

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

## 审计报告

XYZH/2014CDA4052-1

### 成都天保重型装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都天保重型装备股份有限公司(以下简称天保公司)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天保公司管理层的责任，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

我们的责任是在实施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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一五年四月二十四日

# 审计报告财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	67,878,341.44	137,134,836.90	137,935,764.82
应收票据	50,325,800.00	29,203,708.14	31,986,300.32
应收账款	195,907,101.09	202,475,663.12	172,703,411.02
预付款项	67,890,498.10	80,859,322.95	52,101,841.59
其他应收款	27,826,337.37	42,511,395.90	44,437,890.27
存货	579,689,954.35	329,422,907.37	267,690,868.67
<b>流动资产合计</b>	<b>989,518,032.35</b>	<b>821,607,834.38</b>	<b>706,856,076.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	935,200.00	935,200.00	935,200.00
长期股权投资	26,654,359.38		
固定资产	406,342,456.53	366,782,191.52	376,411,620.65
在建工程	112,248,525.31	96,765,484.00	72,967,698.98
无形资产	45,933,217.04	46,099,754.69	47,285,443.07
长期待摊费用	1,291,069.34	795,000.00	
递延所得税资产	3,947,444.50	4,492,007.63	3,813,439.97
<b>非流动资产合计</b>	<b>597,352,272.10</b>	<b>515,869,637.84</b>	<b>501,413,402.67</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,586,870,304.45</b>	<b>1,337,477,472.22</b>	<b>1,208,269,479.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	215,052,392.40	459,503,278.00	412,173,095.12
应付票据	21,450,000.00	26,187,660.00	46,814,000.00
应付账款	161,306,586.62	120,092,484.80	96,886,768.65
预收款项	97,517,755.76	61,064,102.76	83,359,373.99
应付职工薪酬	4,954,549.92		
应交税费	-1,793,109.59	6,497,219.27	9,633,354.23
应付利息		1,400,000.00	1,400,000.00
应付股利	12,399,635.38		
其他应付款	86,791,818.45	6,684,026.12	3,671,467.97

一年内到期的非流动负债	108,586,908.26	174,228,559.25	69,496,241.75
其他流动负债	1,894,024.82	1,180,271.02	1,111,696.72
<b>流动负债合计</b>	<b>708,160,562.02</b>	<b>856,837,601.22</b>	<b>724,545,998.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	190,000,000.00	65,120,000.00	88,000,000.00
应付债券			48,020,133.33
长期应付款	49,567,562.60	62,492,894.76	26,512,752.35
递延收益	16,769,649.47	13,367,219.61	14,486,195.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>256,337,212.07</b>	<b>140,980,114.37</b>	<b>177,019,081.37</b>
<b>负债合计</b>	<b>964,497,774.09</b>	<b>997,817,715.59</b>	<b>901,565,079.80</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	102,731,579.00	77,031,579.00	77,031,579.00
资本公积金	341,778,541.57	99,018,541.57	99,018,541.57
其他综合收益	-20,395.89		
盈余公积金	18,906,639.46	15,723,482.91	12,315,744.24
未分配利润	150,406,255.05	139,434,627.32	110,686,525.32
归属于母公司所有者权益合计	613,802,619.19	331,208,230.80	299,052,390.13
少数股东权益	8,569,911.17	8,451,525.83	7,652,009.43
<b>所有者权益合计</b>	<b>622,372,530.36</b>	<b>339,659,756.63</b>	<b>306,704,399.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,586,870,304.45</b>	<b>1,337,477,472.22</b>	<b>1,208,269,479.36</b>

(二) 合并利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业收入	399,324,015.55	355,918,519.42	340,780,214.61
营业成本	255,219,087.19	217,738,549.93	213,125,045.99
营业税金及附加	2,297,685.62	2,527,665.35	1,895,267.83
销售费用	15,317,880.40	11,963,075.70	14,821,995.54
管理费用	40,620,634.24	33,030,940.73	30,097,976.40
财务费用	45,399,819.90	51,115,639.27	40,411,722.99
资产减值损失	2,027,565.63	2,688,629.30	4,319,397.66
公允价值变动净收益			
投资净收益	14,359.38		34,000.00
汇兑净收益			
营业利润	38,455,701.95	36,854,019.14	36,142,808.20
加：营业外收入	2,345,909.24	2,192,038.92	2,925,356.10
减：营业外支出	158,123.74	110,664.44	63,385.70
利润总额	40,643,487.45	38,935,393.62	39,004,778.60
减：所得税	7,253,837.72	6,480,036.55	6,235,516.89
净利润	33,389,649.73	32,455,357.07	32,769,261.71
减：少数股东损益	118,385.34	299,516.40	56,913.00
归属于母公司所有者的净利润	33,271,264.39	32,155,840.67	32,712,348.71
加：其他综合收益	-20,395.89		
综合收益总额	33,369,253.84	32,455,357.07	32,769,261.71
减：归属于少数股东的综合收益总额	118,385.34	299,516.40	56,913.00
归属于母公司普通股股东综合收益总额	33,250,868.50	32,155,840.67	32,712,348.71
每股收益：			
基本每股收益(元 人民币)	0.3308	0.4174	0.4247
稀释每股收益(元 人民币)	0.3308	0.4174	0.4247

## (三) 合并现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
<b>经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	213,279,120.53	184,877,684.07	180,643,469.04
收到的税费返还	6,916,051.37	3,344,151.14	1,942,878.04
收到其他与经营活动有关的现金	8,003,832.04	7,530,027.33	6,652,082.60
经营活动现金流入小计	228,199,003.94	195,751,862.54	189,238,429.68
购买商品、接受劳务支付的现金	189,534,064.01	120,749,213.86	137,215,723.79
支付给职工以及为职工支付的现金	59,981,932.42	60,107,529.12	58,276,189.64
支付的各项税费	21,994,531.52	24,149,981.03	20,245,816.97
支付其他与经营活动有关的现金	25,157,398.60	23,584,489.98	25,468,871.27
经营活动现金流出小计	296,667,926.55	228,591,213.99	241,206,601.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-68,468,922.61</b>	<b>-32,839,351.45</b>	<b>-51,968,171.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益所收到的现金			34,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,328.00	10,996.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00		
投资活动现金流入小计	6,015,328.00	10,996.00	46,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,965,397.03	13,381,022.75	91,114,974.66
投资支付的现金	26,640,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	3,842,732.00	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计	106,448,129.03	19,381,022.75	91,114,974.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-100,432,801.03</b>	<b>-19,370,026.75</b>	<b>-91,068,974.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	268,460,000.00	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	
取得借款收到的现金	411,052,392.40	554,189,336.53	567,854,530.88

收到其他与筹资活动有关的现金	133,294,000.00	159,701,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	812,806,392.40	714,390,336.53	592,854,530.88
偿还债务支付的现金	577,503,278.00	475,785,153.65	386,663,504.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,681,770.01	41,725,846.18	34,319,922.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	77,237,001.80	151,644,266.68	55,563,637.92
筹资活动现金流出小计	707,422,049.81	669,155,266.51	476,547,065.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>105,384,342.59</b>	<b>45,235,070.02</b>	<b>116,307,465.07</b>
汇率变动对现金的影响	260,885.59	173,380.26	-141,047.30
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-63,256,495.46</b>	<b>-6,800,927.92</b>	<b>-26,870,728.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额	131,134,836.90	137,935,764.82	164,806,493.70
期末现金及现金等价物余额	67,878,341.44	131,134,836.90	137,935,764.82

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	77,031,579.00				99,018,541.57				15,723,482.91	139,434,627.32	8,451,525.83	339,659,756.63
二、本年期初余额	77,031,579.00				99,018,541.57				15,723,482.91	139,434,627.32	8,451,525.83	339,659,756.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填写）	25,700,000.00				242,760,000.00		-20,395.89	3,183,156.55	10,971,627.73	118,385.34		282,712,773.73
（一）综合收益总额							-20,395.89		33,271,264.39	118,385.34		33,369,253.84
（二）所有者投入和减少资本	25,700,000.00				242,760,000.00							268,460,000.00
1、股东投入的普通股	25,700,000.00				242,760,000.00							268,460,000.00
（三）利润分配								3,183,156.55	-22,299,636.66			-19,116,480.11
1、提取盈余公积								3,183,156.55	-3,183,156.55			
2、对所有者（或股东）的分配									-19,116,480.11			-19,116,480.11
四、本期期末余额	102,731,579.00				341,778,541.57		-20,395.89	18,906,639.46	150,406,255.05	8,569,911.17		622,372,530.36

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上期金额

单位:元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	77,031,579.00				99,018,541.57				12,315,744.24	110,686,525.32	7,652,009.43	306,704,399.56
二、本年期初余额	77,031,579.00				99,018,541.57				12,315,744.24	110,686,525.32	7,652,009.43	306,704,399.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填写)									3,407,738.67	28,748,102.00	799,516.40	32,955,357.07
(一)综合收益总额										32,155,840.67	299,516.40	32,455,357.07
(二)所有者投入和减少资本											500,000.00	500,000.00
1、股东投入的普通股											500,000.00	500,000.00
(三)利润分配									3,407,738.67	-3,407,738.67		
1、提取盈余公积									3,407,738.67	-3,407,738.67		
2、对所有者(或股东)的分配												
四、本期期末余额	77,031,579.00				99,018,541.57				15,723,482.91	139,434,627.32	8,451,525.83	339,659,756.63

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动资产:</b>			
货币资金	63,103,055.37	118,324,565.21	136,336,697.25
交易性金融资产			
应收票据	50,150,800.00	27,478,708.14	31,786,300.32
应收账款	171,121,586.37	182,813,649.68	164,828,254.09
预付款项	49,540,538.36	75,114,558.83	44,039,924.79
其他应收款	24,081,903.73	37,525,439.84	42,593,158.17
应收股利			
存货	557,843,289.04	324,520,795.18	262,216,455.34
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>915,841,172.87</b>	<b>765,777,716.88</b>	<b>681,800,789.96</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	935,200.00	935,200.00	925,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,564,959.38	9,600,000.00	5,100,000.00
固定资产	400,231,482.42	363,485,054.16	374,870,166.49
在建工程	112,248,525.31	96,765,484.00	72,967,698.98
无形资产	45,933,217.04	46,099,754.69	47,285,443.07
商誉			
长期待摊费用	1,291,069.34	795,000.00	
递延所得税资产	2,835,118.49	2,664,392.42	2,706,949.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>604,039,571.98</b>	<b>520,344,885.27</b>	<b>503,865,458.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,519,880,744.85</b>	<b>1,286,122,602.15</b>	<b>1,185,666,248.20</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	190,052,392.40	422,683,278.00	402,173,095.12
交易性金融负债			

应付票据	21,450,000.00	26,187,660.00	46,814,000.00
应付账款	147,664,905.68	119,745,226.94	96,703,477.85
预收款项	90,451,124.25	60,580,673.17	83,359,373.99
应付职工薪酬	4,902,949.92		
应交税费	-2,729,174.61	4,993,056.23	9,367,755.37
应付利息		1,400,000.00	1,400,000.00
应付股利	12,399,635.38		
其他应付款	79,066,141.67	5,514,223.52	3,669,373.07
一年内到期的非流动负债	108,586,908.26	174,228,559.25	69,496,241.75
其他流动负债	1,894,024.82	1,180,271.02	1,111,696.72
<b>流动负债合计</b>	<b>653,738,907.77</b>	<b>816,512,948.13</b>	<b>714,095,013.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	190,000,000.00	65,120,000.00	88,000,000.00
应付债券			48,020,133.33
长期应付款	49,567,562.60	62,492,894.76	26,512,752.35
递延收益	16,769,649.47	13,367,219.61	14,486,195.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>256,337,212.07</b>	<b>140,980,114.37</b>	<b>177,019,081.37</b>
<b>负债合计</b>	<b>910,076,119.84</b>	<b>957,493,062.50</b>	<b>891,114,095.24</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	102,731,579.00	77,031,579.00	77,031,579.00
资本公积金	341,769,857.44	99,009,857.44	99,009,857.44
盈余公积金	18,906,639.46	15,723,482.91	12,315,744.24
未分配利润	146,396,549.11	136,864,620.30	106,194,972.28
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>609,804,625.01</b>	<b>328,629,539.65</b>	<b>294,552,152.96</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,519,880,744.85</b>	<b>1,286,122,602.15</b>	<b>1,185,666,248.20</b>

(六) 母公司利润表

单位：元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
营业收入	362,050,269.88	342,293,083.16	326,807,164.63
营业成本	235,373,484.01	215,484,109.67	208,596,124.49
营业税金及附加	2,162,039.73	2,446,576.50	1,854,629.91
销售费用	10,578,183.77	7,149,865.86	10,417,005.55
管理费用	33,986,342.65	29,291,010.98	28,121,438.96
财务费用	42,905,109.11	50,015,817.77	39,365,766.27
资产减值损失	1,138,173.76	-283,715.20	2,680,985.07
公允价值变动净收益			
投资净收益	14,359.38		34,000.00
汇兑净收益			
营业利润	35,921,206.23	38,189,417.58	35,805,214.38
加：营业外收入	2,342,010.94	2,190,384.92	2,925,356.10
减：营业外支出	158,123.74	110,367.36	63,263.73
利润总额	38,105,093.43	40,269,435.14	38,667,306.75
减：所得税	6,273,527.96	6,192,048.45	6,027,801.91
净利润	31,831,565.47	34,077,386.69	32,639,504.84
减：少数股东损益			
归属于母公司所有者的净利润			
加：其他综合收益			
综合收益总额	31,831,565.47	34,077,386.69	32,639,504.84
减：归属于少数股东的综合收益总额			
归属于母公司普通股股东综合收益总额			
每股收益：			
基本每股收益(元 人民币)			
稀释每股收益(元 人民币)			

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
<b>经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	152,821,266.19	193,995,243.34	158,133,608.56
收到的税费返还	6,916,051.37	3,344,151.14	1,942,878.04
收到其他与经营活动有关的现金	7,149,669.98	7,310,881.92	6,164,627.57
经营活动现金流入小计	173,886,987.54	204,650,276.40	166,241,114.17
购买商品、接受劳务支付的现金	124,026,293.39	122,356,743.61	114,682,953.16
支付给职工以及为职工支付的现金	54,207,862.59	56,275,334.90	55,051,486.05
支付的各项税费	20,907,084.15	23,289,958.00	18,495,964.79
支付其他与经营活动有关的现金	19,612,825.14	18,010,459.24	20,856,814.80
经营活动现金流出小计	218,754,065.27	219,932,495.75	209,087,218.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-44,867,077.73</b>	<b>-15,282,219.35</b>	<b>-42,846,104.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益所收到的现金			34,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,328.00	10,996.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	15,328.00	10,996.00	46,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,928,734.93	13,307,220.18	91,048,441.33
投资支付的现金	26,640,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,310,600.00	4,500,000.00	
投资活动现金流出小计	106,879,334.93	17,807,220.18	91,048,441.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-106,864,006.93</b>	<b>-17,796,224.18</b>	<b>-91,002,441.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	268,460,000.00		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	380,052,392.40	517,369,336.53	557,854,530.88
收到其他与筹资活动有关的现金	133,294,000.00	157,701,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	781,806,392.40	675,070,336.53	582,854,530.88
偿还债务支付的现金	560,683,278.00	465,785,153.65	386,663,504.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,496,723.37	41,010,069.53	33,214,068.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	74,405,001.80	153,382,266.68	55,542,820.62
筹资活动现金流出小计	685,585,003.17	660,177,489.86	475,420,393.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>96,221,389.23</b>	<b>14,892,846.67</b>	<b>107,434,136.95</b>
汇率变动对现金的影响	288,185.59	173,464.82	-141,017.45
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-55,221,509.84</b>	<b>-18,012,132.04</b>	<b>-26,555,426.46</b>
期初现金及现金等价物余额	118,324,565.21	136,336,697.25	162,892,123.71
期末现金及现金等价物余额	63,103,055.37	118,324,565.21	136,336,697.25

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(八) 母公司权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	77,031,579.00				99,009,857.44				15,723,482.91	136,864,620.30	328,629,539.65
二、本年期初余额	77,031,579.00				99,009,857.44				15,723,482.91	136,864,620.30	328,629,539.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填写）	25,700,000.00				242,760,000.00				3,183,156.55	9,531,928.81	281,175,085.36
（一）综合收益总额										31,831,565.47	31,831,565.47
（二）所有者投入和减少资本	25,700,000.00				242,760,000.00						268,460,000.00
1、股东投入的普通股	25,700,000.00				242,760,000.00						268,460,000.00
（三）利润分配									3,183,156.55	-22,299,636.66	-19,116,480.11
1、提取盈余公积									3,183,156.55	-3,183,156.55	
2、对所有者（或股东）的分配										-19,116,480.11	-19,116,480.11
四、本期期末余额	102,731,579.00				341,769,857.44				18,906,639.46	146,396,549.11	609,804,625.01

上期金额

单位：元

项目	上期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	77,031,579.00				99,009,857.44				12,315,744.24	106,194,972.28	294,552,152.96
二、本年期初余额	77,031,579.00				99,009,857.44				12,315,744.24	106,194,972.28	294,552,152.96
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填写)									3,407,738.67	30,669,648.02	34,077,386.69
(一) 综合收益总额										34,077,386.69	34,077,386.69
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股	25,700,000.00				242,760,000.00						268,460,000.00
(三) 利润分配									3,407,738.67	-3,407,738.67	-19,116,480.11
1、提取盈余公积									3,407,738.67	-3,407,738.67	
2、对所有者(或股东)的分配										-19,116,480.11	-19,116,480.11
四、本期期末余额	77,031,579.00				99,009,857.44				15,723,482.91	136,864,620.30	328,629,539.65

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司概况

成都天保重型装备股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为成都天保机械制造有限公司(以下简称天保机械公司)。天保机械公司是由自然人邓亲华和叶玉茹共同投资设立的有限责任公司,于2001年12月21日经成都市青白江工商行政管理局登记成立,取得注册号为5101132000275的企业法人营业执照。天保机械公司成立时的注册资本为人民币50.00万元,之后经过多次增资扩股和股权转让,截止2013年12月31日,本公司各股东的累计出资额和出资比例如下:

股东名称	金额	比例
邓亲华	34,955,821.00	45.379%
安德里茨(中国)有限公司	7,703,158.00	10.000%
成都创新风险投资有限公司	7,380,000.00	9.580%
贾晓东	4,640,000.00	6.024%
仲桂兰	3,333,600.00	4.328%
郭荣	2,833,600.00	3.678%
江德华	2,766,600.00	3.592%
邓翔	2,722,800.00	3.535%
郭春红	2,626,600.00	3.410%
东证融通投资管理有限公司	1,833,600.00	2.380%
刘成军	1,833,600.00	2.380%
叶玉茹	842,400.00	1.094%
成都博源创业投资中心(有限合伙)	819,400.00	1.064%
姜小力	780,000.00	1.013%
天津亿润成长股权投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	0.649%
赖渝莲	499,800.00	0.649%
王青宗	197,400.00	0.256%
王军	168,600.00	0.219%
袁丁	144,600.00	0.188%
孙廷武	135,000.00	0.175%
游真明	101,400.00	0.132%
沈振华	72,000.00	0.093%
陈道江	69,600.00	0.090%
马莉	45,000.00	0.057%
刘颖	9,000.00	0.012%

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	金额	比例
刘哲超	9,000.00	0.012%
马栋梁	9,000.00	0.012%
<b>合计</b>	<b>77,031,579.00</b>	<b>100.00%</b>

2012年5月22日，经证监会创业板发审委2012年第38次会议审核，本公司首发获通过。根据公司于2013年12月18日召开的股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1660号文”的核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A股）2570万股（每股面值1元），公司实施上述公开发行人民币普通股（A股）后，申请增加注册资本人民币25,700,000.00元，发行后公司注册资本为人民币102,731,579.00元，实收资本（股本）为人民币102,731,579.00元。经深圳证券交易所《关于成都天保重型装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2014]29号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称：“天保重装”，股票代码：“300362”，其中本次公开定价发行的2570万股股票于2014年01月21日起上市交易。

目前《企业法人营业执照》注册号为510113000006350，注册资本和实收资本（股本）均为人民币102,731,579.00元，住所为成都市青白江区大同镇（工业园区内），法定代表人为邓亲华，公司类型为股份有限公司。公司经营范围为：电站成套设备、电站环保及节能设备的技术开发、生产制造及配套供应；电站技术改造及技术咨询；电站自动化产品的技术开发及销售；离心机及其他分离设备的设计、开发、生产制造及服务；石油化工机械、D2级压力容器（在有效许可证核定范围内经营）、制碱成套设备的设计及制造。批发零售：金属材料（不含国家限制品种）、建筑材料、五金交电、化工原料（不含危险品）；经营企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业及成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司主要产品包括分离机械设备系列产品和水轮发电机组成套、部套设备，公司产品设备主要应用在节能环保及清洁能源领域。

截止2014年12月31日，本公司各股东的累计出资额和出资比例如下：

股东名称	金额	比例
邓亲华	34,955,821.00	34.026%
安德里茨（中国）有限公司	7,703,158.00	7.498%
成都创新风险投资有限公司	4,810,000.00	4.682%
全国社会保障基金理事会转持三户	2,570,000.00	2.502%
贾晓东	4,640,000.00	4.517%
仲桂兰	3,333,600.00	3.245%
郭荣	2,833,600.00	2.758%

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	金额	比例
江德华	2,766,600.00	2.693%
邓翔	2,722,800.00	2.650%
郭春红	2,626,600.00	2.557%
东证融通投资管理有限公司	1,833,600.00	1.785%
刘成军	1,833,600.00	1.785%
叶玉茹	842,400.00	0.820%
成都博源创业投资中心(有限合伙)	819,400.00	0.798%
姜小力	780,000.00	0.759%
天津亿润成长股权投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	0.487%
赖渝莲	499,800.00	0.487%
王青宗	197,400.00	0.192%
王军	168,600.00	0.164%
袁丁	144,600.00	0.141%
孙廷武	135,000.00	0.131%
游真明	101,400.00	0.099%
沈振华	72,000.00	0.070%
陈道江	69,600.00	0.068%
马莉	45,000.00	0.044%
刘颖	9,000.00	0.009%
刘哲超	9,000.00	0.009%
马栋梁	9,000.00	0.009%
社会公众普通股(A股)股东	25,700,000.00	25.017%
<b>合计</b>	<b>102,731,579.00</b>	<b>100.00%</b>

### 2. 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人邓亲华。截止2014年12月31日，邓亲华直接持有公司股份34,955,821股，占股本的34.026%；邓亲华之妻叶玉茹持有公司股份842,400股，占股本的0.82%；邓亲华之子邓翔持有2,722,800股，占公司总股本的2.65%；邓亲华及其家人合计持有和控制公司37.497%的股份，为本公司的实际控制人。

### 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括天圣环保工程(成都)有限公司、成都天保节能工程有限公司、天保重装国际贸易投资有限公司3家公司。与上年相比，本年因对外投资新增天保重装国际贸易投资有限公司1家全资子公司，无减少公司的情况。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 7. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 10. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司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金额。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,所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

影响额,在现金流量表中单独列示。

### 11. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。对于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,按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失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所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，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大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 12. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其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，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

### 13. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

率如下：

类别	折旧（摊销）年限	预计残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50年	0%	2.00%
房屋建筑物	20-40年	5%	2.38%-4.75%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

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的金额计入当期损益。

### 16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	20-40年	5	2.38-4.75
2	机器设备	5-20年	5	4.75-19.00
3	运输设备	5-10年	5	9.50-19.00
4	办公设备	5年	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

### 17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用按该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利：本公司在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 24. 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

**销售商品收入：**本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

**提供劳务收入：**本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

建造合同收入:本公司对于固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定,对于成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。建造合同的结果不能可靠地估计时,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;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。本公司于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

结合公司的实际情况,公司制定了与其相适应的收入确认的会计政策:一般情况下采用商品销售确认收入,仅对单项合同金额较高、建造周期超过一年的在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产所订立的合同,按建造合同确认收入。

公司建造合同,采用完工百分比法确认收入,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

### 26. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1元)计量。政府文件明确说明补助对象的,根据补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助;政府文件未明确说明补助对象的,根据补助款项实际用途划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,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。

### 27. 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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### 28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 29. 会计政策、会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年,财政部新颁布或修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》等一系列会计准则,本公司在编制2014年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董董事会第十八次会议批准。	说明

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

(1) 在2014年以前,本公司对于被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算,确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定,对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,2014年比较报表已重新表述,2013年资产负债表调减长期股权投资935,200.00元,调增可供出售金融资产935,200.00元,资产总额无影响。

(2) 在2014年以前,本公司将还未摊销的递延收益列报在其他非流动负债,将外币报表折算差额单独列示,根据修订的《企业会计准则第30号—财务报表列报》等规定,财务报表新增递延收益及其他综合收益报表项目,本公司采用追溯调整法,2014年比较报表已重新表述,2013年资产负债表调减其他非流动负债14,547,490.63元,调增递延收益13,367,219.61元,调增其他流动负债1,180,271.02元,负债总额无影响。

2. 会计估计变更及影响: 无。

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品、材料产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税、消费税的税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
成都天保重型装备股份有限公司	15%
天圣环保工程(成都)有限公司	15%
成都天保节能工程有限公司	25%
天保重装国际贸易投资有限公司	16.5%

#### 2. 税收优惠

##### (1) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,该政策自2011年1月1日起执行。2012年5月9日四川省经济和信息化委员会[川经信产业函(2012)575号]认定本公司主营业务(水轮发电机组及其关键配套部件、隧道设备、离心机、真空转鼓过滤机、水合机、凉碱机、煅烧炉)属于《产业结构调整指导目录(2011年本)》(国家发改委第9号令)中的鼓励类产业,本公司具备继续享受西部大开发企业所得税优惠政策。按照四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(2012年第7号公告)的规定,本公司从2011年起,报经主管税务机关备案后,可减按15%的税率缴纳企业所得税。本公司2014年度按15%的税率计缴企业所得税。

##### (2) 税收优惠及批文

根据四川省2014年有效高新技术企业名单的通知,本公司之子公司天圣环保工程(成都)有限公司已于2013年11月18日通过国家高新技术企业认证,取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局联合颁发的编号为GR201351000209的高新技术企业证书,有效期三年,根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)规定,公司2014年享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2014年1月1日，“年末”系指2014年12月31日，“本年”系指2014年1月1日至12月31日，“上年”系指2013年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	867,685.42	1,762,692.57
银行存款	42,491,532.24	110,063,061.64
其他货币资金	24,519,123.78	25,309,082.69
<b>合计</b>	<b>67,878,341.44</b>	<b>137,134,836.90</b>
其中：存放在境外的款项总额	48.95	

其他货币资金由汇票保证金、履约保证金、信用保证金构成，年末其他货币资金年末余额24,519,123.78元，其中：银行承兑汇票保证金8,109,363.05元、履约保证金2,079,760.73元、信用证保证金14,330,000.00元。

货币资金除上述各项保证金具有专门用途外，无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,325,800.00	28,268,008.14
商业承兑汇票	-	935,700.00
<b>合计</b>	<b>50,325,800.00</b>	<b>29,203,708.14</b>

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	67,098,551.54	-
商业承兑汇票	180,000.00	-
<b>合计</b>	<b>67,278,551.54</b>	<b>-</b>

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	年末余额
----	------

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	218,645,271.04	100.00	22,738,169.95	10.40	195,907,101.09
第三类					
合计	<b>218,645,271.04</b>	<b>100.00</b>	<b>22,738,169.95</b>	<b>10.40</b>	<b>195,907,101.09</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	223,325,755.88	100.00	20,850,092.76	9.34	202,475,663.12
第三类					
合计	<b>223,325,755.88</b>	<b>100.00</b>	<b>20,850,092.76</b>	<b>9.34</b>	<b>202,475,663.12</b>

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	110,052,046.74	5,502,602.34	5
1-2年	82,148,953.63	8,214,895.36	10
2-3年	18,787,024.28	3,757,404.86	20
3-4年	3,464,706.03	1,732,353.01	50
4-5年	3,308,129.90	2,646,503.92	80
5年以上	884,410.46	884,410.46	100
合计	<b>218,645,271.04</b>	<b>22,738,169.95</b>	

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款: 无。

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:无。

(2) 本年度实际核销的应收账款:无。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	43,542,543.63	1年内 19,129,960.00 1-2年 24,412,583.63	19.91	3,397,756.36
Centrisys Corporation	16,563,860.09	1年内 2,993,418.36 1-2年 13,570,441.73	7.58	1,506,715.09
大唐 TT 能源有限责任公司	11,885,685.45	1-2年 11,885,685.45	5.44	1,188,568.55
哈尔滨电机厂有限公司	10,941,510.00	1年内 7,017,100.00 1-2年 3,924,410.00	5.00	743,296.00
北京励思科国际贸易有限公司	9,212,000.00	1年以内 7,160,000.00 1-2年 2,052,000.00	4.21	563,200.00
<b>合计</b>	<b>92,145,599.17</b>		<b>42.14</b>	<b>7,399,536.00</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,710,342.92	73.22	60,732,243.21	75.11
1—2年	13,142,520.47	19.36	5,970,540.44	7.38
2—3年	1,915,196.28	2.82	13,551,681.68	16.76
3年以上	3,122,438.43	4.60	604,857.62	0.75
<b>合计</b>	<b>67,890,498.10</b>	<b>100.00</b>	<b>80,859,322.95</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
成都正其机械设备制造有限公司	8,118,311.71	1年以内	11.96
Centrisys Corporation	6,250,465.72	1年以内	9.21
CNP-Technology Water and Biosolids GmbH	3,842,732.00	1年以内	5.66
东方电气集团东方电机股份有限公司	3,500,000.00	1-2年	5.16
武汉昌发过程装备工程有限公司	3,300,000.00	1年以内	4.86
<b>合计</b>	<b>25,011,509.43</b>		<b>36.85</b>

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	31,506,819.07	100.00	3,680,481.70	11.68	27,826,337.37
第三类					
<b>合计</b>	<b>31,506,819.07</b>	<b>100.00</b>	<b>3,680,481.70</b>	<b>11.68</b>	<b>27,826,337.37</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	46,052,389.16	100.00	3,540,993.26	7.69	42,511,395.90
第三类					
<b>合计</b>	<b>46,052,389.16</b>	<b>100.00</b>	<b>3,540,993.26</b>	<b>7.69</b>	<b>42,511,395.90</b>

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,233,212.78	611,660.64	5
1-2年	10,093,286.20	1,009,328.62	10
2-3年	8,435,558.69	1,687,111.74	20
3-4年	744,761.40	372,380.70	50
4-5年			80
5年以上			100
<b>合计</b>	<b>31,506,819.07</b>	<b>3,680,481.70</b>	

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款: 无。

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:无。

(2) 本年度实际核销的其他应收款:无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,216,281.09	5,071,363.68
保证金	26,573,100.00	30,419,289.90
预付设计咨询服务费	2,154,000.00	535,000.00
其他	563,437.98	10,026,735.58
<b>合计</b>	<b>31,506,819.07</b>	<b>46,052,389.16</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都工投融资租赁有限公司	租赁保证金	14,013,500.00	1年内 6,404,000.00 2-3年 7,609,500.00	44.48	1,842,100.00
长城国兴金融租赁有限公司	租赁保证金	6,500,000.00	1-2年	20.63	650,000.00
成都金控融资租赁有限公司	租赁保证金	3,000,000.00	1-2年	9.52	300,000.00
宏华融资租赁(深圳)有限公司	租赁保证金	1,400,000.00	1年以内	4.44	70,000.00
成都市自来水有限责任公司	保证金	608,000.00	2-3年	1.93	121,600.00
<b>合计</b>		<b>25,521,500.00</b>		<b>81.00</b>	<b>2,983,700.00</b>

(5) 涉及政府补助的应收款项:无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,438,880.48		56,438,880.48	39,909,336.44		39,909,336.44
在产品	109,126,788.69		109,126,788.69	70,664,594.90		70,664,594.90
库存商品	1,396,763.83		1,396,763.83	4,902,112.19		4,902,112.19
周转材料	3,323,814.45		3,323,814.45	2,993,069.00		2,993,069.00

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	409,403,706.90		409,403,706.90	210,953,794.84		210,953,794.84
<b>合计</b>	<b>579,689,954.35</b>		<b>579,689,954.35</b>	<b>329,422,907.37</b>		<b>329,422,907.37</b>

(2) 存货跌价准备: 本公司报告期内未发生存货成本高于可变现净值的情况, 无需计提存货跌价准备。

(3) 存货年末余额不存在借款费用资本化的情况。

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	353,742,811.36
累计已确认毛利	170,350,048.07
减: 预计损失	
已办理结算的金额	114,689,152.53
建造合同形成的已完工未结算资产	409,403,706.90

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	935,200.00		935,200.00	935,200.00		935,200.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	935,200.00		935,200.00	935,200.00		935,200.00
<b>合计</b>	<b>935,200.00</b>		<b>935,200.00</b>	<b>935,200.00</b>		<b>935,200.00</b>

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产: 无。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
成都农村商业银行股份有限公司	250,000.00			250,000.00						
中昊碱业有限公司	685,200.00			685,200.00						
<b>合计</b>	<b>935,200.00</b>			<b>935,200.00</b>						

**成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注**

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(4) 可供出售金融资产减值准备：无。

(5) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无。

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宏华融资租赁（深圳）有限公司		26,640,000.00		14,359.38						26,654,359.38	
<b>合计</b>		<b>26,640,000.00</b>		<b>14,359.38</b>						<b>26,654,359.38</b>	

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	208,227,143.29	246,966,943.52	3,613,701.51	5,392,337.34	464,200,125.66
2.本年增加金额	8,837,822.44	81,268,022.87	340,482.51	1,240,095.52	91,686,423.34
(1) 购置	5,768,983.01	37,183,081.76	340,482.51	1,240,095.52	44,532,642.80
(2) 在建工程转入	2,493,812.01	42,982,606.64			45,476,418.65
(3) 其他增加	575,027.42	1,102,334.47			1,677,361.89
3.本年减少金额	2,326,502.75	36,634,713.36	78,862.56	229,625.00	39,269,703.67
(1) 处置或报废	142,502.75	36,563,068.94	78,862.56	229,625.00	37,014,059.25
(2) 其他	2,184,000.00	71,644.42			2,255,644.42
4.年末余额	214,738,462.98	291,600,253.03	3,875,321.46	6,402,807.86	516,616,845.33
二、累计折旧					
1.年初余额	24,890,205.03	65,686,459.70	2,365,374.98	4,475,894.43	97,417,934.14
2.本年增加金额	6,707,634.04	20,065,835.21	452,892.58	420,987.51	27,647,349.34
(1) 计提	6,707,634.04	20,065,835.21	452,892.58	420,987.51	27,647,349.34
3.本年减少金额	7,790.30	14,490,631.35	74,329.28	218,143.75	14,790,894.68
(1) 处置或报废	7,790.30	14,490,631.35	74,329.28	218,143.75	14,790,894.68
4.年末余额	31,590,048.77	71,261,663.56	2,743,938.28	4,678,738.19	110,274,388.80
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	183,148,414.21	220,338,589.47	1,131,383.18	1,724,069.67	406,342,456.53
2.年初账面价值	183,336,938.26	181,280,483.82	1,248,326.53	916,442.91	366,782,191.52

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	162,843,030.59	20,584,389.50		142,258,641.09
<b>合计</b>	<b>162,843,030.59</b>	<b>20,584,389.50</b>		<b>142,258,641.09</b>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	50,625,902.65
机器设备	898,432.41
运输工具	11,962.32
<b>合计</b>	<b>51,536,297.38</b>

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
倒班楼	7,172,451.09	与四期工程一并验收后办理权证

(6) 年末因银行借款等用于抵押的固定资产情况如下:

抵押物名称	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	183,814,499.30	26,098,357.78	157,716,141.52
机器设备	247,641,474.52	62,750,154.14	184,891,320.38
<b>合计</b>	<b>431,455,973.82</b>	<b>88,848,511.92</b>	<b>342,607,461.90</b>

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	58,113,712.58		58,113,712.58	1,551,089.99		1,551,089.99
高水头混流式、(超)低水头贯流式水发电机组制造项目	27,353,402.77		27,353,402.77	62,254,939.55		62,254,939.55
其他	26,781,409.96		26,781,409.96	32,959,454.46		32,959,454.46
<b>合计</b>	<b>112,248,525.31</b>		<b>112,248,525.31</b>	<b>96,765,484.00</b>		<b>96,765,484.00</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	1,551,089.99	59,147,576.35	2,584,953.76		58,113,712.58
高水头混流式、(超)低水头贯流式水机组制造项目	62,254,939.55	7,588,083.43	41,560,891.65	928,728.56	27,353,402.77
<b>合计</b>	<b>63,806,029.54</b>	<b>66,735,659.78</b>	<b>44,145,845.41</b>	<b>928,728.56</b>	<b>85,467,115.35</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
节能环保离心机制造生产线技术改造项目	23,267.00	45.79	40%	2,883,464.73	2,833,462.86	7.9434	自筹/借款
高水头混流式、(超)低水头贯流式水机组制造项目	25,614.00	100.16	95%	13,176,544.11	1,582,538.62	7.9434	自筹/借款
<b>合计</b>	<b>48,881.00</b>			<b>16,060,008.84</b>	<b>4,416,001.48</b>		

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件系统	合计
一、账面原值				
1.年初余额	48,013,733.25	2,000,000.00	2,077,458.32	52,091,191.57
2.本年增加金额		1,387,412.32		1,387,412.32
(1)购置		1,387,412.32		1,387,412.32
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	48,013,733.25	3,387,412.32	2,077,458.32	53,478,603.89
二、累计摊销				
1.年初余额	4,350,249.60	815,250.06	825,937.22	5,991,436.88
2.本年增加金额	958,088.97	197,458.32	398,402.68	1,553,949.97
(1)计提	958,088.97	197,458.32	398,402.68	1,553,949.97
3.本年减少金额				
(1)处置				

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件系统	合计
4.年末余额	5,308,338.57	1,012,708.38	1,224,339.90	7,545,386.85
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	42,705,394.68	2,374,703.94	853,118.42	45,933,217.04
2.年初账面价值	43,663,483.65	1,184,749.94	1,251,521.10	46,099,754.69

因向银行办理长短期借款的需要，2014年末已抵押的无形资产明细如下：

序号	土地证号	面积 (M <sup>2</sup> )	账面原值	累计摊销	净值
第一宗地	青国用(2008)第 09849 号	22,379.00	3,229,477.30	699,520.52	2,529,956.78
第一宗地	青国用(2008)第 09850 号	24,288.00			
第二宗地	青国用(2008)第 09848 号	47,063.00	5,551,724.50	906,459.75	4,645,264.75
第三宗地	青国用(2008)第 09965 号	51,860.63	16,018,995.06	1,642,234.02	20,269,581.17
第四宗地	青国用(2010)第 03533 号	7,446.47	1,301,721.20	1,946,127.45	14,072,867.61
第五宗地	青国用(2011)第 1079 号	87,241.73	21,911,815.19	113,996.83	1,187,724.37
<b>合计</b>		<b>240,278.83</b>	<b>48,013,733.25</b>	<b>5,308,338.57</b>	<b>42,705,394.68</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
青羊总部基地 K22#2 楼		674,073.00	28,003.66		646,069.34
Musktrat 项目保险费	795,000.00		150,000.00		645,000.00
<b>合计</b>	<b>795,000.00</b>	<b>674,073.00</b>	<b>178,003.66</b>		<b>1,291,069.34</b>

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,418,651.65	4,000,912.60	24,391,086.02	4,414,665.63
内部交易未实现利润	-356,454.02	-53,468.10	309,368.01	77,342.00
可抵扣亏损				

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	26,062,197.63	3,947,444.50	24,700,454.03	4,492,007.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债:无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		3,947,444.50		4,492,007.63
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	850,840.99	1,181,054.69
合计	850,840.99	1,181,054.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018年	850,840.99	1,181,054.69	天保节能待弥补亏损
合计	850,840.99	1,181,054.69	

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款	178,000,000.00	242,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	68,000,000.00
质押借款	7,052,392.40	149,503,278.00
合计	215,052,392.40	459,503,278.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款:无。

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,450,000.00	26,187,660.00
商业承兑汇票		
合计	21,450,000.00	26,187,660.00

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末余额中不存在已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	161,306,586.62	120,092,484.80
<b>合计</b>	<b>161,306,586.62</b>	<b>120,092,484.80</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
齐重数控装备股份有限公司	13,913,000.00	货款未结算
二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	2,917,803.40	货款未结算
成量集团刀具厂销售中心	770,880.02	货款未结算
<b>合计</b>	<b>17,601,683.42</b>	

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>97,517,755.76</b>	<b>61,064,102.76</b>
1年以上	37,795,404.48	7,509,846.57

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大唐得荣唐电水电开发有限公司	7,842,691.99	未结算
大唐甘肃祁连水电有限公司	3,501,482.13	未结算
安德里茨加拿大公司	26,208,577.00	未结算
<b>合计</b>	<b>37,552,751.12</b>	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		62,703,121.11	58,331,880.68	4,371,240.43
离职后福利-设定提存计划		5,256,230.99	4,672,921.50	583,309.49
辞退福利		83,343.88	83,343.88	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>68,042,695.98</b>	<b>63,088,146.06</b>	<b>4,954,549.92</b>

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		55,489,070.40	51,556,527.76	3,932,542.64
职工福利费		3,222,879.11	3,222,879.11	
社会保险费		2,454,649.37	2,210,759.58	243,889.79
其中：医疗保险费		1,732,825.46	1,549,499.62	183,325.84
工伤保险费		319,871.34	300,972.36	18,898.98
生育保险费		168,965.89	152,299.90	16,665.99
大病医疗保险		232,986.68	207,987.70	24,998.98
住房公积金		1,135,711.28	940,903.28	194,808.00
工会经费和职工教育经费		400,810.95	400,810.95	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>62,703,121.11</b>	<b>58,331,880.68</b>	<b>4,371,240.43</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		4,672,225.50	4,155,579.85	516,645.65
失业保险费		584,005.49	517,341.65	66,663.84
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>5,256,230.99</b>	<b>4,672,921.50</b>	<b>583,309.49</b>

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,672,398.31	6,284,610.65
增值税	-6,915,923.60	121,018.96
城市维护建设税	38,850.50	3,682.76
教育费附加	16,650.21	1,578.32
地方教育费附加	11,100.14	1,052.22
副食品调控基金	138,184.37	29,515.04
个人所得税	265,023.59	55,761.32
营业税	83,271.75	-
房产税	166,067.84	-
印花税	77,592.30	-
残疾人保障基金	653,675.00	-
<b>合计</b>	<b>-1,793,109.59</b>	<b>6,497,219.27</b>

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	-	1,400,000.00
短期借款应付利息		
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,400,000.00</b>

21. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	12,399,635.38	-
<b>合计</b>	<b>12,399,635.38</b>	<b>-</b>

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款	83,273,000.00	2,000,000.00
保证金	341,191.77	455,017.13
其他	3,177,626.68	4,229,008.99
<b>合计</b>	<b>86,791,818.45</b>	<b>6,684,026.12</b>

年末其他应付款较年初增加 80,107,792.33 元，主要是本期向公司之控股股东邓亲华借款 9,750 万元，相关说明详见本附注“十一、(二) 关联方及关联交易”。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	82,880,000.00
一年内到期的长期应付款	48,586,908.26	42,570,109.25
一年内到期的应付债券	-	48,778,450.00
<b>合计</b>	<b>108,586,908.26</b>	<b>174,228,559.25</b>

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
政府补助	1,106,288.28	1,174,269.22
未实现售后租回损益	787,736.54	6,001.80
<b>合计</b>	<b>1,894,024.82</b>	<b>1,180,271.02</b>

(1) 政府补助

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动*1	年末金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,174,269.22		1,174,269.22	1,106,288.28	1,106,288.28	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,174,269.22</b>		<b>1,174,269.22</b>	<b>1,106,288.28</b>	<b>1,106,288.28</b>	

\*1 系本年从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	190,000,000.00	65,120,000.00
保证借款		
信用借款		
<b>合计</b>	<b>190,000,000.00</b>	<b>65,120,000.00</b>

公司长期借款的利率区间为 8.3%-8.61%。

26. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	108,812,669.37	120,008,200.36
减: 一年内应支付	48,586,908.26	42,570,109.25
减: 未确认融资费用	10,658,198.51	14,945,196.35
<b>合计</b>	<b>49,567,562.60</b>	<b>62,492,894.76</b>

2011年9月16日,公司与成都工投融资租赁有限公司(简称成都工投公司)签订编号为2011049号融资租赁合同,合同约定租赁物件价格为2,873.00万元。租赁物主要涉及数控落地铣镗床等(简称成都工投数控项目)。合同约定租赁物品总价款2,873.00万元,融资租赁保证金430.95万元,服务费100.555万元,租金每期212.722万元,年租息率8.28%(银行三至五年期基准利率上浮20%),每3个月为1期,租期为48个月,租赁期满后租赁物件的名义货价为28.73万元。公司按购买价格(现值)入资产,按租金作为长期应付款金额,差异作为未确认融资费用进行摊销。

2012年3月30日,公司与成都工投融资租赁有限公司(简称成都工投公司)签订编号为2012005号融资租赁合同,合同约定租赁物件价格为2,200.00万元。租赁物主要涉及数控落地铣镗床等(简称成都工投再融资项目)。合同约定物品总价款2,200.00万元,融资租赁保证金330.00万元,服务费74.8万元,租金每期182.6209万元,年租息率8.28%。(银行三至五年期基准利率上浮20%),每3个月为1期,租期为42个月,租赁期满后租赁物件的名义货价为22.00万元。公司按购买价格(现值)入资产,按租金作为长期应付

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款金额，差异作为未确认融资费用进行摊销。

2013年9月4日，公司与成都金控融资租赁有限公司（简称成都金控）签订编号为金控（2013）租字第037号融资租赁合同。合同约定租赁物件价格为3,000.00万元。租赁物主要为数控动梁龙门移动式镗铣等。合同约定物品总价款3,432.00万元，融资租赁保证金300.00万元，服务费每年按租赁资产余额的3%，每年支付租金本金1,000.00万元（租金随国家利率变动进行调整），每3个月为1期，租期36个月，租赁期满后租赁物件的留购价格为1,000.00元。公司按购买价格（现值）入资产，按租金作为长期应付款金额，差异作为未确认融资费用进行摊销。

2013年7月15日，公司与长城国兴金融租赁有限公司（简称长城国兴）签订编号为长金租回租字（2013）第169号回租租赁合同。同日与长城国兴签订编号为长金租回租买卖字（2013）第0169-1号回租买卖合同，合同约定购买价格为5,000.00万元，租赁物主要为数控单柱立式铣车等。合同约定物品总价款5,000.00万元，融资租赁保证金650.00万元，服务费275.00万元，租金每期360.00万元（租金随国家利率变动进行调整），每3个月为1期，租期48个月，租赁期满后租赁物件的留购价格为100.00元。公司按购买价格（现值）入资产，按租金作为长期应付款金额，差异作为未确认融资费用进行摊销。

2014年10月29日，公司与宏华融资租赁（深圳）有限公司签订编号为HHFL14X014-L-01的融资租赁合同，以售后回租的方式形成融资租赁。合同约定租赁物件价格为29,028,000.00元。租赁物主要为滑座式摇臂钻床等。融资租赁合同保证金为人民币1,400,000.00元，租赁手续费为人民币1,260,000.00元。租赁期限为36个月，租金总额为人民币31,772,024.52元。租金的支付方式为季末支付。第一期租金为起租日所在月度后第三个月的起租日对应的当日支付，以此类推，共计12个季度。

截止2014年12月31日，长期应付款余额如下：

年度	成都工投数控	成都工投回租	金控回租	长城国兴回租	宏华回租	合计
2015年度	6,595,916.00	5,633,317.00	11,528,750.00	14,253,837.00	10,575,088.26	48,586,908.26
2016年度			10,119,625.00	14,302,078.00	10,576,343.63	34,998,046.63
2017年度				14,643,512.00	10,584,202.48	25,227,714.48
合计	6,595,916.00	5,633,317.00	21,648,375.00	43,199,427.00	31,735,634.37	108,812,669.37

27. 递延收益

项目	年末余额	年初余额
政府补助	12,205,638.19	13,311,926.47
未实现售后租回损益	4,564,011.28	55,293.14
合计	16,769,649.47	13,367,219.61

(1) 政府补助

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动*	年末金额	与资产相关/与 收益相关
政府补助	13,311,926.4 7			1,106,288.2 8	12,205,638.1 9	与资产相关
合计	<b>13,311,926.4 7</b>			<b>1,106,288.2 8</b>	<b>12,205,638.1 9</b>	

年初数是由上年末非流动负债中递延收益金额 13,367,219.61 元转入。

\*其他变动：系预计一年内结转利润表的政府补助款从本项目结转到其他流动负债。

1) 2007年1月、7月，根据成都市经济委员会和成都市财政局文件《关于下达成都市企业技术创新和技术改造贷款项目2006年第三批贴息资金计划的通知》成经【2006】338号，公司收到“发电设备关键配套部件生产线技术改造项目”贴息资金1,200,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截止2014年12月31日摊余金额为302,144.22元。

2) 2007年7月、9月，根据成都市经济委员会和成都市财政局文件《关于下达省安排成都市2007年度第二批技术改造资金的通知》成财建【2007】71号、文件《关于下达成都市企业技术创新和技术改造贷款项目2007年第一批贴息资金计划的通知》财政局成经【2007】177号，公司收到“形成20万千瓦水电成套设备制造及化工分离设备开发制造技改”技改贴息资金238.60万元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截止2014年12月31日摊余金额为2,033,105.44元。

3) 2008年11月25日，根据成都市经济委员会文件《关于下达第一批工业企业灾后恢复生产新增流动资金贷款贴息和灾后重建技术改造达产项目贷款贴息资金的通知》成经【2008】508号，公司收到重大产业化类“大型分离设备制造技术改造（一期）”贴息资金3,300,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截止2014年12月31日摊余金额为1,613,263.10元。

4) 2009年3月13日，根据成都市青白江区工业集中发展区管理委员会文件《成都市青白江区工业集中发展区管理委员会关于划拨工业园区企业基础设施建设补助款的请示》工管委【2009】2号，公司收到工业园区企业基础设施建设补助款7,792,740.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截止2014年12月31日摊余金额为5,454,918.21元。

5) 2009年1月、12月，根据四川省财政厅和四川省经济委员会文件《关于下达2008年第三批产业技术与开发资金的通知》川财建【2008】193号，公司收到“新建20000m<sup>2</sup>分离设备车间和分离机械中试实验室项目”的技术研究与开发补助资金400,000.00元；根据成都市财政局、成都市经济委员会文件《关于下达2009年省重大技术装备创新研制专项资金的通知》成财建【2009】156号，公司收到“适用于环保行业的卧式螺旋卸料沉降离心机”研制专项补助资金400,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

寿命结束或转让处置，截止2014年12月31日摊余金额为323,684.59元。

6) 2011年11月，根据成都市财政局文件《关于下达2011年第一批企业技术改造项目贷款贴息、补助资金的通知》成财【2011】102号公司收到“20万瓦以下中型水轮发电成套设备制造及离心分离设备开发制造技术改造”的贴息3,000,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截止2014年12月31日摊余金额为2,409,881.99元。

7) 2011年11月，根据成都市财政局文件《关于下达省安排2011年第一批技术改造资金项目及项目计划的通知》成财建【2011】95号，公司收到“节能环保离心机制造生产线技术改造项目”的贴息1,200,000.00元。摊销期限为相关长期资产可供使用时起至使用寿命结束或转让处置，截止2014年12月31日摊余金额为1,174,928.92元。

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	77,031,579.00	25,700,000.00				25,700,000.00	102,731,579.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	99,009,857.44	242,760,000.00		341,769,857.44
其他资本公积	8,684.13			8,684.13
合计	99,018,541.57	242,760,000.00		341,778,541.57

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-20,395.89			-20,395.89		-20,395.89
其中：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							

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-20,395.89			-20,395.89		-20,395.89
<b>其他综合收益合计</b>		<b>-20,395.89</b>			<b>-20,395.89</b>		<b>-20,395.89</b>

31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		1,584,586.17	1,584,586.17	
<b>合计</b>		<b>1,584,586.17</b>	<b>1,584,586.17</b>	

专项储备系公司根据财政部、国家安监总局联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企【2012】16号)文件及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》(财会【2009】8号)之要求计提和使用的安全生产费。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,723,482.91	3,183,156.55		18,906,639.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>15,723,482.91</b>	<b>3,183,156.55</b>		<b>18,906,639.46</b>

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	139,434,627.32	110,686,525.32
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	139,434,627.32	110,686,525.32
加：本年归属于母公司所有者的净利润	33,271,264.39	32,155,840.67
减：提取法定盈余公积	3,183,156.55	3,407,738.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,116,480.11	
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>150,406,255.05</b>	<b>139,434,627.32</b>

34. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
天圣公司	49%	8,202,398.23	8,096,910.76
节能公司	10%	367,512.94	354,615.07
<b>合计</b>		<b>8,569,911.17</b>	<b>8,451,525.83</b>

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,529,795.44	252,001,168.60	344,495,238.98	214,802,470.39
其他业务	9,794,220.11	3,217,918.59	11,423,280.44	2,936,079.54
<b>合计</b>	<b>399,324,015.55</b>	<b>255,219,087.19</b>	<b>355,918,519.42</b>	<b>217,738,549.93</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备制造	389,529,795.44	252,001,168.60	344,495,238.98	214,802,470.39
<b>合计</b>	<b>389,529,795.44</b>	<b>252,001,168.60</b>	<b>344,495,238.98</b>	<b>214,802,470.39</b>

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分离设备	75,732,485.30	46,867,583.71	83,293,105.45	48,482,979.04
水电设备	132,560,966.92	84,045,736.34	208,136,252.74	133,702,892.27
节能	160,797,615.22	107,085,718.93	-	-

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	20,438,728.00	14,002,129.62	53,065,880.79	32,616,599.08
<b>合计</b>	<b>389,529,795.44</b>	<b>252,001,168.60</b>	<b>344,495,238.98</b>	<b>214,802,470.39</b>

(3) 主营业务—按地区分类

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	337,631,838.27	220,102,000.97	194,873,315.31	115,535,992.24
境外	51,897,957.17	31,899,167.63	149,621,923.67	99,266,478.15
<b>合计</b>	<b>389,529,795.44</b>	<b>252,001,168.60</b>	<b>344,495,238.98</b>	<b>214,802,470.39</b>

(4) 合同项目收入

单项合同本年确认收入占营业收入 10% 以上的项目如下:

合同项目		总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定造价合同	TBX2013015(Xayaburi 项目)	211,672,098.00	79,844,128.52	43,359,887.77	33,743,953.74
	金昌奔马项目	206,000,000.00	85,950,416.48	41,977,284.21	-
<b>合计</b>		<b>417,672,098.00</b>	<b>165,794,545.00</b>	<b>85,337,171.98</b>	<b>33,743,953.74</b>

(5) 本公司前五名客户销售收入总额 291,735,555.95 元, 占营业收入比例 73.06%。

36. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	263,059.74	400,086.11
城市维护建设税	962,570.36	1,066,332.41
教育费附加	412,908.99	457,058.54
地方教育费附加	275,308.02	331,909.70
副食品调控基金	383,838.51	272,278.59
<b>合计</b>	<b>2,297,685.62</b>	<b>2,527,665.35</b>

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,944,814.56	3,397,804.84
运输费及保险费	7,034,321.27	4,371,448.27
差旅费	1,542,358.82	1,390,109.55
办公费	195,346.95	544,513.23
业务招待费	359,250.30	534,665.85

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
安装调试费	1,399,325.65	401,894.40
广告宣传费	574,789.87	262,922.29
租赁费	259,794.42	364,730.50
其他	1,007,878.56	694,986.77
<b>合计</b>	<b>15,317,880.40</b>	<b>11,963,075.70</b>

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,574,682.47	15,574,140.23
折旧费	1,748,070.05	1,821,580.05
无形资产摊销	1,553,949.97	1,435,637.10
各种税金	4,902,053.38	4,503,959.66
研发费用	2,432,466.48	3,753,228.92
各项服务费	5,018,801.85	1,379,460.69
办公费	1,491,485.06	1,187,055.03
差旅费	1,063,636.11	803,609.30
业务招待费	553,600.35	846,920.86
工会经费	68,857.51	66,214.77
维修费	155,575.09	119,657.42
劳动保护费	50,801.85	61,444.02
安技环卫费	257,135.45	156,829.66
职工教育经费	201,814.08	439,043.99
财产保险费	560,701.54	363,167.10
其他	2,987,003.00	518,991.93
<b>合计</b>	<b>40,620,634.24</b>	<b>33,030,940.73</b>

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	44,608,753.02	47,303,777.78
减: 利息收入	845,698.28	664,601.73
加: 汇兑损失	256,547.33	-1,222,995.81
加: 其他支出	1,380,217.83	5,699,459.03
<b>合计</b>	<b>45,399,819.90</b>	<b>51,115,639.27</b>

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,027,565.63	2,688,629.30
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>2,027,565.63</b>	<b>2,688,629.30</b>

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,359.38	-
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>14,359.38</b>	<b>-</b>

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,909.67	5,299.05	2,909.67
其中：固定资产处置利得	2,909.67	5,299.05	2,909.67
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,323,169.22	2,182,236.72	2,323,169.22
其他	19,830.35	4,503.15	19,830.35
<b>合计</b>	<b>2,345,909.24</b>	<b>2,192,038.92</b>	<b>2,345,909.24</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
第一批工业企业灾后恢复生产新增流动资金贷款贴息和灾后重建技术改造达产项目贷款贴息资金330万元	254,958.72	254,958.72	详见本附注“其他非流动负债-递延收益”的说明	与资产相关
120万元技改贴息	120,000.24	120,000.24		
238.60万元技改贴息	126,816.70	58,403.76		
基础设施补助费	389,637.00	389,637.00		
2009年产业化补贴	80,000.04	80,000.04		
2011年300万元贴息	194,947.44	191,534.96		
120万节能环保离心机项目技改贴息	7,909.08	17,162.00		
财政产业技术成果产业化专项资金	1,000,000.00		注(1)	与收益相关
2013年1-8月出口信用保险保费补助资金	90,900.00		注(2)	与收益相关
2013年度科技进步二等奖奖金	50,000.00		注(3)	与收益相关
2013年金桥工程项目经费	6,000.00		注(4)	与收益相关
企业信用评级补贴款	2,000.00		注(5)	与收益相关
收青白江财政局服务外包第二批专项资金		150,000.00	注(6)	与收益相关
收到青白江区科技局2012年重大科技成果转化项目经费		700,000.00	注(7)	与收益相关
其他		220,540.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,323,169.22</b>	<b>2,182,236.72</b>		

注(1): 2014年3月18日,依据成都市财政局《关于下达2013年省级财政产业技术成果产业化专项资金的通知》成财建[2013]212号,收到专项资金1,000,000.00元;

注(2): 2014年3月18日,依据成都市财政局、成都市商务局《关于拨付2013年1-8月出口信用保险保费补助资金的通知》成财企[2013]216号,收到补助资金90,900.00元;

注(3): 2014年6月6日,依据四川省人民政府《关于授予2013年度四川省科技进步奖的决定》川府发[2014]12号,收到奖金50,000.00元;

注(4): 2014年1月29日,收到成都市青白江区科学技术局拨付的金桥工程项目经费6,000.00元;

注(5): 2014年3月27日,收到成都市青白江区经信局拨付的2013年企业信用评级

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补贴款 2,000.00 元。

注(6): 2013年7月10日, 依据成都市财政局、商务局《关于拨付2012年度服务外包第二批专项资金的通知》[成财外(2013)42号], 收到补贴资金 150,000.00 元。

注(7): 2013年12月24日, 依据成都市科学技术局、成都市财政局《关于下达2012年成都市(区)县第二批重大科技成果转化项目经费预算的通知》[成财教(2012)210号], 收到补贴资金 700,000.00 元。

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	16,998.53	12,466.26	16,998.53
其中: 固定资产处置损失	16,998.53	12,466.26	16,998.53
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	110,000.00	50,000.00	110,000.00
其他	31,125.21	48,198.18	31,125.21
<b>合计</b>	<b>158,123.74</b>	<b>110,664.44</b>	<b>158,123.74</b>

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,709,274.59	7,158,604.21
递延所得税费用	544,563.13	-678,567.66
<b>合计</b>	<b>7,253,837.72</b>	<b>6,480,036.55</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	40,643,487.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,096,523.12
子公司适用不同税率的影响	7,946.48
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-2,146.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	595,666.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,553.43
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	622,611.66
其他	15,789.53
<b>所得税费用</b>	<b>7,253,837.72</b>

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	1,167,741.72	1,740,540.00
其他	6,836,090.32	5,789,487.33
<b>合计</b>	<b>8,003,832.04</b>	<b>7,530,027.33</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费	7,244,333.78	5,261,438.63
备用金	-	4,402,394.17
差旅费	2,253,164.53	2,193,718.85
咨询顾问费	4,919,788.85	2,303,972.10
业务招待费	844,547.85	1,230,042.21
办公水电费	3,343,628.32	1,347,588.83
租赁费	47,296.92	364,730.50
展览宣传费	574,789.87	578,740.49
保证金	1,670,000.00	2,157,158.00
其他	4,259,848.48	3,744,706.20
<b>合计</b>	<b>25,157,398.60</b>	<b>23,584,489.98</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回质押的1年期定期存款	6,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>-</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
质押的1年期定期存款	-	6,000,000.00
预付CNP投资款	3,842,732.00	
<b>合计</b>	<b>3,842,732.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收成都国水电站管理有限责任公司借款		21,000,000.00
收融资租赁款	28,000,000.00	80,000,000.00
收青白江腾宇建材经营部借款		3,000,000.00
收青白江新胜化肥经营部借款		6,000,000.00
收成都市新津鹏程实业有限公司借款		37,701,000.00
收成都市强堰商贸有限公司借款		10,000,000.00
收王岗借款		2,000,000.00
收股东邓亲华借款	97,500,000.00	-
京银汇通担保保证金	7,794,000.00	-
<b>合计</b>	<b>133,294,000.00</b>	<b>159,701,000.00</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金	42,567,859.25	35,951,070.52
贷款担保费及手续费	9,937,142.55	7,416,196.16
融资租赁保证金	1,400,000.00	9,500,000.00
成都西南建中机电设备有限公司	-	30,000,000.00
成都国水电站管理有限责任公司	-	21,000,000.00
成都市强堰商贸有限公司	-	550,000.00
成都市新津鹏程实业有限公司	-	38,149,000.00
李波	-	78,000.00
青白江腾宇建材经营部	-	3,000,000.00
青白江新胜化肥经营部	-	6,000,000.00
归还股东邓亲华借款	20,500,000.00	-
偿还王岗借款	2,000,000.00	-
其他	832,000.00	
<b>合计</b>	<b>77,237,001.80</b>	<b>151,644,266.68</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	33,389,649.73	32,455,357.07
加: 资产减值准备	2,027,565.63	2,688,629.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,647,349.34	26,387,149.79
无形资产摊销	1,553,949.97	1,435,637.10
长期待摊费用摊销	178,003.66	105,000.00

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	14,088.86	7,167.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	45,100,337.65	51,766,943.94
投资损失(收益以“-”填列)	-14,359.38	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	544,563.13	-678,567.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-250,267,046.98	-61,732,038.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-63,845,403.00	-54,796,680.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	134,028,109.56	-30,477,949.16
其他	1,174,269.22	
经营活动产生的现金流量净额	-68,468,922.61	-32,839,351.45
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
递债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	67,878,341.44	131,134,836.90
减:现金的年初余额	131,134,836.90	137,935,764.82
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,256,495.46	-6,800,927.92

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	67,878,341.44	131,134,836.90
其中: 库存现金	867,685.42	1,762,692.57
可随时用于支付的银行存款	42,491,532.24	110,063,061.64
可随时用于支付的其他货币资金	24,519,123.78	19,309,082.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	<b>67,878,341.44</b>	<b>131,134,836.90</b>

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		6,000,000.00

47. 所有者权益变动表项目

(1) 对上年年末金额进行调整的“其他”项目性质及调整金额：无。

(2) 对所有者权益变动表中“其他”项金额重要的项目：无。

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	24,519,123.78	保证金
应收账款	51,311,271.32	作为借款质押
固定资产	342,607,461.90	作为借款的抵押物
无形资产	42,705,394.68	作为借款的抵押物

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	270,045.10	6.1190	1,652,405.97
欧元	260,354.05	7.4556	1,941,095.66
预付款项			
其中：美元	1,151,512.83	6.1190	7,046,107.01
欧元	443,463.03	7.4556	3,306,282.97
应收账款			
其中：美元	6,028,458.15	6.1190	36,888,135.42
欧元	295,586.22	7.4556	2,203,772.62
应付账款			
其中：美元	1,282,715.00	6.1190	7,848,933.09
欧元	69,890.73	7.4556	521,077.33
加元	102,443.86	5.2755	540,442.58
其他应付款			
其中：美元	2,242.00	6.1190	13,718.80
预收款项			
其中：美元	6,789,827.53	6.1190	41,546,954.66
欧元	64,879.51	7.4556	483,715.67

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 境外经营实体

境外经营实体名称	注册地	主要经营地	记账本位币	备注
天保重装国际贸易投资有限公司	香港	香港	美元	本年新设全资子公司

## 七、 合并范围的变化

### 1. 其他原因的合并范围变动

公司名称	合并范围变动原因	持股比例	年末净资产	本年净利润
天保重装国际贸易投资有限公司	新设成立子公司*	100%	4,260,552.01	-29,652.10

\*公司业务性质实际为贸易型公司,本年的业务全部为从母公司天保重装公司采购设备后出售给美国 Centrisys (圣骑士) 离心机公司,公司目前规模及业务量均较小。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天圣环保工程(成都)有限公司(1)	成都	成都	生产制造	51.00		设立
天保节能工程有限公司(2)	成都	成都	贸易	90.00		设立
天保重装国际贸易投资有限公司(3)	香港	香港	贸易	100.00		设立

1) 天圣环保工程(成都)有限公司(以下简称“天圣公司”),是经四川省商务厅以[川商促(2008)173号]文件批准,由成都市商务局于2009年1月6日颁发[外资川府字(2009)0002号]《中华人民共和国外商投资企业批准证书》而设立的中外合资经营企业。本公司和美国 Centrisys (圣骑士) 离心机公司(以下简称圣骑士)共同出资组建,注册资本为1,000万元人民币,其中本公司出资人民币510万元,占注册资本的51%,圣骑士出资人民币490万元,占注册资本的49%。注册资本的实收情况业经四川君和会计师事务所出具的验资报告[君和验字(2009)第1005号]验证。天圣公司于2009年2月10日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为510100400027282的企业法人营业执照,公司法定代表人为邓亲华,公司注册地位为成都青白江区大同工业园区。税务登记证号为川税字510113681846609号,组织机构代码证代码为68184660-9。公司原名为成都天圣离心机科技有限公司,2012年4月19日,天圣公司进行了变更登记,名称变更为现名天圣环保工程(成都)有限公司,经营范围为:专业设计、研发、销售应用于市政及化工、石油、石化、电力、冶金、造纸、食品等行业污水污泥处理、环境治理、固液分离等领域的成套设备;专业从事环保设备的整体集成;并提供相关的设备安装、设备维修、设备优化、工程咨询、技术等配套服务。

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 成都天保节能工程有限公司(以下简称“节能公司”),是由本公司和四川鸿浩机电安装工程有限公司共同出资组建,注册资本为500万元人民币,其中本公司出资人民币450万元,占注册资本的90%,四川鸿浩机电安装工程有限公司出资人民币50万元,占注册资本的10%。注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所出具[XYZH2012CDA4080号]验资报告验证。节能公司于2013年1月17日取得成都市青白江工商行政管理局核发的注册号为510113000063632的企业法人营业执照,公司法定代表人为邓亲华,公司注册地位为成都青白江区大同路188号。税务登记证号为川税字510113060090095号,组织机构代码证代码为06009009-5。2013年5月15日,节能公司进行了变更登记,对经营范围进行了变更,变更后经营范围为:工程能耗情况检测;节能系统设计、改造及运行维护;石油、化工、节能、环保工程技术及配套设备的研发、设计、销售、安装及维修服务;架线和管道工程施工;土建工程施工;国内劳务派遣业务(不含限制类);国内商品贸易(不含限制类);项目投资。(注:以上项目需取得专项许可的,必须在取得相关许可证后方可开业,并按许可时效从事经营;国家禁止或者限制经营的不得经营。)

3) 天保重装国际贸易投资有限公司(以下简称“天保国际”),为本公司2014年4月24日在香港投资新成立的全资子公司,注册资本为300万美元,经营范围为:离心机、水轮发电机等产品和生产原料的进出口业务,海外市场的技术支持和管理服务。截止2014年12月31日公司已支付投资款70万美元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天圣环保工程(成都)有限公司	49%	105,487.47	-	8,202,398.23
天保节能工程有限公司	10%	12,897.87	-	367,512.94

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天圣环保工程(成都)有限公司	85,303,435.66	6,914,952.25	92,218,387.91	75,478,799.68		75,478,799.68
天保节能工程有限公司	44,302,489.18	81,990.58	44,384,479.76	40,709,350.32		40,709,350.32

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天圣环保工程(成都)有	70,988,418.35	5,339,515.24	76,327,933.59	59,803,625.92		59,803,625.92

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额				
	天保节能工程有限公司	3,671,157.05	19,730.05	3,690,887.10	144,736.38

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天圣环保工程(成都)有限公司	45,172,783.83	215,280.56	215,280.56	-23,701,748.61
天保节能工程有限公司	38,414,537.62	128,978.72	128,978.72	540,422.78

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天圣环保工程(成都)有限公司	34,716,442.87	907,961.89	907,961.89	-8,204,482.49
天保节能工程有限公司	1,706,329.67	-1,453,849.28	-1,453,849.28	8,520.02

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宏华融资租赁(深圳)有限公司	成都	深圳	融资租赁	30.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息：

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	宏华租赁	宏华租赁
流动资产：	73,831,660.43	
其中：现金和现金等价物	41,170,261.39	-
非流动资产	16,493,190.67	-
资产合计	90,324,851.10	-
流动负债：	23,380,025.93	-
非流动负债	256,960.58	-
负债合计	23,636,986.51	-
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	66,687,864.59	-

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按持股比例计算的净资产份额	20,006,359.38	-
调整事项		-
--商誉		-
--内部交易未实现利润		-
--其他		-
对联营企业权益投资的账面价值	26,654,359.38	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		-
营业收入	257,074.69	-
财务费用	-95,594.59	-
所得税费用	15,954.86	-
净利润	47,864.59	-
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额		-
本年度收到的来自联营企业的股利		-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

3. 重要的共同经营：无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元、加元有关,除本公司下属子公司天保国际以美元作为记账本位币及母公司部分采用美元、欧元进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。于2014年12月31日,除下表所述资产及负债为美元、欧元、加元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
货币资金-美元	270,045.10	573,425.61
货币资金-欧元	260,354.05	382.47
预付款项-美元	1,151,512.83	
预付款项-欧元	443,463.03	
应收账款-美元	6,028,458.15	3,508,547.85
应收账款-欧元	295,586.22	173,484.87
应付账款-美元	1,282,715.00	31,320.47
应付账款-欧元	69,890.73	3,507.42
应付账款-加元	102,443.86	
其他应付款-美元	2,242.00	
预收款项-美元	6,789,827.53	7,013,053.20
预收款项-欧元	64,879.51	250,312.02

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。此类风险由于本公司以记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致,该部分目前占公司的比例较小,故汇率变动风险对公司影响相对较小。

### (2) 信用风险

于2014年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体主要包括:

为降低信用风险,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 92,145,599.17元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2014年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为19,264万元,其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币19,264万元。

十、公允价值的披露: 无。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 母公司及最终控制方

本公司实际控制人为自然人邓亲华。截止2014年12月31日,邓亲华直接持有公司股份34,955,821股,占股本的34.026%;同时,邓亲华之妻叶玉茹持有公司股份842,400股,占股本的0.82%;邓亲华之子邓翔持有2,722,800股,占公司总股本的2.65%;邓亲华及其家人合计持有和控制公司37.497%的股份,为本公司的实际控制人。

2011年2月1日,邓亲华、叶玉茹、邓翔三人签订《一致行动协议》,协议约定:各方共同承诺在各自履行股东职责的过程中,将按照天保重装章程的约定在召开股东大会会议、董事会会议或以其他方式行使股东权力时与邓亲华保持一致行动。通过上述安排,截止2014年12月31日股东邓亲华对公司股权的控制比例达37.497%。

##### (2) 实际控制人持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
邓亲华	34,955,821.00	34,955,821.00	34.02%	45.379%
叶玉茹	842,400.00	842,400.00	0.82%	1.094%
邓翔	2,722,800.00	2,722,800.00	2.65%	3.535%
合计	<b>38,521,021.00</b>	<b>38,521,021.00</b>	<b>37.49%</b>	<b>50.008%</b>

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”、“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
宏华融资租赁(深圳)有限公司	本公司持有该公司股权比例为30.00%

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
安德里茨(中国)有限公司(中国安德里茨)	持有本公司7.498%的股份
Andritz Hydro GmbH, Austria(奥地利安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro Inepar do Brasil S/A(巴西安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro Pvt.Ltd, Bhopal-India(印度安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro GmbH, Ravensburg-Germany(德国安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro AG,Switzerland(瑞士安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro Ltd/Ltee, Montreal-Canada(加拿大安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
AndritzHydros.r.l,Schio,Italy(意大利安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制
Andritz Hydro S.A.S, Grenoble-France(法国安德里茨)	与中国安德里茨同受奥地利安德里茨控制

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国安德里茨	采购原材料	51,685,496.77	26,238,405.13
加拿大安德里茨	采购原材料	609,727.82	-
奥地利安德里茨	采购原材料	863,812.99	-
合计		<b>53,159,037.58</b>	<b>26,238,405.13</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国安德里茨	销售商品	86,961,495.81	73,264,412.96
奥地利安德里茨	销售商品	1,074,153.45	15,436,328.25
印度安德里茨	销售商品	799,043.36	1,953,474.38

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

德国安德里茨	销售商品	4,284,179.10	2,479,345.38
加拿大安德里茨	销售商品	28,417,768.02	91,406,577.25
法国安德里茨	销售商品	-	6,924,622.04
瑞士安德里茨	销售商品	-	678,386.43
意大利安德里茨	销售商品	3,053,631.34	7,950,074.31
<b>合计</b>		<b>124,590,271.08</b>	<b>200,093,221.00</b>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况: 无。

(2) 委托管理/出包情况: 无。

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
成都天保重型装备股份有限公司	安德里茨(中国)有限公司	房屋建筑物	2,352,000.00	1,221,060.00

1) 本公司已将房屋建筑物中的九峰路 68 号共四层面积 963 m<sup>2</sup>的办公楼出租给中国安德里茨使用, 每月租金为 19,200.00 元。

2) 本公司已将指定场地面积共 9600 m<sup>2</sup>的厂房、仓库及配套(其中厂房总面积 8200 平方米, 包含位于北面的总面积为 1400 平方米的原材料存放区域) 租赁给中国安德里茨使用, 每月租金为 176,800.00 元。

(2) 本公司对中国安德里茨驻厂人员用车用餐根据实际使用情况按月签单确认, 本年发生额 47,880.00 元。

(3) 承租情况: 无。

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邓亲华、叶玉茹、邓翔、天圣公司	本公司(银行借款)	5600 万元	2013.6.24	2015.6.23	否
邓亲华、叶玉茹、邓翔、天圣公司	本公司(银行借款)	400 万元	2013.7.18	2015.7.17	否
邓亲华、邓翔	本公司(银行借款)	2700 万元	2014.01.06	2015.01.05	否
邓亲华、邓翔	本公司(银行借款)	1500 万元	2014.10.15	2015.09.18	否
邓亲华、邓翔	本公司(银行借款)	800 万元	2014.11.17	2015.9.18	否
邓亲华	本公司(银行借款)	4000 万元	2014.05.12	2015.05.11	否
邓亲华	本公司(银行借款)	1300 万元	2014.12.23	2015.12.22	否

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邓亲华、天圣公司	本公司(银行借款)	500万元	2014.08.11	2015.08.10	否
邓亲华	本公司(银行借款)	3500万元	2014.10.9	2015.10.8	否
邓亲华、邓翔、天圣公司	本公司(银行借款)	4000万元	2014.09.30	2016.09.29	否
邓亲华、叶玉茹、邓翔、许婷婷	本公司(银行借款)	15000万元	2014.06.27	2016.06.27	否
邓亲华、天圣公司	本公司(信用证)	3800万元	2014.07.30	2015.07.29	否
天保公司、邓亲华	子公司(银行借款)	2000万元	2014.07.31	2015.07.30	否
邓亲华	子公司(银行借款)	500万元	2014.04.21	2015.04.20	否
邓亲华	子公司(权利质押典当)	400万元	2014.11.05	2015.05.04	否
邓亲华	子公司(权利质押典当)	200万元	2014.12.12	2015.06.21	否

5. 关联方资金拆借

本公司本年向公司实际控制人邓亲华借款不超过人民币 10,000 万元，借款利率以其融资的成本作为参考，利率 8.4%/年，借款期限不超过 6 个月（自实际放款之日起算），借款次数及相关事项授权公司经营管理层根据公司经营及资金实际需求情况决定。本期实际借款情况如下：

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
邓亲华	拆入	97,500,000.00	2014-12-19	2015-1-18	截止年末已偿还2,050万元

6. 关联方资产转让情况：本公司与宏华融资租赁（深圳）有限公司以售后回租的方式形成融资租赁，相关说明详见本附注“六、26、长期应付款”之说明。

7. 管理人薪酬

(单位：万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	217.93	206.68

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国安德里茨	969,646.39	48,482.32	14,371,047.12	718,552.36
应收账款	瑞士安德里茨	111,832.58	11,183.26	200,915.45	10,045.77
应收账款	法国安德里茨	1,115,507.32	111,550.73	1,259,636.32	62,981.82
应收账款	印度安德里茨	949,046.80	54,881.17	155,607.22	7,780.36
应收账款	意大利安德里茨	976,432.72	48,821.64		

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国安德里茨	251,195.75	12,559.79	988,488.00	49,424.40

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	德国安德里茨	148,564.76	167,760.05
预收款项	奥地利安德里茨	376,095.17	9,239,397.05
预收款项	加拿大安德里茨	41,506,010.41	31,212,062.59
预收款项	意大利安德里茨		4,246,016.23
应付账款	中国安德里茨	16,457,892.06	28,382,967.95
应付账款	奥地利安德里茨	681,656.04	777,018.93
应付账款	加拿大安德里茨	540,442.58	-
其他应付款	邓亲华	77,273,000.00	-

(四) 关联方承诺: 无。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	无
对可行权权益工具数量的确定依据	无
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	无
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4. 股份支付的终止或修改情况：无。

### 十三、或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止2014年12月31日，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

#### 2. 对外提供担保形成的或有负债

截止2014年12月31日，本公司无对外提供担保形成的或有负债。

#### 3. 其他或有负债

(1) 本公司日常生产经营活动中生产建造设备和投标等事项，需要向对方开具履约保函。截止2014年12月31日，本公司已在各银行开具的尚未到期的履约保函共计8份，保函金额折合人民币共计3,617,010.00元。其中保函金额前5名的保函基本内容列示如下：

1) 为履行本公司与大唐呼壁水电开发有限公司签订的《水轮发电机组及其附属设备合同》的履行，上海浦东发展银行成都科华支行为本公司出具以大唐呼壁水电开发有限公司为受益人金额为2,178,800.00元的履约保函，确保合同编号为BH730310000002号《开立保函协议》的履行，本公司于2010年4月8日存入435,760.00元履约保证金。

2) 为确保本公司与北京城市排水集团有限责任公司签属的设备采购合同的顺利履行，中国建设银行青白江支行为本公司出具了以北京城市排水集团有限责任公司为受益人、保证金额为892,710.00元的不可撤销的履约保函，本公司于2014年9月30日存入中国建设银行青白江支行保证金专户892,710.00元保证金。

3) 为履行本公司与中信国际合作有限责任公司签订的UEKS-CG-HT-007的《乌兹别克斯坦昆格勒纯碱厂（二期）建设项目 设备名称：滤碱机采购合同书的履行，中国建设银行成都青白江支行为本公司出具以中信国际合作有限责任公司为受益人金额为214,500.00元的履约保函，确保合同编号为CCB-QBJBH2014年32号《开立保函协议》的履行，本公司于2010年8月26日存入64,350.00元履约保证金。

4) 为确保本公司与江西中捷工程建设有限公司签属的设备采购合同的顺利履行，中国建设银行青白江支行为本公司出具了以江西中捷工程建设有限公司为受益人、保证金额为200,000.00元的不可撤销的质量保函，本公司于2014年3月7日存入中国银行成都武侯支行保证金专户200,000.00元保证金。

5) 为确保本公司与上海汉华水处理工程有限公司签属的设备采购合同的顺利履行，中国建设银行青白江支行为本公司出具了以上海汉华水处理工程有限公司为受益人、保证金额为45,000.00元的不可撤销的履约保函，本公司于2014年2月20日存入中国银行成

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

都武侯支行保证金专户 45,000.00 元保证金。

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日,本公司已在中国建设银行股份有限公司开具的尚未到期的信用证共计 5 份,信用证金额共计人民币 2,150,000.00 元。已在招商银行股份有限公司成都玉双路支行开具的尚未到期的信用证共计 2 份,信用证金额共计人民币 38,000,000.00 元。信用证基本内容列示如下:

1) 中国建设银行股份有限公司于 2014 年 8 月 12 日为本公司出具以成都吉思科技有限公司为受益人、金额为人民币 250,000.00 元的信用证,付款日为 2015 年 2 月 11 日。确保国内信用证开证合同 CCB-QBJGNXYZ2014 年 05 号、国内信用证开证保证金质押合同 CCB-QBJGNXYZZY2014 年 05 号的履行,本公司于 2014 年 8 月 19 日在中国建设银行股份有限公司青白江支行存入信用证保证金人民币 50,000.00 元。

2) 中国建设银行股份有限公司于 2014 年 8 月 12 日为本公司出具以成都市嘉豪物资贸易中心为受益人、金额为人民币 1,000,000.00 元的信用证,付款日为 2015 年 2 月 11 日。确保国内信用证开证合同 CCB-QBJGNXYZ2014 年 06 号、国内信用证开证保证金质押合同 CCB-QBJGNXYZZY2014 年 06 号的履行,本公司于 2014 年 8 月 19 日在中国建设银行股份有限公司青白江支行存入信用证保证金人民币 200,000.00 元。

3) 中国建设银行股份有限公司于 2014 年 9 月 19 日为本公司出具以成都吉思科技有限公司为受益人、金额为人民币 200,000.00 元的信用证,付款日为 2014 年 2 月 28 日。确保国内信用证开证合同 CCB-QBJGNXYZ2014 年 07 号、国内信用证开证保证金质押合同 CCB-QBJGNXYZZY2014 年 07 号的履行,本公司于 2014 年 9 月 22 日在中国建设银行股份有限公司青白江支行存入信用证保证金人民币 40,000.00 元。

4) 中国建设银行青白江支行于 2014 年 9 月 19 日为本公司开立了以四川洪铭实业有限公司为受益人、金额为 200,000.00 元的不可撤销转让跟单信用证,确保国内信用证合同开证合同 CCB-QBJGNXYZ2014 年 08 号、国内信用证开证保证金质押合同编号为 CCB-QBJGNXYZ2014 年 08 号的履行,本公司于 2014 年 9 月 22 日在中国建设银行青白江支行存入信用证保证金人民币 40,000.00 万元。

5) 中国建设银行青白江支行于 2014 年 10 月 30 日为本公司开立了以成都吉思科技有限公司为受益人、金额为 500,000.00 元的不可撤销转让跟单信用证,确保国内信用证合同开证合同 CCB-QBJGNXYZ2014 年 09 号、国内信用证开证保证金质押合同 CCB-QBJGNXYZZY2014 年 09 号的履行,本公司于 2014 年 10 月 31 日在中国建设银行青白江支行存入信用证保证金人民币 100,000.00 万元。

6) 招商银行股份有限公司成都玉双路支行于 2014 年 9 月 4 日为本公司开立了以成都西南建中机电设备有限公司为受益人、金额为 20,000,000.00 元的不可撤销转让跟单信用证,开证方式为电开,本公司于 2014 年 9 月 4 日在招商银行股份有限公司成都玉双路支行存入信用证保证金人民币 7,000,000.00 万元。

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7) 招商银行股份有限公司成都玉双路支行于2014年9月12日为本公司开立了以成都西南建中机电设备有限公司为受益人、金额为18,000,000.00元的不可撤销转让跟单信用证,开证方式为电开,本公司于2014年9月12日在招商银行股份有限公司成都玉双路支行存入信用证保证金人民币6,300,000.00万元。

4. 除存在上述或有事项外,截至2014年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

### 十四、 承诺事项

#### 1. 重大承诺事项

1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出:无。

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同:无。

3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司已签订的正在履行的融资租赁合同共计5项,详见本附注六、“长期应付款”的说明。截止2014年12月31日(T),本公司就上述5项不可撤销融资租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁	融资租赁
T+1年	无	48,586,908.26
T+2年	无	34,998,046.63
T+3年	无	25,227,714.48
合计		<b>108,812,669.37</b>

4) 已签订的正在或准备履行的并购协议:无。

5) 已签订的正在或准备履行的重组协议:无。

6) 其他重大财务承诺:无。

2. 前期承诺履行情况:无。

除上述承诺事项外,截至2014年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项:无。

2. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润情况

2015年4月24日,本公司董事会第三届十八次会议审议通过了2014年年度财务报告及摘要;审议通过了公司2014年度利润分配和资本公积金转增预案:公司2014年度共实现归属于母公司合并报表净利润33,271,264.39元,加上2013年度未分配利润139,434,627.32元,扣除2014年提取法定盈余公积3,183,156.55元,扣除2014年分配2013年度股利19,116,480.11元,2014年度可供股东分配的利润合计150,406,255.05元。公司

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

拟以年末股份总数 102,731,579 股为基数，按每 10 股派发现金 0.60 元（含税）向全体股东分配股利 6,163,894.74 元，结余的未分配利润 144,242,360.31 元全部结转至下年度。公司本年度不进行资本公积金转增股本。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正：无。
2. 债务重组：无。
3. 资产置换：无。
4. 年金计划：无。
5. 终止经营：无。
6. 分部信息：无。
7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：

2014年6月9日，本公司与金昌奔马农用化工股份有限公司（以下简称“金昌化工”）签署了《金昌奔马农用化工股份有限公司 30 万吨/年原料煤节能技术改造项目合同能源管理服务合同》以下简称“能源管理合同”，本公司为金昌化工按合同能源管理模式就 30 万吨/年原料煤节能技术改造项目（以下简称“本项目”）提供以提质型煤替代更换原用原料型煤专项节能服务，合同金额为人民币 20,660 万元。为解决本项目资金投入需要，本公司与中金创新（北京）资产管理有限公司（以下简称“中金创新”）合作，以该项目下的本公司可持有的应收账款人民币 20,660 万转让给中金创新并承诺回购的方式筹措项目资金人民币 1 亿元；在 2016 年 1 月 15 日支付应收账款回购本金（1 亿元人民币）的 30%，2017 年 1 月 15 日支付剩余的全部应收账款回购本金，并按年化费率支付应收账款回购溢价及财务顾问费，应收账款回购溢价及财务顾问费率根据中金创新募集资金的市场化利率双方协商确定。为保证中金创新在此项交易中权益的实现，金昌化工与甘肃丰盛环保科技股份有限公司（以下简称“丰盛环保”）提供不可撤销的连带责任保证担保，金昌市国资委提供对丰盛环保出资而合法持有的丰盛环保 48.21% 的股权进行股权质押担保。截至本报告日公司尚未收到筹措的资金。

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	186,993,981.18	100.00	15,872,394.81	8.49	171,121,586.37
第三类					
<b>合计</b>	<b>186,993,981.18</b>	<b>100.00</b>	<b>15,872,394.81</b>	<b>8.49</b>	<b>171,121,586.37</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	197,554,003.82	100.00	14,740,354.14	7.46	182,813,649.68
第三类					
<b>合计</b>	<b>197,554,003.82</b>	<b>100.00</b>	<b>14,740,354.14</b>	<b>7.46</b>	<b>182,813,649.68</b>

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款；

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,236,528.97	4,811,826.45	5
1-2年	76,141,990.23	7,614,199.02	10
2-3年	13,251,041.42	2,650,208.28	20
3-4年	995,614.00	497,807.00	50
4-5年	352,262.50	281,810.00	80
5年以上	16,544.06	16,544.06	100
<b>合计</b>	<b>186,993,981.18</b>	<b>15,872,394.81</b>	

3) 组合中单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

4) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

5) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本年度实际核销的应收账款：无。

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	43,542,543.63	1年内 19,129,960.00 1-2年 24,412,583.63	23.29	3,397,756.36
天圣环保工程(成都)有限公司	26,039,716.23	1年以内	13.93	1,301,985.81
Centrisys Corporation	16,563,860.09	1年内 2,993,418.36 1-2年 13,570,441.73	8.86	1,506,715.09
大唐 TT 能源有限责任公司	11,885,685.45	1-2年 11,885,685.45	6.36	1,188,568.55
哈尔滨电机厂有限公司	10,941,510.00	1年内 7,017,100.00 1-2年 3,924,410.00	5.85	743,296.00
<b>合计</b>	<b>108,973,315.40</b>		<b>58.28</b>	<b>8,138,321.81</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	27,110,298.82	100.00	3,028,395.09	11.17	24,081,903.73
第三类					
<b>合计</b>	<b>27,110,298.82</b>	<b>100.00</b>	<b>3,028,395.09</b>	<b>11.17</b>	<b>24,081,903.73</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	40,547,701.84	100.00	3,022,262.00	7.45	37,525,439.84
第三类					
<b>合计</b>	<b>40,547,701.84</b>	<b>100.00</b>	<b>3,022,262.00</b>	<b>7.45</b>	<b>37,525,439.84</b>

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款；

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,164,573.23	458,228.66	5
1-2年	10,189,786.90	1,018,978.69	10
2-3年	7,755,938.69	1,551,187.74	20
3-4年	-	-	50
4-5年	-	-	80
5年以上	-	-	100
<b>合计</b>	<b>27,110,298.82</b>	<b>3,028,395.09</b>	

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	650,880.33	1,696,277.37
保证金	24,014,500.00	28,623,597.00
关联方往来款	1,671,711.65	1,357,203.90
其他	773,206.84	8,870,623.57
<b>合计</b>	<b>27,110,298.82</b>	<b>40,547,701.84</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都工投融资租赁有限公司	租赁保证金	12,609,500.00	1年内 5,000,000.00 2-3年 7,609,500.00	46.51	1,771,900.00
长城国兴金融租赁有限公司	租赁保证金	6,500,000.00	1-2年	23.98	650,000.00
成都金控融资租赁有限公司	租赁保证金	3,000,000.00	1-2年	11.07	300,000.00
天圣环保工程(成都)有限公司	往来款	1,413,715.90	1年内 1,045,000.00 1-2年 368,715.90	5.21	89,121.59

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宏华融资租赁(深圳)有限公司	租赁保证金	1,400,000.00	1年以内	5.16	70,000.00
<b>合计</b>		<b>24,923,215.90</b>		<b>91.93</b>	<b>2,881,021.59</b>

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,910,600.00		13,910,600.00	9,600,000.00		9,600,000.00
对联营、合营企业投资	26,654,359.38		26,654,359.38			
<b>合计</b>	<b>40,564,959.38</b>		<b>40,564,959.38</b>	<b>9,600,000.00</b>		<b>9,600,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天圣环保工程(成都)有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
成都天保节能工程有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
天保重装国际贸易投资有限公司		4,310,600.00		4,310,600.00		
<b>合计</b>	<b>9,600,000.00</b>	<b>4,310,600.00</b>		<b>13,910,600.00</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
宏华融资租赁(深圳)有限公司		26,640,000.00		14,359.38						26,654,359.38	
<b>合计</b>		<b>26,640,000.00</b>		<b>14,359.38</b>						<b>26,654,359.38</b>	

成都天保重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,526,487.48	233,910,744.18	332,478,731.23	213,013,052.43
其他业务	7,523,782.40	1,462,739.83	9,814,351.93	2,471,057.24
<b>合计</b>	<b>362,050,269.88</b>	<b>235,373,484.01</b>	<b>342,293,083.16</b>	<b>215,484,109.67</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械设备制造	354,526,487.48	233,910,744.18	332,478,731.23	213,013,052.43
<b>合计</b>	<b>354,526,487.48</b>	<b>233,910,744.18</b>	<b>332,478,731.23</b>	<b>213,013,052.43</b>

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分离设备	44,597,040.57	31,505,364.49	72,766,341.26	48,057,663.64
水电设备	132,560,966.92	84,045,736.34	208,136,252.74	133,702,892.27
节能	159,909,239.15	107,085,718.93	-	-
其他	17,459,240.84	11,273,924.42	51,576,137.23	31,252,496.52
<b>合计</b>	<b>354,526,487.48</b>	<b>233,910,744.18</b>	<b>332,478,731.23</b>	<b>213,013,052.43</b>

(3) 主营业务-按地区

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	305,897,992.11	203,763,507.77	182,856,807.56	113,746,574.28
境外	48,628,495.37	30,147,236.41	149,621,923.67	99,266,478.15
<b>合计</b>	<b>354,526,487.48</b>	<b>233,910,744.18</b>	<b>332,478,731.23</b>	<b>213,013,052.43</b>

(4) 单项合同本年确认收入占营业收入 10% 以上的项目如下:

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定造价合同 (金昌奔马项目)	206,000,000.00	85,950,416.48	41,977,284.21	-
TBX2013015 (Xayaburi 项目)	211,672,098.00	79,844,128.52	43,359,887.77	33,743,953.74

5. 投资收益

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,359.38	-
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>14,359.38</b>	<b>-</b>

### 十八、 财务报告批准

本财务报告于2015年4月24日由本公司董事会批准报出。

### 十九、 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司2014年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-14,088.86	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	2,323,169.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

## 成都天保重型装备股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,294.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,187,785.50	
所得税影响额	152,027.44	
少数股东权益影响额(税后)	1,623.64	
<b>合计</b>	<b>2,034,134.42</b>	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2014年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.68	0.3308	0.3308
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.33	0.3105	0.3105

### 3. 会计政策变更相关补充资料

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

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
流动资产:			
货币资金	137,935,764.82	137,134,836.90	67,878,341.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	31,986,300.32	29,203,708.14	50,325,800.00
应收账款	172,703,411.02	202,475,663.12	195,907,101.09
预付款项	52,101,841.59	80,859,322.95	67,890,498.10

成都天保重型装备股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	44,437,890.27	42,511,395.90	27,826,337.37
买入返售金融资产			
存货	267,690,868.67	329,422,907.37	579,689,954.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	706,856,076.69	821,607,834.38	989,518,032.35
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	935,200.00	935,200.00	935,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			26,654,359.38
投资性房地产			
固定资产	376,411,620.65	366,782,191.52	406,342,456.53
在建工程	72,967,698.98	96,765,484.00	112,248,525.31
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	47,285,443.07	46,099,754.69	45,933,217.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		795,000.00	1,291,069.34
递延所得税资产	3,813,439.97	4,492,007.63	3,947,444.50
其他非流动资产			
非流动资产合计	501,413,402.67	515,869,637.84	597,352,272.10
资产总计	1,208,269,479.36	1,337,477,472.22	1,586,870,304.45
流动负债:			
短期借款	412,173,095.12	459,503,278.00	215,052,392.40

成都天保重型装备股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	46,814,000.00	26,187,660.00	21,450,000.00
应付账款	96,886,768.65	120,092,484.80	161,306,586.62
预收款项	83,359,373.99	61,064,102.76	97,517,755.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			4,954,549.92
应交税费	9,633,354.23	6,497,219.27	-1,793,109.59
应付利息	1,400,000.00	1,400,000.00	
应付股利			12,399,635.38
其他应付款	3,671,467.97	6,684,026.12	86,791,818.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	69,496,241.75	174,228,559.25	108,586,908.26
其他流动负债	1,111,696.72	1,180,271.02	1,894,024.82
流动负债合计	724,545,998.43	856,837,601.22	708,160,562.02
非流动负债:			
长期借款	88,000,000.00	65,120,000.00	190,000,000.00
应付债券	48,020,133.33		
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	26,512,752.35	62,492,894.76	49,567,562.60
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	14,486,195.69	13,367,219.61	16,769,649.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			

成都天保重型装备股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
非流动负债合计	177,019,081.37	140,980,114.37	256,337,212.07
负债合计	901,565,079.80	997,817,715.59	964,497,774.09
所有者权益:			
股本	77,031,579.00	77,031,579.00	102,731,579.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	99,018,541.57	99,018,541.57	341,778,541.57
减: 库存股			
其他综合收益			-20,395.89
专项储备			
盈余公积	12,315,744.24	15,723,482.91	18,906,639.46
一般风险准备			
未分配利润	110,686,525.32	139,434,627.32	150,406,255.05
归属于母公司所有者权益合计	299,052,390.13	331,208,230.80	613,802,619.19
少数股东权益	7,652,009.43	8,451,525.83	8,569,911.17
所有者权益合计	306,704,399.56	339,659,756.63	622,372,530.36
负债和所有者权益总计	1,208,269,479.36	1,337,477,472.22	1,586,870,304.45

成都天保重型装备股份有限公司

二〇一五年四月二十四日