

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2015) 0682 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 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：李静

李静



中国注册会计师：邱程红

邱程红



二〇一五年三月十七日

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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。

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,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”。

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。

公司总部地址:西安市高新区沣惠南路8号。

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、民用核安全机械设备设计制造、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、企业文化部、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。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第六届董事会第四次会议于2015年3月17日批准。

2、合并财务报表范围

报告期本公司合并范围包括母公司及10家子公司，本期合并报表范围无变化，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司取得子公司的实际控制权之日起，开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

7、合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

（2）外币报表折算

境外经营的子公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、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有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。

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。

11、应收款项

(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，报经批准前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、长期应收款、预付账款，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。

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。

按组合计提坏账准备应收款项：

组合类别	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	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。

12、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。

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。

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。

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。

13、长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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：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；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；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；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；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。

19、研究与开发

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(一) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(二) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(三) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、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。

21、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。

(3) 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。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、

受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金，按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

24、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。

25、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。

(1) 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。

(2) 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。

26、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。

27、债务重组

本公司债务重组指在债务人发生财务困难的情况下, 债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(1) 以现金清偿债务的, 将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额, 计入当期损益。收到现金清偿债务的, 将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额, 计入当期损益, 已对债权计提减值准备的, 先将该差额冲减减值准备, 减值准备不足以冲减的部分, 计入当期损益。

(2) 以非现金资产清偿债务的, 将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额, 计入当期损益。收到以非现金资产清偿债务的, 对受让的非现金资产按其公允价值入账, 重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额, 计入当期损益, 已对债权计提减值准备的, 先将该差额冲减减值准备, 减值准备不足以冲减的部分, 计入当期损益。

(3) 将债务转为资本的, 将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本。股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额, 计入当期损益。将债务转为资本的, 债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。重组债

权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

(4)修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。

28、非货币性资产交换

本公司非货币性资产交换，是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。认定涉及少量货币性资产的交换为非货币性资产交换，通常以补价占整个资产交换金额的比例低于 25%作为参考。对具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益；换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

对不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量的非货币性资产交换，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，应当分别下列情况处理：

支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：

支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

29、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。

30、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。

31、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。

32、资产减值准备

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。

33、利润分配

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取10%的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

34、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：

① 会计政策变更的理由

根据2014年财政部修订的《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布的《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则要求，公司按照文件规定的起始日自2014年7月1日起执行上述企业会计准则，对原会计政策进行了相应变更，并对比较报表数据进行了追溯重述。

② 本次会计政策变更的内容

执行《企业会计准则第2号-长期股权投资》的相关情况：根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第2号-长期股权投资〉的通知》要求，公司将持有的不具有控制、共同控制或重大影响且其在活跃市场中没有报价、公允价值不可计量的长期股权投资重分类调整至可供出售金融资产会计科目，并进行追溯调整。具体调整事项如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
--------------	------	---------------------

根据企业会计准则第2号的要求：A、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权益性投资，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理。	经董事会批准	1、长期股权投资 -92,176,081.88 2、可供出售金融资产 92,176,081.88
----------------------------------------------------------------------------------------------------	--------	-----------------------------------------------------------

执行《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》和《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》的相关情况：公司本次会计政策变更之前财务报表中关于职工薪酬、财务报表列表、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及与在其他主体中权益的相关业务及事项，自2014年7月1日起按上述准则的规定进行核算与披露。由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司2013年度及本期经营成果、现金流量金额产生影响，也无需进行追溯调整。

(2) 会计估计变更：本报告期内无会计估计变更。

35、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。

36、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公允价值计量：

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值；在计量日能够取得的相同资产

或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

四、税项

1、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	

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安陕鼓工程技术有限公司	15%
西安陕鼓通风设备有限公司	15%
西安陕鼓节能服务科技有限公司	15%
渭南陕鼓气体有限公司	25%
石家庄陕鼓气体有限公司	25%
陕西秦风气体股份有限公司	25%
唐山陕鼓气体有限公司	25%
徐州陕鼓工业气体有限公司	25%
扬州秦风气体有限公司	25%
开封陕鼓气体有限公司	25%

2、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《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。

(4) 公司之子公司西安陕鼓通风设备有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，报告期执行15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系指2014年12月31日相关数据，“期初余额”系指2013年12月31日数据，“本期发生额”系指2014年度相关数据，“上期发生额”系指2013年度相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	4,935.00	6,753.46
银行存款	1,258,769,650.73	2,467,917,384.09
其他货币资金	129,590,721.10	153,825,783.19
合 计	1,388,365,306.83	2,621,749,920.74
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 期末银行存款不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制，或存放在境外且资金汇回受到限制的情况。

(2) 其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
开立保函保证金	2,210,700.00	994,050.00
办理银行承兑汇票保证金	12,669,048.70	26,345,519.49
产品销售金融合作业务保证金	114,710,972.40	126,486,213.70
合 计	129,590,721.10	153,825,783.19

(3) 期末货币资金余额较期初减少1,233,384,613.91元，减少了47.04%。主要是由于公司本期增加理财产品投资及向股东分红所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	108,559.41	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	108,559.41	
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		

权益工具投资		
其他		
合计	108,559.41	

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据类型	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	901,167,036.69	1,206,249,089.11
商业承兑汇票	19,830,000.00	905,000.00
合计	920,997,036.69	1,207,154,089.11

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	222,781,567.03	
商业承兑票据		
合计	222,781,567.03	

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(5) 期末应收票据未发现有减值的迹象。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,769,190,541.73	100.00%	598,993,383.44	21.63%	2,170,197,158.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,769,190,541.73	100.00%	598,993,383.44	21.63%	2,170,197,158.29
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,718,514,058.52	100.00%	415,345,594.90	15.28%	2,303,168,463.62

账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,718,514,058.52	100.00%	415,345,594.90	15.28%	2,303,168,463.62

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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,282,373,367.36	64,118,668.37	5.00%	1,645,847,746.85	82,292,387.34	5.00%
1-2年	792,343,350.23	79,234,335.03	10.00%	565,382,423.55	56,538,242.36	10.00%
2-3年	341,190,634.43	102,357,190.33	30.00%	329,669,889.87	98,900,966.95	30.00%
3年以上	353,283,189.71	353,283,189.71	100.00%	177,613,998.25	177,613,998.25	100.00%
合计	2,769,190,541.73	598,993,383.44	21.63%	2,718,514,058.52	415,345,594.90	15.28%
净值	2,170,197,158.29			2,303,168,463.62		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 467,542,272.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 283,894,483.64 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一单位名称	货款	111,875,695.09	2年以内	4.04%	6,202,569.51
第二单位名称	货款	111,227,603.29	1年以内	4.02%	5,561,380.16
第三单位名称	货款	98,383,660.00	1-2年/2-3年/3年以上	3.55%	77,393,660.00
第四单位名称	货款	68,800,300.29	1年以内	2.48%	3,440,015.01
第五单位名称	货款	66,461,500.72	2年以内	2.40%	3,756,150.07
合计		456,748,759.39		16.49%	96,353,774.75

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	801,390,526.48			935,029,640.72		
1-2年	114,543,905.12			156,061,171.94		
2-3年	42,021,152.25			30,257,498.83		

3年以上	56,977,858.64	38,208,858.64	67.06%	37,066,795.45	37,066,795.45	100.00%
个别认定				1,040,000.00	1,040,000.00	100.00%
合计	1,014,933,442.49	38,208,858.64	3.76%	1,159,455,106.94	38,106,795.45	3.29%
净值	976,724,583.85			1,121,348,311.49		

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) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

客户	期末余额	占预付账款期末余额的比例
第一单位名称	102,956,630.00	10.14%
第二单位名称	78,853,254.68	7.77%
第三单位名称	52,848,037.00	5.21%
第四单位名称	45,781,872.31	4.51%
第五单位名称	33,894,000.00	3.34%
合计	314,333,793.99	30.97%

(3) 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。

(4) 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。

(5) 期末预付账款中账龄3年以上的款项为56,977,858.64元，占预付账款期末余额的5.61%，已按个别认定计提坏账准备38,208,858.64元。

6、应收股利

项目	期末余额	期初余额
中冶赛迪工程技术股份有限公司		19,012,000.00
合计		19,012,000.00

注：期初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本期已收到。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,414,411.46	100.00%	904,236.29	7.92%	10,510,175.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	11,414,411.46	100.00%	904,236.29	7.92%	10,510,175.17
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,545,672.99	100.00%	775,645.44	6.18%	11,770,027.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,545,672.99	100.00%	775,645.44	6.18%	11,770,027.55

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,690,155.06	484,507.75	5.00%	11,222,920.99	561,146.04	5.00%
1-2年	891,687.40	89,168.74	10.00%	1,174,999.00	117,499.90	10.00%
2-3年	717,156.00	215,146.80	30.00%	72,505.00	21,751.50	30.00%
3年以上	115,413.00	115,413.00	100.00%	75,248.00	75,248.00	100.00%
合计	11,414,411.46	904,236.29	7.92%	12,545,672.99	775,645.44	6.18%
净值	10,510,175.17			11,770,027.55		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,084,840.12 元，本期收回或转回坏账准备金额 956,249.27 元。

(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) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,594,770.64	2,803,223.68
保证金	5,214,112.17	3,587,243.77
往来款	3,605,528.65	6,155,205.54
合计	11,414,411.46	12,545,672.99

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

客户	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安咸阳机场海关	保证金	1,638,139.83	1年以内	14.35%	81,906.99
兴平市人民法院	诉讼扣款	1,320,000.00	1年以内	11.56%	66,000.00

萍乡萍钢钢铁有限公司	投标保证金	1,258,000.00	1年以内	11.02%	62,900.00
西安海关	保证金	1,071,989.49	1年以内	9.39%	53,599.47
府谷县恒源煤焦电化有限公司	投标保证金	510,000.00	2-3年	4.47%	153,000.00
合计		5,798,129.32		50.79%	417,406.46

8、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	211,396,473.06	6,053,077.75	205,343,395.31	194,245,001.21	7,084,154.11	187,160,847.10
在产品	486,879,866.76	5,712,828.61	481,167,038.15	542,619,561.81	3,542,696.75	539,076,865.06
库存商品	702,901,824.32	7,527,414.64	695,374,409.68	546,658,948.15	9,708,044.58	536,950,903.57
发出商品	107,382,201.10		107,382,201.10	267,727,607.83		267,727,607.83
周转材料	2,678,209.70		2,678,209.70	3,278,066.70		3,278,066.70
合计	1,511,238,574.94	19,293,321.00	1,491,945,253.94	1,554,529,185.70	20,334,895.44	1,534,194,290.26

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,084,154.11			1,031,076.36		6,053,077.75
在产品	3,542,696.75	3,765,522.35		1,595,390.49		5,712,828.61
库存商品	9,708,044.58	1,674,752.73		3,855,382.67		7,527,414.64
合计	20,334,895.44	5,440,275.08		6,481,849.52		19,293,321.00

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。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	20,008,519.24	
小计	20,008,519.24	

注：一年内到期的非流动资产系一年内到期的长期应收款。

10、其他流动资产

其他流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产（注1）	4,634,978,205.13	3,117,900,000.00
委托贷款（注2）	33,750,000.00	57,400,000.00
待抵扣增值税	80,734,699.80	

预交增值税	11,249,511.28	
预交所得税	279,706.89	
合计	4,760,992,123.10	3,175,300,000.00

(注1) 可供出售金融资产明细:

项 目	期末账面余额	(预期)收 益率%	持有 期限	备注
招商银行点金公司 理财之鼎鼎成金理 财计划	1,020,900,000.00	4.70-5.60	55-35 9天	该理财产品投资于银行间市场、交易所市场证 券,以及资金拆借、信托计划及其他金融资产。
招商银行点金公司 理财之步步生金	31,300,000.00	2.60-4.00	可随 时赎 回	该理财产品投资于国债、金融债、央票、债券 回购、资金拆借、银行存款以及高信用级别的 企业债、公司债、短期融资券、中期票据、资 产支持证券、次级债等其他金融资产。
邮储银行-邮银财 智-盛利	700,000,000.00	5.50	1年	该理财产品通过信托计划投资于国内依法发行 的企业债券、公司债券、短期融资券、中期票 据等债券类资产和货币市场工具。
西安银行-公司“理 财稳健型(定向)” 人民币理财产品	483,650,000.00	5.40-5.80	251天 -1年	该理财产品投资于符合监管机构要求的非融资 类信托计划及银行间债券市场、货币市场的低 风险高流动性的资产或资产组合。
西安银行-“金 丝路 稳健系列理财产品 -稳利宝”人民币理 财产品	329,000,000.00	4.00-5.30	91天 -1年	该理财产品投资于符合监管机构要求的非融资 类信托计划及银行间债券市场、货币市场的低 风险高流动性的资产或资产组合。
成都银行-“芙蓉锦 城·金芙蓉”机构 专属2014年2号人 民币理财产品	350,000,000.00	6.00	1年	该理财产品投资于国债、央行票据、金融债、 银行存款、信用债、商业银行或其他非银行业 金融机构担保或作为还款人的有价证券或债权 协议、证券公司定向资产管理计划等。
兴业银行-企业金 融结构性存款	341,000,000.00	浮动利率	可随 时赎 回	保本浮动收益类理财产品。
兴业信托-西安城 墙单一资金信托理 财产品项目	300,000,000.00	8.00	2年	该信托用于向西安城墙文化投资发展有限公司 发放流动资金贷款,于2015年到期。
国民信托-西安城 墙文化投资发展有 限公司贷款单一资 金信托	100,000,000.00	6.10	1年	该信托用于向西安城墙文化投资发展有限公司 发放流动资金贷款。
中信银行-特定资 产委托投资	200,000,000.00	7.00	330天	该理财产品为特定资产委托投资,投资于中信 银行西安分行信贷资产之收益权。
长安资管·共赢1 号专项资产管理计 划	75,000,000.00	9.80	184天 -1年	该理财产品投资于江苏德龙贷款单一资金信 托。

长安资产·共赢2号专项资产管理计划	200,000,000.00	8.00	1年	该理财产品用于投向盐城市联鑫钢铁有限公司购置生产经营所需的设备。
中信银行“信赢步步高升”3号人民币理财产品	150,000,000.00	3.10-4.90	可随时赎回	本理财产品投资于现金、拆借/同业存款/同业存单/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、资产支持票据等投资工具。
中信银行“信赢步步高升”3号方案B140C0249理财产品	143,000,000.00	3.10-4.90	可随时赎回	本理财产品投资于现金、拆借/同业存款/同业存单/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、资产支持票据等投资工具。
中意资产管理有限责任公司-保盈1号定向资产管理产品	100,000,000.00	7.00	1年	本资产管理计划募集资金投向用于太原煤气化股份有限公司旗下的龙泉矿井项目、华胜煤矿项目以及华苑煤矿项目的建设与运营。
中信银行-周周赢理财产品	27,000,000.00	3.40	118天	本理财产品投资于现金、拆借/同业存款/同业存单/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、资产支持票据、资产支持证券、资产支持受益凭证、企业债、公司债、中期票据、非公开定向债务融资工具等投资工具。
中信理财之信赢系列(对公)14199期	22,000,000.00	4.10	35天	本理财产品投资于现金、拆借/同业存款/同业存单/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、资产支持票据、资产支持证券、资产支持受益凭证、企业债、公司债、中期票据、非公开定向债务融资工具等投资工具。
交行蕴通财富·日增利S款集合理财计划	19,000,000.00	2.10-3.60	可随时赎回	本理财投资于国债、金融债、央票、高等级信用债等固定收益工具；同业拆借、同业存款、同业借款、债券回购、货币基金等货币市场工具等。
中国银行-人民币按期开放T+0	18,000,000.00	4.35	55天	本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、进出口行债券和农发债等公开评级在投资级以上的金融产品等。
中国银行-人民币按期开放T+1	5,500,000.00	4.65	21天	本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、进出口行债券和农发债等公开评级在投资级以上的金融产品等。
中信银行-“天天快车”B130C0086理财产品	15,000,000.00	2.40	可随时赎回	本理财产品投资于现金、拆借/同业存款/同业存单/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、资产支持票据、资产支持证券等投资工具。

西安信托-陕鼓志诚单一资金信托	2,628,205.13	8.96	4年	该信托用于向山东志诚化工有限公司发放贷款,于2015年到期。
中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品	2,000,000.00	3.60	35天	本理财产品投资于债券、存款、货币市场基金、债券基金、质押式回购等货币市场工具等。
合计	4,634,978,205.13			

(注2) 委托贷款明细:

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	30,000,000.00	7.28%	1年	委托贷款,于2015年到期
杭州哲达公司委托贷款-浙商银行西安分行	3,750,000.00	7.07%	2年	委托贷款,于2015年到期
合计	33,750,000.00			

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	107,605,274.72		107,605,274.72	92,176,081.88		92,176,081.88
其中:按公允价值计量的						
按成本计量的	107,605,274.72		107,605,274.72	92,176,081.88		92,176,081.88
理财产品(注)	214,474,939.57		214,474,939.57			
合计	322,080,214.29		322,080,214.29	92,176,081.88		92,176,081.88

注:理财产品明细如下:

项目	期末余额	(预期)收益率	持有期限	备注
陕国投·睿信投资(二期)单一资金信托	65,000,000.00	8.80%	2年	本信托投资于宜宾琦丰绿色能源有限公司
长安资产·东融1号专项资产管理计划	149,474,939.57	8.00%	2年	本理财产品用于招商银行杭州分行特定信贷资产出表及合作清收
合计	214,474,939.57			

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,971,562.29					
上海复星创富股权投资基金合伙企业	50,000,000.00					
天津君睿祺股权投资合伙企业	39,204,519.59	15,429,192.84				
合计	92,176,081.88	15,429,192.84				107,605,274.72
被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
中冶赛迪工程技术股份有限公司					1.96%	15,235.56
上海复星创富股权投资基金合伙企业					3.28%	
天津君睿祺股权投资合伙企业					1.65%	8,876,026.96
合计						8,891,262.52

(4) 报告期内可供出售金融资产无减值。

12、持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品				327,300,000.00		327,300,000.00
合计				327,300,000.00		327,300,000.00

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品	52,166,781.52	781,210.84	51,385,570.68	
分期收款提供劳务				
合计	52,166,781.52	781,210.84	51,385,570.68	
项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品				8.18%-11.18%

分期收款提供劳务				
合计				

(2) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安陕鼓汽轮机有限公司	3,087,399.49			-1,233,304.78		474,817.94					2,328,912.65
宝信国际融资租赁有限公司	73,545,633.57	77,004,000.00		29,243,142.69				9,889,190.40			169,903,585.86
小计	76,633,033.06	77,004,000.00		28,009,837.91		474,817.94		9,889,190.40			172,232,498.51
合计	76,633,033.06	77,004,000.00		28,009,837.91		474,817.94		9,889,190.40			172,232,498.51

(2) 期末未发现长期股权投资存在减值迹象，未计提减值准备。

(3) 期末无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 根据公司 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的《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（简称“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，公司本期对宝信国际进行现金增资 7,700.40 万元。

15、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	708,416,286.15	1,580,061,919.76	21,695,528.02	1,763,926.12	2,311,937,660.05
2. 本期增加金额	23,540,000.00	168,109,215.04	447,826.03	1,086,727.86	193,183,768.93
(1) 购置		2,994,507.04	447,826.03	129,107.32	3,571,440.39
(2) 在建工程转入	23,540,000.00	165,114,708.00		957,620.54	189,612,328.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	20,634,551.28	28,574,479.53	2,263,829.93	24,000.00	51,496,860.74
(1) 处置或报废		26,542,079.53	2,263,829.93	24,000.00	28,829,909.46
(2) 改扩建转出		2,032,400.00			2,032,400.00
(3) 调整暂估价值	20,634,551.28				20,634,551.28
4. 期末余额	711,321,734.87	1,719,596,655.27	19,879,524.12	2,826,653.98	2,453,624,568.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	176,697,503.86	597,682,892.74	9,341,749.20	512,059.20	784,234,205.00
2. 本期增加金额	34,354,469.47	147,995,036.92	2,020,239.55	729,949.81	185,099,695.75
(1) 计提	34,354,469.47	147,995,036.92	2,020,239.55	729,949.81	185,099,695.75
3. 本期减少金额		25,722,868.15	1,555,075.39	13,192.00	27,291,135.54
(1) 处置或报废		23,751,440.15	1,555,075.39	13,192.00	25,319,707.54
(2) 改扩建转出		1,971,428.00			1,971,428.00
4. 期末余额	211,051,973.33	719,955,061.51	9,806,913.36	1,228,817.01	942,042,765.21
三、减值准备					
1. 期初余额		8,560,530.60	244,261.55		8,804,792.15
2. 本期增加金额		1,685,483.92	4,380.60		1,689,864.52
(1) 计提		1,685,483.92	4,380.60		1,689,864.52
3. 本期减少金额		309,366.97	21,095.88		330,462.85
(1) 处置或报废		309,366.97	21,095.88		330,462.85
4. 期末余额		9,936,647.55	227,546.27		10,164,193.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	500,269,761.54	989,704,946.21	9,845,064.49	1,597,836.97	1,501,417,609.21
2. 期初账面价值	531,718,782.29	973,818,496.42	12,109,517.27	1,251,866.92	1,518,898,662.90

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,091,821.67	4,593,519.48	541,863.62	956,438.57	流程再造形成闲置,同类设备生产能力富余,暂时未利用

(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	33,007,641.05
机器设备	11,099,060.37
运输工具	56,492.79
合计	44,163,194.21

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
徐州陕鼓工业气体有限公司(房屋及建筑物)	41,261,386.59	因土地系租赁,目前无法办理产权证书
渭南陕鼓气体有限公司(房屋及建筑物)	161,206,474.65	因土地系租赁,目前无法办理产权证书
开封陕鼓气体有限公司(房屋及建筑物)	11,481,867.33	因土地系租赁,目前无法办理产权证书
唐山陕鼓气体有限公司(房屋及建筑物)	66,968,243.78	因土地系租赁,目前无法办理产权证书
石家庄陕鼓气体有限公司(房屋及建筑物)	20,857,898.11	因土地系租赁,目前无法办理产权证书
合计	301,775,870.46	

(5) 期末固定资产不存在对外抵押、担保的情况。

(6) 公司固定资产本期计提折旧额 185,099,695.75 元,本期由在建工程转入固定资产原价 189,612,328.54 元。

16、在建工程

(1) 在建工程项目明细

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,000,000.00		12,000,000.00	190,778,797.36		190,778,797.36
徐州气体空分装置工业气体项目	84,507,275.44		84,507,275.44	70,928,012.66		70,928,012.66
扬州气体空分装置工业气体项目	31,942,743.34		31,942,743.34	2,000,000.00		2,000,000.00
其他设备安装	4,121,200.94		4,121,200.94	1,894,497.28		1,894,497.28
合计	132,571,219.72		132,571,219.72	265,601,307.30		265,601,307.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	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	190,778,797.36	8,462,559.18	187,241,356.54		12,000,000.00
徐州气体空分装置工业气体项目	10,500.00	70,928,012.66	15,889,262.78	2,310,000.00		84,507,275.44
扬州气体空分装置工业气体项目	27,000.00	2,000,000.00	29,942,743.34			31,942,743.34

合 计	78,415.00	263,706,810.02	54,294,565.30	189,551,356.54		128,450,018.78
-----	-----------	----------------	---------------	----------------	--	----------------

(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	64.36%	64.36%				募集资金
徐州气体空分装置工业气体项目	82.68%	82.68%				自有资金
扬州气体空分装置工业气体项目	11.83%	11.83%				自有资金
合 计						

(3) 在建工程本期及期末无资本化利息。

(4) 期末在建工程不存在对外抵押、担保的情况。

(5) 期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

17、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	生产区工业土地使 用权	产业园工业用土 地使用权	产业园科研用土 地使用权	污水处理工程 土地使用权	设计分析检测软件	管理、财务软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	53,458,587.00	76,304,591.70	74,379,557.05	898,560.00	20,689,928.41	8,502,031.15	234,233,255.31
2. 本期增加金额					963,115.10	497,941.75	1,461,056.85
(1) 购置					963,115.10	497,941.75	1,461,056.85
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	53,458,587.00	76,304,591.70	74,379,557.05	898,560.00	21,653,043.51	8,999,972.90	235,694,312.16
二、累计摊销							
1. 期初余额	8,116,182.19	8,270,740.56	8,057,785.01	103,334.40	12,829,268.71	6,050,266.38	43,427,577.25
2. 本期增加金额	1,298,589.13	1,526,091.60	1,487,590.80	17,971.20	3,192,682.69	874,604.51	8,397,529.93
(1) 计提	1,298,589.13	1,526,091.60	1,487,590.80	17,971.20	3,192,682.69	874,604.51	8,397,529.93
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	9,414,771.32	9,796,832.16	9,545,375.81	121,305.60	16,021,951.40	6,924,870.89	51,825,107.18
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	44,043,815.68	66,507,759.54	64,834,181.24	777,254.40	5,631,092.11	2,075,102.01	183,869,204.98
2. 期初账面价值	45,342,404.81	68,033,851.14	66,321,772.04	795,225.60	7,860,659.70	2,451,764.77	190,805,678.06

(2) 无形资产本期摊销额 8,397,529.93 元。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理工程土地使用权	777,254.40	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》，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

(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。

18、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	672,787,654.03	101,528,558.72	462,956,678.09	70,180,072.52
内部交易未实现利润	121,230,211.39	18,531,285.79	109,264,379.87	16,389,656.98
可抵扣亏损	4,685,869.62	1,171,467.40	22,394,805.67	5,399,320.45
职工薪酬	263,478,124.58	39,992,246.83	308,200,304.50	46,620,898.05
预提费用	3,476,800.05	553,384.73	2,706,604.52	405,990.68
预计负债	9,309,775.33	1,396,466.30	9,473,925.87	1,421,088.88
发出商品	35,830,704.89	5,374,605.73	76,868,870.04	11,530,330.50
其他	399,904.73	99,976.20	597,968.76	126,165.81
合计	1,111,199,044.62	168,647,991.70	992,463,537.32	152,073,523.87

(2) 公司本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 公司本期无未确认递延所得税资产。

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款(注)	108,513,208.47	
委托贷款	30,000,000.00	
合计	138,513,208.47	

注：其他非流动资产主要系预付工程款，其中预付工程款原值 112,955,658.47 元，减值准备 4,442,450.00 元。

20、短期借款

(1) 借款按类别列示

借款类型	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	
质押借款		29,500,000.00
合计	150,000,000.00	29,500,000.00

(2) 期末信用借款 15,000 万元，系公司与中国进出口银行签订的出口卖方信贷贷款，贷款期限自 2014 年 12 月 18 日至 2015 年 12 月 17 日，贷款利率 3.9%。

(3) 本项目期末余额无逾期借款。

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	108,559.41	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	108,559.41	
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	108,559.41	

22、应付票据

(1) 应付票据分类：

票据类型	期末余额	期初余额	其中：到期未支付金额
银行承兑汇票	985,146,287.61	1,149,093,675.03	
合计	985,146,287.61	1,149,093,675.03	

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 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。

(4) 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。

23、应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,538,890,121.28	80.07%	2,839,006,626.32	89.79%
1-2 年	536,493,239.76	16.92%	240,092,578.62	7.60%
2-3 年	52,626,556.83	1.66%	49,456,877.17	1.56%
3 年以上	43,020,399.38	1.35%	33,188,400.34	1.05%
合计	3,171,030,317.25	100.00%	3,161,744,482.45	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的应付账款主要是由于公司根据项目收款进度安排项目配套采购的付款进度。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名单位	337,583,706.61	未到结算期
第二名单位	50,941,739.10	未到结算期
第三名单位	26,905,781.00	未到结算期

第四名单位	18,400,000.00	未到结算期
第五名单位	13,014,050.00	未到结算期
合 计	446,845,276.71	

24、预收款项

(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	1,905,752,698.90	59.09%	2,333,147,373.86	66.95%
1-2年	647,135,796.17	20.07%	691,133,948.74	19.83%
2-3年	279,425,482.14	8.66%	152,559,277.40	4.38%
3年以上	392,668,400.96	12.18%	308,227,957.19	8.84%
合 计	3,224,982,378.17	100.00%	3,485,068,557.19	100.00%

(2) 预收款项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) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名单位	148,610,312.82	根据用户要求,延迟发货
第二名单位	124,950,000.00	根据用户要求,延迟发货
第三名单位	91,983,635.04	根据用户要求,延迟发货
第四名单位	50,130,000.00	根据用户要求,延迟发货
第五名单位	47,428,000.00	根据用户要求,延迟发货
合 计	463,101,947.86	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	130,188,590.48	404,325,153.71	434,746,701.40	99,767,042.79
二、离职后福利-设定提存计划	4,650,017.57	106,763,741.96	111,413,759.53	
三、辞退福利	32,408,287.75	38,092,100.33	41,592,706.03	28,907,682.05
合 计	167,246,895.80	549,180,996.00	587,753,166.96	128,674,724.84

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,456,758.36	309,125,610.69	343,451,969.47	60,130,399.58
2、职工福利费		13,567,955.67	13,567,955.67	
3、社会保险费	1,701,019.80	32,167,246.34	33,095,812.74	772,453.40
其中: 医疗保险费	176,879.47	25,528,843.36	25,551,154.88	154,567.95
工伤保险费	1,579.00	2,818,424.66	2,820,003.66	
生育保险费	948.00	1,866,396.53	1,868,470.17	-1,125.64
补充医疗保险费	1,521,613.33	1,953,581.79	2,856,184.03	619,011.09

4、住房公积金	31,446.00	35,609,976.41	35,622,135.41	19,287.00
5、工会经费和职工教育经费	33,999,366.32	13,854,364.60	9,008,828.11	38,844,902.81
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
合计	130,188,590.48	404,325,153.71	434,746,701.40	99,767,042.79

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	56,365.00	69,477,488.57	69,533,853.57	
2、失业保险费	2,209.00	7,196,927.43	7,199,136.43	
3、企业年金缴费	4,591,443.57	30,089,325.96	34,680,769.53	
合计	4,650,017.57	106,763,741.96	111,413,759.53	

(4) 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。

(5) 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，期末无应付年金缴费。

(6) 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。一年以上支付的内部退养职工款列示于长期应付职工薪酬。

(7) 期末工会经费和职工教育经费余额 38,844,902.81 元。

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,014,519.86	-106,661,099.72
营业税	9,510,312.71	10,032,446.30
城市维护建设税	3,491,325.93	1,083,102.54
教育费附加	2,533,347.97	798,951.98
企业所得税	27,371,144.54	44,610,957.95
水利建设基金	575,828.17	635,717.79
房产税	6,020,940.56	1,958,115.82
个人所得税	1,368,951.58	2,408,728.01
土地使用税	1,702,723.88	570,424.15
印花税	473,094.36	459,952.09
代扣企业所得税	192,303.14	61,242.79
其他	9,048.74	10,138.24
合计	57,263,541.44	-44,031,322.06

公司无拖欠各项税费情况。

27、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	162,500.00	647,515.07
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	162,500.00	647,515.07

28、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,673,942.34	52.85%	40,808,519.33	63.30%
1-2 年	7,268,911.76	12.94%	4,613,139.49	7.16%
2-3 年	2,531,127.69	4.51%	1,953,185.75	3.03%
3 年以上	16,679,366.11	29.70%	17,093,879.25	26.51%
合 计	56,153,347.90	100.00%	64,468,723.82	100.00%

(2) 前五名明细如下：

单位名称	期末余额	款项内容	账龄	占其他应付款比例
西安虹桥货运服务有限公司	3,165,738.65	运费	1 年以内 /3 年以上	5.64%
开封空分集团有限公司	2,314,000.00	履约保证金及投标保证金	1 年以内	4.12%
陕西鼓风机（集团）有限公司	1,975,941.40	水电费及租赁费	1 年以内	3.51%
西安陕鼓汽轮机有限公司	1,395,302.59	租赁费	1 年以内	2.48%
山西省工业设备安装有限公司	1,304,500.00	保证金	1 年以内	2.32%
合 计	10,155,482.64			18.07%

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建雷凯诺石化装备有限公司	1,275,000.00	待业务停止时退还
西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	1,013,318.72	未到结算期
西安大唐运输集团万马大件运输有限公司	1,000,000.00	待业务停止时退还
西安虹桥货运服务有限责任公司	1,000,000.00	待业务停止时退还
陕西东顺物流有限公司	1,000,000.00	待业务停止时退还
合 计	5,288,318.72	

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		

二、辞退福利	134,976,128.95	148,642,005.03
合计	134,976,128.95	148,642,005.03

(2) 辞退福利明细

项 目	期末余额	年初余额
应付内部退养职工款	191,672,282.39	220,793,377.48
减：未确认融资费用	27,788,471.39	39,743,084.70
合 计	163,883,811.00	181,050,292.78
减：一年以内支付的内部退养职工款	28,907,682.05	32,408,287.75
一年以上支付的内部退养职工款	134,976,128.95	148,642,005.03

30、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	

31、预计负债

预计负债余额明细

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
回购风险准备金	9,309,775.33	9,473,925.87	回购风险准备金系根据谨慎性原则按期末客户尚未到期的融资贷款余额 1%计提
合 计	9,309,775.33	9,473,925.87	

32、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	146,515,713.04	24,441,300.00	19,530,697.81	151,426,315.23	
合 计	146,515,713.04	24,441,300.00	19,530,697.81	151,426,315.23	

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	期初余额	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 国债项目	5,577,000.00		1,014,000.00		4,563,000.00	与资产相关
能量回收产业化项目	1,650,000.00		300,000.00		1,350,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项 目	2,750,000.00		500,000.00		2,250,000.00	与资产相关
4000 立方米以上大 型高炉配套用轴流和 TRT	4,050,000.00		600,000.00		3,450,000.00	与资产相关
陕西省透平机械工程 技术研究中心项目	2,691,666.63		380,000.00		2,311,666.63	与资产相关

金属材料加工及物流中心项目	691,666.67		100,000.00		591,666.67	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	1,100,000.00		200,000.00		900,000.00	与资产相关
节能设备制造项目	1,611,560.00		201,450.00		1,410,110.00	与资产相关
环保产业发展项目	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
大型高炉能量回收透平机组关键技术研究	644,999.98		86,000.00		558,999.98	与资产相关
高效节能压缩机关键技术研究	276,300.00		36,840.00		239,460.00	与资产相关
纯低温余热能量回收系统开发及产业化项目	14,504,000.00		1,813,000.00		12,691,000.00	与资产相关
丙烯制冷压缩机组制冷系统关键技术开发	920,000.00	230,000.00	67,084.00		1,082,916.00	与资产相关
2006 年环境保护专项资金项目-污水处理回用工程	385,000.00		70,000.00		315,000.00	与资产相关
大型能量回收装置系统技术开发	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
国家水体污染控制与治理科技重大专项	894,852.76		111,860.00		782,992.76	与资产相关
陕鼓工业服务信息化平台	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
大型透平装置成套设备产业能力提升与优化项目	31,440,000.00		3,930,000.00		27,510,000.00	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	640,000.00		64,000.00		576,000.00	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		220,000.00		180,000.00	与资产相关
36 万吨/年硝酸装置四合一机组开发及产业化	2,240,000.00		280,000.00		1,960,000.00	与资产相关
面向全生命周期的 MRO 核心软件行业应用	1,460,000.00		1,055,000.00		405,000.00	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	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	1,750,000.00	6,130,100.00	24,013.00		7,856,087.00	与资产相关
余热余压循环再利用技术创新与实施	2,100,000.00		1,596,000.00		504,000.00	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(陕西省知识产权局)	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研究课题	1,102,000.00	323,300.00	515,673.85		909,626.15	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	4,000,000.00		11,845.19	2,800,000.00	1,188,154.81	与资产相关
新型工业汽轮机产业化项目	960,000.00		120,000.00		840,000.00	与资产相关
新型工业汽轮机产业化项目(西安市)	400,000.00		50,000.00		350,000.00	与资产相关
大型工业节能装置焊接能力提升产业化项目	280,000.00		35,000.00		245,000.00	与资产相关
冶金余热余压回收利用装置产业化项目	5,950,000.00		600,000.00		5,350,000.00	与资产相关
湿法脱硫工程	448,800.00		74,800.00		374,000.00	与资产相关
陕鼓两化融合促进行业安全生产服务平台	350,000.00	150,000.00	100,000.00		400,000.00	与资产相关
陕鼓节能减排信息化服务平台项目	694,167.00		70,000.00		624,167.00	与资产相关
高效电辅煤气透平驱动高炉鼓风机能量回收机组	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研究	4,000,000.00	1,870,000.00	213,002.14		5,656,997.86	与收益相关
大型流体机械节能技术研究与应用	451,200.00	419,100.00	137,996.59		732,303.41	与收益相关
超低温和超大型轴流压缩机特种材料的研究与应用	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机能量回收机组项目	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	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	180,000.00	90,000.00		810,000.00	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
2014年度陕西省企业技术创新专项资金		400,000.00			400,000.00	与收益相关
轴流压缩机、能量回收透平装置再制造产业化项目		910,000.00	91,000.00		819,000.00	与资产相关
企业两化融合新型能力建设项目建设项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
高浓高盐有机废水高效节能蒸发装备产业化专		2,188,800.00	14,633.00		2,174,167.00	与收益相关
能源能量回收利用及节能研发实验能力建设项目建设项目		10,690,000.00			10,690,000.00	与资产相关
安全生产技术改造项	262,500.00	150,000.00	137,500.04		274,999.96	与资产相关
科学小巨人		700,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	146,515,713.04	24,441,300.00	16,730,697.81	2,800,000.00	151,426,315.23	

33、股本

项目	期初余额	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

34、资本公积

项目	期初余额	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	607,187.77			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	101,690,837.36	73,980,600.00		175,671,437.36
其他资本公积	825,958.66	474,817.94		1,300,776.60
合计	1,724,884,702.27	74,455,417.94		1,799,340,120.21

根据西安市财政局、市工信委、市国税局、市地税局转发陕西省财政厅等四部门《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》(市财函[2014]1626号)和陕西省财政厅《关于2013年度装备制造业税收列支返还有关情况的通知》(陕财办企[2014]128号)文件,本公司属于享受税收优惠政策企业,将2014年度收到税收返还73,980,600.00元计入国有专享资本公积。

35、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	17,617,919.84	18,331,994.41	9,110,791.99	26,839,122.26
合计	17,617,919.84	18,331,994.41	9,110,791.99	26,839,122.26

注:公司根据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)计提安全生产费。

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	619,382,699.74	55,988,232.30		675,370,932.04
任意盈余公积	196,138,928.75			196,138,928.75
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	815,521,628.49	55,988,232.30		871,509,860.79

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。

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,883,775,893.03	1,645,178,830.85
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,883,775,893.03	1,645,178,830.85
加:本期归属于母公司所有者的净利润	523,700,628.75	915,605,052.95
减:提取法定盈余公积	55,988,232.30	103,438,409.22
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	573,569,581.55

转作股本的普通股股利		
利润归还投资者		
期末未分配利润	1,777,918,707.93	1,883,775,893.03

根据 2014 年 3 月 21 日公司召开的 2013 年度股东大会关于利润分配的决议,公司以 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。

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,848,365,506.88	3,639,422,708.27	6,249,922,712.20	4,345,487,199.71
其他业务	12,416,697.08	5,600,749.34	38,604,712.93	24,502,309.35
合计	4,860,782,203.96	3,645,023,457.61	6,288,527,425.13	4,369,989,509.06

(2) 主营业务(分产品)

产品品种	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
能量转换设备	3,382,796,019.94	2,555,753,976.11	4,774,534,115.27	3,209,604,838.16
能量转换系统服务	735,772,238.50	482,070,555.76	1,038,875,579.47	753,950,231.06
能源基础设施运营	729,797,248.44	601,598,176.40	436,513,017.46	381,932,130.49
合计	4,848,365,506.88	3,639,422,708.27	6,249,922,712.20	4,345,487,199.71

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外地区	378,180,577.39	325,149,374.61	22,981,968.42	8,339,591.35
国内地区	4,470,184,929.49	3,314,273,333.66	6,226,940,743.78	4,337,147,608.36
合计	4,848,365,506.88	3,639,422,708.27	6,249,922,712.20	4,345,487,199.71

39、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,087,864.09	9,160,492.02
城市维护建设税	15,344,732.54	24,765,875.84
教育费附加	10,762,477.78	17,282,287.80
合计	35,195,074.41	51,208,655.66

营业税金及附加的计缴标准详见本附注“四、税项”之相关说明。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	76,195,768.38	94,693,202.53
业务经费	52,674,048.96	54,496,678.99
运费	15,085,041.65	29,150,329.41
业务宣传费	2,946,350.09	3,484,962.21
中标服务费	14,765,279.82	20,475,402.12
其他	10,199,340.75	6,773,483.58
合 计	171,865,829.65	209,074,058.84

注：公司本期销售费用减少主要系职工薪酬和运费减少所致。薪酬减少是由于公司根据绩效考核结果降低薪酬所致；运费减少是由于公司本期产品发货减少，同时运输单价降低所致。

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	218,894,573.01	289,671,569.02
办公经费	10,540,065.91	12,765,232.34
动能费	6,372,121.96	9,337,661.65
差旅费	7,600,891.77	5,472,696.38
中介机构服务费	14,044,287.49	6,087,072.31
后勤服务费	18,125,632.08	18,431,104.20
税费	15,138,347.84	16,416,945.06
新产品试制及研发费用	204,280,623.32	387,648,830.94
无形资产摊销	8,067,698.26	8,066,544.05
折旧	20,007,886.86	19,690,416.83
其他	37,312,848.48	15,743,844.64
合 计	560,384,976.98	789,331,917.42

注：公司本期管理费用减少主要系职工薪酬和新产品试制及研发费用减少所致。薪酬减少是由于公司根据绩效考核结果降低薪酬所致；新产品试制及研发费用减少是由于公司根据市场变化，调整新产品开发方向、新产品种类和结构变化所致。

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	1,470,669.93	1,830,688.98
减：利息收入	67,283,189.67	115,919,561.85
汇兑损益	-20,110,008.49	2,604,644.25
手续费支出	8,750,204.92	4,525,631.20
合 计	-77,172,323.31	-106,958,597.42

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。公司本期利息收入减少主要系定期存款减少。

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	189,102,103.42	142,738,279.70
二、存货跌价损失	1,656,716.93	-7,818,477.40
三、固定资产减值损失	1,689,864.52	126,785.00
合 计	192,448,684.87	135,046,587.30

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,009,837.91	15,745,523.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		92,237,489.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	212,451,444.60	81,015,737.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款	4,177,420.16	51,923.82
合 计	244,638,702.67	189,050,675.05

45、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	531,511.03	1,769,903.95	531,511.03
其中：固定资产处置利得	531,511.03	1,769,903.95	531,511.03
无形资产处置利得			
债务重组利得	7,341,358.05	5,859,065.13	7,341,358.05
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	27,412,486.81	18,551,984.37	27,412,486.81
经济赔款收入	2,664,346.64	1,814,407.04	2,664,346.64
其他收入	708,080.90	1,272,135.80	708,080.90
合 计	38,657,783.43	29,267,496.29	38,657,783.43

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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
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

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
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
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
4000M ³ 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
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
陕西省透平机械工程技术研究中心项目	380,000.00	380,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
高效节能压缩机关键技术研究	36,840.00	36,840.00	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	74,800.00	74,800.00	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业化	280,000.00	280,000.00	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
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
节能设备制造项目	201,450.00	201,445.00	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
国家水体污染控制与治理科技重大专项	111,860.00	111,856.37	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
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
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
陕鼓节能减排信息化服务平台项目	70,000.00	5,833.00	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	600,000.00	50,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
面向全生命周期的 MRO 核心软件行业应用	1,055,000.00		与资产相关补助, 分摊转入当期损益, 45 万元形成设备, 101

			万元形成费用
余热余压循环再利用技术创新与实施	1,596,000.00		与资产相关补助,分摊转入当期损益,56万元形成设备,154万元形成费用
丙烷压缩机成套装置开发及产业化项目	67,084.00		与资产相关补助,分摊转入当期损益
陕鼓两化融合促进行业安全生产服务平台	100,000.00		与资产相关补助,分摊转入当期损益
工业余热回收利用及其智能化控制技术系统工程与应用	64,000.00		与资产相关补助,分摊转入当期损益
透平机械核心零部件再制造关键技术研究项目	220,000.00		与资产相关补助,分摊转入当期损益,其中20万元为测试及化验费,20万元形成设备
大型风洞(引导风洞)用轴流压缩机开发及产业化项目专项	90,000.00		与资产相关补助,分摊转入当期损益
轴流压缩机、能量回收透平装置再制造产业化项目	91,000.00		与资产相关补助,分摊转入当期损益
闭式叶轮整体铣制工程应用技术研究	80,000.00		与收益相关补助
面向装备产业链的制造物联综合协同服务示范专项	11,845.19		与资产相关补助
高端压缩机组高效可靠及智能化基础研究课题	515,673.85		与收益相关补助
冶金中低温余热高效回收利用系统开发与工程设计研究专项	213,002.14		与收益相关补助
大型流体机械节能技术研究与应用专项	137,996.59		与收益相关补助
高浓高盐有机废水高效节能蒸发装备产业化专项	14,633.00		与收益相关补助
立式干气密封氦气压缩机样机研制及可靠性试验专项	24,013.00		与收益相关补助
煤气透平与电动机同轴驱动的高炉鼓风机能量回收机组项目	140,000.00		与收益相关补助
硝酸尾透代换技术暨气动系列化规范化的研究开发	50,000.00		与收益相关补助
36万吨/年硝酸装置四合一机组开发(陕西省知识产权局)	150,000.00		与收益相关补助
陕鼓工业服务信息化平台	300,000.00		与资产相关补助,分摊转入当期损益
超低温和超大型轴流压缩机特种材料的研究与应用	700,000.00		与收益相关补助
奖励资金	6,635,300.00	5,179,640.00	与收益相关补助
能量转换装置智能自动化系统	240,000.00	960,000.00	与收益相关补助,贷款贴息

软件开发及产业化项目			
2013 年关闭小企业中央财政奖励职工安置费	2,668,089.00		与收益相关补助
西安高新技术交易资助金	400,000.00		与收益相关补助
西安市财政局 2013 年度陕西省地产品货物出口内陆运输费补助资金	218,500.00		与收益相关补助
西安市财政局 2013 年度进口贴息补助资金	145,200.00		与收益相关补助
西安高新区科技投资服务中心保增长系列政策奖励-2013 年度鼓励企业技术更新改造	133,100.00		与收益相关补助
西安市科技局-2014 年市科技创新环境建设计划-国家知识产权示范城市专利分析和知识产权贯标项目	105,000.00		与收益相关补助
装配、试车安全生产技术改造项 目	137,500.04	70,000.00	与资产相关补助, 分摊转入当期损益
西安市临潼区失业保障基金管理所支付补贴--失业调控补贴	54,600.00		与收益相关补助
引进国外技术、管理专家奖励--西安市人力资源和社会保障局	50,000.00		与收益相关补助
高新区科技投资服务中心科技保险	22,600.00		与收益相关补助
高新区科技投资中心知识产权资助金	7,000.00		与收益相关补助
陕西省知识产权局专利申请资助资金	2,000.00		与收益相关补助
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
信息化项目		980,000.00	与资产相关补助, 2013 年底已摊销完
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	400.00	与收益相关补助
合计	27,412,486.81	18,551,984.37	

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置合计	499,330.31	350,782.77
其中:固定资产清理净损失	499,330.31	350,782.77
无形资产处置损失		
经济赔款支出	861,390.20	
债务重组	957,880.40	
捐赠支出		
罚款支出	100,803.27	6,660.00
非货币性资产交换损失		
未到期按揭贷款回购准备金	-164,150.54	-2,332,380.11
其他	300,574.72	
合计	2,555,828.36	-1,974,937.34

注:回购风险准备金支出详见附注“五、31、预计负债”注释。

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,772,405.94	149,033,927.88
递延所得税费用	-16,574,467.83	-6,419,966.05
合计	82,197,938.11	142,613,961.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	613,777,161.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,066,574.23
子公司适用不同税率的影响	38,216,205.65
调整以前期间所得税的影响	58,434.22
非应税收入的影响	-17,349.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,006,564.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-556,004.14

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,984,534.73
权益法核算的合营企业、联营企业损益以及成本法核算的投资分红	-29,535,165.06
研究开发费等加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	-17,056,787.34
所得税费用	82,197,938.11

48、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	本期发生额	上期发生额
保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少	39,839,666.09	21,062,500.50
利息收入	4,510,187.04	8,571,191.69
与收益相关的政府补助	10,485,065.86	6,126,810.00
收到的招标保证金净额	1,626,868.40	11,202,590.00
收到的水电费及租金	7,311,050.19	7,457,167.66
其他收款及往来款	7,488,515.67	7,667,539.95
合计	71,261,353.25	62,087,799.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加	15,604,604.00	
招待费	15,466,990.59	14,351,500.57
水电费	30,635,176.80	28,522,320.39
差旅费	40,199,995.10	26,837,665.02
咨询服务费	24,213,020.32	25,245,899.52
支付的其他费用和往来款	109,819,984.82	73,638,071.69
合计	235,939,771.63	168,595,457.19

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款等利息收入	62,773,002.63	107,348,370.16
合 计	62,773,002.63	107,348,370.16

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	21,641,300.00	50,440,828.00
合 计	21,641,300.00	50,440,828.00

49、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	531,579,223.38	918,514,441.12
加: 资产减值准备	192,448,684.87	135,046,587.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,099,695.75	168,029,807.98

无形资产摊销	8,397,529.93	8,390,266.61
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)	-32,180.72	-1,419,121.18
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	-56,142,222.40	-108,461,617.88
投资损失(减:收益)	-244,638,702.67	-189,050,675.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,574,467.83	-6,419,966.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货减少(减:增加)	43,290,610.76	283,518,805.94
经营性应收项目的减少(减:增加)	213,670,466.61	-383,461,095.03
经营性应付项目的增加(减:减少)	-445,550,636.22	-720,246,884.15
其他	84,687,894.77	68,384,826.09
经营活动产生的现金流量净额	496,235,896.23	172,825,375.70
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	1,258,774,585.73	2,467,924,137.55
减:现金的年初余额	2,467,924,137.55	3,193,503,746.98
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	-1,209,149,551.82	-725,579,609.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,258,774,585.73	2,467,924,137.55
其中:库存现金	4,935.00	6,753.46
可随时用于支付的银行存款	1,258,769,650.73	2,467,917,384.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,258,774,585.73	2,467,924,137.55

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	129,590,721.10	153,825,783.19

详见本附注“五、1、货币资金”其他货币资金之说明。

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	129,590,721.10	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	129,590,721.10	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			50,398,366.33
其中：美元	79,504.77	6.1190	486,489.69
欧元	6,693,761.79	7.4556	49,906,010.40
加元	0.13	5.2755	0.69
瑞郎	935.27	6.2715	5,865.55
应收账款			51,209,862.24
其中：美元	1,043,737.79	6.1190	6,386,631.54
欧元	6,012,021.93	7.4556	44,823,230.70
预付账款			90,072,661.49
其中：美元	2,968,780.50	6.1190	18,165,967.88
欧元	9,581,492.16	7.4556	71,435,772.95
瑞郎	75,089.00	6.2715	470,920.66
预收账款			183,961,560.01
其中：美元	3,755,108.17	6.1190	22,977,506.89
欧元	21,592,367.23	7.4556	160,984,053.12
应付账款			51,441,036.47
其中：美元	3,508,277.40	6.1190	21,467,149.41
欧元	4,020,318.56	7.4556	29,973,887.06

(2) 公司本期无境外经营实体说明。

六、合并范围的变更

- 1、公司本期未发生非同一控制下企业合并。
- 2、公司本期未发生同一控制下企业合并。
- 3、公司本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
西安陕鼓工程技术 有限公司	西安市高新区	西安市高新区	工程总包技 术开发	100%		同一控制下企业合并取得
西安陕鼓通风设 备有限公司	西安市临潼区	西安市临潼区	设备制造	100%		设立或投资取得
渭南陕鼓气体有 限公司	华县瓜坡街道	华县瓜坡街道	工业气 体生产	100%		设立或投资取得
石家庄陕鼓气体 有限公司	藁城市丘头镇丘 头村	藁城市丘头镇丘 头村	工业气 体生产	100%		设立或投资取得
西安陕鼓节能服 务科技有限公司	西安市高新区	西安市高新区洋 惠南路 8 号	节能技术推 广服务	100%		设立或投资取得
陕西秦风气体股 份有限公司	西安市高新区	西安市高新区洋 惠南路 8 号	工业气 体项目的开 发建设	60%		设立或投资取得
三级子公司						
唐山陕鼓气体有 限公司	迁安市木厂口镇 木厂口村	迁安市木厂口镇 木厂口村	工业气 体生产		60%	设立或投资取得
徐州陕鼓工业气 体有限公司	铜山区利国马山 钢铁城	铜山区利国马山 钢铁城	工业气 体生产		60%	设立或投资取得
扬州秦风气体有 限公司	扬州市广陵区李 典镇	扬州市广陵区李 典镇	工业气 体生产		60%	设立或投资取得
开封陕鼓气体有 限公司(注)	开封县	开封县新城路西 侧	工业气 体生产		60%	设立或投资取得

注：根据公司 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的《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》，2014 年 4 月 10 日西安陕鼓动力股份有限公司与陕西秦风气体股份有限公司签订股权转让协议，西安陕鼓动力股份有限公司转让开封陕鼓气体有限公司 100% 股权，该股权转让经市国资发[2014]10 号文件批复，开封陕鼓气体有限公司于 2014 年 4 月 30 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)。转让后公司控股子公司陕西秦风气体股份有限公司持有开封陕鼓气体有限公

司 100%的股权。公司持有控股子公司陕西秦风气体股份有限公司 60%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西秦风气体股份有限公司	40%	-1,887,267.96		197,954,070.78
唐山陕鼓气体有限公司	40%	7,045,383.13		10,707,743.16
徐州陕鼓工业气体有限公司	40%	1,318,480.66		1,928,424.56
扬州秦风气体有限公司	40%	-770,876.45		-1,199,990.52
开封陕鼓气体有限公司	40%	2,172,875.25		2,497,265.78
合计		7,878,594.63		211,887,513.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西秦风气体股份有限公司	119,301,716.45	361,985,997.68	481,287,714.13	30,964,198.32		30,964,198.32
唐山陕鼓气体有限公司	60,897,161.17	184,667,771.32	245,564,932.49	26,644,363.66	146,666,666.56	173,311,030.22
徐州陕鼓工业气体有限公司	11,089,350.71	182,259,874.16	193,349,224.87	90,811,360.60	48,750,000.08	139,561,360.68
扬州秦风气体有限公司	9,010,599.12	158,714,434.96	167,725,034.08	8,725,010.38	107,000,000.00	115,725,010.38
开封陕鼓气体有限公司	63,977,628.57	235,684,581.31	299,662,209.88	39,005,814.83	215,374,713.00	254,380,527.83

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西秦风气体股份有限公司	348,083,451.02	149,957,124.95	498,040,575.97	22,538,366.54		22,538,366.54
唐山陕鼓气体有限公司	64,424,839.41	203,210,664.90	267,635,504.31	30,345,972.86	183,333,333.28	213,679,306.14
徐州陕鼓工业气体有限公司	10,839,119.67	183,648,287.08	194,487,406.75	87,702,714.47	56,875,000.04	144,577,714.51
扬州秦风气体有限公司	105,301,071.82	2,350,451.60	107,651,523.42	53,724,308.60		53,724,308.60
开封陕鼓气体有限公司	39,410,848.81	265,204,263.73	304,615,112.54	34,474,349.02	230,000,000.00	264,474,349.02

(续)

子公司名称	本期发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西秦风气体股份有限公司		-2,117,514.27	-2,117,514.27	-9,414,909.36
唐山陕鼓气体有限公司	175,933,759.13	17,613,457.82	17,613,457.82	51,714,670.93
徐州陕鼓工业气体有限公司	109,269,458.44	3,296,201.65	3,296,201.65	10,312,992.13
扬州秦风气体有限公司		-1,927,191.12	-1,927,191.12	9,587,149.66
开封陕鼓气体有限公司	99,925,925.78	3,646,669.41	3,646,669.41	16,794,630.30

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西秦风气体股份有限公司		54,735.40	54,735.40	-11,701,400.45
唐山陕鼓气体有限公司	173,124,116.60	15,975,991.70	15,975,991.70	26,087,910.91
徐州陕鼓工业气体有限公司	105,280,402.73	-778,312.31	-778,312.31	13,718,397.62
扬州秦风气体有限公司		-1,072,785.18	-1,072,785.18	-13,900,080.98
开封陕鼓气体有限公司	63,649,529.17	6,620,087.08	6,620,087.08	6,699,468.25

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安陕鼓汽轮机有限公司	西安市临潼区代王街办陕鼓路18号	西安市临潼区代王街办陕鼓路18号	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）	40		权益法
宝信国际融资租赁有限公司	西安市高新区科技五路8号数字大厦三层	西安市高新区科技五路8号数字大厦三层	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	27.6		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	西安陕鼓汽轮机有限公司	宝信国际融资租赁有限公司	西安陕鼓汽轮机有限公司	宝信国际融资租赁有限公司
流动资产	196,526,309.08	761,464,799.34	193,413,374.31	317,257,430.58
其中：现金和现金等价物	51,834,640.31	278,398,867.05	43,477,797.44	197,334,535.20
非流动资产	3,436,586.76	3,725,110,480.18	3,059,162.24	2,339,853,693.40

资产合计	199,962,895.84	4,486,575,279.52	196,472,536.55	2,657,111,123.98
流动负债	175,903,636.69	1,920,554,445.72	187,714,037.81	1,128,248,394.75
非流动负债	1,970,221.35	1,950,428,131.46	1,040,000.00	1,262,788,612.89
负债合计	177,873,858.04	3,870,982,577.18	188,754,037.81	2,391,037,007.64
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	8,835,615.12	169,903,585.86	3,087,399.49	73,545,633.57
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润	-6,506,702.47			
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,328,912.65	169,903,585.86	3,087,399.49	73,545,633.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	216,673,753.72	384,164,030.81	76,475,045.10	240,236,348.42
财务费用	-1,251,532.50	-2,854,280.25	-761,037.99	-2,064,349.54
所得税费用	3,024,102.39	35,449,662.30	-72,692.34	20,694,390.73
净利润	13,183,494.22	106,348,986.00	-2,931,938.94	62,083,031.09
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,183,494.22	106,348,986.00	-2,931,938.94	62,083,031.09
本年度收到的来自联营企业的股利		9,889,190.40	4,000,000.00	9,830,400.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。同时定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2014年12月31日，本公司的资产负债率为56%（2013年12月31日：57%）。

九、公允价值的披露

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	108,559.41			108,559.41
1. 交易性金融资产	108,559.41			108,559.41
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	108,559.41			108,559.41
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	108,559.41			108,559.41
（五）交易性金融负债	108,559.41			108,559.41
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	108,559.41			108,559.41
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	108,559.41			108,559.41

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
陕西鼓风机（集团）有限公司	西安市临潼区	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	13,738.25	58.57%	58.57%	西安市国有资产监督管理委员会

注：2014年6月12日，本公司控股股东陕西鼓风机（集团）有限公司（以下简称“陕鼓集团”）与西安达刚路面机械股份有限公司（以下简称“达刚路机”）的控股股东李太杰、孙建西签署了《李太杰、孙建西与陕西鼓风机（集团）有限公司关于西安达刚路面机械股份有限公司的股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）。根据《股份转让协议》，陕鼓集团受让李太杰、孙建西所持达刚路机部分股份，并拟同步以大宗交易等符合现行法律法规的形式，向李太杰和孙建西转让其所持有的本公司的49,163,106股股份，占本公司总股本的3%。本次股份转让经西安市人民政府国有资产监

督管理委员会批复同意。

本次股份转让前，陕鼓集团持有本公司 1,009,049,575 股股份，占本公司总股本的 61.57%。本次股权转让后，陕鼓集团持有本公司 959,886,469 股股份，占本公司总股本的 58.57%，陕鼓集团仍为本公司的控股股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、1、在子公司中的权益”披露。

3、本企业的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、2、在合营企业或联营企业中的权益”披露。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下。

4、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
西安工业资产经营有限公司	公司实际控制人
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
西仪集团有限责任公司	控股股东的全资子公司
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
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东的全资子公司
西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东的全资子公司
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	控股股东的全资子公司
西安陕鼓智能信息科技有限公司	控股股东控制的公司
中国标准工业集团有限公司	参股股东（持股 5%以上）
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
长安国际信托股份有限公司	本公司副总经理兼任对方的董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	采购配套件	47,169,678.63	36,963,203.22
西仪集团有限责任公司	采购配套件	14,702,712.11	38,001,569.25
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	采购配套件	8,797,213.98	3,502,270.51
西安陕鼓汽轮机有限公司	采购配套件	113,770,084.63	42,174,632.48
西安陕鼓智能信息科技有限公司	采购配套件		1,789,652.99
陕西鼓风机（集团）有限公司	采购配套件		8,034.00
购买商品小计		184,439,689.35	122,439,362.45
西安陕鼓汽轮机有限公司	购买固定资产	641,025.64	

陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	购买固定资产	2,380,000.00	
西仪集团有限责任公司	购买固定资产	251,878.63	71,623.93
西安陕鼓智能信息科技有限公司	购买固定资产	5,523,846.15	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	购买固定资产		582,051.28
购买固定资产小计		8,796,750.42	653,675.21
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	外协加工	572,649.57	16,518.80
西安陕鼓汽轮机有限公司	外协加工	126,495.73	
西仪集团有限责任公司	外协加工	2,608,153.88	
西安陕鼓智能信息科技有限公司	外协加工	66,688.03	
陕西鼓风机(集团)有限公司	后勤服务	10,527,923.03	8,639,326.00
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	修理	9,743.59	
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	提供劳务	1,140,446.29	1,998,804.21
陕西鼓风机(集团)有限公司	运输	2,967,841.55	3,095,018.57
西安陕鼓实业开发有限公司	服务费	87,339.80	86,926.27
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	工程劳务	577,000.00	
西仪集团有限责任公司	劳务派遣	519,481.45	531,022.22
陕西鼓风机(集团)有限公司	培训费	20,885.52	
陕西鼓风机(集团)有限公司	印刷	4,691.81	143,540.15
接受劳务小计		19,229,340.25	14,511,156.22
合计		212,465,780.02	137,604,193.88

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西仪集团有限责任公司	销售商品	218,376.07	
西安陕鼓智能信息科技有限公司	销售商品	109,046.23	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	销售商品	42,735.04	4,441,196.59
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	销售商品	128,205.13	34,380.38
西安陕鼓汽轮机有限公司	销售商品	1,568,376.07	
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	销售商品及建造工程		55,289,898.40
陕西鼓风机(集团)有限公司	销售材料	6,104.00	110,892.00
西安陕鼓汽轮机有限公司	销售材料	125,698.17	120,266.55
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	销售材料		3,078,036.90
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	销售材料		35,409.23
西仪集团有限责任公司	销售材料		4,039.10
西安陕鼓实业开发有限公司	销售材料		5,087.27
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	销售商品		60,905.77
销售商品小计		2,198,540.71	63,180,112.19
陕西鼓风机(集团)有限公司	水电暖服务	3,800,977.77	4,920,843.36
西安陕鼓汽轮机有限公司	水电暖服务	700,954.97	520,666.64
西安陕鼓实业开发有限公司	水电暖服务	91,032.24	101,585.73
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公	工艺性协作	10,229.91	

司			
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	水电暖服务	588,815.34	759,270.52
西安陕鼓智能信息科技有限公司	水电暖服务	453.75	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	水电暖服务	62,090.92	79,290.57
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	工艺性协作	66,239.32	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	提供检定服务	1,637,435.90	
西安陕鼓备件辅机制造有限公司	提供复印	1,915.09	14,883.02
西安市临潼区陕鼓水务有限公司	提供劳务	2,075,471.71	
西安陕鼓汽轮机有限公司	工艺性协作	48,717.95	2,504,017.09
西仪集团有限责任公司	提供检定服务	6,154.78	4,454.43
宝信国际融资租赁有限公司	提供服务	2,204,382.71	2,939,826.00
陕西延长石油兴化化工有限公司	提供检定服务	47,008.55	51,282.05
西安陕鼓汽轮机有限公司	提供检定服务	911,175.61	
西安陕鼓汽轮机有限公司	提供复印晒图	61,160.38	110,971.70
提供劳务小计		12,314,216.90	12,007,091.11
合 计		14,512,757.61	75,187,203.30

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表:

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
西安陕鼓动力股份有限公司	长安国际信托股份有限公司	山东志诚单一资金信托	2011-8-1	2015-8-1		113,706.00

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	设备	1,091,225.07	1,401,831.70
陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	厂房	1,886,066.67	1,891,033.33
西安陕鼓汽轮机有限公司	设备	1,804,316.23	1,582,188.33
西安陕鼓汽轮机有限公司	房屋	149,212.53	71,142.00
西安陕鼓汽轮机有限公司	厂房	802,458.67	855,835.92
西安陕鼓实业开发有限公司	土地	430,000.00	414,330.47
西安陕鼓智能信息科技有限公司	房屋	52,500.00	
合 计		6,215,779.17	6,216,361.75

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西鼓风机(集团)有限公司	车辆	398,368.81	567,864.76

陕西鼓风机(集团)有限公司	房屋	410,917.86	410,917.86
陕西鼓风机(集团)有限公司	土地	213,220.00	213,219.99
西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	厂房租赁	632,480.97	632,480.97
合计		1,654,987.64	1,824,483.58

(5) 关键管理人员报酬

	2014年(万元)	2013年(万元)
关键管理人员报酬	820.05	941.06

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	7,896,483.76	394,824.19	9,823,511.08	2,763,991.77
应收账款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	7,500.00	375.00		
应收账款	陕西延长石油兴化化工有限公司	122,993.55	24,898.07	122,993.55	9,299.36
应收账款	西安陕鼓汽轮机有限公司	180,000.00	9,000.00	158,000.00	47,400.00
应收账款	西安陕鼓智能信息科技有限公司	8,400.00	420.00		
应收账款	西安市临潼区陕鼓水务有限公司	3,420,000.00	241,000.00	16,990,000.00	849,500.00
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
小计		11,635,377.31	670,517.26	27,128,004.63	3,673,541.13
预付款项	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	2,867,160.00		11,622,500.00	
预付款项	西安汇能透平动力科技有限公司	62,500.00			
预付款项	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	7,467,440.00		7,565,720.00	
预付款项	西安陕鼓汽轮机有限公司	79,753,254.68		86,328,286.86	
预付款项	西安陕鼓智能信息科技有限公司	5,580,993.98			
预付款项	西仪集团有限责任公司	499,159.00		1,622,465.00	
小计		96,230,507.66		107,138,971.86	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	西安陕鼓通风设备有限公司	98,926.75	
应付账款	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	30,838,152.76	23,313,962.57
应付账款	西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	526,364.20	526,364.20
应付账款	西安陕鼓汽轮机有限公司	39,684,949.00	21,630,458.00
应付账款	西安陕鼓智能信息科技有限公司	2,208,683.81	3,311,018.99
应付账款	西仪集团有限责任公司	22,864,461.63	23,803,594.06
应付账款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司		930,330.30
应付账款	陕西鼓风机(集团)有限公司		102,035.00
小计		96,221,538.15	73,617,763.12
预收款项	宝信国际融资租赁有限公司	1,660,293.60	2,053,067.00
预收款项	陕西鼓风机(集团)有限公司	1,139,248.48	939,248.48
预收款项	陕西延长石油兴化化工有限公司	60,000.00	60,000.00
预收款项	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	2,741.80	
预收款项	西安陕鼓汽轮机有限公司	42,500.00	35,000.00
预收款项	西仪集团有限责任公司	6,771,100.00	
预收款项	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司		105,062.42
小计		9,675,883.88	3,192,377.90
其他应付款	陕西鼓风机(集团)有限公司	1,975,941.40	6,569,947.35
其他应付款	陕西鼓风机集团西安锅炉有限责任公司	131,302.80	130,302.80
其他应付款	西安陕鼓骊山通风设备工程有限公司	1,013,318.72	975,023.75
其他应付款	西安陕鼓汽轮机有限公司	1,395,302.59	1,142,534.87
其他应付款	西安陕鼓实业开发有限公司	230,673.13	143,333.33
其他应付款	西安陕鼓智能信息科技有限公司	46,550.00	
其他应付款	西仪集团有限责任公司	60,000.00	60,000.00
小计		4,853,088.64	9,021,142.10
应付票据	西安陕鼓汽轮机有限公司	4,792,500.00	
应付票据	西仪集团有限责任公司	188,000.00	607,000.00
应付票据	西安陕鼓备件辅机制造有限公司		6,094,556.50
小计		4,980,500.00	6,701,556.50

十一、股份支付

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司的重要未决诉讼、仲裁情况：

①陕西实丰水泥有限公司买卖合同货款纠纷

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,要求支付剩余货款同时要求支付利息,目前一审庭审已结束,现等待法院下判决。

②成渝钒钛科技有限公司合同纠纷

成渝钒钛科技有限公司欠本公司货款6,470.00万元,本公司已向四川高院提起诉讼,要求支付货款及违约金,成渝钒钛科技有限公司应诉后,对该案已提起管辖权异议,被四川高院驳回。目前成渝钒钛科技有限公司已就驳回管辖权异议之裁定向最高院提出上诉。

③江苏兴达钢铁集团有限公司合同纠纷

江苏兴达钢铁集团有限公司欠本公司货款670.00万元,本公司已提起诉讼要求支付货款及违约金,现已完成庭前质证,等待一审开庭。

④盘县红果镇仲恒煤矿合同纠纷

盘县红果镇仲恒煤矿与本公司签订了《订货合同》并支付了部分合同款,后盘县红果镇仲恒煤矿将本公司起诉至盘县人民法院,要求解除合同并返还货款212.00万元,该案本公司已提起反诉,反诉金额320.00万元,反诉等待一审开庭。

(2) 本报告期内无为其他单位提供债务担保形成的重要或有负债。

(3) 截至2014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2014年12月31日,本公司已开出尚未撤销的保函余额为600,173,290.54元,信用证余额为200,494,253.00元。

(4) 本报告期内无其他重要或有负债。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 拟收购捷克 EKOL, spol. s r. o. 公司股权

2015年1月22日,公司第六届董事会第二次会议审议并通过了《关于公司拟收购捷克EKOL, spol. s r. o. 公司股权的议案》,同意公司收购捷克EKOL, spol. s r. o. 公司(以下简称“EKOL公司”)的股东持有的EKOL公司100%股权。

公司与EKOL公司的股东Stanislav Vesely先生、Gustav Poslusny先生以及Jaromir Kriz先生签署了《股权转让协议》,购买EKOL公司100%的股权。以EKOL公司2013年未经审计后的财务数据为基础,EKOL公司100%股权的支付对价为13.39亿捷克克朗(不含净现金及其他调整项)。按照2014年12月31日中国人民银行公布的美元对人民币汇率和捷克克朗对美元汇率综合测算,上述对价金额约合人民币3.74亿元(不含净现金及其他调整项)。最终交易价格将依据交割日的审计数

据,综合考虑 EKOL 公司净现金、净营运资本、非核心资产以及尽职调查过程中发现重大问题等其他调整项的金额做出调整,并将根据实际支付该等款项之日相关货币汇率计算本次投资的实际折算汇率。最终交易价格以交割完成后的公告为准。

公司将分两个阶段购买 EKOL 公司 100%的股权。第一阶段,公司将以支付现金的方式收购 EKOL 公司 75%的股权,支付对价为 10.04 亿捷克克朗,即交易总价的 75%,按照 2014 年 12 月 31 日中国人民银行公布的美元对人民币汇率和捷克克朗对美元汇率综合测算,上述对价金额约合人民币 2.8 亿元,该等支付对价尚不包含净现金及其他调整项;第二阶段,在本次交割完成后的第 4-7 年,EKOL 公司股东可以行使强制卖出权,向陕鼓动力出售尚持有剩余 25%股权中的部分或全部股权。陕鼓动力拥有强制购买权,可以在第一阶段交割完成后的第 4-5 年内无条件买入不超过 10%股权,再在第 6-7 年内无条件买入部分或全部剩余股权。第二阶段的交易价格将以本次交易估值为基数,并根据 EKOL 公司的利润增长率等财务指标和研发成果等非财务指标的完成情况,计算并确定最终交易价格(不含净负债、净营运资本的调整)。详见公司董事会公告。

上述交易事项无需提交公司股东大会批准,但仍需经过包括国有资产监督管理部门、商务主管部门和外汇主管部门在内的有权机构审批。

(2) 在香港设立全资子公司

根据公司 2014 年 9 月 18 日召开的第五届董事会第四十七次会议决议,根据国际化发展战略需要,公司利用自有资金在香港设立全资子公司,作为海外投资、融资、销售与服务的平台。陕鼓动力(香港)有限公司已于 2015 年 1 月 6 日成立。公司类型:有限责任公司;注册资本:5 万港元;股东结构:公司持有陕鼓动力(香港)有限公司 100%的股权。

(3) 公司拟购买理财产品

①根据本公司 2015 年 1 月 22 日召开的第六届董事会第二次会议决议,同意公司购买金融机构发行的保本型理财产品 4 亿元,同意公司全资子公司西安陕鼓通风设备有限公司以自有资金购买金融机构发行的保本类理财产品 0.1 亿元。

产品投资投向:产品的投向为高信用等级、流动性好的金融工具,包括但不限于银行间债券市场交易的国债、央行票据、金融债、银行次级债、债券回购以及投资级及其以上的企业债、公司债、短期融资券、中期票据等;商业银行同业存款、货币市场存拆放交易、有银行及非银行金融机构信用支持的各种金融产品及其他合法的金融资产信托计划等。产品类型:保本浮动收益型。期限:11 个月、12 个月。预计年化收益率:5.2%-5.6%。

②根据本公司 2015 年 3 月 4 日召开的第六届董事会第三次会议决议,同意公司以自有资金向西安南防电机销售有限公司提供委托贷款 2000 万元,用于日常流动资金周转。委托贷款期限为 1 年;

贷款利率为 7.28%；按季付息，到期一次还本。

2、利润分配情况

董事会关于公司 2014 年度利润分配的预案：

根据本公司 2015 年 3 月 17 日召开的第六届董事会第四次会议决议，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 1,638,770,233 股为基数，以经审计的 2014 年度审计报告累计未分配利润 1,631,751,443.43 元向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.5 元（含税），共计派发 409,692,558.25 元。此分配方案尚需公司 2014 年度股东大会审议批准。

十四、其他重大事项

1、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

2、债务重组

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大债务重组事项。

3、资产置换

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大资产置换事项。

4、年金计划

为完善企业薪酬福利制度，提高员工退休后的生活保障，构建多层次养老保险体系，调动员工的积极性和创造性，建立人才长效机制，增强公司凝聚力和创造力，特制定年金计划。本公司年金计划已于 2007 年 11 月 21 日在陕西省人力资源和社会保障厅备案生效。

本公司及合并范围内各子公司（除西安陕鼓通风设备有限公司外）均实施企业年金方案，由公司和员工共同缴纳，公司年度缴费按照上年度公司工资总额的 10%，公司和员工年度缴费合计不超过公司上年度工资总额的 18%。

5、终止经营

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的终止经营事项。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

本公司及子公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了能量转换系统设备、能量转换系统服务、能源基础设施运营，共 3 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和服务。每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行不同的管理。分部间转移价格是参照第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照费用的动因在分部之间进行分配。

（2）报告分部的财务信息

2014 年度分部报告

单位：元 币种：人民币

项目	能量转换系统设备	能量转换系统服务	能源基础设施运营	抵消	合计
营业收入	3,888,149,596.59	792,844,538.48	729,850,684.33	550,062,615.44	4,860,782,203.96
其中：对外交易收入	3,395,090,047.80	735,841,471.83	729,850,684.33		4,860,782,203.96
分部间交易收入	493,059,548.79	57,003,066.65		550,062,615.44	
营业成本	3,018,322,133.64	569,320,929.18	601,606,328.60	544,225,933.81	3,645,023,457.61
销售费用	150,359,453.92	21,001,395.84	504,979.89		171,865,829.65
管理费用	498,756,357.29	30,760,795.12	34,385,004.60	3,517,180.03	560,384,976.98
营业利润（亏损）	580,394,153.01	127,780,699.46	75,147,062.82	204,528,128.94	578,793,786.35
资产总额	12,665,464,639.01	2,256,281,823.11	2,161,678,112.26	2,672,502,828.18	14,410,921,746.20
负债总额	7,189,816,648.37	1,468,772,645.59	1,368,684,643.99	1,942,973,261.82	8,084,300,676.13

2013 年度分部报告

单位：元 币种：人民币

项目	能量转换系统设备	能量转换系统服务	能源基础设施运营	抵消	合计
营业收入	5,277,352,388.30	1,639,015,490.65	436,571,517.46	1,064,411,971.28	6,288,527,425.13
其中：对外交易收入	4,812,759,382.01	1,039,196,525.66	436,571,517.46		6,288,527,425.13
分部间交易收入	464,593,006.29	599,818,964.99		1,064,411,971.28	
营业成本	3,814,323,359.21	1,191,972,087.33	389,539,418.40	1,025,845,355.88	4,369,989,509.06
销售费用	184,161,745.19	24,184,387.72	727,925.93		209,074,058.84
管理费用	745,873,773.01	23,905,953.21	20,894,697.80	1,342,506.60	789,331,917.42
营业利润（亏损）	948,801,189.42	311,546,144.59	15,267,289.85	245,728,654.54	1,029,885,969.32
资产总额	13,548,119,996.18	1,734,552,931.69	2,082,678,580.94	2,748,166,118.97	14,617,185,389.84

负债总额	7,982,408,355.67	1,064,608,100.53	1,325,934,272.24	2,039,513,757.20	8,333,436,971.24
------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

7、其他

(1) 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 29,210.93 万元，占本期营业收入的 6.01%。截至 2014 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 40,740.37 万元，公司根据约定存入贷款行的保证金为 11,471.10 万元。

本期客户逾期按揭款及回购款余额为 13,046,234.86 元，本公司已将代垫和回购的客户逾期按揭款余额转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备。

(2) 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”）、华融金融租赁股份有限公司（以下简称“华融租赁”）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、华融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 12,133.78 万元，占本期营业收入的 2.50%。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司承担此类回购义务的余额为人民币 7,037.67 万元。

(3) 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45,402.44万元，占本期营业收入的9.34%。截至2014年12月31日，本公司承担此类回购义务的余额为人民币45,319.71万元。

(4) 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2014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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,455,599,164.72	100.00%	559,047,246.33	22.77%	1,896,551,918.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,455,599,164.72	100.00%	559,047,246.33	22.77%	1,896,551,918.39
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,606,513,139.67	100.00%	407,694,036.23	15.64%	2,198,819,103.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,606,513,139.67	100.00%	407,694,036.23	15.64%	2,198,819,103.44

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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,050,259,130.20	52,512,956.51	5.00%	1,464,950,355.71	73,247,517.79	5.00%
1-2年	735,708,273.38	73,570,827.34	10.00%	632,279,093.38	63,227,909.34	10.00%
2-3年	338,097,569.52	101,429,270.86	30.00%	340,092,973.54	102,027,892.06	30.00%
3年以上	331,534,191.62	331,534,191.62	100.00%	169,190,717.04	169,190,717.04	100.00%
合计	2,455,599,164.72	559,047,246.33	22.77%	2,606,513,139.67	407,694,036.23	15.64%
净值	1,896,551,918.39			2,198,819,103.44		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 416,818,167.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 265,464,957.46 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一单位名称	货款	111,875,695.09	2年以内	4.56%	6,202,569.51
第二单位名称	货款	111,227,603.29	1年以内	4.53%	5,561,380.16
第三单位名称	货款	98,383,660.00	1-2年/2-3年/3年以上	4.01%	77,393,660.00
第四单位名称	货款	68,800,300.29	1年以内	2.80%	3,440,015.01
第五单位名称	货款	66,461,500.72	2年以内	2.71%	3,756,150.07
合计		456,748,759.39		18.61%	96,353,774.75

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,490,122.91	1.24%	550,336.12	6.48%	7,939,786.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内资金往来	676,258,297.91	98.76%			676,258,297.91
合计	684,748,420.82	100.00%	550,336.12	0.08%	684,198,084.70
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,173,506.95	2.04%	941,700.50	7.15%	12,231,806.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内资金往来	633,086,017.11	97.96%			633,086,017.11
合计	646,259,524.06	100.00%	941,700.50	0.15%	645,317,823.56

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,573,987.51	378,699.38	5.00%	8,857,467.82	442,873.39	5.00%
1—2 年	761,887.40	76,188.74	10.00%	4,225,791.13	422,579.11	10.00%
2—3 年	84,000.00	25,200.00	30.00%	20,000.00	6,000.00	30.00%
3 年以上	70,248.00	70,248.00	100.00%	70,248.00	70,248.00	100.00%
合计	8,490,122.91	550,336.12	6.48%	13,173,506.95	941,700.50	7.15%
净值	7,939,786.79			12,231,806.45		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 378,699.38 元，本期收回或转回坏账准备金额 770,063.76 元。

(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) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,617,385.05	2,079,940.51

保证金	2,009,500.00	5,321,035.60
往来款	681,121,535.77	638,858,547.95
合计	684,748,420.82	646,259,524.06

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

客户	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安咸阳机场海关	保证金	1,638,139.83	1 年以内	0.24 %	81,906.99
兴平市人民法院	诉讼扣款	1,320,000.00	1 年以内	0.19 %	66,000.00
萍乡萍钢钢铁有限公司	投标保证金	1,258,000.00	1 年以内	0.18 %	62,900.00
西安海关	保证金	1,071,989.49	1 年以内	0.16 %	53,599.47
府谷县恒源煤焦电化有限公司	投标保证金	510,000.00	2-3 年	0.07 %	153,000.00
合计		5,798,129.32		0.84%	417,406.46

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类:

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	459,500,000.00		459,500,000.00	494,500,000.00		494,500,000.00
对联营、合营企业投资	172,232,498.51		172,232,498.51	76,633,033.06		76,633,033.06
合计	631,732,498.51		631,732,498.51	571,133,033.06		571,133,033.06

(2) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安陕鼓通风设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安陕鼓工程技术有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
渭南陕鼓气体有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
石家庄陕鼓气体有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西安陕鼓节能服务科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
开封陕鼓气体有限公司(注)	35,000,000.00		35,000,000.00			
陕西秦风气体股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	494,500,000.00		35,000,000.00	459,500,000.00		

注: 详见附注“七、1、在子公司中的权益”披露。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其 他
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
西安陕鼓汽车轮机有限 公司	3,087,399.49			-1,233,304.78		474,817.94					2,328,912.65
宝信国际融资租赁有 限公司	73,545,633.57	77,004,000.00		29,243,142.69				9,889,190.40			169,903,585.86
小 计	76,633,033.06	77,004,000.00		28,009,837.91		474,817.94		9,889,190.40			172,232,498.51
合 计	76,633,033.06	77,004,000.00		28,009,837.91		474,817.94		9,889,190.40			172,232,498.51

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,449,484,715.32	2,581,797,002.23	5,414,926,143.64	3,758,876,354.84
其他业务	25,262,061.69	19,515,772.77	47,254,913.63	34,240,382.82
合计	3,474,746,777.01	2,601,312,775.00	5,462,181,057.27	3,793,116,737.66

(2) 主营业务(分产品)

产品品种	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
能量转换设备	2,941,022,512.62	2,240,533,457.51	4,639,554,783.79	3,172,279,397.60
能量转换系统服务	508,462,202.70	341,263,544.72	775,371,359.85	586,596,957.24
合计	3,449,484,715.32	2,581,797,002.23	5,414,926,143.64	3,758,876,354.84

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外地区	378,180,577.39	325,149,374.61	22,981,968.42	8,339,591.35
国内地区	3,071,304,137.93	2,256,647,627.62	5,391,944,175.22	3,750,536,763.49
合计	3,449,484,715.32	2,581,797,002.23	5,414,926,143.64	3,758,876,354.84

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,009,837.91	15,745,523.73
处置长期股权投资产生的投资收益	27,181,432.67	222,906,224.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		99,183,377.66
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	209,063,511.60	77,585,537.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益	160,000,000.00	
合计	424,254,782.18	415,420,662.88

十六、补充资料

1、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	32,180.72	
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）	27,412,486.81	
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	203,560,182.08	
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	6,383,477.65	
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	4,177,420.16	
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	2,273,809.89	
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	243,839,557.31	
减：非经常性损益的所得税影响数	37,163,361.51	
非经常性损益净利润合计数	206,676,195.80	
其中：少数股东损益影响数	1,700,651.64	
归属于母公司所有者非经常性损益净额	204,975,544.16	

2、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	8.85%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.39%	0.19	0.19

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日	项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	3,368,392,030.67	2,621,749,920.74	1,388,365,306.83	短期借款	43,500,000.00	29,500,000.00	150,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			108,559.41	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			108,559.41
应收票据	1,382,655,280.03	1,207,154,089.11	920,997,036.69	衍生金融负债			
应收账款	1,741,306,973.19	2,303,168,463.62	2,170,197,158.29	应付票据	1,571,158,589.34	1,149,093,675.03	985,146,287.61
预付款项	1,486,524,203.66	1,121,348,311.49	976,724,583.85	应付账款	2,486,581,662.41	3,161,744,482.45	3,171,030,317.25
应收保费				预收款项	4,343,526,308.64	3,485,068,557.19	3,224,982,378.17
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	202,755,665.96	167,246,895.80	128,674,724.84
应收股利		19,012,000.00		应交税费	28,648,103.32	-44,031,322.06	57,263,541.44
其他应收款	9,174,190.99	11,770,027.55	10,510,175.17	应付利息	38,333.33	647,515.07	162,500.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货	1,806,850,937.14	1,534,194,290.26	1,491,945,253.94	其他应付款	49,728,735.55	64,468,723.82	56,153,347.90
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产			20,008,519.24	保险合同准备金			

其他流动资产	2,778,000,000.00	3,175,300,000.00	4,760,992,123.10	代理买卖证券款			
流动资产合计	12,572,903,615.68	11,993,697,102.77	11,739,848,716.52	代理承销证券款			
非流动资产:				划分为持有待售的负 债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动 负债			
可供出售金融资产	90,662,026.91	92,176,081.88	322,080,214.29	其他流动负债			
持有至到期投资	37,300,000.00	327,300,000.00		流动负债合计	8,725,937,398.55	8,013,738,527.30	7,773,521,656.62
长期应收款			51,385,570.68	非流动负债:			
长期股权投资	74,552,070.26	76,633,033.06	172,232,498.51	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
固定资产	1,404,260,744.19	1,518,898,662.90	1,501,417,609.21	长期应付款			
在建工程	220,283,312.79	265,601,307.30	132,571,219.72	长期应付职工薪酬	140,457,104.38	148,642,005.03	134,976,128.95
工程物资				专项应付款	15,066,800.00	15,066,800.00	15,066,800.00
固定资产清理				预计负债	11,806,305.98	9,473,925.87	9,309,775.33
生产性生物资产				递延收益	108,443,659.41	146,515,713.04	151,426,315.23
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	194,767,629.81	190,805,678.06	183,869,204.98	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计	275,773,869.77	319,698,443.94	310,779,019.51
商誉				负债合计	9,001,711,268.32	8,333,436,971.24	8,084,300,676.13
长期待摊费用				所有者权益:			
递延所得税资产	145,653,557.82	152,073,523.87	168,647,991.70	股本	1,638,770,233.00	1,638,770,233.00	1,638,770,233.00
其他非流动资产	30,157,428.57		138,513,208.47	其他权益工具			
非流动资产合计	2,197,636,770.35	2,623,488,287.07	2,670,717,517.56	其中: 优先股			
				永续债			

				资本公积	1,665,093,687.02	1,724,884,702.27	1,799,340,120.21
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	6,913,974.63	17,617,919.84	26,839,122.26
				盈余公积	712,083,219.27	815,521,628.49	871,509,860.79
				一般风险准备			
				未分配利润	1,645,178,830.85	1,883,775,893.03	1,777,918,707.93
				归属于母公司所有者 权益合计	5,668,039,944.77	6,080,570,376.63	6,114,378,044.19
				少数股东权益	100,789,172.94	203,178,041.97	211,887,513.76
				所有者权益合计	5,768,829,117.71	6,283,748,418.60	6,326,265,557.95
资产总计	14,770,540,386.03	14,617,185,389.84	14,410,566,234.08	负债和所有者权益总 计	14,770,540,386.03	14,617,185,389.84	14,410,566,234.08



合并资产负债表

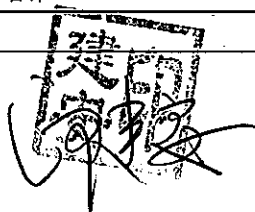
编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

2014年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	1,388,365,306.83	2,621,749,920.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	108,559.41	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	920,997,036.69	1,207,154,089.11
应收账款	五、4	2,170,197,158.29	2,303,168,463.62
预付款项	五、5	976,724,583.85	1,121,348,311.49
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	五、6		19,012,000.00
其他应收款	五、7	10,510,175.17	11,770,027.55
买入返售金融资产			
存货	五、8	1,491,945,253.94	1,534,194,290.26
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	20,008,519.24	
其他流动资产	五、10	4,760,992,123.10	3,175,300,000.00
流动资产合计		11,739,848,716.52	11,993,697,102.77
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、11	322,080,214.29	92,176,081.88
持有至到期投资	五、12		327,300,000.00
长期应收款	五、13	51,385,570.68	
长期股权投资	五、14	172,232,498.51	76,633,033.06
投资性房地产			
固定资产	五、15	1,501,417,609.21	1,518,898,662.90
在建工程	五、16	132,571,219.72	265,601,307.30
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	五、17	183,869,204.98	190,805,678.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、18	168,647,991.70	152,073,523.87
其他非流动资产	五、19	138,513,208.47	
非流动资产合计		2,670,717,517.56	2,623,488,287.07
资产总计		14,410,566,234.08	14,617,185,389.84

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产负债表 (续)

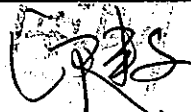
编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

2014年12月31日

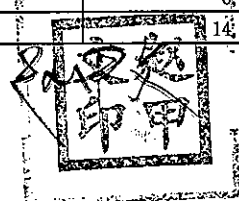
单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、20	150,000,000.00	29,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、21	108,559.41	
衍生金融负债			
应付票据	五、22	985,146,287.61	1,149,093,675.03
应付账款	五、23	3,171,030,317.25	3,161,744,482.45
预收款项	五、24	3,224,982,378.17	3,485,068,557.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、25	128,674,724.84	167,246,895.80
应交税费	五、26	57,263,541.44	-44,031,322.06
应付利息	五、27	162,500.00	647,515.07
应付股利			
其他应付款	五、28	56,153,347.90	64,468,723.82
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,773,521,656.62	8,013,738,527.30
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、29	134,976,128.95	148,642,005.03
专项应付款	五、30	15,066,800.00	15,066,800.00
预计负债	五、31	9,309,775.33	9,473,925.87
递延收益	五、32	151,426,315.23	146,515,713.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		310,779,019.51	319,698,443.94
负债合计		8,084,300,676.13	8,333,436,971.24
所有者权益:			
股本	五、33	1,638,770,233.00	1,638,770,233.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、34	1,799,340,120.21	1,724,884,702.27
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、35	26,839,122.26	17,617,919.84
盈余公积	五、36	871,509,860.79	815,521,628.49
一般风险准备			
未分配利润	五、37	1,777,918,707.93	1,883,775,893.03
归属于母公司所有者权益合计		6,114,378,044.19	6,080,570,376.63
少数股东权益		211,887,513.76	203,178,041.97
所有者权益合计		6,326,265,557.95	6,283,748,418.60
负债和所有者权益总计		14,410,566,234.08	14,617,185,389.84

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

2014年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,860,782,203.96	6,288,527,425.13
其中: 营业收入	五、38	4,860,782,203.96	6,288,527,425.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,527,745,700.21	5,447,692,130.86
其中: 营业成本	五、38	3,645,023,457.61	4,369,989,509.06
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	五、39	35,195,074.41	51,208,655.66
销售费用	五、40	171,865,829.65	209,074,058.84
管理费用	五、41	560,384,976.98	789,331,917.42
财务费用	五、42	-77,172,323.31	-106,958,597.42
资产减值损失	五、43	192,448,684.87	135,046,587.30
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)	五、44	244,638,702.67	189,050,675.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		28,009,837.91	15,745,523.73
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		577,675,206.42	1,029,885,969.32
加: 营业外收入	五、45	38,657,783.43	29,267,496.29
其中: 非流动资产处置利得		531,511.03	1,769,903.95
减: 营业外支出	五、46	2,555,828.36	-1,974,937.34
其中: 非流动资产处置损失		499,330.31	350,782.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		613,777,161.49	1,061,128,402.95
减: 所得税费用	五、47	82,197,938.11	142,613,961.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		531,579,223.38	918,514,441.12
归属于母公司所有者的净利润		523,700,628.75	915,605,052.95
少数股东损益		7,878,594.63	2,909,388.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		531,579,223.38	918,514,441.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		523,700,628.75	915,605,052.95
归属于少数股东的综合收益总额		7,878,594.63	2,909,388.17
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益	十六、2	0.32	0.56
(二) 稀释每股收益		0.32	0.56

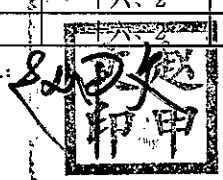
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



合并现金流量表

编制单位:西安陕鼓动力股份有限公司

2014年度

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,525,698,316.03	5,179,537,085.85
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		73,980,600.00	59,677,100.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	71,261,353.25	62,087,799.80
经营活动现金流入小计		4,670,940,269.28	5,301,301,985.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,032,150,086.98	3,679,838,840.37
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		578,209,436.86	646,641,813.27
支付的各项税费		328,405,077.58	633,400,499.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	235,939,771.63	168,595,457.19
经营活动现金流出小计		4,174,704,373.05	5,128,476,609.95
经营活动产生的现金流量净额		496,235,896.23	172,825,375.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		8,966,621,794.87	5,021,660,000.00
取得投资收益收到的现金		245,605,405.30	168,105,107.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		919,087.70	1,764,350.80
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	五、48(3)	62,773,002.63	107,348,370.16
投资活动现金流入小计		9,275,919,290.50	5,298,877,828.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,377,127.69	51,402,434.29
投资支付的现金		10,488,008,132.41	5,710,474,054.97
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		10,543,385,260.10	5,761,876,489.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,267,465,969.60	-462,998,661.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			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
取得借款收到的现金		150,000,000.00	39,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(4)	21,641,300.00	50,440,828.00
筹资活动现金流入小计		171,641,300.00	189,940,828.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	53,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,900,668.15	574,791,088.79
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		604,400,668.15	628,291,088.79
筹资活动产生的现金流量净额		-432,759,368.15	-438,350,260.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,160,110.30	2,943,936.70
五、现金及现金等价物净增加额		-1,209,149,551.82	-725,579,609.43
加:期初现金及现金等价物余额		2,467,924,137.55	3,193,503,746.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,258,774,585.73	2,467,924,137.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2014年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更													
同一控制下企业合并													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				74,455,417.94			9,221,202.42	55,988,232.30			-105,857,185.10	8,709,471.79	42,517,139.35
（一）综合收益总额											523,700,628.75	7,878,594.63	531,579,223.38
（二）所有者投入和减少资本				73,980,600.00									73,980,600.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				73,980,600.00									73,980,600.00
（三）利润分配								55,988,232.30			-629,557,813.85		-573,569,581.55
1. 提取盈余公积								55,988,232.30			-55,988,232.30		
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													
（四）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													
（五）专项储备							9,221,202.42					830,877.16	10,052,079.58
1. 本期提取							18,331,994.41					3,924,145.62	22,256,140.03
2. 本期使用							9,110,791.99					3,093,268.46	12,204,060.45
（六）其他				474,817.94									474,817.94
四、本期期末余额	1,638,770,233.00			1,799,340,120.21			26,839,122.26	871,509,860.79			1,777,918,707.93	211,887,513.76	6,326,265,557.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位: 西安鼓动力股份有限公司

2014年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更													
同一控制下企业合并													
前期差错更正													
其他													
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) 综合收益总额											915,605,052.95	2,909,388.17	918,514,441.12
(二) 所有者投入和减少资本					59,677,100.00							99,030,271.64	158,707,371.64
1. 股东投入的普通股												99,030,271.64	99,030,271.64
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					59,677,100.00								59,677,100.00
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备								10,703,945.21				449,209.22	11,153,154.43
1. 本期提取								23,351,812.57				449,209.22	23,801,021.79
2. 本期使用								12,647,867.36					12,647,867.36
(六) 其他					113,915.25								113,915.25
四、本期末余额	1,638,770,233.00				1,724,894,702.27			17,617,919.84	815,521,628.49		1,883,775,893.03	203,178,041.97	6,283,748,418.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

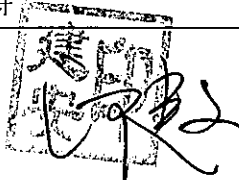
编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2014年12月31日

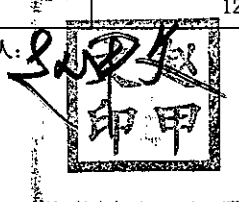
单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,258,697,986.03	2,015,921,864.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		108,559.41	
衍生金融资产			
应收票据		839,894,553.99	1,077,357,489.11
应收账款	十五、1	1,896,551,918.39	2,198,819,103.44
预付款项		755,313,058.04	1,003,590,290.22
应收利息			
应收股利			19,012,000.00
其他应收款	十五、2	684,198,084.70	645,317,823.56
存货		1,256,989,261.56	1,381,715,773.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		20,008,519.24	
其他流动资产		3,746,202,041.57	2,710,800,000.00
流动资产合计		10,457,963,982.93	11,052,534,344.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		322,080,214.29	92,176,081.88
持有至到期投资			797,508,333.32
长期应收款		51,385,570.68	
长期股权投资	十五、3	631,732,498.51	571,133,033.06
投资性房地产			
固定资产		486,583,840.93	573,487,120.81
在建工程		2,915,087.20	717,320.15
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		183,110,323.61	189,702,527.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		136,222,086.46	124,881,212.62
其他非流动资产		453,974,914.55	
非流动资产合计		2,268,004,536.23	2,349,605,629.02
资产总计		12,725,968,519.16	13,402,139,973.59

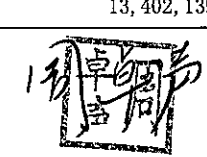
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

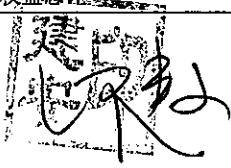
编制单位: 西安陕鼓动力股份有限公司

2014年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		150,000,000.00	29,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		108,559.41	
衍生金融负债			
应付票据		792,681,062.99	1,054,856,644.45
应付账款		2,695,522,127.04	2,726,498,510.19
预收款项		2,668,232,599.31	3,158,587,497.56
应付职工薪酬		105,536,762.99	143,455,745.91
应交税费		27,033,929.11	41,169,878.92
应付利息		162,500.00	647,515.07
应付股利			
其他应付款		35,307,703.53	48,493,480.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,474,585,244.38	7,203,209,272.35
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		134,976,128.95	148,642,005.03
专项应付款		15,066,800.00	15,066,800.00
预计负债		3,243,993.46	5,313,938.45
递延收益		150,451,315.23	146,253,213.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,738,237.64	315,275,956.48
负债合计		6,778,323,482.02	7,518,485,228.83
所有者权益:			
股本		1,638,770,233.00	1,638,770,233.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,798,732,932.44	1,724,277,514.50
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,880,567.48	3,658,434.46
盈余公积		871,509,860.79	815,521,628.49
一般风险准备			
未分配利润		1,631,751,443.43	1,701,426,934.31
所有者权益合计		5,947,645,037.14	5,883,654,744.76
负债和所有者权益总计		12,725,968,519.16	13,402,139,973.59


法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2014年度

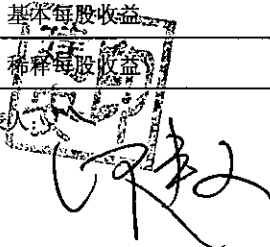
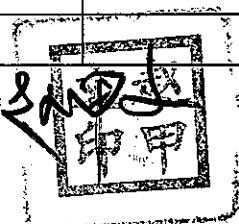
单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	3,474,746,777.01	5,462,181,057.27
减：营业成本	十五、4	2,601,312,775.00	3,793,116,737.66
营业税金及附加		28,564,369.55	43,074,184.29
销售费用		135,967,353.88	173,042,165.06
管理费用		461,384,852.02	700,261,632.98
财务费用		-66,045,414.05	-92,357,847.94
资产减值损失		159,376,772.51	135,529,319.07
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）	十五、5	424,254,782.18	415,420,662.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,009,837.91	15,745,523.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		578,440,850.28	1,124,935,529.03
加：营业外收入		31,044,465.23	24,160,691.97
其中：非流动资产处置利得		568,022.11	1,052,857.21
减：营业外支出		-616,315.18	-4,045,027.17
其中：非流动资产处置损失		495,174.69	349,270.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		610,101,630.69	1,153,141,248.17
减：所得税费用		50,219,307.72	118,757,156.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		559,882,322.97	1,034,384,092.15
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		559,882,322.97	1,034,384,092.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


现金流量表

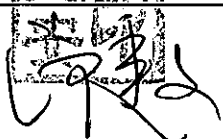
编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2014年度

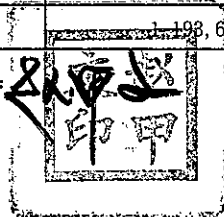
单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,575,058,432.95	4,856,465,789.52
收到的税费返还		73,980,600.00	59,677,100.00
收到其他与经营活动有关的现金		49,271,476.96	67,888,695.78
经营活动现金流入小计		3,698,310,509.91	4,984,031,585.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,589,203,709.15	3,357,130,039.08
支付给职工以及为职工支付的现金		456,838,028.81	539,723,446.73
支付的各项税费		259,533,056.82	568,377,958.47
支付其他与经营活动有关的现金		179,210,691.64	137,650,001.19
经营活动现金流出小计		3,484,785,486.42	4,602,881,445.47
经营活动产生的现金流量净额		213,525,023.49	381,150,139.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,385,636,548.55	4,260,205,159.95
取得投资收益收到的现金		398,040,052.14	171,587,314.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		876,407.56	633,350.80
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		52,655,962.46	94,961,867.97
投资活动现金流入小计		6,837,208,970.71	4,527,387,693.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,099,820.88	25,562,990.85
投资支付的现金		7,303,128,132.41	4,910,674,054.97
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		32,507,700.00	92,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,345,735,653.29	5,028,237,045.82
投资活动产生的现金流量净额		-508,526,682.58	-500,849,352.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	39,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,791,300.00	50,440,828.00
筹资活动现金流入小计		170,791,300.00	89,940,828.00
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,900,668.15	574,442,914.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		604,400,668.15	614,442,914.90
筹资活动产生的现金流量净额		-433,609,368.15	-524,502,086.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-5,160,110.30	2,943,936.70
五、现金及现金等价物净增加额			
		-733,771,137.54	-641,257,362.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,927,448,651.17	2,568,706,013.81
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,193,677,513.63	1,927,448,651.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：西安陕鼓动力股份有限公司

2014年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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）综合收益总额											1,034,384,092.15	1,034,384,092.15
（二）所有者投入和减少资本					59,677,100.00							59,677,100.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					59,677,100.00							59,677,100.00
（三）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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他											-573,569,581.55	-573,569,581.55
（四）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												
（五）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
（六）其他					165,839.07							165,839.07
四、本期期末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：西安鼓动力股份有限公司

2014年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					74,455,417.94			3,222,133.02	55,988,232.30		-69,675,490.88	63,990,292.38
（一）综合收益总额											559,882,322.97	559,882,322.97
（二）所有者投入和减少资本					73,980,600.00							73,980,600.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					73,980,600.00							73,980,600.00
（三）利润分配									55,988,232.30		-629,657,813.85	-573,569,581.55
1. 提取盈余公积									55,988,232.30		-55,988,232.30	
2. 对所有者（或股东）的分配											-573,569,581.55	-573,569,581.55
3. 其他												
（四）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												
（五）专项储备								3,222,133.02				3,222,133.02
1. 本期提取								7,131,090.53				7,131,090.53
2. 本期使用								3,908,957.51				3,908,957.51
（六）其他					474,817.94							474,817.94
四、本期期末余额	1,638,770,233.00				1,798,732,932.44			6,880,567.48	871,509,860.79		1,631,751,443.43	5,947,645,037.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

