率为 25%。

## (二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高[2009]166号文，本公司于2009年被认定为高新技术企业。根据浙科发高[2012]312号文，本公司于2012年通过高新技术企业复审。根据《企业所得税法》规定，公司2012—2014年按15%的税率计缴企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江跃岭进出口有限公司	有限责任公司	温岭市	进出口	1,000.00	货物进出口、技术进出口；铝合金轮毂、汽车配件、摩托车配件销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江跃岭进出口有限公司	1,001.97		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
浙江跃岭进出口有限公司		

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2013年1月1日，期末系指2013年12月31日；本期系指2013年度，上年系指2012年度。金额单位为人民币元。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

币种	期末数		期初数			
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			31,077.75			31,668.72

美元	1120.00	6.0969	6,828.53	48.00	6.2855	301.70
日元	1,585.00	0.057771	91.57	1,585.00	0.073049	115.78
乌克兰币	553.00	0.733480	405.61	553.00	0.7752	428.69
兰特	70.00	0.576650	40.37			
小 计			<u>38,443.83</u>			<u>32,514.89</u>
银行存款						
人民币			52,850,245.29			34,812,858.13
美元	7,032,255.84	6.096900	42,874,960.64	7,232,121.99	6.2855	45,457,502.78
欧元	55,724.16	8.418900	469,136.12	257,276.95	8.3176	2,139,926.76
日元	7,007,534.00	0.057771	404,832.25	4.00	0.073049	0.29
小 计			<u>96,599,174.30</u>			<u>82,410,287.96</u>
其他货币资金						
人民币			29,625,000.00			25,615,000.00
合 计			<u>126,262,618.13</u>			<u>108,057,802.85</u>

(2) 使用权受到限制的货币资金说明

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	29,625,000.00	25,615,000.00
其中： 3 个月以上银行承兑汇票保证金	13,750,000.00	12,485,000.00

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	289,801.98[注]	249,009.90

[注]均系天治核心成长股票基金。

(2) 期末交易性金融资产变现未受到重大限制。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	200,000.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	2013.08.26	2014.02.26	300,000.00
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	2013.08.26	2014.02.26	300,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
温岭市晓驰汽车用品销售有限公司	2013.09.10	2014.03.10	50,000.00
泰州中元现代物流有限公司	2013.10.24	2014.04.24	100,000.00
郟西九龙商砼有限公司	2013.10.17	2014.04.16	500,000.00
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	2013.11.26	2014.05.26	220,000.00
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	2013.11.26	2014.05.26	200,000.00
小计			<u>2,620,000.00</u>

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	109,373,029.61	100.00	8,441,259.90	7.72	94,430,408.51	100.00	6,224,840.54	6.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>109,373,029.61</u>	<u>100.00</u>	<u>8,441,259.90</u>	<u>7.72</u>	<u>94,430,408.51</u>	<u>100.00</u>	<u>6,224,840.54</u>	<u>6.59</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	102,858,207.05	94.04	5,142,910.36	90,653,555.88	96.00	4,532,677.79
1-2 年	3,116,685.06	2.85	623,337.01	1,535,025.98	1.63	307,005.20
2-3 年	1,446,249.94	1.32	723,124.97	1,713,338.21	1.81	856,669.11
3 年以上	1,951,887.56	1.79	1,951,887.56	528,488.44	0.56	528,488.44
合 计	<u>109,373,029.61</u>	<u>100.00</u>	<u>8,441,259.90</u>	<u>94,430,408.51</u>	<u>100.00</u>	<u>6,224,840.54</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	16,298,230.28	1 年以内	14.90



第二名	非关联方	11,472,009.10	1年以内	10.49
第三名	非关联方	6,873,704.38	1年以内	6.28
第四名	非关联方	5,960,143.06	1年以内	5.45
第五名	非关联方	5,216,951.98	1年以内	4.77
小计	非关联方	<u>45,821,038.80</u>		<u>41.89</u>

(5) 期末无应收关联方账款。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,421,224.63	92.35	15,714,442.98	84.87
1-2年	10,870.25	0.29	460,904.00	2.49
2-3年	15,300.00	0.41	782,635.00	4.23
3年以上	257,246.93	6.95	1,557,105.93	8.41
合计	<u>3,704,641.81</u>	<u>100.00</u>	<u>18,515,087.91</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

### (3) 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
德国VDH复检设备有限公司	非关联方	707,187.60	1年以内	预付设备款
意大利宝石隆公司	非关联方	484,928.64	1年以内	预付设备款
盟立自动化科技(上海)有限公司	非关联方	472,200.00	1年以内	预付设备款
宁波市凯博数控机械有限公司	非关联方	203,000.00	1年以内	预付设备款
秦皇岛鸿通机械有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	预付设备款
小计		<u>2,067,316.24</u>		

(4) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末无预付关联方款项。

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	13,033,524.92	100.00	2,995,910.24	22.99	14,802,548.91	100.00	1,715,442.35	11.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>13,033,524.92</u>	<u>100.00</u>	<u>2,995,910.24</u>	<u>22.99</u>	<u>14,802,548.91</u>	<u>100.00</u>	<u>1,715,442.35</u>	<u>11.59</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,597,677.17	22.48	79,883.86	1,865,517.89	26.86	93,275.89
1-2 年	793,490.49	11.16	158,698.10	3,961,332.65	57.04	792,266.53
2-3 年	3,919,427.89	55.14	1,959,713.95	576,655.10	8.30	288,327.55
3 年以上	797,614.33	11.22	797,614.33	541,572.38	7.80	541,572.38
合 计	<u>7,108,209.88</u>	<u>100.00</u>	<u>2,995,910.24</u>	<u>6,945,078.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,715,442.35</u>

2) 出口退税组合：

项目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
出口退税组合	5,925,315.04		7,857,470.89	

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 应收出口退税	非关联方	5,925,315.04	1年以内	45.46
2. 中介机构上市费用	非关联方	3,300,000.00	[注 1]	25.32
3. 散装水泥、新型墙体材料专项基金	非关联方	934,046.54	2-3年	7.17
4. 员工社保金	非关联方	589,618.40	1年以内	4.52
5. 浙江盛隆国际货运代理有限公司	非关联方	224,576.45	[注 2]	1.72
小 计		<u>10,973,556.43</u>		<u>84.19</u>

[注 1]其中：1-2年 410,000.00 元，2-3年 2,890,000.00 元。

[注 2]其中：1年以内 3.68 元，1-2年 3,307.74 元，2-3年 917.18 元，3年以上 220,347.85 元。

## 7. 存货

### (1) 明细情况

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
原材料	20,782,938.67		20,782,938.67	16,538,941.44		16,538,941.44
在产品	16,673,000.65		16,673,000.65	15,254,243.05		15,254,243.05
库存商品	39,812,492.77		39,812,492.77	34,603,061.52		34,603,061.52
委托加工物资	961,860.74		961,860.74	490,353.25		490,353.25
包装物	1,191,176.30		1,191,176.30	3,436,143.96		3,436,143.96
低值易耗品	3,353,526.91		3,353,526.91	1,398,665.44		1,398,665.44
合 计	<u>82,774,996.04</u>		<u>82,774,996.04</u>	<u>71,721,408.66</u>		<u>71,721,408.66</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 8. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
套期工具	5,171,076.81 [注]	3,455,171.96
租赁费		182,506.00
非保本浮动收益型银行理财产品		20,000,000.00
合 计	<u>5,171,076.81</u>	<u>23,637,677.96</u>

[注]截止 2013 年 12 月 31 日，公司与银行已签约但尚未到期的远期外汇合同中，以美元兑换人民币的合同本金合计 5,800 万美元，合同约定的到期汇率为 6.1272 至 6.2019，合同将在 2014 年 1 月 3 日至 2014 年 12 月 31 日期间内到期。以上远期外汇合同的公允价值根据远期外汇合同约定的汇率与期末交易银行提供的相同或相近到期日的远期汇率的差额计算。

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	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
按成本法核算的长期股权投资	8,000.00		8,000.00	8,000.00		8,000.00
其中：其他股权投资	8,000.00		8,000.00	8,000.00		8,000.00

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
台州高速公路集团股份有限公司	成本法	8,000.00	8,000.00		8,000.00

(3) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	49,217,505.63	2,865,000.00		52,082,505.63
机器设备	158,714,410.34	20,312,888.91	1,863,736.55	177,163,562.70
运输工具	14,495,508.48	229,819.53	81,000.00	14,644,328.01
办公设备	2,308,646.39	463,393.25		2,772,039.64
测试仪器设备	3,918,932.28	129,689.13		4,048,621.41
其他设备	5,728,539.02			5,728,539.02
合 计	<u>234,383,542.14</u>	<u>24,000,790.82</u>	<u>1,944,736.55</u>	<u>256,439,596.41</u>
2) 累计折旧				
房屋及建筑物	14,683,024.47	2,418,913.00		17,101,937.47

机器设备	66,668,168.35	15,325,864.53	1,307,900.16	80,686,132.72
运输工具	11,125,457.81	1,683,339.04	76,950.00	12,731,846.85
办公设备	1,833,171.35	243,836.95		2,077,008.30
测试仪器设备	1,464,977.21	339,318.71		1,804,295.92
其他设备	2,798,749.28	325,604.64		3,124,353.92
合计	<u>98,573,548.47</u>	<u>20,336,876.87</u>	<u>1,384,850.16</u>	<u>117,525,575.18</u>

### 3) 账面价值

房屋及建筑物	34,534,481.16	2,865,000.00	2,418,913.00	32,276,251.92
机器设备	92,046,241.99	20,312,888.91	15,881,700.92	99,198,864.61
运输工具	3,370,050.67	229,819.53	1,687,389.04	1,914,769.32
办公设备	475,475.04	463,393.25	243,836.95	693,361.34
测试仪器设备	2,453,955.07	129,689.13	339,318.71	2,226,588.94
其他设备	2,929,789.74		325,604.64	2,604,185.10
合计	<u>135,809,993.67</u>	<u>24,000,790.82</u>	<u>20,896,763.26</u>	<u>138,914,021.23</u>

[注]本期折旧额 20,336,876.87 元。本期在建工程转入固定资产 11,335,111.28 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 21,443,938.84 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十之说明。

(6) 期末余额中尚未办妥产权证的固定资产原值为 2,865,000.00 元。

## 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
设备安装工程	4,634,165.26		4,634,165.26	171,794.88		171,794.88
横泾村厂房工程	79,426,298.87		79,426,298.87	20,533,151.37		20,533,151.37
技术改造工程	2,703,406.85		2,703,406.85			
其他零星工程	36,010.85		36,010.85			
合计	<u>86,799,881.83</u>		<u>86,799,881.83</u>	<u>20,704,946.25</u>		<u>20,704,946.25</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数	资金来源
设备安装工程	171,794.88	14,394,073.85	9,921,363.47	10,340.00	4,634,165.26	自筹资金
横泾村厂房工程	20,533,151.37	58,893,147.50			79,426,298.87	自筹资金
技术改造工程		4,117,154.66	1,413,747.81		2,703,406.85	自筹资金
其他零星工程		36,010.85			36,010.85	自筹资金
合 计	<u>20,704,946.25</u>	<u>77,440,386.86</u>	<u>11,335,111.28</u>	<u>10,340.00</u>	<u>86,799,881.83</u>	

(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。

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值合计	117,632,362.38	71,243.40		117,703,605.78
土地使用权	116,731,265.32			116,731,265.32
软件	901,097.06	71,243.40		972,340.46
2) 累计摊销合计	5,487,438.47	2,553,470.23		8,040,908.70
土地使用权	5,029,184.98	2,339,028.12		7,368,213.10
软件	458,253.49	214,442.11		672,695.60
3) 账面价值合计	112,144,923.91	71,243.40	2,553,470.23	109,662,697.08
土地使用权	111,702,080.34		2,339,028.12	109,363,052.22
软件	442,843.57	71,243.40	214,442.11	299,644.86

[注]本期摊销额 2,553,470.23 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的无形资产详见本财务报表附注十之说明。

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项 目	期末数		期初数	
	互抵后的递延所 得税资产	互抵后的可抵扣暂 时性差异	互抵后的递延所 得税资产	互抵后的可抵扣暂 时性差异
坏账准备的所得税影响	494,380.80	3,270,183.09	415,450.28	2,769,668.58
公允价值变动减少的所得税影响	31,529.70	210,198.02	37,648.52	250,990.10
固定资产折旧计提的所得税影响	224,784.85	1,498,565.64	286,870.80	1,912,472.01
合 计	<u>750,695.35</u>	<u>4,978,946.75</u>	<u>739,969.60</u>	<u>4,933,130.69</u>

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
坏账准备的所得税影响 - 现金流量套期工 具公允价值变动	775,661.53

14. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,940,282.89	3,496,887.25			11,437,170.14

(2) 坏账准备确认标准和计提方法详见本财务报表附注二(十)之说明。

15. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	9,755,040.00	20,220,453.50
合 计	<u>39,755,040.00</u>	<u>50,220,453.50</u>

(2) 外币借款

类 别	期末数			期初数		
	原币别及金额	汇率	折合人民币金额	原币别及金额	汇率	折合人民币金额
信用借款	\$1,600,000.00	6.0969	9,755,040.00	\$3,217,000.00	6.2855	20,220,453.50

16. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	54,750,000.00	51,230,000.00

[注]期末票据均将于下一会计期间到期。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

#### 17. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	32,784,342.89	26,685,117.50
1-2 年	140,862.17	654,835.71
2-3 年	377,869.68	864,068.24
3 年以上	1,520,292.89	660,007.50
合计	<u>34,823,367.63</u>	<u>28,864,028.95</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无应付关联方账款。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 18. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	28,553,723.76	25,423,928.90
1-2 年	4,911,146.69	3,729,672.76
2-3 年	2,875,057.77	3,777,224.76
3 年以上	4,437,436.20	981,478.05
合计	<u>40,777,364.42</u>	<u>33,912,304.47</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

#### 19. 应付职工薪酬

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	14,706,729.55	90,634,655.00	87,552,285.47	17,789,099.08



职工福利费		6,907,391.95	6,907,391.95	
社会保险费	783,620.31	8,378,795.96	8,280,883.21	881,533.06
其中：基本养老保险费	346,731.60	4,216,378.88	4,114,415.24	448,695.24
失业保险费	90,145.45	602,339.84	608,702.81	64,099.32
工伤保险费	70,462.29	1,000,158.91	994,049.98	96,254.38
医疗保险	12,388.65	2,409,333.37	2,416,766.40	256,459.29
生育保险	263,892.32	150,584.96	146,948.78	16,024.83
住房公积金		766,050.00	766,050.00	
工会经费	1,836,671.49	1,100,000.00	143,000.00	2,793,671.49
职工教育经费	327,796.93		254,135.50	73,661.43
其他	31,224.00	32,856.00	31,224.00	32,856.00
合计	<u>17,686,042.28</u>	<u>107,819,748.91</u>	<u>103,934,970.13</u>	<u>21,570,821.06</u>

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-12,500,719.15	-7,958,619.79
营业税	54,524.05	171,600.49
城市维护建设税	21,849.06	71,930.31
企业所得税	2,347,514.25	1,258,527.99
教育费附加	13,109.44	43,158.16
地方教育附加	8,739.63	28,772.09
水利建设专项资金	80,095.92	-127,201.40
应交房产税	218,746.52	72,082.63
土地使用税	526,144.86	213,517.86
代扣代缴个人所得税	312,043.84	286,309.21
印花税	26,335.00	27,298.32
合 计	<u>-8,891,616.58</u>	<u>-5,912,624.13</u>

## 21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	61,208.60	68,752.24
一年内到期的非流动负债		20,319.45
合 计	<u>61,208.60</u>	<u>89,071.69</u>

## 22. 其他应付款

### (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	4,948,972.37	3,571,322.23
其他	391,875.21	306,145.08
合 计	<u>5,340,847.58</u>	<u>3,877,467.31</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无其他应付关联方款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 23. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
长期借款		10,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押及保证借款		10,000,000.00

### (3) 长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币 种	年 利 率	期末数		期初数	
					原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额
中国农业银行温岭市支行	2010.5.26	2013.5.20	RMB	5.40%				1,000 万元

## 24. 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
预提加工费		84,304.29

25. 股本

股东名称	期末数	期初数
林仙明	12,960,000.00	12,960,000.00
钟小头	10,000,000.00	10,000,000.00
林信福	10,000,000.00	10,000,000.00
林万青	10,000,000.00	10,000,000.00
林申茂	10,000,000.00	10,000,000.00
林 平	5,000,000.00	5,000,000.00
林 斌	5,000,000.00	5,000,000.00
彭桂云	2,250,000.00	2,250,000.00
卢岳嵩	250,000.00	250,000.00
万士文	300,000.00	300,000.00
万 坤	200,000.00	200,000.00
郭光华	160,000.00	160,000.00
庄文鑫	160,000.00	160,000.00
李庆贺	160,000.00	160,000.00
朱君飞	70,000.00	70,000.00
黄孝铭	50,000.00	50,000.00
童建才	50,000.00	50,000.00
潘子彪	50,000.00	50,000.00
计森林	50,000.00	50,000.00
倪乐军	50,000.00	50,000.00
倪 枫	50,000.00	50,000.00
江娇君	30,000.00	30,000.00
冀玲慧	30,000.00	30,000.00
林 贝	30,000.00	30,000.00
杭州联创永溢创业投资合伙企业	2,500,000.00	2,500,000.00
北京中润弘利创业投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
浙江浙商创业投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
林善求	1,000,000.00	1,000,000.00
陈亨明	800,000.00	800,000.00
李小林	800,000.00	800,000.00

连克俭	400,000.00	400,000.00
王世夫	100,000.00	100,000.00
合计	<u>75,000,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	132,846,208.05			132,846,208.05
其他资本公积	2,829,459.30	14,245,083.45	12,882,804.22	4,191,738.53
其中：现金流量套期利得或损失	2,829,459.30	14,245,083.45	12,882,804.22	4,191,738.53
合计	<u>135,675,667.35</u>	<u>14,245,083.45</u>	<u>12,882,804.22</u>	<u>137,037,946.58</u>

### (2) 资本公积增减变动原因及依据说明

2013 年其他资本公积增加 14,245,083.45 元，系公司对于所有远期外汇合同本期公允价值变动归属有效套期部分 14,984,802.04 元，减去本期确认的递延所得税负债 739,718.59 元后的余额 14,245,083.45 元。

2013 年其他资本公积减少 12,882,804.22 元，系公司对于确认的远期外汇合同公允价值变动归属有效套期部分，扣除相应的递延所得税负债确认的资本公积，因在本期交割转入财务费用，故公司将确认的资本公积 12,882,804.22 元相应转出。

## 27. 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	20,727,986.57	10,269,964.02		30,997,950.59

### (2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期内盈余公积计提情况详见本财务报表附注五(一)28(2)之说明。

## 28. 未分配利润

### (1) 明细情况

项目	金额
上年年末余额	171,626,792.96

加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	171,626,792.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,828,055.83
减：提取法定盈余公积	10,269,964.02
应付普通股股利	30,000,000.00
期末未分配利润	<u>234,184,884.77</u>

## (2) 利润分配情况说明

根据公司法和本公司章程规定，2013年度按当期母公司净利润计提10%法定盈余公积10,269,964.02元。

经公司2013年2月25日召开的2012年度股东大会决议，以2012年12月31日的股本总额7,500万股为基数，每10股分配现金红利4元（含税），分配总额为3,000万元。本次分配完成后，若公司公开发行股票时间距2013年1月1日不超过1个会计年度，则本次分配完成后的滚存未分配利润及2013年1月1日起至首次公开发行股票前实现的净利润由发行后的全体新老股东共享；若首次公开发行股票时间距2013年1月1日起超过1个会计年度，则另行召开股东大会决定公司利润分配事项。

经公司2013年12月19日召开的2013年第二次临时股东大会决议，公司决定2012年度利润分配完成后的滚存未分配利润及2013年1月1日起至首次公开发行股票前实现的净利润由发行后的全体新老股东共享。若本次股东大会召开后公司六个月内并未获得中国证券监督管理委员会的股票发行的核准文件，则另行召开股东大会决定公司利润分配事项。

## (3) 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利4,000万元。

## (二) 合并利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

#### 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	839,934,301.46	809,521,569.18
其他业务收入	860,142.70	994,802.74
合 计	<u>840,794,444.16</u>	<u>810,516,371.92</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	631,753,915.50	611,112,618.15
其他业务成本	849,726.03	735,599.33
合 计	<u>632,603,641.53</u>	<u>611,848,217.48</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
汽轮涂装轮	770,324,941.06	587,232,232.38	733,934,883.03	558,357,462.42
抛光轮	809,979.67	567,853.33	999,153.37	667,760.89
旋压轮	24,802,538.88	11,371,959.34	15,116,408.54	7,101,396.25
真空电镀轮	27,715,965.88	19,989,627.45	34,349,290.50	23,959,537.61
电镀轮	11,918,328.39	9,617,058.11	11,859,546.03	9,576,258.69
摩轮涂装轮	3,054,417.98	1,983,347.67	11,616,997.68	10,624,919.40
配件	1,308,129.60	991,837.22	1,645,290.03	825,282.89
小 计	<u>839,934,301.46</u>	<u>631,753,915.50</u>	<u>809,521,569.18</u>	<u>611,112,618.15</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
外销	809,485,638.41	607,995,023.46	770,581,089.67	582,937,698.90
内销	30,448,663.05	23,758,892.04	38,940,479.51	28,174,919.25
小 计	<u>839,934,301.46</u>	<u>631,753,915.50</u>	<u>809,521,569.18</u>	<u>611,112,618.15</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	135,477,839.60	16.11
第二名	45,973,434.85	5.47
第三名	41,069,614.95	4.88
第四名	37,056,794.24	4.41
第五名	31,572,649.02	3.76
小 计	<u>291,150,332.66</u>	<u>34.63</u>

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,095,950.30	2,162,986.80
教育费附加	1,257,570.18	1,297,792.08
地方教育附加	838,380.12	865,194.73
营业税	358,698.49	450,596.85
水利建设专项资金	843,270.06	425,240.25
合 计	<u>5,393,869.15</u>	<u>5,201,810.71</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
运杂费	12,189,761.68	11,479,913.16
展览费	1,201,106.75	1,200,744.13
佣金	5,451,654.04	1,968,020.51
广告及业务宣传费	165,212.36	157,415.47
认证费	61,464.34	153,517.12
折旧费		12,784.00
其他	164,809.43	218,930.41
合 计	<u>19,234,008.60</u>	<u>15,191,324.80</u>

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
研究与开发费用	26,077,291.82	25,554,217.78
职工薪酬	23,070,312.49	24,056,268.20
长期资产摊销	5,033,816.69	6,113,249.08
税费	1,811,256.98	1,960,503.36
中介费用	2,510,641.14	1,422,286.43
业务招待费	2,097,810.58	2,119,693.36
修理费	466,902.25	385,082.49

差旅费	1,787,024.81	1,409,428.19
邮电通讯费	273,695.60	235,772.65
财产保险费	293,565.73	321,776.37
办公费	921,211.64	995,481.88
商标专利费	37,217.01	15,325.00
其他	349,122.96	1,464,776.00
合计	<u>64,729,869.70</u>	<u>66,053,860.79</u>

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	2,552,284.29	6,072,934.01
减：利息收入	1,202,108.94	1,587,733.70
汇兑损益	-2,469,063.42	-2,615,110.25
手续费支出	985,627.06	988,356.08
合计	<u>-133,261.01</u>	<u>2,858,446.14</u>

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	3,496,887.25	2,011,298.84

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	40,792.08	26,138.62

#### 8. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	8,975.34	

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。



9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		16,112.08	
其中：固定资产处置利得		16,112.08	
政府补助利得	4,771,463.40	1,203,700.00	4,771,463.40
担保损失收回		155,251.30	
无法支付款项		1,423,988.52	
合 计	<u>4,771,463.40</u>	<u>2,799,051.90</u>	<u>4,771,463.40</u>

(2) 政府补助说明

2013 年度收到政府补助 4,771,463.40 元, 其中

政府补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	依据
温岭市 2011 年技改项目资助资金	1,981,800.00	与收益相关	《关于下达 2011 年技改项目资助资金的通知》(温工经[2012]118 号)
米兰摩托车展摊位补贴	28,700.00	与收益相关	《关于拨付给浙江跃岭股份有限公司摊位补贴款项之说明》(台州市现代国际商务展览有限公司)
2012 年温岭市开放型经济奖励	173,815.00	与收益相关	《关于下达 2012 年度温岭市开放型经济奖励的通知》(温商务发[2013]21 号)
2012 年进口补助资金	60,000.00	与收益相关	《关于下达 2012 年度进口资助资金的通知》(浙财企[2013]159 号)
2012 年度企业奖励	14,000.00	与收益相关	《关于鼓励工业企业发展的若干奖励政策》(泽政[2012]101 号)
2012 年政府质量奖	500,000.00	与收益相关	《关于表彰 2012 年度温岭市政府质量奖获奖企业的通报》(温政发[2013]3 号)
2012 年出口品牌发展资金	14,100.00	与收益相关	《关于下达 2012 年度出口品牌发展资金的通知》(浙财企[2013]149 号)
2012 年进出口公平贸易项目补助资金的通知	172,000.00	与收益相关	《关于下达 2012 年度进出口公平贸易项目补助资金的通知》(浙财企[2013]212 号)
税收地方所得增长奖励资金	1,553,900.00	与收益相关	《关于下达 2012 年度温岭市重点工业企业税收地方所得增长部分按比例予以奖励的通知》(温经信[2013]109 号)
水利资金退税	263,148.40	与收益相关	《温岭市地方税务局关于对高新技术等企业申请减免地方水利建设基金的批复》
污染源在线监控专项资金补助	10,000.00	与收益相关	《关于对温岭市鑫昌纸业有限公司等 39 家单位发放污染源在线监控专项资金的通知》(温环发[2013]34 号)
合 计	<u>4,771,463.40</u>		

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	387,117.21	27,739.47	-387,117.21
其中：固定资产处置损失	387,117.21	27,739.47	-387,117.21
捐赠支出	153,000.00	170,000.00	-153,000.00
残疾人保障金	387,600.00	224,102.00	
其他	51,213.04	105,511.83	
合 计	<u>978,930.25</u>	<u>527,353.30</u>	<u>-191,882.68</u>

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	16,734,801.67	14,698,058.32
递延所得税费用	-251,127.99	224,352.34
合 计	<u>16,483,673.68</u>	<u>14,922,410.66</u>

12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年数
现金流量套期工具产生的利得(损失)金额	1,602,681.47	1,251,758.31
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	240,402.24	187,763.75
合 计	<u>1,362,279.23</u>	<u>1,063,994.56</u>

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到往来款项	1,463,380.27	2,026,786.63
政府补助	4,771,463.40	1,203,700.00
其他	1,202,108.94	2,124,670.98
合 计	<u>7,436,952.61</u>	<u>5,355,157.61</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付往来款项	51,276.86	
期间费用付现	45,709,599.89	41,151,671.09
其他	591,813.04	315,097.08
合 计	<u>46,352,689.79</u>	<u>41,466,768.17</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
解除银行承兑汇票保证金	12,485,000.00	14,485,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金	13,750,000.00	12,485,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	102,828,055.83	94,726,839.72
加: 资产减值准备	3,496,887.25	2,011,298.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,336,876.87	20,254,570.66
无形资产摊销	2,553,470.23	2,516,773.73
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)	387,117.21	11,627.39
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)	-40,792.08	-26,138.62
财务费用(收益以“—”号填列)	83,220.87	3,457,823.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,975.34	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-251,127.99	224,352.33

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)	-11,053,587.38	12,606,777.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,866,238.48	-2,442,039.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,111,337.75	-6,267,376.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,576,244.74	127,074,509.08
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	112,512,618.13	95,572,802.85
减: 现金的期初余额	95,572,802.85	108,476,618.88
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	16,939,815.28	-12,903,816.03

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	112,512,618.13	95,572,802.85
其中: 库存现金	38,443.83	32,514.89
可随时用于支付的银行存款	96,599,174.30	82,410,287.96
可随时用于支付的其他货币资金	15,875,000.00	13,130,000.00
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	112,512,618.13	95,572,802.85

[注]现金流量表补充资料的说明:

2013年现金流量表中现金期末数为112,512,618.13元,2013年12月31日资产负债表中货币资金期末数为126,262,618.13元,差额13,750,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金13,750,000.00元。

2012年现金流量表中现金期末数为95,572,802.85元,2012年12月31日资产负债表中货

币资金期末数为 108,057,802.85 元，差额 12,485,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 12,485,000.00 元。

## 六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2013 年 1 月 1 日，期末系指 2013 年 12 月 31 日；本期系指 2013 年度，上年系指 2012 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 母公司资产负债表重要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	108,602,360.11	100.00	8,402,726.42	7.74	94,430,408.51	100.00	6,224,840.54	6.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>108,602,360.11</u>	<u>100.00</u>	<u>8,402,726.42</u>	<u>7.74</u>	<u>94,430,408.51</u>	<u>100.00</u>	<u>6,224,840.54</u>	<u>6.59</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	102,087,537.55	94.00	5,104,376.88	90,653,555.88	96.00	4,532,677.79
1-2 年	3,116,685.06	2.87	623,337.01	1,535,025.98	1.63	307,005.20

2-3年	1,446,249.94	1.33	723,124.97	1,713,338.21	1.81	856,669.11
3年以上	1,951,887.56	1.80	1,951,887.56	528,488.44	0.56	528,488.44
合计	<u>108,602,360.11</u>	<u>100.00</u>	<u>8,402,726.42</u>	<u>94,430,408.51</u>	<u>100.00</u>	<u>6,224,840.54</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	16,298,230.28	1年以内	15.01
第二名	非关联方	11,472,009.10	1年以内	10.56
第三名	非关联方	6,873,704.38	1年以内	6.33
第四名	非关联方	5,960,143.06	1年以内	5.49
第五名	非关联方	5,216,951.98	1年以内	4.80
小计		<u>45,821,038.80</u>		<u>42.19</u>

(5) 期末无应收关联方账款。

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,716,866.13	100.00	2,995,910.24	23.56	14,802,548.91	100.00	1,715,442.35	11.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>12,716,866.13</u>	<u>100.00</u>	<u>2,995,910.24</u>	<u>23.56</u>	<u>14,802,548.91</u>	<u>100.00</u>	<u>1,715,442.35</u>	<u>11.59</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

### 1) 账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,597,677.17	22.48	79,883.86	1,865,517.89	26.86	93,275.89
1-2年	793,490.49	11.16	158,698.10	3,961,332.65	57.04	792,266.53
2-3年	3,919,427.89	55.14	1,959,713.95	576,655.10	8.30	288,327.55
3年以上	797,614.33	11.22	797,614.33	541,572.38	7.80	541,572.38
小计	<u>7,108,209.88</u>	<u>100.00</u>	<u>2,995,910.24</u>	<u>6,945,078.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,715,442.35</u>

### 2) 出口退税组合：

项目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
出口退税组合	5,608,656.25		7,857,470.89	

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

### (4) 期末其他应收款金额前5名情况

名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1. 应收出口退税	非关联方	5,608,656.25	1年以内	44.10
2. 中介机构上市费用	非关联方	3,300,000.00	[注1]	25.95
3. 散装水泥、新型墙体材料专项基金	非关联方	934,046.54	2-3年	7.34
4. 员工社保金	非关联方	589,618.40	1年以内	4.64
5. 浙江盛隆国际货运代理有限公司	非关联方	224,576.45	[注2]	1.77
小计		<u>10,656,897.64</u>		<u>83.80</u>

[注1]其中：1-2年410,000.00元，2-3年2,890,000.00元。

[注2]其中：1年以内3.68元，1-2年3,307.74元，2-3年917.18元，3年以上220,347.85元。

## 3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江跃岭进出口有限公司	成本法	10,019,676.23	10,019,676.23		10,019,676.23
台州高速公路集团股份有限公司	成本法	8,000.00	8,000.00		8,000.00
合计		<u>10,027,676.23</u>	<u>10,027,676.23</u>		<u>10,027,676.23</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
浙江跃岭进出口有限公司	100.00	100.00				
台州高速公路集团股份有 限公司	未明确	未明确				

## (二) 母公司利润表重要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

##### 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	839,630,744.54	809,521,569.18
其他业务收入	860,142.70	994,802.74
合 计	<u>840,490,887.24</u>	<u>810,516,371.92</u>

##### 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	631,753,915.50	611,112,618.15
其他业务成本	849,726.03	735,599.33
合 计	<u>632,603,641.53</u>	<u>611,848,217.48</u>

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
汽轮涂装轮	770,026,802.00	587,232,232.38	733,934,883.06	558,357,462.42
抛光轮	809,979.67	567,853.33	999,153.37	667,760.89
旋压轮	24,802,538.88	11,371,959.34	15,116,408.54	7,101,396.25
真空电镀轮	27,710,660.32	19,989,627.45	34,349,290.50	23,959,537.61
电镀轮	11,918,328.39	9,617,058.11	11,859,546.03	9,576,258.69
摩轮涂装轮	3,054,417.98	1,983,347.67	11,616,997.68	10,624,919.40
配件	1,308,017.30	991,837.22	1,645,290.00	825,282.89
小 计	<u>839,630,744.54</u>	<u>631,753,915.50</u>	<u>809,521,569.18</u>	<u>611,112,618.15</u>

#### (3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)



地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
外销	809,182,081.49	607,995,023.46	770,581,089.67	582,937,698.90
内销	30,448,663.05	23,758,892.04	38,940,479.51	28,174,919.25
小 计	<u>839,630,744.54</u>	<u>631,753,915.50</u>	<u>809,521,569.18</u>	<u>611,112,618.15</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	135,477,839.60	16.12
第二名	45,973,434.85	5.47
第三名	41,069,614.95	4.89
第四名	37,056,794.24	4.41
第五名	31,572,649.02	3.76
小 计	<u>291,150,332.66</u>	<u>34.65</u>

## 2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	8,975.34	

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,699,640.20	94,766,101.04
加：资产减值准备	3,458,353.77	2,011,298.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,336,876.87	20,254,570.66
无形资产摊销	2,553,470.23	2,516,773.73
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)	387,117.21	11,627.39

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)	-40,792.08	-26,138.62
财务费用(收益以“—”号填列)	42,219.14	3,458,056.61
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,975.34	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-241,494.62	224,352.33
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)	-11,053,587.38	12,606,777.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,778,910.19	-2,442,039.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,024,693.45	-6,268,230.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,378,611.26	127,113,149.95
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	103,127,818.20	95,344,634.67
减: 现金的期初余额	95,344,634.67	108,210,042.68
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	7,783,183.53	-12,865,408.01

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	相互关系	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
林仙明	本人	股东	17.2800	17.2800
林信福	林仙明之弟弟	股东	13.3333	13.3333

林万青	林仙明之弟弟	股东	13.3333	13.3333
林申茂	林仙明之弟弟	股东	13.3333	13.3333
林平	林仙明之子	股东	6.6667	6.6667
林斌	林仙明之子	股东	6.6667	6.6667
小计			<u>70.6133</u>	<u>70.6133</u>

## 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江跃岭进出口有限公司	子公司	有限责任公司	温岭市泽国镇	林仙明	进出口

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江跃岭进出口有限公司	1,000万元	100.00	100.00	68788190-7

## 3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
温岭市亿隆投资有限公司	同受实际控制人控制	55965843-6

## (二) 关联方交易情况

### 1. 关联租赁情况

#### 承租明细

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
温岭市亿隆投资有限公司	本公司	厂房土地	2011年4月1日	2013年3月31日	协议价	182,500.00
			2013年4月1日	2015年3月31日	协议价	547,500.00
		厂房土地	2013年1月1日	2014年12月31日	协议价	4,650,000.00
合计						<u>5,380,000.00</u>

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	债务类型	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
浙江跃岭进出口有限公司	浙江跃岭股份有限公司	600	银行承兑汇票	2013-08-20	2014-02-20	否	[注1]
		275	银行承兑汇票	2013-10-24	2014-04-24	否	
		60	银行承兑汇票	2013-10-24	2014-01-24	否	

		800	银行承兑汇票	2013-12-05	2014-06-05	否	
		265	银行承兑汇票	2013-12-24	2014-06-24	否	
		70	银行承兑汇票	2013-12-24	2014-03-24	否	
温岭市亿隆投资有限公司	浙江跃岭股份有限公司	270	银行承兑汇票	2013-07-18	2014-01-18	否	[注 2]
		310	银行承兑汇票	2013-08-15	2014-02-21	否	
		155	银行承兑汇票	2013-09-24	2014-03-24	否	
		210	银行承兑汇票	2013-11-22	2014-05-22	否	
		60	银行承兑汇票	2013-11-22	2014-02-22	否	
小计		3,075					

[注 1]2013 年 3 月 1 日，子公司浙江跃岭进出口有限公司与交通银行股份有限公司台州温岭分行签署《最高额保证合同》，约定为本公司 2013 年 3 月 1 日至 2015 年 3 月 1 日期间内所形成的最高额不超过 2,400 万元的贷款、银行承兑汇票及贸易融资提供最高额保证担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该担保合同下的借款金额为 0 万元，银行承兑汇票余额为 2,070 万元。

[注 2] 2013 年 3 月 18 日，温岭市亿隆投资有限公司与招商银行股份有限公司台州温岭支行签署了《最高额不可撤销担保书》，约定为本公司 2013 年 3 月 18 日至 2014 年 3 月 17 日期间内所形成的最高额不超过 2,000 万元的贷款、银行承兑汇票、贴现及贸易融资提供最高额保证担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该担保合同下的借款金额为 0 万元，银行承兑汇票余额为 1,005 万元。

### (三) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	14	14
在本公司领取报酬人数	14	14
报酬总额(万元)	612.48	499.24

## 九、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况详见本财务报表附注八(二)2 关联担保情况所述。

## 十、承诺事项

### (一)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	担保借款 余额(万元)	债务类型	到期日	抵押标的物	抵押物 账面原值(元)	抵押物 账面净值(元)	备注
本公司	中国农业银行 股份有限公司 温岭市支行	500.00	短期借款	2014-05-10	房产、土地使 用权	25,553,850.85	17,790,656.28	[注 1]
本公司	中国建设银行 股份有限公司 温岭市支行	1,000.00	短期借款	2014-05-06	房产、土地使 用权	26,796,500.64	18,411,832.92	[注 2]
		1,500.00	短期借款	2014-12-03				
		600.00	银行承兑汇票	2014-01-04				
		600.00	银行承兑汇票	2014-03-11				
		600.00	银行承兑汇票	2014-04-09				
		600.00	银行承兑汇票	2014-05-07				
小计		5,400						

[注 1]2010 年 12 月 30 日，公司与中国农业银行温岭支行签订了《最高额抵押合同》（编号为 33100620100013802），公司以其拥有的土地使用权(温国用（2010）第 28071 号、温国用（2010）第 28317 号、温国用（2010）第 28319 号)及房屋所有权(温房权证泽国字第 209713 号、第 209714 号、温房权证泽国字第 209727 号、第 209715 号、温房权证泽国字第 209716 号、第 209717 号、第 209722 号)为抵押物，为公司自 2010 年 12 月 30 日至 2013 年 12 月 30 日期间内所形成的最高额不超过 2,900 万元的贷款提供抵押担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该抵押合同项下借款余额为人民币 500 万元。

[注 2]2010 年 12 月 30 日，公司与中国建设银行温岭支行签订《最高额抵押合同》（编号为 667150925020100890），公司以其拥有的土地使用权(温国用（2010）第 28314 号)及房屋使用权(温房权证泽国字第 209719 号、第 209720 号、第 209721 号、第 209723 号、第 209724 号、第 209725 号、第 209726 号)为抵押物，为公司自 2010 年 12 月 30 日至 2015 年 12 月 30 日期间内所形成的最高额不超过 11,310 万元的贷款及银行承兑汇票提供抵押担保，截止 2013 年 12 月 31 日，该抵押合同项下借款余额为人民币 2,500 万元，银行承兑汇票余额 2,400 万元。

### (二)已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

金额单位：万元

单 位	是否 签订 协议	项目内容	履行情况	合同有效时 间	合同金额	已付合同款	尚未支付 合同款
浙江泽国建设有限公司	是	工程土建施 工	正在履行	未列明	5,800.00	2,345.70	3,454.30
浙江天鸿钢结构有限公司	是	工程钢结构 施工	正在履行	未列明	7,000.00	2,807.00	4,193.00
台州市黄岩石鑫水泥制品有 限公司	是	管桩供应	正在履行	未列明	1,029.00	801.59	227.41
秦皇岛鸿通机械有限公司	是	采购低压铸 造机	正在履行	2013-10-25	911.60	20.00	891.60
南京长江工业炉科技有限公 司	是	热处理炉定 作工程	正在履行	2013-10-25	608.00	20.00	588.00
江苏泰盟机械有限公司	是	涂装线定作 工程	正在履行	2013-10-23	656.00	11.00	645.00
小计					16,004.60	6,005.29	9,999.31

### 十一、资产负债表日后非调整事项

根据公司 2014 年 3 月 28 日第二届董事会第六次会议决议，公司拟以 2014 年 3 月 28 日的股本总额 100,000,000 股为基数，每 10 股分配现金红利 4 元(含税)，分配总额为人民币 4,000 万元。本年度不送红股，不实施资本公积转增股本。本次分配完成后，母公司结余未分配利润为(人民币)193,981,555.38 元，结转至以后年度进行分配。

### 十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 以公允价值计量的资产情况

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
股票型基金	249,009.90	40,792.08			289,801.98
衍生金融资产	3,455,171.96		1,362,279.23		5,171,076.81
金融资产合计	<u>3,704,181.86</u>	<u>40,792.08</u>	<u>1,362,279.23</u>		<u>5,460,878.79</u>

#### (二) 持有外币金融资产和金融负债情况

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					

贷款和应收款项	93,321,937.31	2,010,147.47	107,610,986.8
金融负债	23,947,279.46		17,825,997.93

### (三) 公开发行股票

经中国证券监督管理委员会 2014 年 1 月 6 日《关于核准浙江跃岭股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]38 号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,500 万股,每股面值人民币 1 元,发行价为每股人民币 15.36 元,募集资金总额为人民币 38,400 万元,减除发行费用人民币 3,867.55 万元,实际募集资金净额为人民币 34,532.45 万元,其中 2,500 万元计入股本,剩余 32,032.45 万元计入资本公积,上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2014]0033 号验资报告。公司已于 2014 年 3 月 3 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

### (四) 反倾销事项

1. 2009 年 6 月,欧洲轮毂制造商协会(EUWA)代表欧盟六家铝合金轮毂生产商向欧委会递交了对中国铝合金轮毂产品发起反倾销调查的申诉书,2009 年 8 月 13 日,欧委会正式立案。2010 年 5 月 11 日,欧盟委员会发布了对中国铝合金轮毂反倾销立案初步裁定结果:通过了反倾销调查委员会对进口原产地为中国的铝合金轮毂征收反倾销税的议案,决定对中国出口欧盟的汽车铝合金轮毂进口商征收 20.6%的临时反倾销税,自 2010 年 5 月 11 日起执行。2010 年 10 月 28 日,欧盟委员会公布了对原产于中国的进口铝制车轮(不含摩托车铝制车轮)最终裁定:肯定了初裁中关于源自于中国的被调查产品进口构成倾销、欧盟产业受到实质损害和倾销与损害之间存在因果关系的裁定,决定在采取最终反倾销措施的同时,最终收取以保证金形式缴纳的临时反倾销税,最终反倾销税税率按 22.3%计算。上述税率自 2010 年 10 月 29 日起执行,按照欧盟反倾销条例,最终反倾销措施的有效期为自执行之日起五年。公司 2012 年及 2013 年向欧盟出口销售金额分别为人民币 4,735.85 万元和 4,080.14 万元。

2. 2011 年 11 月 7 日,澳大利亚海关与边境保护署对我国铝车轮启动反倾销反补贴“双反”调查,2012 年 7 月 5 日做出终裁,对公司出口澳大利亚的铝车轮征收 11.1%的反倾销反补贴综合税率。公司 2012 年及 2013 年向澳大利亚出口销售金额分别为人民币 576.87 万元和 1,165.85 万元。

3. 2012 年 12 月 10 日,印度商工部对 2011 年 7 月至 2012 年 6 月期间从中国、泰国和韩国进口的铝轮毂发起反倾销调查。公司已同意参加由中国机电产品进出口商会牵头组织的行业无

损害抗辩，印度商工部于 2014 年 1 月 13 日发布铝车轮反倾销案初裁裁决，对公司出口印度的铝车轮建议征收 1.56 美元/公斤的反倾销税。公司 2012 年及 2013 年向印度出口涉案产品销售金额分别为人民币 3,111.17 万元和 1,474.36 万元。

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-387,117.21
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,771,463.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
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	289,387.11
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支净额	-204,213.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	4,469,520.26
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	682,428.04
非经常性损益净额	3,787,092.22
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,787,092.22
归属于少数股东的非经常性损益	

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2012修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	23.94%	1.37	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.06%	1.32	1.32

### 2. 计算过程

#### (1) 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	1	102,828,055.83
非经常性损益	2	3,787,092.22
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	99,040,963.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	403,030,446.88
报告期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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期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	7	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	10

其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	1,362,279.23
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	429,444,474.80
加权平均净资产收益率	13=1/12	23.94%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	23.06%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	102,828,055.83
非经常性损益	2	3,787,092.22
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	99,040,963.61
期初股份总数	4	75,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	75,000,000
基本每股收益	13=1/12	1.37
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.32

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

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) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数较期初数 变动幅度	变动原因说明
预付账款	减少 79.99%	主要系上年预付工程款 1,050 万元本期发票入账转为在建工程,同时温岭市总商会创业大厦基建合作款项 286.50 万之转入固定资产所致
其他流动资产	减少 78.12%	主要系上年购入理财产品 2,000 万元在本期赎回所致
在建工程	大幅增加	主要系本期横泾新村厂房工程募投资金项目持续投入建造所致
应交税费	减少 50.38%	主要系期末未抵扣增值税增加 454 万元所致
一年内到期的非流动 负债	大幅减少	主要系本期归还到期的 1,000 万元借款所致

浙江跃岭股份有限公司

2014 年 3 月 28 日