

审计报告

XYZH/2015CDA40072

成都天保重型装备股份有限全体股东：

我们审计了后附的成都天保重型装备股份有限公司（以下简称成都天保公司）编制的圣骑士有限公司（以下简称圣骑士公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是成都天保公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，圣骑士公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣骑士公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

本审计报告仅供成都天保公司向中国证券监督管理委员会为申请非公开发行股票使用，未经本事务所书面同意，不应用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一五年四月二十四日

圣骑士有限公司
2013 年度、2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-49

合并资产负债表

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,324,468.08	6,324,526.42
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			
应收账款	六、2	52,948,011.48	34,777,754.32
预付款项	六、3		842,966.84
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	六、4	1,637,100.51	2,141,231.28
买入返售金融资产			
存货	六、5	97,161,160.44	100,327,346.69
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	六、6	144,548.10	5,353,767.15
流动资产合计		156,215,288.61	149,767,592.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	7,531,314.95	7,399,596.33
投资性房地产			
固定资产	六、8	29,033,194.64	21,412,264.27
在建工程			
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	六、9	587,576.79	708,418.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	8,774,646.00	8,383,237.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,926,732.38	37,903,516.73
资产总计		202,142,020.99	187,671,109.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、11	23,586,872.59	23,857,736.71
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			
应付账款	六、12	52,880,215.16	51,457,209.60
预收款项	六、13	5,463,427.78	14,141,161.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14		624.99
应交税费	六、15	4,636,499.82	4,050,956.99
应付利息	六、16	847,601.49	800,371.16
应付股利			
其他应付款	六、17	1,561,364.79	2,031,353.44
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	六、18	5,078,770.00	304,845.00
其他流动负债			
流动负债合计		94,054,751.63	96,644,259.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、19	13,336,921.12	12,805,994.73
递延收益			
递延所得税负债	六、10	8,450,339.00	6,944,369.10
其他非流动负债	六、20	29,371,200.00	34,325,547.00
非流动负债合计		51,158,460.12	54,075,910.83
负 债 合 计		145,213,211.75	150,720,170.16
所有者权益：			
股本	六、21	8,446.00	8,446.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六、22	-5,079,480.19	-5,250,496.76
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、23	61,546,996.17	42,005,770.44
归属于母公司股东权益合计		56,475,961.98	36,763,719.68
少数股东权益	六、24	452,847.26	187,219.59
股东权益合计		56,928,809.24	36,950,939.27
负债和股东权益总计		202,142,020.99	187,671,109.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,107,219.04	5,235,432.60
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			
应收账款	十五、1	52,943,789.37	34,775,986.22
预付款项			842,966.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	1,637,100.51	2,786,813.55
存货		98,602,575.27	101,053,899.94
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		144,548.10	5,353,767.15
流动资产合计		157,435,232.29	150,048,866.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	7,554,261.20	7,422,459.71
投资性房地产			
固定资产		28,916,975.25	21,102,192.40
在建工程			
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		587,576.79	708,418.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,774,646.00	8,383,237.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,833,459.24	37,616,308.24
资 产 总 计		203,268,691.53	187,665,174.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款		23,586,872.59	23,857,736.71
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			
应付账款		54,884,905.61	51,509,988.03
预收款项		5,463,427.78	14,141,161.44
应付职工薪酬			624.99
应交税费		4,150,002.60	4,025,813.37
应付利息		839,372.97	800,371.16
应付股利			
其他应付款		1,561,364.79	2,023,154.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,078,770.00	304,845.00
其他流动负债			
流动负债合计		95,564,716.34	96,663,695.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		13,336,921.12	12,805,994.73
递延收益			
递延所得税负债		8,450,339.00	6,944,369.10
其他非流动负债		29,371,200.00	34,325,547.00
非流动负债合计		51,158,460.12	54,075,910.83
负 债 合 计		146,723,176.46	150,739,606.16
所有者权益：			
股本		8,446.00	8,446.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-4,489,411.18	-4,658,288.44
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		61,026,480.25	41,575,410.82
股东权益合计		56,545,515.07	36,925,568.38
负债和股东权益总计		203,268,691.53	187,665,174.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		252,460,883.56	194,681,333.71
其中：营业收入	六、25	252,460,883.56	194,681,333.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,911,079.73	195,137,272.69
其中：营业成本	六、25	180,034,763.84	144,900,440.83
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	六、26	529,811.34	1,114,850.50
销售费用	六、27	15,016,226.95	13,579,596.55
管理费用	六、28	33,236,857.42	30,051,564.43
财务费用	六、29	2,514,176.85	4,240,957.02
资产减值损失	六、30	-420,756.67	1,249,863.36
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）	六、31	104,708.04	489,601.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,654,511.87	33,662.23
加：营业外收入	六、32	525,854.33	3,404,112.88
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、33	11,230.72	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,169,135.48	3,437,775.11
减：所得税费用	六、34	2,360,878.03	2,760,804.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,808,257.45	676,970.44
归属于母公司股东的净利润		19,541,225.73	621,031.50
少数股东损益		267,031.72	55,938.94
六、其他综合收益的税后净额		169,612.52	-1,132,720.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		171,016.57	-1,127,580.34
（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		171,016.57	-1,127,580.34
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		171,016.57	-1,127,580.34
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,404.05	-5,139.75
七、综合收益总额		19,977,869.97	-455,749.65
归属于母公司股东的综合收益总额		19,712,242.30	-506,548.84
归属于少数股东的综合收益总额		265,627.67	50,799.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	十五、4	252,376,892.45	194,656,321.26
减：营业成本	十五、4	182,161,751.52	146,197,313.47
营业税金及附加		529,811.34	1,114,850.50
销售费用		15,016,226.95	13,579,596.55
管理费用		32,397,291.44	29,530,343.77
财务费用		2,473,327.16	4,240,957.02
资产减值损失		-420,756.67	1,249,863.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	104,708.04	489,601.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		20,323,948.75	-767,002.20
加：营业外收入		965,630.33	3,849,879.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		21,289,579.08	3,082,877.08
减：所得税费用		1,838,509.65	2,470,288.80
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		19,451,069.43	612,588.28
五、其他综合收益的税后净额		168,877.26	-1,132,915.89
（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		168,877.26	-1,132,915.89
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		168,877.26	-1,132,915.89
6. 其他			
六、综合收益总额		19,619,946.69	-520,327.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年度	2013 年度
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		226,853,543.10	205,602,797.55
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	525,854.33	3,358,366.95
经营活动现金流入小计		227,379,397.43	208,961,164.50
购买商品、接受劳务支付的现金		144,271,386.95	113,632,980.01
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		42,554,130.42	41,564,810.52
支付的各项税费		1,203,092.64	3,521,695.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	22,540,719.61	34,670,993.96
经营活动现金流出小计		210,569,329.62	193,390,480.02
经营活动产生的现金流量净额		16,810,067.81	15,570,684.48
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		104,708.04	489,601.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、35	43,771.46	46,674.16
投资活动现金流入小计		148,479.50	536,275.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,695,012.23	13,570,084.46
投资支付的现金		104,708.04	512,818.21
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	六、35		
投资活动现金流出小计		15,799,720.27	14,082,902.67
投资活动产生的现金流量净额		-15,651,240.77	-13,546,627.30
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			
取得借款所收到的现金		-	8,525,536.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35		
筹资活动现金流入小计		-	8,525,536.24
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,516,072.72	4,383,836.29
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	六、35		
筹资活动现金流出小计		2,516,072.72	4,383,836.29
筹资活动产生的现金流量净额		-2,516,072.72	4,141,699.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-642,812.66	-55,286.18
五、现金及现金等价物净增加额		-2,000,058.34	6,110,470.95
加：期初现金及现金等价物余额		6,324,526.42	214,055.47
六、期末现金及现金等价物余额		4,324,468.08	6,324,526.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年度	2013 年度
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		226,771,995.20	204,353,661.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		965,630.33	3,849,879.28
经营活动现金流入小计		227,737,625.53	208,203,540.32
购买商品、接受劳务支付的现金		147,465,040.99	121,629,766.10
支付给职工以及为职工支付的现金		41,519,780.69	40,551,203.17
支付的各项税费		1,141,157.52	3,256,712.17
支付其他与经营活动有关的现金		24,334,495.06	34,116,253.15
经营活动现金流出小计		214,460,474.26	199,553,934.59
经营活动产生的现金流量净额		13,277,151.27	8,649,605.73
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		104,708.04	489,601.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		43,771.46	46,674.16
投资活动现金流入小计		148,479.50	536,275.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,521,827.27	7,827,039.85
投资支付的现金		104,708.04	512,818.21
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		11,626,535.31	8,339,858.06
投资活动产生的现金流量净额		-11,478,055.81	-7,803,582.69
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		-	8,525,536.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	8,525,536.24
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,282,123.00	4,094,659.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,282,123.00	4,094,659.64
筹资活动产生的现金流量净额		-2,282,123.00	4,430,876.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-645,186.02	-81,577.58
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,128,213.56	5,195,322.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,235,432.60	40,110.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,107,219.04	5,235,432.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并权益变动表

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其 他										
一、上年年末余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-5,250,496.76	-	-	-	42,005,770.44	187,219.59	36,950,939.27
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、本年初余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-5,250,496.76	-	-	-	42,005,770.44	187,219.59	36,950,939.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	171,016.57	-	-	-	19,541,225.73	265,627.67	19,977,869.97
（一）综合收益总额							171,016.57				19,541,225.73	265,627.67	19,977,869.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-		-		-
2. 提取一般风险准备											-		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-
4. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用									-				-
（六）其他													-
四、本年年末余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-5,079,480.19	-	-	-	61,546,996.17	452,847.26	56,928,809.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并权益变动表（续）

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,446.00										41,384,738.94	136,420.40	37,406,688.92
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、本年初余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-4,122,916.42	-	-	-	41,384,738.94	136,420.40	37,406,688.92
三、本年增减变动金额（减少以“－”号	-	-	-	-	-	-	-1,127,580.34	-	-	-	621,031.50	50,799.19	-455,749.65
（一）综合收益总额							-1,127,580.34				621,031.50	50,799.19	-455,749.65
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-5,250,496.76	-	-	-	42,005,770.44	187,219.59	36,950,939.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度										
	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、上年年末余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-4,658,288.44	-	-	41,575,410.82	36,925,568.38
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-4,658,288.44	-	-	41,575,410.82	36,925,568.38
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	168,877.26	-	-	19,451,069.43	19,619,946.69
（一）综合收益总额							168,877.26			19,451,069.43	19,619,946.69
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用									-		-
（六）其他											-
四、本年年末余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-4,489,411.18	-	-	61,026,480.25	56,545,515.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：圣骑士有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度										
	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、上年年末余额	8,446.00						-3,525,372.55			40,962,822.54	37,445,895.99
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-3,525,372.55	-	-	40,962,822.54	37,445,895.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	-	-	-	-	-	-	-1,132,915.89	-	-	612,588.28	-520,327.61
（一）综合收益总额							-1,132,915.89			612,588.28	-520,327.61
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	8,446.00	-	-	-	-	-	-4,658,288.44	-	-	41,575,410.82	36,925,568.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1. 公司概况

Centrisys Corporation (以下简称“圣骑士公司”)于1987年4月28日在美国伊利诺伊州 Libertyville 成立,注册地点为 111 Brookhill Road, Libertyville, 60048, Lake, 注册登记号: 5464-475-2。圣骑士公司股本 1,000 股,每股金额*美元/股。截止 2014 年 12 月 31 日,圣骑士公司股东为 Michael Klaus Kopper 和 ABG Holdings,LTD, 两股东各持有圣骑士公司 50% 股份。圣骑士公司主要经营系范围:设计并提供离心机系统、离心机的液压回流、生产用于市政和工业污泥浓缩脱水及辅助设备,并参与符合 1983 年伊利诺伊州商业公司法规的商业活动。

2009 年 7 月 20 日,圣骑士公司搬迁至威斯康辛州。注册地点为 9586 58TH PL, Kenosha, WI 53114, 注册号: C074622。经营范围未发生变化。

Team Metal Fabricators, Inc (以下简称“TMF”或“TMF 公司”)1987 年 3 月 13 日在 7W Official Road,Addison,Du Page,IL 注册成立,经营范围:提供螺旋的加工,其中包括螺旋上的出料口加工、叶片加工、叶片外径加工以及钻孔。

2008 年 3 月 13 日,圣骑士公司和 TMF 的所有者 Kenneth Heller 重组了 TMF;重组之后, TMF 主要为圣骑士公司进行生产加工服务,经营地址位于圣骑士公司内部。圣骑士公司持有 TMF 公司股权 750 股,持股比例 75%,实际投入资本 3750 美元;原 TMF 所有者 Kenneth Heller 持有 TMF 公司 250 股,持股比例 25%,实际投入资本 1250 美元。

圣骑士公司是向全世界提供先进的脱水离心机及应用用于工业和市政提供污水处理的零部件的生产商和供应商。圣骑士公司也提供短期的设备租赁与相关服务。圣骑士公司的总部和生产基地位于美国威斯康辛州南部。

合并财务报表范围

(1) 合并范围的确定原则

圣骑士公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

圣骑士公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

圣骑士公司合并财务报表范围包括 TMF 公司。圣骑士公司持有 TMF 公司 75% 股权。在报告期间,圣骑士公司无新增、减少合并范围内的子公司情况。

财务报表的编制基础

圣骑士公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

圣骑士公司本报告期编制的财务报表符合中国企业会计准则的要求,真实、完整地反映了圣骑士公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

圣骑士公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

圣骑士公司以美元作为记账本位币。圣骑士公司在编制本报告期内财务报表时将其折算为人民币报表,折算方法参见本附注四、9所述。

5. 记账基础和计价原则

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

圣骑士公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

7. 合并财务报表的编制方法

圣骑士公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时，子公司与圣骑士公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照圣骑士公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

圣骑士公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为美元金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为美元，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

圣骑士公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

圣骑士公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。圣骑士公司拥有的金融资产为应收款项。

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

圣骑士公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。圣骑士公司拥有的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。圣骑士公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。圣骑士公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

11. 应收款项坏账准备

圣骑士公司应收账款系在一般交易客户对圣骑士公司的无抵押的负债。圣骑士公司对客户的财务状况进行持续的信用评估。管理层每月会对公司的应收账款进行复核，以确定潜在的无法收回的应收账款。圣骑士公司将针对应收账款余额中无法收回的部分连同一般的风险储备作对圣骑士公司整体应收账款的坏账准备。如果经过所有努力，圣骑士公司仍无法收回应收账款，那么应收账款将会被核销。

圣骑士公司应收账款的坏账政策即个别认定方法。

12. 存货

圣骑士公司存货主要包括原材料和在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

资产负债表日，存货以成本与可变现价值孰低进行计量。

13. 长期股权投资

圣骑士公司长期股权投资主要是对子公司的投资对合营企业的投资。

圣骑士公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为圣骑士公司的子公司。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

圣骑士公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业投资采用权益法核算。

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

14. 投资性房地产

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

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

圣骑士公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入圣骑士公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。圣骑士公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地外，圣骑士公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用直线法。圣骑士公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)
1	租赁设备	5-7年	0
2	机械设备	5-7年	0
3	运输设备	5-7年	0
4	办公设备	3-5年	0

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

16. 在建工程

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

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

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原值差异作调整。

17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

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

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

18. 无形资产

圣骑士公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

19. 长期资产减值

圣骑士公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，圣骑士公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

圣骑士公司职工薪酬包括短期薪酬、职工保险福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、加班工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

公司按照美国法定要求，为职工支付社会保险税、工伤保险、养老保险；除此之外，还为职工提供了可以选择的医疗保险，就职工自愿选定的险种，对应缴付公司承担部分。

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，圣骑士公司将其确认为负债：该义务是圣骑士公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。圣骑士公司对出售的新建设备提供质量保证，在质保期内圣骑士公司有义务提供质保服务。针对该质保义务，圣骑士公司根据需要提供质保服务的设备，按照销售收入的3%计提质保金，以作为对圣骑士公司整体出现售后质保服务的储备金。质保金的期限通常为3年，该项负债反映了圣骑士公司管理对未来质保义务的最佳估计，以及结合了圣骑士公司历史和预计的产品失败率和维修成本。当圣骑士公司实际的情况和预计的情况出现差异时，圣骑士公司会根据实际情况对最佳估计进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

1) 产品销售收入：圣骑士公司的销售收入在所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，并且收入能可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。具体确认收入的原则为：

产品已经达到可交付状态，圣骑士公司不需要对这些产品进行进一步加工；

产品的数量、质量和销售价格可以合理确认；

产品已经发往客户并且实质控制权已不归圣骑士公司所有，或者即使产品可能仍存放在圣骑士公司所控制的储藏设施内但客户已经正式承认产品的所有权（包括所有的内在风险）。

2) 提供劳务收入：圣骑士公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入圣骑士公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

圣骑士公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

圣骑士公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

29. 重要会计政策和会计估计变更：无。

税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业额	5%-8.25%
财产税	动产及不动产的评估价值	*1
企业所得税-国税	应纳税所得额	15%-39%
企业所得税-州税	应纳税所得额	0-10.84%

圣骑士公司所涉及的营业税包括销售税或使用税、商业税、特许经营税以及商业活动税等；根据纳税所在州的不同，税率从5%到8.25%不等。

财产税是美国大部分州政府对个人或公司持有的动产或不动产按其每年的评估价值征收的税赋。财产税的税基为动产及不动产的评估价值，由州政府认可的机构进行评估计算，税率根据每年州政府管核范围内的行政区域针对其管理和建设预算所需征缴金额以及该州动产及不动产之总评估价值而定。圣骑士公司则因为在全美范围内出租机器设备，所以需要在不同的州就其动产申报财产税。

圣骑士公司企业所得税分为联邦企业所得税和州所得税。圣骑士公司2013年、2014年所适用的联邦所得税税率均为34%；所适用的威斯康辛州所得税税率为2.5%。

合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	2,181.85	3,829.40

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
银行存款	4,322,286.23	6,320,697.02
其他货币资金		
合计	4,324,468.08	6,324,526.42
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	54,538,998.17	100.00	1,590,986.69	2.92	52,948,011.48
第三类					
合计	54,538,998.17	100.00	1,590,986.69	2.92	52,948,011.48

(续表)

类别	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	37,478,681.02	100.00	2,700,926.70	7.21	34,777,754.32
第三类					
合计	37,478,681.02	100.00	2,700,926.70	7.21	34,777,754.32

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

第二类为按个别认定计提坏账准备的应收账款；

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

- 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。
- 2) 组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：无。
- 3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。
- 4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定	54,538,998.17	1,590,986.69	2.92

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	54,538,998.17	1,590,986.69	

(2) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2014年12月31日	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
Water Works Board of the City of Birmingham	7,833,631.67	1年以内	14.36	-
Centrisys Europe GmbH	5,334,320.55	3年以内	9.78	-
BCR Environmental, LLC	4,736,692.51	1年以内	8.68	-
Dolphin Services and Chemicals, LLC	4,433,579.52	1年以内	8.13	-
Joseph J. Henderson & Son, Inc	2,230,375.50	1年以内	4.09	-
合计	24,568,599.75		45.04	

3. 预付款项

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内			842,966.84	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计			842,966.84	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一类					
第二类	1,637,100.51	100.00			1,637,100.51
第三类					
合计	1,637,100.51	100.00			1,637,100.51

(续表)

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一类					
第二类	2,141,231.28	100.00			2,141,231.28
第三类					
合计	2,141,231.28	100.00			2,141,231.28

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

第二类为按个别认定计提坏账准备的其他应收款；

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。
- 2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合1 关联方借款	1,626,815.70		
组合2 员工备用金	10,284.81		
合计	1,637,100.51		

(2) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方借款	1,626,815.70	2,133,915.00
员工备用金	10,284.81	7,316.28
合计	1,637,100.51	2,141,231.28

(4) 按欠款方归集的年末大额的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2014年12月31日余额
CentrisysEurope	借款	1,626,815.70	1年以内	99.37	关联方未计提坏账准备
合计		1,626,815.70		99.37	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,506,601.61	1,835,700.00	71,670,901.61	57,605,673.77	1,829,070.00	55,776,603.77
在产品	25,490,258.83		25,490,258.83	44,550,742.92		44,550,742.92
合计	98,996,860.44	1,835,700.00	97,161,160.44	102,156,416.69	1,829,070.00	100,327,346.69

(2) 存货跌价准备

项目	2013年12月31日	本年增加		本年减少		2014年12月31日
		计提	其他*	转回或转销	其他转出	
原材料	1,829,070.00		6,630.00			1,835,700.00
合计	1,829,070.00		6,630.00			1,835,700.00

*系外币报表折算产生的差异。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	存货可变现净值低于账面价值	

6. 其他流动资产

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	性质
税款	144,548.10	5,353,767.15	预缴税款
合计	144,548.10	5,353,767.15	

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	2013年12月31日	本年增减变动							2014年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
天圣环保工程(成都)有限公司	7,399,596.33			104,708.04	27,010.58					7,531,314.95
合计	7,399,596.33			104,708.04	27,010.58					7,531,314.95

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	租赁设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	28,817,863.18	3,439,231.35	2,453,347.14	2,226,529.72	36,936,971.39
2.本年增加金额	14,847,758.97	118,432.96	423,980.71	188,826.56	15,578,999.20
(1) 购置	14,847,758.97	118,432.96	423,980.71	188,826.56	15,578,999.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额	3,384,373.84	161,327.43	352,874.43	386,644.89	4,285,220.59
(1) 处置或报废	3,384,373.84	161,327.43	352,874.43	386,644.89	4,285,220.59
汇率折算差	125,103.39	12,389.26	9,020.93	7,714.45	154,228.03
4.年末余额	40,406,351.70	3,408,726.14	2,533,474.35	2,036,425.84	48,384,978.03
二、累计折旧					
1.年初余额	9,398,083.64	2,479,514.42	1,970,940.90	1,676,168.16	15,524,707.12
2.本年增加金额	4,281,700.18	333,363.22	156,215.64	381,246.95	5,152,525.99
(1) 计提	4,281,700.18	333,363.22	156,215.64	381,246.95	5,152,525.99
3.本年减少金额	453,805.95	151,373.28	352,874.43	430,448.60	1,388,502.26
(1) 处置或报废	453,805.95	151,373.28	352,874.43	430,448.60	1,388,502.26
汇率折算差	40,959.82	9,315.48	6,790.09	5,987.15	63,052.54
4.年末余额	13,266,937.69	2,670,819.84	1,781,072.20	1,632,953.66	19,351,783.39
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	27,139,414.01	737,906.30	752,402.15	403,472.18	29,033,194.64
2.年初账面价值	19,419,779.54	959,716.93	482,406.24	550,361.56	21,412,264.27

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	70,303.82	25,216.28		45,087.55

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	70,303.82	25,216.28	45,087.55
----	-----------	-----------	-----------

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
租赁设备	27,139,414.01
合计	27,139,414.01

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专有技术	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	2,189,625.42	1,290,980.23	3,480,605.65
2.本年增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
汇率折算差	7,936.94	4,679.53	12,616.47
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	2,197,562.36	1,295,659.76	3,493,222.12
二、累计摊销			
1.年初余额	2,189,625.42	582,561.60	2,772,187.02
2.本年增加金额		123,939.32	123,939.32
(1)计提		123,939.32	123,939.32
汇率折算差	7,936.94	1,582.05	9,518.99
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	2,197,562.36	708,082.97	2,905,645.33
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、账面价值			
1.年末账面价值		587,576.79	587,576.79
2.年初账面价值		708,418.63	708,418.63

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	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
Warranty Reserve Federal(质保金-国税)	12,220,002.95	4,154,801.00	11,978,615.29	4,072,729.20
Warranty Reserve State (质保金-州税)	12,238,000.00	305,950.00	11,949,924.00	298,748.10
UCR Federal (费用资本化-国税)	5,471,105.88	1,860,176.00	4,716,131.47	1,603,484.70
UCR State (费用资本化-州税)	5,384,720.00	134,618.00	4,633,644.00	115,841.10
Bad debt Federal (坏账准备-国税)	2,807,541.18	954,564.00	2,707,740.88	920,631.90
Bad debt State (坏账准备-州税)	2,937,120.00	73,428.00	2,682,636.00	67,065.90
Inventory Federal (存货跌价准备-国税)	1,835,700.00	624,138.00	1,829,070.00	621,883.80
Inventory State (存货跌价准备-州税)	1,958,080.00	48,952.00	1,951,008.00	48,775.20
Accrued Mgmt Fees Federal (预提管理费用-国税)			914,535.00	310,941.90
Accrued Mgmt Fees State (预提管理费用-州税)			975,504.00	24,387.60
Accrued interest, related party Federal (关联方预提利息费用-国税)	773,873.53	263,117.00	806,942.65	274,360.50
Accrued interest, related party State (关联方预提利息费用-州税)	734,280.00	18,357.00	731,628.00	18,290.70
Deferred revenue Federal (递延收益-国税)	98,983.82	33,654.50		
Deferred revenue State (递延收益-州税)	122,380.00	3,059.50		
R&D credits Federal (研发支出-国税)	872,857.35	296,771.50		
R&D credits State (研发支出-州税)	122,380.00	3,059.50	243,876.00	6,096.90
合计	47,577,024.71	8,774,646.00	46,121,255.29	8,383,237.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	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

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	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
State Taxes - Deferred Federal (递延州税)	287,952.94	97,904.00	340,709.12	115,841.10
Depreciation Federal (折旧和摊销-国税)	20,408,664.71	6,938,946.00	16,587,154.41	5,639,632.50
Depreciation State (折旧和摊销-州税)	6,119,000.00	152,975.00	4,389,768.00	109,744.20
Investment Federal	3,455,435.29	1,174,848.00	2,958,789.71	1,005,988.50
Investment State	3,426,640.00	85,666.00	2,926,512.00	73,162.80
合计	33,697,692.94	8,450,339.00	27,202,933.24	6,944,369.10

(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	8,450,339.00	324,307.00	6,944,369.10	1,438,868.40
递延所得税负债				

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款*	23,586,872.59	23,857,736.71
合计	23,586,872.59	23,857,736.71

*2010年12月6日,圣骑士公司与美国大通银行签订《借款协议》,该协议分别于2012年至2014年进行了修订。根据协议约定,美国大通银行给圣骑士公司授信500万美元流动资金借款,用于圣骑士公司的日常生产经营。作为对该项借款的担保,圣骑士公司账面除存货中的在产品、关联方应收款项等以外,圣骑士公司其他所有的资产均作为担保抵押给美国大通银行。

(2) 已逾期未偿还的短期借款:无。

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
应付货款等	52,880,215.16	51,457,209.60
合计	52,880,215.16	51,457,209.60

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:无。

13. 预收款项

(1) 预收款项

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
预收货款	5,463,427.78	14,141,161.44
合计	5,463,427.78	14,141,161.44

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
CDMSmithContractors*注1	2,677,710.20	未完工
合计	2,677,710.20	

注1: 该项目系纽约市政工程采购项目, 圣骑士公司在2013年签订订单后收到预付款。货物预计在2015年完工并开始交货。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	汇率折算差	2014年12月31日
短期薪酬	624.99	42,322,262.73	42,322,892.69	4.97	
离职后福利-设定提存计划					
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	624.99	42,322,262.73	42,322,892.69	4.97	

(2) 短期薪酬

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	汇率折算差	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	624.99	33,202,420.30	33,203,050.26	4.97	
职工福利费					
社会保险费		8,428,382.45	8,428,382.45		
其中: 医疗保险费		4,251,595.18	4,251,595.18		
工伤保险费		1,550,458.07	1,550,458.07		
法定社保		2,626,329.20	2,626,329.20		
养老保险		691,459.98	691,459.98		
生育保险费					
住房公积金					
工会经费和职工教育经费					
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
合计	624.99	42,322,262.73	42,322,892.69	4.97	

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
养老保险		691,459.98	691,459.98	
失业保险费				
企业年金缴费				
合计		691,459.98	691,459.98	

15. 应交税费

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
营业税	170,033.67	228,487.24
企业所得税	4,466,466.15	3,822,469.75
合计	4,636,499.82	4,050,956.99

16. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
应付关联方资金拆借利息	847,601.49	800,371.16
合计	847,601.49	800,371.16

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2014年12月31日	2013年12月31日
预提管理费		914,535.00
出租设备押金	645,554.50	423,734.55
其他	915,810.29	693,083.89
合计	1,561,364.79	2,031,353.44

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

18. 一年内到期的非流动负债

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
一年内到期的关联方资金拆借款*	5,078,770.00	304,845.00
合计	5,078,770.00	304,845.00

*资金拆借情况说明详见附注十、(二)3.关联方资金拆借。

19. 预计负债

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	备注
产品质量保证金	13,336,921.12	12,805,994.73	见会计政策的描述
合计	13,336,921.12	12,805,994.73	

20. 其他非流动负债

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方借款*	29,371,200.00	34,325,547.00
合计	29,371,200.00	34,325,547.00

*资金拆借情况说明详见附注十、(二)3.关联方资金拆借。

21. 股本

项目	2013年12月31日	本年变动增减(+、-)					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
ABG Holding Ltd	4,223.00						4,223.00
Michael Klaus Kopper	4,223.00						4,223.00
股份总额	8,446.00						8,446.00

22. 其他综合收益

项目	2013年12月31日	本年发生额					2014年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-5,250,496.76	169,612.52			171,016.57	-1,404.05	-5,079,480.19
其他综合收益合计	-5,250,496.76	169,612.52			171,016.57	-1,404.05	-5,079,480.19

23. 未分配利润

项目	2014年度	2013年度
上年年末余额	42,005,770.44	41,384,738.94
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	42,005,770.44	41,384,738.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润	19,541,225.73	621,031.50

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年度	2013年度
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	61,546,996.17	42,005,770.44

24. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
Team Metal Fabricators, Inc	25%	452,847.26	187,219.59
合计		452,847.26	187,219.59

25. 营业收入、营业成本

项目	2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,422,291.61	175,782,124.61	183,598,283.33	141,344,987.90
其他业务	15,038,591.95	4,252,639.23	11,083,050.38	3,555,452.93
合计	252,460,883.56	180,034,763.84	194,681,333.71	144,900,440.83

26. 营业税金及附加

项目	2014年度	2013年度
营业税	529,811.34	1,114,850.50
合计	529,811.34	1,114,850.50

27. 销售费用

项目	2014年度	2013年度
职工薪酬	2,930,247.34	3,793,325.65
社会保险	483,602.59	516,844.75
差旅费	2,399,905.75	2,343,827.01
佣金	6,944,035.58	3,640,413.91
广告费	1,567,804.79	1,921,430.22
质保金	270,220.23	843,307.99
其他	420,410.67	520,447.02
合计	15,016,226.95	13,579,596.55

28. 管理费用

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014年度	2013年度
职工薪酬	7,933,670.71	7,807,237.93
社会保险	1,166,096.27	1,149,610.47
外包服务费	1,396,026.27	1,343,389.21
研发费用	1,060,529.00	1,089,054.31
专业服务费	4,107,698.14	3,462,492.76
租金	3,065,851.41	2,983,760.77
办公费	5,020,182.60	4,850,046.76
折旧费	1,092,831.19	732,955.89
其他	8,393,971.83	6,633,016.33
合计	33,236,857.42	30,051,564.43

29. 财务费用

项目	2014年度	2013年度
利息支出	3,585,591.64	3,746,078.68
减：利息收入	43,771.46	46,674.16
加：汇兑损失	-2,373.87	112,865.02
加：采购折扣*	-1,217,601.34	309,052.88
加：其他支出	192,331.88	119,634.60
合计	2,514,176.85	4,240,957.02

*系供应商对圣骑士公司在信用期内付款给予的折扣。

30. 资产减值损失

项目	2014年度	2013年度
坏账损失	-420,756.67	1,249,863.36
合计	-420,756.67	1,249,863.36

31. 投资收益

项目	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	104,708.04	489,601.21
合计	104,708.04	489,601.21

32. 营业外收入

项目	2014年度	2013年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	207,622.40	1,867,825.11	207,622.40
其中：固定资产处置利得	207,622.40	1,867,825.11	207,622.40

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

佣金收入	216,959.28	1,527,565.73	216,959.28
其他	101,272.65	8,722.04	101,272.65
合计	525,854.33	3,404,112.88	525,854.33

33. 营业外支出

项目	2014年度	2013年度	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	9,954.12		9,954.12
其中：固定资产处置损失	9,954.12		9,954.12
其他	1,276.60		1,276.60
合计	11,230.72		11,230.72

34. 所得税费用

项目	2014年度	2013年度
当年所得税费用	1,255,330.03	2,593,642.27
递延所得税费用	1,105,548.00	167,162.40
合计	2,360,878.03	2,760,804.67

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
佣金收入	216,959.28	1,527,565.73
其他	308,895.05	1,830,801.22
合计	525,854.33	3,358,366.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
外包服务费	1,396,026.27	1,343,389.21
专业服务费	4,107,698.14	3,462,492.76
租金	3,065,851.41	2,983,760.77
办公费	5,020,182.60	4,850,046.76
差旅费	2,399,905.75	2,343,827.01
广告费	1,567,804.79	1,921,430.22
质保金	270,220.23	843,307.99
其他	4,713,030.42	16,922,739.24
合计	22,540,719.61	34,670,993.96

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
利息收入	43,771.46	46,674.16
合计	43,771.46	46,674.16

4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,808,257.44	676,970.45
加：资产减值准备	-1,117,717.40	947,253.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,150,029.89	5,491,732.53
无形资产摊销	246,904.36	1,627,837.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,891,510.95	3,021,735.39
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,516,550.73	4,240,957.02
投资损失（收益以“-”填列）	-104,708.04	-489,601.21
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-360,372.00	-1,584,947.20
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,478,136.00	1,733,536.00
存货的减少（增加以“-”填列）	3,523,506.57	-14,002,357.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,319,340.36	11,093,464.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,902,690.33	2,814,103.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,810,067.81	15,570,684.48
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：		
现金的年末余额	4,324,468.08	6,324,526.42
减：现金的年初余额	6,324,526.42	214,055.47
加：现金等价物的年末余额		

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年度	2013年度
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,000,058.34	6,110,470.95

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	2014年12月31日	2014年12月31日
现金	4,324,468.08	6,324,526.42
其中: 库存现金	2,181.85	3,829.40
可随时用于支付的银行存款	4,322,286.23	6,320,697.02
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	4,324,468.08	6,324,526.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 无。

2. 同一控制下企业合并: 无。

3. 其他原因的合并范围变动: 无。

在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(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	
TeamMetalFabricator (1)	美国, 威斯康辛州	美国, 威斯康辛州	加工制造	75.00		投资设立
CNP-TechnologyWaterandBiosolidsCorp. (2)	美国, 威斯康辛州	美国, 威斯康辛州	Airprex 污泥除磷工艺及装备提供	75.00		投资设立

1) TMF公司1987年3月13日在7W Official Road, Addison, Du Page, IL注册成立, 经营范围系: 提供螺旋的加工, 其中包括螺旋上的出料口加工、叶片加工、叶片外径加工以及钻孔。2008年3月13日, 圣骑士公司和TMF公司的所有者 Kenneth Heller 重组了TMF; 重组之后, TMF 主要为圣骑士公司进行生产加工服务, 经营地址位于圣骑士公司内部。圣骑士公司持有TMF公司股权750股, 持股比例75%, 实际投入资本3750美元; 原TMF所有者 Kenneth Heller 持有TMF公司250股, 持股比例25%, 实际投入资本1250美元。

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) CNP-TechnologyWaterandBiosolidsCorp.-US (以下简称“CNP-US”), CNP-US注册于2014年8月28日,注册地址:9586 58th Place, Kenosha, WI 53144, 圣骑士公司持有750股,每股10美元,持股比例75%,2015年1月5日实际支付该投资款项。CNP-US其他25%的股权由自然人Gerhard Forstner持有。截止2014年12月31日尚未发生任何交易。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
Team Metal Fabricators, Inc	25.00%	267,031.72		452,847.26

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Team Metal Fabricators, Inc	2,456,986.61	18,993.20	2,475,979.81	725,550.76		725,550.76

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Team Metal Fabricators, Inc	1,145,087.75	310,071.87	1,455,159.62	680,372.09		680,372.09

(续表)

子公司名称	2014年发生额			
	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额
Team Metal Fabricators, Inc	4,907,521.46	1,068,135.67	-5,616.19	1,062,519.48

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额
Team Metal Fabricators, Inc	3,414,780.20	223,755.73	-5,616.19	1,062,519.48

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天圣环保工程(成都)有限公司	中国.成都	中国.成都	设备研制造	49.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日余额/2014年发生额(天圣)	2013年12月31日余额/2013年发生额(天圣)
流动资产	85,303,435.66	70,988,418.35
其中: 现金和现金等价物	4,226,294.32	18,801,751.67
非流动资产	6,914,952.25	5,339,515.24
资产合计	92,218,387.91	76,327,933.59
流动负债	75,478,799.68	59,803,625.92
非流动负债		
负债合计	75,478,799.68	59,803,625.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	16,739,588.23	16,524,307.67
按持股比例计算的净资产份额	8,202,398.23	8,096,910.76
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	7,531,314.95	7,399,596.33
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	45,172,783.83	34,716,442.87
财务费用	2,679,505.89	1,100,996.60
所得税费用	844,446.38	530,770.08
净利润	215,280.56	907,961.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	215,280.56	907,961.89
本年度收到的来自合营企业的股利		

与金融工具相关风险

圣骑士公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及圣骑士公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。圣骑士公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

圣骑士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,将风险对圣骑士公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,圣骑士公司风险管理的基本策略是确定和分析圣骑士公司所面临的各

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

圣骑士公司的利率风险产生于银行借款及关联方借款等带息债务。浮动利率的金融负债使圣骑士公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使圣骑士公司面临公允价值利率风险。于2014年12月31日，圣骑士公司的带息债务主要为以美元计价的固定利率借款合同，金额合计为563万美元（2013年12月31日为573万美元），及美元计价的浮动利率借款合同，金额为385.47万美元（2013年12月31日为391.31万美元）。

2) 价格风险

圣骑士公司以市场价格销售新建设备，价格波动对公司产生一定的影响。

(2) 信用风险

于2014年12月31日，可能引起圣骑士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圣骑士公司金融资产产生的损失，主要包括合并报表中确认的应收账款的账面价值。

公司管理层在每月末会对未收回的应收账款进行复核，以确定款项的可回收性，并确保就无法收回的款项计提了充分的坏账准备。公司对每个客户的财务状况会定期进行分折。因此，圣骑士公司管理层认为圣骑士公司所承担的信用风险已经大为降低。

圣骑士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。并且对主要的银行账户的每一个账户购买了保额25万美元的保险。

2. 敏感性分析

圣骑士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所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 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费用；公司占用的流动资金借款按照当期的平均资金占用金额进行敏感性分析。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	利率变动	2014年度		2013年度	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	241,990.29	241,990.29	201,360.96	201,360.96
浮动利率借款	减少 1%	241,990.29	241,990.29	201,360.96	201,360.96

关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对圣骑士公司的持股比例(%)	对圣骑士公司的表决权比例(%)
ABG Holding Ltd	瑞士.楚格	控股公司		50.00	50.00
Michael Klaus Kopper	自然人			50.00	50.00

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
Michael Klaus Kopper	4,223.00	4,223.00	50.00	50.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与圣骑士公司关系
天圣环保工程(成都)有限公司	圣骑士公司持有其 49.00% 的股份

4. 其他关联方

其他关联方名称	与圣骑士公司关系
圣骑士房地产有限公司	同一控股股东控制的其他企业
ABG Holding Ltd	持有圣骑士公司 50.00% 的股份
ViscothermAG	ABG Holding 控制的其他企业
ABG Management and Service Company	ABG Holding 之子公司
圣骑士德国有限公司	同一控股股东控制的其他企业

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与圣骑士公司关系
Dolphin Services and Chemicals, LLC	控股股东持股之公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
ViscothermAG	采购材料	15,416,249.66	12,336,573.20
圣骑士德国公司	采购材料	925,518.56	5,936,955.82
MichaelKopper	管理咨询服务	921,789.00	922,425.00
ABG Holding Ltd	管理咨询服务	921,789.00	922,425.00
合计		18,185,346.22	20,118,379.02

(2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
圣骑士德国有限公司	销售设备	7,266,908.10	4,034,207.29
Dolphin Services and Chemicals, LLC	销售设备	4,684,679.18	31,915,905.00
合计		11,951,587.28	35,950,112.29

2. 关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
圣骑士房地产公司	圣骑士有限公司	房屋建筑物	6,030,808.71	5,921,451.94
圣骑士房地产公司	TeamMetal	房屋建筑物	265,475.23	265,658.40

3. 关联方资金拆借

单位: 美元

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
ABG Holding Ltd	拆入	350,000.00	2009-4-6	2018-4-6	5.00%
MichaelKopper	拆入	50,000.00	2008-12-23	2014-12-31	10.00%
MichaelKopper	拆入	100,000.00	2012-4-8	2015-5-1	10.00%
MichaelKopper	拆入	25,000.00	2010-6-25	2015-6-25	10.00%
ABG Holding Ltd	拆入	300,000.00	2010-11-5	2016-11-5	8.00%
GeorgeKupper	拆入	30,000.00	2010-4-28	2015-4-28	8.00%
GeorgeKupper	拆入	10,000.00	2013-4-1	2018-4-1	8.00%
MichaelKopper	拆入	1,000,000.00	2011-12-1	2016-12-31	10.00%
ABG Holding Ltd	拆入	1,000,000.00	2011-12-1	2016-12-31	10.00%
ABG Holding Ltd	拆入	1,440,000.00	2006-12-31	2016-12-31	10.00%
ABG Holding Ltd	拆入	350,000.00	2011-9-15	2016-9-14	8.00%

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
ViscothermAG	拆入	350,000.00	2009-4-6	2018-4-6	5.00%
MichaelKopper	拆入	675,000.00	2011-12-19	2015-12-19	8.00%

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
销售货物	CentrisysEuropeGmbH	5,526,872.96		4,976,895.87	
销售货物	DolphinServicesandChemicals,LLC	4,417,566.75		286,274.29	
销售货物	天圣环保工程(成都)有限公司	8,450,429.01		842,966.84	
销售货物	TeamMetalFabricators,Inc.	153,964.10		20.93	
资金拆借	CentrisysEuropeGmbH	2,133,915.00		2,141,650.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2014年12月31日	2013年12月31日
采购货款	天圣环保工程(成都)有限公司	621,969.98	
采购货款	ViscothermAG	9,220,480.19	11,067,388.58
采购货款	CentrisysEuropeGmbH	212,586.18	4,328,698.83
房屋租金	CentrealestateInc.		263,995.77
资金拆借	ABGHolding Ltd	21,049,360.00	20,973,336.00
资金拆借	GeorgeKopper	244,760.00	243,876.00
资金拆借	MichaelKopper	11,014,200.00	11,279,265.00
资金拆借	ViscothermAG	2,141,650.00	2,133,915.00

或有事项：无。

承诺事项：无。

资产负债表日后事项：无。

其他重要事项：无。

母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第一类					
第二类	54,534,776.06	100.00	1,590,986.69	2.92	52,943,789.37
第三类					
合计	54,534,776.06	100.00	1,590,986.69	2.92	52,943,789.37

(续表)

类别	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类					
第二类	37,476,912.92	100.00	2,700,926.70	7.21	34,775,986.22
第三类					
合计	37,476,912.92	100.00	2,700,926.70	7.21	34,775,986.22

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

第二类为按个别认定计提坏账准备的应收账款；

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

- 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。
- 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：无。
- 3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。
- 4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定	54,534,776.06	1,590,986.69	2.92
合计	54,534,776.06	1,590,986.69	

(2) 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	2014年12月31日	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
Water Works Board of the City of Birmingham	7,833,631.67	1年以内	14.36	-
Centrisys Europe GmbH	5,334,320.55	3年以内	9.78	-
BCR Environmental, LLC	4,736,692.51	1年以内	8.68	-
Dolphin Services and Chemicals, LLC	4,433,579.52	1年以内	8.13	-
Joseph J. Henderson & Son, Inc	2,230,375.50	1年以内	4.09	-

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2014年12月31日	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
合计	24,568,599.75		45.04	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一类					
第二类	1,637,100.51	100.00			1,637,100.51
第三类					
合计	1,637,100.51	100.00			1,637,100.51

(续表)

类别	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一类					
第二类	2,786,813.55	100.00			2,786,813.55
第三类					
合计	2,786,813.55	100.00			2,786,813.55

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

第二类为按个别认定计提坏账准备的其他应收款；

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方借款	1,626,815.69	2,779,497.27
员工备用金	10,284.82	7,316.28
合计	1,637,100.51	2,786,813.55

(3) 按欠款方归集的年末余额中大额其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2014年12月31日	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
Centrisys Europe	关联方借款	1,626,815.69	1年以内	99.37	-
Employee Advances	员工备用金	10,284.82	1年以内	0.63	-

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2014年12月31日	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
合计		1,637,100.51		100.00	-

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,946.25		22,946.25	22,863.38		22,863.38
对联营、合营企业投资	7,531,314.95		7,531,314.95	7,399,596.33		7,399,596.33
合计	7,554,261.20		7,554,261.20	7,422,459.71		7,422,459.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Team Metal Investment	22,863.38	82.87		22,946.25		
合计	22,863.38	82.87		22,946.25		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2013年12月31日	本年增减变动							2014年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
天圣环保工程(成都)有限公司	7,399,596.33			104,708.04	27,010.58					7,531,314.95
合计	7,399,596.33			104,708.04	27,010.58					7,531,314.95

圣骑士有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,338,300.50	177,909,112.29	183,573,270.88	142,641,860.54
其他业务	15,038,591.95	4,252,639.23	11,083,050.38	3,555,452.93
合计	252,376,892.45	182,161,751.52	194,656,321.26	146,197,313.47

5. 投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	104,708.04	489,601.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	104,708.04	489,601.21

圣骑士有限公司

二〇一五年四月二十四日