



大连华锐重工集团股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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陆朝昌及会计机构负责人陆朝昌声明：保证本半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 .....	2
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 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 财务报告 .....	32
第十节 备查文件目录 .....	128

## 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
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 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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（如有）	大连重工		
公司的外文名称（如有）	Dalian Huarui Heavy Industry Group Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DHHI		
公司的法定代表人	宋甲晶		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卫旭峰	初永科
联系地址	大连市西岗区八一路 169 号	大连市西岗区八一路 169 号
电话	0411-86852187	0411-86852802
传真	0411-86852222	0411-86852222
电子信箱	dlzg002204@dhidcw.com	dlzg002204@dhidcw.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,841,420,441.13	3,434,146,051.77	-17.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,363,718.61	79,410,985.74	-73.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,559,792.62	58,678,554.47	-126.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-340,150,736.07	899,610,204.88	-137.81%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.08	-75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.08	-75.00%
加权平均净资产收益率	0.33%	1.27%	-0.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	18,479,434,120.30	18,865,018,116.00	-2.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,505,123,127.76	6,521,209,854.74	-0.25%

#### 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	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）	556,090.31	

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）	21,226,934.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,497,940.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	685,147.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,233,333.33	
减：所得税影响额	6,400,691.16	
少数股东权益影响额（税后）	408,576.62	
合计	36,923,511.23	--

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年上半年,国内外经济环境日趋复杂,重机行业受市场供需矛盾的影响进一步加深,有效需求减少,市场竞争激烈,转型升级压力日益加大。面对更趋复杂的国内外环境和不断加大的经济下行压力,公司管理层和全体员工同心协力,创新求变,围绕年度方针目标,强力实施“强研发、调结构、转方式”,全力抢市场、抓回款、降成本、增效益,扎实推进各项工作安排,努力保障公司业绩的稳定。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内,公司实现营业收入 284,142.04万元,较上年同期下降 17.26%;实现归属于上市公司股东的净利润 2,136.37万元,较上年同期下降73.10%。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,841,420,441.13	3,434,146,051.77	-17.26%	
营业成本	2,426,131,920.89	2,854,081,999.90	-14.99%	
销售费用	70,383,029.99	72,302,197.13	-2.65%	
管理费用	327,091,118.05	402,824,498.41	-18.80%	
财务费用	-6,467,542.01	13,985,607.37	-146.24%	主要是偿还银行借款,相应的利息支出减少同时本期汇兑收益增加所致。
所得税费用	13,918,907.42	31,098,038.21	-55.24%	主要是利润总额下降所致。
研发投入	71,932,912.06	143,238,335.90	-49.78%	主要是本期研发项目少于上年同期所致。
经营活动产生的现金流量净额	-340,150,736.07	899,610,204.88	-137.81%	主要是本公司本期销售收入及货款回收减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-22,283,169.87	-2,165,657.80	-	主要是本公司在建工程投资支付的现金与上年同期相比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-61,680,965.12	-668,663,907.67	-	主要是本期偿还债务减少所致。

现金及现金等价物净增加额	-418,693,930.89	224,754,445.43	-286.29%	主要是本期货款回收减少所致。
--------------	-----------------	----------------	----------	----------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司2014年上半年实现营业收入28.41亿元，同比下降17.26%；实现归属于上市公司股东的净利润2,136.37万元，同比下降73.10%。

### 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	2,738,299,488.38	2,348,110,141.61	14.25%	-18.93%	-16.21%	-2.79%
分产品						
综合类机械	487,268,694.57	357,295,933.54	26.67%	-30.49%	-29.68%	-0.84%
冶金机械	732,427,344.13	681,738,507.68	6.92%	-23.82%	-18.40%	-6.18%
起重机械	346,177,806.94	293,660,889.68	15.17%	10.20%	6.88%	2.64%
配件	455,654,165.68	365,066,459.89	19.88%	2.89%	-8.74%	10.22%
分地区						
境内销售收入	2,125,260,582.72	1,778,099,942.66	16.33%	-23.58%	-21.44%	-2.28%
境外销售收入	613,038,905.66	570,010,198.95	7.02%	2.73%	5.74%	-2.64%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，具体可参见2013年年报。

### 五、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

公司报告期无对外投资。

**(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	长期股权投资	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。

**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
大连华锐船用曲轴有限公司	否	24,000	5.40%	无	补充流动资金
大连华锐船用曲轴有限公司	否	11,000	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
大连华锐重工铸业有限公司	否	14,950	5.00%	无	补充流动资金
合计	--	57,950	--	--	--
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

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

### 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
大连华锐重工铸业有限公司	子公司	制造	铸件加工制造	30,000,000.00	1,021,109,809.86	37,770,760.30	111,115,894.13	-17,523,091.47	-14,944,863.98
大连华锐重工推进器有限公司	子公司	制造	推进器加工制造	250,000,000.00	283,753,890.65	231,555,461.14	9,215,806.45	-5,807,931.65	-5,357,005.09
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	631,290,451.95	63,436,349.54	49,333,572.15	-9,456,971.29	-8,246,926.88
大连华锐重工特种备件制造有限公司	子公司	制造	设备制造安装及修理	53,950,000.00	252,272,809.18	32,056,718.77	27,736,573.37	-4,985,133.99	-3,384,857.60
大连华锐	子公司	制造	设备制造	100,000,000.00	1,036,140,700.00	200,792,740.00	335,556,920.00	17,417,310.00	16,664,654.30

重工起重 机有限公司			安装及修 理	0.00	53.67	2.09	2.41	9.54	3
大连重工 机电设备 成套有限 公司	子公司	销售	设备销售 安装及技 术咨询	50,000,000.00	3,569,338,358.32	36,025,542.39	590,209,381.29	-434,334.40	3,792,053.12
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	1,095,776,326.97	274,945,048.86	265,358,454.13	18,646,154.74	16,927,598.28
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	211,693,167.89	84,122,497.17	27,359,126.94	-7,142,539.49	-6,084,227.88
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	2,517,432,794.90	184,777,319.09	694,570,921.76	11,673,235.93	12,060,408.44
大连大重 机电安装 工程有限 公司	子公司	工业安装	设备安装 调试、修理	50,000,000.00	249,061,243.13	72,876,312.90	77,850,363.22	13,333,629.39	11,326,474.06
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	725,627,457.12	59,050,041.06	42,006,465.52	-25,589,166.49	-24,654,682.61
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	150 万欧元	7,713,510.75	7,214,016.94	4,621,882.25	-2,343,784.46	-2,344,107.40
华信信托 股份有限 公司	参股公司	金融	资金拆借、 同业拆放、 财产担保 等	3,300,000,000.00	6,416,465,189.65	5,888,674,890.83	1,001,399,494.82	944,658,097.48	750,832,294.67
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	204,876,931.54	76,099,454.20	-6,847,033.33	-12,601,245.02	-12,576,925.83

## 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。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-80.00%	至	-50.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,700.21	至	6,750.53
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	13,501.05		
业绩变动的的原因说明	受公司产品销售收入及合同价格下降影响，2014 年三季度业绩与上年同期相比大幅下降。		

## 七、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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2013年度股东大会审议通过公司2013年度利润分配方案：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0.46元（含税）。股权登记日为：2014年6月12日，除权除息日为：2014年6月13日。

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：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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》等有关法律法规的要求，全力推进内控体系建设，认真履行信息披露义务，积极构建投资者关系平台，有效维护了公司在资本市场上合规、诚信、透明的良好形象。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、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。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末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	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	3,725.56万元	3,725.56	1.36%	合同约定		2014年04月25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	196.42万元	196.42	0.07%	合同约定		2014年04月25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	1,666.35万元	1,666.35	0.50%	合同约定		2014年04月25日	巨潮资讯网
合计				--	--	5,588.33	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				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	-20,000	0

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

为更好的促进公司产品销售和市场开发,公司及下属全资子公司大连重工机电设备成套有限公司与大连装备融资租赁有限公司、双辽天威电化有限公司开展总额为 2.94 亿元的融资租赁交易。

重大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
关于开展融资租赁业务的关联交易公告	2014 年 06 月 04 日	巨潮资讯网

### 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
大连华锐重工国际 贸易有限公司	2014 年 01 月 09 日	286,000	2014 年 03 月 24 日	152,821	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工国际 贸易有限公司	2014 年 01 月 09 日	7,448	2014 年 05 月 31 日	99	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工铸钢 有限公司	2014 年 01 月 09 日	81,000	2014 年 06 月 13 日	3,226	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	13,027	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 03 月 24 日	19,600	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工焦炉 车辆设备有限公司	2014 年 01 月 09 日	28,000	2014 年 03 月 12 日	4,854	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 03 月 12 日	2,742	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 03 月 12 日	339	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工铸业 有限公司	2014 年 01 月 09 日	13,000	2014 年 06 月 13 日	580	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 06 月 13 日		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			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	170	连带责任保 证	一年	否	否
大连大重机电安装 工程有限公司	2014 年 01 月 09 日	1,000	2014 年 03 月 24 日		连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额			555,048	报告期内对子公司担保实际				197,458

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	555,048	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	197,458
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)	555,048	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	197,458
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	555,048	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	197,458
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		30.35%	
其中:			
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)		194,062	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		194,062	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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、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

承诺事项	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	严格履行

			<p>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 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</p>	
--	--	--	--	--

				<p>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：按前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&gt;补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数，则大连重工</p>
--	--	--	--	--

				<p>•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· 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。</p>	
	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	<p>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。</p>	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。	严格履行
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				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、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。

## 十二、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。

## 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%						484,185,016	50.14%
2、国有法人持股	484,185,016	50.14%						484,185,016	50.14%
二、无限售条件股份	481,500,000	49.86%						481,500,000	49.86%
1、人民币普通股	481,500,000	49.86%						481,500,000	49.86%
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

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

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。业绩承诺应补偿股份实施前后股本情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例(%)	补偿股份	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%			965,685,016	100%

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

## 二、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		14,117	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		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	78.84%	761,385,016		484,185,016	277,200,000		
大连市国有资产 投资经营集团有 限公司	国有法人	3.59%	34,653,375		0	34,653,375		
中信信托有限责 任公司—配置计 划 2 号 04 期信托 金融投资项目单 一资金信托	其他	0.95%	9,133,310		0	9,133,310		
新余市容大投资 管理中心（有限 合伙）	境内非国有法人	0.57%	5,538,200		0	5,538,200		
陈军锋	境内自然人	0.42%	4,023,080		0	4,023,080		
诸葛华明	境内自然人	0.28%	2,694,269		0	2,694,269		
西藏泓杉科技发 展有限公司	境内非国有法人	0.16%	1,519,000		0	1,519,000		
渤海证券股份有 限公司	境内非国有法人	0.16%	1,500,000		0	1,500,000		
东北证券—建行 —东北证券 3 号	其他	0.13%	1,286,658		0	1,286,658		

主题投资集合资产管理计划								
彭健	境内自然人	0.12%	1,200,000		0	1,200,000		
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）（参见注 3）	无							
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	34,653,375	人民币普通股	34,653,375					
中信信托有限责任公司—配置计划 2 号 04 期信托金融投资项目单一资金信托	9,133,310	人民币普通股	9,133,310					
新余市容大投资管理中心（有限合伙）	5,538,200	人民币普通股	5,538,200					
陈军锋	4,023,080	人民币普通股	4,023,080					
诸葛华明	2,694,269	人民币普通股	2,694,269					
西藏泓杉科技发展有限公司	1,519,000	人民币普通股	1,519,000					
渤海证券股份有限公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
东北证券—建行—东北证券 3 号主题投资集合资产管理计划	1,286,658	人民币普通股	1,286,658					
彭健	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
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。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱德康	副董事长	离任	2014 年 04 月 17 日	申请辞职
唐宪峰	副总裁	解聘	2014 年 01 月 08 日	申请辞职
陆朝昌	董事	被选举	2014 年 05 月 15 日	增补董事

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,067,331,218.24	1,568,787,452.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	837,399,984.48	1,340,971,320.62
应收账款	6,912,705,766.47	7,159,966,161.25
预付款项	1,130,531,365.25	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	156,037,693.92	151,063,279.90
买入返售金融资产		
存货	3,628,740,968.56	2,826,466,049.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,349.23	3,888,593.21
流动资产合计	13,732,766,346.15	13,967,899,566.34

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	80,728,681.31	84,816,182.20
投资性房地产		
固定资产	3,842,397,080.52	4,003,508,403.05
在建工程	37,306,985.40	16,601,129.97
工程物资		
固定资产清理	802,850.30	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	487,871,098.86	492,942,587.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	271,862,071.71	270,205,973.70
其他非流动资产	25,699,006.05	29,044,272.93
非流动资产合计	4,746,667,774.15	4,897,118,549.66
资产总计	18,479,434,120.30	18,865,018,116.00
流动负债：		
短期借款		200,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1,362,470,188.13	1,685,104,194.66
应付账款	6,347,708,694.42	6,473,750,572.33
预收款项	2,877,361,876.94	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	21,894,071.43	106,918,016.17
应交税费	-60,436,728.63	105,811,518.17

应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,421,545.46	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		
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	10,904,419,647.75	11,146,660,404.27
非流动负债：		
长期借款	156,000,000.00	226,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	556,239,101.81	597,617,760.06
递延所得税负债		
其他非流动负债	340,321,055.94	348,962,760.54
非流动负债合计	1,052,560,157.75	1,172,580,520.60
负债合计	11,956,979,805.50	12,319,240,924.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	965,685,016.00	965,685,016.00
资本公积	3,333,196,511.89	3,333,196,511.89
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	144,345,598.00	144,345,598.00
一般风险准备		
未分配利润	2,062,161,517.36	2,077,495,820.55
外币报表折算差额	-265,515.49	486,908.30
归属于母公司所有者权益合计	6,505,123,127.76	6,521,209,854.74
少数股东权益	17,331,187.04	24,567,336.39
所有者权益（或股东权益）合计	6,522,454,314.80	6,545,777,191.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,479,434,120.30	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**

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	634,275,354.52	1,062,713,851.15
交易性金融资产		
应收票据	615,964,743.51	856,301,371.57
应收账款	4,826,483,237.24	4,988,507,025.90
预付款项	663,912,123.37	498,299,057.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,393,434,700.31	1,562,023,607.47
存货	1,999,744,635.14	1,631,957,722.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	579,500,000.00	520,500,000.00
流动资产合计	10,713,314,794.09	11,120,302,635.97
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	2,022,140,034.42	1,678,641,911.03
投资性房地产		
固定资产	1,989,354,521.81	2,091,994,654.62
在建工程	29,238,040.72	10,328,249.63
工程物资		
固定资产清理	778,993.42	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	298,453,526.63	300,858,255.25
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	140,889,200.58	149,238,169.83
其他非流动资产	25,699,006.05	29,044,272.93
非流动资产合计	4,506,553,323.63	4,260,105,513.29
资产总计	15,219,868,117.72	15,380,408,149.26
流动负债：		
短期借款		200,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	1,293,871,153.73	1,588,062,033.70
应付账款	4,706,353,711.33	4,781,244,691.01
预收款项	1,592,294,390.28	1,315,405,152.48
应付职工薪酬	21,735,107.27	105,750,688.95
应交税费	-63,695,153.94	32,079,643.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	149,946,862.78	82,486,027.74
一年内到期的非流动负债	260,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	7,960,506,071.45	8,115,028,237.51
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	536,147,502.84	577,496,552.01
递延所得税负债		
其他非流动负债	245,398,236.52	250,101,106.54
非流动负债合计	781,545,739.36	877,597,658.55
负债合计	8,742,051,810.81	8,992,625,896.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	965,685,016.00	965,685,016.00
资本公积	4,388,922,909.42	4,388,922,909.42
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	144,345,598.00	144,345,598.00
一般风险准备		
未分配利润	978,862,783.49	888,828,729.78
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	6,477,816,306.91	6,387,782,253.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,219,868,117.72	15,380,408,149.26

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

### 3、合并利润表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,841,420,441.13	3,434,146,051.77
其中：营业收入	2,841,420,441.13	3,434,146,051.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,837,874,635.68	3,343,404,145.26
其中：营业成本	2,426,131,920.89	2,854,081,999.90
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	7,431,553.79	16,756,135.01
销售费用	70,383,029.99	72,302,197.13
管理费用	327,091,118.05	402,824,498.41
财务费用	-6,467,542.01	13,985,607.37
资产减值损失	13,304,554.97	-16,546,292.56
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）	2,032,499.11	4,633,169.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,087,500.89	4,633,169.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,578,304.56	95,375,076.46
加：营业外收入	24,360,736.57	15,107,679.48
减：营业外支出	1,892,564.45	4,317,102.77
其中：非流动资产处置损失	841,566.47	1,194,229.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,046,476.68	106,165,653.17
减：所得税费用	13,918,907.42	31,098,038.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,127,569.26	75,067,614.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	21,363,718.61	79,410,985.74
少数股东损益	-7,236,149.35	-4,343,370.78
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	0.08
（二）稀释每股收益	0.02	0.08
七、其他综合收益	-752,423.79	1,109,533.79
八、综合收益总额	13,375,145.47	76,177,148.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,611,294.82	80,520,519.53
归属于少数股东的综合收益总额	-7,236,149.35	-4,343,370.78

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

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,561,692,925.32	2,182,793,200.82
减：营业成本	1,277,833,966.68	1,810,283,369.90

营业税金及附加	932,474.72	9,294,082.70
销售费用	29,736,254.37	40,039,944.89
管理费用	210,479,221.72	299,401,267.58
财务费用	-4,789,050.88	3,755,013.83
资产减值损失	-12,470,343.02	-12,436,638.68
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）	66,952,499.11	91,111,774.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,087,500.89	4,328,380.18
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	126,922,900.84	123,567,934.67
加：营业外收入	13,920,532.47	11,381,895.23
减：营业外支出	1,095,023.14	1,950,931.81
其中：非流动资产处置损失	524,403.14	695,941.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	139,748,410.17	132,998,898.09
减：所得税费用	13,016,334.66	10,491,762.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	126,732,075.51	122,507,135.57
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	126,732,075.51	122,507,135.57

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	3,369,038,390.18	4,288,605,812.05
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	64,583,094.72	62,526,010.68
收到其他与经营活动有关的现金	202,474,885.63	894,087,527.04
经营活动现金流入小计	3,636,096,370.53	5,245,219,349.77
购买商品、接受劳务支付的现金	3,160,955,332.69	3,514,714,032.09
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	370,619,285.28	410,422,308.87
支付的各项税费	204,401,207.58	226,049,174.00
支付其他与经营活动有关的现金	240,271,281.05	194,423,629.93
经营活动现金流出小计	3,976,247,106.60	4,345,609,144.89
经营活动产生的现金流量净额	-340,150,736.07	899,610,204.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	6,120,000.00	9,035,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,089.23	3,410,852.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,215,089.23	12,445,852.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,498,259.10	14,611,509.80

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	28,498,259.10	14,611,509.80
投资活动产生的现金流量净额	-22,283,169.87	-2,165,657.80
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	200,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,179,130.00	1,602,174.00
筹资活动现金流入小计	206,179,130.00	1,602,174.00
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	640,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,860,095.12	30,266,081.67
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		
筹资活动现金流出小计	267,860,095.12	670,266,081.67
筹资活动产生的现金流量净额	-61,680,965.12	-668,663,907.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,420,940.17	-4,026,193.98
五、现金及现金等价物净增加额	-418,693,930.89	224,754,445.43
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	402,226,209.47	1,007,541,462.71

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,290,236,262.37	1,792,854,091.15
收到的税费返还		875,162.75
收到其他与经营活动有关的现金	882,896,698.24	1,804,083,538.62
经营活动现金流入小计	2,173,132,960.61	3,597,812,792.52
购买商品、接受劳务支付的现金	1,274,214,004.62	1,689,301,455.03
支付给职工以及为职工支付的现金	244,401,831.92	254,062,457.73
支付的各项税费	88,805,438.92	155,348,492.29
支付其他与经营活动有关的现金	564,456,914.82	704,465,053.95
经营活动现金流出小计	2,171,878,190.28	2,803,177,459.00
经营活动产生的现金流量净额	1,254,770.33	794,635,333.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	71,040,000.00	82,351,466.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,912.00	3,409,552.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	220,617,613.56	13,466,927.78
投资活动现金流入小计	291,803,525.56	99,227,945.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,438,549.94	5,429,873.22
投资支付的现金	294,870,000.00	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	265,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	581,308,549.94	36,890,665.40
投资活动产生的现金流量净额	-289,505,024.38	62,337,280.49
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	200,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,179,130.00	1,602,174.00
筹资活动现金流入小计	206,179,130.00	1,602,174.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	490,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,959,855.12	21,334,391.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	241,959,855.12	511,334,391.67
筹资活动产生的现金流量净额	-35,780,725.12	-509,732,217.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,116.01	
五、现金及现金等价物净增加额	-324,029,863.16	347,240,396.34
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	9,855,955.38	576,408,000.51

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	965,685,016.00	3,333,196,511.89			144,345,598.00		2,077,495,820.55	486,908.30	24,567,336.39	6,545,777,191.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	965,685,016.00	3,333,196,511.89			144,345,598.00		2,077,495,820.55	486,908.30	24,567,336.39	6,545,777,191.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-15,334,303.19	-752,423.79	-7,236,149.35	-23,322,876.33
(一) 净利润							21,363,718.61		-7,236,149.35	14,127,569.26
(二) 其他综合收益								-752,423.79		-752,423.79
上述(一)和(二)小计							21,363,718.61	-752,423.79	-7,236,149.35	13,375,145.47

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	965,685,016.00	3,333,196,511.89			144,345,598.00		2,062,161,517.36	-265,515.49	17,331,187.04	6,522,454,314.80

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	643,790,011.00	3,655,091,516.89			108,857,835.74		1,814,981,779.04	-986,768.20	35,734,801.98	6,257,469,176.45
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	643,790,011.00	3,655,091,516.89			108,857,835.74	1,814,981,779.04	-986,768.20	35,734,801.98	6,257,469,176.45	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						32,877,337.90	1,109,533.79	-4,343,370.78	29,643,500.91	
（一）净利润						79,410,985.74		-4,343,370.78	75,067,614.96	
（二）其他综合收益							1,109,533.79		1,109,533.79	
上述（一）和（二）小计						79,410,985.74	1,109,533.79	-4,343,370.78	76,177,148.75	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配						-46,533,647.84			-46,533,647.84	
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						-46,533,647.84			-46,533,647.84	
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	643,790,011.00	3,655,091,516.89			108,857,835.74	1,847,859,116.94	122,765.59	31,391,431.20	6,287,112,677.36	

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

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	965,685,01 6.00	4,388,922, 909.42			144,345,59 8.00		888,828,72 9.78	6,387,782, 253.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	965,685,01 6.00	4,388,922, 909.42			144,345,59 8.00		888,828,72 9.78	6,387,782, 253.20
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							90,034,053 .71	90,034,053 .71
（一）净利润							126,732,07 5.51	126,732,07 5.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							126,732,07 5.51	126,732,07 5.51
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-36,698,02 1.80	-36,698,02 1.80
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							-36,698,02 1.80	-36,698,02 1.80
4. 其他								
（五）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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	965,685,01 6.00	4,388,922, 909.42			144,345,59 8.00		978,862,78 3.49	6,477,816, 306.91

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	643,790,01 1.00	4,710,817, 914.42			108,857,83 5.74		615,972,51 7.25	6,079,438, 278.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	643,790,01 1.00	4,710,817, 914.42			108,857,83 5.74		615,972,51 7.25	6,079,438, 278.41
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							75,973,487 .73	75,973,487 .73
(一) 净利润							122,507,13 5.57	122,507,13 5.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							122,507,13 5.57	122,507,13 5.57
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-46,533,64 7.84	-46,533,64 7.84
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							-46,533,647.84	-46,533,647.84
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	643,790,011.00	4,710,817,914.42			108,857,835.74		691,946,004.98	6,155,411,766.14

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

**大连华锐重工集团股份有限公司**  
**2014 年半年度财务报表附注**  
(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(原名为“大连华锐重工铸钢股份有限公司”,以下简称“公司”、“本公司”或“大连重工”)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。

1999年7月经大连市机械工业管理局以大机管[1999]62号文《关于对铸钢专业化生产调整重组意见的函》,及大连市经济委员会以大经发[1999]163号文《关于批转市机械局对铸钢专业化生产调整重组意见的通知》批准,大连重工集团重型铸钢厂重组改制为国有独资有限公司大连重工铸钢有限公司。于1999年7月13日,大连重工铸钢有限公司领取由大连市工商行政管理局颁发的大工商企法字2102001103996企业法人营业执照,注册资本人民币4,760万元,业经大连华夏审计事务所以[1999]大华内变字第085A号验资报告验证。

2007年2月经大连市人民政府国有资产监督管理委员会以大国资改组[2007]36号文《关于同意大连重工铸钢有限公司重组改制的批复》批准,大连重工铸钢有限公司申请增加注册资本人民币1,490万元,变更后注册资本增至人民币6,250万元,业经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司以天健华证中洲验(2007)NZ字第050001号验资报告验证。

2007年3月经大连市人民政府国有资产监督管理委员会以大国资产权[2007]58号文《关于同意大连重工铸钢有限公司整体变更为股份有限公司的批复》批准,大连重工铸钢有限公司整体变更设立股份有限公司大连华锐重工铸钢股份有限公司,变更后注册资本人民币16,000万元,业经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司以天健华证中洲验(2007)GF字第050001号验资报告验证。

2008年1月经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]490号文《关于核准大连华锐重工铸钢股份有限公司公开发行股票的通知》批准,本公司公开发行人民币普通股(A股)5,400万股,每股面值人民币1元。2008年3月4日大连华锐重工铸钢股份有限公司换领由大连市工商行政管理局颁发的2102001103996号企业法人营业执照,注册资本人民币21,400万元,业经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司以天健华证中洲验(2008)GF字第050001号验资报告验证。

2011年4月6日,本公司与大连重工·起重集团有限公司签署了《发行股份购买资产协议》及《利润补偿框架协议》。根据《发行股份购买资产协议》,标的资产为大连重工·起重集团有限公司拥有的除华锐风电科技(集团)股份有限公司和大连重工集团有限公司股权之外的装备制造经营性资产和负债。

2011年11月23日，本公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准大连华锐重工铸钢股份有限公司向大连重工·起重集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2011】1884号）文件，核准本公司向大连重工·起重集团有限公司发行215,193,341股股份购买相关资产。

2011年12月19日，本公司与大连重工·起重集团有限公司签署了《重大资产重组交割确认书》，双方确认，自交割日零时起，标的资产即由大连重工实际控制并占有，与标的资产相关的业务由大连重工承接，并由大连重工享有与标的资产相关的一切权利、权益和利益，并承担相关的一切责任和义务。利安达会计师事务所有限责任公司对公司本次发行股份购买资产进行了验资，并出具了《验资报告》（利安达验字[2011]第1102号），至2011年12月19日止，本公司变更后的注册资本为人民币429,193,341.00元，累计实收股本429,193,341.00元。本公司发行股份购买资产新增股份215,193,341股已于2011年12月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记确认，并于2011年12月27日在深圳证券交易所上市。

本公司于2011年12月30日换领了由大连市工商行政管理局颁发的2102001103996号《企业法人营业执照》，住所为：大连市西岗区八一路169号；企业法定代表人为：宋甲晶；注册资本为：肆亿贰仟玖佰壹拾玖万叁仟叁佰肆拾壹元整。

2012年6月28日，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增股本214,596,670股，至2012年6月29日止，本公司变更后的注册资本为人民币643,790,011.00元，累计实收股本643,790,011.00元。本公司已于2012年7月12日办理完毕工商变更手续。

2013年6月28日，公司以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增股本321,895,005股，至2013年7月1日止，本公司变更后的注册资本为人民币965,685,016元，累计实收股本965,685,016元。本公司已于2013年7月17日办理完毕工商变更手续。

截至2014年06月30日，本公司累计发行股本总数965,685,016股，详见附注七、26。

本公司经营范围为：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。

## 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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁

布的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》（2010 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 6 月 30 日的财务状况及 2014 年半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 2010 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、主要会计政策和会计估计

#### 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、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。

#### 3、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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （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。

## 4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或

主体。

## （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，冲减少数股东权益。

## 5、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。

## 6、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，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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并计入资本公积。

### （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，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。本公司的金

融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

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

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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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。

③ 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。本公司划分为应收款项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。

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、应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

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。

### 8、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 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（%）	其他应收款计提比例（%）
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。

## 9、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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（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。领用和发出时按月末一次加权平均法或个别认定法计价。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。

## 10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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、4、（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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固

定资产和单独计价入账的土地除外)。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注四、16。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

① 每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

② 固定资产发生的修理费用,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本,不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③ 符合资本化条件的固定资产装修费用:在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量,按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入

固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注四、16。

## 13、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。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值;在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

### (2) 无形资产的后续计量

### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (3) 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注四、16。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、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。

## 18、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

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

① 固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，本公司按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

本公司根据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完工百分比。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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。

b、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。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(4) 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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。

## 19、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。

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。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 21、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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）。

## 23、分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

本公司根据产品和服务划分成业务单元，本公司有如下四个报告分部：

（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。

本公司出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括总部费用之外，该指标与本公司持续经营利润总额是一致的。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## 25、前期会计差错更正

本公司本年度无前期差错更正。

## 26、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结果可能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、18、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

## （2）租赁的归类

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

## （3）坏账准备计提

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

## （4）存货跌价准备

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

## （5）折旧和摊销

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

## （6）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。

## （7）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。

## （8）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。

### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 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%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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。

### 2、税收优惠及批文

(1)大连华锐重工起重机有限公司于2010年8月20日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR201021200058号）。证书有效期三年。于2013年重新申请高新技术企业认定，新取得证书编号为GF201321200019。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司的子公司大连华锐重工起重机有限公司本

年执行15%的企业所得税税率。

(2) 大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司于2010年8月20日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR201021200028号)。证书有效期三年。于2013年重新申请高新技术企业认定,新取得证书编号为GF201321200052。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司的子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司本年执行15%的企业所得税税率。

(3) 大连华锐重工特种备件制造有限公司于2010年8月20日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR201021200010号)。证书有效期三年。于2013年重新申请高新技术企业认定,新取得证书编号为GF201321200035。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司的子公司大连华锐重工特种备件制造有限公司本年执行15%的企业所得税税率。

(4) 大连华锐特种传动设备有限公司于2010年8月20日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR201021200021号)。证书有效期三年。大于2013年重新申请高新技术企业认定,新取得证书编号为GF201321200014。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司的子公司大连华锐特种传动设备有限公司本年执行15%的企业所得税税率。

(5) 大连华锐重工冶金设备制造有限公司于2011年10月14日被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR201121200020号)。证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司的子公司大连华锐重工冶金设备制造有限公司本年执行15%的企业所得税税率。

(6) 大连华锐重工数控设备有限公司于2011年10月14日被大连市科技局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地税局联合认定为高新技术企业(证书编号:GF201121200038号),证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,本公司的子公司大连华锐重工数控设备有限公司本年执行15%的企业所得税税率。

(7) 根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合颁发的大科高发(2009)158号文件“关于认定大连市2009年第一、二批高新技术企业的通知”,本公司的前身大连华锐重工铸钢股份有限公司取得高新技术企业资格。大连华锐重工铸钢股份有限公司2009年、2010年、2011年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,本公司

于2012年11月29日被大连市科技局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地税局联合认定为高新技术企业（证书编号：GF201121200021号），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司本年执行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、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
大连华锐重工铸钢有限公司	有限责任公司	大连	制造	70,000	铸钢加工制造	任伟	58204677-X	110,194.29	
大连华锐重工铸业有限公司	有限责任公司	大连	制造	3,000	铸件加工制造	孙福俊	67405569-X	5,271.56	
大连华锐重工推进器有限公司	有限责任公司	大连	制造	25,000	推进器加工制造	刘悦	55061337-0	25,000.00	
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	有限责任公司	曹妃甸	工业安装	1,000	机电设备安装	任延清	59359686-5	1,000.00	
大连华锐重工（宁德）有限责任公司	有限责任公司	宁德	制造	5,000	机械设备制造	郭冰峰	05430782-5	5,000.00	

大连华锐重工印度私人有限公司	有限责任	印度	产品销售	286.58	—	—	286.58
----------------	------	----	------	--------	---	---	--------

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
大连华锐重工铸钢有限公司	100.00	100.00	是				
大连华锐重工铸业有限公司	100.00	100.00	是				
大连华锐重工推进器有限公司	100.00	100.00	是				
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	100.00	100.00	是				
大连华锐重工(宁德)有限责任公司	100.00	100.00	是				
大连华锐重工印度私人有限公司	100.00	100.00	是				

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业法人	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	有限责任公司	大连	制造	2,000	设备制造、安装及修理	姜永建	77726314-1	2,004.81	
大连华锐重工特种备件制造有限公司	有限责任公司	大连	制造	5,395	设备制造、安装及修理	江利丰	78734661-0	5,421.09	
大连华锐重工数控设备有限公司	有限责任公司	大连	制造	500	设备制造、安装及修理	孙宝林	95994172-4	555.00	
大连华锐重工起重机有限公司	有限责任公司	大连	制造	10,000	设备制造、安装及修理	董炜	79690456-5	10,000.00	

子公司 全称	企业 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业法人	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
大连重工机电 设备成套有限 公司	有限责 任公司	大连	销售	5,000	设备销 售安装 及技术 咨询	王斌	72604281-6	3,852.67	
大连华锐重工 焦炉车辆设备 有限公司	有限责 任公司	大连	制造	10,000	设备制 造安装 及修理	郑治兴	66922019-5	10,000.00	
大连华锐特种 传动设备有限 公司	有限责 任公司	大连	制造	10,000	部件开 发制造 及销售	刘军	67405433-9	10,000.00	
大连华锐重工 国际贸易有限 公司	有限责 任公司	大连	贸易	20,000	出口贸 易进料 加工等	邵长南	11831045-0	11,074.97	
大连大重机电 安装工程有限 公司	有限责 任公司	大连	工业安 装	5,000	设备安 装调试、 修理	任延清	24111494-9	5,094.00	
大连华锐船用 曲轴有限公司	有限责 任公司	大连	制造	20,100	设备制 造	宋甲晶	79200681-3	14,200.00	
大连华锐重工 德国有限公司	有限责 任公司	德国	研发	150万欧元	风电齿 轮箱研 发及销 售	—	—	1,326.66	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公 司少数股东分担的本年亏损 超过少数股东在该子公司年 初股东权益中所享有份额后 的余额	注释
大连华锐重工 冶金设备制造 有限公司	100.00	100.00	是				
大连华锐重工 特种备件制造 有限公司	100.00	100.00	是				
大连华锐重工	100.00	100.00	是				

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
数控设备有限公司							
大连华锐重工起重机有限公司	100.00	100.00	是				
大连重工机电设备成套有限公司	100.00	100.00	是				
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	100.00	100.00	是				
大连华锐特种传动设备有限公司	100.00	100.00	是				
大连华锐重工国际贸易有限公司	100.00	100.00	是				
大连大重机电安装工程有限公司	100.00	100.00	是				
大连华锐船用曲轴有限公司	70.65	70.65	是	1733.12			
大连华锐重工德国有限公司	100.00	100.00	是				

## 2、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

- (1) 本报告期无新纳入合并范围的公司。
- (2) 本报告期内无不再纳入合并范围内的公司

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
大连华锐重工印度私人有限公司	1 卢比 = 0.1034 人民币	1 卢比 = 0.09819 人民币

大连华锐重工德国有限公司	1 欧元 = 8.3946 人民币	1 欧元 = 8.4189 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014 年半年度	2013 年度
大连华锐重工印度私人有限公司	1 卢比=0.100795 人民币	1 卢比= 0.0978 人民币
大连华锐重工德国有限公司	1 欧元 = 8.4132 人民币	1 欧元 = 8.2194 人民币

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			9,233.10			8,445.94
银行存款：						
人民币			278,908,058.85			676,775,461.32
英镑	50,991.88	10.5619	538,571.16	9,189.88	10.0556	92,409.76
美元	16,190,167.82	6.1528	99,614,864.58	22,136,713.85	6.0969	134,965,330.74
日元	307,763,267.29	0.060815	18,716,623.10	27,503,914.00	0.05777	1,588,901.10
欧元	260,160.07	8.3946	2,183,939.71	611,370.06	8.4189	5,147,063.39
澳大利亚 币	954.06	5.8064	5,539.65	968.88	5.4301	5,261.11
卢比	21,754,152.03	0.1034	2,249,379.32	23,804,325.84	0.09819	2,337,267.00
其他货币 资金：						
人民币			665,105,008.77			747,867,311.71
<b>合计</b>			<b>1,067,331,218.24</b>			<b>1,568,787,452.07</b>

注：

- ① 期末其他货币资金 665,105,008.77 元为承兑汇票保证金和保函保证金。
- ② 于 2014 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币 665,105,008.77 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

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	657,363,111.97	1,239,693,570.04
商业承兑汇票	180,036,872.51	101,277,750.58
<b>合 计</b>	<b>837,399,984.48</b>	<b>1,340,971,320.62</b>

(1) 期末公司已质押的应收票据金额合计 292,447,842.65 元，按金额排序的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
日照钢铁有限公司	2014-04-29	2014-10-29	30,000,000.00
新疆天业(集团)有限公司	2014-03-11	2014-09-11	20,000,000.00
国核工程有限公司	2014-05-29	2014-08-29	10,000,000.00
中钢设备有限公司	2014-04-28	2014-10-28	10,000,000.00
唐山京华制管有限公司	2014-01-17	2014-07-17	10,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>80,000,000.00</b>

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 2,028,341,310.74 元，按金额排序的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
南车株洲电力机车研究所有限公司	2013-12-26	2014-12-25	23,000,000.00
南车株洲电力机车研究所有限公司	2014-06-27	2015-06-26	12,000,000.00
溧阳市曙光富保物资贸易有限公司	2014-01-20	2014-07-17	10,000,000.00
唐山京华钢管有限公司	2014-01-17	2014-07-17	10,000,000.00
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	2014-04-29	2015-04-29	10,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>65,000,000.00</b>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	60,924,264.13	0.81	60,924,264.13	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的	7,382,881,217.29	98.45	470,175,450.82	6.37

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,692,187.54	0.74	55,692,187.54	100.00
<b>合计</b>	<b>7,499,497,668.96</b>	<b>100.00</b>	<b>586,791,902.49</b>	<b>7.82</b>

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,924,264.13	0.85	65,924,264.13	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,594,652,737.17	98.21	434,686,575.92	5.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	72,465,399.77	0.94	72,465,399.77	100.00
<b>合计</b>	<b>7,733,042,401.07</b>	<b>100.00</b>	<b>573,076,239.82</b>	<b>7.41</b>

## (2) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
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
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
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
<b>合计</b>	<b>60,924,264.13</b>	<b>60,924,264.13</b>		

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,307,518,175.26	58.35	122,011,441.81	5,089,972,963.38	67.02	152,595,007.02
1至2年	2,293,118,804.60	31.06	112,155,940.23	1,834,190,046.64	24.15	91,409,303.11
2至3年	631,593,177.30	8.55	126,318,635.46	524,094,665.93	6.90	99,953,173.02
3至4年	81,923,253.62	1.11	40,961,626.81	103,512,722.01	1.36	51,242,169.62
4年以上	68,727,806.51	0.93	68,727,806.51	42,882,339.21	0.57	39,486,923.15
<b>合计</b>	<b>7,382,881,217.29</b>	<b>100.00</b>	<b>470,175,450.82</b>	<b>7,594,652,737.17</b>	<b>100.00</b>	<b>434,686,575.92</b>

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的前五名应收账款明细:

应收账款内容	账面余额	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
河南省平顶山泓利煤焦有限公司	8,660,000.00	8,660,000.00	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
丹东港集团有限公司	3,960,000.00	3,960,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>35,013,472.85</b>	<b>35,013,472.85</b>		

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备本期转回或应收账款收回前五名情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
客户 1	款项已收回	预计无法收回	25,695,851.24	5,000,000.00
客户 2	款项已收回	预计无法收回	4,776,500.00	4,116,500.00
客户 3	款项已收回	预计无法收回	1,775,000.00	1,775,000.00
客户 4	款项已收回	预计无法收回	1,310,000.00	1,310,000.00
客户 5	款项已收回	预计无法收回	1,394,672.00	1,200,000.00
<b>合计</b>			<b>34,952,023.24</b>	<b>13,401,500.00</b>

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
大连重工·起重集团有限公司	1,569,200.00	78,460.00	1,969,200.00	98,460.00

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	非合并范围内关联方	1,610,521,596.77	1-4 年	21.48
中国交通建设股份有限公司总承包经营分公司	非关联方	229,511,000.00	1 年以内	3.06
陕西新元洁能有限公司	非关联方	168,809,275.40	1 年以内	2.25
新疆中泰矿冶有限公司	非关联方	167,907,597.14	1 年以内	2.24
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	非关联方	128,065,222.00	1 年以内	1.71
<b>合 计</b>		<b>2,304,814,691.31</b>		<b>30.74</b>

(6) 应收关联方账款情况详见附注八、6、(1) 应收关联方款项。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	901,405,076.10	79.74	633,454,758.77	69.10
1 至 2 年	151,619,556.72	13.41	225,721,470.40	24.62
2 至 3 年	57,598,415.55	5.09	34,777,523.43	3.79
3 年以上	19,908,316.88	1.76	22,802,957.66	2.49
<b>合 计</b>	<b>1,130,531,365.25</b>	<b>100.00</b>	<b>916,756,710.26</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳矿山机械有限公司	非关联方	86,120,134.67	2 年以内	合同期内
上海三友宝发环保工程技术	非关联方	26,681,413.51	2 年以内	合同期内

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
有限公司				
厦门船舶重工股份有限公司	非关联方	22,680,000.00	2 年以内	合同期内
鞍钢股份有限公司	非关联方	18,726,240.72	1 年以内	合同期内
上海科大重工集团有限公司	非关联方	17,212,120.00	2 年以内	合同期内
<b>合 计</b>		<b>171,419,908.90</b>		

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	156,696,939.35	99.97	659,245.43	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,703.00	0.03	40,703.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>156,737,642.35</b>	<b>100.00</b>	<b>699,948.43</b>	<b>0.45</b>

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	151,657,395.04	99.50	594,115.14	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	765,430.99	0.50	765,430.99	100.00
<b>合 计</b>	<b>152,422,826.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,359,546.13</b>	<b>0.89</b>

## (2) 坏账准备的计提情况

## ① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	133,733,978.59	85.35	247,510.30	139,017,183.51	91.67	232,503.88
1 至 2 年	16,111,963.29	10.28	61,735.13	5,982,395.90	3.94	41,611.26
2 至 3 年	5,417,279.18	3.46		4,875,403.00	3.21	120,000.00
3 至 4 年	706,884.91	0.45	350,000.00	860,863.35	0.57	200,000.00
4 年以上	726,833.38	0.46		921,549.28	0.61	
<b>合 计</b>	<b>156,696,939.35</b>	<b>100.00</b>	<b>659,245.43</b>	<b>151,657,395.04</b>	<b>100.00</b>	<b>594,115.14</b>

## ② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
湖南溆浦江兴有限责任公司	40,703.00	40,703.00	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>40,703.00</b>	<b>40,703.00</b>	<b>100.00</b>	

## (3) 本年转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
沈阳远大机电装备有限公司	款项收回	预计无法收回	438,000.00	438,000.00
大连德克尔机电设备有限公司	款项收回	预计无法收回	250,000.00	250,000.00
庄河市天成机械有限公司	款项收回	预计无法收回	36,727.99	36,727.99
<b>合 计</b>			<b>724,727.99</b>	<b>724,727.99</b>

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
大连海关	非关联方	12,720,473.99	1 年以内	8.12
青海盐湖镁业有限公司	非关联方	5,760,000.00	1-2 年	3.67
湛江港 (集团) 股份有限公司	非关联方	3,983,557.79	1-2 年	2.54

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国科学院国家天文台	非关联方	3,837,000.00	1-2 年	2.45
中国中原对外工程有限公司	非关联方	3,506,489.66	1 年以内	2.24
<b>合 计</b>		<b>29,807,521.44</b>		<b>19.02</b>

(6) 应收关联方账款情况详见附注八、6、(1) 应收关联方款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,177,987,342.93	2,338,166.79	1,175,649,176.14
在产品	1,315,667,045.29	62,511,665.06	1,253,155,380.23
库存商品	1,205,587,966.66	5,651,554.47	1,199,936,412.19
<b>合 计</b>	<b>3,699,242,354.88</b>	<b>70,501,386.32</b>	<b>3,628,740,968.56</b>

(续)

项 目	年初数		
	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
<b>合 计</b>	<b>2,906,430,683.62</b>	<b>79,964,634.59</b>	<b>2,826,466,049.03</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	年初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	2,338,166.79				2,338,166.79
在产品	70,846,283.97			8,334,618.91	62,511,665.06
库存商品	6,780,183.83			1,128,629.36	5,651,554.47
<b>合 计</b>	<b>79,964,634.59</b>			<b>9,463,248.27</b>	<b>70,501,386.32</b>

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对联营企业投资	28,928,182.20		4,087,500.89	24,840,681.31
其他股权投资	55,888,000.00			55,888,000.00
合 计	<b>84,816,182.20</b>		<b>4,087,500.89</b>	<b>80,728,681.31</b>

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
大连国通电气有限公司	权益法	16,250,000.00	28,928,182.20	-4,087,500.89	24,840,681.31
华信汇通集团有限公司	成本法	22,850,000.00	22,850,000.00		22,850,000.00
华信信托股份有限公司	成本法	33,038,000.00	33,038,000.00		33,038,000.00
合 计		<b>72,138,000.00</b>	<b>84,816,182.20</b>	<b>-4,087,500.89</b>	<b>80,728,681.31</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
大连国通电气有限公司	32.50	32.50				
华信汇通集团有限公司	1.16	1.16				
华信信托股份有限公司	0.93	0.93				6,120,000.00
合 计						<b>6,120,000.00</b>

### (3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
大连国通电气有限公司	工业生产	大连市	韩俊良	制造业	5,000 万元	32.50	32.50	69604305-9

续:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
大连国通电气有限公司	204,876,931.54	128,777,477.34	76,099,454.20	-6,847,033.33	-12,576,925.83

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	<b>6,180,077,742.78</b>	<b>15,179,488.76</b>	<b>7,148,838.98</b>	<b>6,188,108,392.56</b>
其中：房屋及建筑物	2,618,194,608.78	3,297,632.50	555,000.00	2,620,937,241.28
机器设备	3,376,754,978.27	4,131,559.80	3,102,397.76	3,377,784,140.31
运输工具	79,237,283.72	6,637,351.65	3,471,325.54	82,403,309.83
办公设备及其他	105,890,872.01	1,112,944.81	20,115.68	106,983,701.14
二、累计折旧合计	<b>2,175,357,488.78</b>	<b>172,355,050.65</b>	<b>3,203,022.50</b>	<b>2,344,509,516.93</b>
其中：房屋及建筑物	680,743,244.59	53,108,451.19	94,930.72	733,756,765.06
机器设备	1,371,487,158.43	111,633,088.77	1,650,071.43	1,481,470,175.77
运输工具	33,075,275.60	3,668,864.02	1,438,910.45	35,305,229.17
办公设备及其他	90,051,810.16	3,944,646.67	19,109.90	93,977,346.93
三、账面净值合计	<b>4,004,720,254.00</b>			<b>3,843,598,875.63</b>
其中：房屋及建筑物	1,937,451,364.19			1,887,180,476.22
机器设备	2,005,267,819.84			1,896,313,964.54
运输工具	46,162,008.12			47,098,080.66
办公设备及其他	15,839,061.85			13,006,354.21
四、减值准备合计	<b>1,211,850.95</b>		<b>10,055.84</b>	<b>1,201,795.11</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,211,850.95		10,055.84	1,201,795.11
运输工具				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	<b>4,003,508,403.05</b>			<b>3,842,397,080.52</b>
其中：房屋及建筑物	1,937,451,364.19			1,887,180,476.22
机器设备	2,004,055,968.89			1,895,112,169.43
运输工具	46,162,008.12			47,098,080.66
办公设备及其他	15,839,061.85			13,006,354.21

注：本期折旧额为 172,355,050.65 元。本期由在建工程转入固定资产原价为

15,078,073.90 元。

## (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	备注
机器设备	3,852,402.18	1,687,113.70	1,201,795.11	963,493.37	
合 计	<b>3,852,402.18</b>	<b>1,687,113.70</b>	<b>1,201,795.11</b>	<b>963,493.37</b>	

## 9、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
船用低速柴油机半组 合曲轴国产化项目二 期工程	712,048.00		712,048.00			
大型球墨铸铁件扩能 改造项目	2,791,900.95		2,791,900.95	115,064.10		115,064.10
瓦房店推进器项目	4,437,303.42		4,437,303.42	6,061,235.04		6,061,235.04
风电产业化	2,137,288.04		2,137,288.04	2,137,288.04		2,137,288.04
旅顺基地建设	2,378,572.00		2,378,572.00	2,378,572.00		2,378,572.00
其他	24,849,872.99		24,849,872.99	5,908,970.79		5,908,970.79
合 计	<b>37,306,985.40</b>		<b>37,306,985.40</b>	<b>16,601,129.97</b>		<b>16,601,129.97</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资 产数	其他减少数	期末数
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		712,048.00			712,048.00
大型球墨铸铁件扩 能改造项目	251,000,000.00	115,064.10	5,493,789.85	2,816,953.00		2,791,900.95
瓦房店推进器项目	291,350,000.00	6,061,235.04	335,253.50	1,959,185.12		4,437,303.42
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
其他		5,908,970.79	29,242,837.98	10,301,935.78		24,849,872.99

合计		<b>16,601,129.97</b>	<b>35,783,929.33</b>	<b>15,078,073.90</b>		<b>37,306,985.40</b>
----	--	----------------------	----------------------	----------------------	--	----------------------

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程	21,707,525.27			57.12	57.12	贷款和自筹
大型球墨铸铁件扩能改造项目	13,529,566.24			84.55	84.55	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
其他						自筹
合计	35,237,091.51					

**10、无形资产**

## 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	<b>557,402,137.86</b>	<b>279,531.12</b>		<b>557,681,668.98</b>
土地使用权	547,148,767.22			547,148,767.22
专利权	2,660,000.00			2,660,000.00
非专利技术	7,593,370.64	279,531.12		7,872,901.76
二、累计摊销合计	<b>64,459,550.05</b>	<b>5,351,020.07</b>		<b>69,810,570.12</b>
土地使用权	61,473,759.41	4,534,889.76		66,008,649.17
专利权	954,479.36	123,939.48		1,078,418.84
非专利技术	2,031,311.28	692,190.83		2,723,502.11
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	<b>492,942,587.81</b>			<b>487,871,098.86</b>

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
土地使用权	485,675,007.81			481,140,118.05
专利权	1,705,520.64			1,581,581.16
非专利技术	5,562,059.36			5,149,399.65

注：本年摊销金额为 5,351,020.07 元。

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
预计合同亏损	14,483,504.27	20,735,358.11
预提产品质量保证	31,437,659.64	31,392,604.54
预提产品返修费用	33,708,339.47	33,708,339.47
可抵扣亏损	7,231,875.64	5,633,128.69
资产减值准备	129,708,540.00	126,390,749.73
递延收益	36,809,735.48	37,515,165.98
内部未实现利润	11,850,522.23	8,700,522.23
预提法律诉讼赔偿	9,920,551.94	9,920,551.95
固定资产暂时性差异	566,193.95	566,193.94
小 计	275,716,922.62	274,562,614.64
<b>递延所得税负债：</b>		
售后租回递延损失	3,854,850.91	4,356,640.94
小 计	3,854,850.91	4,356,640.94
<b>总 计</b>	<b>271,862,071.71</b>	<b>270,205,973.70</b>

### (2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	262,997,366.19	262,997,366.19
资产减值准备	1,946,805.30	5,504,413.12
合 计	<b>264,944,171.49</b>	<b>268,501,779.31</b>

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。

### (3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目：	
售后租回递延损失暂时性差异	25,699,006.05
<b>小 计</b>	<b>25,699,006.05</b>
可抵扣差异项目：	
预计合同亏损	58,849,561.76
预提产品质量保证	209,584,397.62
预提产品返修费用	224,722,263.14
可抵扣亏损	48,064,266.60
资产减值准备	657,248,227.05
递延收益	245,398,236.52
内部未实现利润	79,003,481.56
预提法律诉讼赔偿	63,082,879.29
固定资产暂时性差异	3,774,626.30
<b>小 计</b>	<b>1,589,727,939.84</b>

## 12、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	574,435,785.95	100,755,826.78	87,451,271.81	248,490.00	587,491,850.92
二、存货跌价准备	79,964,634.59			9,463,248.27	70,501,386.32
三、固定资产减值准备	1,211,850.95			10,055.84	1,201,795.11
<b>合 计</b>	<b>655,612,271.49</b>	<b>100,755,826.78</b>	<b>87,451,271.81</b>	<b>9,721,794.11</b>	<b>659,195,032.35</b>

## 13、其他非流动资产

项 目	期末数	年初数
售后租回递延损失	25,699,006.05	29,044,272.93
<b>合 计</b>	<b>25,699,006.05</b>	<b>29,044,272.93</b>

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
信用借款	0	200,000,000.00

合 计	0	200,000,000.00
-----	---	----------------

## 15、应付票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,362,470,188.13	1,685,104,194.66
合 计	1,362,470,188.13	1,685,104,194.66

注：本公司应付票据均于下一会计期间内到期。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	4,547,480,085.80	4,594,844,436.73
1 至 2 年	716,535,818.95	1,500,767,027.96
2 至 3 年	895,356,313.60	199,491,975.80
3 年以上	188,336,476.07	178,647,131.84
合 计	6,347,708,694.42	6,473,750,572.33

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见“附注八、6、(2) 应付关联方款项”。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
鞍山中油天宝铸造有限公司	51,817,932.03	合同期内	是
大连三荣斗山金属制品有限公司	47,292,021.54	合同期内	是
大连仁合涂装有限公司	32,848,444.52	合同期内	是
德国 Zollern Dorstener 公司	12,182,081.00	合同期内	否
哈尔滨电机厂交直流电机有限责任公司	12,036,000.00	合同期内	否
合 计	156,176,479.09		

## 17、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	2,058,016,598.42	1,714,746,498.88

1 至 2 年	312,053,560.98	361,607,648.91
2 至 3 年	233,170,804.42	112,914,099.62
3 年以上	274,120,913.12	281,640,164.26
合 计	<b>2,877,361,876.94</b>	<b>2,470,908,411.67</b>

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见“附注八、6 (2) 应付关联方款项”

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
MITSUBISHI CORPORATION JAPAN	195,890,866.59	合同期内
唐山宝业实业集团有限公司	75,380,000.00	暂停合同
广西钢铁集团有限公司	71,150,000.00	合同期内
VALE S/A 公司	57,707,658.79	合同期内
唐山首钢宝业钢铁有限公司	53,500,000.00	暂停合同
合 计	<b>453,628,525.38</b>	

## 18、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	82,401,952.75	165,944,202.08	248,346,154.83	
二、职工福利费		11,464,415.51	11,464,415.51	
三、社会保险费		51,277,319.56	51,277,319.56	
其中:1.基本医疗保险费		14,645,559.37	14,645,559.37	
2. 基本养老保险费		33,152,945.85	33,152,945.85	
3. 失业保险费		1,811,112.65	1,811,112.65	
4. 工伤保险费		1,184,038.30	1,184,038.30	
5. 生育保险费		483,663.39	483,663.39	
四、住房公积金		32,762,662.49	32,762,662.49	
五、工会经费和职工教育经费	1,784,372.90	4,515,021.41	3,818,599.44	2,480,794.87
六、辞退福利	22,731,690.52	654,907.20	3,973,321.16	19,413,276.56

七、其他		8,780,606.48	8,780,606.48	
合 计	<b>106,918,016.17</b>	<b>275,399,134.73</b>	<b>360,423,079.47</b>	<b>21,894,071.43</b>

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 19、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	-28,093,219.27	75,148,574.29
营业税	80,781.96	1,456,876.07
企业所得税	-38,159,678.23	15,399,228.61
城市维护建设税	2,064,445.36	6,534,426.84
教育费附加	1,376,671.16	2,786,262.21
土地使用税	1,644,112.55	1,644,112.55
其他税费	650,157.84	2,842,037.60
合 计	<b>-60,436,728.63</b>	<b>105,811,518.17</b>

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	35,582,528.24	32,279,510.04
1 至 2 年	12,946,193.91	16,813,964.72
2 至 3 年	2,932,975.61	998,340.07
3 年以上	3,959,847.70	4,075,876.44
合 计	<b>55,421,545.46</b>	<b>54,167,691.27</b>

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见“附注八、6（2）应付关联方款项”。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
大连市人民政府行政服务中心	15,698,923.30	合同期内	否
江苏恒发重型机械有限公司	586,208.00	合同期内	否
中国外运股份有限公司能源物流分公司	573,686.00	存入保证金	否

大连凯翔船务有限公司	550,000.00	存入保证金	是
日照钢铁有限公司	500,000.00	存入保证金	否
<b>合 计</b>	<b>17,908,817.30</b>		

## 21、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
未决诉讼	63,082,879.29			63,082,879.29
产品质量保证	209,284,030.23	639,145.30	338,777.91	209,584,397.62
产品返修费用	224,722,263.14			224,722,263.14
待执行的亏损合同	100,528,587.40		41,679,025.64	58,849,561.76
<b>合 计</b>	<b>597,617,760.06</b>	<b>639,145.30</b>	<b>42,017,803.55</b>	<b>556,239,101.81</b>

## 22、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	300,000,000.00	50,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

### (2) 一年内到期的长期借款

#### ① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	年初数
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

注：一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的情况。

#### ② 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
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		10,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国进出口 银行	2013-11-13	2015-05-13	4.20	人民币		250,000,000.00		
国家开发银 行大连分行	2007-11-29	2019-11-28	5.895	人民币		40,000,000.00		40,000,000.00
合 计						<b>300,000,000.00</b>		<b>50,000,000.00</b>

## 23、长期借款

### (1) 长期借款的分类

项 目	期末数	年初数
保证借款	156,000,000.00	176,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
合 计	<b>156,000,000.00</b>	<b>226,000,000.00</b>

### (2) 长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数		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		156,000,000.00		176,000,000.00
中国进出口 银行	2013-11-13	2015-05-13	5.54	人民币				50,000,000.00
合 计						<b>156,000,000.00</b>		<b>226,000,000.00</b>

## 24、其他非流动负债

项 目	期末数	年初数
递延收益	340,321,055.94	348,962,760.54
合 计	<b>340,321,055.94</b>	<b>348,962,760.54</b>

其中，递延收益明细如下：

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	期末 余额	与资产相关/ 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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
西郊工业园项目补贴款	113,970,900.00			113,970,900.00	与资产相关
1.5 兆瓦变速恒频风力发电机组	72,566,000.00		5,582,000.02	66,983,999.98	与资产相关
大中型球铁件技改项目拨款	37,111,654.00		2,288,834.60	34,822,819.40	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
船用曲轴项目补助资金	36,500,000.00		1,084,999.98	35,415,000.02	与资产相关
核电主泵泵壳及常规岛用大型铸钢件技术改造项目	8,600,000.00		430,000.00	8,170,000.00	与资产相关
大型推进器项目建设	21,750,000.00		435,000.00	21,315,000.00	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
API1000 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			1,462,000.00	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			3,203,131.00	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			200,000.00	与资产相关
海外研发团队	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00	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	40,000.00		200,000.00	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	期末余额	与资产相关/ 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
合计	<b>348,962,760.54</b>	<b>6,179,130.00</b>	<b>14,820,834.60</b>	<b>340,321,055.94</b>	

## 25、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)			期末数	
	金额	比例 (%)	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>							
有限售条件股份	484,185,016.00	50.14				484,185,016.00	50.14
<b>二、无限售条件股份</b>							
无限售条件股份	481,500,000.00	49.86				481,500,000.00	49.86
<b>三、股份总数</b>	<b>965,685,016.00</b>	<b>100.00</b>				<b>965,685,016.00</b>	<b>100.00</b>

注：根据公司2014年7月23日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于大连重工·起重集团有限公司拟实施业绩承诺补偿股份的议案》，大连重工·起重集团有限公司已于2014年7月28日完成了业绩承诺应补偿股份的过户手续，业绩承诺补偿后，有限售条件股份为316,283,083股，无限售条件股份为649,401,933股。

## 26、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
资本溢价	3,324,476,323.05			3,324,476,323.05
其他资本公积	8,720,188.84			8,720,188.84
合计	<b>3,333,196,511.89</b>			<b>3,333,196,511.89</b>

## 27、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	109,828,607.20			109,828,607.20
任意盈余公积	34,516,990.80			34,516,990.80
合计	<b>144,345,598.00</b>			<b>144,345,598.00</b>

## 28、未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上年未分配利润	2,077,495,820.55	1,814,981,779.04
年初未分配利润调整合计数		
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	21,363,718.61	344,535,451.61
减：提取法定盈余公积		35,487,762.26
提取任意盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	<b>2,062,161,517.36</b>	<b>2,077,495,820.55</b>

## 29、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	2,738,299,488.38	3,377,789,444.18
其他业务收入	103,120,952.75	56,356,607.59
<b>营业收入合计</b>	<b>2,841,420,441.13</b>	<b>3,434,146,051.77</b>
主营业务成本	2,348,110,141.61	2,802,387,283.16
其他业务成本	78,021,779.28	51,694,716.74
<b>营业成本合计</b>	<b>2,426,131,920.89</b>	<b>2,854,081,999.90</b>

### (2) 主营业务（分产品）

产品	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合类机械	487,268,694.57	357,295,933.54	700,968,836.44	508,117,759.67
冶金机械	732,427,344.13	681,738,507.68	961,387,230.94	835,483,606.68
起重机械	346,177,806.94	293,660,889.68	314,122,228.77	274,762,227.61
装卸机械	248,589,207.53	234,960,477.54	544,277,347.05	468,888,528.29
港口机械	134,002,427.22	91,407,256.16	227,304,179.02	159,018,896.34
船用设备	71,330,656.77	86,697,911.16	48,377,911.32	53,612,748.70
数控切割设备	21,401,434.10	19,350,887.33	14,933,710.49	11,014,110.94

产品	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配件	455,654,165.68	365,066,459.89	442,846,801.35	400,047,384.03
其它	241,447,751.44	217,931,818.63	123,571,198.80	91,442,020.90
<b>合计</b>	<b>2,738,299,488.38</b>	<b>2,348,110,141.61</b>	<b>3,377,789,444.18</b>	<b>2,802,387,283.16</b>

**(3) 主营业务（分地区）**

地区	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售收入	2,125,260,582.72	1,778,099,942.66	2,781,068,395.35	2,263,311,565.56
境外销售收入	613,038,905.66	570,010,198.95	596,721,048.83	539,075,717.60
<b>合计</b>	<b>2,738,299,488.38</b>	<b>2,348,110,141.61</b>	<b>3,377,789,444.18</b>	<b>2,802,387,283.16</b>

**(4) 前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2014年1-6月	<b>677,718,235.68</b>	<b>23.85</b>
2013年1-6月	<b>1,056,770,886.04</b>	<b>30.78</b>

**30、营业税金及附加**

项目	计缴标准	本期发生数	上期发生数
营业税	3%、5%	2,867,005.26	4,422,491.76
城市维护建设税	7%	2,661,784.03	7,004,441.88
教育费附加	3%	1,141,658.69	3,006,203.90
地方教育费	2%	761,105.81	2,004,135.93
其他			318,861.54
<b>合计</b>		<b>7,431,553.79</b>	<b>16,756,135.01</b>

**31、销售费用**

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	15,635,161.02	11,042,148.79
差旅费	8,549,728.28	8,673,522.56
招待费	13,241,105.73	19,476,288.24
三包损失	12,155,821.26	15,717,652.82

项 目	本期发生数	上期发生数
其他	20,801,213.7	17,392,584.72
<b>合 计</b>	<b>70,383,029.99</b>	<b>72,302,197.13</b>

**32、管理费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	108,808,540.36	120,061,653.01
资产折旧与摊销	37,797,056.60	34,928,404.18
税金	19,550,626.96	18,395,025.15
办公费	15,929,039.01	15,419,914.48
咨询费	683,458.43	392,538.15
差旅交通费	7,245,779.58	8,775,392.03
修理费	16,063,171.71	8,886,642.08
研究开发费	71,932,912.06	143,238,335.90
其他	49,080,533.34	52,726,593.43
<b>合 计</b>	<b>327,091,118.05</b>	<b>402,824,498.41</b>

**33、财务费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	11,388,133.82	32,309,693.45
减：利息收入	9,110,986.97	6,166,325.52
汇兑损益	-9,113,574.50	733,135.55
手续费	3,154,638.93	2,967,211.34
折扣损益	-3,440,660.49	-16,753,456.80
摊销辞退福利	654,907.20	895,349.35
<b>合 计</b>	<b>-6,467,542.01</b>	<b>13,985,607.37</b>

**34、资产减值损失**

项 目	本期发生数	上期发生数
一、坏账损失	13,304,554.97	-18,611,333.68
二、存货跌价损失		2,065,041.12
三、固定资产减值损失		
<b>合 计</b>	<b>13,304,554.97</b>	<b>-16,546,292.56</b>

**35、投资收益**

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	6,120,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,087,500.89	4,633,169.95
<b>合 计</b>	<b>2,032,499.11</b>	<b>4,633,169.95</b>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生数	上期发生数
华信汇通集团有限公司		
华信信托股份有限公司	6,120,000.00	
<b>合 计</b>	<b>6,120,000.00</b>	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生数	上期发生数
大连国通电气有限公司	-4,087,500.89	4,633,169.95
<b>合 计</b>	<b>-4,087,500.89</b>	<b>4,633,169.95</b>

## 36、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,397,656.78	1,896,021.83	1,397,656.78
其中：固定资产处置利得	1,397,656.78	1,896,021.83	1,397,656.78
无形资产处置利得			
债务重组利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	21,226,934.60	9,143,234.58	21,226,934.60
违约赔偿收入	329,439.49	416,023.28	329,439.49
其他利得	1,406,705.70	3,652,399.79	1,406,705.70
<b>合计</b>	<b>24,360,736.57</b>	<b>15,107,679.48</b>	<b>24,360,736.57</b>

其中，政府补助明细

项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
1.5 兆瓦变频风力机组补助	5,582,000.02	5,581,999.98	与资产相关
AP1000 核环吊制造技术专项资金	5,000,000.00		与收益相关
政府扶持资金	2,700,000.00		与收益相关
轮毂等大中型球铁件技改补助	2,288,834.60	2,288,834.60	与资产相关

项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
科技三项经费补助	1,300,000.00	190,000.00	与收益相关
船用曲轴项目补助	1,084,999.98	300,000.00	与资产相关
重点工业企业增产扩销奖励资金	1,007,000.00		与收益相关
引进海外先进适用技术补助款	590,000.00		与收益相关
大型推进器项目建设	435,000.00		与收益相关
核电主泵泵壳及常规岛用大型铸钢件技术改造项目	430,000.00		与收益相关
名牌产品奖	200,000.00		与收益相关
外国专家项目补助		100,000.00	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
其他补助	609,100.00	458,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>21,226,934.60</b>	<b>9,143,234.58</b>	

### 37、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	841,566.47	1,194,229.05	841,566.47
其中：固定资产处置损失	841,566.47	1,194,229.05	841,566.47
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
罚款及滞纳金支出	1,101.88		1,101.88
赔偿金、违约金等支出	862,396.10	2,676,124.86	862,396.10
预计未决诉讼损失			
其他支出	187,500.00	446,748.86	187,500.00
<b>合计</b>	<b>1,892,564.45</b>	<b>4,317,102.77</b>	<b>1,892,564.45</b>

### 38、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	15,575,005.43	34,074,957.01

项 目	本期发生数	上期发生数
递延所得税费用	-1,656,098.01	-2,976,918.80
<b>合 计</b>	<b>13,918,907.42</b>	<b>31,098,038.21</b>

### 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期发生数	上期发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	21,363,718.61	79,410,985.74
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	36,923,511.23	20,732,431.27
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-15,559,792.62	58,678,554.47
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	965,685,016.00	965,685,016.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0 - Sj \cdot Mj / M0 - Sk$	965,685,016.00	965,685,016.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.02	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	-0.02	0.06

项 目		本期发生数	上期发生数
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3 = (P1 + P3) / X2$	0.02	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4 = (P2 + P4) / X2$	-0.02	0.06

#### 40、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
外币财务报表折算差额	-752,423.79	1,109,533.79
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	-752,423.79	1,109,533.79

注：其他综合收益系大连华锐重工德国有限公司、大连华锐重工印度私人有限公司外币财务报表折算形成的。

#### 41、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到政府补助	6,256,600.00	9,143,234.58
收到的利息收入	9,110,986.97	6,166,325.52
收到的保证金	187,107,298.66	878,777,966.94
合 计	<b>202,474,885.63</b>	<b>894,087,527.04</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付的保证金	44,091,592.59	2,181,779.37
支付业务招待费	13,241,105.73	19,476,288.24
支付研究开发费	71,932,912.06	143,238,335.90
支付咨询费	683,458.43	392,538.15
支付手续费	3,154,638.93	2,967,211.34
支付修理费	16,063,171.71	8,886,642.08
支付的其他费用	91,104,401.60	17,280,834.85
合 计	<b>240,271,281.05</b>	<b>194,423,629.93</b>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到与资产相关的政府补助	6,179,130.00	1,602,174.00
合 计	<b>6,179,130.00</b>	<b>1,602,174.00</b>

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生数	上期发生数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	14,127,569.26	75,067,614.96
加: 资产减值准备	13,304,554.97	-16,546,292.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,355,050.65	155,711,410.49
无形资产摊销	5,351,020.07	4,974,668.26
长期待摊费用摊销		769,600.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-556,090.31	-701,792.78
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	6,622,100.85	20,151,932.89
投资损失(收益以“一”号填列)	-2,032,499.11	-4,633,169.95
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,656,098.01	2,976,918.80
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-802,274,919.53	-369,423,235.55
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	15,455,260.80	585,671,651.20
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	253,974,148.89	445,590,899.10
其他	-14,820,834.60	
经营活动产生的现金流量净额	<b>-340,150,736.07</b>	<b>899,610,204.88</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	402,226,209.47	1,007,541,462.71
减: 现金的年初余额	820,920,140.36	782,787,017.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-418,693,930.89</b>	<b>224,754,445.43</b>

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	402,226,209.47	1,007,541,462.71
其中：库存现金	9,233.10	9,455.15
可随时用于支付的银行存款	402,216,976.37	1,007,532,007.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	402,226,209.47	1,007,541,462.71

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### (3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	1,067,331,218.24	1,441,370,624.56
减：使用受到限制的存款	665,105,008.77	433,829,161.85
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	402,226,209.47	1,007,541,462.71
减：年初现金及现金等价物余额	820,920,140.36	782,787,017.28
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-418,693,930.89	224,754,445.43

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
大连重工·起重集团有限公司	母公司	国有控股企业	大连市西岗区八一路 169 号	宋甲晶	制造业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
大连重工·起重集团有限公司	220,300 万元	78.84	78.84	大连装备投资集团有限公司	73276955-2

注：根据公司 2014 年 7 月 23 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于大连重工·起重集团有限公司拟实施业绩承诺补偿股份的议案》，大连重工·起重集团有限公司已于 2014 年 7 月 28 日完成了业绩承诺应补偿股份的过户手续，截止目前大连重工·起重集团有限公司对本公司的持股比例为 61.46%，对本公司的表决权比例为 61.46%。

### 2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、1 子公司情况。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注七、7（3）。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大连装备投资集团有限公司	最终控制方	69140874-1
瓦房店轴承股份有限公司	最终控制方控制的公司	24239971-2
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）	78480026-7

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、关联交易情况

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			金额	占交易金额的比例 (%)
瓦房店轴承股份有限公司	采购产品	参考市场价格	16,663,521.58	0.50

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	上期金额	
			金额	占交易金额的比例 (%)
瓦房店轴承股份有限公司	采购产品	参考市场价格	15,310,000.00	0.30

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			金额	占交易金额的比例(%)
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	销售商品	参考市场价格	37,255,615.35	1.36

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占交易金额的比例(%)
瓦房店轴承股份有限公司	销售商品	参考市场价格	1,964,213.67	0.07

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占交易金额的比例(%)
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	销售商品	参考市场价格	279,115,960.56	8.26
瓦房店轴承股份有限公司	销售商品	参考市场价格	3,365,059.82	0.1

**(3) 关联担保情况**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连重工·起重集团有限公司	大连华锐船用曲轴有限公司	19,600 万元	2007-11-29	2019-11-28	否
大连重工·起重集团有限公司	大连华锐重工集团股份有限公司	1,000 万元	2011-12-06	2014-07-04	否

**(4) 关联方利息支出**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
大连装备投资集团有限公司	利息支出	参考市场价格		
大连重工·起重集团有限公司	利息支出	参考市场价格	1,233,333.33	10.83

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
大连装备投资集团有限公司	利息支出	参考市场价格	4,282,500.00	14.15
大连重工·起重集团有限公司	利息支出	参考市场价格	3,686,666.67	12.18

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	82,000,000.00		168,244,000.00	
应收账款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	1,610,521,596.77	133,764,034.50	1,617,056,663.24	70,942,382.00
应收账款	大连重工·起重集团有限公司	1,569,200.00	78,460.00	1,969,200.00	98,460.00
应收账款	瓦房店轴承股份有限公司	981,727.36	29,451.82	471,810.57	15,174.32
其他应收款	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
预付账款	瓦房店轴承股份有限公司	11,116,524.03		9,247,215.03	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	瓦房店轴承股份有限公司	16,684,552.83	11,919,865.95
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	
预收账款	华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	97,650.00	19,067,338.72
预收账款	瓦房店轴承股份有限公司		82,051.28

## 九、或有事项

截至 2014 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、资本承诺

尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	年初余额
(1) 已签约尚未履行的资本承诺	<b>8,699,736.00</b>	<b>2,241,000.00</b>
其中: 购建长期资产承诺	8,699,736.00	2,241,000.00
(2) 已经批准但尚未签约的重大资本承诺	<b>1,690,000.00</b>	<b>2,200,000.00</b>
其中: 购建长期资产承诺	1,690,000.00	2,200,000.00

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	4,945,510,125.09	99.70	119,026,887.85	2.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,041,449.39	0.30	15,041,449.39	100.00
<b>合计</b>	<b>4,960,551,574.48</b>	<b>100.00</b>	<b>134,068,337.24</b>	<b>2.70</b>

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	5,114,628,299.08	99.61	126,121,273.18	2.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,968,086.22	0.39	19,968,086.22	100.00
<b>合计</b>	<b>5,134,596,385.30</b>	<b>100.00</b>	<b>146,089,359.40</b>	<b>2.85</b>

#### (2) 坏账准备的计提情况

## ①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,741,857,119.91	55.44	27,869,480.47	3,861,086,665.38	75.49	65,447,182.36
1 至 2 年	1,834,120,130.06	37.09	12,865,794.73	996,394,620.09	19.48	11,145,865.72
2 至 3 年	287,421,236.69	5.81	34,119,729.05	194,063,354.99	3.79	29,399,565.37
3 至 4 年	42,936,465.57	0.87	21,106,381.15	46,424,629.30	0.91	7,424,636.25
4 年以上	39,175,172.86	0.79	23,065,502.45	16,659,029.32	0.33	12,704,023.48
合 计	<b>4,945,510,125.09</b>	<b>100.00</b>	<b>119,026,887.85</b>	<b>5,114,628,299.08</b>	<b>100.00</b>	<b>126,121,273.18</b>

## ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的前五名应收账款明细：

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	6,648,000.00	100.00	6,648,000.00	预计无法收回
丹东港集团有限公司	3,960,000.00	100.00	3,960,000.00	预计无法收回
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	982,275.73	100.00	982,275.73	预计无法收回
内蒙古锋电能源技术有限公司	840,400.00	100.00	840,400.00	预计无法收回
大连崇宇冶金成套设备有限公司	570,000.00	100.00	570,000.00	预计无法收回
合 计	<b>13,000,675.73</b>		<b>13,000,675.73</b>	

## (3) 本年转回或收回大额应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
丹东港集团有限公司	款项收回	预计无法收回	1,310,000.00	1,310,000.00
湖南创元发电有限公司	款项收回	预计无法收回	1,394,672.00	1,200,000.00
天津军电热电有限公司	款项收回	预计无法收回	639,490.00	639,490.00
大唐鸡西第二热电有限公司	款项收回	预计无法收回	845,000.00	500,000.00
神华乌海能源有限责任公司	款项收回	预计无法收回	349,000.00	349,000.00
合 计			<b>4,538,162.00</b>	<b>3,998,490.00</b>

## (4) 截至 2014 年 06 月 30 日，应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股

东欠款情况。

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金 额	金额	计提坏账金 额
大连重工·起重集团有限公司	1,569,200.00	78,460.00	1,969,200.00	98,460.00

#### (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关 系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
大连重工机电设备成套有限公司	子公司	2,075,751,976.05	3 年以内	41.85
大连华锐重工国际贸易有限公司	子公司	633,428,041.13	1 年以内	12.77
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任 公司	非关联方	126,925,222.00	1 年以内	2.56
南车株洲电力机车研究所有限公 司	非关联方	101,394,723.45	1 年以内	2.04
青岛扬帆船舶制造有限公司	非关联方	85,360,000.00	3 年以内	1.72
<b>合 计</b>		<b>3,022,859,962.63</b>		<b>60.94</b>

#### (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款总额的 比例(%)
大连华锐重工国际贸易有限公司	子公司	633,428,041.13	12.77
大连重工机电设备成套有限公司	子公司	2,075,751,976.05	41.85
大连华锐重工铸钢有限公司	子公司	141,424.00	
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	子公司	4,915,784.14	0.10
大连华锐船用曲轴有限公司	子公司	5,110,326.64	0.10
大连华锐重工特种备件制造有限公司	子公司	753,755.23	0.02
大连华锐重工起重机有限公司	子公司	51,070,536.28	1.03
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	子公司	45,752,974.08	0.92
大连华锐特种传动设备有限公司	子公司	6,385,849.43	0.13
大连重工·起重集团有限公司	母公司	1,569,200.00	0.03
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	子公司	2,500.00	
<b>合 计</b>		<b>2,824,882,366.98</b>	<b>56.95</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,393,444,635.78	100.00	9,935.47	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>1,393,444,635.78</b>	<b>100.00</b>	<b>9,935.47</b>	

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,562,044,863.80	99.97	21,256.33	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	438,000.00	0.03	438,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,562,482,863.80</b>	<b>100.00</b>	<b>459,256.33</b>	<b>0.03</b>

## (2) 坏账准备的计提情况

## ① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,092,873,689.08	78.43	8,250.34	1,404,823,133.17	89.94	21,256.33
1 至 2 年	298,558,332.02	21.43	1,685.13	156,113,730.63	9.99	
2 至 3 年	1,349,927.02	0.10		408,000.00	0.03	
3 至 4 年	407,000.00	0.02				
4 至 5 年	255,687.66	0.02		700,000.00	0.04	

合 计	1,393,444,635.78	100.00	9,935.47	1,562,044,863.80	100.00	21,256.33
-----	------------------	--------	----------	------------------	--------	-----------

## (3) 本年转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
沈阳远大机电装备有限公司	款项收回	预计无法收回	438,000.00	438,000.00
<b>合 计</b>			<b>438,000.00</b>	<b>438,000.00</b>

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
大连华锐重工铸钢有限公司	子公司	561,417,908.14	2 年以内	40.29
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	子公司	163,216,647.39	1 年以内	11.71
大连华锐重工起重机有限公司	子公司	121,359,334.94	2 年以内	8.71
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	子公司	106,298,060.66	2 年以内	7.63
大连华锐重工特种备件制造有限公司	子公司	87,740,382.18	2 年以内	6.30
<b>合 计</b>		<b>1,040,032,333.31</b>		<b>74.64</b>

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大连大重机电安装工程有限公司	子公司	45,929,272.63	3.30
大连华锐重工铸钢有限公司	子公司	561,417,908.14	40.29
大连华锐重工数控设备有限公司	子公司	2,782,158.80	0.20
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	子公司	106,298,060.66	7.63
大连华锐船用曲轴有限公司	子公司	36,993,223.41	2.65
大连华锐重工特种备件制造有限公司	子公司	87,740,382.18	6.30
大连华锐重工起重机有限公司	子公司	121,359,334.94	8.71
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	子公司	163,216,647.39	11.71
大连华锐特种传动设备有限公司	子公司	65,203,128.78	4.68
大连华锐重工铸业有限公司	子公司	37,097,475.65	2.66
大连重工机电设备成套有限公司	子公司	97,684,777.00	7.01

合 计	1,325,722,369.58	95.14
-----	------------------	-------

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资	1,593,825,728.83	347,585,624.28		1,941,411,353.11
对合营企业投资				
对联营企业投资	28,928,182.20		4,087,500.89	24,840,681.31
其他股权投资	55,888,000.00			55,888,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,678,641,911.03	347,585,624.28	4,087,500.89	2,022,140,034.42

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						
大连华锐重工数控设备有限公司	成本法	5,550,000.00	5,550,000.00			5,550,000.00
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	成本法	20,048,085.69	20,048,085.69			20,048,085.69
大连华锐重工特种备件制造有限公司	成本法	54,210,945.75	20,260,945.75	33,950,000.00		54,210,945.75
大连华锐船用曲轴有限公司	成本法	142,000,000.00	142,000,000.00			142,000,000.00
大连华锐重工起重机有限公司	成本法	100,000,000.00	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	成本法	38,526,749.45	38,526,749.45			38,526,749.45
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	成本法	100,000,000.00	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	成本法	100,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00		100,000,000.00
大连华锐重工德国有限公司	成本法	13,266,600.00	13,266,600.00			13,266,600.00
大连华锐重工铸钢	成本法	1,101,942,855.76	1,101,942,855.76			1,101,942,855.76

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限公司						
大连华锐重工（宁德）有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
大连华锐重工国际贸易有限公司	成本法	110,749,700.00	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	成本法	50,940,000.00	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	成本法	1,460,792.18	1,460,792.18			1,460,792.18
大连华锐重工铸业有限公司	成本法	52,715,624.28	0.00	52,715,624.28		52,715,624.28
2、对联营企业投资						
大连国通电气有限公司	权益法	16,250,000.00	28,928,182.20		4,087,500.89	24,840,681.31
3、其他长期股权投资						
华信汇通集团有限公司	成本法	22,850,000.00	22,850,000.00			22,850,000.00
华信信托股份有限公司	成本法	33,038,000.00	33,038,000.00			33,038,000.00
<b>合 计</b>		<b>2,013,549,353.11</b>	<b>1,678,641,911.03</b>	<b>347,585,624.28</b>	<b>4,087,500.89</b>	<b>2,022,140,034.42</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对子公司投资						
大连华锐重工数控设备有限公司	100.00	100.00				730,000.00
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工特种备件制造有限公司	100.00	100.00				
大连华锐船用曲轴有限公司	70.65	70.65				
大连华锐重工起重机有限	100.00	100.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
公司						
大连重工机电设备成套有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	100.00	100.00				48,900,000.00
大连华锐特种传动设备有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工德国有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工铸钢有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工(宁德)有限责任公司	100.00	100.00				
大连华锐重工国际贸易有限公司	100.00	100.00				
大连大重机电安装工程有限公司	100.00	100.00				15,290,000.00
大连华锐重工印度私人有限公司	100.00	100.00				
大连华锐重工铸业有限公司	100.00	100.00				
2、对联营企业投资						
大连国通电气有限公司	32.50	32.50				
3、其他长期股权投资						
华信汇通集团有限公司	1.16	1.16				
华信信托股份有限公司	0.93	0.93				6,120,000.00
<b>合 计</b>						<b>71,040,000.00</b>

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,479,975,031.91	2,132,909,805.31
其他业务收入	81,717,893.41	49,883,395.51
<b>营业收入合计</b>	<b>1,561,692,925.32</b>	<b>2,182,793,200.82</b>

主营业务成本	1,225,253,818.10	1,764,635,572.20
其他业务成本	52,580,148.58	45,647,797.70
<b>营业成本合计</b>	<b>1,277,833,966.68</b>	<b>1,810,283,369.90</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合类机械	363,024,555.93	265,031,823.78	590,527,193.16	389,607,849.61
冶金机械	182,544,624.25	181,498,467.1	373,321,574.48	376,461,272.18
起重机械	181,228,131.64	175,671,102.14	129,725,849.07	114,869,607.66
港口机械	94,876,068.36	59,918,288.85	224,553,751.67	122,294,586.47
装卸机械	184,562,726.49	156,597,008.11	429,304,020.18	392,218,094.08
配件	443,858,276.31	359,451,905.49	353,571,213.36	333,200,048.01
其它	29,880,648.93	27,085,222.63	31,906,203.39	35,984,114.19
<b>合 计</b>	<b>1,479,975,031.91</b>	<b>1,225,253,818.10</b>	<b>2,132,909,805.31</b>	<b>1,764,635,572.20</b>

## (3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2014 年 1-6 月	<b>590,145,322.19</b>	<b>37.79</b>
2013 年 1-6 月	<b>1,240,281,873.19</b>	<b>56.82</b>

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	71,040,000.00	73,316,466.11
权益法核算的长期股权投资收益	-4,087,500.89	4,328,380.18
其他（委托贷款利息收入）		13,466,927.78
<b>合 计</b>	<b>66,952,499.11</b>	<b>91,111,774.07</b>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
华信信托股份有限公司	6,120,000.00	
大连华锐重工数控设备有限公司	730,000.00	
大连华锐重工起重机有限公司		23,067,716.11
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	48,900,000.00	2,690,000.00

被投资单位	本期金额	上期金额
大连华锐重工国际贸易有限公司		26,658,750.00
大连大重机电安装工程有限公司	15,290,000.00	20,900,000.00
<b>合 计</b>	<b>71,040,000.00</b>	<b>73,316,466.11</b>

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
大连国通电气有限公司	-4,087,500.89	4,633,169.95
大连华锐重工推进器有限公司		-304,789.77
<b>合 计</b>	<b>-4,087,500.89</b>	<b>4,328,380.18</b>

## 6、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	126,732,075.51	122,507,135.57
加: 资产减值准备	-12,470,343.02	-12,436,638.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,870,841.93	98,634,960.94
无形资产摊销	2,684,259.74	2,646,679.92
长期待摊费用摊销		769,600.02
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)	-119,853.62	996,075.76
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)	6,570,531.71	9,775,585.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-66,952,499.11	-91,111,774.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,348,969.25	3,166,506.26
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)	-367,786,912.30	-102,880,543.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	177,469,972.51	432,292,849.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,789,727.75	330,274,896.78
其他	-10,882,000.02	
经营活动产生的现金流量净额	1,254,770.33	794,635,333.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,855,955.38	576,408,000.51
减: 现金的年初余额	333,885,818.54	229,167,604.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-324,029,863.16	347,240,396.34

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	9,855,955.38	576,408,000.51
其中: 库存现金	4,968.01	4,717.95
可随时用于支付的银行存款	9,850,987.37	576,403,282.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,855,955.38	576,408,000.51

## (3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	634,275,354.52	949,854,318.92
减: 使用受到限制的存款	624,419,399.14	373,446,318.41
加: 持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	9,855,955.38	576,408,000.51
减: 年初现金及现金等价物余额	333,885,818.54	229,167,604.17
现金及现金等价物净增加/(减少)额	-324,029,863.16	347,240,396.34

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	556,090.31	701,792.78
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,226,934.60	9,143,234.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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		
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	22,497,940.22	13,644,821.05
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	685,147.21	945,549.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,233,333.33	

项 目	本期金额	上期金额
非经常性损益总额	43,732,779.01	24,435,397.76
减：非经常性损益的所得税影响数	6,400,691.16	3,761,612.29
非经常性损益净额	37,332,087.85	20,673,785.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	408,576.62	-58,645.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益	36,923,511.23	20,732,431.27

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	21,363,718.61	79,410,985.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15,559,792.62	58,678,554.47

### 计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	21,363,718.61	79,410,985.74
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	36,923,511.23	20,732,431.27
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-15,559,792.62	58,678,554.47
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	6,521,209,854.74	6,221,734,374.47
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	36,698,021.80	46,533,647.84
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1.00	1.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-752,423.79	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	6,505,123,127.76	6,302,254,894.00

项 目		本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	6,525,399,165.18	6,253,684,259.37
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.33%	1.27%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	-0.24%	0.94%

## (2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.08	0.02	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	0.06	-0.02	0.06

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 货币资金

期末余额为 1,067,331,218.24 元,与年初相比减少了 501,456,233.83 元,降幅 31.96%,主要是本期销售收入及货款回收减少所致。

### (2) 应收票据

期末余额为 837,399,984.48 元,与年初相比减少 503,571,336.14 元,降幅 37.55%,主要是上年票据到期解付较多,本年新增较少所致。

### (3) 在建工程

期末余额为 37,306,985.40 元,与年初相比增加了 20,705,855.43 元,增长 124.73%,主要是本期增加在建工程项目未达到预定使用状态所致。

### (4) 短期借款

期末余额为 0.00 元,与年初相比减少 200,000,000.00 元,降幅 100.00%,原因是本公司偿还了短期借款所致。

### (5) 应付职工薪酬

期末余额为 21,894,071.43 元,与年初相比增加 85,023,944.74 元,降幅 79.52%,主要是本报告期发放 2013 年年末年终奖金所致。

### (6) 应交税费

期末余额为-60,436,728.63 元,与年初相比减少 166,248,246.80 元,主要原因是:①收入减少而使期末应交增值税及附加减少;②利润总额减少而使本期应交企业所得税减少。

### (7) 一年内到期的非流动负债

期末余额为 300,000,000.00 元，与年初相比增加 250,000,000.00 元，增长 500.00%，主要是部分长期借款转入一年内到期借款所致。

(8) 长期借款

期末余额为 156,000,000.00 元，与年初相比减少 70,000,000.00 元，降幅 30.97%，主要是部分长期借款转入一年内到期借款所致。

(9) 营业税金及附加

本期金额为 7,431,553.79 元，与上年同期相比减少 9,324,581.22 元，主要原因是销售收入减少，应交税金减少所致。

(10) 财务费用

本期金额为-6,467,542.01 元，与上年同期相比减少 20,453,149.38 元，主要是偿还银行借款，相应的利息支出减少同时本期汇兑收益增加所致。

(11) 资产减值损失

本期金额为 13,304,554.97 元，与上年同期相比增加 29,850,847.53 元，主要是本期经营活动收回客户款项减少，计提坏账准备增加所致。

(12) 投资收益

本期金额为 2,032,499.11 元，与上年同期相比减少 2,600,670.84 元，降幅 56.13%，主要是权益法核算单位本期确认的投资收益减少所致。

(13) 营业外收入

本期金额为 24,360,736.57 元，与上年同期相比增加 9,253,057.09 元，增长 61.25%，主要是本期确认的政府补助增加所致。

(14) 营业外支出

本期金额为 1,892,564.45 元，与上年同期相比减少 2,424,538.32 元，主要是本期处置固定资产损失金额减少所致。

(15) 经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额为-340,150,736.07 元，与上年同期相比减少了 1,239,760,940.95 元，主要是本公司本期销售收入及货款回收减少所致。

(16) 投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额为-22,283,169.87 元，与上年同期相比减少 20,117,512.07 元，主要是本公司在建工程投资支付的现金与上年同期相比增加所致。

(17) 筹资活动产生的现金流量净额

本年筹资活动产生的现金流量净额为 61,680,965.12 元，与上年同期相比增加 606,982,942.55 元，主要是本期偿还债务减少所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2014年半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他相关资料。

大连华锐重工集团股份有限公司

董事长：宋甲晶

二〇一四年八月二十五日