



大连华锐重工集团股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 965,685,016 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.21 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人宋甲晶、主管会计工作负责人及会计机构负责人陆朝昌声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	48
第九节 公司治理	58
第十节 内部控制	62
第十一节 财务报告	64
第十二节 备查文件目录	164

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、大连重工	指	大连华锐重工集团股份有限公司
大连重工·起重	指	大连重工·起重集团有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	大连华锐重工集团股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元（仅限用于货币量词时）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

公司已在报告中详细描述可能存在的风险，敬请投资者查阅“第四节董事会报告-八、公司未来发展的展望-（五）公司面临的主要风险因素分析及对策措施”部分。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	大连重工	股票代码	002204
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连华锐重工集团股份有限公司		
公司的中文简称	大连重工		
公司的外文名称	Dalian Huarui Heavy Industry Group Co., LTD.		
公司的外文名称缩写	DHHI		
公司的法定代表人	宋甲晶		
注册地址	大连市西岗区八一路 169 号		
注册地址的邮政编码	116013		
办公地址	大连市西岗区八一路 169 号		
办公地址的邮政编码	116013		
公司网址	www.dhidw.com		
电子信箱	dlzg002204@dhidw.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	卫旭峰
联系地址	大连市西岗区八一路 169 号
电话	0411-86852187/0411-86852802
传真	0411-86852222
电子信箱	dlzg002204@dhidw.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 02 月 18 日	大连市工商行政管 理局	210200000125163	210211716904902	71690490-2
报告期末注册	2014 年 09 月 02 日	大连市工商行政管 理局	210200000125163	210211716904902	71690490-2
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更				
历次控股股东的变更情况	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	曹云锋、任仲群

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	8,238,827,893.00	8,831,717,471.63	-6.71%	10,070,430,943.40
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,980,609.83	344,535,451.61	-93.62%	369,068,781.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-35,939,554.65	257,154,018.63	-113.98%	354,516,264.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	-332,942,944.19	1,158,577,651.04	-128.74%	1,037,116,854.38
基本每股收益（元/股）	0.02	0.36	-94.44%	0.38
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.36	-94.44%	0.38
加权平均净资产收益率	0.34%	5.41%	-5.07%	6.08%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	18,673,164,224.58	18,865,018,116.00	-1.02%	20,166,745,512.08
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,504,312,168.24	6,521,209,854.74	-0.26%	6,221,734,374.47

二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,971,054.57	1,216,223.38	2,946,970.32	
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）	49,291,864.22	49,360,875.80	30,436,664.53	
债务重组损益	-12,876.80		10,359,135.90	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	11,648,740.68	39,548,155.86		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,700,869.61	28,347,621.69	6,644,825.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,771,694.40	-8,789,803.54	-30,967,885.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,716,989.66	-6,086,666.67		
减：所得税影响额	14,051,154.63	14,178,495.20	3,856,527.10	
少数股东权益影响额（税后）	631,519.29	2,036,478.34	1,010,666.50	
合计	57,920,164.48	87,381,432.98	14,552,516.75	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，面对市场供需矛盾进一步加剧的严峻经营形势，公司上下围绕“抢市场、稳运行、降成本、强研发、聚人才、夯基础、促转型、转作风”工作部署，积极适应竞争变化，强化“下强上精”两级管理体系建设，奋力拼搏、努力攻关，较好的完成了全年各项重点工作任务，总体保持了平稳发展的运行态势。

二、主营业务分析

1、概述

项目	2014年	2013年	同比增减
营业收入（元）	8,238,827,893.00	8,831,717,471.63	-6.71%
营业成本（元）	6,759,508,629.38	7,127,522,909.56	-5.16%
期间费用（元）	1,093,096,672.67	1,151,000,104.52	-5.03%
经营活动现金流量净额（元）	-332,942,944.19	1,158,577,651.04	-128.74%

指标变动原因说明：

经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降128.74%，主要原因为公司货款回收中应收票据占比较大，同时2014年到期的应收票据较2013年到期的应收票据下降所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司2014年度实现营业收入82.39亿元，同比下降6.71%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

公司2014年销售量与上年同期相比下降6.71%，生产量与上年同期相比下降5.11%，截止2014年末，库存量与上年同期相比增加22.97%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014年	2013年	同比增减
专用设备制造业	销售量	元	8,238,827,893.00	8,831,717,471.63	-6.71%
	生产量	元	9,521,800,000.00	10,035,080,000.00	-5.11%
	库存量	元	3,574,119,811.86	2,906,430,683.62	22.97%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,842,903,470.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.37%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	540,494,472.83	6.56%
2	客户 2	412,504,918.43	5.01%
3	客户 3	356,671,021.04	4.33%
4	客户 4	273,340,852.12	3.32%
5	客户 5	259,892,206.42	3.15%
合计	--	1,842,903,470.84	22.37%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业	直接材料	6,052,825,506.92	89.54%	6,245,557,842.03	87.62%	-3.09%
专用设备制造业	直接人工	214,079,449.52	3.17%	210,655,816.80	2.96%	1.63%
专用设备制造业	制造费用	492,603,672.94	7.29%	671,309,250.73	9.42%	-26.62%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	691,467,765.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.43%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	195,455,677.83	2.67%
2	供应商 2	180,182,916.08	2.46%
3	供应商 3	118,384,653.40	1.62%
4	供应商 4	105,000,000.00	1.43%

5	供应商 5	92,444,517.90	1.26%
合计	--	691,467,765.21	9.43%

4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减
销售费用（元）	99,648,749.35	97,262,295.68	2.45%
管理费用（元）	1,003,139,729.81	1,035,532,846.41	-3.13%
财务费用（元）	-9,691,806.49	18,204,962.43	-153.24%
所得税费用（元）	60,567,095.55	102,133,926.31	-40.70%

指标变动原因说明：

（1）财务费用与上年变动较大，主要原因为虽然银行借款增加但都集中在年末，年度平均借款额相对上年减少，相应的利息支出减少所致。

（2）所得税费用与上年同期相比下降40.70%，主要原因为本期利润总额下降所致。

5、研发支出

项目	2014年	2013年	同比增减
报告期研发投入金额（元）	400,152,396.05	434,918,373.40	-7.99%
报告期研发投入占营业收入比例（%）	4.86%	4.92%	-0.06%
报告期研发投入占净资产的比例（%）	6.15%	6.67%	-0.52%

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,714,731,842.38	9,475,472,042.13	-8.03%
经营活动现金流出小计	9,047,674,786.57	8,316,894,391.09	8.79%
经营活动产生的现金流量净额	-332,942,944.19	1,158,577,651.04	-128.74%
投资活动现金流入小计	9,539,389.04	20,374,837.38	-53.18%
投资活动现金流出小计	43,825,793.89	28,168,207.08	55.59%
投资活动产生的现金流量净额	-34,286,404.85	-7,793,369.70	-
筹资活动现金流入小计	435,446,470.00	278,052,529.54	56.61%
筹资活动现金流出小计	310,476,278.18	1,384,747,577.18	-77.58%
筹资活动产生的现金流量净额	124,970,191.82	-1,106,695,047.64	-

额			
现金及现金等价物净增加额	-241,211,774.04	38,133,123.08	-732.55%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降 128.74%，主要原因为公司货款回收中应收票据占比较大，同时 2014 年到期的应收票据较 2013 年到期的应收票据下降所致。

(2) 投资活动现金流入与上年同期相比下降 53.18%，主要原因为报告期取得投资收益收到的现金与上年同期相比减少所致。

(3) 投资活动现金流出与上年同期相比增加 55.59%，主要原因为报告期构建固定资产支付的现金增加所致。

(4) 筹资活动现金流入与上年同期相比增加 56.61%，主要原因为报告期取得借款收到的现金与上年同期相比增加所致。

(5) 筹资活动现金流出与上年同期相比下降 77.58%，主要原因为报告期偿还债务支付的现金与上年同期相比减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	8,013,929,383.12	6,590,952,504.90	17.76%	-7.22%	-5.38%	-1.60%
分产品						
综合类机械	1,659,543,984.06	1,193,872,051.45	28.06%	29.24%	18.57%	6.47%
冶金机械	2,089,437,768.81	1,892,769,805.41	9.41%	-20.94%	-14.71%	-6.62%
起重机械	763,736,233.17	618,572,903.30	19.01%	-2.05%	-0.34%	-1.39%
装卸机械	1,343,508,932.76	1,150,338,515.42	14.38%	-24.71%	-23.56%	-1.28%
港口机械	742,814,799.86	499,280,777.34	32.79%	34.67%	49.54%	-6.68%
船用设备	193,300,455.89	228,559,668.41	-18.24%	25.16%	33.16%	-7.10%
数控切割设备	38,374,887.57	32,959,687.18	14.11%	14.03%	44.25%	-18.00%
配件	1,160,903,532.41	960,522,333.56	17.26%	4.81%	8.87%	-3.09%
其它	22,308,788.59	14,076,762.83	36.90%	-92.54%	-93.07%	4.82%
分地区						
境内销售收入	5,970,957,315.99	4,690,008,000.27	21.45%	-18.36%	-18.94%	0.56%
境外销售收入	2,042,972,067.13	1,900,944,504.63	6.95%	54.34%	61.20%	-3.96%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,263,480,464.14	6.77%	1,568,787,452.07	8.32%	-1.55%	
应收账款	6,940,697,006.48	37.17%	7,159,966,161.25	37.95%	-0.78%	
存货	3,508,708,637.53	18.79%	2,826,466,049.03	14.98%	3.81%	
长期股权投资	22,257,446.74	0.12%	28,928,182.20	0.15%	-0.03%	
固定资产	3,718,414,224.23	19.91%	4,003,508,403.05	21.22%	-1.31%	
在建工程	13,488,233.92	0.07%	16,601,129.97	0.09%	-0.02%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	216,811,710.00	1.16%	200,000,000.00	1.06%	0.10%	
长期借款	136,000,000.00	0.73%	226,000,000.00	1.20%	-0.47%	期末余额为 136,000,000.00 元，与年初相比减少 90,000,000.00 元，降幅 39.82%，主要为本年新增长期借款 200,000,000.00 元，同时长期借款转入一年内到期的非流动负债 290,000,000.00 元所致。
一年内到期的非流动负债	290,000,000.00	1.55%	50,000,000.00	0.27%	1.28%	期末余额为 290,000,000.00 元，与年初相比增加 240,000,000.00 元，增幅 480.00%，主要为是本期偿还到期的长期借款 50,000,000.00 元，同时长期借款转入一年内到期的非流动负债 290,000,000.00 元所致。
预计负债	342,594,754.87	1.83%	597,617,760.06	3.17%	-1.34%	期末余额为 342,594,754.87 元，与年初相比减少 255,023,005.19 元，降幅

						42.67%，主要为待执行亏损合同因市场因素致目标成本减少，转回90,707,820.40元；未决诉讼结合最新案情按最佳估计数冲回11,648,740.68元；根据返修费用的发生情况冲减产品返修费用139,986,893.00元所致。
少数股东权益	8,546,603.07	0.05%	24,567,336.39	0.13%	-0.08%	期末余额为8,546,603.07元，与年初相比减少16,020,733.32元，降幅65.21%，主要为控股子公司亏损所致。

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1.核心研发能力强。具备机、电、液集成研发和重大装备非标设计能力，2014年在原有7大专业设计院的基础上新成立了工程技术设计院和冶金矿山机械设计院，在产品专业化设计与应用方面迈出了更加坚实的一步，现已形成1个设计总院、9个专业设计院、1个电气技术研发中心、3个实验室、4个研究所和1个海外技术研发中心的立体化研发平台。

2.产品结构优势明显。依托国际化经营以及工程成套发展战略，港口机械、焦炉机械等传统产品保持较高市场占有率，国内外客户认可度高，成为立企之本，核电、风电、高端铸件等成长型产品已成为企业发展的重要支撑，新产品正依托海工、脐带塔、天文台fast等项目逐步向高端装备、军工装备等方向转变。

3.软硬件实力雄厚。软件方面，作为工信部两化融合贯标试点企业之一，企业充分利用信息化手段对企业组织结构和业务流程进行优化和重组，尤其通过PDM、CAPP、SAP三大核心系统的实施，使设计效率提高17%，零部件重用率提高33%，工艺准备效率提高70%以上；硬件方面，企业拥有以4米磨齿机为代表的集群式齿轮箱加工检测能力，800余台先进的大型冷热加工设备，2座5000吨级自用码头和出海口，行业领先的信息化系统、检测及试验、计量能力。

4.人员总体素质高、结构合理。本科以上学历员工约占总人数的40%，工程技术和管理人员占员工总数的40%以上，35岁以下员工占总人数的50%以上，其中外籍专家、国家级专家、博士及硕士研究生、教授级高工、享受国务院特殊津贴等各类专家有500多名。

5.企业文化深入人心。“务实创新、世界一流”的核心价值观深入人心，以市场为导向的“勇于创新、善于创新、率先创新”的创新精神和以效果为导向的“务实、踏实、求实”的工作作风，已成为推动企业持续经营发展的制胜法宝。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,000,000.00	2,865,835.33	-30.21%

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
大连大重风电技术服务有限公司	风电相关设备技术服务	100.00%
鞍山大重机电设备服务有限公司	机电设备安装及修理	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
华信信托股份有限公司	信托公司	33,038,000.00	30,600,000	0.93%	30,600,000	0.93%	33,038,000.00	6,120,000.00	可供出售金融资产	自筹
合计		33,038,000.00	30,600,000	--	30,600,000	--	33,038,000.00	6,120,000.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
大连华锐重工铸业有限公司	否	14,950	5.00%	无	补充流动资金
大连华锐船用曲轴有限公司	否	23,500	5.40%	无	补充流动资金
大连华锐船用曲轴有限公司	否	16,500	5.00%	无	补充流动资金
大连华锐重工铸钢有限公司	否	8,000	5.40%	无	补充流动资金
合计	--	62,950	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014年01月09日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连华锐重工国际贸易有限公司	子公司	贸易	出口贸易进料加工等	200,000,000.00	2,591,485,818.55	209,199,035.73	2,370,859,264.16	48,934,361.29	36,482,125.08
大连大重机电安装工程有限公司	子公司	建安	设备安装调试、修理	50,000,000.00	263,499,792.40	84,216,637.98	196,657,776.65	29,241,235.19	22,666,799.14
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	子公司	建安	机电设备安装	10,000,000.00	33,861,024.98	14,766,926.71	64,227,368.48	5,690,352.21	4,312,499.24
大连华锐重工铸钢有限公司	子公司	制造	铸钢加工制造	700,000,000.00	2,015,639,058.43	927,325,704.36	386,619,684.04	-47,402,798.09	-46,233,995.22
大连华锐重工铸业有限公司	子公司	制造	铸件加工制造	30,000,000.00	1,008,409,049.02	659,348.77	275,667,852.25	-59,877,894.54	-52,056,275.51
大连华锐重工推进器有限公司	子公司	制造	推进器加工	250,000,000.00	255,322,190.00	225,718,099.00	18,933,790.00	-12,168,806.00	-11,194,366.00

限公司			制造	.00	.31	.84	97	.12	.39
大连重工机电设备成套有限公司	子公司	制造	设备销售安装及技术咨询	50,000,000.00	3,293,046,387.45	-9,426,042.43	1,487,144,276.65	-54,689,418.51	-41,659,531.70
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	子公司	制造	设备制造安装及修理	20,000,000.00	548,957,432.33	59,005,713.36	245,277,395.63	-15,463,307.77	-12,677,563.06
大连华锐船用曲轴有限公司	子公司	制造	设备制造	201,000,000.00	726,800,251.15	29,119,601.63	112,511,983.63	-56,279,206.17	-54,585,122.04
大连华锐重工起重机有限公司	子公司	制造	设备制造安装及修理	100,000,000.00	893,882,839.79	212,126,330.26	728,110,902.77	31,391,074.44	27,998,242.50
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	子公司	制造	设备制造安装及修理	100,000,000.00	927,868,501.41	275,798,139.11	532,325,680.00	16,865,575.33	17,780,688.53
大连华锐特种传动设备有限公司	子公司	制造	部件开发制造及销售	100,000,000.00	240,358,213.64	78,379,542.32	69,700,339.07	-13,495,159.65	-11,827,182.73
大连华锐重工德国有限公司	子公司	研发	风电齿轮箱研发及销售	1,500,000.00 欧元	9,534,340.50	9,312,563.39	13,448,539.18	1,309,410.31	1,181,073.59
大连大重风电技术服务有限公司	子公司	制造	风电相关设备技术服务	50,000,000.00	1,305,551.70	991,736.08	0.00	-1,008,263.92	-1,008,263.92
大连国通电气有限公司	参股公司	制造	电子电力产品销售、开发等	50,000,000.00	149,919,539.23	68,484,451.50	-5,201,383.76	-24,060,193.64	-24,053,202.58
华信汇通集团有限公司	参股公司	投资	投资及资产管理	3,300,000.00	7,673,380.579.55	5,619,364.024.33	3,090,000.00	-120,963,242.24	1,210,159,647.60
华信信托股份有限公司	参股公司	金融	资金、动产及不动产信托	3,300,000.00	7,555,706.699.47	7,179,992.650.82	2,297,242,340.98	2,116,816,936.41	1,680,400,536.88

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 大连华锐重工铸业有限公司 2014 年净利润与上年同期相比下降了 44.32%，主要是产品销售价格下降及原材料价格、能源价格及用工成本上升所致。

(2) 大连华锐船用曲轴有限公司 2014 年净利润与上年同期相比下降了 43.46%，主要是船舶市场产品价格逐年下降及公司在建工程转固累计折旧增加所致。

(3) 大连重工机电设备成套有限公司 2014 年净利润与上年同期相比下降了 256.72%，主要是收入减少、计提的资产减

值准备增加所致。

(4) 大连华锐重工冶金设备制造有限公司2014年净利润与上年同期相比下降了228.55%，主要是收入减少、计提的资产减值准备增加所致。

(5) 大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司2014年净利润与上年同期相比下降了81.53%，主要是受产业调整及产能过剩影响，导致市场竞争激烈，产品销售价格、收入大幅下滑所致。

(6) 大连华锐特种传动设备有限公司2014年净利润与上年同期相比下降了48.51%，主要是市场竞争激烈，产品销售价格下滑所致。

(7) 大连华锐重工推进器有限公司2014年净利润与上年同期相比下降了43.92%，主要是船舶市场产品价格逐年下降及公司在建工程转固累计折旧增加所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
大连大重风电技术服务有限公司	拓展市场	新设	无
鞍山大重机电设备服务有限公司	拓展市场	新设	无

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业现状和未来发展趋势

1. 公司所处行业的现状

装备制造业是制造业的核心，是一个国家工业的基础，装备制造业水平是国家综合实力的体现，决定着国家在世界经济结构中的位置，也决定着国家的经济素质和核心竞争力的强弱。它具有范围广、门类多、技术含量高、产业关联度大等特点。随着经济全球化日益加快和国内外经济环境的复杂变化，我国传统装备制造业正面临着低端产能过剩、转型升级迫切等前所未有的挑战。

2. 公司面临的宏观环境变化

当前，世界经济总体延续缓慢复苏态势，政治、经济、地缘等因素相互交织，对世界经济影响加深，仍然处于国际金融危机后的深度调整期。我国经济发展正处于“三期叠加”阶段，正在向形态更高级、分工更复杂、结构更合理的阶段转变，经济发展已经进入了新常态，即增长速度正从高速增长转向中速增长；经济发展方式正从规模速度型粗放增长转向质量效益型集约增长；经济结构正从增量扩能为主转向调整存量、做优增量并举的深度调整；经济增长动力正从传统增长点转向以创新为驱动力的新的经济增长点。新常态下，经济呈现出结构性调整而不是周期性调整，这种调整具体表现在三方面：一是国内经济结构中的服务业尤其是助力制造业发展的生产性服务业比例将大幅提高；二是发展方式由依靠低端劳动力成本为主要素驱动向依靠技术管理升级的创新驱动转变；三是从经济政策手段上，由“强刺激”转向“微刺激”，管理手段更加温和并有针

对性。

3.公司所处行业未来发展趋势

为应对新常态，国家确定了“稳中求进”的工作总基调，全力实施调整经济结构和深化改革开放的经济政策。对装备制造业而言，产业发展呈现三大特点：一是美、英、德等发达国家纷纷将制造业振兴作为重要战略及当前国际贸易保护对高端技术封锁程度持续加深，我国对装备产品高端核心技术引进将更加困难，倒逼企业要下大力气进行自主创新；二是传统领域需求持续低迷，新增需求正在向“环保、绿色、集约、高效、智能”的方向转型，主要由于成本的增加及环境约束，过渡依赖劳动力和资源、能源发展的粗放型增长方式将不可持续；三是重整机、轻配套、轻基础技术工艺的局面急需改变，目前主机产业基本成熟，主要围绕如何“走出去”做文章，而配套相对薄弱，急需在新工艺、新材料、关键部件上实现突破。这既对企业发展形成全新的“倒逼”态势，也将为企业带来难得的发展机遇和新的发展空间。

一是国家全面实施一系列深化改革举措，将进一步释放改革红利，改善企业市场环境，减轻企业负担，以及加大对东北老工业基地再振兴的政策支持，为企业转型发展提供了有利条件；

二是国家重点实施“四大板块”和“三个支撑带”战略组合，将为装备制造业带来新一轮发展空间和“走出去”的良机；

三是国家加速推进“两化融合”、发展战略新兴产业、产业转型升级以及新环保法“倒逼”相关行业转型升级等，将带来高端智能装备、节能环保装备等新的市场需求；

四是国家大力实施“走出去”发展战略，积极支持和鼓励装备制造业拓展国际市场，要求企业积极地研制出性价比高，具有国际市场竞争力的新产品，培育出口品牌和境外营销网络，大力发展服务贸易，形成国际市场竞争新优势。

总体来看，新常态是装备制造业今后所面临的新形势，将促使装备制造业发生深刻变革，导致支撑企业生存发展的外部环境和内在条件将发生根本性的变化。必将要求企业从注重扩大产能的规模速度发展转为注重质量效益的高质量发展；从注重要素驱动提升规模效益转为注重创新驱动提升经济效益；从注重提高产品竞争力转为同时注重品牌、综合能力提升的竞争；从注重硬实力的打造转为更加注重竞争软实力的打造；从注重国内市场营销转为注重国内和国际市场并举经营；从注重以价格竞争为主转为注重以质量型、高技术含量、优质服务、掌握核心技术等差异化竞争为主；从注重产品经营转为注重产品和资本两个市场并举经营。

（二）公司的发展战略

以十八届三中全会精神为指导，以“转型升级”为主题，以“改革创新”为主线，立足“专、精、特、新”差异化发展，践行“人才集聚、创新升级、产融结合、高质发展”的十六字战略方针，为大幅提升企业核心竞争力，开创成为世界一流企业的新局面打下坚实基础。

1.实施“人才集聚”战略。一是推行“十百千”计划，引进十名世界级技术领军人物，引进和培养百名技术、国际化经营、管理、资本运营高级人才，培育千名技术、管理、高级技师核心骨干；二是创新用人机制，按照“为敬业者搭建平台，为成功者培植沃土”的人才理念，制定激励政策，创新人才引进、培养和用人机制，做到“引得来、用得好、留得住”；三是优化人才结构，按照公司向“技术、服务”转型升级的战略方向，实施人才结构优化升级，依靠“人才”支撑“兴企”。

2.实施“创新升级”战略。一是深入技术创新，继续加大引进专利技术和科研投入，与科研院所建立重大装备产学研用联合开发平台，进一步完善成套技术研发和齿轮箱等共性核心技术研发能力，新建海外研发中心，通过消化吸收再创新力争全部产品达到国内领先、世界同等水平，针对环保、安全等潜力市场，进行战略性技术储备，适时实现产业化；二是推动管控模式和方式创新，大力实施组织机构调整，进一步完善适应离散型制造企业运营特点的管理信息系统，形成适应“单件小批量”生产特点的数据集成库、数据分析平台，支撑企业的动态管控、快速反应和高效运行；三是深化体制机制创新，简化管理层级，理顺股权关系，完善经营团队股权、期权激励和约束机制，充分调动自我管理和自我发展的积极性、主动性。

3.实施“产融结合”战略。一是引入战略投资者，优化股权结构，促进制造资源和市场、渠道有机结合，加快全球经营服务网络建设，开创国际化经营的新局面；二是加快战略布局，国内以大连为核心，向中西部与东南沿海布局，国外积极布局德国、印度、澳大利亚、俄罗斯等国家，大力建设研发、商贸及多功能服务平台；三是更加关注资产投资回报率，通过作价入股、资产置换等方式，不断提高现有资产的经营效率；四是开展金融服务，利用上市平台，拓宽融资渠道，通过参股高收益公司及项目、成立财务公司等方式，尝试开展融资租赁、卖方信贷、金融支持服务等业务，扩大资本收益，助推主业发展。

4.实施“高质发展”战略。一是做强批量性核心零部件，完善基础研发设施、提高基础研发水平，掌握整机传动和控制核心技术，推进电气和液压系统产品并举发展；二是横向拓展产品升级换代，按照“安全、环保、节能、高效、智能化”方向，对主导产品进行“脱胎换骨”式升级换代，产品性能参数达到国际同类水平，瞄准国内就地改造和国际出口市场，实现客户端

的专业技术改造，最大限度的满足客户需求；三是纵向延伸产业链，向“微笑曲线”两端发展，以核心制造为依托，逐步掌握工艺技术，打造集工程咨询、方案设计、设备制造、服务、再制造于一体的完整产业链模式，培育制造服务板块成为企业新的利润源泉；四是承担“制造强国”重任，积极承担“十三五”国家层面的重点项目、关键核心零部件国产化课题，为国家经济发展和军事安全做出应有贡献；五是培育全球知名品牌，使产品质量可靠程度达到国际一流、国内领先，成为国内行业标准的制定者和参与者，为客户提供全生命周期服务，全面提升企业核心竞争力，培育“大连重工”成为全球知名品牌。

（三）2015年经营计划

2015年是“十二五”收官之年，也是企业转型升级的关键一年。公司将继续从全体股东利益出发，努力抓住市场“倒逼”所带来的发展机遇，推动企业转型升级、适应市场竞争需求，抢占发展先机，力争取得更好的经营成果，实现新常态下的新发展，努力创造良好的业绩回报股东。

为最大限度维护股东、公司、员工和其他相关者利益，2015年公司工作要点如下：

1.全力以赴保运行，提升经营质量。抢抓“一带一路”、“长江经济带”、高铁建设等国家重大战略部署带来的基础设施建设市场机遇，积极改善营销策略、创新营销模式，深入探索运用金融手段拓展市场的方式、方法，强化国际营销网络布局，加快拓展工程成套、后服务市场；强化过程管控，全力推进货款回收，确保生产经营平稳运行；强化生产作业科学组织和质量管理，合理配置内部资源，积极创新降成本，进一步强化费用控制，严防经营风险。

2.加快推进产融结合发展。积极寻求具有市场发展前景和适当规模的投资项目，研究通过资产重组等方式，加快产品结构调整步伐，以资本运作助推主业发展；瞄准企业发展方向和市场需求，全力推动公司向军工、节能环保等新领域拓展，快速取得突破，培育新的增长点，促进企业产品结构调整、转型升级。

3.全力推动企业深化改革。充分发挥董事会核心作用，强力推进“十三五”规划编制工作，进一步健全战略管控体系，强化战略落实执行；按照大连市全面深化国企改革指导意见，积极稳妥实施混合所有制改革，推进体制机制创新；进一步规范法人治理结构，明确企业法人管理层级目标，完善核心团队激励约束机制，以稳定队伍、激励核心骨干人员潜能。

4.进一步加大技术创新力度。不断加大科技投入，加速推进高端领域产品研发和传统产品竞争力提升，加快具有市场前景、批量化、高技术含量的新产品研发，实施主导产品智能化、环保、节能、循环经济等方面技术升级，提升竞争能力；加快技术管理模式创新，实施公司、经营单位两级技术创新管理，优化激励约束机制，完善与顾客联动机制，建立近远兼顾“技术提升体系”。

5.全面促进管理创新。推进“下强上精”两级管理体系建设，完善以“核心职责、管理提升、帮扶基层”为导向的职能部门绩效管理体系，切实提升经营单位自我管理能力，进一步激活上下两级的经营发展活力；适应国际化经营和“微利竞争”的时代要求，推进信息化建设与管理精细化进一步融合，推进建立以“人、技术、质量、成本、服务”为核心要素和差异化竞争优势的管理机制；大力实施“人才集聚”战略，加强内控和制度体系建设，强化运行风险防范，切实增强企业的竞争力和抗风险能力。

（四）公司资金计划及来源

根据公司业务情况及经营目标，公司2015年业务规模将保持稳定，公司将主要以货款回收及通过多种融资手段、多渠道筹集，满足经营性资金需求。

（五）公司面临的主要风险因素分析及对策措施

1.宏观经济波动风险

公司以装备制造为主导产业，主要客户集中在冶金、能源、矿山、港口、船舶、化工、城建等国民经济基础领域，受经济周期变化影响较大。如果未来国家对宏观经济进行调控导致公司所服务行业的经营环境发生变化，使其固定资产投资或技术改造项目投资出现收缩和调整，进而影响对重型机械产品的需求，将会对公司的产品市场前景造成不利影响。

2.原材料价格波动风险

机械装备制造所需要的钢材、铸锻件及机电配套件等材料成本及能源成本占总成本的比例较高，其价格的波动会对公司主营产品销售定价产生较大影响，存在因其价格波动对公司盈利能力造成影响的风险。

3.行业竞争风险

近年来，国内主要装备制造企业规模不断扩大、服务领域不断扩展，行业竞争趋势将会进一步加强，国外企业也加大对中国市场的开拓，特别是缺乏技术创新、产能相对落后的企业将被市场淘汰。如未来不能采取适当的竞争策略，公司保持现有市场份额和竞争优势的风险将增加。

4. 新技术研发风险

装备制造业涉及多个技术领域，产品具有多学科知识的集成性、组织结构的跨企业性、项目性以及用户定制性等特点，产品生产周期长、研发成本高、不确定性较强，增加了产品研究的难度，由于未来市场存在不确定性，将可能使公司面临新技术研发风险。

对风险的应对措施：公司将以“改革创新”为主线，以“提质增效”为中心，进一步完善“下强上精”两级管理体系建设，在全力确保企业平稳运行的基础上，充分利用上市公司平台，深化体制机制创新，积极调整产品结构、转变增长方式，实现存量优化、增量提质，推动企业转型升级、持续发展。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 会计政策变更

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。

经公司第三届董事会第十九次会议决议通过，公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，执行上述修订的企业会计准则对本公司的影响如下：

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，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。公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，该项会计政策变更影响2013年12月31日长期股权投资减少55,888,000.00元，可供出售金融资产增加55,888,000.00元。

《企业会计准则第9号——职工薪酬》（2014年修订）本公司根据有关短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利的分类、确认和计量等会计处理要求，对现有的职工薪酬进行了重新梳理，变更了相关会计政策。该准则的修订对本公司财务报表无重大影响。

《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。

2. 会计估计变更

公司本年度无会计估计变更。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

- 1.本报告期内新纳入合并范围的子公司：（1）大连大重风电技术服务有限公司；（2）鞍山大重机电设备服务有限公司。
- 2.本报告期内无不再纳入合并范围的公司。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司自上市以来，在兼顾可持续发展的前提下，充分重视投资者回报，并在公司章程中完备了现金分红条款。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1.2012年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以公司总股本64,379.0011万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.78元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

2.2013年度利润分配方案为：以公司总股本96,568.5016万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.46元（含税）。

3.2014年度利润分配预案为：以公司目前总股本96,568.5016万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.21元（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	20,279,385.34	21,980,609.83	92.26%		
2013年	44,421,510.74	344,535,451.61	12.89%		
2012年	50,215,620.86	369,068,781.52	13.61%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.21
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	965,685,016
现金分红总额 (元) (含税)	20,279,385.34
可分配利润 (元)	1,068,146,400.27
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 2014 年度公司 (指母公司) 实现净利润 24,001.74 万元, 提取法定公积金 2,400.17 万元, 加上上年度未分配利润 88,882.87 万元, 扣除 2014 年度内实施利润分配方案减少的 3,669.80 万元后, 本年度实际可供股东分配利润为 106,814.64 万元。公司 2014 年度利润分配预案为: 以公司目前总股本 96,568.5016 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.21 元 (含税)。</p>	

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 09 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014 年 01 月 17 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014 年 02 月 14 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014 年 03 月 03 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014 年 03 月 03 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014 年 03 月 05 日	公司会议室	实地调研	机构	渤海证券股份有限公司	公司经营、盈利承诺
2014 年 03 月 18 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	投资者关系管理
2014 年 03 月 28 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014 年 04 月 09 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014 年 04 月 09 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014 年 04 月 11 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014 年 04 月 24 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014 年 04 月 24 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺

2014年04月29日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年04月30日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年05月07日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月07日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月07日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月07日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月07日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月07日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月12日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月12日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月12日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月16日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月16日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月23日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月26日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	利润分配
2014年05月26日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月27日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月27日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年05月28日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月03日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月04日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月06日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月06日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺、利润分配
2014年06月09日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月10日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月16日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月20日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月20日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月23日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月24日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月24日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺

2014年06月24日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月24日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月25日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年06月25日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺、公司经营
2014年06月25日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月01日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月01日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月01日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月01日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月01日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月03日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年07月04日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司基本情况
2014年07月04日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年07月07日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司股价
2014年07月08日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	网络投票情况
2014年07月08日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年07月08日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司基本情况
2014年07月09日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	网络投票方法
2014年07月09日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	网络投票方法
2014年07月09日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	网络投票方法
2014年07月09日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	网络投票方法
2014年07月10日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	网络投票方法
2014年07月10日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	股东大会情况
2014年07月10日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	网络投票方法
2014年07月10日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	网络投票方法
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺
2014年07月11日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺

2014年07月31日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年08月14日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	股东情况
2014年08月22日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	股东情况
2014年08月25日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	股东情况
2014年09月29日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年10月15日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司股价
2014年10月16日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司股价
2014年11月18日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司股价、公司经营
2014年11月26日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司股价
2014年11月27日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年11月27日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年12月03日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年11月05日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年12月09日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2014年12月24日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	盈利承诺

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2014年9月公司向辽宁省高级人民法院提出要求华锐风电科技(集团)股份有限公司承担潮间带项目违约赔偿责任的诉讼请求。	9,046	否	审理中	因本案尚在进行中,暂时无法预计本次诉讼对公司本期利润或后期利润的影响,本公司将根据诉讼的进展情况及及时履行信息披露义务,敬请广大投资者注意投资风险。	未判决	2014年10月10日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-10/1200285883.PDF

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格（万元）	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	关联自然人担任董事	经营性往来	销售商品	参考市场价格	3,844.88	3,844.88	0.47%	合同约定		2015年04月29日	巨潮资讯网
瓦房店轴承股份有限公司	最终控制方控制的公司	经营性往来	采购商品	参考市场价格	4,734.95	4,734.95	0.73%	合同约定		2015年04月29日	巨潮资讯网
瓦房店轴承股份有限公司	最终控制方控制的公司	经营性往来	销售商品	参考市场价格	328.80	328.8	0.04%	合同约定		2015年04月29日	巨潮资讯网
合计				--	--	8,908.63	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				①瓦房店轴承股份有限公司作为我国轴承制造企业的龙头，其轴承设计和制造位居国内一流水平，产品在国内外享有较高的知名度，使用其轴承产品有助于提高本公司整体产品质量水平，且瓦房店轴承股份有限公司轴承生产地与公司共同位于大连市，有利于降低公司制造成本。同时我公司具备较强的热处理能力，可为瓦房店轴承股份有限公司提供相关产品的渗碳加工等服务，双方交易属于公司的							

	正常经营业务。②华锐风电科技（集团）股份有限公司为国内主要风电整机制造企业之一，而本公司拥有风电机组零部件产品的丰富制造经验，如齿轮箱、电控系统等。基于行业分工协作特性及合作方面的便利性，公司选择与华锐风电科技（集团）股份有限公司合作具有必要性。
关联交易对上市公司独立性的影响	公司与华锐风电科技（集团）股份有限公司和瓦房店轴承股份有限公司之间的关联交易均通过市场化运作方式，遵循了市场化原则，未损害中小股东的利益。关联交易定价公允，对上市公司的独立性不产生影响，不会形成公司对关联方的依赖。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
大连重工·起重集团有限公司	控股股东	应付关联方债务	委托贷款	否	20,000	-10,000	10,000
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联方资金支持对公司保障日常经营活动具有积极影响。					

5、其他关联交易

适用 不适用

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向大连重工·起重集团有限公司借入委托贷款的关联交易公告	2014年01月09日	
关于开展融资租赁业务的关联交易公告	2014年06月04日	

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
大连华锐重工铸钢有限公司	2014年01月09日	81,000	2014年03月24日	43,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工铸业	2014年01	13,000	2014年05月	8,000	连带责任保	一年	否	否

有限公司	月 09 日		22 日		证			
大连华锐重工国际贸易有限公司	2014 年 01 月 09 日	293,464	2014 年 03 月 24 日	268,464	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工起重机有限公司	2014 年 01 月 09 日	25,000	2014 年 05 月 22 日	15,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工焦炉车辆有限公司	2014 年 01 月 09 日	28,000	2014 年 01 月 28 日	25,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	2014 年 01 月 09 日	18,000	2014 年 02 月 12 日	15,000	连带责任保证	一年	否	否
大连重工机电设备成套有限公司	2014 年 01 月 09 日	53,000	2014 年 03 月 24 日	37,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工推进器有限公司	2014 年 01 月 09 日	5,000	2014 年 05 月 22 日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐船用曲轴有限公司	2014 年 01 月 09 日	31,600	2014 年 04 月 22 日	19,600	连带责任保证	一年	否	否
大连大重机电安装工程有限责任公司	2014 年 01 月 09 日	1,000	2014 年 03 月 24 日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐特种传动设备有限公司	2014 年 01 月 09 日	3,000	2014 年 03 月 24 日	3,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工特种备件制造有限公司	2014 年 01 月 09 日	3,000			连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			555,064	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				440,064
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			555,064	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				440,064
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			555,064	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				440,064
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			555,064	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				440,064
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				67.66%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				363,064				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				114,848				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				477,912				

(1) 违规对外担保情况 适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况**1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项** 适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	大连重工·起重集团有限公司	1.关于重组新增股份持股锁定36个月的承诺； 2.关于注入资产盈利实现的承诺； 3.关于避免同业竞争的承诺。	2011年12月27日	1.关于重组新增股份持股锁定36个月的承诺：限售期自2011年12月27日至2014年12月27日； 2.关于注入资产盈利实现的承诺：2011年度至2013年度利润补偿期间标的资产拟实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为77,046万元、84,014万元、88,072万	严格履行

				<p>元，若标的资产利润补偿期间实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累积数，低于所预测对应的标的资产同期的累积预测净利润数，则由大连重工·起重集团有限公司负责向公司进行补偿，具体补偿方式如下：在该年度的年度报告披露之日起5日内，本公司以书面方式通知大连重工·起重集团有限公司标的资产该期间累积实际净利润数小于累积预测净利润数的事实，并要求大连重工·起重集团有限公司补偿净利润差额。公司以 1.00 元的价格回购其持有的按下述公式计算应回购的公司股份。回购股份数量=（截至当期期末对应标的资产累积预测净利润数－截至当期期末对应标的资产累积实际净利润数）×认购股份</p>
--	--	--	--	--

				<p>总数÷补偿期限内各年的对应标的资产预测净利润数总和-已补偿股份数量。如果利润补偿期间公司以转增或送股方式进行分配而导致大连重工•起重集团有限公司持有的公司股份数发生变化,则向大连重工•起重集团有限公司回购股份的数量应调整为:按上款公式计算的回购股份数×(1+转增或送股比例)。在利润补偿期限届满时,大连重工•起重集团有限公司对标的资产进行减值测试,如期末减值额/标的资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数,则大连重工•起重集团有限公司将另行补偿股份。另需补偿的股份数量为:期末减值额/每股发行价格-补偿期限内已补偿股份总数; 3.关于避免同业竞争的承诺:大连重工•</p>
--	--	--	--	---

				起重集团有限公司及其控制的企业将不会直接或间接经营任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	
	大连装备投资集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺。	2011年12月27日	大连装备投资集团有限公司及其控制的企业将不会直接或间接经营任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	大连重工·起重集团有限公司	利润补偿追加承诺。	2013年07月08日	在利润补偿期限届满后，若该等应补偿股份因司法或其他原因导致出现无法履行承诺的情形，大连重工·起重将按照以大连重工第二届董事会第	严格履行

				三十六次会议前 20 个交易日股票交易均价计算的上述该应补偿股份的同等价值予以现金或其他等价资产进行补偿。	
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

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（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹云锋、任仲群

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度内部控制审计会计师事务所，支付审计费用35万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	484,185,016	50.14%				-167,901,933	-167,901,933	316,283,083	32.75%
2、国有法人持股	484,185,016	50.14%				-167,901,933	-167,901,933	316,283,083	32.75%
二、无限售条件股份	481,500,000	49.86%				167,901,933	167,901,933	649,401,933	67.25%
1、人民币普通股	481,500,000	49.86%				167,901,933	167,901,933	649,401,933	67.25%
三、股份总数	965,685,016	100.00%						965,685,016	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

因2011年重大资产重组标的资产2012年、2013年业绩未达承诺，大连重工·起重于2014年7月将167,901,933股补偿股份无偿赠送给了《关于大连重工·起重集团有限公司业绩承诺补偿股份过户实施公告》中确定的股权登记日（2014年7月25日）收市后登记在册的除大连重工·起重以外的其他股东。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

因经公司2014年第二次临时股东大会审议，未通过《关于回购大连重工·起重集团有限公司未完成盈利承诺所对应股份的议案》，根据重组期间协议约定，该等补偿股份应赠送给公司股东大会赠送股份实施公告中所确定的股权登记日在册的除大连重工·起重以外的其他股东，该等其他股东按其持有股份数量占股权登记日扣除大连重工·起重持有的股份数后公司的股本数量的比例享有获赠股份。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司于2014年7月24日发布的《关于大连重工·起重集团有限公司业绩承诺补偿股份过户实施公告》（公告编号：2014-039），公司已于2014年7月28日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将大连重工·起重账户上的167,901,933股股份无偿赠送给了《关于大连重工·起重集团有限公司业绩承诺补偿股份过户实施公告》中确定的股权登记日（2014年7月25日）收市后登记在册的除大连重工·起重以外的其他股东。至此，大连重工·起重已完成业绩承诺应补偿股份过户手续。股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

公司2011年因发行股份购买资产事项而向大连重工·起重非公开发行的股份于2014年12月27日限售期届满，经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准，大连重工·起重所持公司316,283,083股限售股份于2015年1月9日上市流通。

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,185	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	42,472	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大连重工·起重集团有限公司	国有法人	61.46%	593,483,083	-16,790,193	316,283,083	277,200,000		
大连市国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	6.54%	63,132,908	28,479,538	0	63,132,908		
诸葛华明	境内自然人	0.31%	3,005,293		0	3,005,293		
张正国	境内自然人	0.17%	1,669,632		0	1,669,632		
胡秋生	境内自然人	0.13%	1,245,679		0	1,245,679		
颜益荣	境内自然人	0.12%	1,137,116		0	1,137,116		
赵启忠	境内自然人	0.11%	1,073,050		0	1,073,050		

黎科弟	境内自然人	0.11%	1,033,200		0	1,033,200		
董映雪	境内自然人	0.10%	1,003,343		0	1,003,343		
冯艳璇	境内自然人	0.10%	990,550		0	990,550		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东大连重工·起重集团有限公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司存在关联关系，属于规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系、是否属于规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
大连重工·起重集团有限公司	277,200,000	人民币普通股	277,200,000					
大连市国有资产投资经营集团有限公司	63,132,908	人民币普通股	63,132,908					
诸葛华明	3,005,293	人民币普通股	3,005,293					
张正国	1,669,632	人民币普通股	1,669,632					
胡秋生	1,245,679	人民币普通股	1,245,679					
颜益荣	1,137,116	人民币普通股	1,137,116					
赵启忠	1,073,050	人民币普通股	1,073,050					
黎科弟	1,033,200	人民币普通股	1,033,200					
董映雪	1,003,343	人民币普通股	1,003,343					
冯艳璇	990,550	人民币普通股	990,550					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东大连重工·起重集团有限公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司存在关联关系，属于规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系、是否属于规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司前 10 名股东中，诸葛华明通过信用账户持有 3,005,293 股，张正国通过信用账户持有 1,669,632 股，颜益荣通过信用账户持有 1,137,116 股，赵启忠通过信用账户持有 976,750 股，董映雪通过信用账户持有 1,003,343 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
--------	-------------	------	--------	------	--------

大连重工·起重集团有限公司	宋甲晶	2001年12月27日	73276955-2	220,300 万元	机械设备设计制造、安装调试；备、配件供应；金属制品、金属结构制造；工模具制造；金属表面处理及热处理；机电设备零件及制造、协作加工；房地产开发；交通运输、仓储、劳务及人员培训；商业贸易；出口业务；工程总承包；机电设备租赁及技术开发、咨询；计算机应用；起重机械特种设备设计、制造、安装、改造、维修；压力容器设计、制造（特业部分限下属企业在许可范围内）。
未来发展战略	大连重工·起重集团有限公司将依法履行出资人义务，做好股权管理与资产管理各项工作。				
经营成果、财务状况、现金流等	截止 2014 年 9 月 30 日，其总资产为 2,079,318.63 万元，净资产为 812,270.64 万元，净利润为 1,882.54 万元（未经审计）。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	大连重工·起重集团有限公司持有华锐风电科技（集团）股份有限公司 16.86% 的股权。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

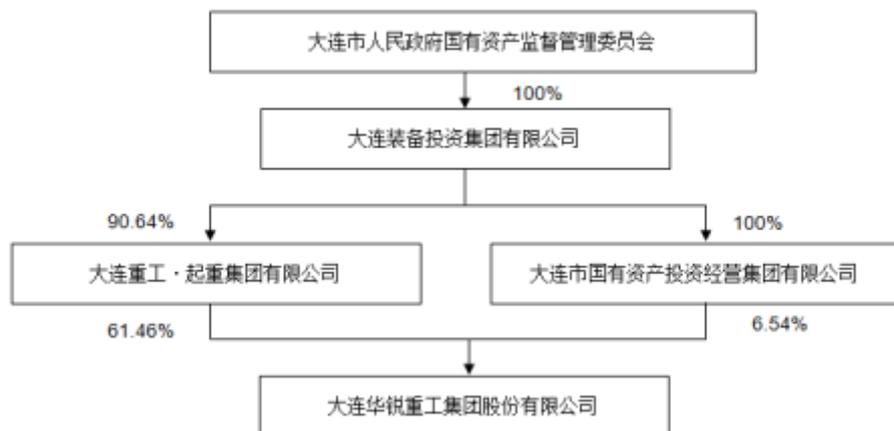
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
大连市人民政府国有资产监督管理委员会	易军	2004年09月30日	76443809-6		代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。
未来发展战略	代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
宋甲晶	董事长	现任	男	58	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
贾祎晶	董事、总裁	现任	男	53	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
王茂凯	董事	现任	男	52	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
刘永泽	独立董事	现任	男	65	2015年02月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
戴大双	独立董事	现任	女	64	2015年02月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
贵立义	独立董事	现任	男	72	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
李秉祥	独立董事	现任	男	57	2015年02月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
田长军	职工董事	现任	男	47	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
陆朝昌	董事	现任	男	43	2014年05月15日	2016年05月12日	0	0	0	0
刘学法	监事会主席	现任	男	58	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
曲忠厚	监事	现任	男	58	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
王琳	监事	现任	男	33	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
胡迪	职工监事	现任	女	45	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
王元江	职工监事	现任	男	41	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
邵长南	副总裁	现任	男	53	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0

张昭凯	副总裁	现任	男	53	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
刘军	副总裁	现任	男	45	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
周刚	副总裁	现任	男	52	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
王原	副总裁	现任	男	48	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
陆朝昌	总会计师	现任	男	43	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
卫旭峰	副总裁、董事会秘书	现任	男	38	2013年05月13日	2016年05月12日	0	0	0	0
郭冰峰	副总裁	现任	男	49	2014年09月03日	2016年05月12日	0	0	0	0
朱德康	副董事长	离任	男	63	2013年05月13日	2014年04月17日	0	0	0	0
史永东	独立董事	离任	男	47	2013年05月13日	2015年02月13日	0	0	0	0
陈树文	独立董事	离任	男	60	2013年05月13日	2015年02月13日	0	0	0	0
孙光国	独立董事	离任	男	44	2013年05月13日	2015年02月13日	0	0	0	0
唐宪峰	副总裁	离任	男	46	2013年05月13日	2014年01月08日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

(1) 董事主要工作经历

宋甲晶先生，1957年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，教授研究员级高级工程师，享受国务院特殊津贴。现任大连华锐重工集团股份有限公司董事长，大连重工·起重集团有限公司董事长、党委书记。

贾祎晶先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司纪委书记、工会主席。现任大连华锐重工集团股份有限公司董事、总裁，大连重工·起重集团有限公司董事、党委副书记，大连装备投资集团有限公司董事、华锐风电科技（集团）股份有限公司董事。

王茂凯先生，1963年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生，注册会计师。曾任大连市商业局局长，大连市国资委处长。现任大连华锐重工集团股份有限公司董事，大连市国有资产投资经营集团有限公司董事长、总经理，大连国创投资管理有限公司董事长，大连国通资产经营管理有限公司董事长，大连国联信投资有限公司董事长，大连金州重型机器集团有限公司董事长，环海豪锦(大连)投资股份有限公司董事长，大连国运房地产开发有限公司董事长，大连爱康国信新型建材产业园有限公司董事长，大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司董事长，大连精石文化产业投资有限公司董事长，大连国际机场

股份有限公司副董事长，中国融资租赁有限公司副董事长，大连胜利广场发展有限公司副董事长，大连橡胶塑料机械股份有限公司董事，大橡塑香港有限公司董事，汉华公务机航空有限公司董事，大连金重（旅顺）重工有限公司董事，大连地铁运营有限公司董事，棒棰岛食品集团有限公司董事，大连产权交易所（有限责任公司）董事，大连国有资源投资有限公司董事，大连金州联丰村镇银行股份有限公司董事。

贵立义先生，1943年生，中国国籍，无境外居留权，法学硕士，教授。曾任东北财经大学法学院教授、法律系主任、东北财经大学学术委员会委员、职称评定委员会委员，大连港股份有限公司独立董事。现任大连理工大学人文学部特聘教授，大连华锐重工集团股份有限公司独立董事，联美控股股份有限公司独立董事，大连市人民政府法律顾问，大连市人民政府行政复议委员会委员，大连仲裁委员会专家咨询委员会委员。

刘永泽先生，1950年生，中国国籍，无境外居留权，教授，博士生导师。曾任东北财经大学会计学院院长，大连港股份有限公司独立董事，辽宁聚龙金融设备股份有限公司独立董事，沈阳机床股份有限公司独立董事。现任东北财经大学教授，博士生导师，中国内部控制研究中心主任，中国会计学会副会长，中国会计学会会计教育专业委员会主任，全国会计硕士教学指导委员会委员，大连华锐重工集团股份有限公司独立董事，联美控股股份有限公司独立董事。

戴大双女士，1951年生，中国国籍，无境外居留权，教授，博士生导师。曾任大连理工大学管理学院常务副院长，大连市妇联副主席，大连理工大学技术经济研究所所长，大连国际经济合作有限公司、獐子岛集团股份有限公司等公司的独立董事。现任大连理工大学管理与经济学院教授、博士生导师，大连理工大学项目管理研究中心主任，中国(双法)项目管理研究会副会长，大连市项目管理研究会会长，大连华锐重工集团股份有限公司独立董事，营口港务股份有限公司独立董事，大连热电股份有限公司独立董事，大连冷冻机股份有限公司独立董事。

李秉祥先生，1958年生，中国国籍，无境外居留权，教授，经济学博士。曾任东北财经大学金融学院副院长，大连银行股份有限公司独立董事，大通证券股份有限公司独立董事，辽宁时代万恒股份有限公司独立董事，国都证券有限责任公司独立董事，珠海市博元投资股份有限公司独立董事。现任东北财经大学金融学院教授，东北财经大学中国资本市场研究所所长，大连华锐重工集团股份有限公司独立董事，大连友谊(集团)股份有限公司独立董事。

田长军先生，1968年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，教授研究员级高级经济师。曾任大连重工·起重集团有限公司副总经理。现任大连华锐重工集团股份有限公司职工董事、工会主席，大连重工·起重集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

陆朝昌先生，1972年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，高级会计师。曾任大连重工·起重集团有限公司总会计师、总法律顾问，华锐风电科技（集团）股份有限公司董事。现任大连华锐重工集团股份有限公司董事、总会计师、计划财务部部长，大连重工·起重集团有限公司董事，大连国通电气有限公司董事。

（2）监事主要工作经历

刘学法先生，1957年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，高级政工师。曾任大连重工·起重集团有限公司监察室主任、审计部部长。现任大连华锐重工集团股份有限公司监事会主席、总裁助理、审计监察部部长，大连重工·起重集团有限公司监事、纪委副书记、纪委办公室主任。

曲忠厚先生，1957年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，高级工程师。现任大连华锐重工集团股份有限公司监事，大连市国有资产投资经营集团有限公司副董事长、副总经理，大连粮食工业总厂厂长，大连盛道集团有限公司副董事长，大连金州重型机器集团有限公司董事，大连辽无二电器有限公司董事，大连凯特利催化工程技术有限公司监事。

王琳先生，1982年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，助理经济师。曾任大连重工·起重集团有限公司法律事务部部长助理、副部长。现任大连华锐重工集团股份有限公司监事、法律事务部部长。

胡迪女士，1970年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司团委书记。现任大连华锐重工集团股份有限公司职工监事、工会副主席，大连重工·起重集团有限公司监事、工会副主席。

王元江先生，1974年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，助理会计师。曾任大连重工·起重集团有限公司计财部副部长。现任大连华锐重工集团股份有限公司职工监事，通用减速机厂总会计师，重型热处理厂总会计师，大连华锐特种传动设备有限公司总会计师。

（3）高级管理人员主要工作经历

贾祎晶先生，总裁。（简历见前述董事介绍）

邵长南先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限

公司副总经理。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁，大连华锐重工印度私人有限公司执行董事，大连华锐重工国际贸易有限公司董事长、总经理。

陆朝昌先生，总会计师。（简历见前述董事介绍）

张昭凯先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连重工集团有限公司董事长、总经理，大连重工·起重集团有限公司人力资源部部长、副总经理。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁。

刘军先生，1970年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司总经理助理、副总经理。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁，通用减速机厂厂长，重型热处理厂厂长，大连华锐特种传动设备有限公司执行董事、总经理，大连华锐重工印度私人有限公司常务董事，大连华锐重工德国有限公司执行董事。

周刚先生，1963年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连华锐股份有限公司装卸机械制造事业部总经理，大连重工·起重集团有限公司总经理助理。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁。

王原先生，1967年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司总经理助理，大连重工机电设备成套有限公司董事长、总经理，华锐风电科技（集团）股份有限公司董事。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁，大连大重风电技术服务有限公司执行董事。

卫旭峰先生，1977年生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，硕士学位，高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司办公室主任、党委办公室主任、董事会秘书。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁、董事会秘书。

郭冰峰先生，1966年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司重型热处理厂厂长。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁、营销管理部部长，大连华锐重工（宁德）有限责任公司执行董事、总经理。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
宋甲晶	大连重工·起重集团有限公司	董事长	2004年12月14日		是
宋甲晶	大连重工·起重集团有限公司	党委书记	2013年02月06日		是
贾祎晶	大连重工·起重集团有限公司	董事	2005年06月28日		否
贾祎晶	大连重工·起重集团有限公司	党委副书记	2008年06月20日		否
王茂凯	大连市国有资产投资经营集团有限公司	董事长	2013年01月05日		是
王茂凯	大连市国有资产投资经营集团有限公司	总经理	2006年11月15日		是
田长军	大连重工·起重集团有限公司	党委副书记	2012年06月28日		否
田长军	大连重工·起重集团有限公司	纪委书记	2011年12月23日		否
田长军	大连重工·起重集团有限公司	工会主席	2012年01月		否

			05 日		
陆朝昌	大连重工·起重集团有限公司	董事	2007 年 12 月 24 日		否
刘学法	大连重工·起重集团有限公司	监事	2011 年 05 月 10 日		否
刘学法	大连重工·起重集团有限公司	纪委副书记	2003 年 04 月 29 日		否
刘学法	大连重工·起重集团有限公司	纪委办公室主任	2007 年 07 月 09 日		否
曲忠厚	大连市国有资产投资经营集团有限公司	副总经理	2007 年 01 月 12 日		否
曲忠厚	大连市国有资产投资经营集团有限公司	副董事长	2014 年 01 月 13 日		否
胡 迪	大连重工·起重集团有限公司	监事	2011 年 05 月 10 日		否
胡 迪	大连重工·起重集团有限公司	工会副主席	2009 年 06 月 05 日		否

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	在其他单位是否领取报酬津贴
王茂凯	大连国创投资管理有限公司	董事长	2011 年 09 月 19 日		否
王茂凯	大连国通资产经营管理有限公司	董事长	2011 年 09 月 07 日		否
王茂凯	大连金州重型机器集团有限公司	董事长	2009 年 04 月 21 日		否
王茂凯	环海豪锦(大连)投资股份有限公司	董事长	2010 年 04 月 15 日		否
王茂凯	大连国运房地产开发有限公司	董事长	2010 年 05 月 18 日		否
王茂凯	大连爱康国信新型建材产业园有限公司	董事长	2011 年 05 月 24 日		否
王茂凯	大连旅顺国汇小额贷款股份有限公司	董事长	2011 年 01 月 27 日		否
王茂凯	大连精石文化产业投资有限公司	董事长	2014 年 04 月 28 日		否
王茂凯	大连国际机场股份有限公司	副董事长	2013 年 07 月		否

			17 日		
王茂凯	中国融资租赁有限公司	副董事长	2010 年 08 月 25 日		否
王茂凯	大连胜利广场发展有限公司	副董事长	2013 年 03 月 21 日		否
王茂凯	大连橡胶塑料机械股份有限公司	董事	2007 年 03 月 29 日		否
王茂凯	大橡塑香港有限公司	董事	2011 年 11 月 28 日		否
王茂凯	大连国联信投资有限公司	董事长	2014 年 05 月 14 日		否
王茂凯	汉华公务机航空有限公司	董事	2012 年 02 月 24 日		否
王茂凯	大连金重（旅顺）重工有限公司	董事	2012 年 05 月 21 日		否
王茂凯	大连地铁运营有限公司	董事	2012 年 08 月 24 日		否
王茂凯	大连棒棰岛食品集团有限公司	董事	2012 年 02 月 28 日		否
王茂凯	大连产权交易所（有限责任公司）	董事	2005 年 05 月 23 日		否
王茂凯	大连国有资源投资有限公司	董事	2010 年 01 月 29 日		否
王茂凯	大连金州联丰村镇银行股份有限公司	董事	2010 年 01 月 21 日		否
贾祎晶	大连装备投资集团有限公司	董事	2013 年 09 月 10 日		否
贵立义	大连理工大学	特聘教授	2007 年 08 月 01 日	2016 年 07 月 31 日	是
贵立义	大连市人民政府行政复议委员会	委员	2012 年 06 月 01 日	2015 年 05 月 31 日	否
贵立义	联美控股股份有限公司	独立董事	2014 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 14 日	是
贵立义	大连仲裁委员会专家咨询委员会	仲裁员	2013 年 12 月 18 日	2016 年 12 月 18 日	否
贵立义	大连市人民政府	法律顾问	2010 年 08 月 12 日		否
刘永泽	联美控股股份有限公司	独立董事	2014 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 14 日	是

刘永泽	东北财经大学会计学院	教授	1995年05月01日		是
刘永泽	中国内部控制研究中心	主任	2010年03月01日		否
刘永泽	中国会计学会	副会长	2008年01月01日		否
刘永泽	中国会计学会会计教育专业委员会	主任	2008年01月01日		否
刘永泽	全国会计硕士教学指导委员会	委员	2004年07月01日		否
戴大双	大连理工大学管理学院	教授	1996年12月01日		是
戴大双	大连理工大学项目管理研究中心	主任	2003年05月01日		是
戴大双	中国（双法）项目管理研究会	副会长	2006年09月01日		否
戴大双	大连市项目管理研究会	会长	2006年01月01日		否
戴大双	营口港务股份有限公司	独立董事	2013年04月25日	2016年04月24日	是
戴大双	大连热电股份有限公司	独立董事	2012年04月13日	2015年04月13日	是
戴大双	大连冷冻机股份有限公司	独立董事	2015年02月12日	2018年02月11日	是
李秉祥	东北财经大学金融学院	教授	1998年08月01日		是
李秉祥	东北财经大学中国资本市场研究所	所长	1998年08月01日		否
李秉祥	大连友谊(集团)股份有限公司	独立董事	2014年05月06日	2017年05月05日	是
曲忠厚	大连粮食工业总厂	厂长	1994年11月28日		是
曲忠厚	大连盛道集团有限公司	副董事长	2010年05月31日		否
曲忠厚	大连辽无二电器有限公司	董事	2013年12月27日		否
曲忠厚	大连金州重型机器集团有限公司	董事	2009年04月21日		否

曲忠厚	大连凯特利催化工程技术有限公司	监事	2010年12月26日		否
贾祎晶	华锐风电科技(集团)股份有限公司	董事	2015年02月12日	2018年02月11日	否
陆朝昌	大连国通电气有限公司	董事	2009年12月07日		否

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、确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1.报酬的决策程序和确定依据：公司董事、监事报酬由股东大会审议决定。公司高级管理人员报酬由薪酬与考核委员会拟定，董事会审议决定。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。

2.报酬的实际支付情况：报告期内，公司支付董事、监事和高级管理人员的税前报酬合计831.49万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
宋甲晶	董事长	男	58	现任	0		90.18
贾祎晶	董事、总裁	男	53	现任	89.32	0	88.02
王茂凯	董事	男	52	现任	0	61.7	61.7
刘永泽	独立董事	男	65	现任	0	0	0
戴大双	独立董事	女	64	现任	0	0	0
贵立义	独立董事	男	72	现任	5	0	5
李秉祥	独立董事	男	57	现任	0	0	0
田长军	职工董事	男	47	现任	71.08	0	68.31
陆朝昌	董事、总会计师	男	43	现任	68.88	0	65.9
刘学法	监事会主席	男	58	现任	42.73	0	42.73
曲忠厚	监事	男	58	现任	0	0	43.19
王琳	监事	男	33	现任	27.23	0	27.23
胡迪	职工监事	女	45	现任	20.19	0	20.19
王元江	职工监事	男	41	现任	33.47	0	33.47
邵长南	副总裁	男	53	现任	71.15	0	82.76
张昭凯	副总裁	男	53	现任	70.6	0	66.88
刘军	副总裁	男	45	现任	73.38	0	68

周刚	副总裁	男	52	现任	67.17	0	66.57
王原	副总裁	男	48	现任	68.31	0	65.41
卫旭峰	副总裁、董秘	男	38	现任	71.47	0	67.2
郭冰峰	副总裁	男	49	现任	49.18	0	13.62
朱德康	副董事长	男	63	离任		0	35.2
史永东	独立董事	男	47	离任	5	0	5
陈树文	独立董事	男	60	离任	5	0	5
孙光国	独立董事	男	44	离任	5	0	5
唐宪峰	副总裁	男	46	离任	0	0	
合计	--	--	--	--	844.16	61.7	1,026.56

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

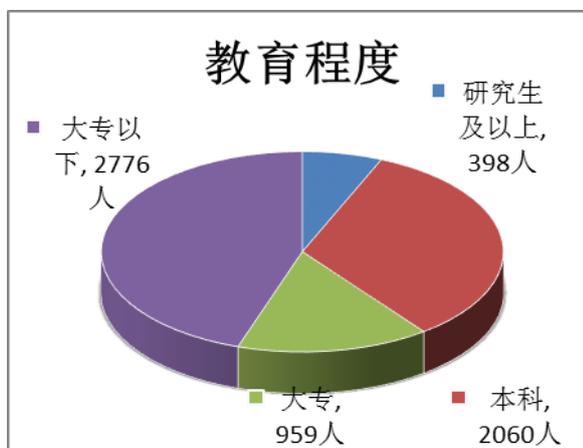
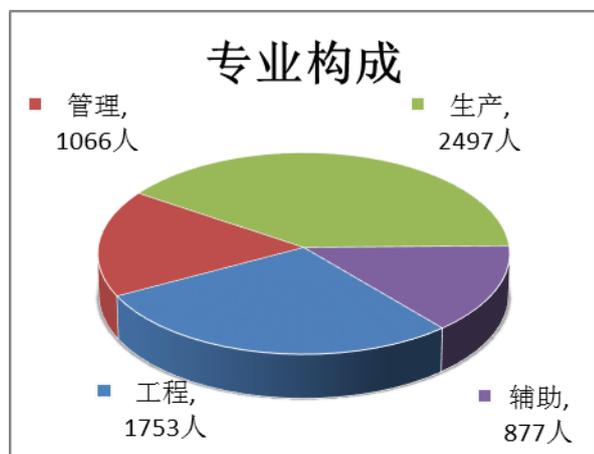
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙光国	独立董事	离任	2015年02月13日	申请辞职
史永东	独立董事	离任	2015年02月13日	申请辞职
陈树文	独立董事	离任	2015年02月13日	申请辞职
朱德康	董事、副董事长	离任	2014年04月17日	申请辞职
陆朝昌	董事	被选举	2014年05月15日	增补董事
郭冰峰	副总裁	聘任	2014年09月03日	聘任高管
唐宪峰	副总裁	解聘	2014年01月08日	申请辞职
刘永泽	独立董事	被选举	2015年02月13日	增补独立董事
戴大双	独立董事	被选举	2015年02月13日	增补独立董事
李秉祥	独立董事	被选举	2015年02月13日	增补独立董事

五、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司员工总人数为6,193人。

公司员工的薪酬政策：公司重视员工发展，外部建立与市场衔接的薪酬待遇，内部建立技术、管理、技能多渠道的薪酬增长方式，技术岗位员工实行专家评聘制度，被评聘为专家的员工执行年薪制，每年根据企业的发展动态调整；管理人员主要通过职务、职级的晋升增加工资待遇，被晋升为中层以上领导干部员工执行年薪制。生产工人主要实行计时、计件工资制，2014年公司开始评聘技能大师，成立技能大师工作室，给予津贴，培养优秀的高技能人员。公司每年根据企业效益、市场环境等因素，适时调整企业的整体工资水平，留住核心岗位人员，吸引优秀人才加入，以保证企业旺盛的生命力和持续发展的动力，始终保持较强的市场竞争力。

项目	分类	人数（人）	占公司总人数（%）
专业构成	技术人员	1,753	28.31
	管理人员	1,066	17.21
	生产人员	2,497	40.32
	辅助人员	877	14.16
合 计		6,193	100
教育程度	研究生及以上	398	6.43
	本 科	2,060	33.26
	大 专	959	15.49
	大专以下	2,776	44.82
合 计		6,193	100



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截止本报告期末，公司治理的实际状况基本符合上述法律法规及中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

在“三会”运作方面，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会实施细则》等制度要求，组织召开公司“三会”及董事会下设各专门委员会会议，确保公司规范运作、科学决策、持续发展。

在信息披露方面，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司信息披露事务管理办法》等相关规定，公司依托信息披露业务平台，在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），真实、准确、完整、及时、公平的披露公司法定信息。

在投资者关系管理方面，公司高度重视投资者关系管理和维护，根据《公司投资者关系管理制度》等相关规定，以公开披露信息为基础，认真开展投资者关系管理，安排专人接听投资者的咨询电话，做好各类投资者实地调研，及时回复投资者互动平台提问，增进投资者对公司的了解，切实保护广大投资者的合法权益。

在内控建设方面，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法律法规的规定，结合公司自身具体情况，已建立起了一套较为完善的内部控制制度，并且得到了有效的贯彻落实，对公司的经营起到了有效的监督、控制和指导作用。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司制定并完善了《内幕知情人登记管理制度》，明确了公司内幕信息及内幕信息知情人的范围，完善了内幕知情人的登记备案。公司在日常工作中严格按照制度规定对内幕信息知情人进行登记备案，并根据中国证监会、深交所的相关要求，对公司定期报告、重大事项等建立内幕信息知情人档案，有效的防止内幕信息泄露，保证信息披露的公平。公司自上市以来，未发生内幕信息泄露的情况，不存在公司董事、监事、高级管理人员利用内幕信息违规买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 15 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年年度报告及其摘要》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配方案》、	审议通过。	2014 年 05 月 16 日	《大连华锐重工集团股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告》（公告编号 2014-024），刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

		《关于 2014 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘 2014 年度审计机构的议案》、《关于增补董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》			
--	--	---	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 24 日	《关于申请综合授信额度及为下属公司提供担保的议案》、《关于向大连重工·起重集团有限公司借入委托贷款的议案》	审议通过。	2014 年 01 月 25 日	《大连华锐重工集团股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2014-008），刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 10 日	《关于回购大连重工·起重集团有限公司标的资产未完成盈利承诺所对应股份的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购相关事宜或者股份赠与相关事宜的议案》	审议否决《关于回购大连重工·起重集团有限公司标的资产未完成盈利承诺所对应股份的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购相关事宜或者股份赠与相关事宜的议案》。	2014 年 07 月 11 日	《大连华锐重工集团股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2014-037），刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加	现场出席次数	以通讯方式参加	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未

	董事会次数		次数			亲自参加会议
史永东	21	11	10	0	0	否
陈树文	21	10	10	1	0	否
贵立义	21	11	10	0	0	否
孙光国	21	11	10	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、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是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况；并通过电话和邮件等方式，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注经济形势以及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络对公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会各专门委员会积极履行职责，为董事会提供了有效的决策咨询、参谋作用，进一步提高了董事会运作的规范性和决策的有效性。

1.战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会认真分析、研究企业当前实际情况与面临的发展环境，总结评估了企业“十二五”发展战略前三年实施情况，并结合企业发展环境和发展基础的变化，对“十二五”发展战略进行了优化调整；对2014年度投资计划进行研究并提出建议。

2.审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开6次会议，主要开展了以下工作：（1）审核公司的财务报告和审计监察部提交的内部审计报告；（2）对公司聘任年审机构进行了审核；（3）对年度报告审计工作时间安排进行了审核；（4）与年审会计师进行沟通，听取年审会计师初审结果，并就重要事项进行了讨论；（5）对公司计提2013年资产减值准备事项进行了审核；（6）对公司会计估计变更事项进行了审核。

3.薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员根据公司实际情况，对公司薪酬政策进行评估并结合实际提出完善建议；结合高级管理人员履职情况和工作绩效，对公司2013年度高级管理人员薪酬方案进行了审核。

4.提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会根据公司实际，对公司增补董事、聘任高级管理人员候选人资格进行了审核，并向董事会进行了

提名。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务独立情况

公司主要为冶金、能源、矿山、港口、船舶、化工、城建等行业提供成套技术装备、高新技术产品和服务，与控股股东所从事业务完全独立。公司具有独立的采购、生产、销售和研发系统，在原料采购、产品生产和销售上不依赖股东和其他企业，公司独立有序的开展所有业务。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运行体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2.人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司现任总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均为专职，在公司领取薪酬。公司的财务人员、技术人员和销售人员均未在控股股东及其他关联企业兼职。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东完全独立。

3.资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产设施、辅助生产设施和配套设施、房产等资产。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，目前公司生产经营用的土地、房产均已经取得权属证书，或办理了合法的租赁手续。公司不存在被控股股东占用资金、资产及其他资源的情况，亦没有以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。公司目前资产独立完整，独立于控股股东及其他关联方。

4.机构独立情况

公司建立了较为完善的法人治理结构，依法设有股东大会、董事会、监事会，并设立了公司办公室、计划财务部、战略发展部、运行保证部、营销管理部、审计监察部、资本运营部、企业管理部、人力资源部等业务职能部门。该等机构和部门系公司根据自身的生产经营需要设置，不存在控股股东干预情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在受控股股东的职能部门控制、管辖的情形。公司与控股股东均拥有各自独立的办公机构和生产场所，不存在合署办公及混合经营的情形。

5.财务独立情况

公司有独立完整的财务部门，配备了专业的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责有关考评制度建立健全和对高级管理人员的绩效考核。公司高级管理人员对董事会负责，接受董事会的考核、奖惩。报告期内，公司未实施股权激励。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法律法规的规定，结合公司自身具体情况，已建立起了一套较为完善的内部控制制度，并且得到了有效的贯彻落实。在公司治理方面，公司已按国家相关法律法规制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《独立董事年报工作制度》、《投资者关系管理制度》等一系列重大规章制度，从而保证了公司规范运作，促进公司持续健康发展。在公司日常经营管理中，建立了涵盖战略和计划管理、研发和设计管理、采购管理、生产管理、财务管理、销售管理、人力资源管理、信息技术管理、投资和资产管理、安健环管理、体系知识和文档管理、对外关系管理等方面的内控手册，同时制定了相应管理制度。2014年上述各项制度均得到了有效的贯彻执行，对公司的经营起到了有效的监督、控制和指导作用。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、监管部门的相关规范性文件要求，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月29日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已按照中国证监会、深交所的要求制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 27 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015] 25020031 号
注册会计师姓名	曹云锋、任仲群

审计报告正文

审计报告

瑞华审字[2015] 25020031号

大连华锐重工集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连华锐重工集团股份有限公司（以下简称“大连重工公司”）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大连重工公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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，公允反映了大连华锐重工集团股份有限公司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·北京

中国注册会计师：曹云锋
中国注册会计师：任仲群
二〇一五年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,263,480,464.14	1,568,787,452.07
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	1,355,047,056.80	1,340,971,320.62
应收账款	6,940,697,006.48	7,159,966,161.25
预付款项	810,280,643.69	916,756,710.26
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	192,449,487.48	151,063,279.90
买入返售金融资产		
存货	3,508,708,637.53	2,826,466,049.03
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	3,824,283.73	3,888,593.21
流动资产合计	14,074,487,579.85	13,967,899,566.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	55,888,000.00	55,888,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	22,257,446.74	28,928,182.20
投资性房地产		
固定资产	3,718,414,224.23	4,003,508,403.05
在建工程	13,488,233.92	16,601,129.97
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	480,427,145.04	492,942,587.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	285,847,855.63	270,205,973.70
其他非流动资产	22,353,739.17	29,044,272.93
非流动资产合计	4,598,676,644.73	4,897,118,549.66
资产总计	18,673,164,224.58	18,865,018,116.00
流动负债：		
短期借款	216,811,710.00	200,000,000.00
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	1,779,736,203.09	1,685,104,194.66
应付账款	6,546,827,586.05	6,473,750,572.33
预收款项	2,244,461,641.41	2,470,908,411.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	111,596,340.50	90,431,108.79
应交税费	93,169,603.64	105,811,518.17
应付利息		
应付股利		

其他应付款	52,431,703.92	54,167,691.27
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	290,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	11,335,034,788.61	11,130,173,496.89
非流动负债：		
长期借款	136,000,000.00	226,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	12,553,768.47	16,486,907.38
专项应付款		
预计负债	342,594,754.87	597,617,760.06
递延收益	334,122,141.32	348,962,760.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	825,270,664.66	1,189,067,427.98
负债合计	12,160,305,453.27	12,319,240,924.87
所有者权益：		
股本	965,685,016.00	965,685,016.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,333,196,511.89	3,333,196,511.89
减：库存股		
其他综合收益	-1,693,366.23	486,908.30
专项储备		
盈余公积	168,347,341.59	144,345,598.00
一般风险准备		

未分配利润	2,038,776,664.99	2,077,495,820.55
归属于母公司所有者权益合计	6,504,312,168.24	6,521,209,854.74
少数股东权益	8,546,603.07	24,567,336.39
所有者权益合计	6,512,858,771.31	6,545,777,191.13
负债和所有者权益总计	18,673,164,224.58	18,865,018,116.00

法定代表人：宋甲晶

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	881,311,450.93	1,062,713,851.15
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	839,663,335.78	856,301,371.57
应收账款	5,291,225,382.54	4,988,507,025.90
预付款项	564,891,645.03	498,299,057.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,553,280,181.73	1,562,023,607.47
存货	2,022,714,674.62	1,631,957,722.84
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	629,500,000.00	520,500,000.00
流动资产合计	11,782,586,670.63	11,120,302,635.97
非流动资产：		
可供出售金融资产	55,888,000.00	55,888,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,965,668,799.85	1,622,753,911.03
投资性房地产		
固定资产	1,916,281,573.06	2,091,994,654.62
在建工程	12,461,310.83	10,328,249.63

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	293,598,515.41	300,858,255.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	116,083,253.67	149,238,169.83
其他非流动资产	22,353,739.17	29,044,272.93
非流动资产合计	4,382,335,191.99	4,260,105,513.29
资产总计	16,164,921,862.62	15,380,408,149.26
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	200,000,000.00
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	1,775,523,587.47	1,588,062,033.70
应付账款	5,078,455,466.59	4,781,244,691.01
预收款项	1,461,296,540.69	1,315,405,152.48
应付职工薪酬	108,950,591.53	89,263,781.57
应交税费	54,062,992.51	32,079,643.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	167,128,856.60	82,486,027.74
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	250,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	8,995,418,035.39	8,098,541,330.13
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬	12,553,768.47	16,486,907.38
专项应付款		
预计负债	326,259,734.94	577,496,552.01
递延收益	239,588,656.54	250,101,106.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	578,402,159.95	894,084,565.93
负债合计	9,573,820,195.34	8,992,625,896.06
所有者权益：		
股本	965,685,016.00	965,685,016.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,388,922,909.42	4,388,922,909.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	168,347,341.59	144,345,598.00
未分配利润	1,068,146,400.27	888,828,729.78
所有者权益合计	6,591,101,667.28	6,387,782,253.20
负债和所有者权益总计	16,164,921,862.62	15,380,408,149.26

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	8,238,827,893.00	8,831,717,471.63
其中：营业收入	8,238,827,893.00	8,831,717,471.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,200,001,564.61	8,491,195,675.33
其中：营业成本	6,759,508,629.38	7,127,522,909.56
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	34,717,128.45	47,469,063.74
销售费用	99,648,749.35	97,262,295.68
管理费用	1,003,139,729.81	1,035,532,846.41
财务费用	-9,691,806.49	18,204,962.43
资产减值损失	312,679,134.11	165,203,597.51
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）	2,515,664.54	13,644,664.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,670,735.46	7,524,664.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,341,992.93	354,166,460.83
加：营业外收入	60,678,132.45	59,244,183.06
其中：非流动资产处置利得	3,158,152.44	2,432,156.44
减：营业外支出	35,493,153.32	-22,091,268.44
其中：非流动资产处置损失	9,129,207.01	1,215,933.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,526,972.06	435,501,912.33
减：所得税费用	60,567,095.55	102,133,926.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,959,876.51	333,367,986.02
归属于母公司所有者的净利润	21,980,609.83	344,535,451.61
少数股东损益	-16,020,733.32	-11,167,465.59
六、其他综合收益的税后净额	-2,180,274.53	1,473,676.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,180,274.53	1,473,676.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,180,274.53	1,473,676.50
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	-2,180,274.53	1,473,676.50
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	3,779,601.98	334,841,662.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,800,335.30	346,009,128.11
归属于少数股东的综合收益总额	-16,020,733.32	-11,167,465.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.36
（二）稀释每股收益	0.02	0.36

法定代表人：宋甲晶

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,565,469,811.13	5,658,752,081.27
减：营业成本	3,585,062,601.78	4,602,616,664.14
营业税金及附加	13,398,139.59	28,142,906.05
销售费用	2,962,612.98	3,486,855.58
管理费用	720,761,861.53	766,377,367.23
财务费用	-9,870,136.19	6,114,540.34
资产减值损失	40,284,519.38	12,635,064.92

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）	67,435,664.54	89,093,385.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,670,735.46	9,656,919.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	280,305,876.60	328,472,068.95
加：营业外收入	34,464,657.47	39,869,803.00
其中：非流动资产处置利得	2,024,961.10	2,086,260.31
减：营业外支出	34,406,513.98	-34,250,671.85
其中：非流动资产处置损失	4,745,760.42	702,663.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	280,364,020.09	402,592,543.80
减：所得税费用	40,346,584.21	47,714,921.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	240,017,435.88	354,877,622.63
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	240,017,435.88	354,877,622.63

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,877,507,617.91	8,322,800,734.48
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	225,590,874.35	176,723,404.63
收到其他与经营活动有关的现金	611,633,350.12	975,947,903.02
经营活动现金流入小计	8,714,731,842.38	9,475,472,042.13
购买商品、接受劳务支付的现金	7,097,354,566.38	6,484,567,824.70
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	760,265,286.18	633,118,323.73
支付的各项税费	353,367,120.60	485,886,812.99

支付其他与经营活动有关的现金	836,687,813.41	713,321,429.67
经营活动现金流出小计	9,047,674,786.57	8,316,894,391.09
经营活动产生的现金流量净额	-332,942,944.19	1,158,577,651.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,186,400.00	15,155,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	352,989.04	5,219,837.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,539,389.04	20,374,837.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,825,793.89	28,168,207.08
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	43,825,793.89	28,168,207.08
投资活动产生的现金流量净额	-34,286,404.85	-7,793,369.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	416,596,860.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,849,610.00	28,052,529.54
筹资活动现金流入小计	435,446,470.00	278,052,529.54
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	1,290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,476,278.18	94,501,977.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		245,600.00
筹资活动现金流出小计	310,476,278.18	1,384,747,577.18

筹资活动产生的现金流量净额	124,970,191.82	-1,106,695,047.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,047,383.18	-5,956,110.62
五、现金及现金等价物净增加额	-241,211,774.04	38,133,123.08
加：期初现金及现金等价物余额	820,920,140.36	782,787,017.28
六、期末现金及现金等价物余额	579,708,366.32	820,920,140.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,218,404,905.69	3,819,610,799.41
收到的税费返还	23,863,806.26	875,162.75
收到其他与经营活动有关的现金	1,790,192,835.21	2,700,380,582.21
经营活动现金流入小计	5,032,461,547.16	6,520,866,544.37
购买商品、接受劳务支付的现金	3,255,674,821.07	3,153,631,472.13
支付给职工以及为职工支付的现金	517,196,223.83	535,624,454.52
支付的各项税费	122,881,458.68	328,523,952.57
支付其他与经营活动有关的现金	977,373,495.91	1,579,135,929.45
经营活动现金流出小计	4,873,125,999.49	5,596,915,808.67
经营活动产生的现金流量净额	159,335,547.67	923,950,735.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	74,106,400.00	88,471,466.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	423,054.54	4,169,865.28
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	551,547,779.39	341,853,656.90
投资活动现金流入小计	626,077,233.93	434,494,988.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,363,967.33	19,411,719.80
投资支付的现金	296,870,000.00	1,460,792.18
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	629,500,000.00	344,500,000.00
投资活动现金流出小计	957,733,967.33	365,372,511.98
投资活动产生的现金流量净额	-331,656,733.40	69,122,476.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,849,610.00	28,052,529.54
筹资活动现金流入小计	313,849,610.00	278,052,529.54
偿还债务支付的现金	210,000,000.00	1,090,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,618,855.12	76,161,927.18
支付其他与筹资活动有关的现金		245,600.00
筹资活动现金流出小计	258,618,855.12	1,166,407,527.18
筹资活动产生的现金流量净额	55,230,754.88	-888,354,997.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,508.84	
五、现金及现金等价物净增加额	-117,088,922.01	104,718,214.37
加：期初现金及现金等价物余额	333,885,818.54	229,167,604.17
六、期末现金及现金等价物余额	216,796,896.53	333,885,818.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	965,685,016.00				3,333,196,511.89		486,908.30		144,345,598.00		2,077,495,820.55	24,567,336.39	6,545,777,191.13	
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	965,685,016.00				3,333,196,511.89		486,908.30		144,345,598.00		2,077,495,820.55	24,567,336.39	6,545,777,191.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-2,180,274.53		24,001,743.59		-38,719,155.56	-16,020,733.32	-32,918,419.82
(一)综合收益总额							-2,180,274.53				21,980,609.83	-16,020,733.32	3,779,601.98
(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									24,001,743.59		-60,699,765.39		-36,698,021.80
1. 提取盈余公积									24,001,743.59		-24,001,743.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-36,698,021.80		-36,698,021.80
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	965,68 5,016. 00				3,333,1 96,511. 89		-1,693,3 66.23		168,347 ,341.59		2,038,7 76,664. 99	8,546,6 03.07	6,512,8 58,771. 31

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	643,79 0,011. 00				3,655,0 91,516. 89		-986,76 8.20		108,857 ,835.74		1,814,9 81,779. 04	35,734, 801.98	6,257,4 69,176. 45	
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	643,79 0,011. 00				3,655,0 91,516. 89		-986,76 8.20		108,857 ,835.74		1,814,9 81,779. 04	35,734, 801.98	6,257,4 69,176. 45	
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	321,89 5,005. 00				-321,89 5,005.0 0		1,473,6 76.50		35,487, 762.26		262,514 ,041.51	-11,167, 465.59	288,308 ,014.68	
(一) 综合收益总 额							1,473,6 76.50				344,535 ,451.61	-11,167, 465.59	334,841 ,662.52	
(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								35,487,762.26		-82,021,410.10		-46,533,647.84	
1. 提取盈余公积								35,487,762.26		-35,487,762.26			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-46,533,647.84		-46,533,647.84	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	321,895,005.00				-321,895,005.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	321,895,005.00				-321,895,005.00								
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	965,685,016.00				3,333,196,511.89		486,908.30	144,345,598.00		2,077,495,820.55	24,567,336.39	6,545,777,191.13	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	965,685,016.00				4,388,922,909.42				144,345,598.00	888,828,729.78	6,387,782,253.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	965,685,016.00				4,388,922,909.42				144,345,598.00	888,828,729.78	6,387,782,253.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									24,001,743.59	179,317,670.49	203,319,414.08
（一）综合收益总额										240,017,435.88	240,017,435.88
（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									24,001,743.59	-60,699,765.39	-36,698,021.80
1. 提取盈余公积									24,001,743.59	-24,001,743.59	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,669,802.00	-36,698,021.80
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	965,685,016.00				4,388,922,909.42				168,347,341.59	1,068,146,400.27	6,591,101,667.28

上期金额

单位：元

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	643,790,011.00				4,710,817,914.42				108,857,835.74	615,972,517.25	6,079,438,278.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	643,790,011.00				4,710,817,914.42				108,857,835.74	615,972,517.25	6,079,438,278.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	321,895,005.00				-321,895,005.00				35,487,762.26	272,856,212.53	308,343,974.79
（一）综合收益总额										354,877,622.63	354,877,622.63
（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								35,487,762.26	-82,021,410.10	-46,533,647.84	
1. 提取盈余公积								35,487,762.26	-35,487,762.26		
2. 对所有者（或股东）的分配									-46,533,647.84	-46,533,647.84	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	321,895,005.00				-321,895,005.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	321,895,005.00				-321,895,005.00						
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	965,685,016.00				4,388,922,909.42			144,345,598.00	888,828,729.78	6,387,782,253.20	

大连华锐重工集团股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

大连华锐重工集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)的前身系成立于1993年2月18日的大连重工集团重型铸钢厂。经大连市人民政府国有资产监督管理委员会批准,2007年3月整体变更为股份有限公司,更名为大连华锐重工铸钢股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准,2008年1月本公司公开发行人民币普通股A股于深圳证券交易所上市。本公司办公地址及总部所在地为大连市西岗区八一路169号。企业法人营业执照注册号:2102001103996。营业期限为50年。本公司及子公司主要从事冶金机械、起重机械、港口机械、散料装卸机械等产品的设计制造、安装调试,以及兆瓦级风力发电核心部件、大型船用曲轴、核电站用起重设备、隧道掘进设备、大型高端铸锻件等产品的生产制造及技术开发,货物进出口,机电设备安装工程等,属于产品制造行业。

截止2014年12月31日,本公司累计发行股本总数965,685,016股,详见附注六、27股本。

本公司经营范围包括:机械设备设计制造、安装调试;备、配件供应;金属制品、金属结构制造;工具、模具、模型设计、制造;金属表面处理及热处理;机电设备零件及制造、协作加工;起重机械特种设备设计、制造、安装、改造、维修;压力容器设计、制造;铸钢件、铸铁件、铸铜件、铸铝件、锻件加工制造;钢锭铸坯、钢材轧制、防尘设备设计、制造、安装、调试;铸造工艺及材料技术开发;造型材料制造;货物进出口、技术进出口;房地产开发;仓储;商业贸易;工程总承包;机电设备租赁及技术开发、咨询;计算机应用;房屋建筑工程施工;机电设备安装工程(特业部分限下属企业在许可范围内)***。

本公司母公司是:大连重工·起重集团有限公司。

集团最终母公司是:大连装备投资集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月27日决议批准。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共19户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2014年度合并范围比上年度增加2户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事冶金机械、起重机械、港口机械、散料装卸机械等经营。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,详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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大连华锐重工德国有限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、本公司之境外子公司大连华锐重工印度私人有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、8 “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”相关准则和“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。

6、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。

7、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；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加权平均汇率折算。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加权平均汇率折算。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。

8、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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。

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。

（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）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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，经公司董事会决议按以下提取比例计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。（导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等）

④对纳入合并范围内的关联方往来、备用金、押金、保证金不计提坏账准备。

⑤对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(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。领用和

发出时按加权平均法计价或个别认定法计价。钢材以计划成本核算，对钢材的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，将计划成本调整为实际成本。

（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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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，其会计政策详见附注四、8“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。

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。

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。

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，按本附注四、5、（2）“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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3、5	2-5
机器设备	年限平均法	5-25	3、5	4-19
运输工具	年限平均法	6-10	3、5	10-16
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3、5	19-32

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(5) 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。

13、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、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。

15、无形资产

(1) 无形资产

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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

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。

18、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：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、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。

20、收入

（1）商品销售收入

商品销售收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

①符合上款收入确认条件，采取下列商品销售方式的，本公司按以下规定确认收入实现时间：

a.采用预收款方式销售商品，通常应在发出商品时确认收入，在此之前预收的货款应确认为负债。对于合同约定销售的商品需安装调试并检验合格后结算的，应在取得购货方出具的验收证明后确认收入。

b.采用售后租回方式销售商品，收到的款项应确认为负债；售价与资产账面价值之间的

差额，应当采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的。销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

c.采用交款提货方式销售商品，购买方已根据销售方开出的发票账单支付货款，并取得卖方开出的提货单，销售方应当确认收入。

②销售收入金额按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

③销售商品发生现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额；发生商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。

④已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让或销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入；年度资产负债表日及以前售出的商品，在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，作为资产负债表日后调整事项处理，调整资产负债表日编制的会计报表的相关收入、费用、资产、负债、所有者权益等项目。

发生销售折让或销售退回时，取得经购销双方确认的折让或退货证明，经生产部门、质量管理部门、营销管理部门、财务部门确认后冲减当期销售收入。

⑤本公司各单位承揽的内部委托合同按照上述规定确认收入，同一法人内部单位通过“内部主营业务收入”、“内部其他业务收入”科目核算，同时开具相应的结算发票，并在开具发票当月交予委托单位入账。资产负债表日应保证双方挂账一致。

（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，于资产负债表日采用完工百分比法确认提供的劳务收入。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

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。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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。

22、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。

23、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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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。

经本公司第三届董事会第十九次会议决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，执行上述修订的企业会计准则对本公司的影响如下：

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，该项会计政策变更影响 2013 年 12 月 31 日长期股权投资减少 55,888,000.00 元，可供出售金融资产增加 55,888,000.00 元。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（2014 年修订）本公司根据有关短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利的分类、确认和计量等会计处理要求，对现有的职工薪酬进行了重新梳理，变更了相关会计政策。该准则的修订对本公司财务报表无重大影响。

《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。

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

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附注四、20、“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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值

测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

本公司对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。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）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。

（10）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。

（11）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、6%、3%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。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。（详见下表）

纳税主体名称	所得税税率
大连华锐重工集团股份有限公司	15%
大连华锐重工铸钢有限公司	25%
大连华锐重工铸业有限公司	25%
大连华锐重工推进器有限公司	25%
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	25%
大连华锐重工（宁德）有限责任公司	25%
大连大重风电技术服务有限公司	25%
鞍山大重机电设备服务有限公司	25%
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	15%
大连华锐重工特种备件制造有限公司	15%
大连华锐重工数控设备有限公司	25%
大连华锐重工起重机有限公司	15%
大连重工机电设备成套有限公司	25%
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	15%
大连华锐特种传动设备有限公司	15%
大连华锐重工国际贸易有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
大连大重机电安装工程有限公司	25%
大连华锐船用曲轴有限公司	25%

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）等相关规定，本公司有形动产租赁原按照“服务业”税目中的“其他服务业”项目征收营业税，现改为征收增值税，税率为17%；认证服务（检测）、技术咨询服务等业务原按照“服务业”税目中的“其他服务业”征收营业税，现改为征收增值税，税率为6%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司的子公司大连华锐重工起重机有限公司于2013年11月11日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201321200019，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

(2) 本公司的子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司于2013年11月11日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201321200052，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

(3) 本公司的子公司大连华锐重工特种备件制造有限公司于2013年11月11日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201321200035，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

(4) 本公司的子公司大连华锐特种传动设备有限公司于2013年11月11日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201321200014，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

(5) 本公司的子公司大连华锐重工冶金设备制造有限公司于2014年9月29日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201421200023，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

(6) 本公司于2012年11月29日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201121200021，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

3、其他说明

大连华锐重工德国有限公司源于当地的应纳税所得额，根据德国现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率；大连华锐重工印度私人有限公司源于当地的应纳税所得额，根据印度现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日，本年指 2014 年，上年指 2013 年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,836.74	8,445.94
银行存款	579,700,529.58	820,911,694.42
其他货币资金	683,772,097.82	747,867,311.71
合计	1,263,480,464.14	1,568,787,452.07
其中：存放在境外的款项总额	6,757,442.22	6,380,079.19

(1) 年末其他货币资金 683,772,097.82 元为承兑汇票保证金、保函保证金。

(2) 于 2014 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金人民币为 683,772,097.82 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 747,867,311.71 元）。

(3) 年末存放在境外的货币资金转回不受限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	973,682,401.03	1,239,693,570.04
商业承兑汇票	381,364,655.77	101,277,750.58
合计	1,355,047,056.80	1,340,971,320.62

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	617,098,003.17
商业承兑汇票	42,763,355.77
合计	659,861,358.94

注：票据质押主要是拆票质押给银行作为拆票保证金开具银行承兑汇票。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	742,157,845.80	
商业承兑汇票	6,600,000.00	
合计	748,757,845.80	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	60,924,264.13	0.78	60,924,264.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,685,320,529.89	98.28	744,623,523.41	9.69	6,940,697,006.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	73,844,558.82	0.94	73,844,558.82	100.00	
合计	7,820,089,352.84	100.00	879,392,346.36	11.25	6,940,697,006.48

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	65,924,264.13	0.85	65,924,264.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,594,652,737.17	98.21	434,686,575.92	5.72	7,159,966,161.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	72,465,399.77	0.94	72,465,399.77	100.00	
合计	7,733,042,401.07	100.00	573,076,239.82	7.41	7,159,966,161.25

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华能中电威海风力发电有限公司	15,484,140.00	15,484,140.00	100.00	预计无法收回
中国水电建设集团新能源开发有限责任公司	20,695,851.24	20,695,851.24	100.00	预计无法收回
山西海鑫国际钢铁有限公司	24,744,272.89	24,744,272.89	100.00	预计无法收回
合计	60,924,264.13	60,924,264.13		

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,712,148,010.67	103,572,817.86	2.79
1 至 2 年	2,212,859,606.91	97,951,497.05	4.43
2 至 3 年	1,227,061,909.05	237,620,323.98	19.36
3 至 4 年	431,466,931.68	203,694,812.94	47.21
4 年以上	101,784,071.58	101,784,071.58	100.00
合计	7,685,320,529.89	744,623,523.41	

③ 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款前五名

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南溆浦江兴有限责任公司	8,796,000.00	8,796,000.00	100.00	预计无法收回
大连弘达冶金成套设备有限公司	7,924,113.00	7,924,113.00	100.00	预计无法收回
新疆伊力特煤化工有限责任公司	6,949,472.85	6,949,472.85	100.00	预计无法收回
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	6,648,000.00	6,648,000.00	100.00	预计无法收回
乌海市广纳煤焦化有限公司	3,798,582.47	3,798,582.47	100.00	预计无法收回
合计	34,116,168.32	34,116,168.32		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 346,790,738.16 元；本年收回或转回坏账准备金额 40,226,141.62 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的
应收款项

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河南省平顶山泓利煤焦有限公司	8,660,000.00	销售退回
中国水电建设集团新能源开发有限责任公司	5,000,000.00	现金
丹东港集团有限公司	4,168,000.00	承兑汇票
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	3,717,000.00	抹帐
中冶焦耐(大连) 工程技术有限公司	3,150,000.00	现金
合计	24,695,000.00	

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	248,490.00

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
威海新泰源船业有限公司	货款	108,490.00	客户注销	内部审批	否
大连星火新能源发展有限公司	货款	140,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		248,490.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,104,821,395.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 201,841,050.51 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	货款	1,275,344,519.85	1-3 年	16.31	175,380,460.33
陕西新元洁能有限公司	货款	243,301,994.25	1 年以内	3.11	6,939,857.83
新疆中泰矿冶有限公司	货款	242,935,806.74	1-3 年	3.11	7,351,909.09
南车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	货款	185,634,075.07	1-2 年	2.37	5,832,573.26
中国交通建设股份有限公司总承包经营分公司	货款	157,605,000.00	1-2 年	2.02	6,336,250.00
合计	—	2,104,821,395.91	—	26.92	201,841,050.51

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	691,004,228.22	85.28	633,454,758.77	69.10
1 至 2 年	49,255,796.30	6.08	225,721,470.40	24.62

2至3年	53,747,960.94	6.63	34,777,523.43	3.79
3年以上	16,272,658.23	2.01	22,802,957.66	2.49
合计	810,280,643.69	100.00	916,756,710.26	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项前五名

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	未收回原因
沈阳矿山机械有限公司	货款	16,120,134.67	1-3年	1.99	合同期内
武汉重型机床集团有限公司	货款	13,608,000.00	1-3年	1.68	合同期内
中建六局土木工程局有限公司	货款	10,000,000.00	1-2年	1.23	合同变更
鞍山钢铁轴承有限公司	货款	6,470,378.15	2-3年	0.80	合同期内
斯凯孚(中国)销售有限公司	货款	6,235,277.50	4-5年	0.77	合同期内
合计	—	52,433,790.32		6.47	

(3) 按预付对象归集的年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 146,004,542.83 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 18.02%。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
沈阳矿山机械有限公司	货款	44,110,134.67	3年以内	5.44
ABB (Hong Kong) Limited	货款	33,885,632.69	1年以内	4.18
鞍钢股份有限公司	货款	24,643,204.45	4年以内	3.04
Ruimei International Mining Service	货款	23,801,237.51	2年以内	2.94
上海三友宝发环保工程技术有限公司	货款	19,564,333.51	1年以内	2.42
合计	—	146,004,542.83		18.02

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	193,413,356.06	99.85	963,868.58	0.50	192,449,487.48

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,803,292.84	11.26	963,868.58	4.42	20,839,424.26
不计提坏账准备的其他应收款	171,610,063.22	88.59			171,610,063.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	290,703.00	0.15	290,703.00	100.00	
合计	193,704,059.06	100.00	1,254,571.58	0.65	192,449,487.48

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	151,657,395.04	99.50	594,115.14	0.39	151,063,279.90
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,582,354.53	6.29	594,115.14	6.20	8,988,239.39
不计提坏账准备的其他应收款	142,075,040.51	93.21			142,075,040.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	765,430.99	0.50	765,430.99	100.00	
合计	152,422,826.03	100.00	1,359,546.13	0.89	151,063,279.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,814,803.24	474,444.10	3
1 至 2 年	5,788,489.60	289,424.48	5
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上	200,000.00	200,000.00	100
合计	21,803,292.84	963,868.58	

②年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
湖南溆浦江兴有限责任公司	40,703.00	40,703.00	100%	预计无法收回
大连德克尔机电设备有限公司	250,000.00	250,000.00	100%	预计无法收回
合计	290,703.00	290,703.00	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 369,753.44 元；本年收回或转回坏账准备金额 474,727.99 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
庄河市天成机械有限公司	36,727.99	现金
沈阳远大机电装备有限公司	438,000.00	现金
合计	474,727.99	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	91,587,896.10	38,130,634.22
保证金	54,286,259.80	60,021,767.04
往来款	22,093,995.84	34,362,626.35
备用金	17,909,080.20	12,238,120.66
押金	7,826,827.12	7,669,677.76
合计	193,704,059.06	152,422,826.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大连海关	海关税金保证金	7,999,331.84	1 年以内	4.13	
青海盐湖镁业有限公司	投标保证金	5,760,000.00	1-2 年	2.97	
江苏江阴港港口集团股份有限公司	投标保证金	4,002,000.00	2-3 年	2.07	
湛江港(集团)股份有限公司	投标保证金	3,983,557.79	1-2 年	2.06	
中国科学院国家天文台	投标保证金	3,837,000.00	2-3 年	1.98	
合计	—	25,581,889.63	—	13.21	

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,233,590,723.61	2,819,248.79	1,230,771,474.82
在产品	1,426,323,083.02	59,099,230.84	1,367,223,852.18
库存商品	914,206,005.23	3,492,694.70	910,713,310.53
合计	3,574,119,811.86	65,411,174.33	3,508,708,637.53

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,016,696,195.78	2,338,166.79	1,014,358,028.99
在产品	1,162,158,608.25	70,846,283.97	1,091,312,324.28
库存商品	727,575,879.59	6,780,183.83	720,795,695.76
合计	2,906,430,683.62	79,964,634.59	2,826,466,049.03

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,338,166.79	481,082.00				2,819,248.79

在产品	70,846,283.97	5,007,719.42		16,754,772.55		59,099,230.84
库存商品	6,780,183.83	1,677,814.99		4,965,304.12		3,492,694.70
合计	79,964,634.59	7,166,616.41		21,720,076.67		65,411,174.33

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料已老化无法使用；产成品市价下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本		
在产品	产成品市价下降，导致产成品及相关的在产品价值的可变现净值低于存货成本	售价回升	实现销售
库存商品	存货成本高于按合同金额计算的可变现净值	售价回升	实现销售

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,824,283.73	3,888,593.21
合计	3,824,283.73	3,888,593.21

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	55,888,000.00		55,888,000.00	55,888,000.00		55,888,000.00
其中：按成本计量的	55,888,000.00		55,888,000.00	55,888,000.00		55,888,000.00
合计	55,888,000.00		55,888,000.00	55,888,000.00		55,888,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
华信汇通集团有限公司	22,850,000.00			22,850,000.00					1.16	3,066,400.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
华信信托股份有限公司	33,038,000.00			33,038,000.00					0.93	6,120,000.00
合计	55,888,000.00			55,888,000.00					—	9,186,400.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
大连国通电气有限公司	28,928,182.20			-6,670,735.46		
合计	28,928,182.20			-6,670,735.46		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
大连国通电气有限公司				22,257,446.74	
合计				22,257,446.74	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,618,194,608.78	3,376,754,978.27	79,237,283.72	105,890,872.01	6,180,077,742.78
2、本年增加金额	26,931,409.59	22,057,089.66	8,298,437.20	7,946,745.79	65,233,682.24
(1) 购置	72,926.00	1,015,555.59	1,889,148.56	958,374.77	3,936,004.92
(2) 在建工程转入	26,858,483.59	21,041,534.07	6,409,288.64	6,988,371.02	61,297,677.32
3、本年减少金额	11,825,372.97	7,641,132.61	7,093,182.90	901,463.04	27,461,151.52
(1) 处置或报废	11,825,372.97	7,641,132.61	7,093,182.90	901,463.04	27,461,151.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4、年末余额	2,633,300,645.40	3,391,170,935.32	80,442,538.02	112,936,154.76	6,217,850,273.50
二、累计折旧					
1、年初余额	680,743,244.59	1,371,487,158.43	33,075,275.60	90,051,810.16	2,175,357,488.78
2、本年增加金额	101,326,795.85	222,298,933.71	7,415,205.90	7,179,201.68	338,220,137.14
(1) 计提	101,326,795.85	222,298,933.71	7,415,205.90	7,179,201.68	338,220,137.14
3、本年减少金额	5,003,645.44	5,135,833.51	4,361,402.76	852,436.40	15,353,318.11
(1) 处置或报废	5,003,645.44	5,135,833.51	4,361,402.76	852,436.40	15,353,318.11
4、年末余额	777,066,395.00	1,588,650,258.63	36,129,078.74	96,378,575.44	2,498,224,307.81
三、减值准备					
1、年初余额		1,211,850.95			1,211,850.95
2、本年增加金额		9,946.35			9,946.35
(1) 计提		9,946.35			9,946.35
3、本年减少金额		10,055.84			10,055.84
(1) 处置或报废		10,055.84			10,055.84
4、年末余额		1,211,741.46			1,211,741.46
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,856,234,250.40	1,801,308,935.23	44,313,459.28	16,557,579.32	3,718,414,224.23
2、年初账面价值	1,937,451,364.19	2,004,055,968.89	46,162,008.12	15,839,061.85	4,003,508,403.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,918,699.67	1,789,022.57	1,211,741.46	917,935.64	
合计	3,918,699.67	1,789,022.57	1,211,741.46	917,935.64	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大型球墨铸铁件扩能改造项目	246,153.84		246,153.84	115,064.10		115,064.10
瓦房店推进器项目				6,061,235.04		6,061,235.04
风电产业化				2,137,288.04		2,137,288.04
旅顺基地建设				2,378,572.00		2,378,572.00
泉水基地打砂喷漆厂房建设项目	5,624,444.44		5,624,444.44			
其他	7,617,635.64		7,617,635.64	5,908,970.79		5,908,970.79
合计	13,488,233.92		13,488,233.92	16,601,129.97		16,601,129.97

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
大型球墨铸铁件扩能改造项目	251,000,000.00	115,064.10	9,403,363.48	9,272,273.74		246,153.84
瓦房店推进器项目	137,259,852.72	6,061,235.04	1,151,843.12	7,213,078.16		
风电产业化	805,259,202.26	2,137,288.04		2,137,288.04		
旅顺基地建设	502,878,572.00	2,378,572.00		2,378,572.00		
泉水基地打砂喷漆厂房建设项目	26,900,000.00		27,163,697.47	21,539,253.03		5,624,444.44
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程	400,000,000.00		4,716,263.64	4,716,263.64		
其他		5,908,970.79	16,050,849.31	14,040,948.71	301,235.75	7,617,635.64
合计		16,601,129.97	58,486,017.02	61,297,677.32	301,235.75	13,488,233.92

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
大型球墨铸铁件扩能改造项目	84.55	84.55	13,529,566.24			贷款和自筹
瓦房店推进器项目	92.77	92.77				自筹
风电产业化	100.00	100.00				自筹
旅顺基地建设	100.00	100.00				自筹
泉水基地打砂喷漆厂房建设项目	79.29	79.29				自筹
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程	57.12	57.12	21,707,525.27			贷款和自筹
其他						自筹
合计			35,237,091.51			

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	547,148,767.22	2,660,000.00	7,593,370.64	557,402,137.86
2、本年增加金额			279,531.12	279,531.12
(1) 购置			279,531.12	279,531.12
3、本年减少金额				
4、年末余额	547,148,767.22	2,660,000.00	7,872,901.76	557,681,668.98
二、累计摊销				
1、年初余额	61,473,759.41	954,479.36	2,031,311.28	64,459,550.05
2、本年增加金额	11,237,918.56	247,878.96	1,309,176.37	12,794,973.89
(1) 计提	11,237,918.56	247,878.96	1,309,176.37	12,794,973.89
3、本年减少金额				
4、年末余额	72,711,677.97	1,202,358.32	3,340,487.65	77,254,523.94
三、减值准备				
1、年初余额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	474,437,089.25	1,457,641.68	4,532,414.11	480,427,145.04
2、年初账面价值	485,675,007.81	1,705,520.64	5,562,059.36	492,942,587.81

13、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	921,548,371.35	182,365,418.49	650,107,858.37	126,390,749.73
预提产品返修费用	84,735,370.14	12,710,305.52	224,722,263.14	33,708,339.47
递延收益	239,738,156.54	35,960,723.48	250,101,106.54	37,515,165.98
预提产品质量保证	196,604,479.12	29,490,671.87	209,284,030.23	31,392,604.54
预提法律诉讼赔偿	51,434,138.61	7,715,120.79	63,082,879.29	9,920,551.95
预计合同亏损	9,820,767.00	2,380,130.05	100,528,587.40	20,735,358.11
可抵扣亏损	41,258,502.03	6,208,557.86	37,438,452.77	5,633,128.69
内部交易未实现利润	78,691,963.38	11,803,794.51	58,003,481.56	8,700,522.23
固定资产暂时性差异	3,774,626.30	566,193.94	3,774,626.30	566,193.94
合计	1,627,606,374.47	289,200,916.51	1,597,043,285.60	274,562,614.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
售后租回递延损失	22,353,739.17	3,353,060.88	29,044,272.93	4,356,640.94
合计	22,353,739.17	3,353,060.88	29,044,272.93	4,356,640.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额

递延所得税资产	3,353,060.88	285,847,855.63	4,356,640.94	270,205,973.70
递延所得税负债	3,353,060.88		4,356,640.94	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	416,435,068.19	262,997,366.19
可抵扣暂时性差异	25,721,462.38	5,504,413.12
合计	442,156,530.57	268,501,779.31

注：由于本公司子公司大连华锐船用曲轴有限公司及大连华锐重工铸钢有限公司等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对上述暂时性差异没有确认递延所得税资产。

14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
售后租回递延损失	22,353,739.17	29,044,272.93
减：一年内到期部分		
合计	22,353,739.17	29,044,272.93

15、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	116,811,710.00	
信用借款	100,000,000.00	200,000,000.00
合计	216,811,710.00	200,000,000.00

注：(1) 本公司于 2014 年 9 月 25 日通过浦发银行取得大连重工·起重集团有限公司的委托贷款，金额为 10,000.00 万元，年利率为 5.4%，到期日为 2015 年 9 月 24 日。

(2) 本公司的子公司大连华锐重工国际贸易有限公司于 2014 年 7 月 23 日与中国建设银行股份有限公司大连星海广场支行签订了编号 29CMYRPZ14003 贸易融资额度合同，2014 年 10 月 27 日在此合同项下双方签订了出口融资业务协议：与国外客户相关合同项下的出口商业发票取得借款 1,909 万美元（折合人民币 11,681 万元）。

16、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,779,736,203.09	1,685,104,194.66
合计	1,779,736,203.09	1,685,104,194.66

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	5,337,219,290.01	5,275,170,799.79
货款	882,502,716.09	953,004,291.83
工程款	306,730,277.96	223,255,993.60
修理费	10,036,264.78	15,025,910.53
运费及其他费用	9,350,530.84	7,293,576.58
技术服务费	988,506.37	
合计	6,546,827,586.05	6,473,750,572.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京中矿联拓科技发展有限公司	13,497,733.00	暂停合同
德国 Zollern Dorstener 公司	12,182,081.00	暂停合同
哈尔滨电机厂交直流电机有限责任公司	12,036,000.00	暂停合同
南车四方车辆有限公司	12,474,228.64	合同期内
山东山矿机械有限公司	10,119,381.00	合同期内
合计	60,309,423.64	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,243,741,093.55	2,470,908,411.67
加工费-热处理	720,547.86	
合计	2,244,461,641.41	2,470,908,411.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
MITSUBISHI CORPORATION JAPAN	108,422,313.26	合同期内

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
唐山宝业实业集团有限公司	75,380,000.00	暂停合同
VALE S/A 公司	57,707,658.79	暂停合同
唐山首钢宝业钢铁有限公司	53,500,000.00	暂停合同
中冶赛迪上海工程技术有限公司	34,959,360.00	暂停合同
合计	329,969,332.05	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	84,186,325.65	681,913,003.14	658,440,480.34	107,658,848.45
二、离职后福利-设定提存计划		71,922,797.24	71,918,739.43	4,057.81
三、一年内到期的其他福利		19,719,545.69	19,719,250.37	295.32
四、一年内到期的辞退福利	6,244,783.14	3,933,138.92	6,244,783.14	3,933,138.92
合计	90,431,108.79	777,488,484.99	756,323,253.28	111,596,340.50

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,401,952.75	531,167,247.77	509,557,543.69	104,011,656.83
2、职工福利费		39,398,438.80	39,398,438.80	
3、社会保险费		33,260,366.09	33,258,476.02	1,890.07
其中：医疗保险费		29,810,600.58	29,808,892.03	1,708.55
工伤保险费		2,576,718.39	2,576,579.56	138.83
生育保险费		873,047.12	873,004.43	42.69
4、住房公积金		67,947,388.47	67,942,049.22	5,339.25
5、工会经费和职工教育经费	1,784,372.90	10,139,562.01	8,283,972.61	3,639,962.30
合计	84,186,325.65	681,913,003.14	658,440,480.34	107,658,848.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		68,191,163.18	68,187,318.93	3,844.25

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费		3,731,634.06	3,731,420.50	213.56
合计		71,922,797.24	71,918,739.43	4,057.81

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	53,765,522.29	75,148,574.29
营业税	1,776,591.33	1,456,876.07
企业所得税	24,536,985.30	15,399,228.61
城市维护建设税	6,947,770.03	6,534,426.84
教育费附加	2,963,014.62	2,786,262.21
其他税费	3,179,720.07	2,842,037.60
土地使用税		1,644,112.55
合计	93,169,603.64	105,811,518.17

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	16,515,219.76	10,339,927.05
保证金	14,204,980.32	10,124,167.82
押金	9,246,050.00	9,357,750.00
河道费	8,487,089.61	15,939,813.48
代扣款项	2,451,897.46	4,812,190.79
其他	1,526,466.77	3,593,842.13
合计	52,431,703.92	54,167,691.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
大连市人民政府行政服务中心	8,487,089.61	合同期内
鞍山嘉阳重工锻造有限公司	714,898.80	合同期内
江苏恒发重型机械有限公司	586,208.00	合同期内
中国外运股份有限公司能源物流分公司	500,000.00	保证金
日照钢铁有限公司	500,000.00	合同期内
合计	10,788,196.41	

22、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	290,000,000.00	50,000,000.00
其中：信用借款	250,000,000.00	
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	290,000,000.00	50,000,000.00

23、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	176,000,000.00	226,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	290,000,000.00	50,000,000.00
合计	136,000,000.00	226,000,000.00

（1）长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行大连分行	2007-11-29	2019-11-28	5.895	人民币		176,000,000.00		216,000,000.00
中国进出口银行	2013-11-13	2015-05-13	5.54	人民币		250,000,000.00		50,000,000.00
大连融达投资有限责任公司	2009-07-06	2014-07-04	3.30	人民币				10,000,000.00
合计						426,000,000.00		276,000,000.00

（2）长期借款说明：

①公司 2007 年 11 月从国家开发银行大连分行取得的 21,600 万元贷款，按照借款协议 2015 年 1 月 8 日应还款 2,000 万，2015 年 7 月 8 号应还款 2,000 万，该借款由大连重工•起重集团有限公司做为担保人，本公司为连带保证人。上述一年内到期的 4,000.00 万元借款已调整至一年内到期的非流动负债列示。

②公司 2013 年 11 月 13 日从中国进出口银行取得 25,000 万元贷款，2013 年贷款实际到账 5,000 万元，2014 年贷款到账 20,000 万元。上述一年内到期的 25,000 万元借款已调整至一年内到期的非流动负债列示。

24、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	12,553,768.47	16,486,907.38
合计	12,553,768.47	16,486,907.38

25、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	51,434,138.61	63,082,879.29	未决诉讼损失
产品质量保证	196,604,479.12	209,284,030.23	计提或冲减的质量保证金
待执行的亏损合同	9,820,767.00	100,528,587.40	预计合同成本大于合同收入
产品返修费用	84,735,370.14	224,722,263.14	计提或冲减的产品返修费
合计	342,594,754.87	597,617,760.06	

26、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	348,962,760.54	18,999,110.00	33,839,729.22	334,122,141.32	
合计	348,962,760.54	18,999,110.00	33,839,729.22	334,122,141.32	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
专家补助		149,500.00			149,500.00	与收益相关
船用低速柴油机半 组合曲轴国产化扩 能改造项目建设	31,400,000.00		1,570,000.00		29,830,000.00	与资产相关
船用曲轴项目补助 资金	5,100,000.00		600,000.00		4,500,000.00	与资产相关
大型铸钢件技术改 造	8,600,000.00		860,000.02		7,739,999.98	与资产相关
CAP1400 核主泵铸 造壳体研制项目		5,000,000.00		1,600,000.00	3,400,000.00	与资产相关
大中型球铁件技改 项目拨款	37,111,654.00		4,577,669.20		32,533,984.80	与资产相关
大型推进器项目建 设	21,750,000.00		870,000.00		20,880,000.00	与资产相关
西郊工业园项目补	113,970,900.00		7,598,060.00		106,372,840.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
贴款						
1.5兆瓦变速恒频风力发电机组	72,566,000.00		11,164,000.00		61,402,000.00	与资产相关
大功率风电增速机试验检测能力完善项目	19,600,000.00				19,600,000.00	与资产相关
高功率密度大功率风电齿轮箱均载研发项目补助	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
AP1000 核环吊制造技	8,986,901.54		5,000,000.00		3,986,901.54	与资产相关
风电传动及控制工程	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划项	1,462,000.00	540,000.00			2,002,000.00	与资产相关
深水半潜式起重铺管船基本设计技术研究经费	3,203,131.00	5,480.00			3,208,611.00	与资产相关
产业技术创新项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
大连市 MIE 项目经费	152,174.00	139,130.00			291,304.00	与资产相关
6MW 风电齿轮箱技术开发	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
1 万吨全功能装船机设计开发	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
大规模 PLC 系统研发及应用	200,000.00	100,000.00			300,000.00	与资产相关
海外研发团队	2,000,000.00	3,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
信息化建设专项	200,000.00				200,000.00	与资产相关
博士后项目	160,000.00	160,000.00			320,000.00	与收益相关
6-8MW 大型海上风力发电齿轮箱	15,000,000.00	5,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
工信部两化融合专项资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
技能大师工作室建设项目补助资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
大连市政府投资制造业重点领域首台(套)技术设备推广资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
海洋工程装备科研项目		1,605,000.00			1,605,000.00	与收益相关
合计	348,962,760.54	18,999,110.00	32,239,729.22	1,600,000.00	334,122,141.32	

27、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)			年末数	
	金额	比例 (%)	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份							
有限售条件股份	484,185,016.00	50.14		-167,901,933.00	-167,901,933.00	316,283,083.00	32.75
二、无限售条件股份							
无限售条件股份	481,500,000.00	49.86		167,901,933.00	167,901,933.00	649,401,933.00	67.25
三、股份总数	965,685,016.00	100				965,685,016.00	100

注：股本变动情况说明

根据 2011 年重组期间本公司与大连重工•起重集团有限公司（以下称大连重工•起重）签订的《利润补偿框架协议》和《利润补偿框架协议的补充协议》，鉴于重组标的资产 2012 年、2013 年盈利未达承诺，经 2014 年第二次临时股东大会决议，除大连重工•起重以外的其他股东根据其持有股份数量占股权登记日扣除大连重工•起重持有的股份数后公司的股本数量的比例，按照每 10 股送 8.2184 股享有获赠股份，大连重工•起重补偿股份数量为 167,901,933 股，2014 年 7 月 30 日大连重工•起重已完成相应过户手续。

28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,324,476,323.05			3,324,476,323.05

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	8,720,188.84			8,720,188.84
合计	3,333,196,511.89			3,333,196,511.89

29、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	486,908.30	-2,180,274.53			-2,180,274.53		-1,693,366.23
其中：外币财务报表折算差额	486,908.30	-2,180,274.53			-2,180,274.53		-1,693,366.23
其他综合收益合计	486,908.30	-2,180,274.53			-2,180,274.53		-1,693,366.23

30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	109,828,607.20	24,001,743.59		133,830,350.79
任意盈余公积	34,516,990.80			34,516,990.80
合计	144,345,598.00	24,001,743.59		168,347,341.59

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

31、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,077,495,820.55	1,814,981,779.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,077,495,820.55	1,814,981,779.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,980,609.83	344,535,451.61
减：提取法定盈余公积	24,001,743.59	35,487,762.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本年	上年
应付普通股股利	36,698,021.80	46,533,647.84
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,038,776,664.99	2,077,495,820.55

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,013,929,383.12	6,590,952,504.90	8,637,417,317.65	6,965,373,676.76
其他业务	224,898,509.88	168,556,124.48	194,300,153.98	162,149,232.80
合计	8,238,827,893.00	6,759,508,629.38	8,831,717,471.63	7,127,522,909.56

(2) 主营业务（分产品）

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合类机械	1,659,543,984.06	1,193,872,051.45	1,284,124,195.99	1,006,867,244.28
冶金机械	2,089,437,768.81	1,892,769,805.41	2,642,965,611.89	2,219,253,803.97
起重机械	763,736,233.17	618,572,903.30	779,747,688.72	620,660,030.80
装卸机械	1,343,508,932.76	1,150,338,515.42	1,784,408,396.56	1,504,933,275.13
港口机械	742,814,799.86	499,280,777.34	551,570,921.48	333,887,662.47
船用设备	193,300,455.89	228,559,668.41	154,443,723.26	171,646,110.91
数控切割设备	38,374,887.57	32,959,687.18	33,654,121.69	22,848,662.63
配件	1,160,903,532.41	960,522,333.56	1,107,654,038.51	882,293,857.32
其它	22,308,788.59	14,076,762.83	298,848,619.55	202,983,029.25
合计	8,013,929,383.12	6,590,952,504.90	8,637,417,317.65	6,965,373,676.76

33、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	10,367,870.21	10,423,102.40
城市维护建设税	14,204,091.97	21,404,931.71
教育费附加	6,081,645.98	9,171,801.32
地方教育费	4,059,585.73	6,110,286.33
其他	3,934.56	358,941.98
合计	34,717,128.45	47,469,063.74

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,491,290.17	51,767,138.47
差旅费	19,673,143.46	19,685,460.56
招待费	36,238,228.37	47,059,873.07
三包损失	-44,374,656.16	-47,755,988.61
其他	41,620,743.51	26,505,812.19
合计	99,648,749.35	97,262,295.68

35、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	400,152,396.05	434,918,373.40
职工薪酬	337,217,194.77	330,404,549.55
资产折旧与摊销	75,194,619.69	69,488,285.13
税金	35,448,270.20	47,131,527.42
办公费	38,000,643.23	42,747,715.85
咨询费	3,386,510.94	3,615,016.86
差旅交通费	18,541,842.28	20,132,128.70
修理费	44,923,635.67	35,053,385.88
劳务费	26,415,644.43	23,652,810.25
其他	23,858,972.55	28,389,053.37
合计	1,003,139,729.81	1,035,532,846.41

36、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,048,185.38	46,852,085.59
减：利息收入	18,543,566.01	12,707,979.97
汇兑损益	-7,318,949.11	2,220,269.19
银行手续费	8,584,954.84	8,191,894.48
折扣损益	-17,677,269.76	-28,011,723.05
摊销辞退福利	1,214,838.17	1,660,416.19
合计	-9,691,806.49	18,204,962.43

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	306,459,621.99	150,517,445.37
存货跌价损失	6,209,565.77	14,667,972.15

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	9,946.35	18,179.99
合计	312,679,134.11	165,203,597.51

38、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,670,735.46	7,524,664.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,186,400.00	6,120,000.00
合计	2,515,664.54	13,644,664.53

39、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,158,152.44	2,432,156.44	3,158,152.44
其中：固定资产处置利得	3,158,152.44	2,432,156.44	3,158,152.44
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	49,291,864.22	49,360,875.80	49,291,864.22
违约赔偿收入	1,939,531.46	1,154,508.05	1,939,531.46
其他利得	6,288,584.33	6,296,642.77	6,288,584.33
合计	60,678,132.45	59,244,183.06	60,678,132.45

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2013 年第二批省首台（套）重大技术装备专项补助款		13,830,000.00	与收益相关
1.5 兆瓦变频风力机组补助	11,164,000.00	11,164,000.00	与资产相关
轮毂等大中型球铁件技改补助	4,577,669.20	4,577,669.20	与资产相关
科技三项经费补助		1,316,500.00	与收益相关
AP1000 核环吊制造技术	5,000,000.00	2,276,100.00	与资产相关
外国专家项目补助	150,000.00	200,000.00	与收益相关
安全生产技术改造补助资金		2,000,000.00	与收益相关
北京起重运输设计院起重机轻量化专项经费		224,400.00	与收益相关
大连市首支对接船用曲轴奖励资金		5,000,000.00	与收益相关
船用曲轴项目补助	600,000.00	600,000.00	与资产相关
旅顺开发区财政局政府补助	4,100,000.00	4,090,000.00	与收益相关
困难企业社会保险补贴	750,000.00	2,484,306.60	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
中小企业市场开拓补助资金		240,800.00	与收益相关
西郊工业园项目补贴款	7,598,060.00		与资产相关
大型推进器项目建设	870,000.00		与资产相关
大型铸钢件技术改造	860,000.02		与资产相关
低速柴油机半组合曲轴国产化扩能改造项目	1,570,000.00		与资产相关
大连市财政局促进经济增长奖励资金	6,596,000.00		与收益相关
辽宁省知识产权局专利奖-双主梁多吊点起重机发明专利金奖奖励	500,000.00		与收益相关
名牌产品奖	400,000.00		与收益相关
辽宁省引进海外先进适用技术补贴	590,000.00		与收益相关
搬迁补偿款	3,000,000.00		与收益相关
其他补助	966,135.00	1,357,100.00	与收益相关
合计	49,291,864.22	49,360,875.80	

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,129,207.01	1,215,933.06	-9,129,207.01
其中：固定资产处置损失	9,129,207.01	1,215,933.06	-9,129,207.01
债务重组损失	12,876.80		-12,876.80
罚款支出	495,122.01	868,819.65	-495,122.01
预计未决诉讼损失	-11,648,740.68	-39,548,155.86	11,648,740.68
赔偿金、违约金等支出	696,492.60	12,523,658.03	-696,492.60
其他支出	36,808,195.58	2,848,476.68	-36,808,195.58
合计	35,493,153.32	-22,091,268.44	-35,493,153.32

注：其他支出主要是无法收回的资产损失。

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	76,208,977.48	108,280,006.95
递延所得税费用	-15,641,881.93	-6,146,080.64
合计	60,567,095.55	102,133,926.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	66,526,972.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,979,045.81
子公司适用不同税率的影响	3,634,674.62
调整以前期间所得税的影响	3,804,008.66
非应税收入的影响	-11,126,797.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,868,722.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	36,426,495.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-19,053.38
所得税费用	60,567,095.55

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	16,902,135.00	20,285,962.71
收到的利息收入	18,543,566.01	12,707,979.97
收到的保证金等	576,187,649.11	942,953,960.34
合计	611,633,350.12	975,947,903.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保证金	407,914,877.41	323,133,172.75
支付研究开发费	114,121,490.53	140,711,124.80
支付修理费	44,923,635.67	35,053,385.88
支付办公费	38,000,643.23	42,747,715.85
支付差旅费	38,214,985.74	39,817,589.26
支付业务招待费	36,238,228.37	51,010,074.79
支付咨询费	3,386,510.94	3,615,016.86
支付手续费	8,584,954.84	8,191,894.48

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他	145,302,486.68	69,041,455.00
合计	836,687,813.41	713,321,429.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的政府补助	18,849,610.00	28,052,529.54
合计	18,849,610.00	28,052,529.54

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,959,876.51	333,367,986.02
加：资产减值准备	312,679,134.11	155,354,929.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	338,220,137.14	308,763,656.54
无形资产摊销	12,794,973.89	12,211,096.61
长期待摊费用摊销		1,410,933.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	5,971,054.57	-1,216,223.38
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）	25,263,023.55	-7,622,795.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,515,664.54	-13,644,664.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,641,881.93	-6,146,080.64
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）	-667,689,128.24	-63,865,006.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-173,760,875.97	889,761,871.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-141,983,864.06	-399,713,790.36
其他	-32,239,729.22	-50,084,262.23
经营活动产生的现金流量净额	-332,942,944.19	1,158,577,651.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的期末余额	579,708,366.32	820,920,140.36
减：现金的期初余额	820,920,140.36	782,787,017.28
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	-241,211,774.04	38,133,123.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	579,708,366.32	820,920,140.36
其中：库存现金	7,836.74	8,445.94
可随时用于支付的银行存款	579,700,529.58	820,911,694.42
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	579,708,366.32	820,920,140.36
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	683,772,097.82	747,867,311.71

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	683,772,097.82	见附注六、1
应收票据	659,861,358.94	见附注六、2
合计	1,343,633,456.76	

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,695,319.45	6.1190	108,277,659.54
欧元	1,931,713.20	7.4556	14,402,080.93
日元	270,403,099.00	0.05137	13,890,607.20

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	49,452.69	9.5437	471,961.64
澳大利亚元	79.70	5.0174	399.89
卢比	16,244,325.15	0.0963	1,564,328.51
应收账款			
其中：美元	59,160,583.42	6.1190	362,003,609.95
欧元	2,415,839.96	7.4556	18,011,536.41
日元	10,608,750.00	0.05137	544,982.10
其他应收款			
其中：美元	15,625.00	6.1190	95,609.38
欧元	11,500.00	7.4556	85,739.40
卢比	1,781,788.00	0.0963	171,585.23
短期借款			
其中：美元	19,090,000.00	6.1190	116,811,710.00
应付账款			
其中：美元	1,377,137.15	6.1190	8,426,702.22
欧元	1,041,333.99	7.4556	7,763,769.70
英镑	158.12	9.5437	1,509.05
澳大利亚元	14,607.00	5.0174	73,289.16
卢比	44,078.00	0.0963	4,244.71
其他应付款			
其中：欧元	12,629.83	7.4556	94,162.96

(2) 境外经营实体说明

本公司之境外子公司大连华锐重工德国有限公司主要经营地位于德国，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。本公司之境外子公司大连华锐重工印度私人有限公司主要经营地位于印度，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比币为其记账本位币。

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司于 2014 年 7 月 8 日召开董事会通过拟以自有资金出资 5,000 万元在辽宁省大连市设立全资子公司大连大重风电技术服务有限公司。截止 2014 年 12 月 31 日，大连大重风电技术服务有限公司已收到投资资本 200 万元，于 2014 年 7 月 11 日取得营业执照，本报告日合并范围增加该公司，持股比例为 100%。

本公司于 2014 年 12 月 25 日召开董事会审议通过由下属全资子公司大连大重机电安装工程服务有限公司以自有资金在辽宁省鞍山市投资设立全资子公司鞍山大重机电设备服务有限公司，注册资本 1,000 万元人民币。截止 2014 年 12 月 31 日，鞍山大重机电设备服务有限公司尚未收到出资款，已办理工商登记，本报告日合并范围增加该公司，拥有表决权比例为 100%。

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	
大连华锐重工铸钢有限公司	大连	大连	铸钢加工制造	100.00		设立
大连华锐重工铸业有限公司	大连	大连	铸件加工制造	100.00		设立
大连华锐重工推进器有限公司	大连	大连	推进器加工制造		100.00	设立
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	曹妃甸	曹妃甸	机电设备安装		100.00	设立
大连华锐重工(宁德)有限责任公司	宁德	宁德	机械设备制造	100.00		设立
大连华锐重工印度私人有限公司	印度	印度		50.97	49.03	设立
大连大重风电技术服务有限公司	大连	大连	风电相关设备技术服务	100.00		设立
鞍山大重机电设备服务有限公司	鞍山	鞍山	机电设备安装及修理		100.00	设立
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工特种备件制造有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工数控设备有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工起重机有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并

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	
大连重工机电设备成套有限公司	大连	大连	设备销售安装及技术咨询	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐特种传动设备有限公司	大连	大连	部件开发制造及销售	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工国际贸易有限公司	大连	大连	出口贸易进料加工等	100.00		同一控制下企业合并
大连大重机电安装工程有限公司	大连	大连	设备安装调试、修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐船用曲轴有限公司	大连	大连	设备制造	70.65		同一控制下企业合并
大连华锐重工德国有限公司	德国	德国	风电齿轮箱研发及销售	100.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大连华锐船用曲轴有限公司	29.35	-16,020,733.32		8,546,603.07

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连华锐船用曲轴有限公司	161,596,574.96	565,203,676.19	726,800,251.15	531,850,649.52	165,830,000.00	697,680,649.52

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连华锐船用曲轴有限公司	103,162,055.08	583,187,180.36	686,349,235.44	395,244,511.77	207,400,000.00	602,644,511.77

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连华锐船用曲轴有限公司	112,511,983.63	-54,585,122.04		-46,483,952.93	92,412,695.00	-38,049,286.52		10,758,623.43

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
大连国通电气有限公司	大连市	大连市	制造业	32.50		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	大连国通电气有限公司	大连国通电气有限公司
流动资产	69,754,207.14	195,889,599.85
非流动资产	80,165,332.09	87,282,199.26
资产合计	149,919,539.23	283,171,799.11
流动负债	51,435,599.81	164,563,969.62
非流动负债	29,999,487.92	29,931,449.46
负债合计	81,435,087.73	194,495,419.08
归属于母公司股东权益	68,484,451.50	88,676,380.03
按持股比例计算的净资产份额	22,257,446.74	28,819,823.51
对联营企业权益投资的账面价值	22,257,446.74	28,928,182.20
营业收入	-5,201,383.76	166,437,059.81
净利润	-24,053,202.58	23,152,813.93
本年度收到的来自联营企业的股利		9,035,000.00

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、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的

详细情况说明见本附注六相关项目。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、日元有关，除本公司的下属子公司大连华锐重工国际贸易有限公司部分交易以外币进行采购和销售、下属子公司大连华锐重工德国有限公司以欧元进行采购和销售外，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、日元余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。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。

项目	年末数(RMB)	年初数(RMB)
现金及现金等价物		
其中：美元	108,277,659.76	134,965,330.74
欧元	14,402,080.93	1,104,251.20
日元	13,890,607.19	1,588,901.10
应收账款		
其中：美元	362,003,609.94	207,366,162.00
欧元	18,011,536.41	31,598,089.52
日元	544,982.10	9,185,989.06
应付账款		

项目	年末数(RMB)	年初数(RMB)
其中：美元	8,426,702.22	23,772,553.02
欧元	7,763,769.70	8,146,464.31
短期借款		
其中：美元	116,811,710.00	

注：本公司密切关注汇率变动对外汇风险的影响，当汇率变动较大时，公司管理层将采取诸如改变结算方式、降低外币性资产存量等必要措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度(RMB)		上年度(RMB)	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 0.5%	1,725,214.28	1,725,214.28	1,592,794.69	1,592,794.69
美元	对人民币贬值 0.5%	-1,725,214.28	-1,725,214.28	-1,592,794.69	-1,592,794.69
欧元	对人民币升值 0.5%	125,705.98	125,705.98	144,865.51	144,865.51
欧元	对人民币贬值 0.5%	-125,705.98	-125,705.98	-144,865.51	-144,865.51
日元	对人民币升值 0.5%	72,177.89	72,177.89	52,019.80	52,019.80
日元	对人民币贬值 0.5%	-72,177.89	-72,177.89	-52,019.80	-52,019.80

(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(详见本附注六 15、23)有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 0.5%	-120,240.93	-120,240.93	-234,260.43	-234,260.43
银行借款	减少 0.5%	120,240.93	120,240.93	234,260.43	234,260.43

(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以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。（详见本附注六、1、3、5）

为降低信用风险，本公司成立了法律事务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，此外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。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素，详见附注六、3、5。

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主要融资手段。2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 245,044 万元。本公司 79%(2013 年 12 月 31 日：53%) 的计息债务在不足 1 年内到期。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
大连重工·起重集团有限公司	大连	制造业	220,300 万元	61.46	61.46

注：本公司的最终控制方是大连装备投资集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
瓦房店轴承股份有限公司	最终控制方控制的公司
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	其他关联方（注）

注：系根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司信息披露管理办法》第七章第 71 条相关规定，上市公司关联自然人担任董事的其他法人为上市公司的关联方。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
瓦房店轴承股份有限公司	采购商品	47,349,507.23	35,217,245.59

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	销售商品	38,448,777.74	431,220,550.91
瓦房店轴承股份有限公司	销售商品	3,287,975.31	3,953,559.47

（2）关联担保情况

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
大连重工·起重集团有限公司	17,600 万元	2007/11/29	2019/11/28	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
大连重工·起重集团有限公司	20,000 万元	2013/07/30	2014/07/29	于 2014 年 3 月 5 日提前偿还
大连重工·起重集团有限公司	10,000 万元	2014/09/25	2015/09/24	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
总额	641.92 万元	649.17 万元
其中：(各金额区间人数)		
60 万元以上	9	9

注：上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的总经理、副总经理、董事及财务总监。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	1,275,344,519.85	175,380,460.33	1,617,056,663.24	70,942,382.00
大连重工·起重集团有限公司	1,208,500.00	36,255.00	1,969,200.00	98,460.00
瓦房店轴承股份有限公司	742,818.75	22,412.56	471,810.57	15,174.32
合计	1,277,295,838.60	175,439,127.89	1,619,497,673.81	71,056,016.32
应收票据：				
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	319,000,000.00		168,244,000.00	
合计	319,000,000.00		168,244,000.00	
预付款项：				
瓦房店轴承股份有限公司	2,952,685.03		9,247,215.03	
合计	2,952,685.03		9,247,215.03	
其他应收款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司			862,203.63	41,278.72
合计			862,203.63	41,278.72

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
瓦房店轴承股份有限公司	28,747,670.84	11,919,865.95
合计	28,747,670.84	11,919,865.95
预收款项：		
瓦房店轴承股份有限公司		82,051.28
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	2,015,598.72	19,067,338.72
合计	2,015,598.72	19,149,390.00
其他应付款：		
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	21,047.13	
合计	21,047.13	

十一、承诺及或有事项**1、重大承诺事项****(1) 资本承诺**

项目	年末余额	年初余额
(1) 已签约但尚未于财务报表中确认的	4,243,159.00	2,241,000.00
—购建长期资产承诺	4,243,159.00	2,241,000.00
(2) 已经批准但尚未签约的重大资本承诺	6,068,000.00	2,200,000.00
—购建长期资产承诺	6,068,000.00	2,200,000.00
合计	10,311,159.00	4,441,000.00

(2) 其他承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2015 年 4 月 27 日，本公司第三届董事会召开第二十五次会议，批准 2014 年度利润分配预案，拟以总股本 96,568.5016 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.21 元（含税）。该利润分配预案尚需经公司 2014 年度股东大会审议通过后执行。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营业务划分为八个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为冶金和环保新型设备业务板块、散料装卸机械设备业务板块、新能源业务板块、起重机及其他业务板块。这些报告分部是以产品和服务划分成业务单元为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

①冶金和环保新型设备业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的冶金设备；

②散料装卸机械设备业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的散料装卸及港口机械；

③新能源业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的风电核心零部件及核电设备等；

④起重机及其他业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的起重机产品、数控产品、船用曲轴产品及上述产品的安装与调试。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	冶金和环保新型 设备报告分部	散料报告分部	新能源报告分部	起重机及其他报 告分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,003,739,316.94	2,851,255,549.32	1,378,744,692.16	1,080,238,468.63	-2,300,048,643.93	8,013,929,383.12
主营业务成本	4,592,078,388.57	2,179,453,917.19	1,169,309,577.87	931,679,726.33	-2,281,569,105.06	6,590,952,504.90
资产总额	9,281,113,668.28	12,948,544,342.67	5,398,273,543.60	1,976,424,637.35	-10,931,191,967.32	18,673,164,224.58
负债总额	8,993,733,645.71	7,253,304,005.39	2,987,268,437.39	1,576,918,103.83	-8,650,918,739.05	12,160,305,453.27

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	5,445,270,653.81	99.43	154,045,271.27	2.83	5,291,225,382.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	31,186,180.52	0.57	31,186,180.52	100.00	
合计	5,476,456,834.33	100.00	185,231,451.79	3.38	5,291,225,382.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	5,114,628,299.08	99.61	126,121,273.18	2.47	4,988,507,025.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	19,968,086.22	0.39	19,968,086.22	100.00	
合计	5,134,596,385.30	100.00	146,089,359.40	2.85	4,988,507,025.90

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,610,896,754.17	31,893,910.83	0.88
1至2年	1,251,010,363.19	12,069,923.97	0.96
2至3年	396,630,538.11	16,126,868.95	4.07
3至4年	155,881,456.13	63,103,025.31	40.48
4年以上	30,851,542.21	30,851,542.21	100.00
合计	5,445,270,653.81	154,045,271.27	

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款前五名

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连弘达冶金成套设备有限公司	7,924,113.00	7,924,113.00	100.00	预计无法收回
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	6,648,000.00	6,648,000.00	100.00	预计无法收回
邯郸钢铁集团有限责任公司	3,475,000.00	3,475,000.00	100.00	预计无法收回
通化钢铁股份有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
山东鲁能物资集团有限公司	2,194,000.00	2,194,000.00	100.00	预计无法收回
合计	23,441,113.00	23,441,113.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 50,022,898.61 元；本年收回或转回坏账准备金额 10,880,806.22 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

应收款项

单位名称	转回或收回金额	收回方式
丹东港集团有限公司	4,168,000.00	承兑汇票
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	1,009,387.36	现金
湖南创元发电有限公司	1,394,672.00	现金
大唐鸡西第二热电有限公司	700,000.00	现金
内蒙古锋电能源技术有限公司	681,120.00	现金
合计	7,953,179.36	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大连重工机电设备成套有限公司	货款	2,012,461,610.83	1-3 年	36.75	
大连华锐重工国际贸易有限公司	货款	700,893,863.56	1-2 年	12.80	
南车株洲电力机车研究所有限公司风电事业部	货款	169,276,624.72	1-2 年	3.09	5,288,884.75
江苏江阴港港口集团股份有限公司	货款	141,333,332.00	1 年以内	2.58	4,239,999.96
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	货款	116,375,222.00	1-2 年	2.13	5,593,961.10
合计	—	3,140,340,653.11	—	57.35	15,122,845.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,553,648,812.52	100.00	368,630.79	0.02	1,553,280,181.73
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	12,234,359.67	0.79	368,630.79	3.01	11,865,728.88
不计提坏账准备的其他应收款	1,541,414,452.85	99.21			1,541,414,452.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,553,648,812.52	100.00	368,630.79	0.02	1,553,280,181.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,562,044,863.80	99.97	21,256.33	0.00	1,562,023,607.47
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	708,544.33	0.05	21,256.33	3	687,288.00
不计提坏账准备的其他应收款	1,561,336,319.47	99.92			1,561,336,319.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	438,000.00	0.03	438,000.00	100.00	
合计	1,562,482,863.80	100.00	459,256.33	0.03	1,562,023,607.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,154,359.67	364,630.79	3%
1 至 2 年	80,000.00	4,000.00	5%
合计	12,234,359.67	368,630.79	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 347,374.46 元；本年收回或转回坏账准备金额 438,000.00 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
沈阳远大机电装备有限公司	438,000.00	现金
合计	438,000.00	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

往来款	1,506,192,306.94	1,518,587,771.46
投标保证金	31,630,576.72	34,982,355.67
备用金	15,816,428.86	8,909,236.67
押金	9,500.00	3,500.00
合计	1,553,648,812.52	1,562,482,863.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
大连华锐重工铸钢有限公司	往来款	622,058,738.47	1 年以内	40.04
大连华锐重工起重机有限公司	往来款	166,575,389.00	1 年以内	10.72
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	往来款	162,945,461.63	1 年以内	10.49
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	往来款	125,072,063.14	1 年以内	8.05
大连华锐重工特种备件制造有限公司	往来款	109,495,425.95	1 年以内	7.05
合计	—	1,186,147,078.19	—	76.35

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,943,411,353.11		1,943,411,353.11	1,593,825,728.83		1,593,825,728.83
对联营、合营企业投资	22,257,446.74		22,257,446.74	28,928,182.20		28,928,182.20
合计	1,965,668,799.85		1,965,668,799.85	1,622,753,911.03		1,622,753,911.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大连华锐重工数控设备有限公司	5,550,000.00			5,550,000.00		
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	20,048,085.69			20,048,085.69		
大连华锐重工特种备件制造有限公司	20,260,945.75	33,950,000.00		54,210,945.75		
大连华锐船用曲轴有限公司	142,000,000.00			142,000,000.00		
大连华锐重工起重机有限公司	75,000,000.00	25,000,000.00		100,000,000.00		
大连重工机电设备成套有限公司	38,526,749.45			38,526,749.45		
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	75,000,000.00	25,000,000.00		100,000,000.00		
大连华锐特种传动设备有限公司	20,000,000.00	80,000,000.00		100,000,000.00		
大连华锐重工德国有限公司	13,266,600.00			13,266,600.00		
大连华锐重工铸钢有限公司	1,101,942,855.76			1,101,942,855.76		
大连华锐重工（宁德）有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大连华锐重工国际贸易有限公司	9,829,700.00	100,920,000.00		110,749,700.00		
大连大重机电安装工程有限公司	20,940,000.00	30,000,000.00		50,940,000.00		
大连华锐重工印度私人有限公司	1,460,792.18			1,460,792.18		
大连华锐重工铸业有限公司		52,715,624.28		52,715,624.28		
大连大重风电技术服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	1,593,825,728.83	349,585,624.28		1,943,411,353.11		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
大连国通电气有限公司	28,928,182.20			-6,670,735.46		
合计	28,928,182.20			-6,670,735.46		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业					
大连国通电气有限公司				22,257,446.74	
合计				22,257,446.74	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,392,026,290.27	3,473,765,497.72	5,469,411,834.27	4,458,442,513.22
其他业务	173,443,520.86	111,297,104.06	189,340,247.00	144,174,150.92
合计	4,565,469,811.13	3,585,062,601.78	5,658,752,081.27	4,602,616,664.14

(2) 主营业务（分产品）

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合类机械	929,710,618.50	552,468,499.72	1,045,699,920.08	745,760,988.79
冶金机械	522,172,541.29	518,185,931.72	882,847,669.82	863,004,039.20
起重机械	309,761,794.90	309,968,986.38	357,430,815.01	314,846,329.97
港口机械	604,270,256.75	372,981,477.37	722,637,202.21	501,795,398.93
装卸机械	958,247,280.93	816,319,720.69	1,362,495,607.50	1,122,874,681.36
配件	1,011,008,634.19	851,446,195.86	978,319,618.13	818,844,204.81
其它	56,855,163.71	52,394,685.98	119,981,001.52	91,316,870.16
合计	4,392,026,290.27	3,473,765,497.72	5,469,411,834.27	4,458,442,513.22

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,670,735.46	9,656,919.83
成本法核算的长期股权投资收益	64,920,000.00	73,316,466.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,186,400.00	6,120,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	67,435,664.54	89,093,385.94

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,971,054.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	49,291,864.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-12,876.80	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	11,648,740.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,700,869.61	
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	-29,771,694.40	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,716,989.66	
小计	72,602,838.40	
所得税影响额	14,051,154.63	
少数股东权益影响额（税后）	631,519.29	
合计	57,920,164.48	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	0.34	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.55	-0.04	-0.04

3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（2014年修订）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

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,176,600,917.11	1,568,787,452.07	1,263,480,464.14
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	3,015,827,119.11	1,340,971,320.62	1,355,047,056.80

应收账款	7,037,246,922.88	7,159,966,161.25	6,940,697,006.48
预付款项	954,157,609.70	916,756,710.26	810,280,643.69
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	121,764,602.88	151,063,279.90	192,449,487.48
买入返售金融资产			
存货	2,767,420,346.76	2,826,466,049.03	3,508,708,637.53
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		3,888,593.21	3,824,283.73
流动资产合计	15,073,017,518.44	13,967,899,566.34	14,074,487,579.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	55,888,000.00	55,888,000.00	55,888,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,438,517.67	28,928,182.20	22,257,446.74
投资性房地产			
固定资产	3,608,604,497.68	4,003,508,403.05	3,718,414,224.23
在建工程	592,983,983.35	16,601,129.97	13,488,233.92
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	504,607,362.02	492,942,587.81	480,427,145.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,410,933.17		
递延所得税资产	264,059,893.06	270,205,973.70	285,847,855.63
其他非流动资产	35,734,806.69	29,044,272.93	22,353,739.17

非流动资产合计	5,093,727,993.64	4,897,118,549.66	4,598,676,644.73
资产总计	20,166,745,512.08	18,865,018,116.00	18,673,164,224.58
流动负债：			
短期借款	1,030,000,000.00	200,000,000.00	216,811,710.00
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	1,650,016,128.48	1,685,104,194.66	1,779,736,203.09
应付账款	6,735,855,308.94	6,473,750,572.33	6,546,827,586.05
预收款项	2,637,078,525.95	2,470,908,411.67	2,244,461,641.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	70,567,106.44	90,431,108.79	111,596,340.50
应交税费	124,132,641.94	105,811,518.17	93,169,603.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款	46,389,184.10	54,167,691.27	52,431,703.92
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	260,000,000.00	50,000,000.00	290,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	12,554,038,895.85	11,130,173,496.89	11,335,034,788.61
非流动负债：			
长期借款	226,000,000.00	226,000,000.00	136,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	22,731,690.52	16,486,907.38	12,553,768.47
专项应付款			
预计负债	769,128,249.06	597,617,760.06	342,594,754.87
递延收益	337,377,500.20	348,962,760.54	334,122,141.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,355,237,439.78	1,189,067,427.98	825,270,664.66
负债合计	13,909,276,335.63	12,319,240,924.87	12,160,305,453.27
所有者权益：			
股本	643,790,011.00	965,685,016.00	965,685,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,655,091,516.89	3,333,196,511.89	3,333,196,511.89
减：库存股			
其他综合收益	-986,768.20	486,908.30	-1,693,366.23
专项储备			
盈余公积	108,857,835.74	144,345,598.00	168,347,341.59
一般风险准备			
未分配利润	1,814,981,779.04	2,077,495,820.55	2,038,776,664.99
归属于母公司所有者权益合计	6,221,734,374.47	6,521,209,854.74	6,504,312,168.24
少数股东权益	35,734,801.98	24,567,336.39	8,546,603.07
所有者权益合计	6,257,469,176.45	6,545,777,191.13	6,512,858,771.31
负债和所有者权益总计	20,166,745,512.08	18,865,018,116.00	18,673,164,224.58

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定信息披露载体公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
- 四、公司章程。

大连华锐重工集团股份有限公司

董事长：宋甲晶

2015年4月27日