

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2014)0422号

## 审计报告

西安陕鼓动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安陕鼓动力股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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。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，贵公司合并及母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，公允反映了贵公司 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合并及母公司现金流量。

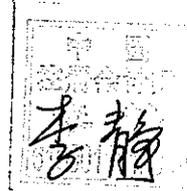
希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国

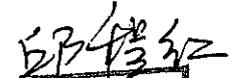
西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年二月二十



# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	2,621,749,920.74	3,368,392,030.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、（二）	1,207,154,089.11	1,382,655,280.03
应收账款	七、（三）	2,303,168,463.62	1,741,306,973.19
预付款项	七、（四）	1,121,348,311.49	1,486,524,203.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、（五）	19,012,000.00	
其他应收款	七、（六）	11,770,027.55	9,174,190.99
买入返售金融资产			
存货	七、（七）	1,534,194,290.26	1,806,850,937.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）	3,175,300,000.00	2,778,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>11,993,697,102.77</b>	<b>12,572,903,615.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	七、（九）	327,300,000.00	37,300,000.00
长期应收款			
长期股权投资	七、（十一）	168,809,114.94	165,214,097.17
投资性房地产			
固定资产	七、（十二）	1,518,898,662.90	1,404,260,744.19
在建工程	七、（十三）	265,601,307.30	220,283,312.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十四）	190,805,678.06	194,767,629.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（十五）	152,073,523.87	145,653,557.82
其他非流动资产	七、（十六）		30,157,428.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,623,488,287.07</b>	<b>2,197,636,770.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,617,185,389.84</b>	<b>14,770,540,386.03</b>

单位负责人：

[Handwritten Signature]

主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

# 合并资产负债表 (续)

会合01表

编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

2013年12月31日

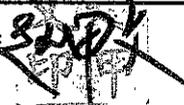
金额单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、(十八)	29,500,000.00	43,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、(十九)	1,149,093,675.03	1,571,158,589.34
应付账款	七、(二十)	3,161,744,482.45	2,486,581,662.41
预收款项	七、(二十一)	3,485,068,557.19	4,343,526,308.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(二十二)	167,246,895.80	343,212,770.34
应交税费	七、(二十三)	-44,031,322.06	28,648,103.32
应付利息	七、(二十四)	647,515.07	38,333.33
应付股利			
其他应付款	七、(二十五)	64,468,723.82	49,728,735.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,013,738,527.30</b>	<b>8,866,394,502.93</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、(二十六)	15,066,800.00	15,066,800.00
预计负债	七、(二十七)	158,115,930.90	11,806,305.98
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、(二十八)	146,515,713.04	108,443,659.41
<b>非流动负债合计</b>		<b>319,698,443.94</b>	<b>135,316,765.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,333,436,971.24</b>	<b>9,001,711,268.32</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、(二十九)	1,638,770,233.00	1,638,770,233.00
资本公积	七、(三十)	1,724,884,702.27	1,665,093,687.02
减: 库存股			
专项储备	七、(三十一)	17,617,919.84	6,913,974.63
盈余公积	七、(三十二)	815,521,628.49	712,083,219.27
一般风险准备			
未分配利润	七、(三十三)	1,883,775,893.03	1,645,178,830.85
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>6,080,570,376.63</b>	<b>5,668,039,944.77</b>
少数股东权益		203,178,041.97	100,789,172.94
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>6,283,748,418.60</b>	<b>5,768,829,117.71</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>14,617,185,389.84</b>	<b>14,770,540,386.03</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并利润表

会合02表

编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

2013年度

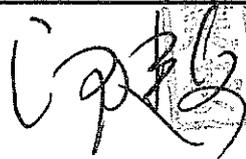
金额单位: 人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,288,527,425.13	6,041,744,665.06
其中: 营业收入	七、(三十四)	6,288,527,425.13	6,041,744,665.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,447,692,130.86	5,086,504,452.05
其中: 营业成本	七、(三十四)	4,369,989,509.06	3,897,374,512.82
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	七、(三十五)	51,208,655.66	46,866,588.39
销售费用	七、(三十六)	209,074,058.84	197,189,531.16
管理费用	七、(三十七)	789,331,917.42	940,633,107.63
财务费用	七、(三十八)	-106,958,597.42	-82,630,327.89
资产减值损失	七、(三十九)	135,046,587.30	87,071,039.94
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)	七、(四十)	189,050,675.05	166,192,840.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		15,745,523.73	10,909,996.27
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,029,885,969.32	1,121,433,053.07
加: 营业外收入	七、(四十一)	29,267,496.29	38,893,692.28
减: 营业外支出	七、(四十二)	-1,974,937.34	12,222,734.87
其中: 非流动资产处置损失		350,782.77	41,472.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,061,128,402.95	1,148,104,010.48
减: 所得税费用	七、(四十三)	142,613,961.83	121,783,027.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		918,514,441.12	1,026,320,982.92
归属于母公司所有者的净利润		915,605,052.95	1,026,317,240.29
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
少数股东损益		2,909,388.17	3,742.63
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	七、(四十四)	0.56	0.63
(二) 稀释每股收益	七、(四十四)	0.56	0.63
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		918,514,441.12	1,026,320,982.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		915,605,052.95	1,026,317,240.29
归属于少数股东的综合收益总额		2,909,388.17	3,742.63

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 合并现金流量表

会合03表  
金额单位：人民币元

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2013年度

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,179,537,085.85	6,080,529,955.26
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		59,677,100.00	30,594,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十五）1.	62,087,799.80	32,132,317.57
经营活动现金流入小计		5,301,301,985.65	6,143,257,072.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,679,838,840.37	4,560,091,757.82
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		646,641,813.27	552,344,936.34
支付的各项税费		633,400,499.12	561,461,760.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十五）2.	168,595,457.19	264,531,766.87
经营活动现金流出小计		5,128,476,609.95	5,938,430,221.93
经营活动产生的现金流量净额		172,825,375.70	204,826,850.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,021,660,000.00	3,308,925,000.00
取得投资收益收到的现金		168,105,107.26	159,724,463.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,764,350.80	176,476.89
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	七、（四十五）3.	107,348,370.16	86,914,056.02
投资活动现金流入小计		5,298,877,828.22	3,555,739,996.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,402,434.29	194,862,015.49
投资支付的现金		5,710,474,054.97	3,389,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,761,876,489.26	3,583,862,015.49
投资活动产生的现金流量净额		-462,998,661.04	-28,122,018.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
取得借款收到的现金		39,500,000.00	58,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（四十五）4.	50,440,828.00	15,942,372.00
筹资活动现金流入小计		189,940,828.00	174,472,372.00
偿还债务支付的现金		53,500,000.00	15,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,791,088.79	573,932,802.62
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			
筹资活动现金流出小计		628,291,088.79	588,962,802.62
筹资活动产生的现金流量净额		-438,350,260.79	-414,490,430.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,943,936.70	292,863.85
五、现金及现金等价物净增加额		-725,579,609.43	-237,492,734.66
加：期初现金及现金等价物余额		3,193,503,746.98	3,430,996,481.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,467,924,137.55	3,193,503,746.98

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

2013年度

会合01表  
金额单位: 人民币元

	本金额									
	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 (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: 990007113	1,638,770,233.00	1,665,093,687.02		6,913,974.63	712,083,219.27		1,645,178,830.85		100,789,172.94	5,768,829,117.71
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,638,770,233.00	1,665,093,687.02		6,913,974.63	712,083,219.27		1,645,178,830.85		100,789,172.94	5,768,829,117.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		59,791,015.25		10,703,945.21	103,438,409.22		238,597,062.18		102,388,869.03	514,919,300.89
(一) 净利润							915,605,052.95		2,909,388.17	918,514,441.12
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							915,605,052.95		2,909,388.17	918,514,441.12
(三) 所有者投入和减少资本		59,677,100.00							99,030,271.64	158,707,371.64
1. 所有者投入资本									99,030,271.64	99,030,271.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		59,677,100.00								59,677,100.00
(四) 利润分配					103,438,409.22		-677,007,990.77			-573,569,581.55
1. 提取盈余公积					103,438,409.22		-103,438,409.22			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-573,569,581.55			-573,569,581.55
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) 专项储备提取和使用				10,703,945.21					449,209.22	11,153,154.43
1. 提取专项储备				23,351,812.57					449,209.22	23,801,021.79
2. 使用专项储备				12,647,867.36						12,647,867.36
(七) 其他		113,915.25								113,915.25
四、本年年末余额	1,638,770,233.00	1,724,884,702.27		17,617,919.84	815,521,628.49		1,883,775,893.03		203,178,041.97	6,283,748,418.60

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

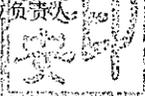
## 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

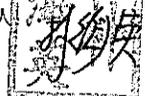
2013年度

会计01表  
金额单位: 人民币元

	上年金额									
	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 (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	1,638,770,233.00	1,633,408,352.71			620,048,090.41		1,284,466,300.97		785,430.31	5,177,478,407.40
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	1,638,770,233.00	1,633,408,352.71			620,048,090.41		1,284,466,300.97		785,430.31	5,177,478,407.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		31,685,334.31		6,913,974.63	92,035,128.86		360,712,529.88		100,003,742.63	591,350,710.31
(一) 净利润							1,026,317,240.29		3,742.63	1,026,320,982.92
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,026,317,240.29		3,742.63	1,026,320,982.92
(三) 所有者投入和减少资本		31,794,800.00							100,000,000.00	131,794,800.00
1. 所有者投入资本									100,000,000.00	100,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		31,794,800.00								31,794,800.00
(四) 利润分配					92,035,128.86		-665,604,710.41			-573,569,581.55
1. 提取盈余公积					92,035,128.86		-92,035,128.86			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-573,569,581.55			-573,569,581.55
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) 专项储备提取和使用				6,913,974.63						6,913,974.63
1. 提取专项储备				17,333,760.08						17,333,760.08
2. 使用专项储备				10,419,785.45						10,419,785.45
(七) 其他										-109,465.69
四、本年年末余额	1,638,770,233.00	1,665,093,687.02		6,913,974.63	712,083,219.27		1,645,178,830.85		100,789,172.94	5,768,829,117.71

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 母公司资产负债表

会企01表

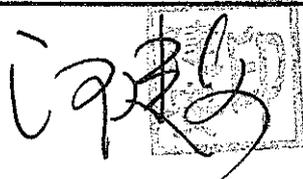
编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,015,921,864.87	2,693,312,110.00
交易性金融资产			
应收票据		1,077,357,489.11	1,300,827,649.17
应收账款	十三、（一）	2,198,819,103.44	1,716,483,027.92
预付款项		1,003,590,290.22	1,551,838,555.61
应收利息			
应收股利		19,012,000.00	
其他应收款	十三、（二）	645,317,823.56	514,055,241.52
存货		1,381,715,773.37	1,669,254,168.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,710,800,000.00	2,600,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>11,052,534,344.57</b>	<b>12,045,770,753.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		797,508,333.32	322,300,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	663,309,114.94	549,714,097.17
投资性房地产			
固定资产		573,487,120.81	653,835,019.24
在建工程		717,320.15	24,427.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		189,702,527.18	193,348,588.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		124,881,212.62	127,674,898.16
其他非流动资产			29,723,839.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,349,605,629.02</b>	<b>1,876,620,869.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,402,139,973.59</b>	<b>13,922,391,623.11</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,500,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,054,856,644.45	1,440,079,164.13
应付账款		2,726,498,510.19	2,393,107,210.07
预收款项		3,158,587,497.56	4,090,109,239.39
应付职工薪酬		143,455,745.91	323,076,895.74
应交税费		41,169,878.92	112,310,056.24
应付利息		647,515.07	38,333.33
应付股利			
其他应付款		48,493,480.25	40,502,316.02
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,203,209,272.35</b>	<b>8,429,223,214.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		15,066,800.00	15,066,800.00
预计负债		153,955,943.48	9,712,896.08
递延所得税负债			
其他非流动负债		146,253,213.00	108,111,159.41
<b>非流动负债合计</b>		<b>315,275,956.48</b>	<b>132,890,855.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,518,485,228.83</b>	<b>8,562,114,070.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,638,770,233.00	1,638,770,233.00
资本公积		1,724,277,514.50	1,664,434,575.43
减：库存股			
专项储备		3,658,434.46	938,692.07
盈余公积		815,521,628.49	712,083,219.27
一般风险准备			
未分配利润		1,701,426,934.31	1,344,050,832.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,883,654,744.76</b>	<b>5,360,277,552.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,402,139,973.59</b>	<b>13,922,391,623.11</b>

单位负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




# 母公司利润表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2013年度

会企02表  
金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	5,462,181,057.27	5,521,733,855.00
减：营业成本	十三、（四）	3,793,116,737.66	3,582,301,514.72
营业税金及附加		43,074,184.29	37,673,535.46
销售费用		173,042,165.06	176,118,762.31
管理费用		700,261,632.98	870,139,313.44
财务费用		-92,357,847.94	-73,381,928.13
资产减值损失		135,529,319.07	84,252,688.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	415,420,662.88	160,421,190.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,745,523.73	10,909,996.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,124,935,529.03	1,005,051,159.68
加：营业外收入		24,160,691.97	27,145,617.64
减：营业外支出		-4,045,027.17	10,098,696.09
其中：非流动资产处置损失		349,270.46	30,843.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,153,141,248.17	1,022,098,081.23
减：所得税费用		118,757,156.02	101,746,792.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,034,384,092.15	920,351,288.57
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		1,034,384,092.15	920,351,288.57

单位负责人：

[Handwritten Signature]

主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,856,465,789.52	5,706,455,386.63
收到的税费返还		59,677,100.00	30,594,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		67,888,695.78	24,349,654.49
经营活动现金流入小计		4,984,031,585.30	5,761,399,841.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,357,130,039.08	4,332,892,543.15
支付给职工以及为职工支付的现金		539,723,446.73	457,437,876.73
支付的各项税费		568,377,958.47	475,283,049.97
支付其他与经营活动有关的现金		137,650,001.19	214,104,304.60
经营活动现金流出小计		4,602,881,445.47	5,479,717,774.45
经营活动产生的现金流量净额		381,150,139.83	281,682,066.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,260,205,159.95	3,140,620,000.00
取得投资收益收到的现金		171,587,314.83	153,952,814.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		633,350.80	167,859.61
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		94,961,867.97	165,916,490.17
投资活动现金流入小计		4,527,387,693.55	3,460,657,164.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,562,990.85	40,851,038.34
投资支付的现金		4,910,674,054.97	3,606,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		92,000,000.00	156,128,150.00
投资活动现金流出小计		5,028,237,045.82	3,802,979,188.34
投资活动产生的现金流量净额		-500,849,352.27	-342,322,023.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,500,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,440,828.00	15,942,372.00
筹资活动现金流入小计		89,940,828.00	45,942,372.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,442,914.90	573,707,914.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		614,442,914.90	573,707,914.89
筹资活动产生的现金流量净额		-524,502,086.90	-527,765,542.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,943,936.70	292,863.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-641,257,362.64	-588,112,636.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,568,706,013.81	3,156,818,650.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,927,448,651.17	2,568,706,013.81

单位负责人：

[Handwritten Signature]

主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

# 母公司股东权益变动表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2013年度

会企04表  
金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							
	实收资本 (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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,638,770,233.00	1,664,434,575.43		938,692.07	712,083,219.27		1,344,050,832.93	5,360,277,552.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	1,638,770,233.00	1,664,434,575.43		938,692.07	712,083,219.27		1,344,050,832.93	5,360,277,552.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		59,842,939.07		2,719,742.39	103,438,409.22		357,376,101.38	523,377,192.06
（一）净利润							1,034,384,092.15	1,034,384,092.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,034,384,092.15	1,034,384,092.15
（三）所有者投入和减少资本		59,677,100.00						59,677,100.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		59,677,100.00						59,677,100.00
（四）利润分配					103,438,409.22		-677,007,990.77	-573,569,581.55
1. 提取盈余公积					103,438,409.22		-103,438,409.22	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-573,569,581.55	-573,569,581.55
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				2,719,742.39				2,719,742.39
1. 本期提取				7,160,866.93				7,160,866.93
2. 本期使用				4,441,124.54				4,441,124.54
（七）其他		165,839.07						165,839.07
四、本期末余额	1,638,770,233.00	1,724,277,514.50		3,658,434.46	815,521,628.49		1,701,426,934.31	5,883,654,744.76

单位负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



[Handwritten Signature]



# 母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

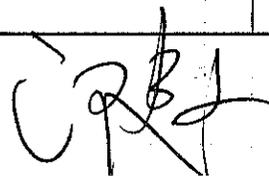
2013年度

会企04表

金额单位: 人民币元

	上年金额							
	实收资本 (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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,638,770,233.00	1,632,749,241.12			620,048,090.41		1,089,304,254.77	4,980,871,819.30
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	1,638,770,233.00	1,632,749,241.12			620,048,090.41		1,089,304,254.77	4,980,871,819.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		31,685,334.31		938,692.07	92,035,128.86		254,746,578.16	379,405,733.40
(一) 净利润							920,351,288.57	920,351,288.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							920,351,288.57	920,351,288.57
(三) 所有者投入和减少资本		31,794,800.00						31,794,800.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		31,794,800.00						31,794,800.00
(四) 利润分配					92,035,128.86		-665,604,710.41	-573,569,581.55
1. 提取盈余公积					92,035,128.86		-92,035,128.86	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-573,569,581.55	-573,569,581.55
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				938,692.07				938,692.07
1. 本期提取				6,234,448.12				6,234,448.12
2. 本期使用				5,295,756.05				5,295,756.05
(七) 其他		-109,465.69						-109,465.69
四、本期末余额	1,638,770,233.00	1,664,434,575.43		938,692.07	712,083,219.27		1,344,050,832.93	5,360,277,552.70

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

西安陕鼓动力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是于1999年4月26日经西安市人民政府市政函(1999)19号文件批准,以陕西鼓风机(集团)有限公司(以下简称“陕鼓集团”)为主发起人,联合西安市蓝溪控制系统工程有限责任公司、西安市秦宝物资有限责任公司(现更名为“西安市秦宝投资有限责任公司”)、陕西巨川实业有限责任公司、西安港湾工贸实业总公司4家发起人共同发起设立的股份有限公司。

公司1999年6月30日在西安市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》,注册号为6101001401272,注册资本人民币145,535,700元,股份总数为145,535,700股(每股面值为1元),其中陕鼓集团以净资产出资143,535,700元,占98.624%,其他股东以货币资金出资2,000,000元,占1.376%。

根据2007年4月20日公司2006年度股东大会关于利润分配的决议,向全体股东每10股送红股8股,股本由145,535,700元变更为261,964,260元,公司2007年9月27日办理了工商变更登记,《企业法人营业执照》注册号变更为:610100100006750。

根据2007年9月19日公司2007年度第四次临时股东大会决议,公司向现有股东按同比例进行增资扩股,将总股本从261,964,260元增至277,886,707元,新增股本15,922,447元。其中,陕鼓集团以其拥有的临国用(2007)第043号国有土地使用权证所载土地使用权作为出资认购15,703,635股,其他股东以利润分配出资认购218,812股。

根据2007年11月20日公司2007年第六次临时股东大会决议,公司向中国标准工业集团有限公司等8家机构及77名自然人非公开发行149,618,571股普通股,发行价格为8.80元人民币/股,各股东全部以货币出资。变更后公司的总股本为人民币427,505,278元。

根据2009年6月24日公司召开的2008年度股东大会关于利润分配的决议,公司以总股本427,505,278股为基数,以截至2008年12月31日资本公积向全体股东每10股转增股本13股,合计转增股本555,756,862股,转增后公司总股本增加至983,262,140股。

根据本公司2009年6月24日召开的2008年度股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]375号文核准,本公司于2010年4月向社会公众首次公开发行人民币普通股109,251,349股,每股发行价格15.50元。发行后公司总股本增加至1,092,513,489股,其中陕鼓集团持股61.574%。公司已于2010年4月30日办理了相关工商变更登记。

公司股票于2010年4月28日在上海证券交易所正式挂牌上市交易,股票简称“陕鼓动力”,股

票代码“601369”。

根据 2011 年 4 月 6 日公司召开的 2010 年度股东大会关于利润分配的决议，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 1,092,513,489 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共计派发 546,256,744.50 元；同时，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 1,092,513,489 股为基数，以截至 2010 年 12 月 31 日资本公积 2,179,005,985.12 元向全体股东每 10 股转增股本 5 股，合计转增股本 546,256,744 股，转增后公司总股本增加至 1,638,770,233 股。

公司注册地址：西安市高新区沣惠南路 8 号；法定代表人：印建安。

公司属通用设备制造业—风机制造行业，经营范围：大型压缩机、鼓风机、通风机及各种透平机械的开发、制造、销售、维修服务、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；各种通用（透平）机械设计、成套安装、调试；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的货物、技术除外）；机电安装工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、环保工程施工承包、对外承包工程、机械行业工程设计、民用核安全机械产品设计制造、计算机软件的开发、销售及服务。公司主要产品有：轴流压缩机、能量回收透平装置、离心压缩机、离心鼓风机、通风机等，主要应用于冶金、石化、电力、环保、制药等产业领域。

本公司的组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。董事会下设：薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会、审计委员会等。公司主要业务部门有：公司办公室、战略管理部、人力资源部、财务管理部、会计核算部、证券投资部、审计监察室、市场部、销售中心、工程成套部、融资服务部、系统服务事业部、气体事业部、水处理事业部、研发管理部、自动化工程部、经营管理部、物流中心、生产制造中心、资产动能部、安技环保部、质量保证部等。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### （一）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### **(三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### **(四) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。并将公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的纳入合并财务报表的合并范围。

1. 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
2. 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
3. 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
4. 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

合并财务报表以母公司和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，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损

益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数年初余额，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的年初余额，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的年初余额；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **（五）现金及现金等价物的确定标准**

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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等。

#### **（六）外币业务和外币报表折算**

本公司以人民币为记账本位币。外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### **（七）金融工具**

##### **1. 金融工具的分类及核算：**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

（2）持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

对委托贷款、信托投资等无法取得公允价值的持有至到期投资，按取得成本核算初始投资成本及后续计量，相关收益于实际收到时确认为投资收益。

(3) 应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、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非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对无法取得公允价值的银行理财产品的投资也以可供出售金融资产列报，按取得成本核算初始投资成本及后续计量，相关收益于实际收到时确认为投资收益。

## 2. 公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定：

(1) 存在活跃市场的金融资产，以资产负债表日的活跃市场中的现行出价确定为公允价值，资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指：卖方在具体的时间段提出的、现行要价的前提下，货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买的交易意向价格。

(2) 不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并且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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

资产负债表日，公司对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进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

### (1) 持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量，其发生减值时，将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### (2) 可供出售金融资产

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

#### （八）应收款项坏账准备

1. 应收款项坏账损失的确认标准：（1）因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；（2）债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；（3）因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且确定不能收回，报经批准后列作坏账的应收款项。

2. 应收款项坏账准备的计提范围：公司的应收款项（包括应收账款、其他应收款，不包括合并报表范围内母公司、分公司、子公司之间的资金往来）。

3. 公司期末对应收款项（应收账款、其他应收款）进行全面检查，采用账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

##### （1）应收款项单项金额重大的确认标准、坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收账款；单项金额 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款
单项金额重大的应收款项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。对于经单独测试后未减值的应收款项划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
单项金额不重大的应收款项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，有客观证据表明其发生了减值的，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。对于经单独测试后未减值的应收款项划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

##### （2）按组合计提坏账准备应收款项：

组合类别	确定组合的依据
信用风险特征组合	本公司除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

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)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

4. 对于合并报表范围内母公司、分公司、子公司之间的资金往来，如债务人运营正常，则无需计提坏账准备，否则按个别认定计提坏账准备。

5. 应收票据、预付款项等按个别认定进行减值测试。

### (九) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括：原材料、周转材料、包装物、在产品、委托加工材料、自制半成品、库存商品、分期收款发出商品、发出商品、工程施工等。

#### 2. 存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算：存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 原材料、周转材料、自制半成品、委托加工物资采用计划成本核算，月末通过“材料成本差异”科目进行调整，将发出材料和库存材料调整为实际成本。

(2) 外购商品入库、领用或发出采用实际成本法核算。生产成本核算采用平行结转法，产品入库、发出时按实际成本结转。

(3) 生产成本在完工产品和在制品之间的分配采用定额比例法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中库存商品、在制品、外购商品按照单个项目计提存货跌价准备，原材料、周转材料、委托加工物资和包装物按照存货类别计提存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当年度损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年12月31日进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，计入当期损益。

#### 5. 周转材料和包装物的摊销方法

周转材料领用时采用一次摊销法。包装物领用时一次计入产品成本。

### (十) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

企业合并中形成的长期股权投资，对于同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照公司在购买日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加上发生的直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但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

本公司对被投资单位不具有控制、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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

本公司对子公司的长期股权投资，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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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公司不一致的，按照公司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。公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，一般指对合营企业投资。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。（2）参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。（3）与被投资单位之间发生重要交易。（4）向被投资单位派出管理人员。（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十一）投资性房地产

1. 投资性房地产核算范围包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计价按照成本模式计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3. 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的

计量方法一致。

4. 投资性房地产转为自用房地产，其转换日为房地产达到自用状态，企业开始将房地产用于生产商品、提供劳务或者经营管理的日期。作为存货的房地产改为出租，或者自用建筑物、自用土地使用权停止自用改为出租，其转换日为租赁期开始日。

投资性房地产的减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。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. 固定资产的计价方法：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

（3）投资者投入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值确定。在投资合同或协议约定不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

本公司对已经提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地使用权外的所有固定资产采用平均年限法计提折旧，预计残值率为3%，分类估计折旧年限如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率（%）	预计年折旧率（%）
房屋建筑物	20—35	3	4.85—2.77
机器设备	8—15	3	12.13—6.47
运输设备	5—10	3	19.40—9.70
其他设备	5—10	3	19.40—9.70

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十三）在建工程

1. 在建工程以实际成本核算。

2. 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备，期末在建工程存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4. 在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

### （十四）借款费用

1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

A 资产支出已经发生；

B 借款费用已经发生；

C 为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化，当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，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。

(2) 一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### **(十五) 无形资产**

1. 无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2. 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。

3. 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。

4. 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摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **(十六) 长期待摊费用**

1. 长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

### **(十七) 附回购条件的资产转让**

1. 附回购条件的资产转让一般有三种情况：(1) 转让方在转让商品后的一定时间内必须回购；(2) 转让方有回购选择权；(3) 受让方有要求转让方回购的选择权。转让后回购是否确认收入，应视商品所有权上的主要风险和报酬是否转移及是否放弃对商品的控制而定。

2. 转让方在转让商品后的一定时间内必须回购。回购价无论以回购当日的市场价为基础确定，

还是以双方约定的回购价为基础，鉴于转让方仍对售出的商品实施控制，受让方无权对该商品进行处置，这种转让回购本质上不是一种转让，而是一项融资协议，整个交易不确认收入。

转让方有回购选择权或受让方有要求转让方回购的选择权，应具体分析每项交易的实质，根据行使选择权的可能性大小，以及商品所有权上的主要风险和报酬转移与否，确定是作为销售核算，还是作为融资协议核算。

### （十八）预计负债

1. 预计负债确认原则：如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债主要包括：

- （1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- （2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- （3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

3. 预计负债计量方法：

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

### （十九）收入

1. 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入公司；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品，在满足上述收入确认条件的前提下，以客户收到货物时确认收入。

2. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- （1）收入的金额能够可靠计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- (4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

(2) 已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. 既销售商品又提供劳务的收入

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠计量。

## (二十) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。与收益相关的政府补助，如果政府补助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；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。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。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。

3. 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：企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十二）经营租赁、融资租赁

### 1. 租赁的分类

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

经营租赁指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

### 2. 租赁的核算

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## （二十三）套期会计

套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。公司套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

1. 在套期开始时，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。该文件至少载明了套期工具、被套期项

目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

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，预期交易应当很可能发生，且必须使本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. 公司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。被套期项目对应的套期工具为远期合同、期货合同、互换和期权以及具有远期合同、期货合同、互换和期权中一种或一种以上特征的工具。

公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

#### **(二十四) 专项储备**

根据有关法规的规定，公司按照以下标准提取安全生产费。

1. 机械制造业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- (5) 营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

2. 气体业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

3. 建设工程及设备安装业务以建筑安装工程造价的1.5%为计提依据。

公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在

以后期间不再计提折旧。

#### **(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更**

1. 会计政策变更：本报告期内无会计政策变更。
2. 会计估计变更：本报告期内无会计估计变更。

#### **(二十六) 前期会计差错更正**

1. 追溯重述法：本报告期内无适用追溯调整法的前期差错更正。
2. 未来适用法：本报告期内无适用未来适用法的前期差错更正。

#### **(二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

资产减值：本公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因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，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

#### **五、税项**

**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%、6%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴增值税、应缴营业税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、5%
其他税费	按税法及相关规定计算交纳	

除以下公司适用企业所得税税收优惠政策外，公司其他子公司执行 25% 企业所得税税率。

**(二) 税收优惠及批文**

1. 子公司西安陕鼓工程技术有限公司的技术开发收入，根据国家税务总局《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》（国税函[2004]825号）文件，经省级科技主管部门进行认定，并将认定后的合同及有关证明材料文件报主管地方税务局备查后免征营业税；自2013年8月1日起，根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定，经省级科技主管部门进行认定，并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国家税务局备查后免征增值税。

2. 公司享受西部大开发税收优惠政策，报告期执行 15% 的所得税优惠税率。

3. 公司之子公司西安陕鼓工程技术有限公司、西安陕鼓通风设备有限公司、西安陕鼓节能服务科技有限公司享受西部大开发税收优惠政策，报告期执行15%的所得税优惠税率。

**六、企业合并及合并财务报表****(一) 子公司情况****1. 通过设立或投资等方式取得的子公司**

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
二级子公司					
西安陕鼓通风设备有限公司	有限责任公司 (法人独资)	西安市临潼区	设备制造	2,000	大型鼓风机、通风机及各种透平机械的开发、制造、销售、维修、服务；各种通用（透平）机械设计、技术咨询、成套安装、调试、工程建设及设备安装
渭南陕鼓气体有限公司	有限责任公司 (法人独资)	华县瓜坡街道	工业气体生产	5,000	工业气体应用技术的开发、咨询服务
石家庄陕鼓气体有限公司	有限责任公司 (法人独资)	藁城市丘头镇丘头村	工业气体生产	5,000	工业气体应用技术的研发、咨询服务（法律法规规定需办理前置许可的项目，未经批准不得经营）

西安陕鼓节能服务科技有限公司	有限责任公司 (法人独资)内资	西安市高新区沣惠南路8号	节能技术推广服务	2,000	节能项目诊断评估、能效分析、设计、改造、运营、服务;节能机电产品采购、集成制造、销售及安装;能量转换系统、节能环保工程设计及技术咨询,工程项目总承包及相关设备、材料的采购及销售(以上经营范围除国家专控及前置许可项目)
开封陕鼓气体有限公司	有限责任公司	开封市开封县	工业气体生产	3,500	工业气体应用技术研发及相关咨询服务(涉及审批的除外,涉及生产性项目除外)
陕西秦风气体股份有限公司	股份有限公司	西安市高新区沣惠南路8号	工业气体项目的开发建设	50,000	工业气体项目的开发与建设;工业气体设备的研发、成套、采购及销售;气体应用技术研发的开发、销售及服务(涉及许可经营项目的凭许可证明文件在有效期内经营,未经许可,不得经营)
三级子公司					
唐山陕鼓气体有限公司(注1)	有限责任公司 (法人独资)	迁安市木厂口镇木厂口村	工业气体生产	2,000	工业气体应用技术的研发、咨询服务
徐州陕鼓工业气体有限公司(注2)	有限公司(法人独资)内资	铜山区利国马山钢铁城	工业气体生产	5,000	氧[压缩的]、氧[液化的]、氩[压缩的]、氩[液化的]、氮[压缩的]、氮[液化的]生产销售(按前置审批核定范围经营)。一般经营项目:工业气体应用技术研发及相关咨询服务
扬州秦风气体有限公司	有限公司(法人独资)内资	扬州市广陵区李典镇	工业气体生产	5,500	工业气体应用技术研发及相关咨询服务(涉及审批的除外,涉及生产性项目除外)

(续)

公司名称	期末实际出资额(万元)	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	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
二级子公司								
西安陕鼓通风设备有限公司	2,000		100.00%	100.00%	是			
渭南陕鼓气体有限公司	5,000		100.00%	100.00%	是			
石家庄陕鼓气体有限公司	5,000		100.00%	100.00%	是			
西安陕鼓节能服务科技有限公司	2,000		100.00%	100.00%	是			
开封陕鼓气体有限公司	3,500		100.00%	100.00%	是			
陕西秦风气体股份有限公司(注3)	30,000		60.00%	60.00%	是	203,178,041.97		
三级子公司								
唐山陕鼓气体有限公司	1,200		60.00%	60.00%	是			
徐州陕鼓工业气体有限公司	3,000		60.00%	60.00%	是			

扬州秦风气体有限公司	3,300		60.00%	60.00%	是			
------------	-------	--	--------	--------	---	--	--	--

注 1：根据公司第五届董事会第二十七次会议决议，公司于 2013 年 5 月 27 日与公司之控股子公司陕西秦风气体股份有限公司签订股权转让协议，转让唐山陕鼓气体有限公司 100% 股权。该股权转让经陕国资产权发（2013）193 号文件批复，唐山陕鼓气体有限公司已于 2013 年 5 月 31 日完成工商变更登记。本次转让公司已委托正衡资产评估有限责任公司出具《西安陕鼓动力股份有限公司拟转让股权项目涉及的唐山陕鼓工业气体有限公司股东全部权益价值评估报告》（正衡评报字（2013）029 号）。转让后公司控股子公司陕西秦风气体股份有限公司持有唐山陕鼓气体有限公司 100% 的股权。

注 2：根据公司第五届董事会第二十七次会议决议，公司于 2013 年 5 月 27 日与公司之控股子公司陕西秦风气体股份有限公司签订股权转让协议，转让徐州陕鼓工业气体有限公司 100% 股权。该股权转让经陕国资产权发（2013）193 号文件批复，徐州陕鼓工业气体有限公司已于 2013 年 5 月 31 日完成工商变更登记。本次转让公司已委托正衡资产评估有限责任公司出具《西安陕鼓动力股份有限公司拟转让股权项目涉及的徐州陕鼓工业气体有限公司股东全部权益价值评估报告》（正衡评报字（2013）030 号）。转让后公司控股子公司陕西秦风气体股份有限公司持有徐州陕鼓工业气体有限公司 100% 的股权。

注 3：本公司的少数股东权益披露到直接控股子公司层次，控股子公司有全资子公司的，将其全资子公司的少数股东权益，一并在本公司的直接控股子公司列示。

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
西安陕鼓工程技术有限公司	有限责任公司	西安市高新区	工程总包技术开发	2,000	透平机械技术开发及技术服务；透平装置、节能、循环经济、环保工程设计及工程造价；自动化设计、软件开发、系统集成制造及销售；机电设备（不含特种设备）安装；工程项目总承包及相关设备和材料的采购；工业气体设备和污水处理设备的设计、制造、销售及技术咨询。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）

（续）

公司名称	期末实际出资额（万元）	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	少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安陕鼓工程技术有限公司	2,000		100.00%	100.00%	是			

## （二）合并范围发生变更的说明

1. 为了保证扬州恒润制氧投资项目的顺利进行，公司之控股子公司陕西秦风气体股份有限公司于2013年3月成立了全资子公司“扬州秦风气体有限公司”。截至报告期末，陕西秦风气体股份有限公司已出资5,500万元，投资比例100%。以上出资已经扬州正信会计师事务所出具扬正会验(2013)第054号验资报告。公司本期将控股子公司陕西秦风气体股份有限公司新设全资子公司扬州秦风气体有限公司纳入合并范围。

2. 公司控股子公司西安陕鼓铸锻有限责任公司成立于2000年5月，注册资金2,010万元，其中西安陕鼓动力股份有限公司投资2,000万元，持股比例99.5%。根据2012年6月1日公司第五届董事会第十二次会议决议，西安陕鼓铸锻有限责任公司2012年度临时股东会决议，决定注销西安陕鼓铸锻有限责任公司实施清算。

截至2013年12月31日，公司已完成西安市临潼区国家税务局、地方税务局的注销手续，剩余财产已根据股东会决议分配。公司期末不再将西安陕鼓铸锻有限责任公司纳入合并范围。

## （三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	设立时间	期末净资产	本期净利润
扬州秦风气体有限公司	2013年3月	53,927,214.82	-1,072,785.18

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	设立时间	处置日净资产	期初至处置日净利润
西安陕鼓铸锻有限责任公司	2000年5月	195,330,391.69	414,991.55

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系指2013年12月31日相关数据，“年初余额”系指2012年12月31日数据，“本期金额”系指2013年度相关数据，“上期金额”系指2012年度相关数据。若无特别说明，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	币种	期末余额			年初余额		
		外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	人民币			6,753.46			10,007.64
银行存款				2,467,917,384.09			3,193,493,739.34

其中：	人民币			2,336,591,745.28			3,186,590,230.74
	欧元	15,456,943.85	8.4189	130,130,464.58	658,272.13	8.3176	5,475,244.27
	美元	86,205.27	6.0969	525,584.90	120,892.81	6.2855	759,871.76
	瑞郎	97,984.75	6.8336	669,588.59	97,977.48	6.8219	668,392.57
	加元	0.13	5.7259	0.74			
其他货币资金	人民币			153,825,783.19			174,888,283.69
合计				2,621,749,920.74			3,368,392,030.67

1. 期末银行存款不存在抵押、冻结等对使用有限制，或存放在境外有或有潜在回收风险的情况。

2. 其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
开立保函保证金	994,050.00	16,630,600.00
办理银行承兑汇票保证金	26,345,519.49	13,920,000.00
产品销售金融合作业务保证金	126,486,213.70	144,337,683.69
合 计	153,825,783.19	174,888,283.69

3. 期末货币资金余额较期初减少 746,642,109.93 元，减少了 22.17%。主要是由于公司本期股东分红及增加投资所致。

## (二) 应收票据

1. 应收票据分类

票据类型	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,206,249,089.11	1,381,355,280.03
商业承兑汇票	905,000.00	1,300,000.00
合 计	1,207,154,089.11	1,382,655,280.03

2. 期末因出票人无力履约而转为应收账款的票据合计 300,000.00 元。

3. 期末设定质押的银行承兑汇票合计 5,000,000.00 元，系公司之控股三级子公司唐山陕鼓气体有限公司向中国工商银行股份有限公司迁安支行提供的银行承兑汇票质押担保。

4. 期末公司无已经背书给其他方但尚未到期的商业承兑票据。

5. 期末应收票据无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项情况。

6. 期末应收票据未发现有减值的迹象。

## (三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
账龄分析组合	2,718,514,058.52	100.00%	415,345,594.90	15.28%
合计	2,718,514,058.52	100.00%	415,345,594.90	15.28%
净值	2,303,168,463.62			
项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
账龄分析组合	2,021,757,581.03	100.00%	280,450,607.84	13.87%
合计	2,021,757,581.03	100.00%	280,450,607.84	13.87%
净值	1,741,306,973.19			

## 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	1,645,847,746.85	60.54%	82,292,387.34	1,174,216,785.76	58.08%	58,710,839.29
1—2年	565,382,423.55	20.80%	56,538,242.36	554,627,937.36	27.43%	55,462,793.74
2—3年	329,669,889.87	12.13%	98,900,966.95	180,908,404.43	8.95%	54,272,521.33
3年以上	177,613,998.25	6.53%	177,613,998.25	112,004,453.48	5.54%	112,004,453.48
合计	2,718,514,058.52	100.00%	415,345,594.90	2,021,757,581.03	100.00%	280,450,607.84
净值	2,303,168,463.62			1,741,306,973.19		

## 3. 本报告期无核销应收账款。

## 4. 期末应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
陕西鼓风机（集团）有限公司	9,823,511.08	2,763,991.77	11,442,726.95	1,587,568.36
合计	9,823,511.08	2,763,991.77	11,442,726.95	1,587,568.36

## 5. 期末应收账款欠款前五名单位欠款总额为504,530,083.00元，占应收账款总额的18.55%。

明细如下：

客 户	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名单位	非关联方	123,000,000.00	1年以内	4.52%
第二名单位	非关联方	114,767,660.00	3年以内	4.22%
第三名单位	非关联方	95,930,695.09	1年以内	3.53%

第四名单位	非关联方	85,951,129.60	2年以内	3.16%
第五名单位	非关联方	84,880,598.31	1年以内	3.12%
合计		504,530,083.00		18.55%

6. 期末账龄3年以上的应收账款余额为177,613,998.25元，占应收账款期末余额的6.53%。

主要是应收客户尾款，公司根据会计政策已全额计提坏账准备。

7. 应收账款期末余额中有2950万元用于银行贷款质押。

#### (四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	935,029,640.72	80.64%	1,139,153,405.96	75.00%
1-2年	156,061,171.94	13.46%	332,573,178.33	21.89%
2-3年	30,257,498.83	2.61%	14,797,619.37	0.97%
3年以上	37,066,795.45	3.20%	31,873,767.95	2.10%
个别认定	1,040,000.00	0.09%	540,000.00	0.04%
合计	1,159,455,106.94	100.00%	1,518,937,971.61	100.00%
减：坏账准备	38,106,795.45		32,413,767.95	
净值	1,121,348,311.49		1,486,524,203.66	

预付款项主要是公司根据已签订的销售合同与供货商签订外配套设备合同，由于外配套大型设备的生产周期和交货周期较长，公司根据合同及供货商设备生产进度预付货款形成。

2. 本报告期核销预付账款200万元，系注销与供货商签订外配套设备合同，以预付货款赔偿供应商损失形成。

3. 期末预付账款欠款前五名单位欠款总额384,441,150.86元，占预付账款总额的33.16%。明细如下：

客户	本公司的关系	期末余额	时间	未结算原因
第一名单位	非关联方	111,916,930.00	2年以内	见上
第二名单位	关联方	86,328,286.86	2年以内	见上
第三名单位	非关联方	84,294,000.00	1年以内	见上
第四名单位	非关联方	58,781,689.50	1年以内	见上
第五名单位	非关联方	43,120,244.50	2年以内	见上
合计		384,441,150.86		

4. 预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

5. 账龄1年以上未结算的预付款项主要是由于公司外配套设备的生产周期和交货周期较长，及

最终用户通知延期交货等原因导致本公司支付给供应商的预付资金尚未及时结算。

6. 期末预付账款中账龄 3 年以上的款项为 37,066,795.45 元，占预付账款期末余额的 3.20%，已按个别认定计提坏账准备 37,066,795.45 元。

7. 公司之全资子公司按个别认定计提 2-3 年预付账款坏账准备 1,040,000.00 元。

### (五) 应收股利

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
中冶赛迪工程技术股份有限公司		20,777,413.59	1,765,413.59	19,012,000.00
合 计		20,777,413.59	1,765,413.59	19,012,000.00

注：期末应收股利系应收中冶赛迪工程技术股份有限公司已宣告尚未发放现金股利。

### (六) 其他应收款

#### 1. 其他应收款按种类披露

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
账龄分析组合	12,545,672.99	100.00%	775,645.44	6.18%
合 计	12,545,672.99	100.00%	775,645.44	6.18%
净 值	11,770,027.55			
项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
账龄分析组合	9,799,571.29	100.00%	625,380.30	6.38%
合 计	9,799,571.29	100.00%	625,380.30	6.38%
净 值	9,174,190.99			

#### 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	11,222,920.99	89.46%	561,146.04	8,756,000.55	89.35%	437,800.03
1—2 年	1,174,999.00	9.36%	117,499.90	838,322.74	8.55%	83,832.27
2—3 年	72,505.00	0.58%	21,751.50	145,000.00	1.48%	43,500.00

3年以上	75,248.00	0.60%	75,248.00	60,248.00	0.62%	60,248.00
合计	12,545,672.99	100.00%	775,645.44	9,799,571.29	100.00%	625,380.30
净值	11,770,027.55		9,174,190.99			

3. 本报告期公司无核销其他应收款。

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

5. 期末其他应收款欠款前五名单位欠款总金额为4,549,224.51元，占其他应收款总额的36.27%。明细如下：

客 户	与本公司的 关系	期末余额	时间	占其他应收账款总 额的比例
西安海关保证金	非关联方	2,033,824.51	1年以内	16.21%
新华国际招标有限公司保证金	非关联方	800,000.00	1年以内	6.38%
中国神华国际工程有限公司等投标保证金	非关联方	700,000.00	1年以内	5.58%
府谷县恒源煤焦电化有限公司保证金	非关联方	510,000.00	2年以内	4.07%
新兴铸管新疆有限公司等项目投标保证金	非关联方	505,400.00	2年以内	4.03%
合 计		4,549,224.51		36.27%

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项 目	期末余额		年初余额	
	账面金额	存货跌价准备	账面金额	存货跌价准备
库存商品	546,658,948.15	9,708,044.58	559,307,359.91	17,937,723.92
在产品	542,619,561.81	3,542,696.75	583,537,409.67	2,933,881.11
原材料	194,245,001.21	7,084,154.11	300,357,726.86	10,325,449.47
周转材料	3,278,066.70		4,501,634.95	
发出商品	267,727,607.83		390,343,860.25	
合计	1,554,529,185.70	20,334,895.44	1,838,047,991.64	31,197,054.50
存货净额	1,534,194,290.26		1,806,850,937.14	

公司主要在产品及库存商品已按合同约定收到进度款。

### 2. 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回	转销	
库存商品	17,937,723.92	1,179,091.30	7,679,000.00	1,729,770.64	9,708,044.58
在产品	2,933,881.11	1,922,726.66		1,313,911.02	3,542,696.75
原材料	10,325,449.47	168,192.00	3,409,487.36		7,084,154.11
合 计	31,197,054.50	3,270,009.96	11,088,487.36	3,043,681.66	20,334,895.44

公司期末对存货按账面价值高于预计可收回金额的情况计提了跌价准备。

### （八）其他流动资产

其他流动资产主要为一年内到期的持有至到期投资和可供出售金融资产。

项 目	期末余额	年初余额
中信信托-中信·聚信汇金稳健地产 I 号信托项目		500,000,000.00
兴业信托-陕煤单一资金信托理财产品		300,000,000.00
上海德佐公司委托贷款-浙商银行		10,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 8003 号		50,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 8002 号		50,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 9003 号		60,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 6003 号		100,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 6002 号		100,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 8001 号		60,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 9002 号		40,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 0001 号		60,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 0003 号		80,000,000.00
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权 1001 号		10,000,000.00
中信银行-委托债权类理财产品 124 号		100,000,000.00
中信银行-委托债权类理财产品 175 号		200,000,000.00
西安银行-公司理财稳健型（定向）2012 第 25 期		200,000,000.00
西安银行-公司理财稳健型（定向）2012 第 23 期		300,000,000.00
长安银行-长聚理财 2012 第 45 期		350,000,000.00
西安银行-金丝路稳健系列理财产品-稳利宝		50,000,000.00
西安银行-公司理财稳健型（定向）		100,000,000.00
中信银行-“信盈系列对公理财 12277B 款”		28,000,000.00
常州华立公司委托贷款-浙商银行	40,000,000.00	30,000,000.00
杭州哲达公司委托贷款-浙商银行	15,000,000.00	
南京三大液压润滑油设备制造有限公司委托贷款-浙商银行	2,400,000.00	
浙商银行-兴业信托·存单质押类理财产品	150,000,000.00	
招商银行-新华信托·鄯辉地产单一信托项目	350,000,000.00	
浙商银行理财产品-投资于信托公司受让的其他应收款债权	150,000,000.00	
中信银行-惠益计划稳健系列保本型公司理财产品	165,000,000.00	

中信银行-信赢系列（对公）人民币理财产品	100,000,000.00	
西安银行-公司理财稳健型（定向）	500,000,000.00	
西安银行-公司理财增值型（定向）	155,400,000.00	
成都银行-“汇得益机构专属”人民币理财产品	750,000,000.00	
招商银行-点金公司理财之鼎鼎成金理财产品	296,000,000.00	
中国银行-人民币“按期开放”理财产品	286,500,000.00	
邮储银行-非保本型理财产品	200,000,000.00	
交通银行-蕴通财富·日增利S款集合理财计划之理财产品	13,000,000.00	
交通银行-日增利A款理财产品	2,000,000.00	
合 计	3,175,300,000.00	2,778,000,000.00

## 期末其他流动资产明细：

项 目	期末余额	（预期） 收益率	持有 期限	备注
常州华立公司委托贷款-浙商银行西安分行	40,000,000.00	6.60%	1年	委托贷款
杭州哲达公司委托贷款-浙商银行西安分行	15,000,000.00	8.00%	1年	委托贷款
南京三大液压润滑油设备制造有限公司委托贷款-浙商银行	2,400,000.00	6.90%	1年	委托贷款
浙商银行-兴业信托·存单质押类理财产品	150,000,000.00	5.50%	1年	该信托用于向陕西省西咸新区空港新城开发建设集团有限公司发放贷款
招商银行-新华信托·鄯辉地产单一信托项目	350,000,000.00	8.00%	11个月	该信托用于西安鄯辉房地产开发有限公司归还兴业金融租赁搭桥资金和归还关联公司及股东借款
浙商银行理财产品—投资于信托公司受让的其他应收款债权	150,000,000.00	5.30%	1年	该理财产品投资于信托公司受让的以商业银行人民币存单提供全额质押担保的其他应收款债权
中信银行-惠益计划稳健系列12号62期保本型公司理财产品	165,000,000.00	5.00%	6个月	该理财产品投资于银行承兑汇票、债券及货币市场业务
中信银行-信赢系列(对公)1314期人民币理财产品	100,000,000.00	5.00%	6个月	该理财产品投资于现金、拆借/同业存款/回购等货币市场工具、人民币利率掉期、国债、金融债、央行票据等投资工具
西安银行-公司理财稳健型（定向）	500,000,000.00	5.00%-5.20%	7个月-1年	该理财产品投资于银行间债券市场、货币市场的低风险高流动性的资产或资产组合
西安银行-公司理财增值型（定向）	155,400,000.00	8.00%	1年	委托应收债权类理财产品
成都银行-“汇得益机构专属”人民币理财产品	750,000,000.00	5.40%-6.20%	7个月-1年	该理财产品投资于国债、央行票据、金融债、银行存款、商业银行或其它非银行金融机构担保或作为还款人的有价证券或债券等符合监管要求的投资

招商银行-点金公司理财之鼎鼎成金理财产品	296,000,000.00	5.30%-5.70%	38-80天	该理财产品投资于银行间市场、交易所市场债券,以及资金拆借、信托计划及其他金融资产
中国银行-人民币“按期开放”理财产品	286,500,000.00	4.55%-5.50%	22-90天	该理财产品投资于在国内银行间债券市场上流通的国债、央行票据、国开债、进出口行债券等金融产品、非金融企业债务融资工具及同业拆放、债券回购等货币市场工具
邮储银行-非保本型理财产品	200,000,000.00	6.00%	146天	该理财产品投资于银行承兑汇票
交通银行-蕴通财富·日增利S款集合理财计划之理财产品	13,000,000.00	3.40%-3.60%	88-90天	该理财产品投资于在国内银行间债券市场上流通的国债、央行票据、国开债、进出口行债券等金融产品、非金融企业债务融资工具及同业拆放、债券回购等货币市场工具
交通银行-日增利A款理财产品	2,000,000.00	2.18%	90天内,可随时赎回	该理财产品主要投资于:(1)国债、金融债、央票、高等级信用债等固定收益工具;(2)同业拆借、同业存款、同业借款、债券回购等货币市场工具;(3)符合监管机构要求的其他资产或者资产组合
合计	3,175,300,000.00			

#### (九) 持有至到期投资

项目	期末余额	年初余额
西安信托-陕鼓志诚单一资金信托	12,300,000.00	12,300,000.00
杭州哲达公司委托贷款-浙商银行	15,000,000.00	25,000,000.00
招行-兴业信托*西安城墙单一资金信托项目	300,000,000.00	
合计	327,300,000.00	37,300,000.00

根据公司第五届董事会第二十六次会议审议通过,公司2013年6月27日与兴业国际信托有限公司(以下简称“兴业信托”)签署委托理财协议,购买兴业信托发行的非保本浮动收益型理财产品30,000万元,理财期限24个月,预计年化收益率8%;本产品募集资金投资于西安城墙文化投资发展有限公司流动资金周转,以西安城墙门票收费权作为质押,陕西省文化产业投资控股(集团)有限公司为西安城墙文化投资发展有限公司提供担保。

#### (十) 对合营企业投资和联营企业投资

##### 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
西安陕鼓汽轮机有限公司	有限责任公司	西安市临潼区代王街办陕鼓路18号	陈立斌	汽轮机及其辅助设备、备品、配件设计、生产;批发、零售,中小型发电设备成套销售;技术服务。(以	1,000	40%	40%

				上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)			
宝信国际融资租赁有限公司	有限责任公司	西安市高新区科技五路8号数字大厦三层	巩宝生	融资租赁(金融租赁除外), 租赁业务, 向国内外购买租赁财产, 租赁物品残值变卖处理及维修业务, 租赁交易咨询, 经济咨询及担保。(以上内容涉及行政许可及国家专项规定的按有关规定办理, 取得相关许可后方可经营)	22,100	27.60%	27.60%

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
西安陕鼓汽轮机有限公司	196,472,536.55	188,754,037.81	7,718,498.74	76,475,045.10	-2,931,938.94
宝信国际融资租赁有限公司	2,650,041,880.56	2,383,572,193.72	266,469,686.84	240,236,348.42	62,083,031.09

## (十一) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
西安陕鼓汽轮机有限公司	权益法	4,000,000.00	8,094,336.00	-5,006,936.51	3,087,399.49
宝信国际融资租赁有限公司	权益法	61,000,000.00	66,457,734.26	7,087,899.31	73,545,633.57
中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	2,971,562.29	2,971,562.29		2,971,562.29
天津君睿祺股权投资合伙企业	成本法	39,204,519.59	37,690,464.62	1,514,054.97	39,204,519.59
上海复星创富股权投资基金合伙企业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计		157,176,081.88	165,214,097.17	3,595,017.77	168,809,114.94

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安陕鼓汽轮机有限公司	40.00%	40.00%				4,000,000.00
宝信国际融资租赁有限公司	27.60%	27.60%				9,830,400.00
中冶赛迪工程技术股份有限公司	1.96%	1.96%				20,777,413.59
天津君睿祺股权投资合伙企业	1.65%	1.65%				314,825.15
上海复星创富股权投资基金合伙企业	3.28%	3.28%				
合计						34,922,638.74

1. 期末未发现长期股权投资存在减值迹象, 未计提减值准备。

2. 期末无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

3. 根据本公司与天津君睿祺股权投资合伙企业出资协议, 公司于2013年10月17日向天津君睿祺股权投资合伙企业出资1,514,054.97元, 累计出资39,204,519.59元, 为承诺出资的65.34%。

**(十二) 固定资产**

## 1. 固定资产情况

一、固定资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
房屋建筑物	659,285,411.52	49,130,874.63		708,416,286.15	
机器设备	1,369,850,025.80	233,391,493.78	21,415,673.70	1,581,825,845.88	
运输设备	24,309,913.62		2,614,385.60	21,695,528.02	
合 计	2,053,445,350.94	282,522,368.41	24,030,059.30	2,311,937,660.05	
二、累计折旧	年初余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末余额
房屋建筑物	141,820,108.79		34,877,395.07		176,697,503.86
机器设备	488,394,576.23		131,079,439.26	21,279,063.55	598,194,951.94
运输设备	9,279,903.13		2,072,973.65	2,011,127.58	9,341,749.20
合 计	639,494,588.15		168,029,807.98	23,290,191.13	784,234,205.00
三、固定资产净值	年初余额			期末余额	
房屋建筑物	517,465,302.73			531,718,782.29	
机器设备	881,455,449.57			983,630,893.94	
运输设备	15,030,010.49			12,353,778.82	
合 计	1,413,950,762.79			1,527,703,455.05	
四、固定资产减值准备	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
房屋建筑物					
机器设备	9,294,264.11	126,785.00	860,518.51	8,560,530.60	
运输设备	395,754.49		151,492.94	244,261.55	
合 计	9,690,018.60	126,785.00	1,012,011.45	8,804,792.15	
五、固定资产账面价值	年初余额			期末余额	
房屋建筑物	517,465,302.73			531,718,782.29	
机器设备	872,161,185.46			975,070,363.34	
运输设备	14,634,256.00			12,109,517.27	
合 计	1,404,260,744.19			1,518,898,662.90	

2. 本期折旧额 168,029,807.98 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 251,494,708.02 元。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	29,700,320.18
机器设备	13,765,180.48
运输工具	4,696.84
合 计	43,470,197.50

4. 公司之全资子公司渭南陕鼓气体有限公司房屋及建筑物原值 180,132,262.00 元, 开封陕鼓气体有限公司房屋及建筑物原值 33,000,000.00 元, 公司之控股三级子公司徐州陕鼓工业气体有限公司房屋及建筑物原值 46,028,998.00 元, 唐山陕鼓气体有限公司房屋及建筑物原值 75,858,594.00 元, 因土地系租赁, 目前无法办理产权证书, 除此外无未办妥产权证书的固定资产情况, 期末固定资产不存在对外抵押、担保的情况。

### (十三) 在建工程

#### 1. 在建工程项目明细

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
石家庄金石空分装置工业气体项目	190,778,797.36		190,778,797.36	182,950,658.92		182,950,658.92
河北唐山空分装置工业气体项目						
开封气体空分装置工业气体项目				566,153.84		566,153.84
徐州气体空分装置工业气体项目	70,928,012.66		70,928,012.66	35,345,398.01		35,345,398.01
扬州气体空分装置工业气体项目	2,000,000.00		2,000,000.00			
节能工程	636,934.73		636,934.73	633,570.73		633,570.73
其他设备安装	1,257,562.55		1,257,562.55	787,531.29		787,531.29
合 计	265,601,307.30		265,601,307.30	220,283,312.79		220,283,312.79

#### 2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
石家庄金石空分装置工业气体项目	40,915.00	182,950,658.92	7,828,138.44			190,778,797.36
河北唐山空分装置工业气体项目	23,000.00		1,939,260.68	1,939,260.68		
开封气体空分装置工业气体项目	31,500.00	566,153.84	246,406,853.18	246,613,012.98	359,994.04	
徐州气体空分装置工业气体项目	10,500.00	35,345,398.01	35,582,614.65			70,928,012.66
扬州气体空分装置工业气体项目	27,000.00		2,000,000.00			2,000,000.00
节能工程		633,570.73	3,364.00			636,934.73
其他设备安装		787,531.29	3,412,465.62	2,942,434.36		1,257,562.55

合 计	132,915.00	220,283,312.79	297,172,696.57	251,494,708.02	359,994.04	265,601,307.30
-----	------------	----------------	----------------	----------------	------------	----------------

(续)

项目名称	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
石家庄金石空分装置工业气体项目	63.84%	63.84%				募集资金
河北唐山空分装置工业气体项目	100.00%	100.00%				自有资金
开封气体空分装置工业气体项目	100.00%	100.00%				自有资金
徐州气体空分装置工业气体项目	67.55%	67.55%				自有资金
扬州气体空分装置工业气体项目	0.74%	0.74%				自有资金
节能工程						自有资金
其他设备安装						自有资金
合 计						

在建工程项目变动情况的说明：

- (1) 在建工程本期及期末无资本化利息。
- (2) 期末在建工程不存在对外抵押、担保的情况。
- (3) 期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

**(十四) 无形资产**

序号	项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一	原价合计	229,804,940.45	4,428,314.86		234,233,255.31
1	生产区工业土地使用权	53,458,587.00			53,458,587.00
2	产业园工业用土地使用权	76,304,591.70			76,304,591.70
3	产业园科研用土地使用权	74,379,557.05			74,379,557.05
4	污水处理工程土地使用权	898,560.00			898,560.00
5	设计分析检测软件	17,249,902.02	3,440,026.39		20,689,928.41
6	管理、财务软件	7,513,742.68	988,288.47		8,502,031.15
二	累计摊销合计	35,037,310.64	8,390,266.61		43,427,577.25
1	生产区工业土地使用权	6,817,593.08	1,298,589.11		8,116,182.19
2	产业园工业用土地使用权	6,744,648.96	1,526,091.60		8,270,740.56
3	产业园科研用土地使用权	6,570,194.21	1,487,590.80		8,057,785.01
4	污水处理工程土地使用权	85,363.20	17,971.20		103,334.40
5	设计分析检测软件	9,701,138.24	3,128,130.47		12,829,268.71
6	管理、财务软件	5,118,372.95	931,893.43		6,050,266.38
三	无形资产减值准备				
四	无形资产账面价值合计	194,767,629.81			190,805,678.06
1	生产区工业土地使用权	46,640,993.92			45,342,404.81
2	产业园工业用土地使用权	69,559,942.74			68,033,851.14
3	产业园科研用土地使用权	67,809,362.84			66,321,772.04
4	污水处理工程土地使用权	813,196.80			795,225.60

5	设计分析检测软件	7,548,763.78		7,860,659.70
6	管理、财务软件	2,395,369.73		2,451,764.77

1. 无形资产本期摊销额 8,390,266.61 元。

2. 污水处理工程土地使用权

公司于 2008 年 3 月与西安市临潼区土地储备中心签订《征地协议》，公司受让位于临潼区代王街道办事处的一宗土地，用作污水处理工程。宗地总面积 7.02 亩，土地出让金 898,560.00 元已全额缴纳，土地使用权证尚在办理中。

3. 公司各项设计分析检测应用及管理、财务软件按 5 年摊销。

4. 期末无形资产中不存在处于开发阶段的费用支出情况。

5. 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

### (十五) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	66,218,894.50	45,337,956.48
存货跌价准备	2,640,459.20	4,066,308.66
固定资产减值准备	1,320,718.82	1,453,502.79
应付职工薪酬	46,620,898.05	45,711,008.28
内部交易未实现利润	16,389,656.98	11,743,706.12
发出商品未实现利润	11,530,330.50	30,779,190.19
可弥补亏损	5,399,320.45	2,939,025.60
专项储备		1,204,504.95
预计负债	1,421,088.88	1,770,945.90
安全生产设备折旧	126,165.81	22,308.87
预提费用	405,990.68	625,099.98
合 计	152,073,523.87	145,653,557.82

2. 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
坏账准备	436,548,824.59
存货跌价准备	17,603,061.35
固定资产减值准备	8,804,792.15
应付职工薪酬	308,200,304.50
内部交易未实现利润	109,264,379.87
发出商品未实现利润	76,868,870.04
可弥补亏损	22,394,805.67
预计负债	9,473,925.87
安全生产设备折旧	597,968.76
预提费用	2,706,604.52

合 计	992,463,537.32
-----	----------------

## 3. 未确认递延所得税资产的项目明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	27,610,215.16	24,516,447.82
可抵扣亏损	3,960,852.82	7,940,676.75
合 计	31,571,067.98	32,457,124.57

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2013年		4,233,982.48	
2014年			
2015年	2,004,512.23	2,004,512.23	
2016年	1,702,182.04	1,702,182.04	
2017年			
2018年	254,158.55		
合 计	3,960,852.82	7,940,676.75	

## (十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
未确认融资费用		30,157,428.57
合 计		30,157,428.57

公司期初应计辞退福利金额按照最近一年期国债利率折现形成未确认融资费用 30,157,428.57 元，本期末确认融资费用作为辞退福利备抵项列示于预计负债项下，详见附注“七、（二十七）预计负债”。

## (十七) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提金额	其他原因增加	转回	转销	
1. 坏账准备	313,489,756.09	142,738,279.70			2,000,000.00	454,228,035.79
2. 存货跌价准备	31,197,054.50	3,270,009.96		11,088,487.36	3,043,681.66	20,334,895.44
3. 固定资产减值准备	9,690,018.60	126,785.00			1,012,011.45	8,804,792.15
合 计	354,376,829.19	146,135,074.66		11,088,487.36	6,055,693.11	483,367,723.38

## (十八) 短期借款

## 1. 借款按类别列示

借款类型	期末余额	年初余额
信用借款		43,500,000.00
质押借款	29,500,000.00	
合 计	29,500,000.00	43,500,000.00

2. 期末质押借款 2950 万元，均系流动资金贷款，期限一年，公司以 2950 万元应收账款质押。

3. 本项目期末余额无逾期借款。

### （十九）应付票据

票据类型	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,149,093,675.03	1,571,158,589.34
合计	1,149,093,675.03	1,571,158,589.34

下一会计期间（3 个月内）将到期的应付票据金额为 642,473,376.10 元。

1. 期末应付票据均为期限 6 个月的银行承兑汇票，系公司合理使用银行信用进行采购付款。

2. 期末应付票据无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

### （二十）应付账款

#### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,839,006,626.32	89.79%	1,934,089,393.25	77.78%
1—2 年	240,092,578.62	7.60%	368,129,815.49	14.80%
2—3 年	49,456,877.17	1.56%	78,979,475.90	3.18%
3 年以上	33,188,400.34	1.05%	105,382,977.77	4.24%
合计	3,161,744,482.45	100.00%	2,486,581,662.41	100.00%

2. 期末应付账款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

单位名称	期末余额	年初余额
陕西鼓风机（集团）有限公司	102,035.00	
合计	102,035.00	

3. 账龄超过 1 年的应付账款主要是公司根据项目收款进度安排项目配套采购的付款进度。

### （二十一）预收账款

#### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,333,147,373.86	66.95%	2,998,364,390.76	69.03%
1—2 年	691,133,948.74	19.83%	926,993,948.43	21.34%
2—3 年	152,559,277.40	4.38%	139,979,350.93	3.23%
3 年以上	308,227,957.19	8.84%	278,188,618.52	6.40%
合计	3,485,068,557.19	100.00%	4,343,526,308.64	100.00%

2. 预收账款主要是由于公司产品的生产周期和交货周期较长，根据与客户签订的销售合同，预

收订金及预收生产进度款形成。

3. 期末预收账款余额中预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

单位名称	期末余额	年初余额
陕西鼓风机（集团）有限公司	939,248.48	686,798.48
合 计	939,248.48	686,798.48

4. 期末预收账款账龄超过 1 年尚未结算的原因主要是公司根据销售合同及生产进度预收货款，但尚未到产品交货期或已到交货期但用户根据工程进度要求延期发货，公司尚未发货结算所致。

## （二十二）应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	93,190,090.99	371,555,739.71	370,289,072.34	94,456,758.36
二、职工福利费		14,530,120.51	14,530,120.51	
三、社会保险费	27,728,915.29	143,248,266.95	164,626,144.87	6,351,037.37
其中：1. 医疗保险费	5,779,840.88	25,503,094.35	29,584,442.43	1,698,492.80
2. 基本养老保险费	19,142.00	71,179,077.06	71,141,854.06	56,365.00
3. 年金缴费	21,926,570.41	34,798,335.66	52,133,462.50	4,591,443.57
4. 失业保险费	1,867.00	7,114,785.45	7,114,443.45	2,209.00
5. 工伤保险费	934.00	2,863,352.48	2,862,707.48	1,579.00
6. 生育保险费	561.00	1,789,621.95	1,789,234.95	948.00
四、住房公积金	19,403.00	55,013,879.10	55,001,836.10	31,446.00
五、工会经费和职工教育经费	27,227,282.57	16,719,887.04	9,947,803.29	33,999,366.32
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿	195,047,078.49	44,769,128.66	207,407,919.40	32,408,287.75
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿		44,149.95	44,149.95	
2. 预计内退人员支出	195,047,078.49	44,724,978.71	207,363,769.45	32,408,287.75
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	343,212,770.34	645,837,021.97	821,802,896.51	167,246,895.80

1. 期末工资、奖金、津贴和补贴余额主要是按照公司年度考核计划及计划完成情况计提应付员工的奖金。期末无拖欠职工工资的情况。

2. 年金缴费。公司企业年金计划已在西安市劳动和社会保障局备案，期末应付年金缴费 4,591,443.57 元。

3. 公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的有关规定，对于公司实施的职工内部退休计划，将自职工停止提供服务日至法定退休日之间企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬——预计内退人员支出。本期预计内退人员支出余额减少，系将一年以上支付的内部退养职工款列示于预计负债项下，详见“七、（二十七）预计负债”。

4. 期末工会经费和职工教育经费余额 33,999,366.32 元。

### (二十三) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-106,661,099.72	-97,580,150.01
营业税	10,032,446.30	1,553,115.19
城市维护建设税	1,083,102.54	450,803.66
教育费附加	798,951.98	308,922.93
企业所得税	44,610,957.95	120,285,922.83
水利建设基金	635,717.79	494,202.40
房产税	1,958,115.82	457,126.42
个人所得税	2,408,728.01	2,310,353.15
土地使用税	570,424.15	-344,008.07
印花税	459,952.09	645,285.61
代扣企业所得税	61,242.79	62,131.50
残疾人基金		33,035.77
其他	10,138.24	-28,638.06
合 计	-44,031,322.06	28,648,103.32

公司无拖欠各项税费情况。

### (二十四) 应付利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行借款利息	38,333.33	1,830,688.98	1,221,507.24	647,515.07
合 计	38,333.33	1,830,688.98	1,221,507.24	647,515.07

### (二十五) 其他应付款

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,808,519.33	63.30%	26,601,081.50	53.49%
1—2 年	4,613,139.49	7.16%	12,210,703.19	24.55%
2—3 年	1,953,185.75	3.03%	3,041,895.61	6.12%
3 年以上	17,093,879.25	26.51%	7,875,055.25	15.84%
合 计	64,468,723.82	100.00%	49,728,735.55	100.00%

#### 2. 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
陕西鼓风机(集团)有限公司	6,569,947.35	5,794,134.10
合 计	6,569,947.35	5,794,134.10

3. 期末其他应付款前五单位余额总额为 11,602,947.35 元,占其他应付款期末余额的 18.00%,

明细如下:

序号	单位名称	期末余额	款项内容	账龄
1	陕西鼓风机(集团)有限公司	6,569,947.35	往来款	1年以内
2	福建雷凯诺石化装备有限公司	1,275,000.00	保证金	1年以内
3	河北建设集团有限公司陕西分公司	1,270,000.00	保证金	1年以内
4	江苏华工建设工程有限公司	1,248,000.00	保证金	1年以内
5	洪湖市宏大石化设备有限公司	1,240,000.00	保证金	1年以内
	合 计	11,602,947.35		

**(二十六) 专项应付款**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
能量回收装置产业化项目	5,060,000.00			5,060,000.00
专利申请专项资金	6,800.00			6,800.00
高效率节能吸附式压缩机技术研发及产业化项目	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	15,066,800.00			15,066,800.00

**(二十七) 预计负债**

## 1. 预计负债余额明细

项 目	期末余额	年初余额
回购风险准备金	9,473,925.87	11,806,305.98
一年以上支付的内部退养职工款	148,642,005.03	
合 计	158,115,930.90	11,806,305.98

## 2. 一年以上支付的内部退养职工款明细

项 目	期末余额	年初余额
应付内部退养职工款	220,793,377.48	
减：未确认融资费用	39,743,084.70	
合 计	181,050,292.78	
减：一年以内支付的内部退养职工款	32,408,287.75	
一年以上支付的内部退养职工款	148,642,005.03	

注：本期预计负债增加主要系一年以上支付的内部退养职工款期初列示于应付职工薪酬，本期列示于预计负债。

**(二十八) 其他非流动负债**

其他非流动负债系政府各项补助，即递延收益。

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
能量回收产业化项目	6,591,000.00		1,014,000.00		5,577,000.00	与资产相关
能量回收产业化项目	1,950,000.00		300,000.00		1,650,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	3,250,000.00		500,000.00		2,750,000.00	与资产相关

4000M <sup>3</sup> 以上大型高炉配套用轴流和 TRT 项目	4,650,000.00		600,000.00		4,050,000.00	与资产相关
陕西省透平机械工程技 术研究中心项目	3,071,666.63		380,000.00		2,691,666.63	与资产相关
信息化项目	980,000.00		980,000.00			与资产相关
金属材料加工及物流中 心项目	791,666.67		100,000.00		691,666.67	与资产相关
大型轴流压缩机和能量 回收透平装置创新能力 建设项目	1,300,000.00		200,000.00		1,100,000.00	与资产相关
节能设备制造项目	1,813,005.00		201,445.00		1,611,560.00	与资产相关
环保产业发展项目	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
大型高炉能量回收透平 机组关键技术研究项目	730,999.98		86,000.00		644,999.98	与资产相关
高效节能压缩机关键技 术研究项目	313,140.00		36,840.00		276,300.00	与资产相关
纯低温余热能量回收系 统开发及产业化项目	16,317,000.00		1,813,000.00		14,504,000.00	与资产相关
丙烯制冷压缩机组制冷 系统关键技术开发项目	920,000.00				920,000.00	与资产相关
2006 年环境保护专项资 金项目	455,000.00		70,000.00		385,000.00	与资产相关
大型能量回收装置系统 技术开发项目	2,700,000.00		300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
国家水体污染控制与治 理项目	1,006,709.13		111,856.37		894,852.76	与资产相关
陕鼓工业服务信息化平 台项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
大型透平装置产业能力 提升与优化项目	35,370,000.00		3,930,000.00		31,440,000.00	与资产相关
工业余热回收利用及其 智能化控制技术系统工 程与应用项目	640,000.00				640,000.00	与资产相关
透平机械核心零部件再 制造关键技术研究项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
36 万吨/年硝酸装置四 合一机组开发及产业化 项目	2,520,000.00		280,000.00		2,240,000.00	与资产相关
面向全生命周期的 MRO 核心软件行业应用项目	566,100.00	1,820,000.00		926,100.00	1,460,000.00	项目补助， 其中 30 万 元与收益相 关
闭式叶轮整体铣制工程 应用技术研究项目	80,000.00				80,000.00	项目补助， 其中设备购 置补助 2 万 元
立式干气密封氦气压缩 机核心部分研制与试验 项目	1,362,000.00	388,000.00			1,750,000.00	与资产相关
余热余压循环再利用技 术创新与实施项目	1,400,000.00				1,400,000.00	项目补助， 其中设备购 置补助 56 万元

36万吨/年硝酸装置四合一机组开发项目	150,000.00				150,000.00	与收益相关
高端压缩机组高效可靠及智能化基础项目	1,044,272.00	57,728.00			1,102,000.00	与收益相关
节能减排重大设备研发与产业化项目	700,000.00				700,000.00	与资产相关
风动用连续式压缩机组项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
面向装备产业链的制造物联综合协同服务示范项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
能量转换装置智能化系统软件开发及产业化项目	960,000.00		960,000.00			与收益相关, 财政贴息
新型工业汽轮机产业化项目	1,080,000.00		120,000.00		960,000.00	与资产相关
新型工业汽轮机产业化项目(西安市)	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
大型工业节能装置焊接能力提升产业化项目	315,000.00		35,000.00		280,000.00	与资产相关
冶金余热余压回收利用装置产业化项目	6,000,000.00		50,000.00		5,950,000.00	与资产相关
湿法脱硫工程项目	523,600.00		74,800.00		448,800.00	与资产相关
陕鼓两化融合促进行业安全生产服务平台项目	350,000.00				350,000.00	与资产相关
陕鼓节能减排信息化服务平台项目	560,000.00	140,000.00	5,833.00		694,167.00	与资产相关
装配、试车安全生产技术改造项目	332,500.00		70,000.00		262,500.00	与资产相关
高效电辅煤气透平驱动高炉鼓风能量回收机组项目		250,000.00			250,000.00	与收益相关
冶金中低温余热高效回收利用系统开发与工程设计项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
大型流体机械节能技术研究与应用项目		451,200.00			451,200.00	与资产相关
超低温和超大型轴流压缩机特种材料的研究与应用项目		700,000.00			700,000.00	与收益相关
高效能源动力装备产业创新战略联盟项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
煤气透平与电动机同轴驱动的高炉鼓风能量回收机组项目		140,000.00			140,000.00	与收益相关
硝酸尾透代换技术暨气动系列化规范化的研究开发项目		50,000.00			50,000.00	与收益相关
大型风洞(引导风洞)用轴流压缩机开发及产业化项目		720,000.00			720,000.00	与资产相关

大型智能化节能空分装备研发及产业化项目		19,300,000.00			19,300,000.00	与资产相关
余热余压高效回收利用透平装备研发及产业化项目		23,050,000.00			23,050,000.00	与资产相关
合计	108,443,659.41	51,366,928.00	12,368,774.37	926,100.00	146,515,713.04	

**(二十九) 股本**

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,638,770,233.00						1,638,770,233.00

**(三十) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(或股本)溢价	1,619,407,213.56			1,619,407,213.56
股权投资准备	659,111.59		51,923.82	607,187.77
债务重组利得	2,353,504.92			2,353,504.92
国有专享资本公积	42,013,737.36	59,677,100.00		101,690,837.36
其他资本公积	660,119.59	165,839.07		825,958.66
合计	1,665,093,687.02	59,842,939.07	51,923.82	1,724,884,702.27

根据陕西省财政厅、陕西省工业和信息化厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局关于上报装备制造企业2012年税收列支返还有关情况的通知(陕财办企[2013]41号),本公司属于享受税收优惠政策企业,将2013年度收到税收返还59,677,100.00元计入国有专享资本公积。

**(三十一) 专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,913,974.63	23,351,812.57	12,647,867.36	17,617,919.84
合计	6,913,974.63	23,351,812.57	12,647,867.36	17,617,919.84

注:根据2012年2月14日财政部、国家安全生产监督管理总局公布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号),公司本期计提安全生产费23,351,812.57元。

**(三十二) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	515,944,290.52	103,438,409.22		619,382,699.74
任意盈余公积	196,138,928.75			196,138,928.75
合计	712,083,219.27	103,438,409.22		815,521,628.49

根据有关法规及公司章程规定,从税后利润提取10%的法定盈余公积金。

**(三十三) 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	1,645,178,830.85	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	1,645,178,830.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	915,605,052.95	
减：提取法定盈余公积	103,438,409.22	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	573,569,581.55	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,883,775,893.03	

根据 2013 年 3 月 21 日公司召开的 2012 年度股东大会关于利润分配的决议，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 1,638,770,233 股为基数，以经审计的 2012 年度母公司累计未分配利润 1,344,050,832.93 元向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3.50 元（含税），共计派发 573,569,581.55 元。

#### （三十四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,249,922,712.20	5,991,243,869.57
其他业务收入	38,604,712.93	50,500,795.49
营业收入合计	6,288,527,425.13	6,041,744,665.06
主营业务成本	4,345,487,199.71	3,859,188,801.63
其他业务支出	24,502,309.35	38,185,711.19
营业成本合计	4,369,989,509.06	3,897,374,512.82

##### 2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金行业	2,732,384,817.24	1,884,220,419.85	3,576,542,381.09	2,273,751,433.77
石化行业	3,118,562,207.81	2,191,086,115.15	2,108,790,964.84	1,392,078,984.29
电力行业	37,634,129.64	23,661,704.87	5,517,931.63	3,785,901.56
制药行业	53,919,914.53	29,908,988.69	196,351,085.24	126,281,431.24
城建行业	46,900,165.81	41,036,403.01	13,961,442.05	14,052,941.57
国防行业	149,376,068.37	86,017,489.78		
其他行业	111,145,408.80	89,556,078.36	90,080,064.72	49,238,109.20
合 计	6,249,922,712.20	4,345,487,199.71	5,991,243,869.57	3,859,188,801.63

## 3. 主营业务（分产品）

产品品种	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
能量转换设备	4,774,534,115.27	3,209,604,838.16	5,047,516,773.28	3,170,801,460.09
能量转换系统服务	1,038,875,579.47	753,950,231.06	745,328,349.79	511,958,517.93
能源基础设施运营	436,513,017.46	381,932,130.49	198,398,746.50	176,428,823.61
合计	6,249,922,712.20	4,345,487,199.71	5,991,243,869.57	3,859,188,801.63

## 4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外地区	22,981,968.42	8,339,591.35	149,157,499.65	91,873,648.75
国内地区	6,226,940,743.78	4,337,147,608.36	5,842,086,369.92	3,767,315,152.88
合计	6,249,922,712.20	4,345,487,199.71	5,991,243,869.57	3,859,188,801.63

## 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例
第一名单位	210,256,410.26	3.34%
第二名单位	194,688,034.18	3.10%
第三名单位	193,230,769.23	3.07%
第四名单位	168,737,940.28	2.68%
第五名单位	155,353,846.15	2.47%
合计	922,267,000.10	14.66%

## （三十五）营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	9,160,492.02	6,855,421.81	
城市维护建设税	24,765,875.84	23,303,347.38	
教育费附加	17,282,287.80	16,707,819.20	
合计	51,208,655.66	46,866,588.39	

营业税金及附加的计缴标准详见本附注“五、税项”之相关说明。

## （三十六）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	94,693,202.53	84,384,503.23
业务经费	54,496,678.99	59,770,555.79
运费	29,150,329.41	34,072,149.62
业务宣传费	3,484,962.21	1,863,088.11
中标服务费	20,475,402.12	15,181,507.06
其他	6,773,483.58	1,917,727.35
合计	209,074,058.84	197,189,531.16

## （三十七）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	289,671,569.02	303,101,845.35
办公经费	12,765,232.34	9,070,578.30
动能费	9,337,661.65	6,516,153.02
差旅费	5,472,696.38	5,814,226.59
中介机构服务费	6,087,072.31	5,661,053.16
后勤服务费	18,431,104.20	13,891,119.01
税费	16,416,945.06	17,252,488.05
新产品试制研发费用	387,648,830.94	531,457,418.02
无形资产摊销	8,066,544.05	7,985,000.61
折旧	19,690,416.83	20,839,993.17
其他	15,743,844.64	19,043,232.35
合 计	789,331,917.42	940,633,107.63

**(三十八) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
贷款利息支出	1,830,688.98	401,554.40
减：利息收入	115,919,561.85	89,265,513.23
汇兑损益	2,604,644.25	929,155.70
手续费支出	4,525,631.20	5,304,475.24
合 计	-106,958,597.42	-82,630,327.89

利息收入主要是公司定期存款及通知存款取得的利息收入。

**(三十九) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	142,738,279.70	83,879,127.33
二、存货跌价损失	-7,818,477.40	3,087,900.61
三、固定资产减值损失	126,785.00	104,012.00
合 计	135,046,587.30	87,071,039.94

**(四十) 投资收益**

## 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的从被投资单位分得的利润	21,092,238.74	8,747,051.14
按权益法核算的投资损益	15,745,523.73	10,909,996.27
持有至到期投资取得的投资收益	92,237,489.69	146,535,792.65
可供出售金融资产等取得的投资收益	59,923,499.07	
其他	51,923.82	
合 计	189,050,675.05	166,192,840.06

## 2. 公司本期按成本法核算的长期股权投资收益为：

单 位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的 原因
中冶赛迪工程技术股份有限公司	20,777,413.59	8,747,051.14	公司宣告分红
天津君睿祺股权投资合伙企业	314,825.15		收到公司分红
合 计	21,092,238.74	8,747,051.14	

## 3. 按权益法核算的长期股权投资收益

单 位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的 原因
西安陕鼓汽轮机有限公司	-1,172,775.58	3,736,847.75	被投资企业本期亏损
宝信国际融资租赁有限公司	16,918,299.31	7,173,148.52	被投资企业本期利润增长
合 计	15,745,523.73	10,909,996.27	

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

**(四十一) 营业外收入**

## 1. 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置利得合计	1,769,903.95	184,227.82	1,769,903.95
其中：固定资产处置利得	1,769,903.95	184,227.82	1,769,903.95
经济赔款收入	1,814,407.04	1,429,492.49	1,814,407.04
增值税返还			
政府补助	18,551,984.37	24,852,299.87	18,551,984.37
债务重组利得	5,859,065.13	10,339,255.80	5,859,065.13
其 他	1,272,135.80	2,088,416.30	1,272,135.80
合 计	29,267,496.29	38,893,692.28	29,267,496.29

## 2. 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
能量回收产业化国债项目	1,014,000.00	1,014,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
大型透平装置成套设备产业能力提升与优化项目	3,930,000.00	3,930,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
节能设备制造项目	201,445.00	3,786,995.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
纯低温余热能量回收系统开发及产业化项目	1,813,000.00	1,813,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
信息化项目	980,000.00	980,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
4000M <sup>3</sup> 以上大型高炉配套用轴流和 TRT	600,000.00	600,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
国家水体污染控制与治理科技重大项目	111,856.37	513,290.87	与资产相关补助，分摊转入当期损益
技术中心创新能力项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
陕西省透平机械工程技術研究中心项目	380,000.00	380,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
能量回收产业化项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
大型能量回收装置系统技术开发项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益
36万吨/年硝酸装置四合一机组开发及产	280,000.00	280,000.00	与资产相关补助，分摊转入当期损益

业化项目			
大型轴流压缩机和能量回收透平装置创新能力建设项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
新型工业汽轮机产业化项目	120,000.00	120,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
金属材料加工及物流中心项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
环保产业发展项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
大型高炉能量回收透平机组关键技术研究项目	86,000.00	86,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
湿法脱硫工程项目	74,800.00	74,800.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
2006年环境保护专项资金项目-污水处理回用工程项目	70,000.00	70,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
新型工业汽轮机产业化项目(西安市)	50,000.00	50,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
高效节能压缩机关键技术研究项目	36,840.00	36,840.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
大型工业节能装置焊接能力提升产业化项目	35,000.00	35,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
装配、试车安全生产技术改造项目	70,000.00	17,500.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
冶金余热余压回收利用装置产业化项目	50,000.00		与资产相关补助, 分摊转入当期损益
陕鼓节能减排信息化服务平台项目	5,833.00		与资产相关补助, 分摊转入当期损益
奖励资金	5,179,640.00	4,112,120.00	与收益相关补助
财政贴息		2,095,660.00	与收益相关补助
2009年西安市工业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关补助
陕西省2012年度上半年出口信用保险费资助资金		602,520.00	与收益相关补助
国家重点新产品计划项目		500,000.00	与收益相关补助
面向千万亿次高效能计算机的大型流体机械整机非正常流动并行计算机软件的研发及应用项目		300,000.00	与收益相关补助
硝酸工业流程能效分析及其运行优化控制项目		150,000.00	与收益相关补助
08年西安市科技创新支撑计划-精对苯二甲酸(PTA)装置压缩机组项目		270,000.00	与收益相关补助
中共陕西省委组织部三秦学者款		200,000.00	与收益相关补助
2011年度省中小企业国际市场开拓资金		166,290.00	与收益相关补助
高炉煤气余压回收透平发电装置离心压缩机创新产品项目		50,000.00	与收益相关补助
2012年外向型经济发展专项资金		50,000.00	与收益相关补助
2011年西安高新企业更新改造补贴		12,200.00	与收益相关补助
2011年度博士后资助金		56,084.00	与收益相关补助
能量转换装置智能化系统软件开发及产业化项目	960,000.00		与收益相关补助, 贷款贴息
西安高新2012年下半年流动资金贷款贴息资金	206,300.00		与收益相关补助, 贷款贴息
2012年工业新增产能流动资金贷款贴息收款	170,000.00		与收益相关补助, 贷款贴息
2013年外向型经济发展专项资金	300,000.00		与收益相关补助, 西安市财政局拨付2013年外向型经济发展专项资金
2013年陕西省地产品出口内陆运输费补助资金	106,400.00		与收益相关补助, 陕西省财政厅拨付2013年陕西省地产品出口内陆运输费补助资金

2012年西安市技术交易补助	77,000.00		与收益相关补助,西安市科学技术局拨付2012年西安市技术交易补助款
2012年省外外贸出口增量补助资金	60,000.00		与收益相关补助,西安市财政局拨付2012年省外外贸出口增量补助资金
西安高新投资中心企业博士后资助款	53,470.00		与收益相关补助
2012年高新技术企业认定资助	20,000.00		与收益相关补助
陕西省知识产权局知识产权贯标费经费	10,000.00		与收益相关补助
税控系统维护费全额抵扣增值税	400.00		与收益相关补助
合计	18,551,984.37	24,852,299.87	

**(四十二) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	350,782.77	41,472.22	350,782.77
其中: 固定资产处置损失	350,782.77	41,472.22	350,782.77
债务重组损失			
经济赔款支出		351,356.67	
捐赠支出			
罚款支出	6,660.00	23,600.00	6,660.00
回购风险准备金支出	-2,332,380.11	11,806,305.98	-2,332,380.11
合计	-1,974,937.34	12,222,734.87	-1,974,937.34

注: 回购风险准备金支出详见附注“七、(二十七) 预计负债”注释。

**(四十三) 所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	149,033,927.88	184,111,843.98
递延所得税调整	-6,419,966.05	-62,328,816.42
合计	142,613,961.83	121,783,027.56

**(四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

项 目	公式	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	P1(NP)	915,605,052.95
非经常性损益	Pf	155,518,587.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1(NP) - Pf$	760,086,465.74
期初股份总数	S0	1,638,770,233.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
期末实际股本		1,638,770,233.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	1,638,770,233.00
基本每股收益	$P_1 \div S$	0.56
稀释每股收益		0.56
扣除非经常性损益后基本每股收益	$P_2 \div S$	0.46

#### (四十五) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少	21,062,500.50
利息收入	8,571,191.69
与收益相关的政府补助	6,126,810.00
收到的招标保证金净额	11,202,590.00
收到的水电费及租金	7,457,167.66
其他收款及往来款	7,667,539.95
合 计	62,087,799.80

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
招待费	14,351,500.57
水电费	28,522,320.39
差旅费	26,837,665.02
咨询服务费	25,245,899.52
支付的其他费用和往来款	73,638,071.69
合 计	168,595,457.19

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
定期存款等利息收入	107,348,370.16
合 计	107,348,370.16

##### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	50,440,828.00
合 计	50,440,828.00

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	918,514,441.12	1,026,320,982.92
加：资产减值准备	135,046,587.30	87,071,039.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,029,807.98	116,702,411.69
无形资产摊销	8,390,266.61	8,308,723.17
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（减：收益）	-1,419,121.18	-142,755.60
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用	-108,461,617.88	-86,805,365.47
投资损失（减：收益）	-189,050,675.05	-166,192,840.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,419,966.05	-62,328,816.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货减少（减：增加）	283,518,805.94	-305,921,711.70
经营性应收项目的减少（减：增加）	-383,461,095.03	-164,894,462.55
经营性应付项目的增加（减：减少）	-720,246,884.15	-229,568,658.21
其他	68,384,826.09	-17,721,696.81
经营活动产生的现金流量净额	172,825,375.70	204,826,850.90
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		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物的净额增加情况：		
现金的期末余额	2,467,924,137.55	3,193,503,746.98
减：现金的年初余额	3,193,503,746.98	3,430,996,481.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-725,579,609.43	-237,492,734.66

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
1、现金	2,467,924,137.55	3,193,503,746.98
其中：库存现金	6,753.46	10,007.64

可随时用于支付的银行存款	2,467,917,384.09	3,193,493,739.34
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	2,467,924,137.55	3,193,503,746.98

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	期末余额	年初余额
不属于现金及现金等价物的货币资金	153,825,783.19	174,888,283.69

详见本附注“七、（一）货币资金”其他货币资金之说明。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
陕西鼓风机（集团）有限公司	控股股东	国有独资	西安市临潼区	印建安	国有资产管理、对外投资运作、安全保卫以及生活福利设施等辅业的管理	13,000	61.57%	61.57%	西安市国有资产监督管理委员会	29452049-X

### （二）本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例	组织机构代码
二级子公司									
西安陕鼓通风设备有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	西安市临潼区	刘海军	设备制造	2,000	100%	100%	67327645-8
西安陕鼓工程技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	西安市高新区	马德洁	工程总包技术开发	2,000	100%	100%	22102434-8
渭南陕鼓气体有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	华县瓜坡街道	马德洁	工业气体生产	5,000	100%	100%	56224330-3
石家庄陕鼓气体有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	藁城市丘头镇丘头村	马德洁	工业气体生产	5,000	100%	100%	56321566-2
西安陕鼓节能服务科技有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）内资	西安市高新区	蔡新平	节能技术推广服务	2,000	100%	100%	57506886-6
开封陕鼓气体有限公司	全资子公司	有限责任公司	开封县县府西街开祥路南	杨季初	工业气体生产	3,500	100%	100%	59084653-1
陕西秦风气体股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	西安市高新区	印建安	工业气体生产	50,000	60%	60%	05691277-0

三级子公司									
唐山陕鼓气体有限公司	控股子公司秦风气体之全资子公司	有限责任公司(法人独资)	迁安市木厂口镇木厂口村	杨季初	工业气体生产	2,000	60%	60%	56736705-7
徐州陕鼓工业气体有限公司	控股子公司秦风气体之全资子公司	有限公司(法人独资)内资	铜山区利国马山钢铁城	赵嘉理	工业气体生产	5,000	60%	60%	56682855-2
扬州秦风气体有限公司	控股子公司秦风气体之全资子公司	有限公司(法人独资)内资	扬州市广陵区李典镇	赵嘉理	工业气体生产	5,500	60%	60%	06450102-3

### (三) 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
西安陕鼓汽轮机有限公司	有限责任公司	西安市临潼区代王街办陕鼓路18号	陈立斌	汽轮机及其辅助设备、备品、配件设计、生产; 批发、零售, 中小型发电设备成套销售; 技术服务。(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)	1,000	40%	40%	本公司之联营企业	68896482-7
宝信国际融资租赁有限公司	有限责任公司	西安市高新区科技五路8号数字大厦三层	巩宝生	融资租赁(金融租赁除外), 租赁业务, 向国内外购买租赁财产, 租赁物品残值变卖处理及维修业务, 租赁交易咨询, 经济咨询及担保	22,100	27.60%	27.60%	本公司之联营企业	57024161-5

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西安工业资产经营有限公司	公司实际控制人	766950368
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	控股股东的全资子公司	66868400-0
西仪集团有限责任公司	控股股东的全资子公司	22052282-0
西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	控股股东的全资子公司	22102020-8
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东的全资子公司	22102002-2
西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东的全资子公司	67861560-7
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	控股股东的全资子公司	58740816-X
西安陕鼓智能信息科技有限公司	控股股东的全资子公司	08103841-3
中国标准工业集团有限公司	参股股东(持股5%以上)	68896482-7
陕西延长石油兴化化工有限公司	本公司监事兼任对方的董事	57024161-5

### (五) 关联交易情况

#### 1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	购买商品	配套件采购	市场价	36,963,203.22	2.21%	46,284,982.06	2.33%
西仪集团有限责任公司	购买商品	配套件采购	市场价	38,001,569.25	2.27%	35,528,051.75	1.79%
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	购买商品	配套件采购	市场价	3,502,270.51	0.21%	19,304,828.06	0.97%
西安陕鼓汽轮机有限公司	购买商品	配套件采购	市场价	42,174,632.48	2.52%	74,958,119.65	3.77%
西安陕鼓智能信息科技有限公司	购买商品	配套件采购	市场价	1,789,652.99	0.11%		
陕西鼓风机(集团)有限公司	购买商品	配套件采购	市场价	8,034.00	0.0005%		
	购买商品小计			122,439,362.45	7.3205%	176,075,981.52	8.86%
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	购买固定资产	购建固定资产	市场价			59,829.06	0.01%
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	购买固定资产	购建固定资产	市场价	582,051.28	0.21%		
西仪集团有限责任公司	购买固定资产	购建固定资产	市场价	71,623.93	0.03%		
	购买固定资产小计			653,675.21	0.24%	59,829.06	0.01%
陕西鼓风机(集团)有限公司	接受劳务	后勤服务	协议价	8,639,326.00	100.00%	8,323,096.28	100.00%
陕西鼓风机(集团)有限公司	接受劳务	运输服务	协议价	3,095,018.57	9.00%		
西安陕鼓实业开发有限公司	接受劳务	物业管理	协议价	86,926.27	100.00%	90,000.00	100.00%
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	接受劳务	委托运营等	协议价	1,998,804.21	1.59%	2,976,568.81	1.99%
西仪集团有限责任公司	接受劳务	劳务派遣	协议价	531,022.22	0.42%	360,986.00	0.24%
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	接受劳务	外协加工	协议价	16,518.80	0.01%		
陕西鼓风机(集团)有限公司	接受劳务	办公印刷、培训服务等	协议价	143,540.15	0.11%	181,804.26	0.12%
	接受劳务小计			14,511,156.22		11,932,455.35	
	合计			137,604,193.88		188,068,265.93	

## 2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	交易金额的比例	金额	交易金额的比例
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	销售商品	产品	市场价	34,380.38	0.001%	24,188.03	0.0004%
西仪集团有限责任公司	销售商品	产品	市场价			204,470.09	0.003%
西安陕鼓汽轮机有限公司	销售商品	产品	市场价			1,517,512.60	0.03%
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	销售商品	产品	市场价	4,441,196.59	0.07%	356,581.20	0.01%
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	销售商品	材料物资	市场价			8,400.00	0.02%
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	销售商品及建设工程	产品及工程	协议价	55,289,898.40	0.88%		
陕西鼓风机(集团)有限公司	销售商品	材料物资	市场价	110,892.00	0.002%	39,875.84	0.08%
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	销售商品	材料物资	市场价	3,078,036.90	7.97%	2,047,503.94	4.05%
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	销售商品	材料物资	市场价	35,409.23	0.09%	13,744,621.81	27.22%
西仪集团有限责任公司	销售商品	材料物资	市场价	4,039.10	0.01%	3,607,067.69	7.14%
西安陕鼓实业开发有限公司	销售商品	材料物资	市场价	5,087.27	0.01%	14,574.21	0.03%
西安陕鼓汽轮机有限公司	销售商品	材料物资	市场价	120,266.55	0.31%	95,826.43	0.19%
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	销售商品	固定资产	市场价	60,905.77	0.25%		
	销售商品小计			63,180,112.19		21,660,621.84	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	提供劳务	水电暖服务	协议价	79,290.57	0.98%	107,406.84	0.94%
陕西鼓风机(集团)有限公司	提供劳务	水电暖服务	协议价	4,920,843.36	61.01%	4,871,391.59	42.69%
西安陕鼓汽轮机有限公司	提供劳务	水电暖服务	协议价	520,666.64	6.46%	65,447.94	0.57%
西安陕鼓实业开发有限公司	提供劳务	水电暖服务	协议价	101,585.73	1.26%	37,873.50	0.33%
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	提供劳务	水电暖服务	协议价	759,270.52	9.41%	373,480.67	3.27%
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	提供劳务	工艺性协作等	协议价			155,345.44	4.56%
西安陕鼓汽轮机有限公司	提供劳务	工艺性协作等	协议价	2,504,017.09	25.56%		
陕西延长石油兴化化工有限公司	提供劳务	修理	协议价	51,282.05	0.52%		
西安陕鼓汽轮机有限公司	提供劳务	提供复印晒图	协议价	110,971.70	1.13%		
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	提供劳务	提供复印晒图	协议价	14,883.02	0.15%		

西仪集团有限责任公司	提供劳务	检定服务	协议价	4,454.43	0.05%		
宝信国际融资租赁有限公司	提供劳务	服务费	协议价	2,939,826.00	30.01%		
	提供劳务小计			12,007,091.11		5,610,945.98	
	合计			75,187,203.30		27,271,567.82	

## 3. 关联租赁情况

## (1) 公司出租情况表:

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	设备	2012-5-1	2013.4.30	协议价	629,030.28
本公司	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	设备	2013-5-1	2014-4-30	协议价	772,801.42
本公司	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	房产	2012-5-1	2013-4-30	协议价	487,033.33
本公司	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	房产	2013-5-1	2014-4-30	协议价	1,404,000.00
本公司	西安陕鼓汽轮机有限公司	设备	2012-6-1	2013-5-31	协议价	495,905.42
本公司	西安陕鼓汽轮机有限公司	厂房	2011-1-1	2013-5-31	协议价	380,827.92
本公司	西安陕鼓汽轮机有限公司	设备	2013-6-1	2014-5-31	协议价	1,086,282.91
本公司	西安陕鼓汽轮机有限公司	房屋	2011-5-1	2014-4-30	协议价	71,142.00
本公司	西安陕鼓汽轮机有限公司	厂房	2013-6-1	2014-5-31	协议价	475,008.00
本公司	西安陕鼓实业开发有限公司	土地	2012-1-1	2015-4-30	协议价	414,330.47
合计						6,216,361.75

## (2) 公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
陕西鼓风机(集团)有限公司	本公司	车辆	2013-1-1	2013-7-31	协议价	102,035.00
陕西鼓风机(集团)有限公司	本公司	车辆	2012-8-2	2013-7-31	协议价	277,083.33
陕西鼓风机(集团)有限公司	本公司	车辆	2013-8-1	2014-7-31	协议价	188,746.43
陕西鼓风机(集团)有限公司	本公司	房屋	2009-1-1	2018-12-31	协议价	410,917.86
陕西鼓风机(集团)有限公司	本公司	土地	2010-9-1	2016-8-31	协议价	213,219.99
西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	本公司	厂房租赁	2013-1-1	2013-12-31	协议价	632,480.97
合计						1,824,483.58

## 4. 其他关联交易

项目	本期金额	上期金额
委托陕鼓集团代为支付内退和退休人员费用		13,506,277.07
合计		13,506,277.07

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	9,823,511.08	2,763,991.77	11,442,726.95	1,587,568.36
应收账款	西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	33,500.00	3,350.00	33,500.00	1,675.00
应收账款	西安陕鼓汽轮机有限公司	158,000.00	47,400.00	158,000.00	15,800.00
应收账款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司			25,800.00	1,290.00
应收账款	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	16,990,000.00	849,500.00		
应收账款	陕西延长石油兴化化工有限公司	122,993.55	9,299.36		
小计		27,128,004.63	3,673,541.13	11,660,026.95	1,606,333.36
预付账款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	7,565,720.00		6,962,801.50	
预付账款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	11,622,500.00		8,398,000.00	
预付账款	西仪集团有限责任公司	1,622,465.00		2,486,647.50	
预付账款	西安陕鼓汽轮机有限公司	86,328,286.86		46,513,744.00	
小计		107,138,971.86		64,361,193.00	

## 2. 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	6,094,556.50	15,078,062.40
应付票据	西仪集团有限责任公司	607,000.00	2,698,389.40
应付票据	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司		97,081.20
小计		6,701,556.50	17,873,533.00
应付账款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	23,313,962.57	22,477,218.35
应付账款	西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	526,364.20	526,517.66
应付账款	西仪集团有限责任公司	23,803,594.06	20,556,458.45
应付账款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	930,330.30	1,795,218.94
应付账款	西安陕鼓汽轮机有限公司	21,630,458.00	6,484,258.14
应付账款	西安陕鼓智能信息科技有限公司	3,311,018.99	
应付账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	102,035.00	
小计		73,617,763.12	51,839,671.54
预收账款	陕西鼓风机(集团)有限公司	939,248.48	686,798.48
预收账款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司		2,356,000.00
预收账款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	105,062.42	167,902.42
预收账款	西安陕鼓汽轮机有限公司	35,000.00	
预收账款	西安市临潼区陕鼓水务有限公司		20,000.00
预收账款	宝信国际融资租赁有限公司	2,053,067.00	1,571,049.00
预收账款	陕西延长石油兴化化工有限公司	60,000.00	
小计		3,192,377.90	4,801,749.90

其他应付款	西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	975,023.75	247,268.00
其他应付款	陕西鼓风机(集团)有限公司	6,569,947.35	5,794,134.10
其他应付款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司		200.00
其他应付款	西仪集团有限责任公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	西安陕鼓实业开发有限公司	143,333.33	2,454.04
其他应付款	西安陕鼓汽轮机有限公司	1,142,534.87	772,439.96
其他应付款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	130,302.80	130,302.80
小计		9,021,142.10	7,006,798.90

## 九、或有事项

### (一) 截至2013年12月31日止, 本公司的未决诉讼、仲裁情况:

#### 1、陕西实丰水泥有限公司买卖合同纠纷

陕西实丰水泥有限公司欠本公司货款2,100.00万元, 本公司已向西安市中级人民法院提起诉讼, 陕西实丰水泥有限公司反诉, 要求本公司赔偿损失17,655,286.51元, 目前, 案件正在审理之中。

#### 2、西安康晟执业有限责任公司欠款纠纷

西安康晟执业有限责任公司欠本公司货款169.80万元, 本公司已胜诉并进入执行阶段。目前, 西安市莲湖区人民法院已对西安康晟执业有限责任公司的投资人“中国融忆达资源投资有限公司”持有的绥中海盛旅游发展有限公司49%的股权(登记价值490.00万元人民币)进行了查封, 进一步措施法院正在协商之中。

### (二) 本报告期内无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

### (三) 截至2013年12月31日, 本公司已开出尚未撤销的保函及信用证余额:

截至2013年12月31日, 本公司已开出尚未撤销的保函余额为903,833,023.87元, 信用证余额为37,007,426.19元。

### (四) 本报告期内无其他或有负债及其财务影响。

## 十、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 公司拟对宝信国际融资租赁有限公司进行现金增资

本公司2014年1月28日召开的第五届董事会第三十八次会议审议并通过了《关于公司拟向宝信国际融资租赁有限公司增资的议案》。宝信国际融资租赁有限公司(以下简称:宝信国际)是公司参股子公司, 公司持有宝信国际27.60%的股权。宝信国际主要经营融资租赁(金融租赁除外)、租赁业务、向国内外购买租赁财产、租赁物品残值变卖处理及维修业务、租赁交易咨询、经济咨询及担保业务。目前宝信国际注册资本22,100万元, 宝信国际各股东按照持股比例进行共同增资, 将宝

信国际注册资本增至 5 亿元，公司拟对宝信国际进行现金增资 7,700.40 万元。

## （二）公司拟提供委托贷款

1、本公司 2014 年 1 月 28 日召开的第五届董事会第三十八次会议审议并通过了《关于公司拟向杭州哲达科技股份有限公司提供委托贷款的议案》，同意公司委托浙商银行股份有限公司西安分行贷款人民币 2,000 万元给杭州哲达科技股份有限公司（以下简称：“杭州哲达”），用于杭州哲达日常流动资金周转。委托贷款期限为 2 年；贷款利率为 7.0725%（按人民银行 2 年期贷款基准利率上浮 15%）。

2、本公司 2014 年 2 月 25 日召开的第五届董事会第四十次会议审议并通过了《关于陕西秦风气体股份有限公司向全资子公司扬州秦风气体有限公司提供委托贷款的议案》，同意公司之控股子公司陕西秦风气体股份有限公司向其全资子公司扬州秦风气体有限公司提供不超过人民币 30,000 万元委托贷款，用于支付扬州气体烧结余热利用和烧结烟气脱硫项目和 45000m<sup>3</sup>/h 制氧工程项目建设期的设备款和工程款，贷款按照人民银行同期贷款基准利率执行，本次为建设期贷款，贷款期限 2 年。

## （三）公司拟购买理财产品

根据本公司 2014 年 2 月 25 日召开的第五届董事会第四十次会议决议，公司拟购买成都银行发行的保本浮动收益型理财产品 1.5 亿元，期限：12 个月，预计年化收益率：6.2%。公司之全资子公司西安陕鼓工程技术有限公司拟购买成都银行发行的保本浮动收益型理财产品 2 亿元，期限：12 个月，预计年化收益率：6.2%。

## （四）董事会关于公司 2013 年度利润分配的预案

根据本公司 2014 年 2 月 25 日召开的第五届董事会第四十次会议决议，公司拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 1,638,770,233 股为基数，以经审计的 2013 年度审计报告累计未分配利润 1,701,426,934.31 元向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3.5 元（含税），共计派发 573,569,581.55 元。此分配方案尚需公司 2013 年度股东大会审议批准。

## 十二、其他重大事项

### （一）公司与部分客户以签订产品销售金融合作协议方式销售产品。

公司按照该类协议约定，承诺在客户不能按期偿还银行借款时，承担无条件按照银行的要求折价受让抵押物的责任。

该类销售方式主要内容：购货方购买公司产品，向公司首付产品总价一定比例（一般为 40%）的货款。购货方以该产品为抵押向银行申请不超过所购产品总价一定比例的贷款专项用于向公司支付产品货款，公司在贷款行按照购货方专项贷款本金的一定额度存入保证金。当购货方发生不能按

期清偿贷款本金或利息的情况时，银行有权按照合同将抵押物以约定折价价款转让给公司，公司无条件按照银行的要求折价受让抵押物。

本期公司按上述方式实现的营业收入为 57,860.13 万元，占本期营业收入的 9.20%。截至 2013 年 12 月 31 日，按照上述销售方式购货方用于向公司支付产品货款，且尚未偿付的贷款余额为 51,722.00 万元，公司根据约定存入贷款行的保证金为 12,648.62 万元。

报告期内购货方均按时归还上述银行贷款，未发生客户违约导致公司需回购设备的情况。

**（二）本公司与兴业金融租赁有限责任公司（以下简称“兴业租赁”）、民生金融租赁股份有限公司（以下简称“民生租赁”）开展融资租赁销售合作。**

为促进公司设备的销售、满足客户的需求，本公司与兴业租赁、民生租赁开展融资租赁销售合作，并与其签订回购协议，约定：如果客户（承租人）在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本公司有回购合作协议下相关租赁物的义务。本期公司按上述方式实现的营业收入为 7,046.55 万元，占本期营业收入的 1.12%。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司承担此类回购义务的余额为人民币 8,252.30 万元。

**（三）本公司与宝信国际融资租赁公司（以下简称“宝信国际”）开展融资租赁销售合作。**

该类销售主要内容：客户与本公司签订产品买卖协议。同时客户与宝信国际签订融资租赁售后回租合同（共同承租）及融资租赁售后回租合同（共同承租）之转让协议，根据合同约定宝信国际自承租人处受让租赁物并将租赁物件出租给承租人及共同承租人，承租人按期支付给宝信国际租金并交纳保证金，设备转让总价由宝信国际直接支付给本公司；另外本公司与客户及宝信国际共同签订融资租赁售后回租合同（共同承租）之三方协议，根据协议：1. 设备总价的 100% 由宝信国际直接支付给本公司，宝信国际每次付款前必须收到客户的付款指令；2. 本公司承诺，在回租合同约定的起租日前，客户拒付租金或单方面取消或暂停本融资项目，本公司退还宝信国际已支付的全部款项并支付合同规定的违约金。

另外，本公司与宝信国际签订回购协议，协议约定宝信国际根据承租人之选择，从本公司购买租赁物件，并将其以融资租赁方式出租给承租人使用，本公司同意就融资租赁合同项下的租赁物件及由此产生的对承租人享有的债权承担不可撤销的回购义务，如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本公司有回购合作协议下的相关租赁物的义务。本期公司按上述方式实现的营业收入为 6,965.79 万元，占本期营业收入的 1.11%。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司承担此类回购义务的余额为人民币 34,764.95 万元。

**（四）国外商标注册转让过户情况**

2007 年 10 月公司与陕鼓集团签订《涉外商标转让协议》及《涉外商标使用许可合同》，陕鼓集

团将其拥有的境外 22 项注册商标专用权以及境外 23 项注册商标申请权无偿转让给公司。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已拥有上述转让标的中 40 件境外注册商标，尚有 2 件境外注册商标及 3 件境外注册商标申请权仍在办理申请转让手续。

### （五）拟转让全资子公司开封陕鼓气体有限公司情况

公司 2013 年 10 月 23 日召开的第五届董事会第三十三次会议审议并通过了《关于公司拟转让全资子公司开封陕鼓气体有限公司股权的议案》。同意转让全资子公司开封陕鼓气体有限公司 100% 的股权。正衡资产评估有限责任公司已出具《西安陕鼓动力股份有限公司拟转让股权项目涉及的开封陕鼓气体有限公司股东全部权益价值评估报告》（正衡评报字 [2013] 132 号）。股权转让事项尚待取得陕西省人民政府国有资产监督管理委员会的批准。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
账龄分析组合	2,606,513,139.67	100.00%	407,694,036.23	15.64%
合 计	2,606,513,139.67	100.00%	407,694,036.23	15.64%
净 值	2,198,819,103.44			
项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
账龄分析组合	1,988,379,537.52	100.00%	271,896,509.60	13.67%
合 计	1,988,379,537.52	100.00%	271,896,509.60	13.67%
净 值	1,716,483,027.92			

#### 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

1年以内	1,464,950,355.71	56.20%	73,247,517.79	1,146,207,794.84	57.65%	57,310,389.74
1—2年	632,279,093.38	24.26%	63,227,909.34	561,545,108.27	28.24%	56,154,510.83
2—3年	340,092,973.54	13.05%	102,027,892.06	174,564,321.97	8.78%	52,369,296.59
3年以上	169,190,717.04	6.49%	169,190,717.04	106,062,312.44	5.33%	106,062,312.44
合计	2,606,513,139.67	100.00%	407,694,036.23	1,988,379,537.52	100.00%	271,896,509.60
净值	2,198,819,103.44			1,716,483,027.92		

3. 本报告期无核销的应收账款。

4. 本报告期应收账款中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
陕西鼓风机(集团)有限公司	5,903,730.78	2,568,002.75	6,844,395.66	1,127,735.23
合计	5,903,730.78	2,568,002.75	6,844,395.66	1,127,735.23

5. 期末应收账款欠款前五名单位欠款总额为504,937,967.68元,占应收账款总额的19.37%。

明细如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例
第一单位名称	非关联方	123,000,000.00	1年以内	4.72%
第二单位名称	非关联方	114,767,660.00	3年以内	4.40%
第三单位名称	非关联方	95,930,695.09	1年以内	3.68%
第四单位名称	非关联方	85,951,129.60	2年以内	3.30%
第五单位名称	子公司	85,288,482.99	2年以内	3.27%
合计		504,937,967.68		19.37%

6. 期末账龄3年以上的应收账款余额为169,190,717.04元,占应收账款期末余额的6.49%,主要是应收客户尾款,公司根据会计政策已全额计提坏账准备。

## (二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合并范围内资金往来	633,086,017.11	97.96%		
账龄分析组合	13,173,506.95	2.04%	941,700.50	7.15%
合计	646,259,524.06	100.00%	941,700.50	0.15%
净值	645,317,823.56			

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合并范围内资金往来	503,086,017.11	97.73%		
账龄分析组合	11,680,467.57	2.27%	711,243.16	6.26%
合 计	514,766,484.68	100.00%	711,243.16	0.14%
净 值	514,055,241.52			

## 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	8,857,467.82	67.24%	442,873.39	10,780,535.97	92.30%	539,026.80
1-2年	4,225,791.13	32.08%	422,579.11	699,683.60	5.99%	69,968.36
2-3年	20,000.00	0.15%	6,000.00	140,000.00	1.20%	42,000.00
3年以上	70,248.00	0.53%	70,248.00	60,248.00	0.51%	60,248.00
合 计	13,173,506.95	100.00%	941,700.50	11,680,467.57	100.00%	711,243.16
净 值	12,231,806.45			10,969,224.41		

3. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

5. 期末其他应收款欠款前五名欠款总额为633,086,017.11元，占其他应收款期末余额的97.96%。

明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例
渭南陕鼓气体有限公司	子公司	378,453,966.01	其中3年以上183,520,853.69元	58.56%
石家庄陕鼓气体有限公司	子公司	177,814,099.30	其中3年以上128,396,972.33元	27.51%
徐州陕鼓工业气体有限公司	三级子公司	38,817,951.80	3年以内	6.01%
开封陕鼓气体有限公司	子公司	19,100,000.00	1年以内	2.96%
扬州秦风气体有限公司	三级子公司	18,900,000.00	1年以内	2.92%
合 计		633,086,017.11		97.96%

## (三) 长期股权投资

被投资单位	期末余额		年初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	494,500,000.00		384,500,000.00	
对合营企业投资				
对联营企业投资	76,633,033.06		74,552,070.26	
其他股权投资	92,176,081.88		90,662,026.91	

合 计	663,309,114.94		549,714,097.17	
-----	----------------	--	----------------	--

## 1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
西安陕鼓铸锻有限责任公司(注1)	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00	
西安陕鼓通风设备有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
西安陕鼓工程技术有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00
渭南陕鼓气体有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
石家庄陕鼓气体有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
唐山陕鼓气体有限公司(注:2)	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00	
徐州陕鼓工业气体有限公司(注2)	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-15,000,000.00	
西安陕鼓节能服务科技有限公司(注3)	成本法	20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00
开封陕鼓气体有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
陕西秦风气体股份有限公司(注4)	成本法	300,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	300,000,000.00
合 计		549,500,000.00	384,500,000.00	110,000,000.00	494,500,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
西安陕鼓铸锻有限责任公司						
西安陕鼓通风设备有限公司	100.00%	100.00%				
西安陕鼓工程技术有限公司	100.00%	100.00%				
渭南陕鼓气体有限公司	100.00%	100.00%				
石家庄陕鼓气体有限公司	100.00%	100.00%				
唐山陕鼓气体有限公司						
徐州陕鼓工业气体有限公司						
西安陕鼓节能服务科技有限公司	100.00%	100.00%				
开封陕鼓气体有限公司	100.00%	100.00%				
陕西秦风气体股份有限公司	60.00%	60.00%				
合 计						

注 1: 详见“附注六、(二)合并范围发生变更的说明 2”。

注 2: 详见“附注六、(一)1. 通过设立或投资等方式取得的子公司下注 1、注 2”。

注 3: 根据 2013 年 5 月 31 日公司第五届董事会第二十八次会议决议, 公司向全资子公司西安陕鼓节能服务科技有限公司进行现金增资 1500 万元, 增资后其注册资本金由 500 万元增至 2000 万元。以上出资已经希格玛会计师事务所有限公司出具希会验字(2013)0052 号验资报告。

注 4：根据 2012 年 8 月 27 日公司第五届董事会第十五次会议决议，公司出资人民币 30000 万元设立控股子公司陕西秦风气体股份有限公司。陕西秦风气体股份有限公司注册资本 50000 万元，截至报告期末，实收资本 50000 万元，公司本期出资 15000 万元，累计出资 30000 万元，投资比例 60%。以上出资已经希格玛会计师事务所有限公司出具希会验字（2013）0032 号验资报告。

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
西安陕鼓汽轮机有限公司	权益法	4,000,000.00	8,094,336.00	-5,006,936.51	3,087,399.49
宝信国际融资租赁有限公司	权益法	61,000,000.00	66,457,734.26	7,087,899.31	73,545,633.57
合计		65,000,000.00	74,552,070.26	2,080,962.80	76,633,033.06

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
西安陕鼓汽轮机有限公司	40.00%	40.00%				4,000,000.00
宝信国际融资租赁有限公司	27.60%	27.60%				9,830,400.00
合计						13,830,400.00

## 3. 其他股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	2,971,562.29	2,971,562.29		2,971,562.29
天津君睿祺股权投资合伙企业	成本法	39,204,519.59	37,690,464.62	1,514,054.97	39,204,519.59
上海复星创富股权投资基金合伙企业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计		92,176,081.88	90,662,026.91	1,514,054.97	92,176,081.88

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中冶赛迪工程技术股份有限公司	1.96%	1.96%				20,777,413.59
天津君睿祺股权投资合伙企业	1.65%	1.65%				314,825.15
上海复星创富股权投资基金合伙企业	3.28%	3.28%				
合计						21,092,238.74

以上无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

## (四) 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,414,926,143.64	5,461,014,023.71
其他业务收入	47,254,913.63	60,719,831.29
合 计	5,462,181,057.27	5,521,733,855.00
项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	3,758,876,354.84	3,526,875,738.77
其他业务支出	34,240,382.82	55,425,775.95
合 计	3,793,116,737.66	3,582,301,514.72

## 2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金行业	2,340,046,480.68	1,576,150,829.27	3,152,693,809.39	1,965,163,865.87
石化行业	2,752,330,387.48	1,969,464,641.03	2,025,302,859.09	1,377,144,898.42
电力行业	32,948,257.85	20,559,731.24	2,528,188.03	1,648,285.77
制药行业	53,919,914.53	29,908,988.69	196,066,495.71	125,844,225.94
城建行业	46,606,998.29	45,903,341.40	13,961,442.05	14,052,941.57
国防行业	149,376,068.37	86,017,489.78		
其他行业	39,698,036.44	30,871,333.43	70,461,229.44	43,021,521.20
合 计	5,414,926,143.64	3,758,876,354.84	5,461,014,023.71	3,526,875,738.77

## 3. 主营业务（分产品）

产品品种	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
能量转换设备	4,639,554,783.79	3,172,279,397.60	4,842,906,719.72	3,100,008,963.17
能量转换系统服务	775,371,359.85	586,596,957.24	618,107,303.99	426,866,775.60
合 计	5,414,926,143.64	3,758,876,354.84	5,461,014,023.71	3,526,875,738.77

## 4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外地区	22,981,968.42	8,339,591.35	149,157,499.64	91,873,648.75
国内地区	5,391,944,175.22	3,750,536,763.49	5,311,856,524.07	3,435,002,090.02
合 计	5,414,926,143.64	3,758,876,354.84	5,461,014,023.71	3,526,875,738.77

## 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例
第一单位名称	210,256,410.26	3.85%
第二单位名称	194,688,034.18	3.56%
第三单位名称	193,230,769.23	3.54%
第四单位名称	155,353,846.15	2.84%
第五单位名称	152,927,350.43	2.80%
合计	906,456,410.25	16.59%

**(五) 投资收益**

## 1. 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	21,092,238.74	8,747,051.14
权益法核算的长期股权投资收益	15,745,523.73	10,909,996.27
处置长期股权投资产生的投资收益	222,906,224.32	
持有至到期投资取得的投资收益	99,183,377.66	140,764,143.46
可供出售金融资产等取得的投资收益	56,493,298.43	
合 计	415,420,662.88	160,421,190.87

## 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的原因
西安陕鼓汽轮机有限公司	-1,172,775.58	3,736,847.75	被投资企业本期亏损
宝信国际融资租赁有限公司	16,918,299.31	7,173,148.52	被投资企业本期利润增长
合 计	15,745,523.73	10,909,996.27	

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

**(六) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,034,384,092.15	920,351,288.57
加: 资产减值准备	135,529,319.07	84,252,688.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,686,437.66	91,580,089.43
无形资产摊销	8,014,375.79	8,067,814.85
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(减:收益)	-703,586.75	7,608.75
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	-97,032,471.32	-79,863,996.13
投资损失(减:收益)	-415,420,662.88	-160,421,190.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,793,685.54	-54,354,768.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货减少(减:增加)	297,044,058.63	-271,034,188.30
经营性应收项目的减少(减:增加)	176,622,596.32	-85,803,979.54
经营性应付项目的增加(减:减少)	-934,222,912.46	-172,383,847.94
其他	83,455,208.08	1,284,548.09

经营活动产生的现金流量净额	381,150,139.83	281,682,066.67
(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
(3) 现金及现金等价物的净额增加情况:		
现金的期末余额	1,927,448,651.17	2,568,706,013.81
减: 现金的年初余额	2,568,706,013.81	3,156,818,650.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-641,257,362.64	-588,112,636.33

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说 明
非流动资产处置损益	1,471,045.00	
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,551,984.37	
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	148,267,715.90	
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	5,859,065.13	
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	3,893,272.86	
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	5,412,262.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益利润总额合计数	183,455,346.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	27,382,129.23	
非经常性损益净利润合计数	156,073,216.98	
其中：少数股东损益影响数	554,629.77	
归属于母公司所有者非经常性损益净额	155,518,587.21	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	16.02%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.30%	0.46	0.46

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

合并资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	重大变动的主要原因
应收账款	2,303,168,463.62	1,741,306,973.19	32.27%	本期销售回款减少
持有至到期投资	327,300,000.00	37,300,000.00	777.48%	本期增加信托项目投资
其他非流动资产		30,157,428.57	-100.00%	本期未确认融资费用作为辞退福利备抵项列示于预计负债科目
短期借款	29,500,000.00	43,500,000.00	-32.18%	偿还到期银行借款
应付职工薪酬	167,246,895.80	343,212,770.34	-51.27%	本期一年以上预计内退人员支出列示于预计负债科目
应交税费	-44,031,322.06	28,648,103.32	-253.70%	本期购置固定资产进项税留抵增加；应交未交所得税减少
应付利息	647,515.07	38,333.33	1589.17%	本期新增贷款到期还本付息
预计负债	158,115,930.90	11,806,305.98	1239.25%	本期一年以上预计内退人员支出列示于预计负债科目
其他非流动负债	146,515,713.04	108,443,659.41	35.11%	本期收到项目拨款
专项储备	17,617,919.84	6,913,974.63	154.82%	本期安全生产费计提金额大于使用金额，结余增加
合并利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	重大变动的主要原因
资产减值损失	135,046,587.30	87,071,039.94	55.10%	本期应收款项增长，计提的坏账准备增加
营业外支出	-1,974,937.34	12,222,734.87	-116.16%	本期对产品金融销售风险敞口计提预计负债转回

西安陕鼓动力股份有限公司