

天津泰达股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

泰达股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2014 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 - 123
补充资料	124- 125

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

审计报告

普华永道中天审字(2015)第 10073 号
(第一页，共二页)

天津泰达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津泰达股份有限公司(以下简称“天津泰达公司”)的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天津泰达公司管理层的责任。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。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

普华永道中天审字(2015)第 10073 号
(第二页，共二页)

三、审计意见

我们认为，上述天津泰达公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津泰达公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海市
2015 年 3 月 18 日

注册会计师

刘磊

注册会计师

崔春燕

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
流动资产				
货币资金	四(1)	3,742,883,178.47	3,636,285,418.67	1,872,123,497.32
应收票据	四(2)	6,661,321.33	9,391,214.00	13,790,150.90
应收账款	四(3)	1,189,620,323.30	439,405,422.63	601,285,273.65
预付款项	四(4)	1,540,555,025.53	1,534,883,274.78	1,613,169,320.93
应收利息	四(5)	1,802,847.22	1,802,847.22	113,824.67
应收股利	四(6)	10,672,870.47	765,000.00	765,000.00
其他应收款	四(7)	431,117,433.01	372,278,686.22	536,599,866.19
存货	四(8)	9,172,129,944.99	7,256,360,849.87	5,744,035,501.25
一年内到期的非流动资产	四(11)	676,000,000.00	11,220,771.41	28,186,411.50
其他流动资产	四(9)	67,225,986.91	-	-
流动资产合计		16,838,668,931.23	13,262,393,484.80	10,410,068,846.41
非流动资产				
可供出售金融资产	四(10)	853,080,478.73	836,249,120.73	807,053,371.10
长期应收款	四(11)	1,163,119,148.36	1,995,474,710.59	1,873,817,058.03
长期股权投资	四(12)	2,121,750,988.22	1,956,561,323.07	1,928,918,931.82
投资性房地产	四(13)	81,534,163.97	82,129,149.98	30,833,269.97
固定资产	四(14)	292,660,635.70	325,363,034.53	672,921,017.82
在建工程	四(15)	915,085,225.94	680,364,671.70	632,020,155.35
固定资产清理		12,421.64	-	12,203.24
无形资产	四(16)	1,082,187,353.59	1,086,037,943.00	993,194,531.39
长期待摊费用	四(17)	24,960,911.45	33,549,437.25	33,242,583.86
递延所得税资产	四(18)	97,938,946.06	82,054,548.32	59,110,356.74
其他非流动资产		7,391,632.41	10,677,006.18	14,140,879.97
非流动资产合计		6,639,721,906.07	7,088,460,945.35	7,045,264,359.29
资产总计		23,478,390,837.30	20,350,854,430.15	17,455,333,205.70

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	2013 年 1 月 1 日 (经重述)
流动负债				
短期借款	四(20)	7,481,616,973.09	6,822,930,000.00	4,649,400,000.00
应付票据	四(21)	1,938,426,344.18	1,692,980,994.90	1,447,180,000.00
应付账款	四(22)	2,090,027,728.50	1,718,092,001.42	1,997,007,256.86
预收款项	四(23)	629,895,105.27	528,528,774.91	550,823,937.27
应付职工薪酬	四(24)	8,696,891.33	2,269,382.08	3,689,057.30
应交税费	四(25)	250,523,294.52	102,913,907.63	79,915,282.86
应付利息	四(26)	70,796,479.14	21,442,372.19	17,742,555.41
应付股利	四(27)	55,487,919.71	44,271,844.21	44,291,232.42
其他应付款	四(28)	1,597,445,627.71	1,695,722,845.05	2,195,571,014.54
一年内到期的非流动负债	四(29)	1,976,253,064.85	1,163,297,521.43	1,344,757,593.77
其他流动负债				
流动负债合计		16,099,169,428.30	13,792,449,643.82	12,330,377,930.43
非流动负债				
长期借款	四(30)	2,612,838,041.00	2,660,701,678.00	1,258,749,997.00
应付债券	四(32)	498,750,000.00	-	-
长期应付款	四(31)	564,485,935.48	564,583,996.30	909,396,520.16
递延收益	四(33)	222,411,772.48	239,317,936.69	62,058,501.14
递延所得税负债	四(18)	26,785,125.65	22,172,758.07	22,625,040.40
非流动负债合计		3,925,270,874.61	3,486,776,369.06	2,252,830,058.70
负债合计		20,024,440,302.91	17,279,226,012.88	14,583,207,989.13
所有者权益				
股本	四(34)	1,475,573,852.00	1,475,573,852.00	1,475,573,852.00
资本公积	四(35)	72,146,838.83	71,085,373.11	71,085,373.11
其他综合收益	四(36)	12,551,857.43	3,614,933.43	1,134,849.78
盈余公积	四(37)	300,936,087.99	268,352,205.34	268,352,205.34
未分配利润	四(38)	501,081,448.54	300,731,047.16	177,990,531.14
归属于母公司所有者权益合计		2,362,290,084.79	2,119,357,411.04	1,994,136,811.37
少数股东权益		1,091,660,449.60	952,271,006.23	877,988,405.20
所有者权益合计		3,453,950,534.39	3,071,628,417.27	2,872,125,216.57
负债及所有者权益总计		23,478,390,837.30	20,350,854,430.15	17,455,333,205.70

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日 (经重述)	2013 年 1 月 1 日 (经重述)
流动资产				
货币资金		905,044,453.51	360,629,229.30	290,696,864.32
应收账款	十四(1)	1,153,144.65	4,158,333.34	3,958,333.34
应收股利		11,242,870.47	1,335,000.00	33,629,293.85
其他应收款	十四(2)	2,284,638,291.00	1,817,268,712.66	1,846,117,650.49
其他流动资产		1,494.74	-	-
流动资产合计		3,202,080,254.37	2,183,391,275.30	2,174,402,142.00
非流动资产				
可供出售金融资产		795,772,653.14	807,079,875.14	807,079,875.14
长期股权投资	十四(3)	3,620,791,210.82	3,553,337,580.70	3,470,412,172.75
投资性房地产		18,696,018.79	19,791,918.60	20,363,204.31
固定资产		13,457,247.66	13,768,588.96	14,971,347.96
在建工程		322,500.00	322,500.00	2,222,110.00
固定资产清理		12,421.64	-	-
无形资产		1,324,594.96	1,899,347.74	266,861.52
长期待摊费用		769,342.42	1,340,144.88	1,563,502.36
非流动资产合计		4,451,145,989.43	4,397,539,956.02	4,316,879,074.04
资产总计		7,653,226,243.80	6,580,931,231.32	6,491,281,216.04
负 债 及 股 东 权 益				
流动负债				
短期借款		3,071,100,000.00	3,421,330,000.00	2,024,000,000.00
应付票据		-	300,000,000.00	553,840,000.00
应付账款		377,540.58	31,156,699.06	302,540.59
应付职工薪酬		2,457,795.97	498,750.96	168,728.66
应交税费		20,555,822.99	1,735,941.17	2,648,430.90
应付利息		14,981,366.67	-	17,715,950.22
应付股利		32,384,196.71	32,268,121.21	32,268,121.21
其他应付款		923,587,557.10	691,991,232.79	735,625,546.36
一年内到期的非流动负债		239,000,000.00	268,000,000.00	988,503,553.77
流动负债合计		4,304,444,280.02	4,746,980,745.19	4,355,072,871.71
非流动负债				
长期借款		295,000,000.00	-	270,000,000.00
应付债券		498,750,000.00	-	-
长期应付款		400,000,000.00	-	-
非流动负债合计		1,193,750,000.00	-	270,000,000.00
负债合计		5,498,194,280.02	4,746,980,745.19	4,625,072,871.71
所有者权益				
股本		1,475,573,852.00	1,475,573,852.00	1,475,573,852.00

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资本公积	69,577,220.35	68,515,754.63	68,515,754.63
其他综合收益	12,551,857.43	3,614,933.43	1,134,849.78
盈余公积	295,239,476.10	262,655,593.45	262,655,593.45
未分配利润	302,089,557.90	23,590,352.62	58,328,294.47
所有者权益合计	2,155,031,963.78	1,833,950,486.13	1,866,208,344.33
负债及所有者权益总计	7,653,226,243.80	6,580,931,231.32	6,491,281,216.04

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014 年度 合并	2013 年度 合并 (经重述)	2014 年度 公司	2013 年度 公司 (经重述)
一、营业收入	四(39)十四(4)	6,443,710,325.20	8,552,921,260.41	32,690,367.31	46,981,003.09
减： 营业成本	四(39)(44)十 四(4)	5,231,668,165.29	7,574,757,088.47	1,058,620.00	1,165,151.52
营业税金及附加	四(40)	91,279,091.22	46,133,530.59	19,641,103.35	10,444,919.41
销售费用	四(41)	80,111,830.53	69,497,349.45	-	-
管理费用	四(42)	262,393,703.74	218,619,671.75	65,920,546.93	36,821,553.40
财务费用-净额	四(43)	314,433,394.62	419,195,511.09	42,891,403.45	179,279,110.36
资产减值损失	四(46)	9,752,484.08	41,828,753.77	126,185,162.36	10,710,020.00
加： 公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	四(45)十四(5)	217,920,713.21	78,212,366.90	399,028,410.78	162,045,479.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		243,411,834.41	72,190,330.72	243,709,792.81	72,730,906.92
二、营业利润		671,992,368.93	261,101,722.19	176,021,942.00	(29,394,271.67)
加： 营业外收入	四(47)	178,383,246.66	408,317,915.52	150,032,600.00	14,840.00
其中：非流动资产处置利得					
减： 营业外支出	四(48)	1,396,020.63	1,120,537.15	215,715.55	340,000.00
其中：非流动资产处置损失		59,230.59	22,498.59	45,881.81	340,000.00
三、利润总额		848,979,594.96	668,299,100.56	325,838,826.45	(29,719,431.67)
减： 所得税费用	四(49)	246,160,251.63	267,091,768.71	-	-
四、净利润		602,819,343.33	401,207,331.85	325,838,826.45	(29,719,431.67)
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		247,690,022.55	122,740,516.02	325,838,826.45	(29,719,431.67)
少数股东损益		355,129,320.78	278,466,815.83	-	-
五、其他综合收益的税后净额		8,936,924.00	2,480,083.65	8,936,924.00	2,480,083.65
以后将重分类进损益的其他综合收益					
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		8,936,924.00	2,480,083.65	8,936,924.00	2,480,083.65

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六、综合收益总额		611,756,267.33	403,687,415.50	334,775,750.45	(27,239,348.02)
归属于母公司股东的综合收益总额		256,626,946.55	125,220,599.67	334,775,750.45	(27,239,348.02)
归属于少数股东的综合收益总额		355,129,320.78	278,466,815.83	—	—
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(50)	0.17	0.08	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.17	0.08	—	—

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2012 年 12 月 31 日年末余额		1,475,573,852.00	72,220,222.89	-	268,352,205.34	182,421,607.40	788,334,375.73	2,786,902,263.36
会计政策变更	-		(1,134,849.78)	1,134,849.78	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	(4,431,076.26)	89,654,029.47	85,222,953.21
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
2013 年 1 月 1 日年初余额		1,475,573,852.00	71,085,373.11	1,134,849.78	268,352,205.34	177,990,531.14	877,988,405.20	2,872,125,216.57
2013 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	-	122,740,516.02	278,466,815.84	401,207,331.86
其他综合收益	-	-	-	2,480,083.65	-	-	-	2,480,083.65
综合收益总额合计	-	-	-	2,480,083.65	-	122,740,516.02	278,466,815.84	403,687,415.51
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	117,856,831.20	117,856,831.20
股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	(48,182,546.01)	(48,182,546.01)
利润分配								
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(273,858,500.00)	(273,858,500.00)
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益内部结转								
资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2013 年 12 月 31 日年末余额	1,475,573,852.00	71,085,373.11	3,614,933.43	268,352,205.34	300,731,047.16	952,271,006.23	3,071,628,417.27
2014 年 1 月 1 日年初余额	1,475,573,852.00	71,085,373.11	3,614,933.43	268,352,205.34	300,731,047.16	952,271,006.23	3,071,628,417.27
2014 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	247,690,022.55	355,129,320.78	602,819,343.33
其他综合收益	-	-	8,936,924.00	-	-	-	8,936,924.00
综合收益总额合计	-	-	8,936,924.00	-	247,690,022.55	355,129,320.78	611,756,267.33
所有者投入和减少资本							
所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	32,583,882.65	(32,583,882.65)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(14,755,738.52)	(215,739,877.41)	(230,495,615.93)
其他	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益内部结转							
资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	1,061,465.72	-	-	-	-	1,061,465.72
2014 年 12 月 31 日年末余额	1,475,573,852.00	72,146,838.83	12,551,857.43	300,936,087.99	501,081,448.54	1,091,660,449.60	3,453,950,534.39

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2012 年 12 月 31 日年末余额		1,475,573,852.00	69,650,604.41	-	262,655,593.45	58,328,294.47	1,866,208,344.33
会计政策变更		-	(1,134,849.78)	1,134,849.78	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	(5,018,510.18)	(5,018,510.18)
2013 年 1 月 1 日年初余额		1,475,573,852.00	68,515,754.63	1,134,849.78	262,655,593.45	53,309,784.29	1,861,189,834.15
2013 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	(29,719,431.67)	(29,719,431.67)
其他综合收益		-	-	2,480,083.65	-	-	2,480,083.65
综合收益总额合计		-	-	2,480,083.65	-	(29,719,431.67)	(27,239,348.02)
所有者投入和减少资本							
所有者投入资本		-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
对所有者的分配		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
所有者权益内部结转							
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
2013 年 12 月 31 日年末余额		1,475,573,852.00	68,515,754.63	3,614,933.43	262,655,593.45	23,590,352.62	1,833,950,486.13
2014 年 1 月 1 日年初余额		1,475,573,852.00	68,515,754.63	3,614,933.43	262,655,593.45	23,590,352.62	1,833,950,486.13
2014 年度增减变动额							

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	325,838,826.45	325,838,826.45
其他综合收益	-	-	8,936,924.00	-	-	8,936,924.00
综合收益总额合计	-	-	8,936,924.00	-	325,838,826.45	334,775,750.45
所有者投入和减少资本						
所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	32,583,882.65	(32,583,882.65)	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(14,755,738.52)	(14,755,738.52)
其他	-	-	-	-	-	-
所有者权益内部结转						
资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
其他	-	1,061,465.72	-	-	-	1,061,465.72
2014 年 12 月 31 日年末余额	1,475,573,852.00	69,577,220.35	12,551,857.43	295,239,476.10	302,089,557.90	2,155,031,963.78

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014 年度 合并	2013 年度 合并 (经重述)	2014 年度 公司	2013 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,220,101,695.00	7,323,372,386.86	31,695,556.00	104,509,453.99
收到的税费返还		7,467,788.00	13,185,880.65	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(51)(a)	360,129,321.00	515,535,206.29	450,893,414.66	142,930,817.18
经营活动现金流入小计		5,587,698,804.00	7,852,093,473.80	482,588,970.66	247,440,271.17
购买商品、接受劳务支付的现金		5,734,772,441.00	6,913,237,209.25	1,199,335.55	320,619.47
支付给职工以及为职工支付的现金		153,742,670.00	145,929,134.87	14,930,535.68	19,987,150.25
支付的各项税费		275,498,253.00	366,219,027.36	15,950,303.69	12,466,578.33
支付其他与经营活动有关的现金	四(51)(b)	391,344,156.00	202,544,613.85	261,910,928.35	872,482,587.20
经营活动现金流出小计		6,555,357,520.00	7,627,929,985.33	293,991,103.27	905,256,935.25
经营活动产生的现金流量净额	四(52)(a)	(967,658,716.00)	224,163,488.47	188,597,867.39	(657,816,664.08)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	555,000,000.00	-	450,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		48,979,162.00	47,884,042.62	223,736,404.32	127,923,384.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		414,242.00	430,155,186.48	8,602.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		93,732,935.00	(25,922,477.01)	-	63,957,220.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		143,126,339.00	1,007,116,752.09	223,745,006.32	641,880,604.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,832,872.00	250,546,484.86	1,233,931.79	574,485.50
投资支付的现金		16,831,359.00	124,190,097.00	16,831,359.00	16,910,097.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	187,735,851.88	-	71,993,036.44
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	30,854,158.47	-
投资活动现金流出小计		266,664,231.00	562,472,433.74	48,919,449.26	89,477,618.94
投资活动产生的现金流量净额		(123,537,892.00)	444,644,318.35	174,825,557.06	552,402,985.06
三、筹资活动产生的现金流量					

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		9,615,116,973.00	12,150,275,684.03	3,337,100,000.00	4,205,140,000.00
发行债券收到的现金		498,750,000.00	-	498,750,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		33,284,966.00	179,912,000.00	-	1,312,000.00
筹资活动现金流入小计		10,147,151,939.00	12,330,187,684.03	3,835,850,000.00	4,206,452,000.00
偿还债务支付的现金		7,788,236,154.00	10,104,395,859.00	3,321,330,000.00	3,599,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,293,556,475.00	1,071,490,289.68	313,992,079.28	295,701,956.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		215,739,877.41	273,795,900.00		-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(51)(c)	964,401,241.37	429,872,760.72	725,401,668.33	6,750,000.00
筹资活动现金流出小计		10,046,193,870.37	11,605,758,909.40	4,360,723,747.61	3,902,261,956.00
筹资活动产生的现金流量净额		100,958,068.63	724,428,774.63	(524,873,747.61)	304,190,044.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(106,086.74)	(221,181.09)	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(990,344,626.11)	1,393,015,400.36	(161,450,323.16)	198,776,364.98
加：年初现金及现金等价物余额		1,762,415,218.69	369,399,818.33	360,322,505.13	101,852,864.32
六、年末现金及现金等价物余额		772,070,592.58	1,762,415,218.69	198,872,181.97	300,629,229.30

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

天津泰达股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身是天津美纶化纤厂，1992年7月20日经天津市经济体制改革委员会津体改委字(1992)38号文件批准，实行股份制试点，通过定向募集股份设立天津美纶股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监管字(1996)349号文件审核通过及深圳证券交易所深证管字(1996)年第436号文件审核批准，公司股票于1996年11月28日在深圳证券交易所挂牌上市交易。1997年8月12日天津市人民政府以津政函(1997)63号文件批复，同意将天津市人民政府授权给天津市纺织工业总公司经营管理的天津美纶股份有限公司全部国有股份无偿划归天津泰达集团有限公司经营管理，天津美纶股份有限公司于1997年9月24日经天津市工商行政管理局批准成为天津泰达集团有限公司控股的子公司，并更名为天津泰达股份有限公司。

2005年11月28日本公司召开股东大会，会议通过了本公司的股权分置改革方案，具体的股权分置改革方案为流通股股东每持有10股公司股票获送3股股票对价。股权分置改革方案已经由天津市人民政府国有资产监督管理委员会以津国资产权(2005)85号文件批复同意。

2008年4月28日公司召开2007年度股东大会，会议通过了2007年度的利润分配方案：以2007年末总股本1,053,981,323股为基础，每10股送红股3股，同时资本公积转增股本以每10股转增股本1股，每股面值一元。变更后的股本为1,475,573,852股。

公司于2014年10月17日法定代表人变更为胡军，营业执照注册号为120000000006354。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围为以自有资金对建筑业、房地产业、纺织业、化学纤维制造业、批发零售业、交通运输业、仓储业、电力生产和供应业、环境和公共设施管理业、住宿和餐饮业、科学研究和技术服务业、教育业、文化、体育和娱乐业等行业投资；资产经营管理(金融资产除外)；投资咨询服务；自由房屋租赁及管理服务。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有扬州声谷信息产业发展有限公司、扬州广硕信息产业发展有限公司，详见(附注五(1))。

本财务报表由本公司董事会于2015年3月18日批准报出。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本集团的财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年度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 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的三个月内、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。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要为应收款项和可供出售金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：账龄超过两年且存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于其他单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

区域开发相关的应收账款	区域开发的所有客户
单项金额不重大的应收账款组合	其他所有客户
单项金额不重大的其他应收账款组合	其他所有客户

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合名称	计提方法	计提比例
区域开发相关的应收账款	不计提减值准备	
单项金额不重大的应收账款组合	余额百分比法	5%
单项金额不重大的其他应收款组合	余额百分比法	5%

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、低值易耗品、一级土地开发成本、建造合同-已完工未结算、开发成本、开发产品等。

开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用；开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；开发产品结转成本时按实际成本核算。

建筑成本中包含的公共配套设施成本指按政府有关部门批准的公共配套项目，如道路等所发生的支出，列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

对开发产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，开发间接费用按一定比例的分配标准分配计入有关开发产品成本；为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发产品成本。

公共配套设施费用的核算方法：公共配套设施费用包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施，其所发生的成本费用列入“存货-开发成本”，按住宅小区可销售面积分摊。本期完工的开发产品，若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付，则预提尚未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用，计入该开发产品成本。但如属于具有经营价值且开发商具有收益权的配套设施，单独计入“投资性房地产”或“存货-开发成本”。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

对开发产品，以及开发成本，按市价或周边市场行情(可比较)，结合公司开发产品、开发成本的层次、朝向、房型等因素，确定可变现净值，将成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(d) 已完工未结算

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配的施工间接成本等。于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(f) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品、包装物采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

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

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 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。

(b) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团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。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、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(附注二(19))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	20-40 年	5%至 10%	2.25%至 4.75%
土地使用权	40 年	-	2.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的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(附注二(19))。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5%	2.38%
机器设备	3-20 年	5%	4.75%至 31.67%
运输工具	5 年	5%	19%
电子设备、办公设备 及其他设备	3-10 年	5%	19%至 31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的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(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的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(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用状态之固定资产及投资性房地产购建、房地产开发项目购建及生产期间的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产、投资性房地产达到预定可使用状态，房地产开发项目达到可销售状态后停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产、投资性房地产及房地产开发项目而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产、投资性房地产及房地产开发项目而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

- (a) 无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利权等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。

项目	预计使用寿命	依据
软件类	5 年	估计作用时间
土地使用权	40-70 年	土地证所载使用期限
特许经营权	20-30 年	协议约定的经营期限

特许经营权指建设、运营和移交合同(“BOT”合同)项下按照金融资产与无形资产混合模式在建设期确认的无形资产(附注二(23)(c))。

- (b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(c) 无形资产减值

当无形资产的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(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，于购房者办理房屋交接手续，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团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，并符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认。

一级土地开发收入：公司所开发土地实现上市交易后收入可以可靠计量时确认营业收入实现。

(b) 提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供、与交易相关的价款已经收到或已取得收取款项的证据，并且与该项劳务有关的成本能够可靠的计量时确认营业收入的实现。如劳务的开始与完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(c) 特许经营—BOT 合同

BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。于建设阶段，按照建造合同准则，当结果能够可靠地估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认建造服务的合同收入及费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产；

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(c) 特许经营—BOT 合同(续)

合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。

本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

(d) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(e) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入及费用。建造合同的结果能够可靠地估计是指合同总收入能够可靠地计量，与合同相关的经济利益能够流入本集团，在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定及为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，以便实际合同成本能与以前的预计成本相比较。

完工进度主要根据建造项目的性质，按实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

当期完成的建造合同，按实际合同总收入扣除以前年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本扣除以前年度累计已确认的成本后的余额确认为当期成本。

当建造合同的结果不能可靠地估计，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《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》和修订后的《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《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本集团已采用上述准则编制 2014 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额+/(-)
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南列报了 2013 年 1 月 1 日的资产负债表。	不适用	长期股权投资	(853,080,478.73)
		可供出售金融资产	853,080,478.73
		其他非流动负债	(222,411,772.48)
		递延收益	222,411,772.48
		资本公积	(12,551,857.00)
		其他综合收益	12,551,857.00

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 建造及服务合同的会计估计

根据完工百分比法确认建造及服务合同的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计建造及服务合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本集团管理层根据建造及服务合同预算来预计可能发生的损失。由于二级代建业务的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。在合同进展过程中，本集团持续复核及修订合同预计总收入和合同预计总成本，并对合同进度进行复核。此外，由于收取有关应收款项的期限较长，本集团需要根据签署协议的有关条款及经验来判断确认有关的资金占用费收入。

本集团依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，或者业主不能履行合同条款规定的相关义务，本集团将就该项对于合并财务报表的影响进行重新评估，并可能修改合同预计损失的金额。这一修改将反映在本集团重新评估并需修改合同预计损失的当期财务报表中。

(ii) 开发成本及工程施工

本集团确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品成本。

(iii) 税项

本集团存在多个业务分部的经营。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个业务类型的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团房地产开发业务需要缴纳多种税项，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提土地增值税和所得税等税金时，本集团需要作出重

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(iv) 存货跌价准备

本集团于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(v) 应收款项坏账准备的计提

本集团主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况、以及客户提供的担保(如有)的历史经验作出估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产开发收入确认

在正常的商业环境下，本集团与购房客户签订房屋销售合同。如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，购房客户通常需支付至少购房款总额的**20%—30%**作为首付款，而本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保，担保时限一般为**6**个月至**2**年不等。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下，本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

根据本集团销售类似开发产品的历史经验，本集团相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率很低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本集团一般情况下可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有重大影响。

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 前期差错更正

(a) 对部分贸易批发业务会计处理的调整

本集团部分子公司在 2013 年度从事某些商品贸易批发业务，与部分供应商和客户分别签订采购合同和销售合同，并已按照采购合同确认了存货采购，按照销售合同确认了营业收入并相应结转营业成本。在 2013 年度，本集团按照销售合同和采购合同金额分别确认了营业收入和营业成本。本年度本集团根据该业务的实质，认为本集团在这部分采购合同和销售合同中并没有承担存货风险和信用风险，且部分供应商和客户存在关联关系，因此本集团认为不满足存货确认和收入确认的条件，根据审计师的建议，对 2013 年度财务报表进行了追溯调整。合并利润表中，2013 年度营业收入调减 1,568,407,497.44 元，营业成本调减 1,568,407,497.44 元。合并现金流量表中销售商品、提供劳务收到的现金调减 1,835,036,772.00 元，购买商品、接受劳务支付的现金调减 1,835,036,772.00 元。

(b) 应付票据重分类到银行借款

本集团部分子公司在 2013 年度向银行申请开具了银行承兑汇票，但之后用于申请承兑票据的部分合同并未实际执行，使得这些应付票据实质为银行借款。据此，本年度本集团接受审计师的建议，对以前年度合并财务报表进行了追溯调整，2013 年 12 月 31 日应付票据调减 1,470,000,000.00 元（2013 年 1 月 1 日：调减 950,000,000.00 元），2013 年 12 月 31 日短期借款调增 1,470,000,000.00 元（2013 年 1 月 1 日：调增 950,000,000.00 元）。此外，在 2013 年度合并现金流量表中，与之相关的现金流量从经营活动重分类至筹资活动，导致经营活动和筹资活动产生的现金流量净额分别减少和增加 389,952,184.03 元。具体调整包括经营活动中销售商品、提供劳务收到的现金调减 2,849,952,184.03 元，购买商品、接受劳务支付的现金调减 2,460,000,000.00 元；筹资活动中取得借款收到的现金调增 2,849,952,184.03 元，偿还债务支付的现金调增 2,460,000,000.00 元。

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 前期差错更正(续)

(c) 对二级代建项目会计处理的调整

本集团子公司从事二级代建项目，按照政府的要求，代政府建设酒店、会议中心、商业街等市政工程。在建造过程中，本集团子公司作为相关项目的投资建设主体，负责组织项目的规划设计报批以及开发建设，并基于项目开发成本和一定的收益率与政府进行结算。在 2013 年及以前年度，本集团根据与政府结算的时点，按照已结算的金额确认营业收入，同时结转营业成本。

本年度本集团接受审计师的建议，按照企业会计准则中有关建造合同的相关规定，根据工程进度将二级代建项目的预付账款重分类到存货并计提应付账款和存货；同时，按照完工百分比法确认建造合同的收入和成本，本集团因此对 2013 年度合并财务报表进行了追溯调整，2013 年 12 月 31 日存货调增 328,413,655.95 元（2013 年 1 月 1 日：653,309,855.08 元），预付款项调减 227,293,558.00 元（2013 年 1 月 1 日：239,263,206.93 元），应付账款调增 2,836,879.28 元（2013 年 1 月 1 日：218,018,835.52 元），其他应付款调减 91,353,941.40 元（该款项为应付工程款，应调整应付账款）（2013 年 1 月 1 日：无），未分配利润调增 189,637,160.18 元（2013 年 1 月 1 日：196,027,812.63 元）。2013 年度营业收入调增 16,465,510.26 元，营业成本调增 22,856,162.70 元。

(d) BOT 项目中垃圾保底处理量的会计处理的重分类

本集团部分子公司签订的特许经营权协议中规定了相关项目的垃圾处理保底量和垃圾处理费单价，本集团以前年度将已签订特许经营权协议的相关资产全部确认为无形资产。本年度本集团根据《企业会计准则解释第 2 号》关于 BOT 业务的规定，认为确定金额的未来现金流现值部分应当确认为长期应收款，按实际利率法进行后续计量，因此对 2013 年度合并财务报表进行了追溯调整，2013 年 12 月 31 日无形资产调减 451,277,297.09（2013 年 1 月 1 日：348,870,214.07 元），长期应收款调增 461,647,298.22（2013 年 1 月 1 日：调增 352,214,174.01 元），一年内到期的非流动资产调增 11,220,771.41 元（2013 年 1 月 1 日：8,186,411.50 元），未分配利润调增 21,590,772.54 元（2013 年 1 月 1 日：11,530,371.44 元）。2013 年度的营业收入调减 39,020,484.68 元，营业成本调减 14,861,345.31 元，财务费用调减 34,219,540.67 元。

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 前期差错更正(续)

(e) 补提应收款项坏账准备

本集团部分应收款项已逾期较长时间其账龄在 2013 年 1 月 1 日之前就已经逾期超过了两年以上，而在以前年度，本集团并未及时发现该部分应收款项的长年逾期情况。本年度本集团对此类应收款项的可回收性重新进行了估计，无法证明可以收回这些款项，因此对无法全部收回的长账龄应收款项计提了坏账准备，，由于部分应收款项的长年逾期的情况在 2013 年 1 月 1 日就存在，所以部分坏账准备调整了 2013 年 1 月 1 日的期初未分配利润。同时，部分预付款项由于供货方无法提供符合质量要求的石油产品且没有偿还本集团的预付款，所以本集团将预付款调整至其他应收款，并相应计提了坏账准备。上述事项对本财务报表影响如下：

合并财务报表中，2013 年 12 月 31 日预付款项调减 31,672,942.61 元（2013 年 1 月 1 日：调减 31,463,654.61 元），2013 年 12 月 31 日应收账款调减 35,727,580.59 元（2013 年 1 月 1 日：调减 29,441,842.59 元），2013 年 12 月 31 日其他应收款调减 15,124,967.22 元（2013 年 1 月 1 日：调减 12,939,567.22 元），2013 年度资产减值损失调增 8,680,426.00 元，2013 年 12 月 31 日未分配利润调减 82,525,490.42 元（2013 年 1 月 1 日：调减 73,845,064.42 元）。

公司财务报表中，2013 年 12 月 31 日其他应收款调减 5,018,510.18 元（2013 年 1 月 1 日：调减 5,018,510.18 元），2013 年 12 月 31 日未分配利润调减 5,018,510.18 元（2013 年 1 月 1 日：调减 5,018,510.18 元）。

(f) 补提可供出售金融资产减值准备

本公司持有天津南开戈德集团有限公司 4.43%的股权，将其作为可供出售金融资产核算，天津南开戈德集团有限公司长期亏损，本公司以前年度未计提资产减值准备。本年度本集团对该投资进行了减值测试，并计提了减值准备。由于该公司在 2013 年度以前已经长期亏损，所以本集团追溯调整了 2013 年的合并及公司的财务报表，2013 年 12 月 31 日的可供出售金融资产调减 25,865,126.04 元（2013 年 1 月 1 日：调减 25,865,126.04 元），2013 年 12 月 31 日的未分配利润调减 25,865,126.04 元（2013 年 1 月 1 日：调减 25,865,126.04 元）。

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 前期差错更正(续)

(g) 对在建工程转固的会计处理的调整

本集团部分子公司于 2013 年度将部分在建的垃圾处理设备转入固定资产并计提折旧。本年度本集团根据企业会计准则的规定，认为截止 2013 年 12 月 31 日，这些工程尚在建造中，未达到可使用状态，不应转为固定资产。因此，本集团对 2013 年合并财务报表中的固定资产、在建工程和折旧费用进行了调整，2013 年 12 月 31 日在建工程调增 195,853,782.85 元，固定资产调减 192,235,928.25 元，2013 年度管理费用调减 3,617,854.60 元。

(h) 对一级土地开发项目会计处理的调整

本集团部分子公司从事一级土地开发业务，在 2013 年及以前年度，在实际结算工程款或者收到发票时确认存货，本年度本集团根据企业会计准则，按照权责发生制的原则计提应付工程款或结转预付工程款，并对 2013 年度合并财务报表进行了追溯调整，2013 年 12 月 31 日的应付账款调增 525,185,563.00 元（2013 年 1 月 1 日：652,076,233.42 元），预付款项调减 439,294,755.00 元（2013 年 1 月 1 日：465,221,199.18 元），存货调增 964,480,318.00 元。（2013 年 1 月 1 日：1,117,297,432.61 元）。

(i) 土地出让金重分类为预付账款

本集团一家子公司于 2011 年根据签订的《国有建设用地使用权出让合同》交纳了土地出让金，但是由于拆迁工作滞后导致未取得《国有建设用地使用权证》，致使其它开发建设手续无法办理。本集团以前年度已将支付的土地出让金确认为存货。本年度本集团根据企业会计准则，认为本集团尚未取得土地使用权，也不能进行开工建设，故将其重分类为预付账款，2013 年 12 月 31 日存货调减 440,318,240.00 元（2013 年 1 月 1 日：调减 524,425,900.26 元），2013 年 12 月 31 日预付账款调增 440,318,240.00 元（2013 年 1 月 1 日：调增 524,425,900.26 元）。

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 前期差错更正(续)

(j) 负债列报项目的重分类

本年度本集团按照借款的到期时间对流动负债与非流动负债进行了重新划分，并对 2013 年度合并财务报表进行了追溯调整，2013 年 12 月 31 日一年内到期的长期负债调增 90,000,000.00 元（2013 年 1 月 1 日：80,000,000.00 元），2013 年 12 月 31 日其他应付款调减 288,200,000.00 元（2013 年 1 月 1 日：无），2013 年 12 月 31 日长期应付款调增 198,200,000.00 元（2013 年 1 月 1 日：调减 80,000,000.00 元）。

(k) 对现金流量表的调整

本集团 2013 年度合并现金流量表中的现金及现金等价物中包含受限制的货币资金，本年度本集团对 2013 年度现金流量表进行了追溯调整，合并财务报表中，2013 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额调减 1,231,414,451.75 元（2013 年 1 月 1 日：调减 653,879,678.99 元）；同时根据受限货币资金的性质将其变动调整到经营活动或筹资活动，2013 年度经营活动现金流量净额调减 312,534,772.76 元，2013 年度筹资活动的现金流量净额调减 265,000,000.00 元。

(l) 母公司报表中的营业收入和利息收入的重分类

本公司 2013 年度将向集团内下属子公司收取的利息收入计入了营业收入。鉴于本公司的主要业务为投资控股，并非金融机构，本公司本年度对 2013 年度公司利润表进行追溯调整，营业收入调减 139,958,968.00 元，财务费用调减 139,958,968.00 元。

(m) 对以上追溯调整事项涉及到所得税的调整

本年度本集团对以上追溯调整事项对所得税的影响进行了评估，并相应的对 2013 年 12 月 31 日的合并财务报表进行了追溯调整。

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税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%
营业税(a)	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%
土地增值税	房地产项目核定增值额	超额累进税率 30%-60%

(2) 税收优惠

2012年，本公司的子公司天津泰达洁净材料有限公司取得天津市财政局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201212000007)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2014年度天津泰达洁净材料有限公司适用的企业所得税税率为15%。

2014年，本公司的子公司天津泰达环保有限公司取得天津市财政局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201412000049)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2014年度天津泰达环保有限公司适用的企业所得税税率为15%。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	596,963.70	700,390.36
银行存款	1,396,874,243.71	1,762,021,552.50
其他货币资金	2,345,411,971.06	1,873,563,475.81
	<u>3,742,883,178.47</u>	<u>3,636,285,418.67</u>

其中，其他货币资金主要为银行承兑汇票、信用证、保函等的保证金存款。

于 2014 年 12 月 31 日，人民币 607,130,000 元的定期存款及 1,155,000,000 的保证金被质押给银行作为 2,286,300,000 元短期借款的担保(附注四(20))。

(2) 应收票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>6,661,321.33</u>	<u>9,391,214.00</u>
	<u>6,661,321.33</u>	<u>9,391,214.00</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	1,247,362,861.09	496,812,918.74
减：坏账准备	(57,742,537.79)	(57,407,496.11)
	<u>1,189,620,323.30</u>	<u>439,405,422.63</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,146,429,139.60	398,561,592.30
一到二年	58,345,640.57	59,900,423.11
二年以上	42,588,080.92	38,350,903.33
	<u>1,247,362,861.09</u>	<u>496,812,918.74</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大或账龄超过 2 年并单独计提坏账准备的应收账款	42,067,140.65	3%	(38,813,061.59)	92%	63,214,608.36	13%	(35,727,580.59)	57%
-其中账龄超过 2 年的应收账款	30,941,842.59	2%	(30,941,842.55)	100%	30,000,000.00	6%	(30,000,000.00)	100%
区域开发相关的应收账款	826,706,196.44	66%	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	378,589,524.00	29%	(18,929,476.20)	5%	433,598,310.38	87%	(21,679,915.52)	5%
	<u>1,247,362,861.09</u>	<u>100%</u>	<u>(57,742,537.79)</u>		<u>496,812,918.74</u>	<u>100%</u>	<u>(57,407,496.11)</u>	

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大或账龄超过两年并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市华盛石油 化工销售有限公司	30,000,000.00	(30,000,000.00)	100%	不能收回,全部计提坏账准备
珠海鸿帆有色金属 化工有限公司	5,698,375.00	(5,698,375.00)	100%	不能收回,全部计提坏账准备
北京中源华泰石 油化工有限公司 司丰南王一加 油站	2,507,363.00	(587,363.00)	23%	部分款项有争议,预计无法收回
其他	3,861,402.65	(2,527,323.59)	65%	基本不能收回,全部或部分计提了坏账准备
合计	<u>42,067,140.65</u>	<u>(38,813,061.59)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
单项金额不重大计提坏账准备组合	<u>378,589,524.00</u>	<u>(18,929,476.20)</u>	5%	<u>433,598,310.38</u>	<u>21,679,915.52)</u>	5%
	<u>378,589,524.00</u>	<u>(18,929,476.20)</u>		<u>433,598,310.38</u>	<u>21,679,915.52)</u>	

(e) 本报告期无转回或收回的坏账准备的情况。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否否因关联交易产生
江苏德勤贸易实业有限公司	应收贸易款	2014/12/31	235,999.60	经查确实无法收回	管理层审批同意	否
合计			<u>235,999.60</u>			

(g) 于 2014 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

余额前五名的应收账款总额	金额	占预付账款总额比例	计提比例
余额前五名的应收账款总额	948,760,503.63	80%	

(h) 于 2014 年 12 月 31 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2013 年 12 月 31 日: 无)。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	717,804,320.70	47%	703,047,137.07	46%
一到二年	286,153,843.66	19%	290,659,752.64	19%
二年以上	536,596,861.17	34%	541,176,385.07	35%
	<u>1,540,555,025.53</u>	<u>100%</u>	<u>1,534,883,274.78</u>	<u>100%</u>

截止于 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 822,750,704.83 元(2013 年 12 月 31 日: 831,836,137.71 元), 主要为预付土地款, 因有关拆迁没有完成, 仍未取得土地证。

(b) 于 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

余额前五名的预付款项总额	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>551,340,308.94</u>	<u>36%</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
镇江市西津渡文化旅游有 限公司	1,638,541.66	1,638,541.66
镇江市城市建设投资集团有 限公司	164,305.56	164,305.56
	<u>1,802,847.22</u>	<u>1,802,847.22</u>

(6) 应收股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收联营公司股利	<u>10,672,870.47</u>	<u>765,000.00</u>

(7) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
天勤证券经济有限公司 (以下称“天勤证券”)	20,000,000.00	20,000,000.00
施工保证金	24,152,856.50	52,723,302.00
员工借款	17,157,184.51	15,951,759.51
应收代缴未扣的以前年度 激励对象的个人所得税	10,007,190.08	10,369,978.92
其他	414,496,608.71	327,629,557.92
小计	<u>485,813,839.80</u>	<u>426,674,598.35</u>
减：坏账准备	<u>(54,696,406.79)</u>	<u>(54,395,912.13)</u>
	<u>431,117,433.01</u>	<u>372,278,686.22</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	273,326,834.07	337,250,929.82
一到二年	172,191,771.92	45,965,554.18
二年以上	40,295,233.81	43,458,114.35
	<u>485,813,839.80</u>	<u>426,674,598.35</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	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	92,461,136.46	19%	(35,028,771.62)	38%	35,124,967.23	8%	(34,818,430.57)	99%
-其中账龄超过 2 年的其他应收款	67,442,626.28	14%	(30,264,751.15)	45%	35,124,967.23	8%	(34,818,430.57)	99%
按组合计提坏账准备的其他应收账款	393,352,703.34	81%	(19,667,635.17)	5%	391,549,631.12	92%	(19,577,481.56)	5%
	<u>485,813,839.80</u>	100%	<u>(54,696,406.79)</u>		<u>426,674,598.35</u>	100%	<u>(54,395,912.13)</u>	

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
天勤证券	20,000,000.00	(20,000,000.00)	100%	(i)
应收代缴未扣的以前年度部分激励对象的个人所得税	5,018,510.18	(5,018,510.18)	100%	(ii)
其他	67,442,626.28	(10,010,261.44)	8%	
	<u>92,461,136.46</u>	<u>(35,028,771.62)</u>		

(i) 公司于 2005 年存入天勤证券(原天津一德证券经纪有限责任公司)的保证金 2,000 万元，由于其违规经营，中国证监会责令其关闭，本公司存入的保证金因此被冻结，无法收回因此全额计提了坏账准备。

(ii) 以前年度已付的高管代扣代缴的个人所得税，账龄较长且这些高管已离职或去世，因此全额计提了坏账准备。

(d) 本年度无已经单独计提坏账准备全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(e) 本年度核销的其他应收款为 169,833.74 元。

(f) 其他应收款前五名单位明细

	与本公司关系	余额	年限	占应收账款余额总额比例	坏账准备	计提比例
扬州金地商业管理有限公司	第三方	133,189,690.25	1 年以内	27%	6,659,484.51	5%
天勤证券	第三方	20,000,000.00	2 年以上	4%	20,000,000.00	100%
扬州君悦置业有限公司	第三方	19,486,000.00	1 年以内	4%	974,300.00	5%
天津滨海南港石油仓储有限公司	关联方	14,000,000.00	2 年以上	3%	700,000.00	5%
扬州三间院餐饮管理公司	第三方	5,246,119.96	1-2 年	1%	262,306.00	5%
合计		<u>191,921,810.21</u>		<u>39%</u>	<u>28,596,090.51</u>	

(g) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助(2013 年 12 月 31 日：无)。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

存货分类如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
建造合同-已完工未 结算	1,121,549,978.94	-	1,121,549,978.94	1,007,624,272.79	-	1,007,624,272.79
一级土地开发成本	4,023,202,789.50	-	4,023,202,789.50			3,029,376,714.02
开发成本	3,364,407,367.82	-	3,364,407,367.82	2,506,185,786.63	-	2,506,185,786.63
库存商品	531,672,946.05	(3,751,939.18)	527,921,006.87	551,271,522.27	-	551,271,522.27
开发产品	109,585,456.43	-	109,585,456.43	136,572,535.93	-	136,572,535.93
原材料	24,892,300.89	-	24,892,300.89	23,463,184.81	-	23,463,184.81
在产品	513,750.22	-	513,750.22	1,553,159.12	-	1,553,159.12
委托加工材料	57,294.32	-	57,294.32	52,753.53	-	52,753.53
包装物	-	-	-	125,983.94	-	125,983.94
低值易耗品	-	-	-	134,936.83	-	134,936.83
	<u>9,175,881,884.17</u>	<u>(3,751,939.18)</u>	<u>9,172,129,944.99</u>	<u>7,256,360,849.87</u>	<u>-</u>	<u>7,256,360,849.87</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(a) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	跌价准备
泰达美源项目（原和和家 园二期）	2012 年	2014 年	56,000 万元	235,513,619.35	420,279,224.76	-
大连北方生态慧谷	2010 年	2017 年	250,000 万元	475,329,049.74	615,498,473.94	-
宝华仙东慧谷(泰达青筑)	2013 年	2020 年	210,000 万元	240,193,823.71	498,308,956.13	-
海南三间院度假会所	2012 年	2013 年	15,000 万元	45,169,894.40	51,507,030.71	-
大连金龙寺 A 地块	2014 年	2018 年	150,000 万元	136,472,292.11	153,640,713.20	-
大连金龙寺 B 地块	2013 年	2017 年	100,000 万元	411,244,926.15	585,614,568.82	-
大连金龙寺 C 地块	2012 年	2014 年	20,000 万元	123,682,611.70	164,654,366.27	-
神农架旅游度假区项目	2013 年	2017 年	146,000 万元	2,480,000.00	-	-
宝华山门下项目	2013 年	2018 年	45,000 万元	26,763,906.82	49,502,341.10	-
扬州 Y-MSD 项目	2007 年	2014 年	800,000 万元	809,335,662.65	825,401,692.89	-
				<u>2,506,185,786.63</u>	<u>3,514,006,663.06</u>	

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 开发产品

项目名称	竣工时间	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	跌价 准备
新都市房地产- 天津塘沽和 和家园	2008 到 2016 年	95,433,458.93	14,151,997.50	-	109,585,456.43	
南京新城发展 中心	2011 年	41,139,077.00	-	(41,139,077.00)	-	
		<u>136,572,535.93</u>	<u>14,151,997.50</u>	<u>(41,139,077.00)</u>	<u>109,585,456.43</u>	

(c) 存货跌价准备分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	-	(3,751,939.18)	-	-	(3,751,939.18)

(d) 期末余额中借款费用资本化金额为 1,117,320,578.24 元，其中本报告期资本化借款利息金额为 518,173,663.47 元。

(f) 本期无存货跌价准备转回。

(9) 其他流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预缴税金	67,225,986.91	-
	<u>67,225,986.91</u>	<u>-</u>

(10) 可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具	899,560,054.00	882,728,696.00
减：减值准备	(46,479,575.27)	(46,479,575.27)
	<u>853,080,478.73</u>	<u>836,249,120.73</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例	本年 现金 分红
可供出售权益工具— 成本						
天津市泰达国际控股 (集团)有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	5.65%	
北京和谐天成投资管 理中心(有限合伙)	59,417,427.00	16,831,358.00	-	76,248,785.00	2.91%	
北方国际信托股份有 限公司	57,664,801.15	-	-	57,664,801.15	5.43%	
戈德集团有限公司	37,580,000.00	-	-	37,580,000.00	4.42%	
天津蓝德典当行有限 公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	15.56%	
天津泰信资产管理有 限责任公司	27,885,199.85	-	-	27,885,199.85	5.25%	
浙江永利实业集团公 司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	6.50%	
天津克瑞思房地产开 发有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	18.00%	
天津银行股份有限公 司	173,400.00	-	-	173,400.00	1.00%	
上海中城联盟投资管 理有限公司	32,053,728.00	-	-	32,053,728.00	1.83%	
江苏省软件产业股份 有限公司	22,954,140.00	-	-	22,954,140.00	10.00%	
	882,728,696.00	16,831,358.00	-	899,560,054.00		
可供出售权益工具 —减值准备						
戈德集团有限公司	(25,838,621.00)	-	-	(25,838,621.00)		
天津泰信资产管理有 限责任公司	(3,640,954.27)	-	-	(3,640,954.27)		
浙江永利实业集团公 司	(11,000,000.00)	-	-	(11,000,000.00)		
天津克瑞思房地产开 发有限公司	(6,000,000.00)	-	-	(6,000,000.00)		
	(46,479,575.27)	-	-	(46,479,575.27)		

(b) 以成本法计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
二级代建应收款项	1,333,395,595.53	1,492,427,412.16
BOT 应收款项	466,056,903.92	472,868,069.84
融资租赁保证金应收款项	39,666,648.91	41,400,000.00
减：一年内到期的长期应收款	(676,000,000.00)	(11,220,771.41)
	<u>1,163,119,148.36</u>	<u>1,995,474,710.59</u>

于 2014 年 12 月 31 日,本集团的长期应收款主要是已结算但尚未收到的建造合同工程款以及 BOT 协议中属于确定金额部分的应收款。

(12) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>2,121,750,988.22</u>	<u>1,956,561,323.07</u>
	<u>2,121,750,988.22</u>	<u>1,956,561,323.07</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动							2014 年 12 月 31 日	减值 准备	
		追加 投资	减少 投资	按权益法调整的 净损益	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	按权益法调整的 其他综合收益			其他(i)
渤海证券股份有限公司	1,580,892,933.31	-	-	219,314,915.23	-	-	(52,039,093.17)	8,936,924.00	(30,300,680.09)	1,726,804,999.28	
上海泰达投资有限公司	105,056,931.11	-	-	11,332,202.18	-	-	(4,819,320.00)	-	-	111,569,813.29	
天津安玖石油仓储有限公司	60,823,830.88	-	-	-	-	-	-	-	-	60,823,830.88	
天津泰达股权投资基金管理有限公司	62,840,345.48	-	-	11,072,208.15	-	-	-	-	-	73,912,553.63	
天津生态城市政景观有限公司	43,225,217.42	-	-	2,243,715.04	-	-	-	-	-	45,468,932.46	
北京蓝禾国际拍卖有限公司	589,192.16	-	-	(253,247.80)	-	-	-	-	-	335,944.36	
江苏兴园软件园开发建设有限公司	14,002,454.16	-	-	(273,510.52)	-	-	-	-	-	13,728,943.64	
天津滨海南港仓储有限公司	89,130,418.55	-	-	(24,447.87)	-	-	-	-	-	89,105,970.68	
	<u>1,956,561,323.07</u>	-	-	<u>243,411,834.41</u>	-	-	<u>(56,858,413.17)</u>	<u>8,936,924.00</u>	<u>(30,300,680.09)</u>	<u>2,121,750,988.22</u>	

(i)于 2014 年 12 月 31 日，对渤海证券的长期股权投资其他权益变动主要是原会计准则下股权投资借方差额的后续摊销，将于 2016 年摊销完毕。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

土地使用权、房屋及建筑物	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
原价	110,284,112.34	2,379,291.95	(115,137.81)	112,548,266.48
累计摊销	(28,154,962.36)	(2,936,998.15)	77,858.00	(31,014,102.51)
账面净值	82,129,149.98			81,534,163.97
减值准备	-			-
账面价值	82,129,149.98			81,534,163.97

本集团的投资性房地产包括办公楼，土地使用权以及部分厂房等，均依照各投资性房地产的特点按商业条款对外进行出租，并签署租赁合同约定相应的租赁期限、租金、付款方式、租赁双方的权利和义务以及违约责任等内容。

2014 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 2,936,998.15 元(2013 年度：2,458,748.17 元)。

于 2014 年度，本集团处置投资性房地产净值为 37,279.81 元(原价：115,137.81 元)。(2013 年度未处置投资性房地产)。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产的可收回金额不低于其账面价值，故未对其计提减值准备(2013 年 12 月 31 日：无)。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	其他设备	合计
原价							
2013 年 12 月 31 日	196,434,100.62	228,863,989.27	58,399,275.84	7,402,845.01	11,445,190.98	31,220,660.70	533,766,062.42
本年购置	4,892,614.52	865,747.07	1,239,451.75	1,741,854.06	475,936.07	8,209,324.69	17,424,928.16
本年处置及报废	-	(14,462.00)	(1,783,451.33)	(4,300.00)	(177,936.04)	(261,937.36)	(2,242,086.73)
2014 年 12 月 31 日	<u>201,326,715.14</u>	<u>229,715,274.34</u>	<u>57,855,276.26</u>	<u>9,140,399.07</u>	<u>11,743,191.01</u>	<u>39,168,048.03</u>	<u>548,948,903.85</u>
累计折旧							
2013 年 12 月 31 日	(31,774,554.80)	(122,766,698.54)	(33,140,418.58)	(5,746,273.04)	(3,834,903.26)	(11,140,179.67)	(208,403,027.89)
本年计提	(9,568,171.37)	(18,438,160.10)	(6,111,507.29)	(745,806.14)	(2,211,393.32)	(7,295,167.63)	(44,370,205.85)
本年处置及报废	-	5,699.00	1,485,517.06	749.61	120,002.47	238,006.01	1,849,974.15
2014 年 12 月 31 日	<u>(41,342,726.17)</u>	<u>(141,199,159.64)</u>	<u>(37,766,408.81)</u>	<u>(6,491,329.57)</u>	<u>(5,926,294.11)</u>	<u>(18,197,341.29)</u>	<u>(250,923,259.59)</u>
固定资产减值准备							
2013 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	(5,365,008.56)	-	-	-	(5,365,008.56)
2014 年 12 月 31 日	-	-	<u>(5,365,008.56)</u>	-	-	-	<u>(5,365,008.56)</u>
账面价值							
2014 年 12 月 31 日	<u>159,983,988.97</u>	<u>88,516,114.70</u>	<u>14,723,858.89</u>	<u>2,649,069.50</u>	<u>5,816,896.90</u>	<u>20,970,706.74</u>	<u>292,660,635.70</u>
2013 年 12 月 31 日	<u>164,659,545.82</u>	<u>106,097,290.73</u>	<u>25,258,857.26</u>	<u>1,656,571.97</u>	<u>7,610,287.72</u>	<u>20,080,481.03</u>	<u>325,363,034.53</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值约为 60,500,000 元(原价 62,000,000 元)的房屋及建筑物和机器设备(2013 年 12 月 31 日：账面价值 62,000,000 元、原价 62,000,000 元)作为 200,000,000 元的短期借款(2013 年 12 月 31 日：0 元)(附注四(25)(a))(附注四(35)(a)(i))的抵押物。

2014 年度固定资产计提的折旧金额为 44,370,205.85 元(2013 年度：51,814,950.41 元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 16,582,605.21 元、27,041,313.17 元及 746,287.47 元。(2013 年：20,752,227.83 元、31,062,722.58 元及 0 元)。

本期固定资产的增加数中由在建工程转入金额为 0 元。

- (a) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- (b) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (c) 本期无期末持有待售的固定资产情况。
- (d) 本年固定资产转入清理的固定资产金额为 12,421.64 元。
- (e) 本期未办妥产权证书的固定资产情况

资产名称	净值
天津泰达都市开发建设有限公司-办公楼	10,657,707.83
蓝盾天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司- 闲置房屋	2,607,837.50

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
贯庄垃圾焚烧综合处理项目	606,201,606.93	-	606,201,606.93	551,300,481.60	-	551,300,481.60
衡水泰达生物质发电有限公司 秸秆发电项目	143,786,755.63	-	143,786,755.63	36,719,692.31	-	36,719,692.31
扬州生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	102,411,659.67	-	102,411,659.67	8,297,154.20	-	8,297,154.20
其他	62,685,203.71	-	62,685,203.71	84,047,343.59	-	84,047,343.59
	<u>915,085,225.94</u>	-	<u>915,085,225.94</u>	<u>680,364,671.70</u>	-	<u>680,364,671.70</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2014 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来 源
贯庄垃圾焚烧综 合处理项目	624,780,000.00	551,300,481.60	54,901,125.33	-	-	606,201,606.93	97%	97%	54,763,149.84	17,349,377.92	6%	金融机 构贷款
衡水泰达生物质 发电有限公司 秸秆发电项目	287,720,000.00	36,719,692.31	107,067,063.32	-	-	143,786,755.63	50%	50%	64,000.00	64,000.00	9%	金融机 构贷款
扬州生活垃圾焚 烧发电 BOT 项 目	282,018,100.00	8,297,154.20	93,879,462.75	-	-	102,411,659.67		36%	-	-	-	自有 资金
	<u>1,194,518,100.00</u>	<u>596,317,328.11</u>	<u>255,847,651.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>852,400,022.23</u>			<u>54,827,149.84</u>	<u>17,413,377.92</u>		

与上述项目有关的 BOT 协议仍未签署，故确认为在建工程。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	其他	特许经营权	合计
原价				
2013 年 12 月 31 日	29,104,369.39	5,948,442.72	1,199,263,094.27	1,234,315,906.38
本年增加				
购置	55,564,481.73	525,000.00	16,587,933.54	72,677,415.27
本年减少				
处置	-	(24,900.00)	-	(24,900.00)
2014 年 12 月 31 日	84,668,851.12	6,448,542.72	1,215,851,027.81	1,306,968,421.65
累计摊销				
2013 年 12 月 31 日	(2,922,115.89)	(1,464,097.97)	(143,891,749.52)	(148,277,963.38)
本年增加				
计提	(1,603,144.04)	(865,981.52)	(74,033,979.12)	(76,503,104.68)
本年减少				
2014 年 12 月 31 日	(4,525,259.93)	(2,330,079.49)	(217,925,728.64)	(224,781,068.06)
账面价值				
2013 年 12 月 31 日	26,182,253.50	4,484,344.75	1,055,371,344.75	1,086,037,943.00
2014 年 12 月 31 日	80,143,591.19	4,118,463.23	997,925,299.17	1,082,187,353.59

- (a) 2014年无形资产的摊销金额为76,503,104.68元(2013年度：74,716,207.20元)。
- (b) 于2014年12月31日，账面价值为1,372,059.31元(原价为1,500,000元)(2013年12月31日：无)的土地使用权，作为1,500,000元短期借款(2013年12月31日：无)(附注四(20)(a))的抵押物。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
装修费	14,201,161.25	7,357.15	(4,607,797.23)	9,600,721.17
租赁费	18,027,275.00	-	(3,059,708.76)	14,967,566.24
其他	1,321,001.00	537,479.41	(1,465,856.37)	392,624.04
	<u>33,549,437.25</u>	<u>544,836.56</u>	<u>(9,133,362.36)</u>	<u>24,960,911.45</u>

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	23,493,340.76	5,873,335.19	29,177,317.80	7,294,329.45
可抵扣亏损	36,639,800.76	9,159,950.19	25,469,564.82	6,367,391.20
合并抵销内部 未实现利润	125,691,064.56	31,422,766.14	67,770,220.32	16,942,555.08
递延收益	181,288,411.98	45,322,103.00	199,967,869.74	48,411,599.64
其他	24,643,166.18	6,160,791.54	12,154,691.80	3,038,672.95
	<u>391,755,784.24</u>	<u>97,938,946.06</u>	<u>334,539,664.48</u>	<u>82,054,548.32</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	20,297,414.49	15,803,731.17
预计于 1 年后转回的金额	77,641,531.57	66,250,817.15

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	144,542,127.83	129,105,666.71
可抵扣亏损	1,138,223,854.79	827,488,497.59
	<u>1,282,765,982.62</u>	<u>956,594,164.30</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2014	-	57,336,463.48
2015	73,764,702.94	73,764,702.94
2016	213,611,716.82	213,611,716.82
2017	2,268,696.99	2,268,696.99
2018	480,506,917.36	480,506,917.36
2019	368,071,820.68	-
	<u>1,138,223,854.79</u>	<u>827,488,497.59</u>

(19) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	111,803,408.24	635,536.34	-	-	112,438,944.58
其中：应收账款坏账准备	57,407,496.11	335,041.68	-	-	57,742,537.79
其他应收款坏账准备	54,395,912.13	300,494.66	-	-	54,696,406.79
存货跌价准备	-	3,751,939.18	-	-	3,751,939.18
可供出售金融资产减值准备	46,479,576.27	-	-	-	46,479,576.27
固定资产减值准备	-	5,365,008.56	-	-	5,365,008.56
	<u>158,282,984.51</u>	<u>9,752,484.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>168,035,468.59</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	3,635,316,973.09	2,185,000,000.00
保证借款(i)	人民币	1,210,000,000.00	2,992,130,000.00
质押借款(ii)	人民币	2,286,300,000.00	1,645,800,000.00
抵押借款(iii)	人民币	350,000,000.00	-
		<u>7,481,616,973.09</u>	<u>6,822,930,000.00</u>

(i) 保证借款

于 2014 年 12 月 31 日，南京新城发展股份有限公司银行保证借款 80,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：50,000,000 元)系由江苏一德集团有限公司提供保证。

于 2014 年 12 月 31 日，扬州泰达发展建设有限公司银行保证借款 430,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：200,000,000 元)系由广陵新城投资发展有限公司提供保证。

于 2014 年 12 月 31 日，南京泰新工程建设有限公司银行保证借款 20,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：0 元)系由天津泰达股份有限公司提供保证。

于 2014 年 12 月 31 日，银行保证借款 680,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：792,330,000 元)系由天津泰达股份有限公司提供保证。

(ii) 质押借款

于 2014 年 12 月 31 日，天津泰达股份有限公司银行质押借款 2,286,300,000 元，系由账面价值 607,130,000.00 的定期存单及 1,155,000,000.00 元的保证金作为质押

(iii) 抵押借款

于 2014 年 12 月 31 日，扬州泰达发展建设有限公司本集团银行抵押借款 150,000,000 元及 200,000,000 元系由滨海新区大港万象路 187 号（房地证津字第 109031312006 号）（原值：50,000,000 元；2013 年：无）系及由扬州江广工程建设有限公司土地使用权（扬国用 2013 第 0113 号）（原值：150,000,000；2013 年：无）作为抵押物。（原值：50,000,000；2013 年：无）

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款(续)

(iv) 于 2014 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 8.35%至 5.6%(2013 年 12 月 31 日：8.35%至 5.6%)。

(21) 应付票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,897,926,344.00	1,532,980,994.90
商业承兑汇票	40,500,000.00	160,000,000.00
	<u>1,938,426,344.00</u>	<u>1,692,980,994.90</u>

于2014年12月31日，银行承兑汇票保证金金额为1,190,411,971.06元。

(22) 应付账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付工程款	2,086,784,678.55	1,715,990,775.95
应付经营材料款	3,243,049.95	2,101,225.47
	<u>2,090,027,728.50</u>	<u>1,718,092,001.42</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的应付账款(2013 年 12 月 31 日：525,185,563.00 元)。

(23) 预收款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收售房款	614,856,480.58	507,950,477.32
预收设备款	1,873,000.00	1,826,271.95
预收货款	13,165,624.69	18,752,025.64
	<u>629,895,105.27</u>	<u>528,528,774.91</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 1,800,000 元(2013 年 1,800,000 元)，截止到财务报表批准报出日，未有变化。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	<u>8,696,891.33</u>	<u>2,269,382.08</u>

(a) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,084,633.09	119,176,295.02	(113,274,902.22)	6,986,025.89
职工福利费	-	7,391,952.17	(7,391,952.17)	-
社会保险	26,765.00	10,764,165.99	(10,786,785.45)	4,145.54
其中：1、医疗保险	-	7,579,596.90	(7,577,073.81)	2,523.09
2、年金缴费	26,765.00	105,564.00	(132,329.00)	-
3、工伤保险	-	2,044,117.58	(2,043,047.29)	1,070.29
4、生育保险	-	770,399.63	(769,847.47)	552.16
5、其他(大额医疗 保险)	-	264,487.88	(264,487.88)	-
住房公积金	-	8,105,471.48	(7,530,883.48)	574,588.00
工会经费和职工教育经费	1,157,983.99	1,222,924.99	(1,248,777.08)	1,132,131.90
其他短期薪酬	-	40,778.92	(40,778.92)	-
	<u>2,269,382.08</u>	<u>146,701,588.57</u>	<u>(140,274,079.32)</u>	<u>8,696,891.33</u>

应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

(b) 设定提存计划

	2014 年度		2013 年度	
	应付金额	期末余额	应付金额	期末余额
基本养老保险	10,139,192.34	-	12,913,921.59	-
失业保险费	1,020,184.15	-	1,339,177.12	-
	<u>11,159,376.49</u>	<u>-</u>	<u>14,253,098.71</u>	<u>-</u>

(i)2014 年度，本集团不存在因解除劳动关系所提供的其他辞退福利。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	24,826,436.75	(34,335,054.91)
营业税	6,275,386.43	(1,645,445.77)
企业所得税	215,505,618.43	137,219,642.34
个人所得税	376,260.78	46,359.20
城市维护建设税	1,820,251.82	1,264,874.96
其他	1,719,340.31	363,531.81
	<u>250,523,294.52</u>	<u>102,913,907.63</u>

(26) 应付利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	67,358,979.14	21,442,372.19
应付债券利息	3,437,500.00	-
	<u>70,796,479.14</u>	<u>21,442,372.19</u>

(27) 应付股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
扬州广陵新城投资发展有 限公司	21,241,723.00	7,539,595.00
其他少数股东	34,246,196.71	36,287,721.21
江苏省国信资产管理集团 有限公司	-	444,528.00
	<u>55,487,919.71</u>	<u>44,271,844.21</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信托借款	1,043,200,000.00	400,000,000.00
资金拆借款	545,355,386.40	1,274,973,128.01
其他	4,448,480.64	14,448,000.14
工程设备保证金	4,441,760.67	6,301,716.90
	<u>1,597,445,627.71</u>	<u>1,695,722,845.05</u>

于 2014 年 12 月 31 日,本公司的其他应付款主要是经营往来款,和其他公司之间的资金拆借款以及一级二级代建项目待支付的工程款保证金.

于 2014 年 12 月 31 日,资金拆借款主要为应付金融机构融资款(2014 年余额:1,043,200,000.00 元;2013 年余额:400,000,000.00 元;均为一年内到期的短期借款,利率区间为 8.5%-10.5%)及非金融机构融资款(2014 年余额:529,497,498.31 元;2013 年 281,520,015.12;均为非关联方借款,无息无协议)

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	1,666,363,637.00	428,000,000.00
一年内到期的长期应付款(b)	309,889,427.85	735,297,521.43
	<u>1,976,253,064.85</u>	<u>1,163,297,521.43</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	1,150,000,000.00	-
保证借款(ii)	207,363,637.00	160,000,000.00
信用借款	309,000,000.00	268,000,000.00
	<u>1,666,363,637.00</u>	<u>428,000,000.00</u>

(i) 于 2014 年 12 月 31 日,长期借款 50,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 无)系由 46,619 平方米,金额为 71,448.91 万元的土地使用权(房地证津字第 108051300184 号)抵押; 长期借款 500,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 无)系由扬州声谷信息产业发展有限公司房屋所有权及土地使用权(金额为: 75,009 万元)的土地使用权抵押; 长期借款 500,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 无)系由扬州广陵新城投资发展有限公司扬国用第 0607 号土地使用权(金额为: 71,448.91 万元)的土地使用权抵押; 长期借款 100,000,000 元(2013 年 12 月 31 日: 无)系由系由大连北方生态慧谷商业项目下的土地使用权和建筑物(含在建工程)(金额: 7691.41 万元)作为抵押物。

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日, 银行保证借款 207,363,637 元(2013 年:268,000,000 元)系由天津泰达股份有限公司提供保证。

(b) 一年内到期的长期应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付融资租赁公司	9,889,427.85	135,297,521.43
应付信托借款	300,000,000.00	600,000,000.00
	<u>309,889,427.85</u>	<u>735,297,521.43</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	币种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	450,000,000.00	288,200,000.00
抵押借款(ii)	人民币	906,383,500.00	1,362,045,454.00
信用借款	人民币	1,256,454,541.00	1,238,656,224.00
其他	人民币	-	60,000,000.00
		<u>2,612,838,041.00</u>	<u>2,948,901,678.00</u>

(i) 保证借款保证情况如下：

于 2014 年 12 月 31 日，扬州泰达发展建设有限公司银行保证借款 450,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：0 元)系由扬州市广陵新城投资发展有限公司提供保证，利息每 3 月支付一次，本金应于 2017 年 5 月 26 日偿还。

(ii) 抵押借款抵押情况如下：

于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 105,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：0 元)系由扬州泰达环保有限公司账面价值约为 207,300,000 元(原价 265,000,000 元)的固定资产作抵押(附注五(17))，利息每 2 月支付一次，本金应于 2019 年 6 月 15 日偿还。

于 2014 年 12 月 31 日，银行保证借款 92,564,150 元(2013 年 12 月 31 日：154,651,557 元)系由价值 423,041,909.09 的设备作为抵押物，利息每 3 月支付一次，本金应于 2017 年 5 月 9 日偿还。

于 2014 年 12 月 31 日，银行保证借款 57,801,420.26 元(2013 年 12 月 31 日：0 元)系由价值 198,633,834.78 的设备作为抵押物，利息每 3 月支付一次，本金应于 2017 年 5 月 21 日偿还。

于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 75,383,500 元(2013 年 12 月 31 日：195,383,500 元)系由大连泰达新城发展建设有限公司由大连北方生态慧谷产业项目下的土地使用权和建筑物(含在建工程)作为抵押物，利息每 3 月支付一次，本金应于 2017 年 5 月 15 日偿还。

于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 26,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：26,000,000 元)系由江苏泰容建设发展有限公司由公司自有办公楼作为抵押物，利息每 3 月支付一次，本金应于 2016 年 9 月 06 日偿还。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款(续)

(ii) 抵押借款抵押情况如下(续):

于 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 100,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：0 元)系由大连泰源投资发展有限公司由大连北方生态慧谷商业项目下的土地使用权和建筑物(含在建工程)作为抵押物，利息每 3 月支付一次，本金应于 2016 年 1 月 21 日偿还。

于 2014 年 12 月 31 日，扬州泰达发展建设有限公司银行抵押借款 500,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：500,000,000 元)系由扬州市广陵新城投资发展有限公司提供保证，由扬州声谷信息产业发展有限公司房屋所有权及土地使用权作抵押物。利息每 3 月支付一次，本金应于 2016 年 1 月 12 日偿还。

于 2014 年 12 月 31 日，大连泰铭投资发展有限公司银行抵押借款 100,000,000 元(2013 年 12 月 31 日：0 元)系由天津泰达股份有限公司提供保证，由大连泰一房地产开发有限公司土地作为抵押物，利息每 3 月支付一次，本金应于 2016 年 12 月 15 日偿还。

(31) 长期应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付中信建投款	400,000,000.00	-
应付农银租赁公司	-	115,502,439.14
融资租赁借款	164,485,935.48	160,881,557.16
	<u>564,485,935.48</u>	<u>276,383,996.30</u>

(32) 应付债券

	2013 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计 提利息	2014 年 12 月 31 日	所属公司
非公开定向债务融资工具	-	498,750,000.00	3,437,500.00	498,750,000.00	股份本部

根据中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》注协字[2014]PPN282 号文，本公司于 2014 年 12 月 2 日发行第一期非票面公开定向债务融资工具，发行总额 500,000,000.00 元，债券期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，固定票面年利率为 7.5%，每年付息一次。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	209,237,387.31	1,081,258.75	(18,679,457.76)	191,639,188.30	政府补助 主要为环保本 部及泰环的 固废处理
其他	30,080,549.38	692,034.80	-	30,772,584.18	
合计	<u>239,317,936.69</u>	<u>1,773,293.55</u>	<u>(18,679,457.76)</u>	<u>222,411,772.48</u>	
				本 年 其 他 变 动	与 资 产 相 关/ 与 收 益 相 关
政府 补助项目	2013 年 12 月 31 日	本年新增补 助金额	本年计入营业外 收入金额	2014 年 12 月 31 日	
双组分熔喷 技术、熔 喷无纺布 生产项目	2,503,819.79	-	(553,886.19)	1,949,933.60	与 资 产 相 关
软土地基处 理补贴	5,377,855.62	-	(121,811.64)	5,256,043.98	与 资 产 相 关
技术改造投 资扩建项 目	5,262,838.21	-	(536,720.04)	4,726,118.17	与 资 产 相 关
战略新兴产 业培育资 金	759,442.89	-	(160,445.68)	598,997.21	与 资 产 相 关
环保型过滤 材料与耐 高温吸音 隔热材料 的研发与 产业化	1,899,721.45	-	(401,114.21)	1,498,607.24	
大连研发项 目国家支 持资金	2,524,517.57	1,081,258.75	-	3,605,776.32	与 资 产 相 关
大连泰达慧 谷产业园 区资本性 补贴	184,164,191.78	-	(16,905,480.00)	167,258,711.78	与 资 产 相 关
扬州泰达政 府补助	6,745,000	-	-	6,745,000	与 资 产 相 关
	<u>209,237,387.31</u>	<u>1,081,258.75</u>	<u>(18,679,457.76)</u>	<u>191,639,188.30</u>	

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>1,475,573,852.00</u>						<u>1,475,573,852.00</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>1,475,573,852.00</u>						<u>1,475,573,852.00</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	7,396,212.70	-	-	7,396,212.70
其他资本公积	<u>63,689,160.41</u>	<u>1,061,465.72</u>	<u>-</u>	<u>64,750,626.13</u>
	<u>71,085,373.11</u>	<u>1,061,465.72</u>	<u>-</u>	<u>72,146,838.83</u>

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	7,396,212.70	-	-	7,396,212.70
其他资本公积	<u>63,689,160.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63,689,160.41</u>
	<u>71,085,373.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,085,373.11</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		2014年度利润表中其他综合收益					
	2013年 12月31日	税后归属于 母公司	2014年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益本年转 入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益 的其他综合收益								
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	3,614,933.43	8,936,924.00	12,551,857.43	8,936,924.00	-	-	8,936,924.00	-

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	267,678,605.34	32,583,882.65	-	300,262,487.99
任意盈余公积金	673,600.00	-	-	673,600.00
	<u>268,352,205.34</u>	<u>32,583,882.65</u>	<u>-</u>	<u>300,936,087.99</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	267,678,605.34	-	-	267,678,605.34
任意盈余公积金	673,600.00	-	-	673,600.00
	<u>268,352,205.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>268,352,205.34</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2014 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 32,583,882.65 元(2013 年：0 元)。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 未分配利润

	2014 年度 金额	2013 年度 金额
年初未分配利润(调整前)	298,735,980.92	182,421,607.40
调整	1,995,066.24	(4,431,076.26)
年初未分配利润(调整后)	300,731,047.16	177,990,531.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	247,690,022.55	122,740,516.02
减：提取法定盈余公积	(32,583,882.65)	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	(14,755,738.52)	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	<u>501,081,448.54</u>	<u>300,731,047.16</u>

于 2014 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 134,026,380.00 元(2013 年 12 月 31 日：66,641,138.00 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 67,385,242.00 元(2013 年：30,588,565.00 元)。

根据 2014 年 5 月 30 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.01 元，按照已发行股份 1,475,573,852 计算，共计 14,755,738.52 元。

根据 2015 年 3 月 18 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.01 元，按已发行股份 1,475,573,852 计算，拟派发现金股利共计 14,755,738.52 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	6,093,322,155.58	8,537,239,548.38
其他业务收入	350,388,169.62	15,681,712.03
	<u>6,443,710,325.20</u>	<u>8,552,921,260.41</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	5,224,763,292.56	7,568,783,532.90
其他业务成本	6,904,872.73	5,973,555.57
	<u>5,231,668,165.29</u>	<u>7,574,757,088.47</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
批发业	4,207,587,356.62	4,170,241,476.79	6,805,489,098.16	6,671,644,158.53
房地产业	172,005,798.04	115,633,991.89	243,638,823.26	143,205,546.40
一级土地开发	1,190,255,088.00	631,665,000.00	991,023,569.06	451,039,137.19
二级代建项目	72,304,573.17	47,812,721.38	48,945,718.14	18,780,118.61
环境管理业	332,752,370.48	173,256,999.64	343,027,049.25	205,517,721.42
纺织服装行业	114,550,603.15	85,888,235.86	99,232,544.43	69,189,237.33
其他行业	3,866,366.12	264,867.00	5,882,746.08	9,407,613.42
	<u>6,093,322,155.58</u>	<u>5,224,763,292.56</u>	<u>8,537,239,548.38</u>	<u>7,568,783,532.90</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务收入	3,690,685.69	-	-	-
销售材料	5,360,966.89	3,860,844.96	3,377,839.96	2,182,254.88
租赁收入	7,316,604.30	2,839,905.31	5,993,940.18	3,383,055.77
资金占用费	-	-	-	-
收入(a)	333,470,784.00	-	-	-
垃圾处理费	-	-	1,944,304.35	-
服务费及返	-	-	1,935,088.81	-
还款	-	-	-	-
其他	549,128.74	204,122.46	2,430,538.73	408,244.92
	<u>350,388,169.62</u>	<u>6,904,872.73</u>	<u>15,681,712.03</u>	<u>5,973,555.57</u>

(a) 资金占用费收入为二级代建项目长期应收款项的资金占用费收入。

(40) 营业税金及附加

	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	65,249,431.91	31,307,114.90	计税营业额×适用税率，适用税率按行业、类别不同而定。
城市维护建设税	5,454,466.15	3,765,832.59	(本期实缴增值税+本期应缴营业税)×适用税率，适用税率为纳税人所在地行政级别相应税率。
教育费附加	3,528,168.08	2,698,900.13	教育费附加的计算公式为(本期实缴增值税+本期应缴营业税)×3%；地方教育费附加的计算公式为(本期应缴增值税+本期应缴营业税)×2%。
土地增值税	16,045,098.53	8,126,825.69	对转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权所取得的增值额按四级超率累进税率计缴。
其他	1,001,926.55	234,857.28	
	<u>91,279,091.22</u>	<u>46,133,530.59</u>	

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 销售费用

	2014 年度	2013 年度
运输装卸费	20,735,982.38	26,221,982.02
广告费	19,988,983.30	9,160,046.70
业务宣传费	6,889,151.20	3,623,506.22
租赁费	6,265,852.64	4,198,517.54
销售代理	4,965,789.69	6,320,825.15
物业管理费	4,645,312.70	1,755,081.18
人工费用	4,018,478.60	2,921,843.81
装修费	3,590,066.51	5,283,053.05
咨询服务费	1,373,505.00	1,382,335.16
折旧费	746,287.47	-
业务招待费	693,517.60	603,097.70
办公费	580,681.40	624,093.29
其他	5,618,222.04	7,402,967.63
	<u>80,111,830.53</u>	<u>69,497,349.45</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	2014 年度	2013 年度
人工费用	98,905,010.24	80,373,329.02
折旧费	22,824,612.75	23,346,515.38
中介机构服务费	23,891,555.26	6,079,204.54
办公费	27,049,447.28	30,910,744.91
税金	28,495,834.90	15,113,545.17
保险费	8,849,344.27	5,877,299.47
交通费	7,870,269.73	8,414,847.54
业务招待费	7,551,433.10	10,162,938.86
研发费	5,579,720.73	7,704,097.61
差旅费	5,030,353.15	4,610,902.98
租赁费	4,113,850.10	2,748,199.91
运杂费	2,000,673.58	1,728,869.26
会务费	1,745,884.09	1,850,297.76
长期待摊费用摊销	1,452,703.98	1,888,100.42
董事会经费	1,429,306.14	685,530.26
无形资产摊销	7,014,636.42	7,716,207.20
其他	8,589,068.02	9,409,041.46
	<u>262,393,703.74</u>	<u>218,619,671.75</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 财务费用

	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,066,171,005.46	750,522,680.30
减：资本化利息支出	(684,547,524.95)	(306,096,697.46)
小计	381,623,480.51	444,425,982.84
减：利息收入	(91,063,142.94)	(69,174,068.33)
汇兑损益	450,310.93	342,054.85
其他	23,422,746.12	43,601,541.73
	<u>314,433,394.62</u>	<u>419,195,511.09</u>

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

	2014 年度	2013 年度
耗用的原材料和低值易耗品及 购买的商品等	4,159,867,482.52	6,646,653,121.54
一级土地开发	631,665,000.00	451,039,137.19
二级项目代建	189,416,671.16	176,272,866.51
职工薪酬费用	146,701,588.57	144,448,904.86
折旧费和摊销费用	122,813,508.68	144,048,850.70
产成品及在产品存货变动	32,019,399.94	57,545,976.72
税金	28,495,834.90	15,113,545.17
办公费	33,395,476.08	31,534,838.20
运输装卸费	20,735,982.38	26,221,982.02
维护修理费	17,181,795.36	22,737,769.96
租赁费	11,905,514.54	8,579,060.77
业务宣传费	6,889,151.20	3,623,506.22
其他费用	173,086,293.63	135,054,549.81
	<u>5,574,173,699.56</u>	<u>7,862,874,109.67</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益(a)	243,411,834.41	72,190,330.72
处置长期股权投资产生的投资收益	14,719.24	5,067,441.58
其他	(25,505,840.44)	954,594.60
	<u>217,920,713.21</u>	<u>78,212,366.90</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(46) 资产减值损失

	2014 年度	2013 年度
坏账损失	635,536.34	30,828,753.77
存货跌价损失	3,751,939.18	-
长期股权投资减值损失	-	11,000,000.00
固定资产减值损失	5,365,008.56	-
	<u>9,752,484.08</u>	<u>41,828,753.77</u>

(47) 营业外收入

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	65,865.93	220,229,281.08	65,865.93
其中：固定资产处置利得	65,865.93	40,418.92	65,865.93
无形资产处置利得	-	220,188,862.16	-
接受捐赠	-	45,000.00	-
政府补助(a)	171,246,821.61	183,383,866.61	171,246,821.61
其他	7,070,559.12	4,659,767.83	7,070,559.12
其中：罚没利得	2,000.00	138,012.80	2,000.00
税收返还	5,957.67	6,866.00	5,957.67
	<u>178,383,246.66</u>	<u>408,317,915.52</u>	<u>178,383,246.66</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与 收益相关
扬州广陵新城管委会财 政补贴金	150,000,000.00	-	与收益相关
大连泰达慧谷产业园区 资本性补贴	16,905,480.00	169,650,949.26	与资产及收益 相关
双组分熔喷技术、熔喷 无纺布生产项目	553,886.19	645,717.48	与资产相关
税收返还	971,741.25	5,578,321.04	与收益相关
双港垃圾发电国债项目	726,224.76	726,224.76	以收益相关
技术改造投资扩建项目	536,720.04	135,000.00	以资产相关
环保型过滤材料与耐高 温吸音隔热材料的研 发与产业化	401,114.21	99,999.99	与资产相关
政府补助资金	327,051.63	1,581,796.99	与收益相关
强蚀高毒烟气深度净化 成套装备开发项目	-	2,359,448.00	与收益相关
存量垃圾国家项目	-	2,520,639.00	与收益相关
大连存量垃圾生态化处 理关键技术研发及示 范	-	40,161.00	与收益相关
其他	824,603.53	45,609.09	与收益相关
	<u>171,246,821.61</u>	<u>183,383,866.61</u>	

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业外支出

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年 度非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	93,494.32	34,701.83	93,494.32
其中：固定资产处置损失	93,494.32	15,293.51	93,494.32
无形资产处置损失	-	19,408.32	-
对外捐赠	651,000.00	703,000.00	651,000.00
其他	651,526.31	382,835.32	651,526.31
	<u>1,396,020.63</u>	<u>1,120,537.15</u>	<u>1,396,020.63</u>

(49) 所得税费用

	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	257,432,281.79	290,488,242.62
递延所得税	(11,272,030.16)	(23,396,473.91)
	<u>246,160,251.63</u>	<u>267,091,768.71</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2014 年度	2013 年度
利润总额	848,979,594.96	668,299,100.56
按适用税率计算的所得税	212,244,898.74	167,074,775.14
税率变动的的影响	-	-
非应纳税收入	(60,852,958.60)	(23,481,351.99)
不得扣除的成本、费用和损失	2,750,356.32	3,371,616.22
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	92,017,955.17	120,126,729.34
所得税费用	<u>246,160,251.63</u>	<u>267,091,768.71</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2014 年度	2013 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	247,690,022.55	122,740,516.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,475,573,852.00	1,475,573,852.00
基本每股收益	<u>0.1679</u>	<u>0.0832</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.1679	0.0832
—终止经营基本每股收益：		

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2014 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
利息收入	91,063,142.94	67,654,361.70
财政扶持款	171,246,821.61	371,987,315.89
其他	97,819,356.45	75,893,528.70
	<u>360,129,321.00</u>	<u>515,535,206.29</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
交通运输装卸费	30,606,925.69	36,365,698.82
业务宣传费	26,438,676.36	12,783,552.92
租赁费、仓储费	10,379,702.74	9,436,317.87
咨询费、中介费	39,659,601.98	7,461,539.70
办公费	28,390,066.87	31,534,838.20
税金及基金	28,495,834.90	15,113,545.17
其他	227,373,347.46	89,849,121.17
	<u>391,344,156.00</u>	<u>202,544,613.85</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
保证金	829,103,719.94	265,000,000.00
融资租赁租金	135,297,521.43	164,872,760.72
	<u>964,401,241.37</u>	<u>429,872,760.72</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2014 年度	2013 年度
净利润	602,819,343.33	401,207,331.85
计提的资产减值准备	9,752,484.08	33,148,327.77
固定资产折旧	44,370,205.85	53,176,607.11
投资性房地产摊销	2,936,998.15	2,458,748.17
无形资产摊销	76,503,104.68	74,716,207.20
递延收益摊销	(18,679,457.76)	(234,999.99)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/收益	27,628	(220,194,579.25)
递延所得税资产增加	(15,884,397.74)	(22,944,191.58)
递延所得税负债增加/(减少)	4,612,367.58	(452,282.33)
长期待摊费用的减少	8,588,525.80	(306,853.39)
财务费用	381,623,480.51	444,425,982.84
投资收益	(217,920,713.21)	(78,212,366.90)
存货的增加	(1,915,769,095.12)	(1,512,325,348.62)
经营性应收净(增加)/减少	(402,014,252.73)	424,162,631.58
经营性应付净增加)/(减少)	627,338,953.58	625,538,274.01
受限货币资金的变动	(155,963,891.00)	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>(967,658,716.00)</u>	<u>224,163,488.47</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2014 年度	2013 年度
融资租入固定资产	-	-

现金及现金等价物净变动情况

	2014 年度	2013 年度
现金的年末余额	772,070,592.58	1,762,415,218.69
减：现金的年初余额	<u>(1,762,415,218.69)</u>	<u>(369,399,818.33)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(990,344,626.11)</u>	<u>1,393,015,400.36</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 处置子公司

2014 年度

本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物

其中：扬州广硕信息产业发展有限公
司（以下称“扬州广硕”）

-

扬州声谷信息产业发展有限公
司（以下称“扬州声谷”）

220,000,000.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金和
现金等价物

其中：扬州广硕

60,403.39

扬州声谷

126,274,629.29

加：前期处置子公司于本年收到的现金
及现金等价物

-

处置子公司收到的现金净额

93,664,967.32

处置子公司的价格

220,000,000.00

处置子公司收到的现金和现金等价物

220,000,000.00

减：子公司持有的现金和现金等价物

126,335,032.68

处置子公司收到的现金净额

93,664,967.32

处置子公司的净资产

2014 年度

流动资产

302,815,986.96

非流动资产

640,831,112.34

流动负债

(388,434,118.54)

非流动负债

-

555,212,980.76

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	772,070,592.58	1,762,415,218.69
其中：库存现金	596,963.70	700,390.36
可随时用于支付的银行存款	771,473,628.88	1,761,714,828.33
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>772,070,592.58</u>	<u>1,762,415,218.69</u>

(53) 外币货币性项目

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	780,994.93	6.11900	4,778,907.98
港元	<u>41,556.75</u>	<u>0.78887</u>	<u>32,782.87</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
扬州广硕	336,477,200.00	100%	股权转让	2014 年 01 月 20 日	以完成工商登记变更，本集团已对其失去控制	14,719.24	-
扬州声谷	220,000,000.00	100%	股权转让	2014 年 05 月 12 日	以完成工商登记变更，本集团已对其失去控制	-	-

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) 扬州广硕

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	336,477,200.00
减：合并财务报表层面享有的扬州广硕净资产份额	336,462,480.76
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	<u>14,719.24</u>

(ii) 扬州声谷

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	220,000,000.00
减：合并财务报表层面享有的扬州声谷净资产份额	220,000,000.00
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	<u>-</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津泰达洁净材料有限公司	天津市	天津市	无纺布及其制品的生产销售	100.00%		投资设立
天津美达有限公司	天津市	天津市	无纺布及其制品的生产销售 固体废弃物的综合利用及其	55.00%		投资设立
天津泰达环保有限公司	天津市	天津市	电力生产 房地产投资、开发、经营；	99.94%		投资设立
天津泰达都市开发建设有限公司	天津市	天津市	商品房销售；物业管理 一级土地开发；二级房地产 开发；物业管理；化工产品、金属及金属矿产品、建	100.00%		投资设立
南京新城发展股份有限公司（以下 简称“南京新城”）	南京市	南京市	材、五金交电产品等贸易	51.00%		控股合并
天津恒泰出租汽车有限公司	天津市	天津市	客运出租	65.00%		投资设立
天津市天润美纶出租汽车公司	天津市	天津市	汽车客运服务	100.00%		投资设立
上海泰达实业发展有限公司	上海市	上海市	化工产品销售	100.00%		投资设立

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
扬州万运建设发展有限公司	扬州市	扬州市	投资置业、市政基础设施建设；建筑材料销售、国内贸易(国家有专项规定的除外)。	100.00%	投资设立
天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司	天津市	天津市	石油及其制品批发、零售，仓储(存储汽油、柴油)。	51.00%	控股合并

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2014 年度归属于少数 股东的损益	2014 年度向少数股东 分派股利	2014 年 12 月 31 日少 数股东权益
南京新城	49.00%	440,011,004.94	49,000,000.00	892,243,465.23

(i) 南京新城持有扬州泰达发展建设有限公司 51% 的股权，扬州泰达发展建设有限公司为本集团的三级子公司，上述归属于少数股东的损益、向少数股东分派股利均已包括了归属于泰达股份的少数股东的全额。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2014 年 12 月 31 日					
	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
南京新城	12,163,873,128.61	952,787,175.24	13,116,660,303.85	9,708,043,319.23	2,022,172,337.43	11,730,215,656.66
	2013 年 12 月 31 日					
	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
南京新城	9,503,052,458.81	1,744,446,901.33	11,247,499,360.14	7,669,455,671.98	2,406,665,449.85	10,076,121,121.83
	2014 年度					
	营业收入	净利润		综合收益总额	经营活动现金流量	
南京新城	1,804,176,445.75	492,336,350.49		492,336,350.49	(1,002,321,647.64)	
	2013 年度					
	营业收入	净利润		综合收益总额	经营活动现金流量	
南京新城	1,292,680,059.82	380,440,949.77		380,440,949.77	985,280,274.51	

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

本集团对股权投资均采用权益法核算。

(a) 重要联营企业的主要财务信息

(i) 渤海证券股份有限公司主要财务信息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	31,764,494,830.56	18,225,547,780.02
其中：现金和现金等价物	4,014,900,052.24	3,754,284,154.57
非流动资产	733,677,507.20	562,430,084.69
资产合计	<u>32,498,172,337.76</u>	<u>18,787,977,864.71</u>
流动负债	24,668,937,178.68	12,956,328,607.40
非流动负债	1,414,267,358.86	92,915,093.19
负债合计	<u>26,083,204,537.54</u>	<u>13,049,243,700.59</u>
少数股东权益	176,055.50	173,164.77
归属于母公司股东权益	6,414,791,744.72	5,738,560,999.35
对联营企业投资的账面价值	1,726,804,999.28	1,580,892,933.31
	2014 年度	2013 年度
营业收入	2,088,191,930.62	1,146,192,921.00
净利润	842,870,542.77	288,045,555.03
其他综合收益	34,346,364.34	17,572,727.06
综合收益总额	877,216,907.11	305,618,282.09
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	52,039,093.17	41,631,274.53

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2014 年度	2013 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	394,945,988.94	375,668,389.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	24,096,919.18	56,344,740.85
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	24,096,919.18	56,344,740.85

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 6 个报告分部，分别为：

批发业分部
房地产业分部
区域开发分部
环境管理业分部
纺织服装业分部
其他行业分部

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	批发业	房地产业	区域开发	环境管理业	纺织服装行业	其他行业	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,265,638,739.35	172,005,798.04	1,632,038,214.25	336,376,931.74	119,911,570.04	(82,260,928.22)	-	-	6,443,710,325.20
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
主营业务收入	4,265,638,739.35	172,005,798.04	1,632,038,214.25	336,376,931.74	119,911,570.04	(82,260,928.22)	-	-	6,443,710,325.20
主营业务成本	4,192,256,695.92	115,633,991.89	709,337,178.55	173,256,999.64	89,749,080.82	(48,565,781.53)	-	-	5,231,668,165.29
利息收入	-	-	-	-	-	-	91,063,142.94	-	91,063,142.94
利息费用	-	-	-	-	-	-	381,623,480.51	-	381,623,480.51
对联营和合营企业的投资 收益	-	-	-	-	-	217,920,713.21	-	-	217,920,713.21
资产减值损失	9,752,484.08	-	-	-	-	-	-	-	9,752,484.08
折旧费和摊销费	10,884,558.68	756,053.44	12,595,965.71	78,129,371.25	18,374,458.94	2,120,400.66	-	-	122,860,808.68
(亏损)/利润总额	(59,769,912.88)	(97,557,640.34)	886,486,357.76	80,085,442.41	(2,017,804.55)	41,753,152.56	-	-	848,979,594.96
所得税费用	(3,683,250.12)	11,278,655.85	232,651,392.36	10,202,664.16	834,362.05	(5,123,572.67)	-	-	246,160,251.63
净利润	(56,086,662.76)	(108,836,296.19)	653,834,965.40	69,882,778.25	(2,852,166.60)	46,876,725.23	-	-	602,819,343.33
资产总额	2,948,405,105.44	4,399,072,528.40	9,096,915,312.47	2,979,880,580.09	191,881,762.63	3,862,235,548.27	-	-	23,478,390,837.30
负债总额	2,755,724,251.42	3,979,179,361.86	7,928,501,376.76	1,915,809,650.33	81,972,150.88	3,363,253,511.66	-	-	20,024,440,302.91
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	89,130,419.55	-	-	-	-	2,032,620,568.66	-	-	2,121,750,988.22
长期股权投资以外的其他非 流动资产增加额	5,971,913.57	6,243,664.73	109,329,738.08	177,516,245.92	748,016.41	93,318.84	-	-	299,902,897.55

本公司及其子公司的业务全部位于中国。于 2014 年底，本集团无来自其他国家的交易收入。于 2014 年 12 月 31 日，本集团无位于其他国家的非流动资产。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	批发业	房地产业	建筑业	环境管理业	纺织服装行业	其他行业	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	6,879,902,988.55	247,689,981.21	1,044,244,652.53	347,823,118.12	106,784,124.89	(73,523,604.89)	-	-	8,552,921,260.41
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
主营业务收入	6,879,902,988.55	247,689,981.21	1,044,244,652.53	347,823,118.12	106,784,124.89	(73,523,604.89)	-	-	8,552,921,260.41
主营业务成本	6,741,434,893.01	144,234,763.94	494,318,000.38	206,901,046.20	75,835,831.00	(87,967,446.06)	-	-	7,574,757,088.47
利息收入	-	-	-	-	-	-	69,174,068.33	-	69,174,068.33
利息费用-净额	-	-	-	-	-	-	444,425,982.84	-	444,425,982.84
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	78,212,366.90	-	-	78,212,366.90
资产减值损失	11,523,432.05	2,615,970.52	5,301,418.09	1,809,752.97	(94,167.42)	20,672,347.56	-	-	41,828,753.77
折旧费和摊销费	53,431,279.73	6,213,753.58	6,681,746.73	62,133,259.74	13,469,505.92	2,119,305.00	-	-	144,048,850.70
利润总额	1,300,018.09	393,109,546.37	527,487,208.08	72,507,782.16	2,016,188.33	(328,121,642.47)	-	-	668,299,100.56
所得税费用	7,943,817.21	98,414,625.44	134,105,369.33	5,639,912.83	729,230.22	20,258,813.68	-	-	267,091,768.71
净利润	(6,643,799.12)	294,694,920.93	393,381,838.75	66,867,869.33	1,286,958.11	(348,380,456.15)	-	-	401,207,331.85
资产总额	2,826,274,793.89	3,680,839,616.28	7,682,705,888.45	2,755,173,635.18	204,361,280.26	3,201,499,216.79	-	-	20,350,854,430.85
负债总额	2,577,507,276.21	2,947,110,153.40	6,822,581,403.77	1,760,985,484.51	91,599,501.91	3,079,442,193.07	-	-	17,279,226,012.87
对联营企业和合营企业的长期股权投资	89,130,419.55	-	-	-	-	1,867,430,903.52	-	-	1,956,561,323.07
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	3,556,233.38	194,236.61	86,237,464.31	(88,120,940.07)	4,847,895.96	(41,517,972.66)	-	-	(34,803,082.47)

本公司及其子公司的业务全部位于中国。于 2013 年底，本集团无来自其他国家的交易收入。于 2013 年 12 月 31 日，本集团无位于其他国家的非流动资产。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
天津泰达集团有限公司	天津市经济技术开发区	工业、商业、房地产的投资、经营与管理及科技开发咨询业务等
天津泰达投资控股有限公司	天津市经济技术开发区	投资及其它咨询服务

本公司的最终控制方为天津泰达投资控股有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
天津泰达集团有限公司	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00
天津泰达投资控股有限公司	10,000,000,000.00	-	-	10,000,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
天津泰达集团有限公司	33.79%	33.79%	33.78%	33.78%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见(附注四)。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

江苏一德集团有限公司	一级子公司南京新城发展股份有限公司参股股东
扬州市广陵新城投资发展有限公司	一级子公司南京新城发展股份有限公司的子公司扬州泰达发展建设有限公司参股股东
镇江市城市建设投资集团有限公司	一级子公司南京新城发展股份有限公司的子公司江苏西津湾文化旅游产业发展有限公司参股股东
天津恒丰伟业投资发展有限公司	一级子公司天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司的参股股东控制的公司
中润华隆投资发展集团有限公司	一级子公司天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司的参股股东
天津市东方华盛工贸有限公司	一级子公司天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司的参股股东控制的公司
天津中和石化有限公司	一级子公司天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司的参股股东控制的公司
天津蓝盾工贸有限公司	一级子公司天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司的参股股东控制的公司
邹凌	一级子公司天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司的参股股东

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2014 年度	2013 年度
天津泰达酒店有限公司	住宿费、餐费	协议价格	29,875.40	-
天津泰达集团有限公司	向关联方支付担保费	市场价格	-	6,750,000.00
江苏一德集团有限公司	向关联方支付担保费	市场价格	-	1,400,000.00

销售商品、提供劳务：

扬州市广陵新城投资发展有限公司	向关联方收取代建服务费	市场价格	1,596,030,445.17	1,017,536,717.80
镇江市城市建设投资集团有限公司	向关联方收取代建服务费	市场价格	-	14,000,000.00
镇江市城市建设投资集团有限公司	向关联方收取资金占用费	市场价格	-	164,305.56
天津市东方华盛工贸有限公司	向关联方销售商品	市场价格	100,982,649.56	-
天津中和石化有限公司	向关联方销售商品	市场价格	37,649,273.50	-

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	2014 年确认租的赁费
南京泰基房地产开发有限公司	房屋租赁	300,419.82
南京泰基房地产开发有限公司	房屋租赁	194,982.60
南京泰基房地产开发有限公司	房屋租赁	627,756.93

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2014 年确认租的赁费
天津泰达集团有限公司	房屋租赁	2,550,227.60

(c) 担保

	担保金额 2014 年	担保金额 2013 年
母公司为本公司提供担保	555,000,000.00	1,230,000,000.00
本公司为子公司提供担保	12,435,090,900.00	10,518,113,213.24
子公司为本公司提供担保	200,000,000.00	1,077,330,000.00
子公司之间相互提供担保	240,000,000.00	815,000,000.00

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达集团有限公司	天津泰达股份有限公司	495,000,000.00	2013 年 5 月 31 日	2015 年 5 月 30 日	否
天津泰达集团有限公司	天津泰达股份有限公司	60,000,000.00	2013 年 4 月 12 日	2015 年 4 月 11 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	50,000,000.00	2013 年 4 月 16 日	2014 年 4 月 14 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	20,000,000.00	2013 年 4 月 25 日	2014 年 4 月 25 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	50,000,000.00	2013 年 4 月 26 日	2014 年 4 月 25 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2013 年 5 月 2 日	2014 年 5 月 2 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	100,000,000.00	2013 年 9 月 16 日	2014 年 9 月 16 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	39,900,000.00	2013 年 8 月 20 日	2014 年 8 月 20 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	60,000,000.00	2013 年 9 月 12 日	2014 年 3 月 11 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	10,000,000.00	2013 年 8 月 13 日	2014 年 8 月 12 日	是

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2013 年 11 月 8 日	2014 年 5 月 8 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2013 年 8 月 27 日	2014 年 2 月 27 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	27,000,000.00	2013 年 8 月 29 日	2014 年 2 月 28 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2013 年 9 月 2 日	2014 年 3 月 2 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2013 年 9 月 5 日	2014 年 3 月 5 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	33,000,000.00	2013 年 9 月 10 日	2014 年 3 月 10 日	是

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	24,000,000.00	2013年7月10日	2014年1月10日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	24,000,000.00	2013年7月15日	2014年1月15日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	50,000,000.00	2013年9月22日	2014年3月22日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	18,000,000.00	2013年7月4日	2014年1月4日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2013年7月8日	2014年1月8日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	18,000,000.00	2013年7月17日	2014年1月17日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	13,000,000.00	2013年8月13日	2014年2月13日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	7,000,000.00	2013年8月19日	2014年2月19日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2013年8月21日	2014年2月21日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2013年8月27日	2014年2月27日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	5,000,000.00	2013年9月26日	2014年3月26日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2013年10月29日	2014年4月29日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	15,000,000.00	2013年10月29日	2014年4月29日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	17,500,000.00	2013年10月30日	2014年4月30日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	42,500,000.00	2013年11月1日	2014年5月1日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	50,000,000.00	2013年11月5日	2014年5月5日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2013年11月18日	2014年5月18日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	60,000,000.00	2014年2月27日	2015年2月26日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	50,000,000.00	2014年4月25日	2014年10月24日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	20,000,000.00	2014年4月9日	2015年4月9日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2014年4月14日	2015年4月14日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	20,000,000.00	2014年4月16日	2015年4月16日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	20,000,000.00	2014年4月18日	2015年4月18日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	42,000,000.00	2014年3月24日	2014年9月24日	是

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	42,000,000.00	2014年3月27日	2014年9月27日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2014年4月4日	2014年10月4日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	36,000,000.00	2014年4月10日	2014年10月10日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	22,000,000.00	2014年1月22日	2014年7月22日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	26,000,000.00	2014年1月23日	2014年7月23日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	50,000,000.00	2014年3月4日	2014年9月4日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014年1月2日	2014年7月2日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	15,000,000.00	2014年1月6日	2014年7月6日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	20,000,000.00	2014年1月8日	2014年7月8日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	17,000,000.00	2014年1月13日	2014年7月13日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	12,000,000.00	2014年1月17日	2014年7月17日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	7,000,000.00	2014年1月20日	2014年7月20日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	20,000,000.00	2014年2月12日	2014年8月12日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014年2月20日	2014年8月20日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	5,000,000.00	2014年3月28日	2014年9月28日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2014年3月25日	2015年3月25日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2014年3月28日	2015年3月28日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	17,400,000.00	2014年4月15日	2014年10月14日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	15,000,000.00	2014年4月24日	2014年10月23日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	24,600,000.00	2014年4月18日	2014年10月17日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	20,000,000.00	2014年5月5日	2014年11月5日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	23,000,000.00	2014年5月7日	2014年11月7日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	35,000,000.00	2014年2月10日	2014年8月10日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014年2月12日	2014年8月12日	是

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保 (续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2014年2月24日	2014年8月24日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2014年5月14日	2014年11月14日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2014年5月19日	2014年11月19日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	39,900,000.00	2014年9月15日	2015年9月9日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	50,000,000.00	2014年10月24日	2015年10月23日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	10,000,000.00	2014年7月29日	2015年7月28日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	50,000,000.00	2014年9月3日	2015年9月3日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	42,000,000.00	2014年9月16日	2015年3月6日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	42,000,000.00	2014年9月18日	2015年3月8日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2014年9月25日	2015年3月24日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	36,000,000.00	2014年10月9日	2015年4月8日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	24,000,000.00	2014年7月16日	2015年1月16日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	24,000,000.00	2014年7月17日	2015年1月17日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014年9月3日	2015年3月3日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014年9月5日	2015年3月5日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	20,000,000.00	2014年7月29日	2015年1月29日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014年8月11日	2015年8月11日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	5,000,000.00	2014年9月12日	2015年3月12日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	15,000,000.00	2014年10月15日	2015年10月15日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014年10月17日	2015年10月17日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	17,000,000.00	2014年10月22日	2015年10月22日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	23,000,000.00	2014年10月27日	2015年10月27日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	20,000,000.00	2014年10月30日	2015年10月30日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014年7月21日	2015年1月21日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	35,000,000.00	2014年7月23日	2015年1月23日	否

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保 (续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2014 年 7 月 14 日	2015 年 1 月 14 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2014 年 8 月 4 日	2015 年 2 月 4 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014 年 8 月 29 日	2015 年 2 月 28 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	25,000,000.00	2014 年 9 月 10 日	2015 年 3 月 10 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2014 年 11 月 14 日	2015 年 5 月 14 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2014 年 11 月 20 日	2015 年 5 月 20 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	30,000,000.00	2014 年 12 月 24 日	2015 年 6 月 24 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	40,000,000.00	2014 年 12 月 24 日	2015 年 6 月 25 日	否
天津泰达股份有限公司	天津兴实化工有限公司	100,000,000.00	2013 年 1 月 31 日	2014 年 1 月 31 日	是
天津泰达股份有限公司	天津兴实化工有限公司	4,900,000.00	2013 年 3 月 20 日	2014 年 3 月 19 日	是
天津泰达股份有限公司	天津兴实化工有限公司	45,000,000.00	2013 年 3 月 20 日	2014 年 3 月 20 日	是
天津泰达股份有限公司	天津兴实化工有限公司	5,000,000.00	2014 年 3 月 13 日	2015 年 3 月 12 日	否
天津泰达股份有限公司	天津兴实化工有限公司	45,000,000.00	2014 年 2 月 24 日	2014 年 8 月 24 日	是
天津泰达股份有限公司	天津兴实化工有限公司	45,000,000.00	2014 年 8 月 24 日	2015 年 2 月 24 日	否
天津泰达股份有限公司	天津兴实化工有限公司	20,000,000.00	2014 年 7 月 21 日	2015 年 7 月 21 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰环再生资源利用 有限公司	6,545,500.00	2006 年 4 月 15 日	2021 年 4 月 14 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰环再生资源利用 有限公司	40,000,000.00	2011 年 9 月 29 日	2016 年 9 月 29 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰环再生资源利用 有限公司	10,000,000.00	2011 年 9 月 29 日	2016 年 9 月 29 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰环再生资源利用 有限公司	100,000,000.00	2011 年 9 月 29 日	2016 年 8 月 30 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰环再生资源利用 有限公司	124,190,000.00	2013 年 5 月 31 日	2017 年 5 月 30 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	8,181,800.00	2004 年 6 月 10 日	2018 年 12 月 1 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	5,090,900.00	2005 年 6 月 10 日	2019 年 6 月 10 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	166,680,000.00	2012 年 5 月 10 日	2017 年 5 月 9 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2013 年 4 月 27 日	2014 年 4 月 26 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	40,000,000.00	2013 年 5 月 3 日	2014 年 5 月 2 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2013 年 9 月 24 日	2014 年 3 月 23 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	50,000,000.00	2013 年 8 月 27 日	2014 年 8 月 26 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2013 年 8 月 30 日	2014 年 2 月 28 日	是

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2013年9月27日	2014年9月26日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	50,000,000.00	2013年9月10日	2014年9月9日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	30,000,000.00	2013年10月31日	2014年10月30日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2014年3月5日	2014年9月4日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2014年4月4日	2014年10月3日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2014年5月23日	2015年5月23日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	40,000,000.00	2014年6月4日	2015年6月4日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2014年9月17日	2015年9月16日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	40,000,000.00	2014年9月29日	2015年9月28日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	50,000,000.00	2014年9月3日	2015年9月3日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	40,000,000.00	2014年9月15日	2015年7月2日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	60,000,000.00	2014年10月22日	2015年7月2日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2014年9月5日	2015年3月4日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2014年7月4日	2015年7月4日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	20,000,000.00	2014年7月3日	2015年1月3日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	50,000,000.00	2014年12月5日	2015年12月5日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	50,000,000.00	2014年12月26日	2015年11月18日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达环保有限公司	60,000,000.00	2014年6月20日	2015年6月20日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	5,839,200.00	2011年1月30日	2021年1月25日	是
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	65,839,200.00	2011年3月21日	2021年3月20日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	52,332,000.00	2011年7月29日	2021年1月25日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	30,600,000.00	2011年10月28日	2021年1月25日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	28,800,000.00	2011年10月31日	2021年1月25日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	1,600,000.00	2011年11月8日	2021年1月25日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	16,686,800.00	2011年12月13日	2021年1月25日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	15,000,000.00	2012年1月13日	2021年1月25日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	11,142,000.00	2012年3月2日	2021年1月25日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	97,000,000.00	2012年3月13日	2021年1月25日	否

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保（续）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	1,000,000.00	2012 年 9 月 20 日	2021 年 1 月 25 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	30,000,000.00	2013 年 6 月 13 日	2014 年 6 月 12 日	是
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	60,000,000.00	2013 年 7 月 12 日	2014 年 7 月 11 日	是
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	30,000,000.00	2014 年 5 月 7 日	2014 年 11 月 6 日	是
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	60,000,000.00	2014 年 6 月 24 日	2015 年 6 月 23 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达环保有限公司	60,000,000.00	2014 年 6 月 10 日	2015 年 6 月 9 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	125,000,000.00	2009 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 28 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	29,000,000.00	2011 年 4 月 2 日	2016 年 4 月 1 日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	10,000,000.00	2011 年 9 月 30 日	2016 年 4 月 1 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	10,000,000.00	2011 年 10 月 26 日	2016 年 4 月 1 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	10,000,000.00	2012 年 1 月 10 日	2016 年 4 月 1 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	15,000,000.00	2012 年 5 月 31 日	2016 年 4 月 1 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	25,000,000.00	2012 年 7 月 13 日	2015 年 11 月 11 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	10,000,000.00	2013 年 3 月 29 日	2014 年 3 月 28 日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	20,000,000.00	2014 年 11 月 10 日	2019 年 11 月 9 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	15,000,000.00	2014 年 12 月 10 日	2019 年 11 月 1 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达环保有限公司	10,000,000.00	2014 年 4 月 30 日	2015 年 4 月 29 日	否
天津泰达股份有限公司	衡水泰达生物质能发电有限公司	32,000,000.00	2014 年 12 月 23 日	2015 年 12 月 31 日	否
天津泰达股份有限公司	衡水泰达生物质能发电有限公司	32,000,000.00	2014 年 12 月 10 日	2015 年 12 月 31 日	否
天津泰达股份有限公司	河北泰达新能源发电有限公司	1,000,000.00	2012 年 2 月 1 日	2021 年 1 月 31 日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	30,000,000.00	2013 年 6 月 8 日	2014 年 6 月 8 日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	100,000,000.00	2013 年 6 月 17 日	2014 年 6 月 16 日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	30,000,000.00	2013 年 6 月 19 日	2014 年 6 月 18 日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	20,000,000.00	2013 年 6 月 20 日	2014 年 6 月 19 日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	72,840,000.00	2013 年 6 月 24 日	2014 年 6 月 23 日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	127,160,000.00	2013 年 6 月 25 日	2014 年 6 月 24 日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	80,000,000.00	2013 年 9 月 25 日	2014 年 9 月 24 日	是

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	20,000,000.00	2013年9月22日	2014年9月22日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2013年7月24日	2014年7月15日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	10,000,000.00	2013年7月31日	2014年7月15日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	20,000,000.00	2013年8月22日	2014年8月22日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	180,000,000.00	2013年11月8日	2015年11月7日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	288,200,000.00	2013年8月30日	2015年8月29日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	25,000,000.00	2013年9月4日	2014年3月4日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	35,000,000.00	2013年9月11日	2014年3月11日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	30,000,000.00	2013年9月13日	2014年3月13日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2013年9月13日	2014年3月13日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	50,000,000.00	2013年9月17日	2014年3月17日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	50,000,000.00	2013年9月23日	2014年3月23日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	30,000,000.00	2013年7月17日	2014年1月17日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2013年8月5日	2014年2月5日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	30,000,000.00	2013年8月22日	2014年2月22日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	30,000,000.00	2014年1月14日	2014年7月14日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	15,000,000.00	2014年2月20日	2014年8月20日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	14,900,000.00	2014年2月24日	2014年8月24日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	60,000,000.00	2014年3月6日	2014年9月6日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	30,000,000.00	2014年3月11日	2014年9月11日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2014年3月14日	2014年9月14日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2014年3月18日	2014年9月18日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2014年3月19日	2014年9月19日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	35,000,000.00	2014年3月24日	2014年9月24日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	50,000,000.00	2014年3月18日	2015年3月17日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	25,000,000.00	2014年5月6日	2014年11月6日	是

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	50,000,000.00	2014年5月8日	2014年11月7日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	10,000,000.00	2014年6月19日	2015年6月19日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	200,000,000.00	2014年6月23日	2014年9月22日	是
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	100,000,000.00	2014年6月26日	2015年6月25日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	80,000,000.00	2014年9月18日	2015年4月17日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2014年9月10日	2015年9月10日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	10,000,000.00	2014年6月19日	2015年6月19日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	50,000,000.00	2014年7月9日	2015年7月7日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	50,000,000.00	2014年3月18日	2015年3月17日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	100,000,000.00	2014年6月26日	2015年6月25日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	180,000,000.00	2013年11月8日	2015年11月7日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	288,200,000.00	2013年8月30日	2015年8月29日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	12,300,000.00	2014年6月26日	2016年6月26日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	448,000,000.00	2014年7月23日	2016年7月23日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	109,700,000.00	2014年8月8日	2016年8月8日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	50,400,000.00	2014年7月11日	2015年7月11日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	34,730,000.00	2014年8月1日	2015年8月1日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	28,400,000.00	2014年8月15日	2015年8月15日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	70,470,000.00	2014年8月29日	2015年8月29日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,600,000.00	2014年9月4日	2015年9月4日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	45,280,000.00	2014年9月11日	2015年9月11日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	79,800,000.00	2014年9月18日	2015年9月18日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	60,000,000.00	2014年9月3日	2015年3月3日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	10,000,000.00	2014年9月10日	2015年3月10日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2014年8月19日	2015年2月19日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2014年8月28日	2015年2月26日	否

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	40,000,000.00	2014年9月11日	2015年3月11日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	35,000,000.00	2014年9月16日	2015年3月16日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	25,000,000.00	2014年11月5日	2015年5月4日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	50,000,000.00	2014年10月15日	2015年4月15日	否
天津泰达股份有限公司	南京新城发展股份有限公司	12,300,000.00	2014年6月26日	2016年6月25日	否
天津泰达股份有限公司	南京泰新工程建设有限公司	20,000,000.00	2014年10月15日	2015年10月14日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	300,000,000.00	2012年9月29日	2014年9月29日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	50,000,000.00	2013年4月28日	2014年4月27日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	50,000,000.00	2013年5月2日	2014年4月27日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	200,000,000.00	2013年6月21日	2015年6月21日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	200,000,000.00	2013年8月5日	2014年8月4日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	15,000,000.00	2013年8月26日	2014年8月25日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	15,000,000.00	2013年9月2日	2014年9月1日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	20,000,000.00	2013年8月26日	2014年2月26日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	75,000,000.00	2013年7月24日	2014年1月24日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	55,000,000.00	2013年9月23日	2014年3月23日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	70,000,000.00	2013年8月7日	2014年2月2日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	300,000,000.00	2013年12月20日	2015年12月18日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	150,000,000.00	2014年3月6日	2015年3月6日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	100,000,000.00	2014年3月17日	2014年9月14日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	100,000,000.00	2014年3月21日	2014年9月17日	是
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	100,000,000.00	2014年5月19日	2015年5月19日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	100,000,000.00	2014年9月12日	2015年9月11日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	50,000,000.00	2014年9月26日	2015年9月25日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	50,000,000.00	2014年9月28日	2015年9月27日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	100,000,000.00	2014年12月19日	2015年12月16日	否

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(4) 关联交易(续)

(c) 担保 (续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	100,000,000.00	2014 年 9 月 16 日	2015 年 3 月 15 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	100,000,000.00	2014 年 9 月 18 日	2015 年 3 月 18 日	否
天津泰达股份有限公司	扬州泰达发展建设有限公司	30,000,000.00	2014 年 9 月 16 日	2015 年 3 月 16 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰明投资发展有限公司	100,000,000.00	2014 年 12 月 16 日	2016 年 12 月 15 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达新城建设发展有限公司	20,000,000.00	2014 年 6 月 11 日	2014 年 12 月 8 日	是
天津泰达股份有限公司	大连泰达新城建设发展有限公司	200,000,000.00	2013 年 5 月 27 日	2014 年 5 月 26 日	是
天津泰达股份有限公司	大连泰达新城建设发展有限公司	69,000,000.00	2013 年 6 月 20 日	2017 年 5 月 15 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达新城建设发展有限公司	61,000,000.00	2013 年 6 月 24 日	2017 年 5 月 15 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达新城建设发展有限公司	19,000,000.00	2013 年 8 月 19 日	2017 年 5 月 15 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达新城建设发展有限公司	26,383,500.00	2013 年 9 月 4 日	2017 年 5 月 15 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达新城建设发展有限公司	58,100,000.00	2014 年 11 月 13 日	2015 年 11 月 12 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达新城建设发展有限公司	11,900,000.00	2014 年 11 月 14 日	2015 年 11 月 13 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰达新城建设发展有限公司	13,200,000.00	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 30 日	否
天津泰达股份有限公司	大连泰源投资发展有限公司	100,000,000.00	2014 年 1 月 22 日	2016 年 1 月 21 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达洁净材料有限公司	30,000,000.00	2011 年 1 月 6 日	2015 年 8 月 10 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达洁净材料有限公司	10,000,000.00	2011 年 9 月 21 日	2015 年 8 月 10 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达洁净材料有限公司	8,000,000.00	2013 年 2 月 26 日	2014 年 2 月 25 日	是
天津泰达股份有限公司	天津泰达洁净材料有限公司	8,000,000.00	2014 年 2 月 28 日	2015 年 2 月 27 日	否
天津泰达股份有限公司	天津泰达洁净材料有限公司	1,000,000.00	2014 年 3 月 17 日	2014 年 9 月 17 日	是
天津泰达环保有限公司	天津泰达股份有限公司	200,000,000.00	2014 年 3 月 13 日	2015 年 3 月 12 日	否
南京新城发展股份有限公司	南京泰新工程建设有限公司	20,000,000.00	2014 年 6 月 6 日	2015 年 6 月 5 日	否
南京新城发展股份有限公司	南京泰新工程建设有限公司	20,000,000.00	2014 年 7 月 1 日	2015 年 1 月 1 日	否
天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司	天津兴实化工有限公司	200,000,000.00	2014 年 3 月 18 日	2015 年 3 月 17 日	否

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	<u>2,968,700.00</u>	<u>3,231,300.00</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
扬州市广陵新城投资发展有限公司	762,765,088.00	-	-	-
长期应收款				
镇江市城市建设投资集团有限公司	14,939,000.00	-	14,939,000.00	-
扬州市广陵新城投资发展有限公司	1,263,682,832.54	-	731,778,080.53	-
其他应收款				
中润华隆投资发展集团有限公司	-	-	6,477,359.00	(323,867.95)
天津蓝盾工贸有限公司	1,205,000.00	(60,250.00)	9,305,000.00	(465,250.00)
江苏兴园软件园开发建设有限公司	529,688.06	-	1,373,991.06	-
江苏一德集团有限公司	131,940.51	-	96,860.00	-
扬州市广陵新城投资发展有限公司	2,000,000.00	-	84,868,890.21	-
扬州广陵新城管理委员会	-	-	239,628.00	-
天津滨海南港石油仓储有限公司	14,000,000.00	-	-	-
渤海证券股份有限公司	10,672,870.00	-	765,000.00	-
预付账款				
天津恒丰伟业投资发展有限公司	192,593,833.15	-	184,220,255.00	-
天津市东方华盛工贸有限公司	140,415,980.00	-	-	-
天津中和石化有限公司	60,367,277.98	-	5,351,487.98	-

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	天津市东方华盛工贸有限公司	-	10,170,571.06
其他应付款	江苏兴园软件园开发建设有限公司	107,106.30	-
	扬州市广陵新城投资发展有限公司	71,464,152.96	-
	扬州广陵新城管理委员会	27,550,372.00	-
预收账款	扬州市广陵新城投资发展有限公司		200,000,000.00

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

2014 年本公司与北方国际信托股份有限公司签署增资协议，出资 543.95 万元认购向北方国际信托股份有限公司截至 2013 年末的股东按持股比例以现金方式同比例增发，每 10 股增发 1 股，每股认购价格为人民币 1 元的定向增发新股，目前该事项仍在进行中。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	219,530,376.02	328,207,238.98
	<u>219,530,376.02</u>	<u>328,207,238.98</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内		
一到二年	11,334,046.28	4,650,227.60
二到三年	11,334,046.28	4,650,227.60
三年以上	11,334,046.28	4,650,227.60
	<u>30,300,455.20</u>	<u>34,950,682.80</u>
	<u>64,302,594.04</u>	<u>48,901,365.60</u>

(3) 对外投资承诺事项

2014 年本公司与北方信托签署增资协议，出资 543.95 万元认购北方信托向截至 2013 年末的股东按持股比例以现金方式同比例增发，每 10 股增发 1 股，每股认购价格为人民币 1 元的定向增发新股，预计 2015 年 2 月支付上述金额的增资款项。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
债权转让融资	控股子公司南京新城发展有限公司以转让债权方式向中国长城资产公司南京办事处获得融资 4.5 亿元。	450,000,000.00	不适用

(2) 利润的分配情况

根据 2015 年 3 月 18 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.01 元，按已发行股份 1,475,573,852 计算，拟派发现金股利共计 14,755,738.52 元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(38))。

十一 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，仅有极少数金额外币货币资金并且已在外币货币性项目附注中列示。即使对于本集团各类外币金融资产，如果人民币对各外汇升值或贬值 10%，其他因素保持不变，对净利润和其他综合收益的影响极小，因此本集团已确认的外币资产(外币资产的计价货币主要为美元)不存在外汇风险。于 2014 年度及 2013 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 5,278,740.40 元(2013 年 12 月 31 日：约 5,718,787.00 元)。

(2) 信用风险

本集团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(附注四(1))、应收账款(附注四(3))、其他应收款(附注四(7))和应收票据(附注四(2))和长期应收款(附注四(11))等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已对重大逾期应收款项的信用风险进行评估，具体参见应收账款及（附注四(3)）及其他应收款的有关披露（附注四(7)）。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(2) 流动性风险(续)

	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	7,668,253,255.48	-	-	-	7,668,253,255.48
应付款项	2,090,027,728.49	-	-	-	2,090,027,728.49
其他应付款项	1,597,445,628.11	-	-	-	1,597,445,628.11
长期借款	-	-	2,452,407,205.05	711,028,084.32	3,163,435,289.37
应付债券	-	-	610,968,750.00	-	610,968,750.00
长期应付款	-	-	564,485,935.48	-	564,485,935.48
应付票据	1,938,426,344.18	-	-	-	1,938,426,344.18
一年内到期的非流动负债	1,976,253,064.85	-	-	-	1,976,253,064.85
	<u>15,270,406,021.11</u>	<u>-</u>	<u>3,627,861,890.53</u>	<u>711,028,084.32</u>	<u>19,609,295,995.96</u>
	2013 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	7,205,014,080.00	-	-	-	7,205,014,080.00
应付款项	1,718,092,001.41	-	-	-	1,718,092,001.41
其他应付款项	1,695,705,474.97	-	-	-	1,695,705,474.97
长期借款	2,020,063,637.00	-	667,535,097.49	475,306,167.70	2,874,704,902.19
应付债券	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	564,583,996.30	-	(276,383,996.30)
应付票据	1,692,980,994.90	-	-	-	1,692,980,994.90
一年内到期的非流动负债	1,163,297,521.43	-	-	-	1,163,297,521.43
	<u>15,206,953,709.71</u>	<u>-</u>	<u>1,232,119,093.79</u>	<u>475,306,167.70</u>	<u>16,914,378,971.20</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

本集团无以公允价值计量的资产。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团部分外部借款合同中有对资产负债率的相关要求，本集团利用资产负债率监控资本。

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团的资产负债率率列示如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率	85.29%	84.91%

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	1,216,666.67	4,166,666.67
减：坏账准备	(63,522.02)	(8,333.33)
	<u>1,153,144.65</u>	<u>4,158,333.34</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	<u>1,216,666.67</u>	<u>4,166,666.67</u>
	<u>1,216,666.67</u>	<u>4,166,666.67</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例
按组合计提坏账 准备	1,216,666.67	(63,522.02)	5%	166,666.67	(8,333.33)	5%
应收内部子公司	-	-	-	4,000,000.00	-	-
	<u>1,216,666.67</u>	<u>(63,522.02)</u>		<u>4,166,666.67</u>	<u>(8,333.33)</u>	

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2014 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

组合名称	账面金额	计提比例(%)	坏账准备
单项金额不重大的应收账款	1,216,666.67	5%	(63,522.02)

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，本公司无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2014 年 12 月 31 日，本公司无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2014 年 12 月 31 日，本公司无实际核销的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	1,216,666.67	63,522.02	5%

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收往来款项	2,310,545,461.75	1,842,857,981.35
减：坏账准备	(25,907,170.75)	(25,589,268.69)
	<u>2,284,638,291.00</u>	<u>1,817,268,712.66</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,095,717,770.56	1,248,467,920.19
一到二年	662,760,064.11	414,814,526.15
二年以上	552,067,627.08	179,575,535.01
	<u>2,310,545,461.75</u>	<u>1,842,857,981.35</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	29,170,461.15	1%	25,793,595.79	88%	29,170,461.15	2%	25,477,033.23	100%
按组合计提坏账准备	2,271,499.11	0.10%	113,574.96	5%	2,244,709.11	0.12%	112,235.46	5%
应收内部子公司	2,279,103,501.49	98%	-	-	1,811,442,811.09	98.30%	-	-
	<u>2,310,545,461.75</u>	<u>100%</u>	<u>25,907,171</u>		<u>1,842,857,981.35</u>	<u>100%</u>	<u>25,589,268.69</u>	

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
天勤证券	20,000,000.00	(20,000,000.00)	100%	(i)
应收代扣代缴的以前年度部分激励对象的个人所得税	<u>5,018,510.18</u>	<u>(5,018,510.18)</u>	100%	(ii)

(i) 公司于 2005 年存入天勤证券(原天津一德证券经纪有限责任公司)的保证金 2000 万元，由于其违规经营，中国证监会责令其关闭，本公司存入的保证金因此被冻结，无法收回因此全额计提了坏账准备。

(ii) 以前年度已付的高管代扣代缴的个人所得税，账龄较长且这些高管已离职或去世，因此全额计提了坏账准备。

(d) 于 2014 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的其他应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

组合名称	账面金额	计提比例(%)	坏账准备
单项金额不重大的其他应收账款	<u>2,271,499.11</u>	<u>5%</u>	<u>113,574.96</u>

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

组合	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
	2,271,499.11	113,574.96	5%	2,244,709.11	112,235.46	5%

(f) 本年度计提的坏账准备金额为 20,907,170.75 元，无收回或转回的坏账准备金额。

(g) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
扬州泰达发展建设有限公司	内部往来款	1,369,943,635.84	1-2 年	58.46%	-
天津泰达都市开发建设有限公司	内部往来款	537,281,410.22	1 年以内	22.93%	-
南京新城发展股份有限公司	内部往来款	200,421,787.54	1 年以内	8.55%	-
扬州万运建设发展有限公司	内部往来款	103,265,038.02	1 年以内	4.41%	-
天津泰达蓝盾集团发展有限责任公司	内部往来款	81,050,115.36	1 年以内	3.46%	-
		2,291,961,986.98		97.81%	-

(3) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,682,015,130.34	1,692,283,766.71
联营企业(b)	1,971,951,285.06	1,843,159,813.99
合营企业	20,000,000.00	20,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	(2,106,000.00)	(2,106,000.00)
	3,671,860,415.40	3,553,337,580.70

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权 比例不一致 的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分的 现金股利
天津泰达环保有限公司	成本法	800,000,000.00	799,500,000.00	-	799,500,000.00	99.94%	99.94%	-	-	-	-
扬州万运建设发展有 限公司	成本法	299,768,400.00	299,768,400.00	-	299,768,400.00	99.94%	99.94%	-	-	-	-
南京新城发展股份有限 公司	成本法	204,081,600.00	158,018,247.00	-	158,018,247.00	51.00%	51.00%	-	-	-)	-
天津泰达蓝盾集团发展 有限责任公司	成本法	251,960,000.00	141,917,100.00	-	141,917,100.00	51.00%	51.00%	-	-	-	-
天津泰达洁净材料有限 公司	成本法	80,000,000.00	81,185,499.57	-	81,185,499.57	100.00%	100.00%	-	-	-	-
天津泰达都市开发建设 有限公司	成本法	50,000,000.00	128,347,194.91	-	128,347,194.91	99.94%	99.94%	-	-	-	-
上海泰达实业发展有限 公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-	-
天津美达有限公司	成本法	27,499,200.00	18,306,688.86	-	18,306,688.86	55.00%	55.00%	-	-	-	-
天津市天润美纶出租 汽车公司	成本法	2,866,000.00	2,866,000.00	-	2,866,000.00	99.94%	99.94%	-	-	-	-
天津恒泰出租汽车有限 公司	成本法	500,000.00	2,106,000.00	-	2,106,000.00	65.00%	65.00%	-	(2,106,000.00)	--	-
		1,766,675,200.00	1,682,015,130.34	-	1,682,015,130.34			-	(2,106,000.00)	-	-

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2013 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	本年增减变动				其他	2014 年 12 月 31 日	减值准备
				按权益法调整的 净损益	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			
渤海证券股份有限公司	1,580,892,933.31	-	-	219,314,915.23	8,936,924.17	-	(52,039,093.17)	(30,300,680.26)	1,726,804,999.28	-
上海泰达投资有限公司	105,056,931.11	-	-	11,332,202.18	-	-	(4,819,320.00)	-	111,569,813.29	-
天津泰达股权投资 基金管理有限公司	62,840,345.48	-	-	11,072,208.15	-	-	-	-	73,912,553.63	-
天津安玖石油仓储 有限公司	60,823,830.88	-	-	-	-	-	-	-	60,823,830.88	-
天津生态城市政景观 有限公司	43,225,217.42	-	-	2,243,715.04	-	-	-	-	45,468,931.46	-
北京蓝禾国际拍卖 有限公司	589,192.16	-	-	(253,247.80)	-	-	-	-	335,944.37	-
	1,956,561,323.07	-	-	243,709,792.81	8,936,924.17	-	(56,858,413.17)	(30,300,680.26)	2,018,916,072.91	-

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	-	-
其他业务收入	32,690,367.31	46,981,003.09
	<u>32,690,367.31</u>	<u>46,981,003.09</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	-	-
其他业务成本	1,058,620.00	1,165,151.52
	<u>1,058,620.00</u>	<u>1,165,151.52</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
担保费收入	30,627,073.00	-	44,553,135.00	-
其他	2,063,294.23	1,058,620.00	2,427,868.09	1,165,151.52
	<u>32,690,367.23</u>	<u>1,058,620.00</u>	<u>46,981,003.09</u>	<u>1,165,151.52</u>

(5) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	185,643,747.11	55,022,181.91
权益法核算的长期股权投资收益	221,604,379.98	72,730,906.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-	8,957,220.00
其他	(8,219,716.31)	25,335,171.10
	<u>399,028,410.78</u>	<u>162,045,479.93</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	(27,628.39)	234,208,190.83
计入当期损益的政府补助	170,496,744.78	165,562,706.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,518,109.64	7,426,481.12
	<u>176,987,226.03</u>	<u>407,197,378.37</u>
所得税影响额	44,081,037.05	130,581,368.52
少数股东权益影响额(税后)	7,929,556.86	69,181,335.49
	<u>124,976,632.12</u>	<u>207,434,674.36</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.07%	5.97%	0.1679	0.0832	0.1679	0.0832
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63%	-4.34%	0.0832	(0.0574)	0.0832	(0.0574)

三 会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《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》和修订后的《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《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等八项会计准则变更了相关会计政策(除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。)并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述(详见附注二(29))，并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。