

公司代码：601106

公司简称：中国一重

# 中国第一重型机械股份公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司董事未出席董事会会议情况。

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	陈天立	因公出差未出席第二届董事会第十二次会议	何木云
独立董事	乌若思	因公出差未出席第二届董事会第十二次会议	王 岭
独立董事	陈天立	因公出差未出席第二届董事会第十七次会议	何木云
独立董事	乌若思	因公出差未出席第二届董事会第十七次会议	刘章民

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人吴生富、主管会计工作负责人朱青山 及会计机构负责人（会计主管人员）王文斌声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2014年公司合并口径实现净利润2,567.93万元。依据《公司章程》的相关规定,公司在兼顾自身发展战略和股东利益的基础上,计划以2014年12月31日公司股本总额65.38亿股为基数,按照2014年公司合并口径当年可供分配利润的30%进行分配,拟每10股派发现金股利0.0118元(含税),共计派发现金股利771.48万元,实施后剩余可供分配利润270.89万元。本年度不实施资本公积金转增股本,留存利润用于生产经营周转。

**六、 前瞻性陈述的风险声明**

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

**七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况**

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	31
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第九节	公司治理.....	47
第十节	内部控制.....	50
第十一节	财务报告.....	51
第十二节	备查文件目录.....	152

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
公司、本公司或中国一重	指	中国第一重型机械股份公司
报告期内	指	2014 年
锻件	指	通过锻压变形塑造的所需形状或性能的物件
轧制	指	使金属在轧辊间产生塑性变形，是冶金厂最主要的金属塑性加工方法
AP1000	指	美国西屋研发的第三代核电技术
CAP1400	指	中国装机容量为 140 万千瓦的先进非能动核电技术

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险，敬请查阅本报告第四节董事会报告中公司未来发展的讨论与分析部分，关于公司未来可能面临的重大风险及应对措施。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国第一重型机械股份公司
公司的中文简称	中国一重
公司的外文名称	China First Heavy Industries
公司的外文名称缩写	CFHI
公司的法定代表人	吴生富

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘长韧	刘万江
联系地址	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号
电话	0452-6810123	0452-6805591
传真	0452-6810111	0452-6810077
电子信箱	liu.changren@cfhi.com	liu.wj@cfhi.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号
公司注册地址的邮政编码	161042
公司办公地址	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号
公司办公地址的邮政编码	161042
公司网址	www.cfhi.com
电子信箱	zjlb@cfhi.com

#### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号公司董事会办公室

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国一重	601106	无

#### 六、公司报告期内注册变更情况

##### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

##### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2009 年年度报告公司基本情况。

##### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2014 年 7 月 10 日召开的公司 2014 年第二次临时股东大会审议并通过了《中国第一重型机械股份公司关于修改〈公司章程〉的议案》。同意在《公司章程》第二章第十四条公司经营范围中增加“矿产品销售”的项目,根据修改后的《公司章程》第二章第十四条,公司的经营范围包括:重型机械及成套设备、金属制品的设计、制造、安装、修理;金属冶炼及加工;金属材料的销售;矿产品销售;工业气体制造及销售;冶金工程设计;技术咨询服务;承包境外成套工程及境内国际招标工程;进出口业务。

本年度公司主营业务范围新增“矿产品销售”,并办理了工商变更登记。

##### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来,控股股东未曾发生过变更。

#### 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
	签字会计师姓名	张大志、李雪英

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	7,327,996,673.93	8,368,755,810.39	8,368,755,810.39	-12.44	8,318,520,004.92	8,318,520,004.92
归属于上市公司股东的净利润	25,679,259.89	17,198,730.97	17,198,730.97	49.31	29,339,854.21	29,339,854.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-675,823,862.23	-145,325,025.24	-145,325,025.24	不适用	-213,252,085.79	-213,252,085.79
经营活动产生的现金流量净额	-2,294,449,001.32	1,484,656,667.22	1,484,656,667.22	-254.54	-1,874,189,067.99	-1,874,189,067.99
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	16,762,321,477.30	16,713,234,646.96	16,713,234,646.96	0.29	16,707,844,455.61	16,707,844,455.61
总资产	39,985,636,730.46	35,740,295,109.09	35,698,038,086.26	11.88	36,283,110,765.57	36,186,330,376.29

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0039	0.0026	0.0026	不适用	0.0045	0.0045
稀释每股收益(元/股)	0.0039	0.0026	0.0026	不适用	0.0045	0.0045
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1034	-0.0222	-0.0222	不适用	-0.0326	-0.0326
加权平均净资产收益率(%)	0.1536	0.1029	0.1029	增加0.3075个百分点	0.1757	0.1757
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.0414	-0.8696	-0.8696	减少2.9141个百分点	-1.2771	-1.2771

#### 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	420,938,864.56	本期处	-256,736.02	1,761,108.37

		置固定 资产、 无形资 产收益		
计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	64,869,790.09	政府补 助	115,398,524.11	172,488,576.12
委托他人投资或管理资产的损 益	58,182,849.32	理财产 品收益	65,775,549.17	
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	450,732.64	可供出 售金融 资产分 配股利		
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	285,739,731.79	主要为 终止执 行合同 确认营 业外确 认	7,136,796.90	127,917,724.61
其他符合非经常性损益定义的 损益项目			4,379,142.59	2,548,186.60
少数股东权益影响额	-3,546,043.31		-750,114.11	-4,683,881.20
所得税影响额	-125,132,802.97		-29,159,406.43	-57,439,774.51
合计	701,503,122.12		162,523,756.21	242,591,939.99

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，公司全年完成商品产值73.5亿元、实现营业收入73.28亿元，实现利润总额0.81亿元。

**转型升级初见成效。**一方面，按照“五化”原则，积极推进公司流程再造和能源综合利用等技改项目技术论证工作。同时，加快了流程再造项目建设力度，部分项目已建成投产并取得实效。另一方面，在经营领域的开拓上进行了有效探索，与长春惠工净化工业有限公司进行合作，合资设立一重集团大连工程建设有限公司，使我公司具备了为用户提供环保系统解决方案能力，不仅开辟了一重新利润增长点，也推动我公司在实现能源装备、工业装备、环保装备、装备基础材料四大产业的进程中迈出重要一步。

**事业部制不断深化。**按照集团化、事业部化、内部市场化的改革要求，制定并实施了事业部制深化改革方案，在全公司范围内形成了事业部制的管理格局。同时，进一步完善了公司内部市场化价格体系，突破了内部市场化的瓶颈，使内部市场化运行持续推进。

**生产管控继续加强。**完善了生产任务考核体系，从产值考核转变到利润、回款、履约率考核，以到期合同履约率为指标对出产单位进行排序评比；完善了项目经理负责制，加强事业部之间的协调和关键节点控制，推进了重点项目进度；继续实施专业化生产，在发挥现有专业化生产线作用的前提下，合理调配生产资源，努力实现产出最大化；国内首台套国产化三代AP1000容器水压试验成功并顺利发货，标志着我公司已完全掌握此类容器制造技术，进一步提高了我公司在核电制造领域的影响力和竞争力；强化了外协管理，推进零件外协专业化，并将轧机产品的散件外协转变为部件外协，降低了外协成本；运用信息化手段，建立了生产系统信息共享平台、内部交易合同网签程序等，提高了信息共享程度和问题处理速度。

**营销工作直面压力。**积极采取措施，组建了新的营销机构，及时调整经营策略，在严峻的市场环境中经受住了考验。一是签订了不锈钢热连轧、热轧退火酸洗工程的总承包项目。二是签订核电产品13.9亿元合同。三是专项产品订货取得突破。四是全年签订出口合同2.02亿元，并与俄罗斯PETON公司签署战略合作协议，标志着公司与俄方的合作取得了进展。

**科技创新逐步推进。**积极推进了新产品开发，低温堆反应堆压力容器关键工艺研究、CAP1400反应堆压力容器研制等课题实现首台套产品制造，700℃超超临界镍基合金转子研制完成吨级试验件性能评价，一批基础理论研究课题取得进展。全年获省部级以上科技进步奖7项，其中“中国一重大型铸锻件技术创新工程”“大型先进压水堆核电核岛主设备超大型锻件研制及工程应用”“百万千瓦级核反应堆压力容器研制”成果分别获国家科技进步二等奖、中国机械工业科技进步特等奖、黑龙江省科技进步一等奖。CAP1400核电反应堆压力容器大型关键锻件顺利通过行业专家鉴定。申请并获得授权专利90项，其中发明专利62项。

**管理水平得到提升。**一是创新绩效考核体系，突出经济效益的考核，并完善了职能部门管理考核，发挥了考核的引导和激励作用。二是强化财务管理，加强精益化财务管理，完善了预算体系；修订了公司成员单位之间核算、结算办法。三是加强质量管理，狠抓过程控制，进一步完善了质量体系，产品质量稳中有升。四是夯实人力资源基础管理，加大了“三项制度”改革力度，开展全员培训，切实提高培训的针对性和实效性。五是加强信息化建设，公司成功入选工信部首批两化融合管理体系贯标试点企业。六是强化内部审计监督，注重做好审计和风险防控工作。七是努力做好安技环保工作，全年无重大火灾及重大交通责任事故，无重大环境污染事件。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,327,996,673.93	8,368,755,810.39	-12.44
营业成本	6,523,212,504.85	7,135,140,349.71	-8.58
销售费用	124,120,074.54	120,597,000.17	2.92
管理费用	830,951,833.85	863,802,836.21	-3.80
财务费用	629,704,613.59	571,808,226.24	10.13
经营活动产生的现金流量净额	-2,294,449,001.32	1,484,656,667.22	-254.54
投资活动产生的现金流量净额	-3,913,749,270.65	580,217,200.56	-774.53
筹资活动产生的现金流量净额	4,941,590,381.74	-1,257,423,342.43	不适用
研发支出	375,500,705.57	339,776,381.96	10.51



## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

受全球经济形势的影响，国内外经济形势复杂多变，行业运行态势持续低迷。2014 年公司营业收入 73.28 亿元，同比减少 10.41 亿元，减少 12.44%，主要原因是受本行业和所服务的行业产能双重过剩形势的影响，机械行业竞争激烈，导致产品价格下降、订单不足，公司整体产量、销量下降，直接影响收入较同期有所减少。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司主要从事重型机械制造业务，为冶金、电力、能源、交通运输、矿山、石化等行业及国防建设提供重大成套技术装备、高新产品和技术服务。产品以国内重型机械制造为主，主要包括：冶金设备、核能设备、重型压力容器、大型铸锻件、锻压设备、矿山设备等。2014 年受产品结构变化的影响，除核能设备产品的产量、销量较同期有所增加外，公司其他产品均出现不同程度的下降，导致公司整体产量、销量下降，影响产品销售收入下降 12.44%。公司主要产品情况变动如下：

冶金成套设备占本年营业收入 32.51%，较同期下降 6.33 个百分点，减少 8.69 亿元，主要原因是：一是钢铁行业产能依然严重过剩，下游行业对冶金成套设备需求减少，导致公司冶金成套产品产量、销量均有所减少；二是市场竞争异常激烈，公司为实现全年不亏损工作目标，突出了有盈利产品的订货，对于价格偏低的合同选择性签订，导致新签合同总量及销量有所减少。

核能设备占本年营业收入 15.22%，较同期增加 4.84 个百分点，增加 2.47 亿元，主要是由于国家部分核电项目的重启，公司核能设备产品产量、销量均有增加，使得收入较上年有所增加。

重型压力容器占本年营业收入 17.54%，较同期减少 1.3 个百分点，减少 2.91 亿元。受石化企业炼化项目逐渐减少、化工和煤化工领域市场需求降低影响，公司盈利能力较强的锻焊结构重型压力容器设备产量、销量较上年均有所减少。

大型铸锻件占本年营业收入 14.55%，较同期增加 1.5 个百分点，但受收入总额的减少影响，绝对额较同期减少 0.26 亿元。主要原因是受冶金备件类市场的需求减弱、竞争激烈的影响，公司备件类铸锻件产量、销量有所下降。

锻压、矿山设备及其他产品共计占本年营业收入 20.18%，较同期增加 1.28 个百分点，但由于收入总额的下降，绝对额同比减少 1.03 亿元，主要是受外部整体环境的影响，锻压设备及矿山设备产量、销量较同期均出现不同程度的下降。

### (3) 主要销售客户的情况

报告期内，公司向前 5 名客户销售金额合计 14.22 亿，占营业收入的 19.4%。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况
-------

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
机械制造	直接材料	4,513,587,780.17	69.36	4,895,606,679.58	69.23	-7.80	
机械制造	直接人工	372,878,575.27	5.73	382,387,116.94	5.41	-2.49	
机械制造	燃料动力	792,611,002.92	12.18	899,238,438.76	12.72	-11.86	
机械制造	制造费用	828,402,140.16	12.73	894,597,587.88	13.64	-7.40	
小计		6,507,479,498.52	100.00	7,071,829,823.16	100.00	-7.98	
设计业务		3,507,013.70	100.00	11,368,852.73	100.00	-69.15	
运输业务		12,225,992.63	100.00	51,941,673.82	100.00	-76.46	
合计		6,523,212,504.85		7,135,140,349.71	100.00	-8.58	

## (2) 主要供应商情况

报告期内，公司向前 5 名供应商采购总额为 4.21 亿元，占公司全部采购总额的 11.91%。

## 4 费用

单位：万元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年	增减额	同比±幅(%)
销售费用	12,412.01	12,059.70	352.31	2.92
管理费用	83,095.18	86,380.28	-3,285.10	-3.80
财务费用	62,970.46	57,180.82	5,789.64	10.13
所得税费用	6,160.49	14,169.37	-8,008.88	-56.52

费用项目同比变动比例 30%以上的，变化原因：

2014 年本公司所得税费用为 0.62 亿元，比 2013 年减少 56.52%，主要原因：2013 年公司销售回款是历史上最好的一年，相对于 2014 年应收账款总额规模较小，2013 年当年释放了部分已经计提的坏账准备，上述因素使得 2013 年计提的递延所得税资产较多，导致计提的递延所得税费用较多，影响两年差异较大。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	346,092,511.03
本期资本化研发支出	29,408,194.54
研发支出合计	375,500,705.57
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.21
研发支出总额占营业收入比例 (%)	5.12

## 6 现金流

单位：万元 币种：人民币

项 目	2014 年	2013 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	-229,444.90	148,465.67	-377,910.57
投资活动产生的现金流量净额	-391,374.93	58,021.72	-449,396.65
筹资活动产生的现金流量净额	494,159.04	-125,742.33	619,901.37
现金及现金等价物净增加额	-128,804.95	80,255.28	-209,060.23

2014 年公司经营活动产生的现金流量净额为-22.94 亿元，同比减少 37.79 亿元，主要原因一是销售回款较去年同期减少，2013 年公司在应收账款清收方面加大了力度，销售回款大幅增加，而 2014 年经济形势仍未好转，以前年度欠款回收更艰难，使得 2014 年销售回款较去年同期减少；二是采购支出本年用现金支付的比重较去年有所增加。

2014 年公司投资活动产生的现金流量净额为-39.14 亿元，同比减少 44.94 亿元，主要原因是公司为增加存量资金收益，暂时将闲置资金办理了定期存款性质的理财业务。

2014 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 49.42 亿元，同比增加 61.99 亿元，主要原因是公司为确保明年生产经营工作的顺利进行，做好资金储备，本年年末增加了部分借款

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

受全球经济复苏乏力，国内经济增速放缓等因素影响，公司冶金成套、大型铸锻件等产品订货价格有所下滑，同时受石化企业炼化项目逐渐减少、化工和煤化工领域市场需求降低的影响，盈利能力较强的石化锻焊结构容器收入有所减少，另一方面销量的降低使得单位成本承担的固定性费用有所增加，导致公司营业毛利额较同期下降幅度较大。

公司为了控制风险、增加收益，本年通过法律等手段获得合同违约理赔收入、通过出售低效资产及通过向集团公司转让技术成果等方式使得营业外收入较同期增幅较大。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司基本实现了年初确定的商品产值、销售收入等经营计划指标，确保实现了盈利，保持了企业平稳运行。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

机械制造	7,169,798,789.34	6,507,479,498.52	9.24	-13.36	-7.98	减少 5.13 个百分点
设计业务	9,106,660.43	3,507,013.70	61.49	-73.08	-69.15	减少 4.90 个百分点
运输业务	27,085,252.66	12,225,992.63	54.86	-54.18	-76.46	增加 42.74 个百分点
贸易业务	122,005,971.50		100.00			增加 100 个百分点
合计	7,327,996,673.93	6,523,212,504.85	10.98	-12.44	-8.58	减少 3.76 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
冶金成套设备	2,382,585,380.86	2,350,590,229.92	1.34	-26.70	-24.05	减少 3.45 个百分点
核能设备	1,115,231,887.66	884,011,666.07	20.73	28.38	45.78	减少 9.47 个百分点
重型压力容器	1,285,535,313.12	1,134,192,568.60	11.77	-18.46	0.05	减少 16.32 个百分点
大型铸锻件	1,065,996,151.82	1,041,378,944.79	2.31	-2.35	1.49	减少 3.70 个百分点
锻压设备	157,474,127.26	154,421,010.43	1.94	-41.35	-40.92	减少 0.70 个百分点
矿山设备	37,970,940.32	28,792,433.09	24.17	-87.44	-87.12	减少 1.91 个百分点
贸易业务	122,005,971.50		100.00	100.00		增加 100.00 个百分点
其他	1,161,196,901.39	929,825,651.95	19.93	14.94	17.83	减少 1.97 个百分点
合计	7,327,996,673.93	6,523,212,504.85	10.98	-12.44	-8.58	减少 3.76 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

分行业说明：

机械制造：受制造业市场低迷的影响，公司制造业收入出现下滑趋势。

设计和运输业务：设计与运输业务与本公司机械制造业务密切相关，它们均为完成机械制造而提供的配套服务。不同产品对设计和运输的要求不同，设计、运输业务收入和利润变化，主要是由于产品结构变化引起的。

贸易业务：受外部市场环境低迷的影响，公司为增加新的利润增长点，本年新增贸易业务。

分产品说明：

从收入构成分析，公司核能设备受国家核电项目审批解禁等影响，收入有所增加，其他产品收入均出现不同程度的下降，公司为增加新的利润增长点，本年新增贸易业务。公司各类产品情况如下：

**冶金成套设备：**公司是钢铁公司全流程设备供应商，是国内最大的冶金成套设备制造商，产品包括冶炼设备、轧制设备和连铸设备等，具备钢铁公司工程总承包能力和业绩。受金融危机和国家宏观调控政策的影响，冶金成套产品市场大幅收缩，虽然公司取得了市场上绝大多数合同，但整个市场的持续低迷，订货价格仍呈现下降趋势，使得产品利润空间受到挤压，毛利率呈下降趋势。

**核能设备：**通过近几年的发展，公司已经成为国内最大的核电锻件生产企业，90%以上的国产核电锻件、80%以上的国产核反应堆压力容器由公司生产，受核电项目审批逐渐解禁的影响，本年收入同比增加 28.38%，该类产品的价格相对稳定，盈利能力一直较强，虽然受生产成本上升的影响，毛利率呈现下降的趋势，但仍保持较高的盈利能力。

**重型压力容器：**公司是国内最大的重型压力容器设备制造商，也是最早实现锻焊结构热壁加氢反应器国产化的企业，目前国内石化企业所使用的国产锻焊结构加氢反应器 90%为本公司生产。2014 年受石化设备市场需求减少的影响，重型压力容器中，盈利能力较强的锻焊厚壁结构加氢反应器比重下降，导致此类设备收入总额及毛利额都呈现下降趋势，但依然是公司毛利额的主要来源。

**大型铸锻件：**公司是国内大型铸锻件制造的主要厂家之一，拥有业内领先的生产装备和制造工艺，大型铸锻件生产技术达到世界先进水平。2014 年受产能过剩的影响，市场竞争异常激烈，订货量有所减少、订货价格出现下滑，使其收入及其盈利能力较同期均出现不同程度的下降。

**贸易业务：**受双产能过剩影响，公司下游客户冶金、钢铁等行业低迷，市场需求下降，同时市场竞争激烈，产品价格下跌，冶金成套设备、大型铸锻件等设备盈利能力下降。为适应市场变化，增强公司的竞争力，本年新增贸易业务，2014 年获得净利润 1.22 亿元。

**其他：**公司其他业务收入包括总包产品土建部分、机床产品、设计费、运输费、外销毛坯、销售材料、销售副产品等，其中设计费等毛利率高于平均毛利率水平。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	7,000,441,820.29	-10.16
国际	327,554,853.64	-43.16

主营业务分地区情况的说明

从地区分布上看，我公司主要是以国内业务为主，近年来伴随着“走出去”战略的实施，重型压力容器、冶金成套等主打产品，已经具备和国际一流公司同台竞争的實力，国际市场份额逐渐扩大是未来的发展趋势。

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上期期末数	上期期末数占	本期期末金额较上

		总资产 的比例 (%)		总资产 的比例 (%)	期期末变 动比例(%)
资产总计	39,985,636,730.46	100.00	35,740,295,109.09	100.00	11.88
流动资产合计	29,202,740,272.49	73.03	25,077,337,826.05	70.17	16.45
其中：货币资金	3,358,301,514.35	8.40	4,745,256,657.77	13.28	-29.23
应收票据	1,323,323,894.09	3.31	1,103,582,264.37	3.09	19.91
应收账款	11,552,280,106.52	28.89	9,540,249,717.02	26.69	21.09
存货	6,795,351,585.40	16.99	7,777,704,444.01	21.76	-12.63
预付账款	1,833,568,224.93	4.59	1,686,843,992.01	4.72	8.70
一年内到期的非 流动资产	213,529,722.47	0.53	70,014,007.05	0.20	204.98
其他流动资产	3,961,930,820.68	9.91	65,573,878.67	0.18	5,941.93
非流动资产合计	10,782,896,457.97	26.97	10,662,957,283.04	29.83	1.12
其中：长期应收款	408,849,402.78	1.02	557,647,480.32	1.56	-26.68
长期股权投资	22,171,121.70	0.06	10,753,299.02	0.03	106.18
固定资产	7,406,651,640.66	18.52	7,122,632,774.24	19.93	3.99
在建工程	1,021,887,070.99	2.56	1,034,873,302.74	2.90	-1.25
无形资产	1,353,524,504.58	3.39	1,385,339,280.43	3.88	-2.30
开发支出	38,749,867.21	0.10	13,336,360.89	0.04	190.56
长期待摊费用	8,690,636.44	0.02	10,202,211.16	0.03	-14.82
流动负债合计	14,134,005,196.89	35.35	11,876,006,877.84	33.23	19.01
其中：短期借款	6,001,450,000.00	15.01	3,004,150,000.00	8.41	99.77
应付票据	600,937,624.68	1.50	607,956,607.28	1.70	-1.15
应付账款	3,699,534,946.84	9.25	3,984,335,196.16	11.15	-7.15
预收款项	727,886,619.93	1.82	1,510,607,474.78	4.23	-51.81
应付职工薪酬	251,391,158.41	0.63	243,565,733.06	0.68	3.21
其他应付款	1,520,622,312.50	3.80	1,880,079,465.23	5.26	-19.12
应交税费	218,484,994.29	0.55	126,867,740.80	0.35	72.21
应付利息	52,413,184.88	0.13	57,314,886.37	0.16	-8.55
一年内到期的非 流动负债	1,060,023,949.55	2.65	460,023,949.55	1.29	130.43
非流动负债合计	8,886,000,830.97	22.22	6,939,887,965.03	19.42	28.04
其中：长期借款	3,025,000,000.00	7.57	1,020,000,000.00	2.85	196.57
应付债券	4,988,169,827.61	12.47	4,983,057,562.99	13.94	0.10
所有者权益合计	16,965,630,702.60	42.43	16,924,400,266.22	47.35	0.24
其中：未分配利润	1,572,986,906.31	3.93	1,633,348,046.43	4.57	-3.70
少数股东权益	203,309,225.30	0.51	211,165,619.26	0.59	-3.72

公司主要资产负债项目占总资产的比例、同比变动达 30%以上的变动原因。

一年内到期的非流动资产：截至 2014 年末，一年内到期的非流动资产账面价值 2.14 亿元，同比增加 1.44 亿元，主要原因是根据会计准则规定，公司将采用递延方式具有融资性质的销售商品产生的应收款项，按收款期限，从长期应收款转入一年内到期的非流动资产核算所致。

其他流动资产：截止 2014 年末，其他流动资产 39.62 亿元，同比增加 38.96 亿元，主要原因是，为增加公司收益，本年将暂时闲置的资金办理了定期存款理财业务，同期根据资金使用安排，只办理了少量的定期存款理财业务，使得两年变化较大。

长期股权投资：截止 2014 年末长期股权投资余额为 0.22 亿元，同比增加 0.11 亿元，增幅 106.18%，主要原因是为适应市场需求及公司长远规划，对一重集团大连工程建设有限公司、山东科华冶金机械科技有限公司进行股权投资共计 0.12 亿元所致。

开发支出：截至 2014 年末，开发支出余额为 0.39 亿元，同比增加 0.25 亿元，主要原因是公司研发成果尚未转化为无形资产所致。

短期借款：截止 2014 年末，短期借款余额 60.01 亿元，同比增加 29.97 亿元，主要原因是公司为明年生产经营的顺利实施，公司做了必要的资金储备，本年年末新增了部分银行借款。

预收账款：2014 年末预收账款余额 7.28 亿元，同比减少 7.83 亿元，降幅 51.81%，主要原因是受外部环境及产品结构的影响，在手合同额减少，导致客户支付预付款的金额有所减少。

应交税费：截止 2014 年末应交税费余额 2.18 亿元，同比增加 0.92 亿元，增幅 72.21%，主要原因：一是本年末集中销售，增值税销项税额较大；二是年末出售部分低效资产产生增值税。

一年内到期非流动负债：截至 2014 年末，一年内到期的非流动负债余额 10.6 亿元，同期余额 4.6 亿，主要原因：一是公司同期新增了低利率的设备出口卖方信贷借款 4 亿元，截至本年末已经偿还；二是本年部分长期借款按期限划分到一年内到期的非流动负债中。

长期借款：截止 2014 年末长期借款余额 30.25 亿元，同比增加 20.05 亿元，主要原因是公司为了满足生产经营需要，调整长短期债务结构，合理控制风险，本年末新增了部分长期借款。

#### **(四) 核心竞争力分析**

##### **1、品牌优势**

60 多年来，公司承担了大量国家重大装备研制任务，带动了我国重型机械制造水平的整体提升，在装备的极限能力和系统性、高端装备的成套设计、高端材料的制造工艺等方面，已经成为行业发展先导企业，在政府、客户及同行业中树立的“一重”品牌，具有广泛的知名度和美誉度。

##### **2、拥有完善的技术创新体系**

为提升企业的核心竞争力，公司构建了“基础科学研究、工程化研究、产业化研究、批量化研究”的“四位一体”技术创新体系，有效增强了企业的自主创新能力，使公司具备了科技成果从孕育到转化的全过程能力。近几年，每年申请专利数量超百项，知识产权拥有量快速增长，助推了企业发展。

##### **3、拥有高水平、高素质的技术与技能人才**

公司形成了由高素质、高水平、高技能的科技人员和技术工人组成的技术团队。近年来，通过在大连、天津建立研发基地、生产基地，人才的吸引力明显加强，先后引进海外高层次人才 20 余人，其中部分人员列入国家“千人计划”，公司培养的人才不仅在本企业建功立业，而且成为推动行业发展的技术力量。

##### **4、主导产品国内领先**

公司主导产品如冶金成套设备、大型铸锻件、核电设备、重型容器等重大技术装备在国内拥有较高的市场占有率，并具备了挑战国外品牌的实力。大型电站铸锻件、百万千瓦核反应堆压力容器技术水平处于国内领先水平，掌握了“两代半”、“第三代”核电大型锻件制造技术，是国内唯一既具有大型核电锻件又具有核岛成套设备制造能力的企业，核能设备已牢牢占据国内市

场领先地位；锻焊结构热壁加氢反应器、大型热、冷连轧机的技术水平已达到国际先进水平。

## 5、核心制造能力突出

冶金成套设备方面，公司可自主设计、制造全流程钢铁设备，是国内最大的钢铁设备供应商、世界最大钢铁设备制造企业，冷、热连轧机、中板轧机国内市场占有率达 70%，具备了冶金工程总承包能力。

核能设备方面，公司是国内最早开发生产核能设备的企业，也是国内最大的核电锻件及核反应堆压力容器供应商。“两代半”、“第三代”核岛主设备全部锻件已研制成功，并实现产业化，具备年产 10 台套主锻件的能力。同时开发成功蒸发器、堆内构件的制造技术并取得国家核安全局的制造许可，具备了年产 3.5 台套的能力，推动了国家核电产业的快速发展。

重型压力容器方面，公司是世界最大的重型压力容器设备制造商。打破国外技术壁垒，成为最早实现锻焊结构热壁加氢反应器国产化的企业。公司产品涵盖了中石油、中石化、中海油等所有国内炼油基地，拥有极高的市场份额；重型压力容器的材料研究和制造技术已经达到世界先进水平，并成功制造出世界上最大的 2044 吨煤液化反应器和世界上最大的 1600 吨加氢裂化反应器；研制的“400 吨锻焊结构热壁加氢反应器”曾获得国家科学技术进步一等奖；积极拓展产品领域，并先后开发成功大型管壳式换热容器、环氧乙烷反应器等化工容器。

大型铸锻件方面，公司是我国大型铸锻件最主要的制造商，拥有世界领先的生产装备和制造工艺，建设了世界一流的大型铸锻钢基地，形成了年产钢水 50 万吨，锻件 24 万吨，铸钢件 6 万吨的产出能力。在火电、水电大型铸锻件研发方面取得重大突破，火电超临界和超超临界高中压转子及超纯净低压转子已批量生产，上冠、叶片、下环等大型不锈钢铸件已装备三峡等水电站，大型半组合式船用曲轴已开发成功，并实现产业化。

重型锻压设备方面，公司先后设计制造了国内最大的 12500 吨自由锻造水压机、30000 吨模锻水压机和 15000 吨自由锻造水压机，5000 吨等系列机械压力机装备了一汽、东风、江淮等汽车制造企业；目前，已成功开发出伺服压力机等新产品。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

2014 年公司联合长春惠工净化工业有限公司共同设立了一重集团大连工程建设有限公司，首期出资为 1000 万元；公司控股子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司联合外部投资者设立了山东科华轧辊科技有限公司，首期出资为 200 万元。

单位：万元

报告期内投资额	1200
投资额增减变动数	700
上年同期投资额	500
投资额增减幅度(%)	140%

被投资的公司情况：

单位：万元

被投资的公司名称	主要业务	占被投资公司权益的比例(%)	投资金额	备注



一重集团大连工程建设有限公司	开展石油化工、煤化工、环境保护、冶金等工业工程的总承包和相关工程的管理、设计、运营等。	47%	1000	本公司共认缴出资 4700 万元，此次出资为首次出资。
山东科华轧辊科技有限公司	轧辊毛化和镀铬业务	49%	200	本公司共认缴出资 294 万元，此次出资为首次出资。

## (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计 核算 科目	股份 来源
龙江银行股份有限公司	3,800,000.00	5,525,815	0.127	3,800,000.00	442,065.20		可供出售金融资产	发起人投资
江南农村商业银行股份有限公司	219,670.00	219,670	0.0054	219,670.00	8,667.44		可供出售金融资产	发起人投资
合计	4,019,670.00	5,745,485	/	4,019,670.00	450,732.64		/	/

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

本年度公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

本年度公司无对外委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	首次发行	1,120,211.94	202,264.87	1,078,126.23	42,085.71	存在募投专户中用于以后募投项目建设
合计	/	1,120,211.94	202,264.87	1,078,126.23	42,085.71	/
募集资金总体使用情况说明:			募集资金使用情况详见《中国第一重型机械股份公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告(2014年度)》			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益(年均)	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
大型石化容器及百万千瓦级核电一回路主设备制造项目	否	128,790.00	995.05	90,034.24	是	75.75	36,425.00	陆续产生收益	是		
建设铸锻钢基地及大型铸锻件自主化改造项目	否	207,007.00	556.69	203,677.05	是	99.98	23,412.00	陆续产生收益	是		
中国一重滨海制造基地项目	是	353,065.00	3,937.73	156,289.60	是	100	73,072.00	陆续产生收益	是		2014年11月,公司2014年第三次临时股东大会审议通过了《中国第一重型机械股份公司使用部分募集资金永久补充流动资金的议案》
补充流动资金	否	431,349.94	196,775.40	628,125.34	是						
合计	/	1,120,211.94	202,264.87	1,078,126.23	/	/	132,909.00	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	经公司2014年第三次临时股东大会审议通过了《中国第一重型机械股份公司使用部分募集资金永久补充流动资金的议案》,将“滨海制造基地项目”尚未使用的募集资金(含利息)202,840.90万元,永久补充流动资金。										

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			196,775.40							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
补充流动资金	中国一重滨海制造基地项目	196,775.40	196,775.40	196,775.40	是			100%		
合计	/	196,775.40	196,775.40	196,775.40	/		/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明			成套薄板轧制生产线、冶金连铸辊等为代表的中小型冶金成套设备与关键配件是当时该项目产品方案中技术成熟、市场前景看好的主要产品。但是,随着国内钢铁行业产能供过于求,钢材价格大幅度下跌,导致钢厂的盈利能力严重下降,冶金行业出现长期亏损或微利的局面。同时,国家相关部门出台了一系列限制钢铁行业的产业政策,从而导致了冶金成套设备与关键配件需求大幅度下滑,继续投资建设该项目存在较大投资风险。鉴于短时期内冶金市场走向不明朗,为了规避投资风险,提高资金使用效率,公司不再使用募投资金建设滨海基地项目,将滨海基地项目剩余募集资金 196,775.4 万元及募集资金利息 6,065.5 万元永久补充流动资金。							

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元

子公司全称	子公司类型	注册资本	经营范围
一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司	全资	1,421.00	道路普通货物运输、大型物件运输(三类、四类)(《道路运输经营许可证》有效期至2017年6月9日);大中型货车维修(一类汽车维修)(《道路运输经营许可证》有效期至2014年5月20日)、一般经营项目:自备线路铁路货物运输;国际货物运输代理;国内货物运输代理(铁路、水路、航空、船务);货物装卸、储存(危险品除外)服务;物流方案设计、咨询服务;产品包装设计、制造;汽车零部件、铁路机车车辆配件销售;机械零部件加工。
一重集团大连设计研究院有限公司	全资	46,623.59	机械、电控、自动化、液压设计、技术的研制、开发;设计、制作、代理、发布广告;技术咨询、服务、转让;机械加工;资料翻译;海水淡化设备开发、设计、制造。
一重集团大连国际科技贸易有限公司	全资	1,200.00	法律、法规禁止的,不得经营;应经审批的,未获审批前不得经营;法律法规未规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动(含货物进出口,技术进出口)。
中国第一重型机械集团大连加氢	全资	204,868.00	重型机械、大型石油化工成套设备、加氢反应器的设计制造;铸锻焊新产品开发、生产、销售、安装、调试、

子公司全称	子公司类型	注册资本	经营范围
反应器制造有限公司			技术服务；机械铸锻、焊接技术咨询；五交化商品（不含专项审批）、建筑材料的销售；从事码头和其他港口设施经营；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营；货物、技术进出口（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）。
上海一重工程技术有限公司	全资	1,040.15	机电产品设计、制造、安装、服务及新产品开发、技术咨询；机电产品销售（以上涉及行政许可的凭许可证经营）。
天津重型装备工程研究有限公司	控股	13,000.00	机电产品工程总承包；重型装备技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；机械加工；特种焊条、焊剂及金属试件、液压缸、挤压管件的生产、销售；产品的售后安装调试服务；材料的理化检测、理化试验。国家有专营专项规定的按规定办理。
一重集团天津重工有限公司	控股	158,000.00	重型机械制造；产品售后安装、调试服务、相关技术咨询；从事国家法律、法规允许经营的进出口业务。钢材、金属材料、矿产销售；机械设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
天津一重电气自动化有限公司	控股	2,000.00	电气产品的制造、销售和服务，电气工程的设计、软件开发、技术服务，技术咨询，控制产品的销售代理
一重集团大连石化装备有限公司	全资	13,000.00	大型石油化工成套设备的设计、制造、销售、安装、调试及技术服务。
一重集团国际有限责任公司	全资	176.72	机械产品销售、安装、售后服务
一重集团马鞍山重工有限公司	控股	20,000.00	重型数控机床、焊接、热处理、工业自动化设备的研发设计、生产制造、批发零售及技术处理服务。
一重集团天津风能设备有限公司	全资	3,000.00	风能设备、风力发电机组的制造、设计、销售、安装、调试、技术服务；风场建设开发。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）
一重集团常州华冶轧辊有限公司	控股	1,481.48	冶金机械及机械配件的销售、维修服务；冶金机械及机械配件的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。
一重集团绍兴重型机床有限公司	控股	4,934.39	生产、经营、机械、汽车摩托车配件、建材产品；出口本企业自产的机床、木工机械（国家组织统一联合经营的出口产品除外）、电机；生产、加工；金属家具、塑料编织品。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）
一重集团苏州重工有限公司	控股	15,413.27	压力容器制造；机械设备及零部件制造、加工、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）

单位：万元

子公司全称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
-------	-----	-----	------	------	-----

一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司	26,028.28	10,250.45	22,787.36	262.07	180.54
一重集团大连设计研究院有限公司	108,035.01	80,556.55	18,194.81	824.54	919.69
一重集团大连国际科技贸易有限公司	275,868.99	13,446.33	120,598.08	4,054.89	3,055.83
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	623,642.03	429,055.26	203,488.23	18,820.29	17,472.66
上海一重工程技术有限公司	13,197.17	7,914.41	11,303.92	1,365.14	1,028.46
天津重型装备工程研究有限公司	77,592.34	13,483.33	9,548.18	100.92	231.39
一重集团天津重工有限公司	330,569.16	156,213.80	38,793.82	-1,462.14	494.22
天津一重电气自动化有限公司	17,573.75	6,637.23	16,438.60	785.84	615.76
一重集团大连石化装备有限公司	50,690.83	12,436.44		-261.78	-261.75
一重集团国际有限责任公司	2,220.92	-225.7	3,345.40	-9.87	-9.86
一重集团马鞍山重工有限公司	15,178.62	9,881.54		-39.86	-33.1
一重集团天津风能设备有限公司	2,276.38	2,250.40		-242.36	-242.36
一重集团常州华冶轧辊有限公司	18,603.10	4,909.97	8,855.04	218.98	281.12
一重集团绍兴重型机床有限公司	38,464.25	3,361.81	7,432.48	-471.65	108.3
一重集团苏州重工有限公司	25,238.27	-118.04	3,427.14	-5,345.58	-5,342.64

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
一重集团大连石化装备有限公司大型石化容器制造基地项目	335,600.00	建设中	17,621	48,829	项目前期建设中。
合计	335,600.00	/	17,621	48,829	/
非募集资金项目情况说明					

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、行业竞争格局

当前,世界装备制造业的基本格局没有发生根本变化。美国、日本、德国、法国、意大利和英国等主要发达国家的产值仍占 70%,在国民经济中占有突出地位。特别是高端产品仍被发达国家牢牢控制。国外重型装备制造企业主要厂家有韩国斗山重工、日本制钢(JSW)、三菱重工、西门子奥钢联、西马克、达涅利、克鲁索等,其发展特点是向大集团、大“制造业”方向发展,拥有领先的技术优势,注重技术创新与市场开发的结合,走跨国公司的经营策略。

经过多年发展,中国装备制造产业已初步形成五大产业集聚区,其中环渤海和长三角地区是装备制造产业发展的核心圈,东北和珠三角地区为两翼支撑,中部和西部地区为重要补充的大装备发展格局。同时,一批与高端装备产业相关的新型工业基地正在逐步形成,主要分布在环渤海与长三角地区,西部、华中、东北地区也有少量分布。国内重机行业具有较强竞争实力的企业主

要有中国一重、二重、太重、大连重工·起重、中信重机、北方重工、上重等，数量相对较少，细分领域一般由 2—3 家主要企业占据。

## 2、行业发展趋势

随着新一代信息技术和以装备为核心的制造业深度融合，引发了对装备制造业影响深远的产业革命，形成新的生产方式、产业形态、商业模式和经济增长点，全球装备制造业的格局正在发生重大变化。国际上掀起了新一轮科技革命和产业变革的热潮，发达国家顺应潮流，纷纷开始实施刺激实体经济增长的国家战略和计划，希望通过技术进步和产业政策调整重获在制造业上的竞争优势。例如美国的“再工业化”、“制造业复兴”、“先进制造业伙伴计划”，德国的“工业 4.0”，日本的“再兴战略”，韩国的“新增动力战略”，法国的“新工业法国”方案等等。而在制造业中低端领域，一些新兴经济体也在加强谋划和布局，积极融入全球产业分工体系，积极承接产业及资本转移。

## (二) 公司发展战略

实现发展方向从制造向制造和服务并重转变；产品领域从工业装备向工业装备、能源装备、环保装备、装备基础材料并重转变；市场领域从国内市场为主向国内国际市场并重转变；经营范围从资产经营向资产和资本经营并重转变；生产过程从单件小批向生产专业化、自动化、信息化、流水化、绿色化转变；管理模式从工厂制向集团化、事业部化、内部市场化转变；经营领域从装备制造向其他领域延伸转变；增长方式从粗放式增长向内涵式增长转变。通过以上“八个并重转变”，实现企业转型升级，并最终把中国一重建设成为具有国际知名品牌、拥有核心制造能力的世界一流重大技术装备供应商。

## (三) 经营计划

2015年，是国家经济进入新常态之年，更是公司转型升级最关键之年。总的看，世界经济增速可能会略有回升，但复苏疲软态势难有明显改观，而能够引领世界走出这一轮经济危机的新技术尚未真正出现，危机仍将延续较长一段时间；我国经济发展面临“三期叠加”矛盾，进入了高速增长转向中高速增长的新常态，经济发展方式正从规模速度型粗放增长转向质量效率型集约增长，经济结构正从增量扩能为主转向调整存量、做优增量并存的深度调整，经济发展动力正从传统增长点转向新的增长点，虽然经济运行总体保持平稳，但下行压力加大。我们应当清醒地认识到，新常态没有改变我国发展仍处于可以大有作为的重要战略机遇期的判断，没有改变我国经济发展总体向好的基本面，中央提出的坚定不移推进西部开发、东北振兴、中部崛起、东部率先的四大板块发展，尤其是加大对东北地区等老工业基地全面振兴的支持力度，总会增加一些新的需求。可以说，经济会有增量的，存量也不会减少，但结构会发生变化。我们要把着力点放在“存量”上，加速制造技术的进步，推进转型升级，大力降低成本，提高产品质量和运行效率，使得在“存量”这块蛋糕上多分一些，取得更多的份额，努力实现在发展中升级、在升级中发展，形成发展的持久动力。今年工作的总体思路和主要目标是：认真贯彻落实党的十八大、十八届三中、

四中全会和习近平总书记系列重要讲话精神，持续推进八个并重转变，突出保盈利这一目标，把热加工流程再造、经营领域拓展两件大事抓出成效，用新想法、新办法、新干法指导工作，开拓创新，勤奋创业，全年实现新签订货合同105亿元，产品销售收入77亿元，合同履约率达到100%。

2015 年公司将重点做好以下工作：

**全力以赴保盈利，切实提高公司经济效益。**一是**继续大力开拓市场**。根据形势进一步调整经营策略，做好传统产品市场经营工作，巩固市场地位，扩大市场份额，筑牢保盈利的基础。抓好专项、核电和优质铸锻件等产品订货，发挥出我们的优势，加强重点项目跟踪，抓紧开展新业务，在海水淡化项目、垃圾焚烧炉排炉设备等方面取得市场突破。继续创新营销工作思路，通过代理制等营销方式促进市场开发，实现脱硫脱硝、钢渣微粉等工程总包；二是**全面保证交货期**。加强生产过程控制，从技术准备、工艺流程、质量控制、产品外协等方面努力，把每一个环节工作做好，全面保障各类产品交货期，为公司盈利提供坚强保障。继续深化项目经理制，逐步赋予项目经理交货周期控制、合同分解、技术方案制订、物资和材料的价格控制权等，从单纯生产管理向营销、生产、质量、成本通盘掌握的项目管理模式转变。完善外协专业化配套体系，强化外协配套件管理，加强合同履约率考核。三是**千方百计降低成本**。通过创新工作方式，在节流上下功夫，将视野拓展到产品生产的全流程，而非局限于单纯的减少要素投入。紧盯生产成本，通过错峰用电降低能源消耗成本、通过降价或减少产品劳务外包等方式降低外协扩散成本、通过减少可控费用等降低成本。

**加速推进流程再造，有力促进转型升级。**流程再造对于一重的转型升级有着十分重要的意义，是“升级”的核心。通过流程再造，用创新的工艺方法和设备，减少人为因素的影响，从根本上降低成本、稳定产品质量、提高生产效率。如果我们能够达到热加工综合成本大幅度降低的目标，不仅可以为公司保盈利工作做出积极贡献，更为重要的是在今后的市场竞争中我们将占有先机和优势。今年，要确保热加工流程再造各项目见到实效，使其在降低成本、稳定质量、提高效率上发挥重要作用，扎实推进冷加工流程再造。

**积极拓展经营领域，开辟发展的新途径。**实现一重可持续发展，光靠流程再造还不够，还必须开辟新的途径、抓住新的机遇、拓展新的生存空间，形成新的利润增长点。几年来，公司探索了从装备制造向其他领域延伸转变的途径。2015年，我们将加快拓展进程，开辟保盈利新渠道，积极做现金流为正的事。积极做好不锈钢产业项目的跟踪工作，督促加快转型项目建设。要继续积极在产业链上下游相关领域进行拓展，推进煤焦油制油、废机油炼油等油品加氢提质项目；为促进产融结合，拓展资本经营渠道，着眼于公司内部资产的投资和运营。总之，要通过努力，在做好重大技术装备的基础上，寻求新的利润增长点。

**狠抓改革措施落地，增强企业发展动力。**一是**继续深化事业部制**。在2014年事业部制改革基础上，继续抓好制度建设、强化考核、做好资源配置工作。按照内部市场化的要求，尽快把内部市场化运行规则完善起来，做到一级抓一级，公司管好事业部，事业部管好分厂，分厂管好员工，建立起集团化、事业部化、内部市场化“三化”统一的运行模式。二是**完善绩效考核体系**。要保



证考核工作层层落实、目标层层分解、责任层层传递，考核对象要落实到每一个人，考核结果要突出业绩导向，以承担主要业绩完成情况作为主要考核指标，引导广大干部员工更加注重工作实效。**三是做实“三项制度”改革。**适应公司推进事业部制改革要求，继续深化改革工作，形成“人员能进能出、干部能上能下、薪酬能增能减”的工作机制。劳动用工改革上，继续严格控制人员总量，活化人力资源，削减辅助岗位用工数量，加大向一线岗位转岗力度。干部人事改革上，公司把该管的管到位、该放的放到位。薪酬分配改革上，要按照能者多劳、多劳多得、少劳少得的原则去落实。

**实施创新驱动战略，尽快实现新产品产业化。**要把实施创新驱动发展战略放在更加突出的位置，用技术创新引领其他创新，坚持以市场需求为导向，明确新产品开发重点和主攻方向，加快研发进度，尽快研制出满足市场需求的新产品。要围绕热加工流程再造，完成与此相关的系列工艺装备开发和理论研究。在技术改造上，把握好投资节奏，在提出新型焊接工艺及流程的基础上，实施大连核电基地、前盐石化基地建设等。同时，要充分利用国家政策，完成直供电工作，降低用电价格。

**夯实各项基础管理，着力提高依法治企能力。**要把依法治企工作要求落实到企业改革发展的各个环节之中，通过强化制度流程建设、加强财务管理、抓好风险防控，夯实企业基础管理。**制度流程建设方面**，公司层面的一级制度要按照事业部制的要求建立层级管理，不越俎代庖；子公司、事业部层面的二级制度要与公司一级制度有效对接，同时及时建立分厂层面的三级制度，确保所有制度有效顺畅执行。**财务管理方面**，全力推进公司保盈利措施，加大落实、考核力度；优化财务考核方案，强化经营资本收益率、销售收现率和流动资产周转率的考核，通过考核引导各单位提升价值创造能力；推进精益管理，加强业财结合，强化成本控制、降低费用支出。**质量管理方面**，积极做好民核、ASME U2、焊培中心及船件的换证工作。加强检查员队伍建设，严格管理制度与考核机制；按照国家核安全局部署，开展核安全文化宣贯年活动。**人力资源管理方面**，加大对各类技术和管理人才结构的分析，积极引进公司急需人才；完善人才的跟踪和培养工作；加强干部管理，注重梯队建设，不断加大优秀年轻干部选拔、后备干部培养使用力度。**安技环保方面**，认真贯彻落实新《安全生产法》、《环境保护法》，确保全年无责任死亡事故，无重大火灾及重大交通责任事故，千人负伤率控制在1.5%以内；无重大环境污染事件，二氧化硫、化学需氧量较“十一五”末下降8%，氮氧化物、氨氮较“十一五”末下降10%。

2015年，面对新的形势和任务，公司董事会、经理层将继续从全体股东的利益出发，进一步完善决策机制，提高决策能力，创新思想观念，认真贯彻落实股东大会决议，诚信、勤勉地履行职责，努力、扎实地开展工作，推动公司实现持续健康发展。

**(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

2015 年，公司将根据发展战略及生产经营的具体情况，继续对资金的使用进行合理调度和统筹安排，充分利用各种金融工具降低资金使用成本，同时公司将严格控制各项费用支出，加大应收账款的催收力度，加速资金周转速度，预计会有一定的融资需求。

**(五) 可能面对的风险**

未来，我国装备制造业发展仍处于发展的重要战略机遇期，发展的基本面是好的，但同时也面临着很多挑战和风险。一是市场竞争日趋激烈，不稳定不确定因素依然较多。二是工业发达国家重新重视实体经济发展，提出了“再工业化”、低碳经济、下一代新能源、智慧地球等发展路线，瞄准高端制造领域，瞄准新兴产业，谋求塑造新的竞争优势。尤其是在高端装备方面，美国、欧盟等发达国家开始将高技术、高附加值的装备产品的生产和加工制造产业，由海外开始陆续收回至本土，并采取了很多如税收减免、补贴奖励等政策，鼓励投资商、制造商回归本土等。不仅对我国高端装备的未来发展构成激烈竞争，而且还将对已经形成优势的产品造成市场空间挤压。三是国内发展环境正在发生改变，我国正处于经济转型期，一些深层次的问题正在积聚。资源和环境约束加剧、成本持续上涨、内需不振等问题，已经成为我国工业化进程的制约因素。四是贸易保护主义不断加剧，使我国装备制造业面临着更为严峻局面。同时，随着国内企业制造能力的不断提升和生产企业数量的增加，产能严重过剩等问题凸显，市场需求饱和度进一步加大，企业间的竞争将更为激烈。

**三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明****(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

**1、会计政策变更****①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第二届董事会第十六次会议于 2014 年 10 月 30 日决议通过，《中国第一重型机械股份公司关于执行〈新会计准则〉变更会计政策公告》，本年末经审计后，列报财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	本公司管理层根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，将对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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	+4,019,670.00
		长期股权投资	-4,019,670.00
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》	本公司管理层根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，将原确认为预计负债的离退休人员、内退人员和遗属三类人员费用确认为长期职工薪酬，相关精算得利得确认为其他综合收益，长期应付职工薪酬将于一年内到期部分列报为一年到期的非流动负债。	一年内到期的非流动负债	+60,023,949.55
		长期应付职工薪酬	+732,668,582.01
		预计负债	-792,692,531.56
		未分配利润	-80,810,000.00
		其他综合收益	+80,810,000.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	本公司管理层根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，将原预付工程设备款、其他非流动负债、待抵扣进项税及预缴所得税和外币报表折算差额项目按《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定列报为其他非流动资产、其他流动资产、递延收益和其他综合收益。	预付款项	-188,990,579.97
		其他非流动资产	+188,990,579.97
		其他流动资产	+42,257,022.83
		应交税费	+42,257,022.83
		递延收益	+201,409,700.53
		其他非流动负债	-201,409,700.53
		外币报表折算差额	-303,016.90
其他综合收益	+303,016.90		

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》：

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对合营和联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之后，本公司在权益法核算时，对于此类情形，将本公司在被投

资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该联营、合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见“会计政策”部分。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》：

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》：

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2) 以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》：

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

②其他会计政策变更

无

2、会计估计变更

单位：万元

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
未到收款节点应收账款计提坏账准备比例	公司第二届董事会第十二次会议	应收账款、一年内到期的非流动资产、长期应收款。	52,784.10

2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第十二次会议批准，对于合同金额较大（1,500 万元以上），制造、安装、调试周期较长（1 年以上），并且是合同中约定按到期验收节点进行货款支付的大型单机、成套设备。包括：能源装备、工业装备等。按照客户的资信状况和账龄对未到收款节点的应收账款计提坏账准备。公司每年组织对客户资信等级进行评定，将客户资信等级分为 A、B、C 三类。未到收款节点坏账准备比例会计估计变更事项，具体为：

类别	应收账款计提比例（%）		
	A 类客户	B 类客户	C 类客户
1 年以内（含 1 年，下同）	0.50	0.50	0.50
1-2 年	1.00	2.00	5.00
2-3 年	3.00	5.00	10.00
3-4 年	5.00	8.00	16.00

### （三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

详见《中国第一重型机械股份公司关于前期会计差错更正、会计政策变更的公告（2014 年度）》

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司现金分红指引》（以下简称“两个文件”）等文件精神以及监管部门的相关工作要求，经公司 2012 年年度股东大会审议，同意对《公司章程》中涉及利润分配的有关条款进行修订和完善。本次修订《公司章程》的总体原则是按照两个文件的要求，将原《公司章程》中的涉及利润分配的第 171、172、173、174 条的内容做出修改。

修订后《公司章程》中的涉及利润分配的条款内容如下：

第一百七十一条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百七十二条 公司应按每一股东持有公司股份的比例分配股利。

第一百七十三条 公司的利润分配政策

#### 1、利润分配原则

公司的利润分配应重视对股东的合理投资回报，综合考虑公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。根据公司盈利状况和经营需要实行连续、稳定的利润分配政策，公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，并符合法律、法规的相关规定。

#### 2、利润分配方式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

### 3、利润分配条件及比例

#### (1) 现金分红应同时满足的条件

- ①当年实现的归属于公司股东可供分配的净利润为正值；
- ②归属于公司股东累计可供分配的利润为正值。

#### (2) 现金分红的比例

在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，每年现金分配方式分配的利润不得少于该年实现的可分配利润的 30%；公司可以进行中期现金分红。

#### (3) 分配股票股利的条件及最低比例

在确保足额现金股利分配、保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，公司可以发放股票股利；每次分配股票股利时，每 10 股股票分得的股票股利不少于 1 股。

### 4、利润分配的决策程序。

(1) 具体分配预案由董事会结合《公司章程》的规定，根据公司盈利情况、资金需求计划拟定，独立董事发表明确意见，分配预案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准；

(2) 股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题；

(3) 公司当年盈利但未提出现金利润分配预案，董事会应当在定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见。公司当年利润分配方案应经董事会审议通过后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。第一百七十四条 公司利润分配政策的调整公司根据生产经营情况、投资计划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，有关调整利润分配政策的议案由董事会拟定，独立董事及监事会应当对利润分配政策的调整发表独立意见；调整利润分配政策的议案经董事会审议通过后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

#### 第一百七十四条 公司利润分配政策的调整。

公司根据生产经营情况、投资计划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，有关调整利润分配政策的议案由董事会拟定，独立董事及监事会应当对利润分配政策的调整发表独立意见；调整利润分配政策的议案经董事会审议通过后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年公司合并口径实现净利润 0.17 亿元，公司基于自身发展战略及兼顾股东长短期利益考虑，以 2013 年 12 月 31 日公司股本总额 65.38 亿股为基数，按照 2013 年公司合并口径当年可供分配利润的 30% 进行分配，每 10 股派发现金股利 0.008 元（含税），共计派发现金股利 0.05 亿元，实施后剩余累计可供分配利润 2.29 亿元。

2013 年度不实施资本公积金转增股本，留存利润用于生产经营周转。2013 年度现金红利已于 2014 年 7 月 8 日派发完毕。

## (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年		0.0118		7,714,840.00	25,679,259.89	30
2013 年		0.008		5,230,400.00	17,198,730.97	30
2012 年		0.013		8,499,400.00	29,339,854.21	30

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

2014 年公司努力打造负责任的重型装备制造企业，始终致力于企业经济、社会、环境综合效益最大化。一是注重企业综合管理的提升，深入实施全面责任管理、实行全员业绩考核并在全公司范围内推行“5S”管理，提高了干部员工精益管理意识和现场管理水平；扎实推进提质增效工作，严格落实降成本措施，生产成本逐渐降低，产品质量稳步提高；高度重视节能环保工作，主要污染物 COD、SO<sub>2</sub>、氨氮、氮氧化物的排放量大幅度降低。二是重视员工全方面发展，弘扬“以人为本、人尽其才”的人才理念，创新人才培养机制，努力培养经营管理、专业技术、生产技能、党务工作四大类专业人才。三是积极开展能力提升工程，扎实推进员工培训，提高培训工作的针对性和实效性。在此基础上，不断丰富员工的业余文化生活，切实增强团队凝聚力和向心力。五是积极主动回馈社会，履行社会责任，连续多年坚持开展“手拉手、献爱心”活动，2014 年又资助了 25 名特困学生，积极参加嫩江流域的防洪抗洪和抢险救灾工作，努力成为负责任、有作为的中央企业。

### (二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

按照《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函〔2008〕373 号）文件规定，公司及下属子公司不属于其中所列 16 个重污染行业企业。

## 六、其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**三、破产重整相关事项**

本年度公司无破产重整相关事项。

**四、资产交易、企业合并事项**

√适用□不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
公司向控股股东出售无形资产	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-12-15/601106_20141216_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-12-15/601106_20141216_1.pdf</a>
公司向量通租赁有限公司出售固定资产	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-12-17/601106_20141218_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-12-17/601106_20141218_1.pdf</a> <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2015-01-19/601106_20150120_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2015-01-19/601106_20150120_1.pdf</a>

**五、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用



## 六、重大关联交易

√适用 □不适用

### (一) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司向控股股东出售无形资产	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-12-15/601106_20141216_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-12-15/601106_20141216_1.pdf</a>

### (二) 关联债权债务往来

#### 1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国第一重型机械集团公司	控股股东				148,667.48	-22,716.56	125,950.92
合计					148,667.48	-22,716.56	125,950.92
关联债权债务形成原因		关联业务等					

## 七、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

### 2 担保情况

□适用 √不适用

### 3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国第一重型机械集团公司	本公司控股股东中国第一重型机械集团公司承诺将不会，并促使其控股子公司不会：(a) 在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、		否	是		

			并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股)直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何对公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动; (b) 在中国境内和境外, 以任何形式支持公司以外的第三方从事与主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务; (c) 以其他方式介入 (不论直接或间接) 任何对公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		110
境内会计师事务所审计年限		2
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	35
财务顾问		
保荐人		

### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

## 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 对财务报表的 影响金额 (+/-)	可供出售金融 资产对财务报 表的影响金额 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
龙江银行 股份有限 公司			-380.00	+380.00	
江南农村 商业银行 股份有限 公司			-21.97	+21.97	
合计	/		-401.97	+401.97	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

## 2 职工薪酬准则变动的的影响

职工薪酬准则变动影响的说明

本公司根据《职工薪酬》，将原确认为预计负债的离退休人员、内退人员和遗属三类人员费用确认为长期职工薪酬，相关精算利得确认为其他综合收益，长期应付职工薪酬将于一年内到期部分列报为一年到期的非流动负债。相关项目影响金额如下：

项目名称	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的 影响金额
	影响金额增加+/减少-
一年内到期的非流动负债	+60,023,949.55
长期应付职工薪酬	+732,668,582.01
预计负债	-792,692,531.56
未分配利润	-80,810,000.00
其他综合收益	+80,810,000.00

## 3 准则其他变动的的影响

本公司管理层根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》，将原预付工程设备款、其他非流动负债、待抵扣进项税及预缴所得税和外币报表折算差额项目按《企业会计准则第30号——财务报表列报》规定列报为其他非流动资产、其他流动资产、递延收益和其他综合收益。

项目名称	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的 影响金额
	影响金额增加+/减少-
预付款项	-188,990,579.97
其他非流动资产	188,990,579.97

其他流动资产	42,257,022.83
应交税费	42,257,022.83
递延收益	201,409,700.53
其他非流动负债	-201,409,700.53
外币报表折算差额	-303,016.90
其他综合收益	303,016.90

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：亿股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量(亿元)	上市日期	获准上市交易数量(亿元)	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2011 年 2 月 20 日	5.14	25	2012 年 1 月 19 日	25	2016 年 12 月 20 日
公司债券	2012 年 9 月 3 日	5.10	25	2012 年 10 月 18 日	25	2017 年 9 月 3 日

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	277,950
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	339,808
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国第一重型机械集团公司	0	4,060,780,961	62.11	0	无		国有法人
中国华融资产管理股份有限公司	-80,086,491	111,099,053	1.70	0	未知		国有法人
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	+95,437,959	97,153,155	1.49	0	未知		未知
中国银行-大成蓝筹稳健证券投资基金	+51,999,965	51,999,965	0.80	0	未知		未知
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	+35,425,083	40,480,067	0.62	0	未知		未知
宝钢集团有限公司	-16,296,386	31,500,000	0.48	0	未知		未知
国都证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	+28,288,900	28,519,800	0.44	0	未知		未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	+15,688,252	20,176,446	0.31	0	未知		未知
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	+13,072,835	19,806,193	0.30	0	未知		未知

中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	+16,857,104	17,751,710	0.27	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				种类	数量	
中国第一重型机械集团公司	4,060,780,961			人民币普通股	4,060,780,961	
中国华融资产管理股份有限公司	111,099,053			人民币普通股	111,099,053	
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	97,153,155			人民币普通股	97,153,155	
中国银行-大成蓝筹稳健证券投资基金	51,999,965			人民币普通股	51,999,965	
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	40,480,067			人民币普通股	40,480,067	
宝钢集团有限公司	31,500,000			人民币普通股	31,500,000	
国都证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	28,519,800			人民币普通股	28,519,800	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	20,176,446			人民币普通股	20,176,446	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	19,806,193			人民币普通股	19,806,193	
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	17,751,710			人民币普通股	17,751,710	
上述股东关联关系或一致行动的说明						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国第一重型机械集团公司
单位负责人或法定代表人	吴生富
成立日期	1993-07-28
组织机构代码	12851256-6
注册资本	188,894.25
主要经营业务	重型机械制造、铸锻焊新产品开发、产品售后安装调试服务；冶金工程设计；耐火建筑材料生产、机械铸锻焊技术咨询、进口本企业生产所需机床、检测仪器材料及配件、出口本企业产品，承包境外机械行业工程及境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口；经营本企业及成员企业自产的机电产品、木制品的出口和相关的原辅材料、机械设备、仪器仪表的进口（以上经营项目法律法规有特殊规定的除

	外)。
--	-----

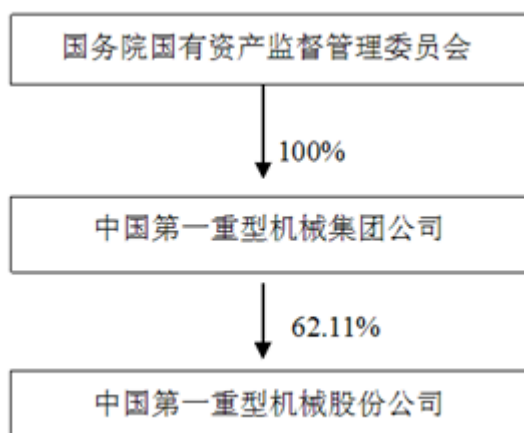
## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 优先股相关情况





## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
吴生富	董事长	男	50	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注1	0
赵立新	副董事长	男	60	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注1	0
马克	董事总裁	男	57	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注1	0
刘章民	独立董事	男	65	2011-12-28	2015-4-9	0	0	0		8.0	0
何木云	独立董事	男	70	2011-12-28	2015-4-9	0	0	0		7.8	0
陈天立	独立董事	男	69	2011-12-28	2015-4-9	0	0	0		7.8	0
王岭	独立董事	男	64	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		7.2	0
乌若思	独立董事	男	64	2011-12-28	2014-11-21	0				5.3	0
潘朝明	职工董事	男	56	2014-02-7	2018-4-9	0	0	0		23.5	0
李子凌	监事会主席	男	58	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注1	0
许崇勇	职工监事	男	50	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		32	0
蒋金水	职工监事	男	52	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		29	0
周庆伟	股东监事	男	49	2012-05-25	2015-4-9	0	0	0		0	
王安春	股东监事	男	43	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		20.5	0
张振戎	高级副总裁	男	50	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注1	0
孙敏	副总裁	男	52	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注1	0
王宝忠	副总裁	男	58	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注1	0
朱青山	财务总监	男	52	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注1	0

刘长韧	董事会秘书	男	54	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注 1	0
于兆卿	副总裁	男	52	2011-12-28	2018-4-9	0	0	0		注 1	0
合计	/	/	/	/	/				/		/

注 1：因上级单位尚未完成 2014 年度经营业绩考核及薪酬核定，无法予以披露。

姓名	最近 5 年的主要工作经历
吴生富	：现任中国第一重型机械股份公司董事长，中国第一重型机械集团公司总经理、党委副书记。
赵立新	：中国第一重型机械股份公司副董事长，中国第一重型机械集团公司党委书记、副总经理。
马克	：现任中国第一重型机械股份公司董事、总裁，中国第一重型机械集团公司党委常委；曾任中国第一重型机械集团公司副总经理。
刘章民	：现任中国第一重型机械股份公司独立董事、中国交通建设股份有限公司独立非执行董事、中国长江电力股份有限公司独立董事、中国海运（集团）总公司外部董事；曾任东风汽车公司副总经理、党委常委、总会计师，东风汽车集团股份有限公司执行董事、总裁。
何木云	：现任中国第一重型机械股份公司独立董事；曾任中国三峡集团外部董事，中国国新控股有限责任公司外部董事，中国东方电气集团公司董事长、党组书记。
陈天立	：现任中国船舶重工集团公司专项专家咨询委主任，中国第一重型机械股份公司独立董事，中国恒天集团公司外部董事，中国兵器装备集团公司外部董事；曾任中国船舶重工集团公司党组副书记、纪检组组长、总经济师。
王岭	：现任中国第一重型机械股份公司独立董事，中国港中旅集团公司外部董事；曾任武汉钢铁（集团）公司副总经理、党委常委，武汉钢铁股份有限公司总经理。
潘朝明	：现任中国第一重型机械股份公司工会主席、党支部书记。曾任中国第一重型机械股份公司重型装备事业部党委书记、副总裁、机关党总支书记、党群工作部部长、行政事务部部长。
李子凌	：现任中国第一重型机械股份公司监事会主席，中国第一重型机械集团公司党委副书记。
许崇勇	：现任中国第一重型机械股份公司职工代表监事、核电石化事业部总裁；曾任中国第一重型机械集团公司副总经济师、物资采购部部长。
蒋金水	：现任中国第一重型机械股份公司职工代表监事，中国第一重型机械集团公司技术中心副主任，技术中心办公室主任；曾任中国第一重型机械集团公司重型装备事业部总裁。
周庆伟	：现任中国第一重型机械股份公司股东代表监事，华宝投资有限公司产权交易部高级业务经理。
王安春	：现任中国第一重型股份公司股东代表监事，总法律顾问、审计部部长、党支部书记。
张振戎	：现任中国第一重型机械股份公司高级副总裁，中国第一重型机械集团公司党委常委；曾任中国第一重型机械集团公司副总经理。
孙敏	：现任中国第一重型机械股份公司副总裁；曾任中国第一重型机械集团公司副总工程师、市场营销部部长、党支部书记。
王宝忠	：现任中国第一重型机械股份公司副总裁；曾任中国第一重型机械（集团）有限责任公司副总工程师、黑龙江第一重工股份有限公司总裁。
朱青山	：现任中国第一重型机械股份公司财务总监；曾任中国第一重型机械集团公司副总经济师、计划财务部部长、党支部书记、黑龙江第一重工股份有限公司总裁。

刘长韧	: 现任中国第一重型机械股份公司董事会秘书, 董事会办公室主任、公司党委办公室主任、公司办公室主任; 曾任中国第一重型机械集团公司总经理助理、总经理办公室主任, 党总支书记。
于兆卿	: 现任中国第一重型机械股份公司副总裁, 曾任中国第一重型机械集团公司技术中心副主任、技术中心办公室主任、党支部书记, 中国第一重型机械股份公司总裁助理、生产计划部部长。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴生富	中国第一重型机械集团公司	总经理	2004年11月4日	
吴生富	中国第一重型机械集团公司	党委副书记	2004年10月28日	
赵立新	中国第一重型机械集团公司	党委书记	2001年7月12日	
赵立新	中国第一重型机械集团公司	副总经理	2001年10月8日	
马克	中国第一重型机械集团公司	党委常委	2006年9月9日	
李子凌	中国第一重型机械集团公司	党委常委	1998年5月4日	
张振戎	中国第一重型机械集团公司	党委常委	2002年8月30日	
孙敏	中国第一重型机械集团公司	党委常委	2011年10月15日	
周庆伟	宝钢集团有限公司	华宝投资有限公司产权交易部高级业务经理	2010年9月30日	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘章民	中国交通建设股份有限公司	独立非执行董事		

刘章民	中国长江电力股份有限公司	独立董事		
刘章民	中国海运（集团）总公司	外部董事		
陈天立	中国恒天集团公司	外部董事		
王 岭	中国港中旅集团公司	外部董事		
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会审核，经董事会审议通过后，报经股东大会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对高级管理人员的经营业绩和工作绩效进行年度考核。并根据考核结果确定和支付董事会聘任的高级管理人员薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	1、应支付公司监事许崇勇、蒋金水、王安春 2014 年含税薪酬包括两项：（1）2014 年基薪；（2）2014 年绩效薪金。 2、应支付公司独立董事刘章民、何木云、陈天立、王岭、乌若思 2014 年含税薪酬包括两项：（1）2014 年年度薪酬；（2）会议津贴。 3、公司监事周庆伟 2014 年未在公司领取薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	依据公司 2014 年度董事、监事以及高级管理人员相关业绩考核方案，2014 年度公司实际共计支付董事、监事、高级管理人员报酬总额（税前）为 639.15 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘登云	职工董事	离任	退休
潘朝明	职工董事	聘任	接任
乌若思	独立董事	离任	因个人原因
付 群	副总裁	解聘	因个人原因

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司关键技术人员赵林于 2014 年 1 月 30 日向公司提出辞职，并于 2014 年 2 月 11 日与公司正式办理离职手续。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	7816
主要子公司在职员工的数量	3670
在职员工的数量合计	11486
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	9152
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,310
销售人员	284
技术人员	2,759
财务人员	129
行政人员	1,004
合计	11486
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	52
硕士	741
本科	1984
大专	2048
大专以下	6,661
合计	11486

### (二) 薪酬政策

2014 年公司继续加大内部收入分配制度改革力度，坚持分配向生产一线、技术和重要管理岗位倾斜的基本原则。继续优化薪酬结构，员工薪酬结构包括基本薪酬和绩效薪酬。基本薪酬包括基础工资、年功工资、技能津贴、特殊工资及交通费、误餐费等。公司实行全员薪酬考核，基本薪酬按照员工完成岗位规定的基本工作量考核分配，绩效薪酬按照员工所完成工作的工作量大小、复杂程度、工作质量、工作进度等情况考核确定。

目前员工收入的多少和付出的工作量及承担的工作责任相匹配。生产一线员工工资收入全部和量化后的工作质量、工作数量、工作复杂度和工作责任度相挂钩。以岗定薪，岗变薪变，坚持职工技术水平、工作能力、岗位贡献、工作量与薪酬分配合理挂钩，同时建立了以目标管理为基础的薪酬考核体系，充分发挥了薪酬分配制度的调节和激励作用。每月责任考核单位根据《目标责任书》的责任指标将考核结果集中汇总到公司人力资源部，人力资源部依据考核结果确定被考核单位的薪酬发放额度，经公司绩效考核工作小组研究，报公司绩效考核领导小组讨论决定后，按月发放，年终汇总清算。这种公开、公正、公平的收入分配体系能够使薪酬收入形成差距，体现了按劳分配的总体原则，达到了效率优先、兼顾公平的分配效果。

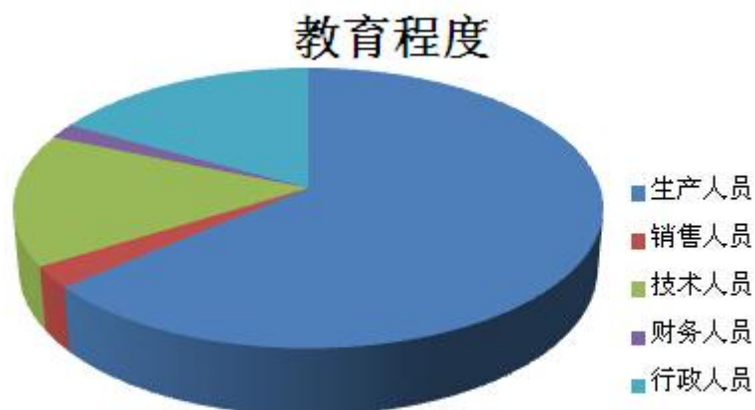
### (三) 培训计划

按照公司 2014 年度培训计划安排，紧密结合生产和经营等工作实际，共举办精益生产管理、系统思维与创新能力、全面预算管理、天车和起重等工种岗位技能、军工核电制造体系质量标准、新入职大学生岗前培训等各类培训班 760 期，培训员工 33200 余人次；制定了公司《培训效果评估实施管理办法（暂行）》并在各事业部成立了管理学院，通过建立中层以上领导人员和科（办）段级领导人员、班组长、大学生员工等培训与课程体系，不断提升培训的质量和实施。

### (四) 专业构成统计图



### (五) 教育程度统计图



### (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	-
劳务外包支付的报酬总额	1676.28 万元

### 七、其他

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》)、《中华人民共和国证券法》(以下简称《证券法》)等法律法规关于上市公司法人治理的有关要求,不断完善法人治理结构,建立健全现代企业制度,规范公司运作。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及部门规章的要求,建立了规范的公司治理结构,形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和《公司章程》规定的各项权力,依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决策权。董事会对股东大会负责,依法行使股东大会决议的执行权和规定范围内的经营决策权。董事会成立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会,提高了董事会运作效率。监事会对股东大会负责,对公司财务和高管履职情况等进行检查监督。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司日常经营管理工作。公司根据国家有关法律法规和《公司章程》的相关规定,制定了股东大会、董事会和监事会议事规则以及董事会各专业委员会议事规则,明确了各方在决策、执行、监督等方面的职责权限。公司坚持与大股东及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开,保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。截至报告期末,公司治理实际情况符合中国证监会、上海证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求,不存在重大差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 14 日	《中国第一重型机械股份公司关于改聘瑞华会计师事务所为公司 2013 年度外部审计机构的议案》	通过	www.sse.com.cn	2014 年 1 月 8 日
2013 年年度股东大会		中国第一重型机械股份公司 2013 年度董事会工作报告》、《中国第一重型机械股份公司 2013 年度监事会工作报告》、《中国第一重型机械股份公司 2013 年度财务决算报告》、《中国第一重型机械股份公司 2014 年度财务预算报告》、《中国第一重型机械股份公司 2013 年年度报告及其摘要》、《中国第一重型机械股份公司 2013 年度利润分配方案》、《中国第一重型机械股份公司关于聘请 2014 年度审计机构的议案》、《中国第一重型机械股份公司 2013 年度董事、监事及高级管理人员年度薪酬的报告》、《中国第一重型机械股份公司关于修改〈公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于审议〈中国第一重型机械股份公司中长期分红规划〉的议案》。	通过	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 21 日

2014 年第二次临时股东大会	2014 年 7 月 10 日	《中国第一重型机械股份公司关于修改〈公司章程〉的议案》	通过	www.sse.com.cn	2014 年 7 月 11 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 20 日	《中国第一重型机械股份公司关于注册发行中期票据的议案》、《中国第一重型机械股份公司关于使用部分募集资金永久补充流动资金的议案》	通过	www.sse.com.cn	2014 年 11 月 21 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
吴生富	否	6	6	4	0	0	否	4
赵立新	否	6	6	4	0	0	否	1
马克	否	6	6	4	0	0	否	4
刘章民	是	6	6	4	0	0	否	0
何木云	是	6	6	4	0	0	否	0
陈天立	是	6	6	4	2	0	否	0
王岭	是	6	6	4	0	0	否	0
潘朝明	否	6	6	4	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司共召开了 1 次战略委员会会议、5 次审计委员会会议、1 次薪酬与考核委员会会议。专门委员会作为董事会的下设机构，为年报审计、内部控制规范实施、选聘审计机构、董监事及高管薪酬、公司激励约束机制、公司可持续发展等方面提供了重要的咨询意见和建议，对于各次会议讨论的议案内容均表示赞成。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

无



### **七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

公司依据年初下达的年度经营指标对高级管理人员进行考核，主要考核经营业绩和工作绩效情况，根据考核结果，提出高级管理人员薪酬方案，经董事会审议通过后，报经股东大会审议决定。2014 年公司对高级管理人员马克、张振戎、孙敏、王宝忠、朱青山、刘长韧、于兆卿发放的薪酬包括：2014 年度基本年薪、2013 年度绩效年薪。报告期内，公司没有实施股权激励。

### **八、其他**

无

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

详见 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 《中国第一重型机械股份公司 2014 年度内部控制自我评价报告》

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

详见 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 《中国第一重型机械股份公司 2014 年度内部控制审计报告》

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《中国第一重型机械股份公司年报信息披露重大责任追究制度》，报告期内公司对 2014 年 1 季度、2014 年中期报告、2014 年 3 季度报告，会计差错进行了更正（具体见《中国第一重型机械股份公司关于前期会计差错更正和会计政策变更的公告》），2014 年无重大遗漏信息补充情况，无业绩预告修正情况等。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

### 审计报告

瑞华审字[2015]13020022 号

#### 中国第一重型机械股份公司全体股东：

我们审计了后附的中国第一重型机械股份公司（以下简称“中国一重”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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中国一重管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国第一重型机械股份公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张大志

中国·北京

中国注册会计师：李雪英

二〇一五年四月二十七日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：中国第一重型机械股份公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	3,358,301,514.35	4,745,256,657.77
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	1,323,323,894.09	1,103,582,264.37
应收账款	11,552,280,106.52	9,540,249,717.02
预付款项	1,833,568,224.93	1,686,843,992.01
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	164,454,404.05	88,112,865.15
买入返售金融资产		
存货	6,795,351,585.40	7,777,704,444.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	213,529,722.47	70,014,007.05
其他流动资产	3,961,930,820.68	65,573,878.67
流动资产合计	29,202,740,272.49	25,077,337,826.05
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,019,670.00	4,019,670.00
持有至到期投资		
长期应收款	408,849,402.78	557,647,480.32
长期股权投资	22,171,121.70	10,753,299.02
投资性房地产		
固定资产	7,406,651,640.66	7,122,632,774.24
在建工程	1,021,887,070.99	1,034,873,302.74
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	1,353,524,504.58	1,385,339,280.43
开发支出	38,749,867.21	13,336,360.89
商誉	1,901,571.34	1,901,571.34
长期待摊费用	8,690,636.44	10,202,211.16
递延所得税资产	310,036,315.66	333,260,752.93
其他非流动资产	206,414,656.61	188,990,579.97
非流动资产合计	10,782,896,457.97	10,662,957,283.04
资产总计	39,985,636,730.46	35,740,295,109.09
<b>流动负债:</b>		
短期借款	6,001,450,000.00	3,004,150,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	600,937,624.68	607,956,607.28
应付账款	3,699,534,946.84	3,984,335,196.16
预收款项	727,886,619.93	1,510,607,474.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	251,391,158.41	243,565,733.06
应交税费	218,484,994.29	126,867,740.80
应付利息	52,413,184.88	57,314,886.37
应付股利	1,260,405.81	1,105,824.61
其他应付款	1,520,622,312.50	1,880,079,465.23
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	1,060,023,949.55	460,023,949.55
其他流动负债		
流动负债合计	14,134,005,196.89	11,876,006,877.84
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	3,025,000,000.00	1,020,000,000.00
应付债券	4,988,169,827.61	4,983,057,562.99
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	675,764,632.46	732,668,582.01
专项应付款		
预计负债	2,039,754.48	2,752,119.50
递延收益	195,026,616.42	201,409,700.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,886,000,830.97	6,939,887,965.03
负债合计	23,020,006,027.86	18,815,894,842.87

所有者权益		
股本	6,538,000,000.00	6,538,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,415,147,223.82	8,415,147,223.82
减：库存股		
其他综合收益	109,988,372.71	303,016.90
专项储备	509,336.00	746,721.35
盈余公积	125,689,638.46	125,689,638.46
一般风险准备		
未分配利润	1,572,986,906.31	1,633,348,046.43
归属于母公司所有者权益合计	16,762,321,477.30	16,713,234,646.96
少数股东权益	203,309,225.30	211,165,619.26
所有者权益合计	16,965,630,702.60	16,924,400,266.22
负债和所有者权益总计	39,985,636,730.46	35,740,295,109.09

法定代表人：吴生富 主管会计工作负责人：朱青山 会计机构负责人：王文斌

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：中国第一重型机械股份公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,415,279,279.23	3,815,917,882.25
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	874,705,937.94	556,841,654.46
应收账款	9,776,530,885.40	7,335,169,292.48
预付款项	655,368,005.89	1,136,357,933.48
应收利息	1,839,159.73	
应收股利	21,425,793.30	27,509,348.49
其他应收款	1,736,132,004.50	1,990,341,146.47
存货	5,302,174,221.52	5,872,621,129.86
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	5,248,500,000.00	1,158,902,968.37
流动资产合计	26,031,955,287.51	21,893,661,355.86
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	3,800,000.00	3,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,775,909,335.39	5,766,491,512.71
投资性房地产		
固定资产	3,992,589,828.07	4,177,584,022.59

在建工程	147,395,042.17	168,268,831.59
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	865,377,699.62	894,129,765.22
开发支出	15,245,745.50	13,336,360.89
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	247,182,435.71	261,091,576.73
其他非流动资产	124,843,619.12	49,688,123.00
非流动资产合计	11,172,343,705.58	11,334,390,192.73
资产总计	37,204,298,993.09	33,228,051,548.59
<b>流动负债：</b>		
短期借款	4,739,450,000.00	2,504,450,000.00
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	278,044,861.66	357,295,630.94
应付账款	4,749,890,163.98	1,767,192,894.78
预收款项	558,515,287.40	964,225,216.02
应付职工薪酬	165,758,632.46	149,652,692.51
应交税费	180,783,308.10	56,032,040.37
应付利息	52,413,184.88	57,168,219.70
应付股利		
其他应付款	1,452,720,450.30	4,777,747,199.12
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,060,023,949.55	460,023,949.55
其他流动负债		
流动负债合计	13,237,599,838.33	11,093,787,842.99
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	3,025,000,000.00	1,020,000,000.00
应付债券	4,988,169,827.61	4,983,057,562.99
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	672,602,774.64	729,177,388.67
专项应付款		
预计负债	2,039,754.48	2,752,119.50
递延收益	12,931,400.00	15,206,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,700,743,756.73	6,750,193,671.16
负债合计	21,938,343,595.06	17,843,981,514.15
<b>所有者权益：</b>		
股本	6,538,000,000.00	6,538,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	8,486,368,456.51	8,486,368,456.51
减：库存股		
其他综合收益	105,440,000.00	
专项储备	33,560.92	202,553.84
盈余公积	125,689,638.46	125,689,638.46
未分配利润	10,423,742.14	233,809,385.63
所有者权益合计	15,265,955,398.03	15,384,070,034.44
负债和所有者权益总计	37,204,298,993.09	33,228,051,548.59

法定代表人：吴生富 主管会计工作负责人：朱青山 会计机构负责人：王文斌

### 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,327,996,673.93	8,368,755,810.39
其中：营业收入	7,327,996,673.93	8,368,755,810.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,076,700,580.46	8,405,550,052.20
其中：营业成本	6,523,212,504.85	7,135,140,349.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	61,610,444.73	59,713,338.73
销售费用	124,120,074.54	120,597,000.17
管理费用	830,951,833.85	863,802,836.21
财务费用	629,704,613.59	571,808,226.24
资产减值损失	-92,898,891.10	-345,511,698.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	58,051,404.64	66,260,950.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-582,177.32	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-690,652,501.89	29,466,709.00
加：营业外收入	773,261,200.29	134,062,563.14
其中：非流动资产处置利得	421,223,225.34	675,429.09



减：营业外支出	1,712,813.85	8,027,017.53
其中：非流动资产处置损失	284,360.78	932,165.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,895,884.55	155,502,254.61
减：所得税费用	61,604,939.35	141,693,713.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,290,945.20	13,808,540.92
归属于母公司所有者的净利润	25,679,259.89	17,198,730.97
少数股东损益	-6,388,314.69	-3,390,190.05
六、其他综合收益的税后净额	28,875,355.81	-163,364.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	28,875,355.81	-163,364.40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	28,870,000.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	28,870,000.00	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	5,355.81	-163,364.40
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	5,355.81	-163,364.40
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	48,166,301.01	13,645,176.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,554,615.70	17,035,366.57
归属于少数股东的综合收益总额	-6,388,314.69	-3,390,190.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0039	0.0026
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0039	0.0026

法定代表人：吴生富 主管会计工作负责人：朱青山 会计机构负责人：王文斌

母公司利润表  
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	5,572,811,700.91	6,908,784,076.43
减：营业成本	5,445,281,653.29	6,553,773,199.56
营业税金及附加	37,874,673.56	37,559,550.25
销售费用	105,085,842.50	100,477,679.10
管理费用	415,143,557.13	396,292,709.90
财务费用	642,408,387.59	485,453,854.08
资产减值损失	-50,451,373.77	-331,790,644.96
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	165,695,277.39	83,337,957.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-582,177.32	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-856,835,762.00	-249,644,313.65
加：营业外收入	730,190,240.03	70,225,879.76
其中：非流动资产处置利得	414,687,063.60	377,537.59
减：营业外支出	930,580.49	2,063,143.44
其中：非流动资产处置损失	62,831.44	885,821.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-127,576,102.46	-181,481,577.33
减：所得税费用	13,909,141.02	63,017,577.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-141,485,243.48	-244,499,154.74
五、其他综合收益的税后净额	28,770,000.00	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	28,770,000.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	28,770,000.00	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-112,715,243.48	-244,499,154.74
七、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)		
(二)稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：吴生富 主管会计工作负责人：朱青山 会计机构负责人：王文斌

## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,725,306,863.96	5,779,759,267.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,093,289.09	24,438,898.38
收到其他与经营活动有关的现金	154,906,285.81	57,594,901.56
经营活动现金流入小计	4,883,306,438.86	5,861,793,067.00
购买商品、接受劳务支付的现金	5,348,733,602.33	2,613,529,977.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,123,329,783.97	1,125,790,209.84
支付的各项税费	493,044,437.68	449,222,457.57
支付其他与经营活动有关的现金	212,647,616.20	188,593,754.74
经营活动现金流出小计	7,177,755,440.18	4,377,136,399.78
经营活动产生的现金流量净额	-2,294,449,001.32	1,484,656,667.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		1,377,600,000.00
取得投资收益收到的现金	58,633,581.96	65,935,044.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	298,582,100.98	
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	580,227,711.06	
投资活动现金流入小计	937,443,394.00	1,443,535,044.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	415,099,203.70	309,417,843.71
投资支付的现金	12,000,000.00	553,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,424,093,460.95	
投资活动现金流出小计	4,851,192,664.65	863,317,843.71
投资活动产生的现金流量净额	-3,913,749,270.65	580,217,200.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,928,450,000.00	7,751,850,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	250,000.00	
筹资活动现金流入小计	9,928,700,000.00	7,751,850,000.00
偿还债务支付的现金	4,326,150,000.00	8,451,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	660,959,618.26	558,123,342.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,038,245.27	731,006.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,987,109,618.26	9,009,273,342.43
筹资活动产生的现金流量净额	4,941,590,381.74	-1,257,423,342.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-21,441,562.38	-4,897,713.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-1,288,049,452.61	802,552,811.38
加：期初现金及现金等价物余额	4,537,259,131.70	3,734,706,320.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	3,249,209,679.09	4,537,259,131.70

法定代表人：吴生富 主管会计工作负责人：朱青山 会计机构负责人：王文斌

#### 母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,183,050,805.18	5,177,653,535.70

收到的税费返还	914,472.31	24,076,873.04
收到其他与经营活动有关的现金	46,242,104.30	49,467,474.07
经营活动现金流入小计	4,230,207,381.79	5,251,197,882.81
购买商品、接受劳务支付的现金	4,893,136,140.43	2,390,339,839.58
支付给职工以及为职工支付的现金	647,957,630.31	664,932,504.95
支付的各项税费	185,507,010.62	278,389,816.00
支付其他与经营活动有关的现金	88,580,858.95	77,511,143.95
经营活动现金流出小计	5,815,181,640.31	3,411,173,304.48
经营活动产生的现金流量净额	-1,584,974,258.52	1,840,024,578.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		2,128,000,000.00
取得投资收益收到的现金	136,798,597.57	55,502,702.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	298,518,650.00	
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	1,877,000,000.00	
投资活动现金流入小计	2,312,317,247.57	2,183,502,702.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,847,277.02	124,960,172.03
投资支付的现金	10,000,000.00	1,297,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,095,003,499.64	176,839,779.55
投资活动现金流出小计	6,272,850,776.66	1,598,799,951.58
投资活动产生的现金流量净额	-3,960,533,529.09	584,702,751.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,654,450,000.00	6,944,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,654,450,000.00	6,944,450,000.00
偿还债务支付的现金	3,814,450,000.00	7,744,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	620,126,448.77	531,237,752.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,434,576,448.77	8,275,687,752.10
筹资活动产生的现金流量净额	4,219,873,551.23	-1,331,237,752.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-21,131,291.64	-4,805,721.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-1,346,765,528.02	1,088,683,855.65
加：期初现金及现金等价物余额	3,733,396,941.92	2,644,713,086.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,386,631,413.90	3,733,396,941.92

法定代表人：吴生富 主管会计工作负责人：朱青山 会计机构负责人：王文斌

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,538,000,000.00				8,415,147,223.82		303,016.90	746,721.35	125,689,638.46		1,633,348,046.43	211,165,619.26	16,924,400,266.22
加：会计政策变更							80,810,000.00				-80,810,000.00		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,538,000,000.00				8,415,147,223.82		81,113,016.90	746,721.35	125,689,638.46		1,552,538,046.43	211,165,619.26	16,924,400,266.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							28,875,355.81	-237,385.35			20,448,859.88	-7,856,393.96	41,230,436.38
(一)综合收益总额							28,875,355.81				25,679,259.89	-6,388,314.69	48,166,301.01
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-5,230,400.01	-1,192,826.47	-6,423,226.48
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准													

备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,230,400.01	-1,192,826.47	-6,423,226.48	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备										-237,385.35	-275,252.80	-512,638.15	
1. 本期提取										19,631,693.27	1,211,681.90	20,843,375.17	
2. 本期使用										19,869,078.62	1,486,934.70	21,356,013.32	
(六)其他													
四、本期期末余额	6,538,000,000.00				8,415,147,223.82		109,988,372.71	509,336.00	125,689,638.46		1,572,986,906.31	203,309,225.30	16,965,630,702.60

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,538,000,000.00				8,415,001,495.82		466,381.30	4,038,224.58	125,689,638.46		1,624,648,715.45	225,149,706.29	16,932,994,161.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,538,000,000.00				8,415,001,495.82		466,381.30	4,038,224.58	125,689,638.46		1,624,648,715.45	225,149,706.29	16,932,994,161.90

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				145,728.00		-163,364.40	-3,291,503.23			8,699,330.98	-13,984,087.03	-8,593,895.68
(一)综合收益总额						-163,364.40				17,198,730.97	-3,390,190.05	13,645,176.52
(二)所有者投入和减少资本				145,728.00							-8,902,688.62	-8,756,960.62
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				145,728.00							-8,902,688.62	-8,756,960.62
(三)利润分配										-8,499,399.99	-973,763.34	-9,473,163.33
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,499,399.99	-973,763.34	-9,473,163.33
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							-3,291,503.23				-717,445.02	-4,008,948.25
1. 本期提取							18,901,153.56				1,016,861.49	19,918,015.05
2. 本期使用							22,192,656.79				1,734,306.51	23,926,963.30
(六)其他												
四、本期期末余额	6,538,000,000.00			8,415,147,223.82		303,016.90	746,721.35	125,689,638.46		1,633,348,046.43	211,165,619.26	16,924,400,266.22

法定代表人：吴生富 主管会计工作负责人：朱青山 会计机构负责人：王文斌



母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,538,000,000.00				8,486,368,456.51			202,553.84	125,689,638.46	233,809,385.63	15,384,070,034.44
加: 会计政策变更							76,670,000.00			-76,670,000.00	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,538,000,000.00				8,486,368,456.51		76,670,000.00	202,553.84	125,689,638.46	157,139,385.63	15,384,070,034.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							28,770,000.00	-168,992.92		-146,715,643.49	-118,114,636.41
(一) 综合收益总额							28,770,000.00			-141,485,243.48	-112,715,243.48
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-5,230,400.01	-5,230,400.01
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,230,400.01	-5,230,400.01
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											

(或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							-168,992.92			-168,992.92	
1. 本期提取							7,932,496.68			7,932,496.68	
2. 本期使用							8,101,489.60			8,101,489.60	
(六) 其他											
四、本期期末余额	6,538,000,000.00				8,486,368,456.51		105,440,000.00	33,560.92	125,689,638.46	10,423,742.14	15,265,955,398.03

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	6,538,000,000.00				8,486,368,456.51			2,216,718.25	125,689,638.46	486,807,940.36	15,639,082,753.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,538,000,000.00				8,486,368,456.51			2,216,718.25	125,689,638.46	486,807,940.36	15,639,082,753.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)								-2,014,164.41		-252,998,554.73	-255,012,719.14
(一) 综合收益总额										-244,499,154.74	-244,499,154.74
(二) 所有者投入和减 少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有 者投入资本											
3. 股份支付计入所有 者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-8,499,399.99	-8,499,399.99

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,499,399.99	-8,499,399.99
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-2,014,164.41			-2,014,164.41
1. 本期提取								8,223,479.14			8,223,479.14
2. 本期使用								10,237,643.55			10,237,643.55
（六）其他											
四、本期期末余额	6,538,000,000.00				8,486,368,456.51			202,553.84	125,689,638.46	233,809,385.63	15,384,070,034.44

法定代表人：吴生富 主管会计工作负责人：朱青山 会计机构负责人：王文斌

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

中国第一重型机械集团公司（以下简称“一重集团”）是中央管理的 53 户国有重要骨干企业之一。前身为第一重型机器厂，是我国第一个五年计划期间建成的一家重型装备制造企业，一重集团于 2007 年 11 月 30 日向国务院国资委提交了《中国第一重型机械集团公司关于重组并整体上市的请示》，拟对下属主营业务和资产实施整体重组改制。

国务院国资委经请示国务院同意，于 2008 年 11 月 19 日以《关于中国第一重型机械集团公司重组改制并境内上市的批复》（国资改革〔2008〕1271 号）批准一重集团整体重组改制并境内上市方案。

2008 年 12 月 25 日，根据国务院国资委《关于设立中国第一重型机械股份公司的批复》（国资改革〔2008〕1417 号），一重集团联合中国华融资产管理公司、宝钢集团有限公司、中国长城资产管理公司共同作为发起人发起设立中国第一重型机械股份公司（以下简称“本公司”或“公司”），总股本为 453,800 万股，每股面值为人民币 1 元，并取得《企业法人营业执照》，注册号：100000000041982；法定代表人：吴生富；注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路 9 号；注册资本：人民币 45.38 亿元，其中：一重集团出资人民币 42.48 亿元，持股比例为 93.61%；中国华融资产管理公司出资人民币 2 亿元，持股比例为 4.41%；宝钢集团有限公司出资人民币 0.5 亿元，持股比例为 1.1%；中国长城资产管理公司出资人民币 0.4 亿元，持股比例为 0.88%。

截至 2008 年 12 月 22 日，公司收到一重集团、中国华融资产管理公司、宝钢集团有限公司、中国长城资产管理公司缴纳的出资合计人民币 1,000,000,000 元，作为首期出资，此次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司进行审验，并于 2008 年 12 月 22 日出具中瑞岳华验字〔2008〕第 2273 号验资报告。

2009 年 6 月 4 日，国务院国资委下发了《关于中国第一重型机械集团公司整体改制并境内上市资产评估项目予以核准的批复》（国资产权〔2009〕380 号）对重组净资产的评估结果予以核准。

根据国务院国资委《关于中国第一重型机械股份公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权〔2009〕409 号），本公司股本总额为 453,800 万股，每股面值 1 元，其中一重集团持有 424,800 万股，中国华融资产管理公司持有 20,000 万股，宝钢集团有限公司持有 5,000 万股，中国长城资产管理公司持有 4,000 万股。

根据经国务院国资委核准的北京中企华资产评估有限责任公司以 2008 年 9 月 30 日为评估基准日出具的《中国第一重型机械集团公司重组改制并境内上市项目资产评估报告书》（中企华报字〔2009〕第 006 号），一重集团投入本公司的经营性资产评估价值为 4,142,761,760.66 元，由于一重集团投入本公司的经营性资产价值低于《发起人协议》中约定的一重集团出资额，2009

年6月4日,公司与一重集团签署《补充出资协议》,一重集团需向本公司补充出资 105,238,239.34 元。

截至 2009 年 6 月 16 日,公司已收到一重集团缴纳的第二期出资 353,800 万元,包括货币资金、实物及其他资产。此次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司进行审验,并于 2009 年 6 月 16 日出具中瑞岳华验字(2009)第 079 号验资报告,至此,公司各股东需缴纳的注册资本已全部到位。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》(财企〔2009〕94 号)文件的规定,并经国务院国有资产监督管理委员会《关于中国第一重型机械股份公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权〔2009〕649 号)批准,一重集团将其持有的 187,219,039 股本公司股份,中国华融资产管理公司将其持有的 8,814,456 股本公司股份,宝钢集团有限公司将其所持有的 2,203,614 股本公司股份,中国长城资产管理公司将其所持有的 1,762,891 股本公司股份,合计 200,000,000 股公司股份划转给全国社会保障基金理事会持有。

本公司根据 2009 年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国第一重型机械股份公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2010〕79 号)批准,公司于 2010 年 1 月 29 日及 2010 年 2 月 1 日采取公开发行股票方式向社会公众发行股份 200,000 万股(发行价 5.70 元/股),截至 2010 年 2 月 4 日,募集资金 1,140,000 万元全部到位,新增注册资本(股本)人民币 200,000 万元,变更后的注册资本为人民币 653,800 万元,其中一重集团持有 406,078.10 万股,持股比例为 62.11%,社会公众及其它机构持有 247,721.90 万股,持股比例为 37.89%,中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了中瑞岳华验字(2010)第 019 号验资报告。

公司的法定代表人:吴生富;本公司的母公司及最终控制人:中国第一重型机械集团公司

本公司主营业务范围:压力容器(仅限单层),第三类、中压容器(有效期至 2014 年 04 月 20 日)。重型机械及成套设备、金属制品的设计、制造、安装、修理;金属冶炼及加工;金属材料、矿产品的销售;工业气体制造及销售;冶金工程设计;技术咨询服务;承包境外成套工程及境内国际招标工程;进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 27 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 15 户,合并范围与上年度相比未发生变化。

## 四、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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

本公司对自 2014 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事重型机械制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“重要会计政策及会计估计”中“收入”、“重大会计判断和估计”。

### 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一

条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“重要会计政策及会计估计”中“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“重要会计政策及会计估计”中“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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



公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“重要会计政策及会计估计”中“长期股权投资”或“重要会计政策及会计估计”中“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见“重要会计政策及会计估计”中“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“重要会计政策及会计估计”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 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。

交易性金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	--

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法计提
未到收款节点 ABC 类客户组合	对 A、B、C 三类客户账龄按不同比例计提
应收关联方、备用金及出口退税等特殊风险组合	单独进行减值测试计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	40.00	40.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合中，采用未到收款节点 A、B、C 类客户组合计提坏账准备的组合计提方法

类别	应收账款计提比例 (%)		
	A 类客户	B 类客户	C 类客户
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.50	0.50	0.50
1-2 年	1.00	2.00	5.00
2-3 年	3.00	5.00	10.00
3-4 年	5.00	8.00	16.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但个别风险存在显著差异、按账龄分析算法不能反映其实际减值情况的应收账款、其他应收款，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。



## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发生时按计划成本，在产品、产成品及库存商品发出时按实际成本计价。以计划成本核算的存货，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将发出存货的计划成本调整为实际成本。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确定为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等，周转材料采用一次摊销法进行摊销。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法或五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“重要会计政策及会计估计”中“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“重要会计政策及会计估计”中“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	平均年限法	5-28	5	3.39-19.00
运输设备	平均年限法	12	5	7.92

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 16. 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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶

段的支出为研究阶段的支出；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司对于研发形成的不申请专利的非专利技术于能够用于生产对应产品、达到相关设计指标时，将开发阶段支出确认为无形资产。

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括热力建设费、装修费、安置费、房租等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理。



## 21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 22. 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售的商品主要为大型定制设备，对于大型定制设备，在下列条件均能满足时确认销售收入：该订单的主要部件已经发货或客户确认合同已经完成；收入的金额能够可靠地计量；合同约定的货款结算时点已到；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用

本公司确定合同完工进度选用的方法为已经完成的合同总成本占合同预计总成本的比例。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### (4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关经济利益很可能流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠的计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和合同约定利率计算确定；使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金

额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）本公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 25. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	经本公司第二届董事会第十六次会议于2014年10月30日决议通过。	见注1

注1、对财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	本公司管理层根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，将对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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	+4,019,670.00
		长期股权投资	-4,019,670.00
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》	本公司管理层根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，将原确认为预计负债的离退休人员、内退人员和遗属三类人员费用确认为长期职工薪酬，相关精算得利确认为其他综合收益，长期应付职工薪酬将于一年内到期部分列报为一年到期的非流动负债。	一年内到期的非流动负债	+60,023,949.55
		长期应付职工薪酬	+732,668,582.01
		预计负债	-792,692,531.56
		未分配利润	-80,810,000.00
		其他综合收益	+80,810,000.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	本公司管理层根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，将原预付工程款、其他非流动负债、待抵扣进项税及预缴所得税和外币报表折算差额项目按《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定列报为其他非流动资产、其他流动资产、递延收益和其他综合收益。	预付款项	-188,990,579.97
		其他非流动资产	+188,990,579.97
		其他流动资产	+42,257,022.83
		应交税费	+42,257,022.83
		递延收益	+201,409,700.53
		其他非流动负债	-201,409,700.53
		外币报表折算差额	-303,016.90
		其他综合收益	+303,016.90

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》：

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对合营和联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享有权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之后，本公司在权益法核算时，对于此类情形，将本公司在被投资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该联营、

合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见“会计政策”。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》：

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》：

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》：

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

## (2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
未到收款节点应收账款计提坏账准备比例	公司第二届董事会第十二次会议	2014 年 4 月 24 日	应收账款、一年内到期的非流动资产、长期应收款。影响增加当期利润增加 52,784.10 万元。

## 其他说明

2014年4月24日，公司第二届董事会第十二次会议批准，对于合同金额较大（1,500万元以上），制造、安装、调试周期较长（1年以上），并且是合同中约定按到期验收节点进行货款支付的大型单机、成套设备。包括：能源装备、工业装备等。按照客户的资信状况和账龄对未到收款节点的应收账款计提坏账准备。公司每年组织对客户资信等级进行评定，将客户资信等级分为A、B、C三类。未到收款节点坏账准备比例会计估计变更事项，具体为：

类别	应收账款计提比例（%）		
	A类客户	B类客户	C类客户
1年以内(含1年,下同)	0.50	0.50	0.50
1-2年	1.00	2.00	5.00
2-3年	3.00	5.00	10.00
3-4年	5.00	8.00	16.00

## 27. 其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类



本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可

能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13%、11% 的税率计算销项税、技术服务收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、11%、6%
营业税	按应税收入的 5% 计算缴纳。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	部分子公司按照 25% 的税率计缴企业所得税，其他子公司享受相关税收优惠政策。	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司	25%
一重集团大连设计研究院有限公司	15%
一重集团大连国际科技贸易有限公司	25%
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	15%
上海一重工程技术有限公司	25%
天津重型装备工程研究有限公司	15%
一重集团天津重工有限公司	15%
天津一重电气自动化有限公司	15%
一重集团大连石化装备有限公司	25%
一重集团马鞍山重工有限公司	25%
一重集团天津风能设备有限公司	25%
一重集团常州华冶轧辊有限公司	15%
一重集团绍兴重型机床有限公司	25%
一重集团苏州重工有限公司	25%

### 2. 税收优惠

(1) 本公司2013年11月11日，经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GF201323000030，有效期三年，享受15%的所得税优惠政策。

(2) 本公司所属子公司一重集团大连设计研究院有限公司于2014年经过复审获得大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201421200098，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2014—2016年度公司继续享受按15%税率征收企业所得税。

(3) 本公司之子公司中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司，2014年公司经过复审获得大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201421200014，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2014—2016年度公司继续享受按15%税率征收企业所得税。

(4) 本公司之控股子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司于2014年10月21日经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局认定为高新技术企业，享受15%的所得税优惠税率，有效期三年。

(5) 本公司子公司一重集团天津重工有限公司于2013年6月经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局认定为高新技术企业，享受15%的所得税优惠税率，有效期三年。

(6) 本公司子公司天津重型装备工程研究有限公司于2014年10月21日经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局认定为高新技术企业，享受15%的所得税优惠税率，有效期三年。

(7) 本公司子公司天津一重电气自动化有限公司于2014年10月21日经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局认定为高新技术企业，享受15%的所得税优惠税率，有效期三年。

### 3. 其他

其它税款按国家的有关具体规定计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	558,492.37	731,162.66
银行存款	3,249,642,496.12	4,536,527,969.04
其他货币资金	108,100,525.86	207,997,526.07
合计	3,358,301,514.35	4,745,256,657.77
其中：存放在境外的款项总额	6,356,303.76	956,036.14

其他说明

(1) 本公司子公司一重集团苏州重工有限公司银行存款 991,309.40 元因未决诉讼案件被冻结，其中：张家港农村商业银行后塍支行 802000033808388 账户余额 983,012.01 元被冻结；中国建设银行张家港市后塍支行 32201986243059985967 账户余额 8,297.39 元被冻结。

(2) 其他货币资金中 108,100,525.86 元为使用受限保证金。

## 2、 应收票据

### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	935,926,274.68	1,011,942,164.07
商业承兑票据	387,397,619.41	91,640,100.30
合计	1,323,323,894.09	1,103,582,264.37

### (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	220,391,365.00
商业承兑票据	0
合计	220,391,365.00

年末向银行质押银行承兑汇票 220,391,365.00 元用于开具银行承兑汇票。

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	548,142,003.64	0
商业承兑票据	7,604,500.00	0
合计	555,746,503.64	0

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	714,000.00
合计	714,000.00

## 3、 应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,472,792.523.24	100.00	920,512,416.72	7.38	11,552,280,106.52	10,552,646,540.31	100.00	1,012,396,823.29	9.59	9,540,249,717.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,472,792.523.24	/	920,512,416.72	/	11,552,280,106.52	10,552,646,540.31	/	1,012,396,823.29	/	9,540,249,717.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,207,392,177.94	16,036,960.96	0.50
1至2年	1,334,102,628.44	133,410,262.86	10.00
2至3年	685,162,000.96	274,064,800.39	40.00
3至4年	181,722,841.27	145,378,273.01	80.00
4至5年	81,572,156.47	65,257,725.33	80.00
5年以上	177,595,166.13	177,595,166.13	100.00
合计	5,667,546,971.21	811,743,188.68	14.32

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

未到收款节点 A、B、C 类客户组合方法计提坏账准备的应收账款：

A 类客户

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	2,181,395,076.55	47.69	10,906,975.38
1至2年	2,031,456,427.16	44.41	20,314,564.28
2至3年	329,536,598.10	7.20	9,886,097.94
3至4年	21,504,590.00	0.47	1,075,229.50
4至5年			
5年以上	10,266,495.06	0.23	10,266,495.06
合计	4,574,159,186.87	100.00	52,449,362.16

B 类客户

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	775,145,750.21	48.47	3,875,728.75

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 至 2 年	495,565,191.59	30.99	9,911,303.83
2 至 3 年	206,915,340.55	12.94	10,345,767.03
3 至 4 年	110,579,378.71	6.91	8,846,350.30
4 至 5 年	7,840,970.94	0.49	6,272,776.75
5 年以上	3,172,497.12	0.20	3,172,497.12
合计	1,599,219,129.12	100.00	42,424,423.78

## C 类客户

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	411,963,771.46	65.20	2,059,818.86
1 至 2 年	205,277,464.58	32.49	10,263,873.23
2 至 3 年	12,806,833.17	2.03	1,280,683.32
3 至 4 年	1,819,166.83	0.28	291,066.69
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	631,867,236.04	100.00	13,895,442.10

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期转回坏账准备金额 91,883,906.57 元。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	500.00

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	占全部应收账款比例 (%)	坏账准备	占全部应收账款坏账准备比例 (%)
中国寰球工程公司	1,028,751,973.15	8.25	8,681,313.51	0.94
福建鼎信科技有限公司	652,130,644.47	5.23	5,179,414.69	0.56
国核工程有限公司	415,480,932.90	3.33	4,722,510.65	0.51
哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司	462,560,188.30	3.71	9,852,171.61	1.07
中国石油化工股份有限公司物资装备部	383,998,793.42	3.08	3,245,789.85	0.35
合计	2,942,922,532.24	23.60	31,681,200.31	3.43

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	797,770,000.00	-8,047,740.37
合计	797,770,000.00	-8,047,740.37

于2014年,本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款797,770,000.00元(2013年:1,779,830,000.00元),相关的损失为8,047,740.37元(2013年:11,273,219.67元)。

#### 4、预付款项

##### (1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,367,912,530.88	74.60	1,387,933,419.68	82.28
1至2年	326,052,505.62	17.78	219,907,515.79	13.04
2至3年	124,234,975.63	6.78	41,832,838.16	2.48
3年以上	15,368,212.80	0.84	37,170,218.38	2.20
合计	1,833,568,224.93	100.00	1,686,843,992.01	100.00

##### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,140,994,280.00元,占预付账款年末余额合计数的比例为62.23%。

#### 5、其他应收款

##### (1). 其他应收款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	197,052,878.30	100.00	32,598,474.25	16.54	164,454,404.05	121,737,044.36	100.00	33,624,179.21	27.62	88,112,865.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计	197,052,878.30	/	32,598,474.25	/	164,454,404.05	121,737,044.36	/	33,624,179.21	/	88,112,865.15
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	83,343,913.74	416,719.56	0.50
1 至 2 年	4,219,878.54	421,987.85	10.00
2 至 3 年	7,196,972.64	2,878,789.06	40.00
3 至 4 年	3,012,500.00	2,410,000.00	80.00
4 至 5 年	196,077.00	156,861.60	80.00
5 年以上	26,314,116.18	26,314,116.18	100.00
合计	124,283,458.10	32,598,474.25	26.23

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收关联方、备用金等特殊风险组合	72,769,420.20	0	0
合计	72,769,420.20	0	0

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 988,440.00 元。

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	37,264.96

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
富区纺织塑料器材厂	预付转到其他应收款	37,264.96	该单位已注销	按公司规定执行	否
合计	/	37,264.96	/	/	/

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	30,730,546.17	29,761,073.39
备用金	13,073,630.30	10,191,995.90
代垫款项	122,440.00	1,124,419.70
职工购房借款	49,446,400.00	48,992,800.00



应收出口退税款	10,249,389.90	474,235.89
加工费	15,907,341.69	18,231,063.49
工程款	629,567.02	629,567.02
材料费	46,466,608.16	7,988,832.17
年金、进项税等	26,029,357.20	1,674,280.83
其他往来款	4,397,597.86	2,668,775.97
合计	197,052,878.30	121,737,044.36

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
AKTIEBOLAGET Sandvik Materials Technology	材料款	32,185,102.35	1年以内	16.33	160,925.51
一重北方重型机械厂	加工款	10,244,926.02	5年以上	5.20	10,244,926.02
HITACHI ZOSEN CORPORATION	材料款	6,259,738.60	1年以内	3.18	31,298.69
中国第一重型机械集团公司集体企业总公司	保证金	6,250,558.90	1-3年	3.17	1,912,767.08
中国石油化工股份有限公司物资装备部	保证金	5,081,705.00	5年以上	2.58	5,081,705.00
合计	/	60,022,030.87	/	30.46	17,431,622.30

## 6、存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,543,579,475.03	20,042,785.38	2,523,536,689.65	2,458,021,308.20	21,361,658.12	2,436,659,650.08
在产品	2,904,581,618.25		2,904,581,618.25	3,903,741,580.50	7,878,039.31	3,895,863,541.19
库存商品	1,098,226,364.48	23,188,505.88	1,075,037,858.60	1,080,733,438.93	15,310,466.57	1,065,422,972.36
周转材料	292,408,617.29	213,198.39	292,195,418.90	379,971,478.77	213,198.39	379,758,280.38
合计	6,838,796,075.05	43,444,489.65	6,795,351,585.40	7,822,467,806.40	44,763,362.39	7,777,704,444.01

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材	21,361,658.12			1,318,872.74		20,042,785.38

料						
在产品	7,878,039.31				7,878,039.31	
库存商品	15,310,466.57		7,878,039.31			23,188,505.88
周转材料	213,198.39					213,198.39
合计	44,763,362.39		7,878,039.31	1,318,872.74	7,878,039.31	43,444,489.65

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	213,529,722.47	70,014,007.05
合计	213,529,722.47	70,014,007.05

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	3,903,900,000.00	21,300,000.00
待抵扣税金	58,030,820.68	44,273,878.67
合计	3,961,930,820.68	65,573,878.67

### 其他说明

人民币理财产品为中国第一重型机械股份公司及其子公司购买银行理财产品投资，其中：

中国第一重型机械股份公司。①以 10,000 万元购买中国银行保本保收益型理财产品，起止期限为 2014 年 04 月 30 日至 2015 年 04 月 24 日，预期年化收益率 5.2%；②以 50,000 万元购买中国银行保本保收益型理财产品，起止期限为 2014 年 12 月 26 日至 2015 年 01 月 30 日，预期年化收益率 5.0%；③以 60,000 万元购买中国银行保本保收益型理财产品，起止期限为 2014 年 12 月 26 日至 2015 年 02 月 26 日，预期年化收益率 5.2%；④以 40,000 万元购买中国银行保本保收益型理财产品，起止期限为 2014 年 12 月 26 日至 2015 年 03 月 31 日，预期年化收益率 5.2%；⑤以 80,000 万元购买中国银行保本保收益型理财产品，2014 年 12 月 30 日起息，可随时赎回，预期年化收益率 2.8%；⑥以 4,000 万元购买中国银行日积月累保本保收益型理财产品，可随时赎回，预期年化收益率 2.8%；以 55,000 万元购买农业银行结构性理财产品(保本保收益型)，起止期限为 2014 年 12 月 31 日至 2015 年 4 月 1 日，预期年化收益率 5.2%；⑦以 45,000 万元购买浦发银行利多多对公结构性存款产品(保证收益型)，起止期限为 2014 年 12 月 31 日至 2015 年 02 月 02 日，预期年化收益率 4.35%；⑧以 30,000 万元购买浦发银行利多多对公结构性存款产品(保证收益型)，起止期限为 2014 年 12 月 26 日至 2015 年 03 月 26 日，预期年化收益率 4.45%；

(2) 中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司。以 10,000 万元购买中国银行保本保收益型理财产品，预期年化收益率 5.2%，起止期限为 2014 年 04 月 30 日至 2015 年 04 月 24 日；

(3) 一重集团马鞍山重工有限公司。2014 年 12 月 30 日以 1,020 万元购买中国银行日积月累对公型理财产品，产品编号 GSRJYL01，可随时赎回，预期收益为浮动收益。

(4) 一重集团天津重工有限公司。以 5,300 万元购买中国银行保本保收益型理财产品，起止期限为 2014 年 12 月 26 日至 2015 年 6 月 23 日，预期年化收益率 5.1%；

(5) 一重集团天津风能设备有限公司。2014 年 12 月 16 日以 70 万元购买中国银行日积月累理财产品，可随时赎回，预期年化收益率 2.8%。

## 9、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	4,029,670.00	10,000.00	4,019,670.00	4,029,670.00	10,000.00	4,019,670.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	4,029,670.00	10,000.00	4,019,670.00	4,029,670.00	10,000.00	4,019,670.00
合计	4,029,670.00	10,000.00	4,019,670.00	4,029,670.00	10,000.00	4,019,670.00

### (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
龙江银行股份有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00					0.127	442,065.20
东北机械工业供销联营公司	10,000.00			10,000.00	10,000.00			10,000.00		
江南农村商业银行股份有限公司	219,670.00			219,670.00					0.0054	8,667.44
合计	4,029,670.00			4,029,670.00	10,000.00			10,000.00	/	450,732.64

### (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计

期初已计提减值余额	10,000.00		10,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	10,000.00		10,000.00

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	410,903,922.40	2,054,519.62	408,849,402.78	560,449,728.97	2,802,248.65	557,647,480.32	5.95-13.69 0
合计	410,903,922.40	2,054,519.62	408,849,402.78	560,449,728.97	2,802,248.65	557,647,480.32	/

## 11、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动		期末 余额	减值准备期 末余额
		追加投资	权益法下确 认的投资损 益		
一、联营企业					
天津天城隧道设备 制造有限公司	10,753,299.02			10,753,299.02	
山东科华冶金机械 科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	
一重集团大连工程 建设有限公司		10,000,000.00	-582,177.32	9,417,822.68	
小计	10,753,299.02	12,000,000.00	-582,177.32	22,171,121.70	
合计	10,753,299.02	12,000,000.00	-582,177.32	22,171,121.70	

### 其他说明

本公司子公司一重集团天津重工有限公司联合天津城建隧道股份有限公司、天津保税区投资控股有限公司、日本川崎重工株式会社、日本神钢商事株式会社共同发起设立天津天城隧道设备制造有限公司，一重集团天津重工有限公司投资 1200 万元，持股比例 30.00%。根据 2013 年 5 月 7 日津空管企批【2013】27 号文件《关于拟同意“天津天城隧道设备制造有限公司”提前解体清算》的批复，天津天城隧道设备制造有限公司正在清算，截至 2014 年 12 月 31 日尚未清算完毕。

## 12、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
----	--------	------	------	----

一、账面原值：				
1. 期初余额	3,529,562,526.04	6,811,160,747.73	153,415,953.80	10,494,139,227.57
2. 本期增加金额	738,134,546.97	530,899,524.02	209,834.19	1,269,243,905.18
(1) 购置		3,385,516.25	209,834.19	3,595,350.44
(2) 在建工程 转入	446,367,481.75	389,081,044.32		835,448,526.07
(3) 改良转入	291,767,065.22	138,432,963.45		430,200,028.67
3. 本期减少金 额	296,251,344.71	793,267,223.86	6,462,989.45	1,095,981,558.02
(1) 处置或报 废		696,593,642.57	6,462,989.45	703,056,632.02
(2) 改良转出	296,251,344.71	96,673,581.29		392,924,926.00
4. 期末余额	3,971,445,728.30	6,548,793,047.89	147,162,798.54	10,667,401,574.73
二、累计折旧				
1. 期初余额	617,325,089.63	2,625,458,835.28	107,158,318.59	3,349,942,243.50
2. 本期增加金额	112,390,134.71	328,675,860.33	5,388,324.70	446,454,319.74
(1) 计提	112,390,134.71	328,675,860.33	5,388,324.70	446,454,319.74
3. 本期减少金额	14,382,760.81	538,077,387.60	4,750,690.59	557,210,839.00
(1) 处置或报 废		472,723,862.14	4,750,690.59	477,474,552.73
(2) 改良	14,382,760.81	65,353,525.46		79,736,286.27
4. 期末余额	715,332,463.53	2,416,057,308.01	107,795,952.70	3,239,185,724.24
三、减值准备				
1. 期初余额	15,231,912.37	6,332,297.46		21,564,209.83
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报 废				
4. 期末余额	15,231,912.37	6,332,297.46		21,564,209.83
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,240,881,352.40	4,126,403,442.42	39,366,845.84	7,406,651,640.66
2. 期初账面价值	2,897,005,524.04	4,179,369,614.99	46,257,635.21	7,122,632,774.24

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司检测中心	118,989,729.48	办理过程中
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司3#联合厂房	149,756,685.18	办理过程中
一重集团绍兴重型机床有限公司厂房及办公楼	56,327,948.36	办理过程中
一重集团天津重工有限公司35KV变电站房屋	6,420,455.04	办理过程中
一重集团天津重工有限公司综合楼	105,570,090.21	办理过程中
一重集团天津重工有限公司门卫房及物流大门	2,521,787.25	办理过程中

一重集团天津重工有限公司第二联合厂房	141,564,380.67	办理过程中
一重集团天津重工有限公司第三联合厂房	302,074,995.88	办理过程中
天津重型装备工程研究有限公司研发大楼	377,823,327.90	办理过程中

### 13、在建工程

#### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大型石化容器制造基地	341,438,589.17		341,438,589.17	146,555,176.66		146,555,176.66
中国一重大连设计院研发大楼	170,876,470.59		170,876,470.59	45,289,349.00		45,289,349.00
高端数控机床项目	108,143,660.10		108,143,660.10	43,993,828.06		43,993,828.06
滨海制造基地项目	81,757,754.15		81,757,754.15	91,333,278.55		91,333,278.55
大型石化容器及百万千瓦级核电一回 路主设备制造项目	78,111,938.63		78,111,938.63	142,193,790.11		142,193,790.11
国家大型核电锻件及承压设备研发中 心建设项目	37,239,118.83		37,239,118.83	19,141,816.70		19,141,816.70
能源装备大型铸锻件生产流程专业化 自动化技术升级改造项目	33,994,904.73		33,994,904.73	20,281,506.39		20,281,506.39
石化筒节	29,108,103.54		29,108,103.54	38,676,790.94		38,676,790.94
AP100	17,098,681.94		17,098,681.94	17,963,137.55		17,963,137.55
重型技术装备国家工程研究中心项目	15,994,890.95		15,994,890.95	15,992,681.78		15,992,681.78
能源装备大型铸锻件检测中心项目	7,704,373.52		7,704,373.52	7,426,388.15		7,426,388.15
信息化建设项目	2,841,342.68		2,841,342.68	554,232.37		554,232.37
建设铸锻钢基地及大型铸锻件国产化 技改项目	2,390,209.92		2,390,209.92	44,097,124.69		44,097,124.69
国家能源重大装备研究研发中心	2,346,006.20		2,346,006.20	317,669,923.62		317,669,923.62
其他设备改造	92,841,026.04		92,841,026.04	83,704,278.17		83,704,278.17
合计	1,021,887,070.99		1,021,887,070.99	1,034,873,302.74		1,034,873,302.74

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	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： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
滨海制造基地 项目	353,065.00	9,133.33	8,312.22	9,269.77		8,175.78	100.00	100.00				自筹及 国拨资 金

建设铸锻钢基地及大型铸锻件国产化技术改造项目	232,432.00	4,409.71	2,081.14	6,251.83		239.02	99.98	99.98				自筹及国拨资金
国家能源重大装备研究研发中心	57,300.00	31,766.99	7,321.97	38,854.36		234.60	74.25	74.25				自筹及国拨资金
大型石化容器及百万千瓦级核电一回路主设备制造项目	128,790.00	14,219.38	1,731.33	8,139.52		7,811.19	75.75	75.75				自筹及国拨资金
大型石化容器制造基地	335,600.00	14,655.52	20,055.86	567.52		34,143.86	18.80	18.80				自筹及国拨资金
合计	1,107,187.00	74,184.93	39,502.52	63,083.00		50,604.45	/	/			/	/

#### 14、无形资产

##### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,323,422,607.80	55,201,779.72	261,765,556.48	1,640,389,944.00
2. 本期增加金额	254,428.80	7,676,364.00	96,348,122.75	104,278,915.55
(1) 购置	254,428.80	7,676,364.00		7,930,792.80
(2) 内部研发			96,348,122.75	96,348,122.75
3. 本期减少金额			61,934,969.97	61,934,969.97
(1) 处置			61,934,969.97	61,934,969.97
4. 期末余额	1,323,677,036.60	62,878,143.72	296,178,709.26	1,682,733,889.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	138,139,281.14	13,140,331.77	96,526,884.83	247,806,497.74
2. 本期增加金额	27,203,217.53	5,097,639.86	42,332,280.80	74,633,138.19
(1) 计提	27,203,217.53	5,097,639.86	42,332,280.80	74,633,138.19
3. 本期减少金额			474,416.76	474,416.76
(1) 处置			474,416.76	474,416.76
4. 期末余额	165,342,498.67	18,237,971.63	138,384,748.87	321,965,219.17
三、减值准备				
1. 期初余额			7,244,165.83	7,244,165.83
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			7,244,165.83	7,244,165.83
四、账面价值				

1. 期末账面价值	1,158,334,537.93	44,640,172.09	150,549,794.56	1,353,524,504.58
2. 期初账面价值	1,185,074,060.40	41,640,715.36	158,624,504.67	1,385,339,280.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 17.65%

## 15、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
工业装备设计制造技术开发		130,997,434.97		121,824,332.42	9,173,102.55
环保装备设计制造技术开发		9,704,543.43		9,704,543.43	
基础材料及工艺技术开发		114,316,377.61	29,408,194.54	84,908,183.07	
能源装备设计制造技术开发	13,336,360.89	145,895,855.88		129,655,452.11	29,576,764.66
合计	13,336,360.89	400,914,211.89	29,408,194.54	346,092,511.03	38,749,867.21

## 16、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
一重集团绍兴重型机床有限公司	1,901,571.34					1,901,571.34
合计	1,901,571.34					1,901,571.34

## 17、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
热力建设费	7,000,000.00		800,000.00		6,200,000.00
装修费	449,252.39		197,580.12		251,672.27
安置费	750,000.00		100,000.00		650,000.00
开办费	1,823,265.51		303,851.26		1,519,414.25
房租	142,249.97	41,666.67	142,249.97		41,666.67
其他	37,443.29		9,560.04		27,883.25
合计	10,202,211.16	41,666.67	1,553,241.39		8,690,636.44

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	997,982,319.91	160,679,234.24	1,092,441,906.32	173,647,135.13
内部交易未实现利润	26,928,601.73	4,039,290.26	56,231,243.12	8,434,686.47
长期应付职工薪酬	735,788,582.01	110,684,473.09	792,692,531.56	119,252,999.06
应付职工薪酬	217,357,204.79	34,327,354.90	196,834,413.74	31,513,114.34
预计负债	2,039,754.48	305,963.17	2,752,119.50	412,817.93
合计	1,980,096,462.92	310,036,315.66	2,140,952,214.24	333,260,752.93

## (2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,861,401.98	679,209.56
可抵扣亏损	1,653,061,020.37	1,292,984,379.19
合计	1,654,922,422.35	1,293,663,588.75

## (3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	6,188,822.79	6,188,822.79	
2016 年	17,985,288.54	17,985,288.54	
2017 年	537,107,304.74	537,107,304.74	
2018 年	731,702,963.12	731,702,963.12	
2019 年	360,076,641.18		
合计	1,653,061,020.37	1,292,984,379.19	/

## 19、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	206,414,656.61	188,990,579.97
合计	206,414,656.61	188,990,579.97

## 20、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		24,700,000.00
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	1,230,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	4,771,450,000.00	2,889,450,000.00
合计	6,001,450,000.00	3,004,150,000.00

短期借款分类的说明：

1、本公司子公司一重集团大连国际科技贸易有限公司期末保证借款 8.7 亿元，其中①与中国银行股份有限公司大连开发区分行签订编号为 2014 年借字 048 号合同，借款金额 2 亿元人民币，

借款期限 2014 年 10 月 30 日至 2015 年 10 月 28 日，由中国第一重型机械集团公司提供担保；②与中国银行股份有限公司大连开发区分行签订编号为 2014 年借字 049 号合同，借款金额 2 亿元人民币，借款期限 2014 年 10 月 30 日至 2015 年 10 月 28 日，由中国第一重型机械集团公司提供担保；③与中国银行股份有限公司大连开发区分行签订编号为 2014 年借字 050 号合同，借款金额 2 亿元人民币，借款期限 2014 年 10 月 30 日至 2015 年 10 月 29 日，由中国第一重型机械集团公司提供担保；④与中国银行股份有限公司大连开发区分行签订编号为 2014 年借字 051 号合同，借款金额 2.7 亿元人民币，借款期限 2014 年 10 月 30 日至 2015 年 10 月 29 日，由中国第一重型机械集团公司提供担保。

2、本公司子公司一重集团绍兴重型机床有限公司保证借款 1 亿元系向中国银行绍兴分行短期借款，由本公司子公司中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司提供保证。

3、本公司子公司中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司期末保证借款 2.5 亿元，由中国第一重型机械集团公司提供担保。

4、本公司子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司期末保证借款 1,000 万元，系向中国农业银行新北支行取得的短期借款，借款期限 2014 年 12 月 10 日到 2015 年 12 月 9 日，借款利率为 5.6%，由本公司子公司中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司提供担保。

## 21、 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	28,775,180.00	26,871,498.04
银行承兑汇票	572,162,444.68	581,085,109.24
合计	600,937,624.68	607,956,607.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 400,460.00 元。

## 22、 应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
服务费	6,711,144.15	5,778,777.87
工程款	334,942,510.85	174,587,999.00
技术开发与研究	1,111,000.00	638,400.00
设计服务费	20,599,107.61	23,335,669.61
外委维修费	56,615,311.82	48,682,315.31
应付材料货款	1,931,433,785.29	2,294,547,245.22
应付加工费	376,076,027.41	469,253,835.82
应付设备款	763,338,283.91	717,087,620.89
运输费	120,553,331.74	154,523,149.98
其他	88,154,444.06	95,900,182.46
合计	3,699,534,946.84	3,984,335,196.16

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海宝信软件股份有限公司	52,657,000.00	未到结算期
北京北科麦思科自动化工程技术有限公司	50,886,300.00	未到结算期
启东市南方润滑液压设备有限公司	19,777,764.49	未到结算期
北京敬业北低自动化设备有限公司	18,240,517.00	未到结算期
南京高精齿轮集团有限公司	20,956,792.00	未到结算期
合计	162,518,373.49	/

## 23、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款、设备款	727,486,619.93	1,506,897,474.78
运输费		1,410,000.00
设计费	400,000.00	2,300,000.00
合计	727,886,619.93	1,510,607,474.78

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建吴航不锈钢制品有限公司	35,821,430.52	暂未结算
西班牙 BRAVASTEEL, S. A.	35,771,506.95	合同未执行完毕
无锡新苏纺国际贸易有限公司	23,332,000.00	暂未结算
福建宇星实业有限公司	9,576,000.00	暂未结算
福州汽车厂	8,000,000.00	暂未结算
江苏斯尔邦石化有限公司	7,400,000.00	暂未结算
山东龙马重工有限公司	4,549,372.00	暂未结算
唐山文丰机械设备有限公司	2,200,000.00	暂未结算
天津市天兰生冶金科技有限公司	1,548,700.00	暂未结算
合计	128,199,009.47	/

## 24、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	243,304,177.96	972,106,620.48	964,019,640.03	251,391,158.41
二、离职后福利-设定提存计划	343,779.10	165,494,099.33	165,837,878.43	0.00
三、辞退福利	-82,224.00	448,919.48	366,695.48	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	243,565,733.06	1,138,049,639.29	1,130,224,213.94	251,391,158.41

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	107,294,968.78	750,114,024.22	759,214,207.71	98,194,785.29
二、职工福利费		39,198,890.07	39,198,890.07	0.00
三、社会保险费	4,046,090.31	57,033,966.41	57,033,855.04	4,046,201.68
其中: 医疗保险费	4,046,090.31	50,870,300.46	50,870,189.09	4,046,201.68
工伤保险费		4,373,875.88	4,373,875.88	0.00
生育保险费		1,064,714.31	1,064,714.31	0.00
其他		725,075.76	725,075.76	0.00
四、住房公积金	287,457.84	75,180,439.28	75,179,917.28	287,979.84
五、工会经费和职工教育经费	131,664,761.03	41,475,803.02	24,289,272.45	148,851,291.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八其他	10,900.00	9,103,497.48	9,103,497.48	10,900.00
合计	243,304,177.96	972,106,620.48	964,019,640.03	251,391,158.41

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		127,002,028.45	127,002,028.45	0.00
2、失业保险费		11,360,438.55	11,360,438.55	0.00
3、企业年金缴费	343,779.10	27,131,632.33	27,475,411.43	0.00
合计	343,779.10	165,494,099.33	165,837,878.43	0.00

其他说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按员工基本工资的不同比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 25、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	127,836,840.78	32,257,889.95
营业税	3,568,010.61	5,057,437.53
企业所得税	34,597,556.64	49,486,733.06
个人所得税	2,014,620.54	2,932,898.46
城市维护建设税	12,475,652.61	9,651,947.42
地方教育费附加	3,368,840.16	1,816,396.00
教育费附加	17,250,646.70	15,357,236.83
其他	17,372,826.25	10,307,201.55
合计	218,484,994.29	126,867,740.80

其他说明:

其他应交税费主要为房产税和土地使用税。

## 26、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	46,075,000.03	46,075,000.03
短期借款应付利息	6,338,184.85	11,239,886.34
合计	52,413,184.88	57,314,886.37

## 27、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,260,405.81	1,105,824.61
合计	1,260,405.81	1,105,824.61

## 28、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	22,016,641.18	26,449,350.66
关联方	1,259,509,216.24	1,486,674,804.00
代扣代缴社保款	36,122,495.77	25,278,172.21
工会经费	9,847,484.57	10,107,469.32
应付暂借款	5,308,102.10	25,870,088.56
保理回款	115,850,000.00	211,848,748.00
设备、工程款	4,536,488.77	4,270,679.36
专利奖金	46,618,056.31	46,620,256.31
信息费、服务费等各项费用	14,695,516.14	34,942,317.66
其他往来款	6,118,311.42	8,017,579.15
合计	1,520,622,312.50	1,880,079,465.23

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市东丽区军粮城散货物 流区开发建设有限公司	46,552,556.31	暂借款
合计	46,552,556.31	/

## 29、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,000,000,000.00	400,000,000.00
1 年内到期的长期应付职工薪 酬	60,023,949.55	60,023,949.55
合计	1,060,023,949.55	460,023,949.55

## 30、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,025,000,000.00	1,020,000,000.00
合计	3,025,000,000.00	1,020,000,000.00

## 31、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	675,764,632.46	732,668,582.01
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	675,764,632.46	732,668,582.01

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	792,692,531.56	
二、计入当期损益的设定受益成本	31,990,000.00	
1. 当期服务成本	820,000.00	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	31,170,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-28,870,000.00	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-28,870,000.00	
四、其他变动	-60,023,949.55	
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-60,023,949.55	
五、期末余额	735,788,582.01	

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司因前期改制遗留下来的离退休职工、遗属、内退员工的历年福利支付和在职员工离职后福利，依据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是依据母公司各项福利的历史增长水平和对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

#### 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本年度公司聘请了韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司北京分公司出具了正式的精算评估报告。

精算评估采用以下假设：

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	3.75%	4.50%
死亡率	CLA 2000-2003 UP2	CLA 2000-2003 UP2
医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
内退下岗人员生活费年增长率	4.50%	4.50%
遗属生活费年增长率	4.50%	4.50%
离休人员人均医疗报销费用标准（人民币/年）	20,894	19,501
正常退休年龄（岁）	男性 60 女性工人 50、女性干部 55	男性 60 女性工人 50、女性干部 55

## 32、应付债券

### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券（2011年发行）	2,494,994,692.08	2,492,394,729.30
公司债券（2012年发行）	2,493,175,135.53	2,490,662,833.69
合计	4,988,169,827.61	4,983,057,562.99

### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值（亿元）	发行日期	债券期限	发行金额（亿元）	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	25	2011年12月20日	5年	25	2,492,394,729.30		128,500,000.00	2,599,962.78	128,500,000.00	2,494,994,692.08
公司债券	25	2012年9月3日	5年	25	2,490,662,833.69		127,500,000.00	2,512,301.84	127,500,000.00	2,493,175,135.53
合计	/	/	/	50	4,983,057,562.99		256,000,000.00	5,112,264.62	256,000,000.00	4,988,169,827.61

## 33、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,752,119.50	2,039,754.48	
合计	2,752,119.50	2,039,754.48	/

## 34、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	201,409,700.53	250,000.00	6,633,084.11	195,026,616.42	政府拨款
合计	201,409,700.53	250,000.00	6,633,084.11	195,026,616.42	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
滨海制造基地建设项目拨款	1,392,857.16		107,142.84		1,285,714.32	与资产相关
马鞍山高端制造基地项目	21,000,000.00				21,000,000.00	与资产相关
购置设备扩能生产冷连轧宽带刚用 轧辊项目	198,000.00				198,000.00	与资产相关
财政部门重型装备项目研究拨款	21,990,740.55		555,555.55		21,435,185.00	与资产相关
重型技术装备国家工程研究中心建 设项目	1,878,306.69		357,142.86		1,521,163.83	与资产相关
AGC缸国产化设备采购拨款	1,112,638.95		112,541.75		1,000,097.20	与资产相关
百万千瓦核电用关键件国产化研究 研发基地拨款	1,936,111.11		150,000.00		1,786,111.11	与资产相关
100吨级智能单体螺旋栓拉伸机研究 项目	375,000.00	75,000.00			450,000.00	与资产相关
高附加值机械产品的热处理应力与 畸变控制合作研究项目		175,000.00			175,000.00	与资产相关
中压交直变频器应用技术研究与开 发项目	164,705.87		11,764.71		152,941.16	与资产相关
高档数控重型机床项目	715,200.00				715,200.00	与资产相关
高精度数控双立柱车床项目	180,000.00				180,000.00	与资产相关
大连市政府拨付项目款	134,259,540.20		3,063,736.40		131,195,803.80	与资产相关
筒节轧机项目	3,360,000.00		576,000.00		2,784,000.00	与资产相关
万吨锻造水压机电液控制技术成果 转化	11,846,600.00		1,699,200.00		10,147,400.00	与资产相关
合 计	201,409,700.53	250,000.00	6,633,084.11		195,026,616.42	/

## 35、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,538,000,000						6,538,000,000

## 36、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	8,416,615,104.45			8,416,615,104.45



其他资本公积	-1,467,880.63			-1,467,880.63
合计	8,415,147,223.82			8,415,147,223.82

## 37、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	80,810,000.00	28,870,000.00			28,870,000.00	109,680,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	80,810,000.00	28,870,000.00			28,870,000.00	109,680,000.00
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	303,016.90	5,355.81			5,355.81	308,372.71
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	303,016.90	5,355.81			5,355.81	308,372.71

其他综合收益合计	81,113,016.90	28,875,355.81			28,875,355.81		109,988,372.71
----------	---------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------

## 38、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	746,721.35	19,631,693.27	19,869,078.62	509,336.00
合计	746,721.35	19,631,693.27	19,869,078.62	509,336.00

## 39、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,689,638.46			125,689,638.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	125,689,638.46			125,689,638.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 40、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,633,348,046.43	1,624,648,715.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-80,810,000.00	
调整后期初未分配利润	1,552,538,046.43	1,624,648,715.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,679,259.89	17,198,730.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,230,400.01	8,499,399.99
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,572,986,906.31	1,633,348,046.43

## 41、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,135,312,044.54	6,497,813,349.64	8,278,204,927.95	7,108,103,515.88
其他业务	192,684,629.39	25,399,155.21	90,550,882.44	27,036,833.83
合计	7,327,996,673.93	6,523,212,504.85	8,368,755,810.39	7,135,140,349.71

## 42、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	9,318,636.56	16,328,390.86
城市维护建设税	30,881,736.10	26,074,182.56
教育费附加	21,348,567.95	11,752,544.93
资源税		
其他	61,504.12	5,558,220.38
合计	61,610,444.73	59,713,338.73

## 43、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	26,649,498.29	26,046,051.74
运输费	25,995,372.59	24,022,772.59
业务费	11,303,278.18	14,571,680.16
差旅费	18,481,553.32	16,186,811.67
职工薪酬	24,232,711.37	15,677,903.85
报关港杂费	2,507,908.65	3,252,572.97
办公费	2,256,308.52	2,013,307.07
展览费	397,933.60	833,436.16
广告费	670,295.13	869,558.43
会议费	600,898.75	301,355.00
其他	11,024,316.14	16,821,550.53
合计	124,120,074.54	120,597,000.17

## 44、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	264,936,241.43	292,348,630.30
研制与开发费	248,915,960.50	258,994,400.89
维修费	52,558,802.99	61,859,418.03
税金	78,935,355.73	79,398,171.36
产品三包损失	8,138,929.68	34,025,757.18
无形资产摊销	36,455,710.25	34,199,527.82
固定资产折旧费	34,247,969.91	34,906,109.35
业务招待费	10,921,287.33	14,942,047.53
差旅费	9,344,839.30	12,006,603.85
办公费	6,382,092.38	7,120,796.33
安全生产费	8,611,561.25	4,447,586.64
三类人员精算损失	820,000.00	-41,730,000.00
其他	70,683,083.10	71,283,786.93
合计	830,951,833.85	863,802,836.21

## 45、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	649,789,271.49	560,947,041.41
利息收入	-75,958,994.37	-27,650,714.11
汇兑损失	28,916,709.67	33,113,075.46
汇兑收益	-7,930,293.60	-28,215,361.49
手续费	1,559,926.68	2,254,500.15
其他	33,327,993.72	31,359,684.82
合计	629,704,613.59	571,808,226.24

## 46、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-92,898,891.10	-345,511,698.86
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-92,898,891.10	-345,511,698.86

## 47、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-582,177.32	
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益	450,732.64	485,401.64
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		

其他	58,182,849.32	65,775,549.17
合计	58,051,404.64	66,260,950.81

其他说明：

其他投资收益为理财产品收益

#### 48、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	421,223,225.34	675,429.09	421,223,225.34
其中：固定资产处置利得	237,142,070.56	675,429.09	237,142,070.56
无形资产处置利得	184,081,154.78		184,081,154.78
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	64,869,790.09	115,398,524.11	64,869,790.09
其他	287,168,184.86	17,988,609.94	287,168,184.86
合计	773,261,200.29	134,062,563.14	773,261,200.29

其他营业外收入主要为中止合同确认损益。

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	358,240.00		与收益相关
科研经费拨款	35,238,067.00	95,287,438.42	与收益相关
财政扶持款	20,131,000.00	10,254,898.00	与收益相关
递延收益	6,633,084.11	6,713,667.45	与收益相关
税收返还	694,448.98	909,920.24	与收益相关
技术改造奖励等	1,814,950.00	2,232,600.00	与收益相关
合计	64,869,790.09	115,398,524.11	/

1、科研经费拨款主要为本公司与其他单位共同承担的科研合作项目拨款收入。

2、天津市滨海新区发展和改革委员会 2014 年度对本公司子公司一重集团天津重工有限公司补偿款 2,000 万元。

#### 49、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合	284,360.78	932,165.11	284,360.78

计			
其中：固定资产处置损失	284,360.78	932,165.11	284,360.78
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			
其他	1,428,453.07	7,094,852.42	1,428,453.07
合计	1,712,813.85	8,027,017.53	1,712,813.85

注：其他营业外支出主要为罚款、滞纳金支出。

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,380,502.08	62,831,549.65
递延所得税费用	23,224,437.27	78,862,164.04
合计	61,604,939.35	141,693,713.69

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	80,895,884.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,134,382.68
子公司适用不同税率的影响	-69,561.94
调整以前期间所得税的影响	51,326.60
非应税收入的影响	19,716.7
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,190,639.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-907,801.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,307,012.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	463,004.01
加计扣除影响	-12,583,778.99
所得税费用	61,604,939.35

## 51、其他综合收益

详见以上附注“其他综合收益”

## 52、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持款项	58,236,705.98	10,254,898.00
存款利息收入	75,958,994.37	27,650,714.11
其他往来款项	20,710,585.46	19,689,289.45
合计	154,906,285.81	57,594,901.56

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,318,922.45	2,254,500.15
离退休人员费用	59,672,137.47	64,944,196.14
办公差旅招待费用	47,412,058.27	42,219,353.07
业务费	11,303,278.18	14,571,680.16
劳务费	8,836,353.31	9,993,997.95
维修及港杂费	54,974,985.54	15,950,568.05
保证金	3,851,107.18	16,911,992.6
其他往来款项	25,278,773.80	21,747,466.62
合计	212,647,616.20	188,593,754.74

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品款项	580,227,711.06	
合计	580,227,711.06	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买理财产品款项	4,424,093,460.95	
合计	4,424,093,460.95	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关政府补助款	250,000.00	
合计	250,000.00	

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	19,290,945.20	13,808,540.92
加: 资产减值准备	-92,898,891.10	-345,511,698.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	446,454,319.74	475,117,234.62
无形资产摊销	74,633,138.19	66,620,639.27
长期待摊费用摊销	1,553,241.39	1,345,648.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	-420,938,864.56	256,736.02

以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	628,347,709.11	560,947,041.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-58,051,404.64	-66,260,950.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	23,224,437.27	78,862,164.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	983,671,731.35	29,605,676.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,374,294,505.48	817,780,332.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,525,440,857.79	-147,914,696.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,294,449,001.32	1,484,656,667.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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>		
现金的期末余额	3,249,209,679.09	4,537,259,131.70
减: 现金的期初余额	4,537,259,131.70	3,734,706,320.32
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,288,049,452.61	802,552,811.38

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,249,209,679.09	4,537,259,131.70
其中: 库存现金	558,492.37	731,162.66
可随时用于支付的银行存款	3,248,651,186.72	4,536,527,969.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,249,209,679.09	4,537,259,131.70
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	6,356,303.76	956,036.14

其他说明:



本公司境外子公司一重集团国际有限责任公司的现金及现金等价物年末余额为人民币 6,356,303.76 元，由于该子公司所在地区实行间接外汇管制，该子公司向母公司汇出该等现金及现金等价物的能力受到限制。

#### 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,091,835.26	保证金 108,100,525.86 元，诉讼冻结 991,309.40 元
应收票据	220,391,365.00	质押至银行
存货		
固定资产	85,628,317.72	子公司一重集团苏州重工有限公司为江苏永大重机有限公司向中国建设银行股份有限公司张家港港城支行借款 1,200 万元提供的反担保事项形成诉讼事项
合计	415,111,517.98	/

#### 55、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			495,996,593.08
其中：美元	63,772,942.19	6.1190	390,226,635.99
欧元	14,186,645.89	7.4556	105,769,957.09
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			478,392,394.76
其中：美元	7,109,644.67	6.1190	43,503,915.72
欧元	58,239,886.46	7.4556	434,213,297.50
港币			
英镑	70,746.31	9.5437	675,181.54
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			8,797,100.50
美元	1,192,298.76	6.1190	7,295,676.09
欧元	168,017.52	7.4556	1,252,671.45
英镑	26,064.62	9.5437	248,752.96
其他应付款			159,901.45
欧元	21,447.16	7.4556	159,901.45

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

本公司境外子公司一重集团国际有限责任公司, 主要经营地在德国, 以欧元为记账本位币。

## 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	
一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔富拉尔基区铁西	公路、铁路运输	100.00		投资设立
一重集团大连设计研究院有限公司	大连	大连开发区东北大街96号	机械、电控、自动化、液压设计、技术的研制	100.00		投资设立
一重集团大连国际科技贸易有限公司	大连	大连经济技术开发区五彩城A区1栋1号A座	贸易	100.00		投资设立
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	大连	大连市甘井子区大连湾镇棉花岛村	重型机械、加氢反应器的设计制造	100.00		投资设立
上海一重工程技术有限公司	上海	上海市宝山区牡丹江路1325号3D-452室	重型机械制造	100.00		投资设立
天津重型装备工程研究有限公司	天津	天津开发区海星街20号	机电产品工程总承包重型装备技术开发	92.30		投资设立
一重集团天津重工有限公司	天津	天津东丽区军粮城散货物流区办公区A2单元房屋	重型机械制造	95.00		投资设立
天津一重电气自动化有限公司	天津	天津经济技术开发区海星街	电气产品的制造	75.00		投资设立
一重集团大连石化装备有限公司	大连	大连市甘井子区大连湾街道前盐村	石油化工成套设备制造	100.00		投资设立
一重集团国际有限责任公司	德国	德国、路德维希港	国际市场营销	100.00		投资设立
一重集团马鞍山重工有限公司	马鞍山	安徽马鞍山经济技术开发区红旗南路18号	重型机械研发、制造	55.00		投资设立
一重集团天津风能设备有限公司	天津	天津东丽区无瑕街二道闸公路南, 老袁仓库西银河大酒店经济发展中心211室	风能设备、风力发电机组的制造、研发	100.00		投资设立
一重集团常州华冶轧辊有限公司	常州	江苏省常州市新北区空港产业园	机械配件	51.00		非同一控制下企业合并
一重集团绍兴重型机床有限公司	绍兴	绍兴市袍江工业区洋江东路25号	机床配件生产	60.00		非同一控制下

						企业合并
一重集团苏州重工有限公司	苏州	江苏省张家港市金港镇南沙港西村	机床配件生产	82.08		非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津重型装备工程研究有限公司	7.70	178,170.51	16,035.35	10,372,308.66
一重集团天津重工有限公司	5.00	247,110.74		78,106,902.26
天津一重电气自动化有限公司	25.00	1,539,398.28	138,545.85	17,192,366.59
一重集团马鞍山重工有限公司	45.00	-148,959.47		44,466,910.00
一重集团常州华冶轧辊有限公司	49.00	1,218,922.62	1,038,245.27	27,672,714.63
一重集团绍兴重型机床有限公司	40.00	151,052.09		27,210,386.98
一重集团苏州重工有限公司	17.92	-9,574,009.46		-1,712,363.82

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
天津重型装备工程研究有限公司	171,322,190.77	604,601,223.28	775,923,414.05	613,722,572.09	27,367,557.14	641,090,129.23	185,049,889.79	492,558,737.53	677,608,627.32	516,588,196.73	28,292,797.30	544,880,994.03
一重集团天津重工有限公司	1,912,150,901.32	1,393,540,699.54	3,305,691,600.86	1,742,267,841.48	1,285,714,320.58	1,743,553,558.80	1,138,708,580.91	1,379,658,625.78	2,518,365,206.69	959,776,519.28	1,392,857.16	961,169,376.44
天津一重电气自动化有限公司	171,894,492.52	3,842,980.34	175,737,472.86	109,212,241.38	152,941.16	109,365,182.54	194,891,330.71	4,991,338.01	199,882,668.72	138,949,082.26	164,705.87	139,113,788.13
一重集团马鞍山重	13,652,149.0	138,134,	151,786,	31,970,7	21,000,000	52,970,7	63,255,3	85,009	148,265,	28,118,6	21,000	49,118,6

工有限公司	5	005.89	154.94	99.38	.00	99.38	11.15	,718.46	029.61	53.00	,000.00	53.00
一重集团常州华冶轧辊有限公司	127,958,199.55	58,072,774.55	186,030,974.10	136,733,273.52	198,000.00	136,931,273.52	107,335,531.57	43,726,048.29	151,061,579.86	101,657,761.06	198,000.00	101,855,761.06
一重集团绍兴重型机床有限公司	242,732,847.69	141,909,613.85	384,642,461.54	350,129,169.93	895,200.00	351,024,369.93	249,035,126.52	119,822,402.98	368,857,529.50	335,507,930.29	895,200.00	336,403,130.29
一重集团苏州重工有限公司	82,392,537.40	169,990,155.14	252,382,692.54	253,563,113.33		253,563,113.33	88,260,105.53	176,822,573.65	265,082,679.18	213,303,860.13		213,303,860.13

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津重型装备工程研究有限公司	95,481,830.82	2,313,902.78	2,313,902.78	2,607,916.03	97,333,886.06	-1,061,294.77	-1,061,294.77	-602,958.81
一重集团天津重工有限公司	387,938,215.49	1,117,214.81	1,117,214.81	-770,915,937.76	937,509,963.70	-37,660,418.99	-37,660,418.99	-27,061,720.71
天津一重电气自动化有限公司	164,386,004.29	6,157,593.11	6,157,593.11	-11,493,498.77	235,392,764.42	10,789,192.80	10,789,192.80	-958,364.97
一重集团马鞍山重工有限公司		-331,021.05	-331,021.05	5,077,019.85		-37,981.28	-37,981.28	-4,555,598.65
一重集团常州华冶轧辊有限公司	88,550,425.19	2,811,204.34	2,811,204.34	-11,855,275.17	81,989,972.45	4,237,735.78	4,237,735.78	821,499.03
一重集团绍兴重型	74,324,792.76	1,083,01.62	1,083,001.62	-34,559,226.37	130,300,683.86	-2,725,456.40	-2,725,456.40	-46,523,428.04

机床有限公司			62					
一重集团苏州重工有限公司	34,271,443.13	-53,426,392.08	-53,426,392.08	-33,194,204.17	78,135,888.76	-25,955,624.57	-25,955,624.57	-30,448,832.14

## 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

单位:元 币种:人民币

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	
天津天城隧道设备制造有限公司	天津	天津空港经济区西三道166号A3-338	盾构机及其零部件的设计、制造、组装、销售	30.00		权益法
山东科华冶金机械科技有限公司	山东	山东滨州	冶金机械及机械配件的研发、销售及维修服务等。	49.00		权益法
一重集团大连工程建设有限公司	大连	大连经济技术开发区	石油化工、煤化工、环境保护、冶金工程总承包等。	47.00		权益法

### (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额	
	天津天城隧道设备制造有限公司	山东科华冶金机械科技有限公司	一重集团大连工程建设有限公司	天津天城隧道设备制造有限公司	
流动资产		3,751,345.58	11,209,560.57		
非流动资产		345,764.26	1,099,286.76		
资产合计		4,097,109.84	12,308,847.33		
流动负债		17,109.84	887,540.94		
非流动负债					
负债合计		17,109.84	887,540.94		
少数股东权益					
归属于母公司股东权益					
按持股比例计算的净资产份额		2,000,000.00	10,668,014.00		
调整事项			-1,250,191.32		
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他			-1,250,191.32		
对联营企业权益投资的账面价值		2,000,000.00	9,417,822.68		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入			3,114,000.00		
净利润			1,421,306.39		
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额			1,421,306.39		
本年度收到的来自联营企业的股利					

#### 其他说明

天津天城隧道设备制造有限公司处于清算过程中。

### (3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

本公司联营企业天津天城隧道设备制造有限公司处于清算过程中，向本公司转移资金能力存在重大限制。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券等。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 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，使股东及其其他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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的出口业务、进口材料采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、英镑、日元余额外，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外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

美元：

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	390,226,635.99	217,730,080.13
应收账款	43,503,915.72	55,793,631.72
预付款项	44,465,169.88	46,350,506.63
应付账款	7,295,676.09	2,734,553.34
预收款项	31,806,585.00	94,083,581.77

欧元：

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	105,769,957.09	108,794,660.52
应收账款	434,213,297.50	535,915,211.04
预付款项	41,270,004.61	54,663,832.95
存货		13,470,240.00
应付账款	1,252,671.45	4,390,576.48
预收款项	68,187,837.66	129,833,442.94
其他应付款	159,901.45	129,898.32

英镑：

项目	年末数	年初数
应收账款	675,181.54	
预付款项	93,550.62	113,807.15
应付款项	248,752.96	285,850.00
预收款项		5,430,707.10

日元：

项目	年末数	年初数
应付款项		48,694.26

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### (3) 其他价格风险

无

## 2、信用风险

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，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要资金来源。2014年12月31日，授信额度总额361.50亿元，其中银行借款授信额度253.87亿元，已使用93.66亿元，尚未使用的银行借款额度为160.21亿元。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-5年	5年以上
非衍生金融资产及负债：			
应收票据	1,322,923,894.09		
应收账款	6,575,896,776.16	5,075,861,588.77	191,034,158.31
其他应收款	156,113,333.94	14,625,428.18	26,314,116.18
其他流动资产	3,903,900,000.00		
长期应收款	214,602,736.15	410,903,922.40	
短期借款	6,001,450,000.00		
应付票据	600,937,624.68		
应付账款	2,469,222,762.42	1,230,312,184.42	
应付利息	52,413,184.88		
长期借款	1,000,000,000.00	3,025,000,000.00	
应付债券		4,988,169,827.61	

## 十、公允价值的披露

无

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国第一重型机械集团公司	齐齐哈尔市富拉尔基区	重型机械制造、铸锻焊新产品开发等	188,894.25 万元	62.11	62.11

本企业最终控制方是中国第一重型机械集团公司

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见

“在其他主体中的权益”中“在子公司中的权益”

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见

“在其他主体中的权益”中“在合营企业或联营企业中的权益”



## 4、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一重集团大连工程建设有限公司	设计服务	2,964,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国第一重型机械集团公司	提供技术研发服务	7,675,721.74	

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国第一重型机械集团公司	房屋建筑物	981,600.00	981,600.00
中国第一重型机械集团公司	无形资产-专有技术	2,380,000.00	

## (4). 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国第一重型机械集团公司	2,500,000,000.00	2011-12-20	2016-12-20	否
中国第一重型机械集团公司	2,500,000,000.00	2012-09-03	2017-09-03	否

## (5). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国第一重型机械集团公司	500,000,000.00	2013-9-22	2014-9-19	委托贷款
中国第一重型机械集团公司	500,000,000.00	2014-9-24	2015-9-17	委托贷款
中国第一重型机械集团公司	150,000,000.00	2014-12-9	2015-12-8	委托贷款

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

中国第一重型机械集团公司	销售专有技术	245,500,000.00	
--------------	--------	----------------	--

## (7). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	639.15	617.52

## 5、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

无

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中国第一重型机械集团公司	1,259,509,216.24	1,486,674,804.00

## 十二、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经营租赁承诺

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2015 年	216,120,000.00	336,218,400.00
2016 年	108,060,000.00	216,120,000.00
2017 年		108,060,000.00

2014 年 12 月 23 日，本公司与量通租赁有限公司签订《经营租赁合同》(LT-HLJ-ZL-2014-016)，合同约定起租日 2015 年 1 月 1 日、租赁期 3 年；租金支付周期：按季支付。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司子公司一重集团苏州重工有限公司为江苏永大重机有限公司向中国建设银行股份有限公司张家港港城支行借款 1,200 万元提供的反担保事项形成未决诉讼事项, 一重集团苏州重工有限公司银行存款 991,309.40 元、固定资产原值 85,628,317.72 元因未决诉讼事项被冻结。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位: 万元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	771.48
经审议批准宣告发放的利润或股利	771.48

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

单位: 亿元 币种: 人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2014 年 1 季度、2014 年中期报告及 2014 年 3 季度报告	第三届董事会第二次会议	营业收入	-24.18
2014 年 1 季度、2014 年中期报告及 2014 年 3 季度报告	第三届董事会第二次会议	营业成本	-24.18

### 2、年金计划

本公司自 2008 年 1 月 1 日实行企业年金制度以来, 严格执行国家相关政策及规定, 按期缴费及发放退休员工的过渡期补偿金。及时为死亡员工办理个人账户退款等工作。为强化企业年金管理, 凡涉及重大事项变化, 都经过公司领导班子会及工会团组长会研究同意后方可执行。

2013 年 12 月财政部、人力资源社会保障部、国家税务总局联合下发《关于企业年金、职业年金个人所得税有关问题的通知》(财税[2013]103 号), 自 2014 年 1 月 1 日起, 实施企业年金、职业年金个人所得税递延纳税优惠政策。即: 企业年金缴费时不缴税, 支付时缴纳税金。按照通知规定, 本公司及时调整了企业年金支付办法, 经公司工会团组长会议通过后施行。

按照企业年金方案规定: 职工个人缴费比例为上年度个人月平均工资的 1%, 企业按上年度月平均工资的 4% 与个人缴费匹配, 另外公司还要按上年度工资总额的 0.33% 提取特殊年金, 用于奖励年度先进人物和做出突出贡献的员工; 按上年度工资总额的适当比例提取过渡性补偿费, 用于企业年金方案建立后十年内退休人员的过渡期补偿, 但每年公司负担的企业年金总额不得超过上年度工资总额的十二分之一。截止 2013 年 12 月本公司提取的过渡期补偿金额已够支付 2008 年至 2017 年退休人员的过渡期补偿金额, 自 2014 年 1 月起公司不再提取年金过渡补偿费用。

通过几年来企业年金制度的运行，本公司企业年金初步达到了增强企业凝聚力，激励员工长期为企业发展做贡献的积极作用。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,452,841,287.30	100.00	676,310,401.90	6.47	9,776,530,885.40	8,062,922,871.26	100.00	727,753,578.78	9.03	7,335,169,292.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,452,841,287.30	/	676,310,401.90	/	9,776,530,885.40	8,062,922,871.26	/	727,753,578.78	/	7,335,169,292.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,802,657,101.45	14,013,285.58	0.50
1 至 2 年	1,103,115,917.06	110,311,591.71	10.00
2 至 3 年	519,994,554.16	207,997,821.67	40.00
3 至 4 年	114,655,971.97	91,724,777.58	80.00
4 至 5 年	60,788,961.49	48,631,169.21	80.00
5 年以上	118,331,767.58	118,331,767.58	100.00
合计	4,719,544,273.71	591,010,413.33	12.52

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### 1、 未到收款节点 A、B、C 类客户组合方法计提坏账准备的应收账款

##### A 类客户

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,818,642,568.53	48.81	9,093,212.84
1 至 2 年	1,609,708,833.21	43.20	16,097,088.34
2 至 3 年	265,806,473.10	7.13	7,974,194.19
3 至 4 年	21,504,590.00	0.58	1,075,229.50
4 至 5 年			
5 年以上	10,266,495.06	0.28	10,266,495.06
合计	3,725,928,959.90	100.00	44,506,219.93

## B 类客户

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	18,372,870.00	4.05	91,864.35
1 至 2 年	124,379,419.79	27.39	2,487,588.40
2 至 3 年	189,841,056.91	41.80	9,492,052.85
3 至 4 年	110,579,378.71	24.34	8,846,350.30
4 至 5 年	7,840,970.94	1.72	6,272,776.75
5 年以上	3,172,497.12	0.70	3,172,497.12
合计	454,186,193.47	100.00	30,363,129.77

## C 类客户

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	163,801,025.46	48.29	819,005.13
1 至 2 年	160,797,674.54	47.40	8,039,883.73
2 至 3 年	12,806,833.17	3.78	1,280,683.32
3 至 4 年	1,819,166.83	0.54	291,066.69
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	339,224,700.00	100.00	10,430,638.87

## 2、采用应收关联方、出口退税及职工备用金等特殊风险组合的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收关联方、出口退税等 等特殊风险组合	1,213,957,160.22		
合计	1,213,957,160.22		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期转回坏账准备金额 51,442,676.88 元。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	500

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
富拉尔基富兴机械加工厂	货款	500.00	债务方被吊销营业执照	按公司规定执行	否
合计	/	500.00	/	/	/

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	占全部应收账款比例 (%)	坏账准备	占全部应收账款坏账准备比例 (%)
一重集团大连国际科技贸易有限公司	1,183,246,228.33	11.32		
中国寰球工程公司	1,028,751,973.15	9.84	8,681,313.51	1.28
哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司	462,560,188.30	4.43	9,852,171.61	1.46
国核工程有限公司	415,480,932.90	3.97	4,722,510.65	0.70
中国石油化工股份有限公司物资装备部	383,998,793.42	3.67	3,245,789.85	0.48
合计	3,474,038,116.10	33.23	26,501,785.62	3.92

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 797,770,000.00 元,相关损失为 8,047,740.37 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,768,032,014.04	100.00	31,900,009.54	1.80	1,736,132,004.50	2,021,287,117.86	100.00	30,945,971.39	1.53	1,990,341,146.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,768,032,014.04	/	31,900,009.54	/	1,736,132,004.50	2,021,287,117.86	/	30,945,971.39	/	1,990,341,146.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	80,014,583.71	400,072.92	0.50
1至2年	2,835,878.54	283,587.85	10.00
2至3年	6,374,062.64	2,549,625.06	40.00
3至4年	2,998,500.00	2,398,800.00	80.00
4至5年	196,077.00	156,861.60	80.00
5年以上	26,111,062.11	26,111,062.11	100.00
合计	118,530,164.00	31,900,009.54	26.91

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

采用应收关联方、出口退税及职工备用金等特殊风险组合

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收关联方、出口退税及职工备用金等特殊风险组合	1,649,501,850.04		
合计	1,649,501,850.04		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 916,773.19 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	37,264.96

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款	核销金额	核销原因	履行的核销程	款项是否由关联
------	-------	------	------	--------	---------

	性质			序	交易产生
富区纺织塑料器材厂	未执行的预付款	37,264.96	该单位已注销	按公司规定执行	否
合计	/	37,264.96	/	/	/

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	25,240,800.32	22,543,501.70
备用金	2,916,694.17	3,647,950.55
其他往来款	4,886,056.63	886,056.63
应收出口退税款	10,074,726.01	63,892.95
加工费	15,907,341.69	18,231,063.49
材料费	46,466,608.16	7,988,832.17
年金、进项税等	26,029,357.20	1,674,280.83
关联方往来	1,636,510,429.86	1,966,251,539.54
合计	1,768,032,014.04	2,021,287,117.86

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国第一重型机械集团加氢反应器制造有限公司	往来款	610,515,407.38	1年以内	34.53	
天津重型装备工程研究有限公司	往来款	481,949,016.93	1年以内	27.26	
一重集团大连石化装备有限公司	往来款	361,304,412.51	1年以内	20.44	
一重集团天津重工有限公司	往来款	104,545,464.59	1年以内	5.91	
一重集团大连设计研究院有限公司	往来款	57,694,879.45	1年以内	3.26	
合计	/	1,616,009,180.86	/	91.40	

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,766,491,512.71		5,766,491,512.71	5,766,491,512.71		5,766,491,512.71
对联营、合营企业投资	9,417,822.68		9,417,822.68			
合计	5,775,909,335.39		5,775,909,335.39	5,766,491,512.71		5,766,491,512.71

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津一重电气自动化有限公司	13,465,816.64			13,465,816.64		
一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司	91,396,820.50			91,396,820.50		
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	2,992,167,736.00			2,992,167,736.00		
一重集团大连设计研究院有限公司	466,235,900.17			466,235,900.17		
一重集团天津重工有限公司	1,517,408,947.96			1,517,408,947.96		
天津重型装备工程研究有限公司	179,516,027.22			179,516,027.22		
一重集团大连国际科技贸易有限公司	101,200,963.17			101,200,963.17		
上海一重工程技术有限公司	49,442,464.20			49,442,464.20		
一重集团苏州重工有限公司	63,081,645.85			63,081,645.85		
一重集团国际有限责任公司	1,767,170.00			1,767,170.00		
一重集团大连石化装备有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
一重集团绍兴重型机床有限公司	50,991,500.00			50,991,500.00		
一重集团常州华冶轧辊有限公司	24,816,521.00			24,816,521.00		
一重集团马鞍山重工有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
一重集团天津风能设备有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

合计	5,766,491,512.71		5,766,491,512.71		
----	------------------	--	------------------	--	--

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
一重集团大连工程建设有限公司		10,000,000.00		-582,177.32						9,417,822.68
小计		10,000,000.00		-582,177.32						9,417,822.68
合计		10,000,000.00		-582,177.32						9,417,822.68

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,363,908,253.29	5,276,001,847.22	6,602,567,489.71	6,310,509,248.68
其他业务	208,903,447.62	169,279,806.07	306,216,586.72	243,263,950.88
合计	5,572,811,700.91	5,445,281,653.29	6,908,784,076.43	6,553,773,199.56

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,506,415.92	28,270,191.99
权益法核算的长期股权投资收益	-582,177.32	
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	442,065.20	442,065.20
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		
其他	143,328,973.59	54,625,700.66
合计	165,695,277.39	83,337,957.85

其他投资收益为理财产品收益、委托贷款利息收入。

## 十七、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	420,938,864.56	本期处置固定资产、无形资产收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	64,869,790.09	政府补助
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	58,182,849.32	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司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	450,732.64	可供出售金融资产分配股利
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	285,739,731.79	主要为终止执行合同确认营业外确认
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-125,132,802.97	
少数股东权益影响额	-3,546,043.31	
合计	701,503,122.12	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
转让固定资产、无形资产损益	420,938,864.56	
政府补助	64,869,790.09	
理财产品损益	58,182,849.32	人民币理财产品
其他营业外收支净额	285,739,731.79	主要为终止执行合同款项影响
可供出售金融资产持有损益	450,732.64	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1536	0.0039	0.0039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.0414	-0.1034	-0.1034

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

无

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,871,256,668.37	4,745,256,657.77	3,358,301,514.35

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	1,031,770,000.22	1,103,582,264.37	1,323,323,894.09
应收账款	11,329,452,662.52	9,540,249,717.02	11,552,280,106.52
预付款项	1,100,317,136.98	1,686,843,992.01	1,833,568,224.93
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	103,323,223.97	88,112,865.15	164,454,404.05
买入返售金融资产			
存货	7,765,366,500.66	7,777,704,444.01	6,795,351,585.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		70,014,007.05	213,529,722.47
其他流动资产	951,157,766.57	65,573,878.67	3,961,930,820.68
流动资产合计	26,152,643,959.29	25,077,337,826.05	29,202,740,272.49
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	4,019,670.00	4,019,670.00	4,019,670.00
持有至到期投资			
长期应收款		557,647,480.32	408,849,402.78
长期股权投资	10,753,299.02	10,753,299.02	22,171,121.70
投资性房地产			
固定资产	7,139,507,901.16	7,122,632,774.24	7,406,651,640.66
在建工程	961,673,691.22	1,034,873,302.74	1,021,887,070.99
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	1,346,294,226.20	1,385,339,280.43	1,353,524,504.58
开发支出	82,738,752.90	13,336,360.89	38,749,867.21
商誉	1,901,571.34	1,901,571.34	1,901,571.34
长期待摊费用	11,349,859.68	10,202,211.16	8,690,636.44
递延所得税资产	412,122,916.97	333,260,752.93	310,036,315.66
其他非流动资产	160,104,917.79	188,990,579.97	206,414,656.61
非流动资产合计	10,130,466,806.28	10,662,957,283.04	10,782,896,457.97
资产总计	36,283,110,765.57	35,740,295,109.09	39,985,636,730.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	4,703,450,000.00	3,004,150,000.00	6,001,450,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变			

动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	756,683,149.42	607,956,607.28	600,937,624.68
应付账款	3,853,912,682.90	3,984,335,196.16	3,699,534,946.84
预收款项	1,673,880,619.94	1,510,607,474.78	727,886,619.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	216,769,183.74	243,565,733.06	251,391,158.41
应交税费	95,966,148.81	126,867,740.80	218,484,994.29
应付利息	51,822,500.03	57,314,886.37	52,413,184.88
应付股利	863,067.77	1,105,824.61	1,260,405.81
其他应付款	1,523,182,573.11	1,880,079,465.23	1,520,622,312.50
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		460,023,949.55	1,060,023,949.55
其他流动负债			
流动负债合计	12,876,529,925.72	11,876,006,877.84	14,134,005,196.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	420,000,000.00	1,020,000,000.00	3,025,000,000.00
应付债券	4,978,199,858.47	4,983,057,562.99	4,988,169,827.61
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		732,668,582.01	675,764,632.46
专项应付款			
预计负债	867,398,451.50	2,752,119.50	2,039,754.48
递延收益	207,988,367.98	201,409,700.53	195,026,616.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,473,586,677.95	6,939,887,965.03	8,886,000,830.97
负债合计	19,350,116,603.67	18,815,894,842.87	23,020,006,027.86
<b>所有者权益：</b>			
股本	6,538,000,000.00	6,538,000,000.00	6,538,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,415,001,495.82	8,415,147,223.82	8,415,147,223.82
减：库存股			
其他综合收益	466,381.30	<b>303,016.90</b>	109,988,372.71
专项储备	4,038,224.58	746,721.35	509,336.00
盈余公积	125,689,638.46	125,689,638.46	125,689,638.46
一般风险准备			
未分配利润	1,624,648,715.45	<b>1,633,348,046.43</b>	1,572,986,906.31
归属于母公司所有者 权益合计	16,707,844,455.61	16,713,234,646.96	16,762,321,477.30

---

少数股东权益	225,149,706.29	211,165,619.26	203,309,225.30
所有者权益合计	16,932,994,161.90	16,924,400,266.22	16,965,630,702.60
负债和所有者权益 总计	36,283,110,765.57	35,740,295,109.09	39,985,636,730.46

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：吴生富

董事会批准报送日期：2015. 4. 27

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容