

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司
2014 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|---------------|-------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报告 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并所有者权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-99 |

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2014CDA5028-1

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的二重集团（德阳）重型装备股份有限公司（以下简称二重重装）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是二重重装管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，二重重装财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了二重重装 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 强调事项

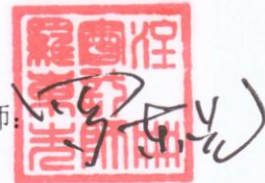
如财务报表附注三所述，二重重装 2014 年 12 月 31 日负债总额超过资产总额 607,578.74 万元，截至 2015 年 4 月 21 日累计银行贷款等债务逾期金额为 756,534.85 万元；如财务报表附注十四所述，经 2015 年第二次临时股东大会审议通过后于 2015 年 4 月 23 日向上海证券交易所递交了“关于撤回公司股票在上海证券交易所交易的申请”，我们提醒财务报表使用者关注相关风险。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2015 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 612,260,900.96 | 890,664,906.52 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 297,535,156.43 | 735,072,755.16 |
| 应收账款 | 六、3 | 3,012,131,777.59 | 3,689,828,435.66 |
| 预付款项 | 六、4 | 308,058,685.42 | 193,801,803.50 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 81,180,615.20 | 38,214,519.92 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 2,488,892,130.46 | 4,457,784,088.05 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 391,207,856.49 | 24,708,465.23 |
| 流动资产合计 | | 7,191,267,122.55 | 10,030,074,974.04 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、8 | 4,880,542.10 | 4,657,415.82 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、9 | 6,566,258.44 | 6,700,797.87 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、10 | 5,933,663,194.11 | 6,959,461,025.45 |
| 在建工程 | 六、11 | 1,280,787,503.70 | 1,782,339,794.35 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、12 | 635,205,878.00 | 666,860,938.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 1,591,819.11 | 10,772,023.40 |
| 其他非流动资产 | 六、14 | 191,721,048.86 | 444,667,375.49 |
| 非流动资产合计 | | 8,054,416,244.32 | 9,875,459,370.38 |
| 资产总计 | | 15,245,683,366.87 | 19,905,534,344.42 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位: 二重集团(德阳)重型装备股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、15 | 8,039,057,013.12 | 5,786,414,903.30 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 六、16 | 554,014.24 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、17 | 710,105,865.26 | 764,393,553.54 |
| 应付账款 | 六、18 | 3,253,428,321.09 | 3,027,765,665.18 |
| 预收款项 | 六、19 | 1,338,182,535.24 | 1,279,888,419.02 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、20 | 713,142,963.15 | 350,858,152.71 |
| 应交税费 | 六、21 | 764,369.65 | -116,552,826.64 |
| 应付利息 | 六、22 | 265,633,804.67 | 9,464,927.85 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、23 | 377,538,406.35 | 194,282,091.85 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、24 | 2,174,357,522.63 | 2,294,660,000.00 |
| 其他流动负债 | 六、25 | 898,459,052.61 | 3,864,199.18 |
| 流动负债合计 | | 17,771,223,868.01 | 13,595,039,085.99 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 六、26 | 2,125,797,505.86 | 3,714,671,028.66 |
| 应付债券 | 六、27 | | 310,000,000.00 |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六、28 | 279,000,373.12 | |
| 长期应付职工薪酬 | 六、29 | 439,700,000.00 | |
| 专项应付款 | 六、30 | | 93,085.00 |
| 预计负债 | 六、31 | 332,364,827.18 | 179,170,840.90 |
| 递延收益 | 六、32 | 372,785,465.00 | 288,583,291.23 |
| 递延所得税负债 | 六、13 | 598,697.67 | 565,240.61 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,550,246,868.83 | 4,493,083,486.40 |
| 负债合计 | | 21,321,470,736.84 | 18,088,122,572.39 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | 六、33 | 2,293,449,524.00 | 2,293,449,524.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、34 | 4,820,976,183.54 | 4,820,976,183.54 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、35 | 3,392,620.12 | 3,202,950.90 |
| 专项储备 | 六、36 | 17,781,075.09 | 13,547,314.15 |
| 盈余公积 | 六、37 | 118,216,946.69 | 118,216,946.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、38 | -13,330,318,020.67 | -5,432,790,492.94 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | -6,076,501,671.23 | 1,816,602,426.34 |
| 少数股东权益 | | 714,301.26 | 809,345.69 |
| 股东权益合计 | | -6,075,787,369.97 | 1,817,411,772.03 |
| 负债和股东权益总计 | | 15,245,683,366.87 | 19,905,534,344.42 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 153,600,014.01 | 565,313,878.32 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 261,388,911.34 | 717,002,715.79 |
| 应收账款 | 十六、1 | 2,979,000,168.44 | 3,585,878,113.62 |
| 预付款项 | | 261,824,029.75 | 153,631,687.42 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十六、2 | 1,696,643,300.01 | 1,428,453,039.41 |
| 存货 | | 2,035,945,940.91 | 3,499,631,982.02 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 113,337,121.21 | 2,637,749.79 |
| 流动资产合计 | | 7,501,739,485.67 | 9,952,549,166.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 4,880,542.10 | 4,657,415.82 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 1,174,921,952.04 | 1,175,123,646.97 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 3,744,790,425.30 | 4,125,020,809.89 |
| 在建工程 | | 567,030,589.13 | 917,510,389.47 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 390,795,852.03 | 417,184,850.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 106,231,048.86 | 134,511,760.59 |
| 非流动资产合计 | | 5,988,650,409.46 | 6,774,008,873.72 |
| 资产总计 | | 13,490,389,895.13 | 16,726,558,040.09 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位: 二重集团(德阳)重型装备股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 7,672,413,959.66 | 5,457,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 654,246,085.26 | 569,611,262.04 |
| 应付账款 | | 2,541,746,050.67 | 2,407,865,354.52 |
| 预收款项 | | 1,304,221,716.24 | 1,192,406,536.56 |
| 应付职工薪酬 | | 480,030,123.99 | 287,768,440.99 |
| 应交税费 | | 3,587,496.35 | -87,917,019.73 |
| 应付利息 | | 204,096,516.18 | 9,464,927.85 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 435,317,452.27 | 813,973,632.92 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,945,775,022.63 | 2,099,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 571,354,407.39 | 3,864,199.18 |
| 流动负债合计 | | 15,812,788,830.64 | 12,753,037,334.33 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 796,000,005.86 | 1,986,000,000.00 |
| 应付债券 | | | 310,000,000.00 |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 279,000,373.12 | |
| 长期应付职工薪酬 | | 335,700,000.00 | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | 310,466,973.52 | 179,170,840.90 |
| 递延收益 | | 188,733,585.17 | 84,137,544.76 |
| 递延所得税负债 | | 598,697.67 | 565,240.61 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,910,499,635.34 | 2,559,873,626.27 |
| 负债合计 | | 17,723,288,465.98 | 15,312,910,960.60 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 2,293,449,524.00 | 2,293,449,524.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 4,820,947,282.92 | 4,820,947,282.92 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 3,392,620.12 | 3,202,950.90 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 99,469,869.97 | 99,469,869.97 |
| 未分配利润 | | -11,450,157,867.86 | -5,803,422,548.30 |
| 股东权益合计 | | -4,232,898,570.85 | 1,413,647,079.49 |
| 负债和股东权益总计 | | 13,490,389,895.13 | 16,726,558,040.09 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2014年度

编制单位：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,906,898,501.90 | 4,897,552,573.78 |
| 其中：营业收入 | 六、39 | 3,906,898,501.90 | 4,897,552,573.78 |
| 二、营业总成本 | | 11,588,814,696.12 | 7,942,445,548.73 |
| 其中：营业成本 | 六、39 | 4,965,479,308.88 | 5,745,521,170.03 |
| 营业税金及附加 | 六、40 | 5,723,858.95 | 16,255,424.44 |
| 销售费用 | 六、41 | 74,043,077.03 | 103,096,382.90 |
| 管理费用 | 六、42 | 1,635,788,770.81 | 825,806,646.74 |
| 财务费用 | 六、43 | 776,483,684.65 | 655,642,956.88 |
| 资产减值损失 | 六、44 | 4,131,295,995.80 | 596,122,967.74 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、45 | -554,014.24 | 1,932,120.20 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、46 | -27,523.52 | 896,988.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -134,539.43 | -50,905.58 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,682,497,731.98 | -3,042,063,865.95 |
| 加：营业外收入 | 六、47 | 34,769,957.30 | 55,213,073.92 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 1,099,776.06 | 18,959,273.93 |
| 减：营业外支出 | 六、48 | 230,503,871.86 | 171,828,075.54 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,691,332.91 | 7,315,929.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,878,231,646.54 | -3,158,678,867.57 |
| 减：所得税费用 | 六、49 | 19,429,184.98 | 48,855,857.34 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,897,660,831.52 | -3,207,534,724.91 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | -7,897,527,527.73 | -3,207,480,789.34 |
| 少数股东损益 | | -133,303.79 | -53,935.57 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 189,669.22 | 1,130,517.52 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 六、50 | 189,669.22 | 1,130,517.52 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 189,669.22 | 1,130,517.52 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 189,669.22 | 1,130,517.52 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -7,897,471,162.30 | -3,206,404,207.39 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | -7,897,337,858.51 | -3,206,350,271.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -133,303.79 | -53,935.57 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -3.4435 | -1.3985 |
| （二）稀释每股收益 | | -3.4435 | -1.3985 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2014年度

编制单位：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司

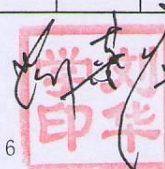
单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 2,936,296,246.21 | 3,980,033,492.89 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 3,710,343,223.86 | 4,717,231,651.79 |
| 营业税金及附加 | | 560,449.33 | 3,906,995.54 |
| 销售费用 | | 65,413,141.06 | 80,760,232.89 |
| 管理费用 | | 1,225,909,708.34 | 714,082,722.58 |
| 财务费用 | | 566,018,715.59 | 495,679,701.04 |
| 资产减值损失 | | 2,823,351,824.37 | 1,458,918,938.24 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | -201,694.93 | 103,497.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -201,694.93 | -227,893.52 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -5,455,502,511.27 | -3,490,443,251.35 |
| 加：营业外收入 | | 14,843,513.41 | 22,200,440.85 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 928,002.03 | 496,946.34 |
| 减：营业外支出 | | 206,076,321.70 | 170,254,551.59 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 217,788.84 | 6,275,835.20 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -5,646,735,319.56 | -3,638,497,362.09 |
| 减：所得税费用 | | | 42,150,000.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,646,735,319.56 | -3,680,647,362.09 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 189,669.22 | 1,130,517.52 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 189,669.22 | 1,130,517.52 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 189,669.22 | 1,130,517.52 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -5,646,545,650.34 | -3,679,516,844.57 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2014年度

编制单位：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司

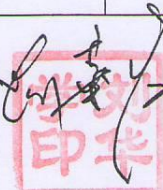
单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,294,954,713.05 | 4,310,083,012.06 |
| 收到的税费返还 | | 38,496,780.25 | 28,112,725.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 39,905,860.83 | 70,154,758.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,373,357,354.13 | 4,408,350,495.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,721,391,251.75 | 3,855,911,005.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,228,281,352.37 | 792,504,690.13 |
| 支付的各项税费 | | 109,887,268.83 | 164,995,526.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 224,162,845.44 | 167,580,114.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,283,722,718.39 | 4,980,991,336.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -910,365,364.26 | -572,640,840.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 546,001.85 | 603,765.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 84,100.00 | 5,219,130.00 |
| 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 | 六、51 | 9,000,000.00 | 9,047,272.31 |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,630,101.85 | 14,870,167.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 203,918,675.96 | 297,020,170.70 |
| 投资支付的现金 | | | 1,932,417.65 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、51 | 6,618,985.94 | 47,160,908.33 |
| 投资活动现金流出小计 | | 210,537,661.90 | 346,113,496.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -200,907,560.05 | -331,243,329.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 7,207,457,106.18 | 7,786,870,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、51 | 510,707,773.63 | 1,251,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,718,164,879.81 | 7,788,121,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 6,284,589,590.50 | 7,174,329,448.81 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 509,978,571.03 | 786,775,119.42 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、51 | 156,953,717.73 | 17,964,941.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,951,521,879.26 | 7,979,069,509.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 766,643,000.55 | -190,948,509.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,391,937.61 | -3,435,441.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -347,021,861.37 | -1,098,268,121.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 814,793,435.90 | 1,913,061,557.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 467,771,574.53 | 814,793,435.90 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2014年度

编制单位：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------|----|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,955,649,346.23 | 3,084,403,229.74 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 17,325,143.38 | 285,272,017.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,972,974,489.61 | 3,369,675,247.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,868,726,569.21 | 2,633,201,003.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 957,908,427.63 | 657,672,152.82 |
| 支付的各项税费 | | 38,561,831.95 | 56,510,870.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 327,373,856.76 | 115,835,337.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,192,570,685.55 | 3,463,219,364.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,219,596,195.94 | -93,544,116.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 31,442.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | | 5,151,200.00 |
| 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 | | | 5,182,642.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 132,021,846.50 | 173,440,109.17 |
| 投资支付的现金 | | | 472,925,417.65 |
| 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 | | | 38,150,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 132,021,846.50 | 684,515,526.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -132,021,846.50 | -679,332,884.12 |
| 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 | | 6,771,477,106.18 | 7,043,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 474,837,773.63 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,246,314,879.81 | 7,043,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,805,387,740.66 | 6,609,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 430,858,101.45 | 611,823,125.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 143,525,673.62 | 25,950,950.27 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,379,771,515.73 | 7,247,674,075.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 866,543,364.08 | -204,674,075.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 545,313,878.32 | 1,522,864,954.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 60,239,199.96 | 545,313,878.32 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

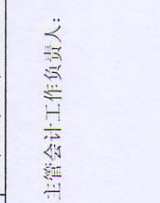
2014年度

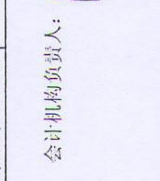
单位：人民币元

编制单位：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司

| 目 | 本年 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------------|----------------|----------------|--------|--------------------|-------------|-------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | | | | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| 一、上年年末余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,976,183.54 | | 3,202,950.90 | 13,547,314.15 | 118,216,946.69 | | -5,432,790,482.94 | 809,345.69 | 1,817,411,772.03 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,976,183.54 | | 3,202,950.90 | 13,547,314.15 | 118,216,946.69 | | -5,432,790,482.94 | 809,345.69 | 1,817,411,772.03 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 189,669.22 | 4,233,760.94 | | | -7,897,527,527.73 | -95,044.43 | -7,893,199,142.00 | |
| （一）综合收益总额 | | | | 189,669.22 | | | | -7,897,527,527.73 | -133,303.79 | -7,897,471,162.30 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | 4,233,760.94 | | | | 38,259.36 | 4,272,020.30 | |
| 1. 本年提取 | | | | | 14,983,257.04 | | | | 38,259.36 | 15,021,516.40 | |
| 2. 本年使用 | | | | | -10,749,496.10 | | | | | -10,749,496.10 | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,976,183.54 | | 3,392,620.12 | 17,781,075.09 | 118,216,946.69 | | -13,330,318,020.67 | 714,301.26 | -6,075,787,361.97 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）
2013年度

单位：人民币元

| 项 | 上年 | | | | | | | 所有者 权益合计 | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------|--------------|---------------|----------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存 股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | | 未分配利润 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,976,183.54 | | 2,072,433.38 | 6,943,832.36 | 118,216,946.69 | | -2,225,309,703.60 | 820,052.92 | 5,017,169,269.29 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,976,183.54 | | 2,072,433.38 | 6,943,832.36 | 118,216,946.69 | | -2,225,309,703.60 | 820,052.92 | 5,017,169,269.29 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 1,130,517.52 | 6,603,481.79 | | | -3,207,480,789.34 | -10,707.23 | -3,199,757,497.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | 1,130,517.52 | | | | -3,207,480,789.34 | -53,935.57 | -3,206,404,207.39 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | 6,603,481.79 | | | | 43,228.34 | 6,646,710.13 |
| 1. 本年提取 | | | | | 16,342,547.75 | | | | 43,228.34 | 16,385,776.09 |
| 2. 本年使用 | | | | | -9,739,065.96 | | | | | -9,739,065.96 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,976,183.54 | | 3,202,950.90 | 13,547,314.15 | 118,216,946.69 | | -5,432,790,492.94 | 809,345.69 | 1,817,411,772.03 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司

| 项 目 | 本年 | | | | | | | |
|------------------------|------------------|------------------|-------|--------------|---------------|---------------|--------------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,947,282.92 | | 3,202,950.90 | | 99,469,869.97 | -5,803,422,548.30 | 1,413,647,079.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,947,282.92 | | 3,202,950.90 | | 99,469,869.97 | -5,803,422,548.30 | 1,413,647,079.49 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 189,669.22 | | | -5,646,735,319.56 | -5,646,545,650.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | 189,669.22 | | | -5,646,735,319.56 | -5,646,545,650.34 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | 5,880,033.49 | | | 5,880,033.49 |
| 2. 本年使用 | | | | | -5,880,033.49 | | | -5,880,033.49 |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,947,282.92 | | 3,392,620.12 | | 99,469,869.97 | -11,450,157,867.86 | -4,232,898,570.85 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）
2013年度

单位：人民币元

| 项 | 上年 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------------|---------------|---------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | |
| 一、上年年末余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,947,282.92 | | 2,072,433.38 | | 99,469,869.97 | 5,093,163,924.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,947,282.92 | | 2,072,433.38 | | 99,469,869.97 | 5,093,163,924.06 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 1,130,517.52 | | | -3,679,516,844.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | 1,130,517.52 | | | -3,679,516,844.57 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入普通股 | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | 5,576,478.89 | | 5,576,478.89 |
| 2. 本年使用 | | | | | -5,576,478.89 | | -5,576,478.89 |
| （六）其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,293,449,524.00 | 4,820,947,282.92 | | 3,202,950.90 | | 99,469,869.97 | 1,413,647,079.49 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司（以下简称本公司，在包括子公司时简称本集团）是根据二重集团（德阳）重型装备有限责任公司 2007 年第四次股东会决议通过的《关于整体变更设立股份公司的议案》及中国第二重型机械集团公司（以下简称二重集团公司）、中国华融资产管理公司（以下简称华融公司）、中国信达资产管理公司（以下简称信达公司）签订的《二重集团（德阳）重型装备股份有限公司发起人协议》和国务院国有资产监督管理委员会《关于二重集团（德阳）重型装备股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2007]1106 号），将二重集团（德阳）重型装备有限责任公司截至 2007 年 7 月 31 日经审计后的净资产折合 1,390,000,000 股（每股面值 1 元）整体变更为二重集团（德阳）重型装备股份有限公司，于 2007 年 9 月 25 日取得四川省德阳市工商行政管理局核发的 51060000001048 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 2,293,449,524 元，公司住所：四川省德阳市珠江西路 460 号。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]64 号文批准，二重集团（德阳）重型装备股份有限公司于 2010 年 1 月公开发行人民币普通股 300,000,000 股，并于 2010 年 2 月 2 日在上海证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为 1,690,000,000 股，证券代码：601268。

根据本公司 2012 年第 2 次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2012] 1564 号文批复，本公司于 2012 年 12 月 6 日以非公开方式向特定对象中国第二重型机械集团公司发行人民币普通股（A 股）603,449,524 股，每股面值 1 元。本次发行后公司的注册资本为 2,293,449,524 元，股本为 2,293,449,524 元。

本集团属机械加工行业，经营范围主要包括：普通机械及成套设备；金属制品设计、制造、安装、修理；金属冶炼加工；计算机软硬件产品开发、销售；多媒体数字软硬件产品开发、销售；技术咨询服务；金属材料销售；计算机系统集成；计算机网络设计、安装、调试；氧、氮、氩气体产品生产、销售；工程勘察设计；进出口贸易；管道安装。本集团的主要产品包括：清洁能源发电设备、冶金成套设备及备件、重型石油化工容器等。

本公司之母公司为二重集团公司，本公司最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

理部门包括党政办公室、人力资源部、资产管理部、生产运行部、财务部、审计部、采购部、市场营销部等部门，下设铸锻厂、电站轧辊厂、核电石化事业部、金结厂、金工厂、重机厂等生产经营分部，投资 11 家子公司。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及下属 11 家子公司，与上年相比，未发生变化。子公司明细如下表：

| 序号 | 公司全称 | 公司简称 | 子公司级次 |
|----|----------------------------|--------|-------|
| 1 | 中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司 | 万路运业公司 | 一级 |
| 2 | 二重集团德阳进出口有限责任公司 | 进出口公司 | 一级 |
| 3 | 中国第二重型机械集团（德阳）万信工程设备有限责任公司 | 万信工程公司 | 一级 |
| 4 | 二重集团（德阳）精衡传动设备有限公司 | 精衡传动公司 | 一级 |
| 5 | 德阳万力重型机械有限公司 | 万力重机公司 | 一级 |
| 6 | 二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司 | 镇江重机公司 | 一级 |
| 7 | 二重集团（成都）工程技术有限责任公司 | 工程技术公司 | 一级 |
| 8 | 二重集团（成都）国际贸易有限责任公司 | 国际贸易公司 | 一级 |
| 9 | 德阳万路旅行社有限责任公司 | 万路旅行社 | 二级 |
| 10 | 德阳万路众悦汽车销售服务有限公司 | 万路众悦 | 二级 |
| 11 | 中国第二重型机械集团宜兴万路运业有限公司 | 宜兴万路公司 | 二级 |

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

（2） 持续经营

本集团近四年连续亏损，2014年12月31日负债总额超过资产总额 607,578.74 万元，截至 2015 年 4 月 21 日累计银行贷款等债务逾期金额为 756,534.85 万元。本集团为提高持续经营能力，目前正在采取的主要措施为：对集团经营业务进行流程再造，加强技术开发、市场营销、成本费用控制和绩效考核等经营措施，提升市场竞争力并改善经营业绩；裁减人员，减少人员费用；积极与有关银行等债权人协商，减轻债务负担，优化资产负债结构；另外，本公司之母公司二重集团公司及控股公司中国机械工业集团有限公

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

司也将对本集团持续经营提供相应的财务支持。因此本集团认为，自本报告期末起 12 个月的持续经营能力无重大问题，按持续经营为基础编制本集团财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

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

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）外币财务报表的折算

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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 |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|--|
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 账龄组合 | 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------|---|
| | 合的划分依据 |
| 组合2交易对象关系组合 | 以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等 |
| 组合3款项性质组合 | 以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，如未逾期押金、有抵押及担保的款项等 |

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5 | 0.5 |
| 1-2年 | 20 | 5 |
| 2-3年 | 50 | 40 |
| 3-4年 | 100 | 80 |
| 4-5年 | 100 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

预付款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|------|---------|
| 1年以内 | |
| 1-2年 | 5 |
| 2-3年 | 40 |
| 3-4年 | 80 |
| 4-5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

| | |
|-------------|------------------------------|
| 组合2交易对象关系组合 | 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 |
| 组合3款项性质组合 | 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 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 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 |

10. 存货

本集团存货主要包括在途物资、原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、库存商品、冶金附具等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本；按照计划成本核算的，库存和发出存货按内部结算价格计价。产品制造完成先按实际工序半成品价差进行调整，然后在在产品与完工产品之间分配综合价差。

专用工装、附具在领用时一次性计入生产成本，通用工装、附具分期摊销入生产成本，其中浇铸附具按照产量法以一定的折合吨计算的摊销标准进行摊销，其他通用工装、附具按照预计使用年限（1-5年）进行摊销。如果通用工装、附具费用不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

11. 长期股权投资

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

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

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

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

12. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值。其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是公司在租赁期限满后将远低于公允价值的金额取得固定资产的所有权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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 | 15~40 | 3 | 2.43~6.47 |
| 机器设备 | 6~30 | 3~5 | 3.17~16.17 |
| 运输工具 | 10~12 | 3 | 8.08~9.70 |
| 办公设备 | 3~12 | 3 | 8.08~32.33 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

13. 在建工程

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

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

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。对使用寿命不确定的无形资产由于技术原因无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

本集团减值测试具体方法为：

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

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的待摊费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

1. 短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利主要是本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团对达到一定工作年限的职工提前离岗休息及辞退富余职工产生的补偿，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的职工提前退养、离岗休息等辞退福利，按

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

与预计支付期限相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定折现率折现后计入当期损益。

19. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数

本集团待执行亏损合同预计负债的计量方法：如果不存在标的资产，本集团按合同金额减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确认预计负债；存在标的资产的，本集团首先对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如果预计亏损超过该减值损失，应将超过部分确认为预计负债。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括产品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）收入确认原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认原则如下：

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

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

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

（2）收入确认具体政策：

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 销售商品收入：本集团销售商品主要为成台套商品和单件商品，成台套商品按部件交付法确认收入即本集团以客户收到部件后的签收时间作为收入确认时点，以合同中约定的部件价格确认收入；单件商品以客户收到商品后的签收时间作为收入确认时点，以合同中约定的商品价格确认收入

2) 提供劳务收入：本集团对外提供劳务主要为提供运输劳务和提供其他劳务，提供运输劳务系公司将货物送至合同约定地点交由客户签收，本集团以客户签收时间作为收入确认时点，以合同约定金额确认收入；提供其他劳务系对外提供安装、维修等劳务，本集团在安装、维修完成后以客户验收时间作为收入确认时点，以合同约定金额确认收入。

3) 让渡资产使用权收入：本集团让渡资产使用权收入主要是对外出租资产，本集团以合同约定金额按期确认收入。

21. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

本集团的政府补助包括政府奖励、项目补助、研发补助等。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

项目补助为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。政府奖励与研发补助为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

23. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2014年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等一系列会计准则，本集团在编制2014年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

上述会计政策变化对本集团财务报表的主要影响：

在2014年以前，本集团对于被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014年比较报表已重新表述，2013年资产负债表调减长期股权投资340,629.25元，调增可供出售金融资产340,629.25元，资产总额无影响。

《企业会计准则第30号—财务报表列报》要求企业将利润表中“其他综合收益”项目分为“以后期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目”和“以后会计期间不能重分类进损益的项目”两类进行列报。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014年比较报表已重新表述。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

《企业会计准则第30号—财务报表列报》要求资产负债表中“递延收益-政府补助”应在“递延收益”项目列报；其他综合收益应单独列示，不再在资本公积中列示。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014年比较报表已重新表述，调减2013年资产负债表其他非流动负债288,583,291.23元，调增递延收益288,583,291.23元；调减资本公积3,202,950.90元，调增其他综合收益3,202,950.90元，资产总额无影响。

（2）重要会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注 |
|---|--------------------------------------|-------------|-----|
| 由于技术革新、设备升级等原因，公司机床、锻压设备等固定资产状况保持良好，使用年限及残值率发生变化，本集团根据估计情况对该类设备折旧年限及残值率进行变更 | 本集团折旧年限及残值率变更已经公司第二届董事会第三十五次会议审议通过 | 2014年5月1日起 | 说明1 |
| 由于宏观经济的影响，公司下游客户经营形势不乐观，货款回收困难，本集团根据估计情况对应收账款坏账准备计提比例进行变更 | 本集团应收账款坏账准备计提比例变更已经公司第三届董事会第六次会议审议通过 | 2014年11月1日起 | 说明2 |

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

说明1：本集团机床、锻压设备等固定资产折旧年限及残值率变更导致2014年减少折旧费用约4,486.48万元；预计未来每年减少折旧费用约6,729.71万元。

说明2：本集团应收账款坏账准备计提比例变更导致2014年增加计提坏账准备362,683,999.64元；由于未来应收账款账面余额具有较大的不确定性，不能合理预计应收账款坏账准备计提比例变更对未来期间的的影响数。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------|----------------|
| 增值税 | 销售产品、材料、运输等应税收入 | 17%、13%、11%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 房产原值的70% | 1.2% |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 万路运业公司 | 25% |
| 万信工程公司 | 15% |
| 精衡传动公司 | 15% |
| 进出口公司 | 25% |
| 万力重机公司 | 15% |
| 镇江重机公司 | 25% |
| 工程技术公司 | 25% |
| 国际贸易公司 | 25% |

2. 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日-2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。基于此，本公司及本公司之子公司精衡传动公司、万信工程公司、万力重机公司2014年企业所得税暂按15%计缴。

六、 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 67,941.73 | 93,620.27 |
| 银行存款 | 467,703,632.80 | 836,571,510.23 |
| 其他货币资金 | 144,489,326.43 | 53,999,776.02 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | 612,260,900.96 | 890,664,906.52 |

注：（1）年末其他货币资金包括保证金存款 52,631,949.54 元及银行冻结划扣资金 91,857,376.89 元；

（2）本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 135,138,682.01 | 267,108,026.50 |
| 商业承兑汇票 | 162,396,474.42 | 467,964,728.66 |
| 合计 | 297,535,156.43 | 735,072,755.16 |

（2）年末已用于质押的应收票据

无。

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 520,598,561.08 | |
| 商业承兑汇票 | 105,161,378.55 | |
| 合计 | 625,759,939.63 | |

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

年末因德阳鑫业石化有限公司到期未履约付款，本集团将其出具商业承兑汇票 201,101,730.80 元转入应收账款。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 应收账款

（1）应收账款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 201,101,730.80 | 4.76 | 201,101,730.80 | 100.00 | | 70,000,000.00 | 1.68 | 54,063,819.08 | 77.23 | 15,936,180.92 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 账龄组合 | 3,851,152,985.29 | 91.11 | 1,013,729,490.38 | 26.32 | 2,837,423,494.91 | 3,932,035,961.69 | 94.13 | 433,288,535.78 | 11.02 | 3,498,747,425.91 |
| 交易对象关系组合 | 174,708,282.68 | 4.13 | | | 174,708,282.68 | 175,144,828.83 | 4.19 | | | 175,144,828.83 |
| 款项性质组合 | | | | | | | | | | |
| 组合小计 | 4,025,861,267.97 | 95.24 | 1,013,729,490.38 | — | 3,012,131,777.59 | 4,107,180,790.52 | 98.32 | 433,288,535.78 | — | 3,673,892,254.74 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 4,226,962,998.77 | 100.00 | 1,214,831,221.18 | — | 3,012,131,777.59 | 4,177,180,790.52 | 100.00 | 487,352,354.86 | — | 3,689,828,435.66 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------|----------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 德阳鑫业石化有限公司 | 201,101,730.80 | 201,101,730.80 | 100.00 | 对方财务状况恶化，无偿还能力 |
| 合计 | 201,101,730.80 | 201,101,730.80 | — | — |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|-----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,986,212,545.09 | 99,310,627.38 | 5.00 | 2,644,279,831.87 | 13,221,399.58 | 0.50 |
| 1—2年 | 995,248,985.70 | 199,049,797.35 | 20.00 | 615,244,086.97 | 30,762,204.44 | 5.00 |
| 2—3年 | 308,644,777.70 | 154,322,388.85 | 50.00 | 406,860,354.47 | 162,744,141.79 | 40.00 |
| 3—4年 | 306,704,008.54 | 306,704,008.54 | 100.00 | 167,123,381.66 | 133,698,705.32 | 80.00 |
| 4—5年 | 159,059,037.22 | 159,059,037.22 | 100.00 | 28,331,110.34 | 22,664,888.27 | 80.00 |
| 5年以上 | 95,283,631.04 | 95,283,631.04 | 100.00 | 70,197,196.38 | 70,197,196.38 | 100.00 |
| 合计 | 3,851,152,985.29 | 1,013,729,490.38 | — | 3,932,035,961.69 | 433,288,535.78 | — |

3) 组合中，按交易对象关系计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|----------------|-----------------------|----------|------|-----------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 同受二重集团公司控制的关联方 | 174,708,282.68 | | | 175,144,828.83 | | |
| 合计 | 174,708,282.68 | — | | 175,144,828.83 | — | |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 729,878,235.31 元；本年无单项计提坏账准备收回或转回的情况。

（3）本年度实际核销的应收账款

| 单位名称 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,399,368.99 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| 北重安东机械制造有限公司 | 货款 | 2,351,334.33 | 根据四川省德阳市中级人民法院出具的民事调解书，对减除的债权经批准核销 | 按公司坏账核销管理制度规定报经业务负责人及主管领导审批 | 否 |

（4）本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,033,786,416.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例 24.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 180,397,518.84 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

| 项目 | 年末账面价值 | | 年初账面价值 | |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 273,026,194.15 | 88.62 | 156,384,166.63 | 80.69 |
| 1—2年 | 19,369,967.13 | 6.29 | 29,803,414.14 | 15.38 |
| 2—3年 | 12,897,780.11 | 4.19 | 3,298,121.47 | 1.70 |
| 3年以上 | 2,764,744.03 | 0.90 | 4,316,101.26 | 2.23 |
| 合计 | 308,058,685.42 | 100.00 | 193,801,803.50 | 100.00 |

注：本集团预付款项年末余额已计提坏账准备 41,740,857.40 元，其中 2014 年度计提 9,330,412.99 元；年末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因主要系预付材料款未收到材料结算所致。

（2）本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 147,558,276.40 元，占预付款项年末余额合计数的比例 42.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 124,600.00 元。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

5. 其他应收款

（1）其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 账龄组合 | 73,623,058.84 | 84.02 | 6,448,629.26 | 8.76 | 67,174,429.58 | 23,821,266.78 | 53.13 | 6,622,747.45 | 27.80 | 17,198,519.33 |
| 交易对象关系组合 | 714,347.36 | 0.81 | | | 714,347.36 | 8,016,430.64 | 17.88 | | | 8,016,430.64 |
| 款项性质组合 | 13,111,838.26 | 14.96 | | | 13,111,838.26 | 12,999,569.95 | 28.99 | | | 12,999,569.95 |
| 组合小计 | 87,449,244.46 | 99.79 | 6,448,629.26 | — | 81,000,615.20 | 44,837,267.37 | 100.00 | 6,622,747.45 | — | 38,214,519.92 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 180,000.00 | 0.21 | | | 180,000.00 | | | | | |
| 合计 | 87,629,244.46 | 100.00 | 6,448,629.26 | — | 81,180,615.20 | 44,837,267.37 | 100.00 | 6,622,747.45 | — | 38,214,519.92 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 其他应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 61,923,630.96 | 309,556.27 | 0.50 | 14,482,006.86 | 72,410.05 | 0.50 |
| 1-2年 | 5,332,099.57 | 267,225.01 | 5.00 | 1,691,827.55 | 84,591.38 | 5.00 |
| 2-3年 | 493,160.51 | 197,264.20 | 40.00 | 1,516,692.62 | 606,677.07 | 40.00 |
| 3-4年 | 920,761.05 | 736,608.84 | 80.00 | 621,419.07 | 497,135.26 | 80.00 |
| 4-5年 | 77,159.07 | 61,727.26 | 80.00 | 736,935.01 | 589,548.02 | 80.00 |
| 5年以上 | 4,876,247.68 | 4,876,247.68 | 100.00 | 4,772,385.67 | 4,772,385.67 | 100.00 |
| 合计 | 73,623,058.84 | 6,448,629.26 | — | 23,821,266.78 | 6,622,747.45 | — |

2) 组合中，按交易对象关系计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------|-------------------|------|----------|---------------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 同受二重集团公司控制的关联方 | 714,347.36 | | | 8,016,430.64 | | |
| 合计 | 714,347.36 | | — | 8,016,430.64 | | — |

3) 组合中，按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------|----------------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 出口退税款 | 13,111,838.26 | | | 12,999,569.95 | | |
| 合计 | 13,111,838.26 | | — | 12,999,569.95 | | — |

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-174,118.19元；本年无单项计提坏账准备收回或转回的情况。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 融资租赁保证金 | 43,416,779.42 | |
| 履约、投标等保证金 | 10,354,839.10 | 8,787,237.07 |
| 出口退税款 | 13,111,838.26 | 12,999,569.95 |
| 备用金 | 5,826,846.31 | 6,375,108.32 |
| 其他 | 14,918,941.37 | 16,675,352.03 |
| 合计 | 87,629,244.46 | 44,837,267.37 |

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|---------------|------|----------------------|------|---------------------|-------------------|
| 华远租赁有限公司 | 保证金 | 34,016,779.42 | 1年以内 | 38.82 | 170,083.90 |
| 国家税务局 | 退税款 | 13,111,838.26 | 1年以内 | 14.96 | |
| 皖江金融租赁有限公司 | 保证金 | 9,400,000.00 | 1年以内 | 10.73 | 47,000.00 |
| 中华建国际招标有限责任公司 | 保证金 | 1,200,000.00 | 1年以内 | 1.37 | 6,000.00 |
| 中国五冶集团有限公司 | 保证金 | 1,194,301.20 | 1年以内 | 1.36 | 5,971.51 |
| 合计 | | 58,922,918.88 | | 67.24 | 229,055.41 |

（6）涉及政府补助的应收款项

无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6. 存货

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 748,754,526.77 | 262,567,193.33 | 486,187,333.44 | 836,358,982.00 | 45,296,267.76 | 791,062,714.24 |
| 在产品 | 2,591,413,026.83 | 1,054,775,711.18 | 1,536,637,315.65 | 2,810,847,726.25 | 307,912,428.60 | 2,502,935,297.65 |
| 库存商品 | 977,216,554.84 | 627,218,170.29 | 349,998,384.55 | 936,876,147.30 | 104,941,990.36 | 831,934,156.94 |
| 低值易耗品 | 76,399,201.61 | 29,247,173.56 | 47,152,028.05 | 99,148,706.11 | | 99,148,706.11 |
| 委托加工物资 | 508,281.68 | | 508,281.68 | 8,221,542.81 | | 8,221,542.81 |
| 冶金附具 | 212,565,710.28 | 144,156,923.19 | 68,408,787.09 | 224,481,670.30 | | 224,481,670.30 |
| 合计 | 4,606,857,302.01 | 2,117,965,171.55 | 2,488,892,130.46 | 4,915,934,774.77 | 458,150,686.72 | 4,457,784,088.05 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|----|-----------------------|------|-------------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 45,296,267.76 | 217,270,925.57 | | | | 262,567,193.33 |
| 在产品 | 307,912,428.60 | 976,501,651.74 | | 229,638,369.16 | | 1,054,775,711.18 |
| 库存商品 | 104,941,990.36 | 522,793,712.94 | | 517,533.01 | | 627,218,170.29 |
| 低值易耗品 | | 29,247,173.56 | | | | 29,247,173.56 |
| 冶金附具 | | 144,156,923.19 | | | | 144,156,923.19 |
| 合计 | 458,150,686.72 | 1,889,970,387.00 | | 230,155,902.17 | | 2,117,965,171.55 |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|----------------|---|-----------|
| 原材料、低值易耗品、冶金附具 | 能正常使用的原材料以估计售价作为其可变现净值；非正常原材料以废料市场可回收价作为其可变现净值；冶金附具按重置成本价乘以成新率作为其可变现净值 | |
| 在产品 | 有在手合同的产品，以合同未实现收入减去预计成本及销售税费后的价值作为其可变现净值；无在手合同的产品，以预计售价减去预计成本及销售税费后的价值作为其可变现净值；非正常产品以废料市场可回收价作为其可变现净值 | 产品完工对外销售 |
| 库存商品 | 有在手合同的产品，以合同未实现收入减去预计成本及销售税费后的价值作为其可变现净值；无在手合同的产品，以预计售价减去预计成本及销售税费后的价值作为其可变现净值；非正常产品以废料市场可回收价作为其可变现净值 | 产品对外实现销售 |

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

无。

7. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 性质 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|--------|
| 对联营企业德阳华星万路汽车销售服务有限公司提供委托贷款 | 6,000,000.00 | 9,000,000.00 | 委托贷款 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 373,076,350.84 | 2,572,797.44 | 增值税进项税 |
| 预缴所得税 | 12,131,505.65 | 13,135,667.79 | 预缴所得税 |
| 合计 | 391,207,856.49 | 24,708,465.23 | |

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 5,187,500.44 | 306,958.34 | 4,880,542.10 | 4,964,374.16 | 306,958.34 | 4,657,415.82 |
| 其中：按公允价值计量的 | 4,539,912.85 | | 4,539,912.85 | 4,316,786.57 | | 4,316,786.57 |
| 按成本计量的 | 647,587.59 | 306,958.34 | 340,629.25 | 647,587.59 | 306,958.34 | 340,629.25 |
| 合计 | 5,187,500.44 | 306,958.34 | 4,880,542.10 | 4,964,374.16 | 306,958.34 | 4,657,415.82 |

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------------|--------------|----------|--------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | | | |
| 公允价值 | 4,539,912.85 | | 4,539,912.85 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 3,991,317.79 | | 3,991,317.79 |
| 已计提减值金额 | | | |

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） | 本年现金红利 |
|----------------|-------------------|------|------|-------------------|-------------------|------|------|-------------------|--------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | | |
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | 647,587.59 | | | 647,587.59 | 306,958.34 | | | 306,958.34 | 0.48 |
| 合计 | 647,587.59 | | | 647,587.59 | 306,958.34 | | | 306,958.34 | |

（4）可供出售金融资产减值准备

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------|------------|----------|------------|
| 年初已计提减值金额 | 306,958.34 | | 306,958.34 |
| 本年计提 | | | |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | |
| 本年减少 | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | | |
| 年末已计提减值金额 | 306,958.34 | | 306,958.34 |

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

无。

9. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | 年末余额 | 减 |
|-------|------|--------|------|---|
|-------|------|--------|------|---|

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 值准备 |
|------------------------------|---------------------|------|------|--------------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 德阳亿通科技有限责任公司（以下简称“亿通科技”） | 360,570.22 | | | -17,183.56 | | | | | | 343,386.66 |
| 德阳华星万路汽车销售服务有限公司（以下简称“华星万路”） | 4,555,052.77 | | | 67,155.50 | | | | | | 4,622,208.27 |
| 宝钢工程印度有限公司（以下简称“宝钢印度”） | 1,785,174.88 | | | -184,511.37 | | | | | | 1,600,663.51 |
| 合计 | 6,700,797.87 | | | -134,539.43 | | | | | | 6,566,258.44 |

10. 固定资产

（1）固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 3,909,557,014.15 | 5,872,264,282.01 | 149,883,257.39 | 69,251,652.48 | 10,000,956,206.03 |
| 2.本年增加金额 | 294,496,213.17 | 686,077,731.68 | 747,134.26 | 21,052,076.14 | 1,002,373,155.25 |
| （1）购置 | | 15,533,219.95 | | 379,145.30 | 15,912,365.25 |
| （2）在建工程转入 | 294,496,213.17 | 210,544,511.73 | 747,134.26 | 20,672,930.84 | 526,460,790.00 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| （4）融资租赁 | | 460,000,000.00 | | | 460,000,000.00 |
| 3.本年减少金额 | 1,902,650.92 | 692,928,219.67 | 10,799,612.38 | 466,944.82 | 706,097,427.79 |
| （1）处置或报废 | 1,902,650.92 | 664,292,907.25 | 10,799,612.38 | 466,944.82 | 677,462,115.37 |
| （2）固定资产改良 | | 28,635,312.42 | | | 28,635,312.42 |
| 4.年末余额 | 4,202,150,576.40 | 5,865,413,794.02 | 139,830,779.27 | 89,836,783.80 | 10,297,231,933.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 1.年初余额 | 657,212,449.40 | 2,211,177,435.95 | 100,077,995.57 | 50,200,716.01 | 3,018,668,596.93 |
| 2.本年增加金额 | 110,997,593.26 | 345,294,461.68 | 10,370,533.32 | 12,672,710.17 | 479,335,298.43 |
| （1）计提 | 110,997,593.26 | 345,294,461.68 | 10,370,533.32 | 12,672,710.17 | 479,335,298.43 |
| 3.本年减少金额 | 545,444.14 | 386,304,052.71 | 9,234,600.60 | 452,936.48 | 396,537,033.93 |
| （1）处置或报废 | 545,444.14 | 359,926,038.19 | 9,234,600.60 | 452,936.48 | 370,159,019.41 |
| （2）固定资产改良 | | 26,378,014.52 | | | 26,378,014.52 |
| 4.年末余额 | 767,664,598.52 | 2,170,167,844.92 | 101,213,928.29 | 62,420,489.70 | 3,101,466,861.43 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | 2,107,589.23 | 20,421,204.49 | 297,789.93 | | 22,826,583.65 |
| 2.本年增加金额 | 262,896,542.34 | 972,373,816.86 | 5,692,821.76 | | 1,240,963,180.96 |
| （1）计提 | 262,896,542.34 | 972,373,816.86 | 5,692,821.76 | | 1,240,963,180.96 |
| 3.本年减少金额 | 96,514.16 | 1,445,372.10 | 146,000.40 | | 1,687,886.66 |
| （1）处置或报废 | 96,514.16 | 1,445,372.10 | 146,000.40 | | 1,687,886.66 |
| （2）固定资产改良 | | | | | |
| 4.年末余额 | 264,907,617.41 | 991,349,649.25 | 5,844,611.29 | | 1,262,101,877.95 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 3,169,578,360.47 | 2,703,896,299.85 | 32,772,239.69 | 27,416,294.10 | 5,933,663,194.11 |
| 2.年初账面价值 | 3,250,236,975.52 | 3,640,665,641.57 | 49,507,471.89 | 19,050,936.47 | 6,959,461,025.45 |

（2）年末暂时闲置的固定资产

本集团无长期闲置的固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 机器设备 | 460,000,000.00 | 26,136,566.61 | | 433,863,433.39 |
| 合计 | 460,000,000.00 | 26,136,566.61 | | 433,863,433.39 |

（4）未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------|----------------|-----------|
| 镇江核电容器厂房 | 499,057,837.99 | 尚未办理正式结算 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 镇江成套装备厂房 | 281,554,980.41 | 尚未办理正式结算 |
| 精衡传动二期联合厂房 9~27 轴线工程 | 78,740,275.60 | 待办理 |
| 水压机锻后热处理跨 | 74,068,221.73 | 待办理 |
| 万力厂房 | 59,420,180.30 | 待办理 |
| 60/80MN 油压机跨厂房 | 47,144,065.55 | 待办理 |
| 镇江重机高资镇职工倒班宿舍 | 45,817,603.52 | 尚未办理正式结算 |
| 热处理车间厂房扩建 | 39,892,837.52 | 待办理 |
| 万力粗加工厂房 | 39,738,046.29 | 待办理 |
| 其他 | 361,531,746.64 | |
| 合计 | 1,526,965,795.55 | |

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 2.5MW 及以上风力发电增速机和偏航、变桨传动系统产业化项目 | 16,534,844.79 | | 16,534,844.79 | 19,056,642.50 | | 19,056,642.50 |
| CPC 高速钢轧辊项目 | 10,576,571.15 | | 10,576,571.15 | 10,576,571.15 | | 10,576,571.15 |
| 成都工程中心配套项目 | 34,596,733.20 | | 34,596,733.20 | 31,620,126.00 | | 31,620,126.00 |
| 出海口基地二期建设项目 | 245,147,184.93 | 199,739,948.52 | 45,407,236.41 | 223,821,763.80 | | 223,821,763.80 |
| 出海口基地一期建设项目 | 645,128,499.23 | | 645,128,499.23 | 599,387,040.01 | | 599,387,040.01 |
| 风力发电机主轴产业化项目 | 160,346,312.18 | 61,587,949.21 | 98,758,362.97 | 164,254,379.02 | | 164,254,379.02 |
| 技改基建等工程 | 37,155,850.30 | | 37,155,850.30 | 38,548,016.13 | | 38,548,016.13 |
| 疏通发展高端“瓶颈”，提升等级，打造重装国产化基地项目 | 323,537,635.13 | | 323,537,635.13 | 459,086,641.76 | | 459,086,641.76 |
| 调整产品结构、提高生产效率、实现大型铸锻件产品节能环保生产技术改造 | 17,193,392.34 | | 17,193,392.34 | 40,475,867.44 | | 40,475,867.44 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 重大技术装备产品数字化协同设计和敏捷制造集成应用项目 | 16,287,596.32 | | 16,287,596.32 | 27,857,074.06 | | 27,857,074.06 |
| 其他 | 35,610,781.86 | | 35,610,781.86 | 167,655,672.48 | | 167,655,672.48 |
| 合计 | 1,542,115,401.43 | 261,327,897.73 | 1,280,787,503.70 | 1,782,339,794.35 | | 1,782,339,794.35 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|------|----------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 2.5MW 及以上风力发电增速机和偏航、变桨传动系统产业化项目 | 19,056,642.50 | 1,054,635.40 | 3,576,433.11 | | 16,534,844.79 |
| CPC 高速钢轧辊项目 | 10,576,571.15 | | | | 10,576,571.15 |
| 成都工程中心配套项目 | 31,620,126.00 | 2,976,607.20 | | | 34,596,733.20 |
| 出海口基地二期建设项目 | 223,821,763.80 | 24,133,518.74 | 2,808,097.61 | | 245,147,184.93 |
| 出海口基地一期建设项目 | 599,387,040.01 | 45,741,459.22 | | | 645,128,499.23 |
| 风力发电机主轴产业化项目 | 164,254,379.02 | 7,651,196.27 | 11,559,263.11 | | 160,346,312.18 |
| 技改基建等工程 | 38,548,016.13 | 11,175,539.87 | 12,567,705.70 | | 37,155,850.30 |
| 疏通发展高端“瓶颈”，提升等级，打造重装国产化基地项目 | 459,086,641.76 | 32,946,082.01 | 168,495,088.64 | | 323,537,635.13 |
| 调整产品结构、提高生产效率、实现大型铸锻件产品节能环保生产技术改造 | 40,475,867.44 | 3,331,280.44 | 26,613,755.54 | | 17,193,392.34 |
| 重大技术装备产品数字化协同设计和敏捷制造集成应用项目 | 27,857,074.06 | 6,233,613.81 | 17,803,091.55 | | 16,287,596.32 |

(续表)

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 资金来源 |
|------|-------------|--------------------|-------------|---------------|--------------|------|
|------|-------------|--------------------|-------------|---------------|--------------|------|

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 资金来源 |
|-----------------------------------|-------------|-----------------|----------|----------------|---------------|----------------------|
| 2.5MW及以上风力发电增速机和偏航、变桨传动系统产业化项目 | 66,000.00 | 32.12 | 40.32 | | | 自筹 国拨 |
| CPC高速钢轧辊项目 | 13,000.00 | 82.12 | 95.00 | 3,587,224.87 | | 借款 自筹 |
| 成都工程中心配套项目 | 4,500.00 | 85.06 | 95.00 | | | 自筹 |
| 出海口基地二期建设项目 | 220,212.00 | 26.69 | 26.69 | 17,861,319.70 | | 自筹 借款 |
| 出海口基地一期建设项目 | 300,240.00 | 90.05 | 95.00 | 193,518,162.32 | | 自筹 借款 |
| 风力发电机主轴产业化项目 | 25,000.00 | 103.00 | 90.00 | | | 募集资金 |
| 技改基建等工程 | 89,601.00 | 5.55 | 5.55 | | | 自筹 |
| 疏通发展高端“瓶颈”，提升等级，打造重装国产化基地项目 | 191,112.00 | 53.14 | 56.59 | 136,387,125.76 | 10,411,784.60 | 自筹 借款 债券 国拨 |
| 调整产品结构、提高生产效能、实现大型铸锻件产品节能环保生产技术改造 | 207,131.00 | 11.15 | 19.00 | | | 自筹 国拨 |
| 重大技术装备产品数字化协同设计和敏捷制造集成应用项目 | 8,125.00 | 43.68 | 38.17 | | | 自筹 国拨 |

(3) 本年计提在建工程减值准备

| 项目 | 本年计提金额 | 计提原因 |
|--------------|-----------------------|-----------|
| 出海口基地二期建设项目 | 199,739,948.52 | 资产可变现净值下降 |
| 风力发电机主轴产业化项目 | 61,587,949.21 | 资产可变现净值下降 |
| 合计 | 261,327,897.73 | — |

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 土地使用权 | 专利权及非专利技术 | 合计 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 675,245,559.13 | 239,601,643.57 | 914,847,202.70 |
| 2.本年增加金额 | | 4,795,875.64 | 4,795,875.64 |
| (1) 购置 | | 4,795,875.64 | 4,795,875.64 |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.年末余额 | 675,245,559.13 | 244,397,519.21 | 919,643,078.34 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.年初余额 | 104,631,330.82 | 143,354,933.88 | 247,986,264.70 |
| 2.本年增加金额 | 13,600,673.48 | 22,850,262.16 | 36,450,935.64 |
| (1) 计提 | 13,600,673.48 | 22,850,262.16 | 36,450,935.64 |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.年末余额 | 118,232,004.30 | 166,205,196.04 | 284,437,200.34 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末账面价值 | 557,013,554.83 | 78,192,323.17 | 635,205,878.00 |
| 2.年初账面价值 | 570,614,228.31 | 96,246,709.69 | 666,860,938.00 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 9,685,925.34 | 1,508,716.98 | 54,182,692.00 | 10,772,023.40 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 554,014.24 | 83,102.13 | | |
| 合计 | 10,239,939.58 | 1,591,819.11 | 54,182,692.00 | 10,772,023.40 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 3,991,317.79 | 598,697.67 | 3,768,191.51 | 565,240.61 |
| 合计 | 3,991,317.79 | 598,697.67 | 3,768,191.51 | 565,240.61 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,093,679,484.50 | 953,487,083.43 |
| 可抵扣亏损 | 8,503,934,559.54 | 5,194,894,684.77 |
| 职工薪酬 | 1,152,842,963.15 | 266,088,221.93 |
| 关联交易未实现利润 | | 16,516,169.97 |
| 合计 | 14,750,457,007.19 | 6,430,986,160.10 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 2015年度 | | |
| 2016年度 | 144,094,148.41 | 144,094,148.41 |
| 2017年度 | 2,785,663,269.44 | 2,785,663,269.44 |
| 2018年度 | 2,265,137,266.92 | 2,265,137,266.92 |
| 2019年度 | 3,309,039,874.77 | |
| 合计 | 8,503,934,559.54 | 5,194,894,684.77 |

14. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 预付土地出让金款 | 179,202,386.33 | 165,751,364.00 |
| 预付专利购买款 | 12,518,662.53 | 12,455,680.31 |
| 营改增留抵税额 | | 266,460,331.18 |
| 合计 | 191,721,048.86 | 444,667,375.49 |

15. 短期借款

（1）短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款 | 934,186,152.45 | 662,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 1,768,290,000.00 | 416,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,336,580,860.67 | 4,708,414,903.30 |
| 合计 | 8,039,057,013.12 | 5,786,414,903.30 |

（2）已逾期未偿还的短期借款

年末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,536,669,448.16 元，具体情况如下：

| 借款单位 | 年末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|---------------|-------------------------|----------|----------|-------------|
| 汇丰银行成都分行 | 125,000,000.00 | 6% | 40-94 天 | 8.40%-9.00% |
| 兴业银行德阳分行 | 29,976,596.95 | 6% | 198 天 | 6.00% |
| 中国工商银行德阳分行 | 105,224,342.99 | 6% | 64 天 | 8.40% |
| 中国交通银行德阳分行 | 199,991,383.00 | 6% | 51-98 天 | 8.40% |
| 中国农业银行德阳旌阳支行 | 567,995,377.89 | 4%-6% | 13-85 天 | 6.00%-8.40% |
| 中国农业银行什邡支行 | 200,000,000.00 | 6% | 19-21 天 | 6.00%-8.40% |
| 中国银行德阳分行 | 200,000,000.00 | 6% | 77-107 天 | 7.28% |
| 国机财务公司 | 96,791,747.33 | 6% | 70 天 | 6% |
| 中国民生银行德阳分行营业部 | 11,690,000.00 | 6% | 47-67 天 | 7.28% |
| —合计 | 1,536,669,448.16 | — | — | — |

注：上述逾期借款中不含未到还款期但银行通知提前还贷的短期借款 865,633,764.47 元。

16. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 类别 | 年末金额 | 年初金额 |
|------------------------|-------------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 554,014.24 | |
| 合计 | 554,014.24 | |

17. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 34,929,200.00 | 195,715,132.15 |
| 商业承兑汇票 | 675,176,665.26 | 568,678,421.39 |
| 合计 | 710,105,865.26 | 764,393,553.54 |

注：年末已到期未支付的应付票据总额为 621,333,643.93 元。

18. 应付账款

（1）应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 2,198,125,584.56 | 2,061,804,678.52 |
| 1-2年 | 412,932,352.94 | 541,250,005.07 |
| 2-3年 | 329,087,778.11 | 303,297,156.42 |
| 3年以上 | 313,282,605.48 | 121,413,825.17 |
| 合计 | 3,253,428,321.09 | 3,027,765,665.18 |

（2）账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-----------------------|-----------|
| 中国交通建设股份有限公司 | 71,340,399.70 | 资金紧张 |
| 北京科技大学设计研究院有限公司 | 58,701,940.26 | 资金紧张 |
| 武汉重型机床集团有限公司 | 57,987,565.81 | 资金紧张 |
| 武汉威泰数控立车有限公司 | 52,969,417.09 | 资金紧张 |
| 中国建筑第二工程局有限公司 | 41,849,286.50 | 资金紧张 |
| 合计 | 282,848,609.36 | — |

注：上表中列示的债权单位款项余额未含其账龄在一年以内的应付款项金额。

19. 预收款项

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）预收款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 614,787,212.46 | 820,083,253.10 |
| 1-2年 | 288,711,120.55 | 135,160,760.57 |
| 2-3年 | 112,006,816.39 | 19,315,568.70 |
| 3年以上 | 322,677,385.84 | 305,328,836.65 |
| 合计 | 1,338,182,535.24 | 1,279,888,419.02 |

（2）账龄超过1年的重要预收款项

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|-----------------------|-----------|
| 北京首钢新钢有限责任公司 | 160,530,000.00 | 合同尚未履行完 |
| 中海石油炼化有限责任公司惠州炼化分公司 | 150,192,000.00 | 合同尚未履行完 |
| 河北敬业中厚板有限公司 | 93,300,000.00 | 合同尚未履行完 |
| 湖北淮川汽车科技有限责任公司 | 54,129,480.00 | 合同尚未履行完 |
| 蓝星（天津）化工有限公司 | 47,196,300.00 | 合同尚未履行完 |
| 合计 | 505,347,780.00 | — |

注：上表中列示的债权单位款项余额未含其账龄在一年以内的预收款项金额。

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 350,745,673.12 | 922,004,184.92 | 1,061,761,808.16 | 210,988,049.88 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 141,625,355.47 | 141,625,355.47 | |
| 辞退福利 | 112,479.59 | 554,002,414.10 | 51,959,980.42 | 502,154,913.27 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 350,858,152.71 | 1,617,631,954.49 | 1,255,347,144.05 | 713,142,963.15 |

注：本集团根据董事会通过的《关于人力资源优化实施计划及计提辞退福利的议案》预计辞退福利及内退补偿共计 9.929 亿元，其中一年以后支付的金额 4.397 亿元列示在长期应付职工薪酬中。

（2）短期薪酬

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 266,088,221.93 | 609,730,715.10 | 745,974,132.64 | 129,844,804.39 |
| 职工福利费 | | 54,818,942.80 | 54,818,942.80 | |
| 社会保险费 | | 71,071,073.70 | 71,071,073.70 | |
| 其中：医疗保险费 | | 58,143,049.58 | 58,143,049.58 | |
| 工伤保险费 | | 9,982,957.59 | 9,982,957.59 | |
| 生育保险费 | | 2,945,066.53 | 2,945,066.53 | |
| 住房公积金 | 20,469,678.40 | 74,387,482.91 | 94,495,804.05 | 361,357.26 |
| 工会经费和职工教育经费 | 64,187,772.78 | 27,433,640.05 | 10,839,524.61 | 80,781,888.22 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 其他 | 0.01 | 84,562,330.36 | 84,562,330.36 | 0.01 |
| 合计 | 350,745,673.12 | 922,004,184.92 | 1,061,761,808.16 | 210,988,049.88 |

（3）设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------|-----------------------|-----------------------|------|
| 基本养老保险 | | 129,032,145.65 | 129,032,145.65 | |
| 失业保险费 | | 12,593,209.82 | 12,593,209.82 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 141,625,355.47 | 141,625,355.47 | |

21. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|-----------------|
| 增值税 | 797,064.47 | -116,772,044.44 |
| 营业税 | 233,386.26 | 1,049,335.18 |
| 企业所得税 | 8,128,771.53 | 4,346,219.18 |
| 个人所得税 | 850,586.97 | 116,188.38 |
| 城市维护建设税 | 105,070.04 | 342,993.46 |
| 房产税 | -10,961,303.31 | -12,364,505.23 |
| 土地使用税 | 702,976.21 | 2,454,805.06 |
| 教育费附加 | 45,320.63 | 147,286.05 |
| 地方教育附加 | 29,522.19 | 97,502.48 |
| 印花税 | 75,322.90 | 3,642,425.57 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|------------------------|
| 其他税费 | 757,651.76 | 386,967.67 |
| 合计 | 764,369.65 | -116,552,826.64 |

22. 应付利息

（1）应付利息分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|-----------------------|---------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 117,613,263.62 | |
| 企业债券利息 | 5,270,000.00 | 5,270,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 142,750,541.05 | 4,194,927.85 |
| 合计 | 265,633,804.67 | 9,464,927.85 |

（2）重要的已逾期未支付的利息

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|---------------------|-----------------------|------|
| 中国银行股份有限公司 | 67,938,975.92 | 资金紧张 |
| 中国农业银行 | 36,329,454.40 | 资金紧张 |
| 中国工商银行股份有限公司牵头的银团贷款 | 35,265,896.03 | 资金紧张 |
| 中国建设银行 | 32,487,102.92 | 资金紧张 |
| 交通银行股份有限公司 | 16,758,800.00 | 资金紧张 |
| 国机财务公司 | 10,060,000.00 | 资金紧张 |
| 汇丰银行有限公司 | 7,577,499.98 | 资金紧张 |
| 中国工商银行股份有限公司 | 6,800,784.79 | 资金紧张 |
| 国家开发银行 | 2,597,100.00 | 资金紧张 |
| 德阳银行股份有限公司 | 1,503,344.00 | 资金紧张 |
| 合计 | 217,318,958.04 | |

23. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 已贴现商业承兑汇票 | 180,608,108.97 | |
| 与二重集团公司及其子公司（不含本集团）的往来款 | 124,332,234.87 | 129,384,392.23 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证金 | 34,527,834.69 | 29,898,385.92 |
| 代收代付五险一金等 | 4,554,941.02 | 7,247,319.88 |
| 其他 | 33,515,286.80 | 27,751,993.82 |
| 合计 | 377,538,406.35 | 194,282,091.85 |

注：“已贴现商业承兑汇票”系因出票人德阳鑫业石化有限公司到期未履约付款，本集团将贴现所收到的款项列示在本科目。

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------------|----------------------|-----------|
| 中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司 | 24,043,050.01 | 资金紧张 |
| 二重集团公司 | 11,305,452.63 | 资金紧张 |
| 镇江索普建筑安装工程有限责任公司 | 4,792,000.00 | 资金紧张 |
| 江苏新桥建工有限公司 | 2,860,196.00 | 资金紧张 |
| 中冶天工上海十三冶建设有限公司 | 2,712,809.97 | 资金紧张 |
| 合计 | 45,713,508.61 | |

注：上表中列示的债权单位款项余额未含其账龄在一年以内的应付款项金额。

24. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,760,257,900.00 | 2,294,660,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 104,099,622.63 | |
| 一年内到期的应付债券 | 310,000,000.00 | |
| 合计 | 2,174,357,522.63 | 2,294,660,000.00 |

25. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|----------------|--------------|
| 未来12月摊销的递延收益—政府补助 | 13,777,815.74 | 3,864,199.18 |
| 未来12月摊销的递延收益—售后租回收益 | 31,389,881.29 | |
| 逾期的长期借款 | 825,191,028.66 | |
| 逾期的长期应付款 | 28,100,326.92 | |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|----------------|--------------|
| 合计 | 898,459,052.61 | 3,864,199.18 |

注：上述逾期借款不含未到还款期但银行通知提前还贷的长期借款1,071,675,371.34元。

（2）政府补助

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|------------|--------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 企业灾后恢复重建贷款贴息 | | 6,715,391.89 | | | 6,715,391.89 | 与资产相关 |
| 大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金 | | 1,329,264.64 | | | 1,329,264.64 | 与资产相关 |
| 基本建设财政贷款贴息 | | 1,080,090.39 | | | 1,080,090.39 | 与资产相关 |
| 煤液化基本建设贷款财政贴息资金 | 712,300.00 | 712,300.00 | 712,300.00 | | 712,300.00 | 与资产相关 |
| 自主创新技改工程项目贷款财政贴息资金 | 663,535.72 | 663,535.72 | 663,535.72 | | 663,535.72 | 与资产相关 |
| 自主创新技改工程项目贴息 | 629,478.52 | 629,478.52 | 629,478.52 | | 629,478.52 | 与资产相关 |
| 镇江投资项目产业引导资金 | 402,020.48 | 402,020.48 | 402,020.48 | | 402,020.48 | 与资产相关 |
| AP1000主管道真空冶炼技术研究 | 400,000.00 | 400,000.00 | 400,000.00 | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 切割烟尘治理工程 | 400,000.00 | 400,000.00 | 400,000.00 | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 2007年进口产品贴息 | 341,459.80 | 341,459.80 | 341,459.80 | | 341,459.80 | 与资产相关 |
| 其他 | 315,404.66 | 1,104,274.30 | 315,404.66 | | 1,104,274.30 | 与资产相关 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 合计 | 3,864,199.18 | 13,777,815.74 | 3,864,199.18 | | 13,777,815.74 | |

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 1,639,797,500.00 | 2,068,671,028.66 |
| 信用借款 | 486,000,005.86 | 1,646,000,000.00 |
| 合计 | 2,125,797,505.86 | 3,714,671,028.66 |

注：长期借款利率区间为 5.70%-6.15%。

27. 应付债券

(1) 应付债券分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|----------------|
| 公司债券 | | 310,000,000.00 |
| 合计 | | 310,000,000.00 |

(2) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值总额 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 其他减少 | 年末余额 |
|------|----------------|----------|------|----------------|----------------|------|---------|-------|------|----------------|------|
| 公司债券 | 800,000,000.00 | 2008年10月 | 5+2 | 800,000,000.00 | 310,000,000.00 | | | | | 310,000,000.00 | |
| 合计 | 800,000,000.00 | | | 800,000,000.00 | 310,000,000.00 | | | | | 310,000,000.00 | |

注：根据本公司第一届董事会第七次会议决议以及 2007 年度股东大会决议通过了《关于 2008 年公开发行公司债券方案的议案》，2008 年 10 月 20 日公司公开发行公司债券募集人民币 8 亿元，其中 6.40 亿元用于“疏通发展高端‘瓶颈’，提升等级，打造重装国产化基地技改项目”工程建设，1.60 亿元用于补充流动资金。相关发行费用 11,808,000.00 元作为折价处理。本债券期限 7 年期，采取 5+2 的形式，即 5 年期内为固定利率 6.3%，

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

在本期债券存续期的第5年末，发行人可选择上调票面利率0至100个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前5年票面年利率6.3%加上上调基点，在债券存续期后2年固定不变，投资者根据发行人的票面利率调整方案来决定是否将其持有的债券全部或部分回售给发行人。其利息1年支付1次。

2013年10月14日，本债券赎回4.9亿元，剩下3.1亿元利率为6.80%，到期日为2015年10月15日，本年末将其重分类至一年内到期的非流动负债。

28. 长期应付款

（1）长期应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|------|
| 融资租赁款 | 279,000,373.12 | |
| 合计 | 279,000,373.12 | |

29. 长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|-----------------------|------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 辞退福利 | 439,700,000.00 | |
| 其他长期福利 | | |
| 合计 | 439,700,000.00 | |

注：辞退福利详见本附注“六、20”。

30. 专项应付款

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|--------------|------------------|------|------------------|------|---------------|
| 包装行业高新技术研发资金 | 93,085.00 | | 93,085.00 | | 财企[2011]142号文 |
| 合计 | 93,085.00 | | 93,085.00 | | |

31. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 产品质量预计赔偿 | 5,000,000.00 | | 根据与客户协商情况预估赔偿金额 |
| 待执行的亏损合同 | 327,364,827.18 | 179,170,840.90 | 注 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|----|-----------------------|-----------------------|------|
| 合计 | 332,364,827.18 | 179,170,840.90 | |

注：本公司与部分客户签订了不可撤销的销售成套冶金设备等重型装备产品合同，因产能不足等原因导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于2014年12月31日，本公司已就尚未履行完毕的销售合同，计提了相关存货跌价准备，并将预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，确认为预计负债。

32. 递延收益

（1）递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------|
| 政府补助 | 288,583,291.23 | 9,685,725.00 | 29,458,981.37 | 268,810,034.86 | 政府机构拨入 |
| 未实现售后租回损益 | | 158,992,866.58 | 55,017,436.44 | 103,975,430.14 | 融资租赁 |
| 合计 | 288,583,291.23 | 168,678,591.58 | 84,476,417.81 | 372,785,465.00 | — |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 来源或依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|----------------|----------|--------------|--------------|----------------|---------------------------------------|-------------|
| 企业灾后恢复重建贷款贴息 | 140,091,166.54 | | 6,715,391.89 | 6,715,391.89 | 126,660,382.76 | 财企[2009]234号、财企[2010]221号、财企[2012]73号 | 与资产相关 |
| 大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金 | 29,922,711.85 | | 1,329,264.84 | 1,329,264.64 | 27,264,182.37 | 财企[2009]234号 | 与资产相关 |
| 基本建设财政贷款贴息 | 22,531,986.99 | | 1,080,090.39 | 1,080,090.39 | 20,371,806.21 | 财企[2012]218号、财企[2013]203号 | 与资产相关 |
| 镇江投资项目产业引导资金 | 17,688,901.02 | | | 402,020.48 | 17,286,880.54 | 投资协议 | 与资产相关 |
| 2011年战略性新兴产业发展促进资金（2.5KW及以上风电增速机及偏航变桨传动系统产业化项目） | 15,340,000.00 | | | | 15,340,000.00 | 川财建[2011]360号 | 与资产相关 |
| 二重动能B泵房及水电管网搬迁 | 10,269,418.14 | | | | 10,269,418.14 | 德阳市委办会议纪要，旌南片区城市核心商务区建设有关事宜专题会议 | 与收益相关 |
| 研发课题“重型燃气轮机转子锻件关键制造技术研究”项目经费 | 7,800,000.00 | | 858,473.63 | | 6,941,526.37 | | 与收益相关 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 来源或依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| 自主创新技改工程项目贷款财政贴息资金 | 5,971,821.45 | | | 663,535.72 | 5,308,285.73 | 财企[2008]256号 | 与资产相关 |
| 自主创新技改工程项目贴息 | 5,665,307.19 | | | 629,478.52 | 5,035,828.67 | 财企[2009]201号 | 与资产相关 |
| 煤液化基本建设贷款财政贴息资金 | 4,986,100.00 | | | 712,300.00 | 4,273,800.00 | 财企[2007]244号 | 与资产相关 |
| 其他 | 28,315,878.05 | 9,685,725.00 | 5,697,944.88 | 2,245,734.10 | 30,057,924.07 | | |
| 合计 | 288,583,291.23 | 9,685,725.00 | 15,681,165.63 | 13,777,815.74 | 268,810,034.86 | | |

注：说其他变动系将一年内到期摊销的补助重分类至其他流动负债。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减（+、-） | | | | | 年末余额 |
|------|-------------------------|-------------|----|-------|----|----|-------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 2,293,449,524.00 | | | | | | 2,293,449,524.00 |

34. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 4,817,479,842.36 | | | 4,817,479,842.36 |
| 其他资本公积 | 3,496,341.18 | | | 3,496,341.18 |
| 合计 | 4,820,976,183.54 | | | 4,820,976,183.54 |

35. 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 |
|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|------------------|----------|-----------|---------------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 3,202,950.90 | 223,126.28 | | 33,457.06 | | | 3,392,620.12 |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益 | 3,202,950.90 | 223,126.28 | | 33,457.06 | | | 3,392,620.12 |
| 合计 | 3,202,950.90 | 223,126.28 | | 33,457.06 | | | 3,392,620.12 |

36. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 13,547,314.15 | 14,983,257.04 | 10,749,496.10 | 17,781,075.09 |
| 合计 | 13,547,314.15 | 14,983,257.04 | 10,749,496.10 | 17,781,075.09 |

注：专项储备本年增加主要系计提安全生产费；减少主要系使用安全生产费所致。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

37. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 118,216,946.69 | | | 118,216,946.69 |
| 合计 | 118,216,946.69 | | | 118,216,946.69 |

38. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|---------------------------|--------------------------|
| 上年年末余额 | -5,432,790,492.94 | -2,225,309,703.60 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重要前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本年年初余额 | -5,432,790,492.94 | -2,225,309,703.60 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -7,897,527,527.73 | -3,207,480,789.34 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | -13,330,318,020.67 | -5,432,790,492.94 |

39. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,839,432,920.57 | 4,902,888,805.08 | 4,832,752,222.29 | 5,685,368,202.82 |
| 其他业务 | 67,465,581.33 | 62,590,503.80 | 64,800,351.49 | 60,152,967.21 |
| 合计 | 3,906,898,501.90 | 4,965,479,308.88 | 4,897,552,573.78 | 5,745,521,170.03 |

(1) 主营业务—按地区分类

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 地区名称 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 3,542,479,375.27 | 4,635,132,020.51 | 4,553,929,965.74 | 5,429,220,017.33 |
| 国外 | 296,953,545.30 | 267,756,784.57 | 278,822,256.55 | 256,148,185.49 |
| 合计 | 3,839,432,920.57 | 4,902,888,805.08 | 4,832,752,222.29 | 5,685,368,202.82 |

40. 营业税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 营业税 | 1,908,233.16 | 8,002,043.04 |
| 城市维护建设税 | 2,212,084.84 | 4,812,778.57 |
| 教育费附加 | 952,014.37 | 2,066,973.36 |
| 地方教育费附加 | 629,688.01 | 1,372,998.94 |
| 其他 | 21,838.57 | 630.53 |
| 合计 | 5,723,858.95 | 16,255,424.44 |

41. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 30,600,762.79 | 29,463,450.71 |
| 包装运输费 | 22,504,595.58 | 45,609,171.89 |
| 业务招待费 | 5,563,604.30 | 6,399,165.76 |
| 差旅费 | 5,358,395.48 | 5,533,397.86 |
| 售后服务费 | 2,666,384.10 | 2,842,631.16 |
| 其他 | 7,349,334.78 | 13,248,565.52 |
| 合计 | 74,043,077.03 | 103,096,382.90 |

42. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------------|----------------|
| 职工薪酬 | 1,213,534,275.80 | 216,241,371.75 |
| 研究开发费 | 80,156,999.88 | 281,593,872.81 |
| 修理费 | 71,541,723.13 | 86,443,284.07 |
| 折旧 | 68,039,704.01 | 42,487,076.17 |
| 税金 | 55,697,323.46 | 56,024,014.36 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-------------------------|-----------------------|
| 无形资产摊销 | 36,405,565.51 | 37,546,302.27 |
| 中介机构费及业务招待费等 | 23,834,410.02 | 17,283,763.39 |
| 其他 | 86,578,769.00 | 88,186,961.92 |
| 合计 | 1,635,788,770.81 | 825,806,646.74 |

注：“职工薪酬”增加较大的主要原因系本年预计 9.929 亿元辞退及内退费用所致。

43. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 728,679,692.31 | 659,018,998.92 |
| 减：利息收入 | 7,255,963.99 | 18,552,430.77 |
| 加：汇兑损失 | 4,094,419.59 | 2,554,813.75 |
| 加：其他支出 | 50,965,536.74 | 12,621,574.98 |
| 合计 | 776,483,684.65 | 655,642,956.88 |

44. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 坏账损失 | 739,034,530.11 | 245,655,605.21 |
| 存货跌价损失 | 1,889,970,387.00 | 350,467,362.53 |
| 固定资产减值损失 | 1,240,963,180.96 | |
| 在建工程减值损失 | 261,327,897.73 | |
| 合计 | 4,131,295,995.80 | 596,122,967.74 |

45. 公允价值变动收益/损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|--------------------|---------------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | -554,014.24 | 1,932,120.20 |
| 合计 | -554,014.24 | 1,932,120.20 |

46. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -134,539.43 | -50,905.58 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 299,948.66 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -618,985.94 | 44,180.64 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 31,442.70 |
| 其他 | 726,001.85 | 572,322.38 |
| 合计 | -27,523.52 | 896,988.80 |

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得 | 1,099,776.06 | 18,959,273.93 | 1,099,776.06 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,099,776.06 | 18,959,273.93 | 1,099,776.06 |
| 债务重组利得 | 4,260,419.15 | 176,830.00 | 4,260,419.15 |
| 政府补助 | 26,507,548.42 | 35,890,053.21 | 26,414,463.42 |
| 其他 | 2,902,213.67 | 186,916.78 | 2,995,298.67 |
| 合计 | 34,769,957.30 | 55,213,073.92 | 34,769,957.30 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|---|-------------|
| 政府税收返还 | 6,369,098.61 | 7,123,000.00 | 投资协议 | 与资产相关 |
| 中央管理企业灾后恢复重建贷款贴息 | 6,715,391.89 | 1,872,814.98 | 《财政部关于中央管理企业灾后恢复重建贷款贴息清算结果的通知》、财企[2012]73号文 | 与资产相关 |
| 第三代核电科技成果扶持资金 | 1,666,666.67 | 1,666,666.67 | 镇发改投资发[2012]53号、苏财教[2012]218号文 | 与资产相关 |
| 基本建设贷款财政贴息资金 | 1,556,099.86 | 1,556,099.86 | 财企[2007]244号、财企[2012]218号、财企[2013]203号 | 与资产相关 |
| 大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金 | 1,329,264.84 | 1,423,182.60 | 财企[2012]73号、财企[2009]234号 | 与资产相关 |
| 自主创新技改工程项目 | 1,293,014.24 | 1,293,014.24 | 财企[2008]256号、财企[2009]201号 | 与资产相关 |
| “800MN 模锻压机设计制造及应用关键技术研究”课题补助 | 1,200,000.00 | | 高档数控机床基础制造装备科技重大专项课题任务合同 | 与收益相关 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|----------------------|----------------------|--|-----------------|
| | | | 书 | |
| 除尘设施补助 | 1,000,000.00 | | 德市财建[2013]28号 | 与资产相关 |
| G13001 金属挤压/模锻设备预 工艺创新能力平台建设课题 国拨资金 | | 5,680,000.00 | 国家科技重大专项 子课题任务合同书 | 与收益相关 |
| B 泵房搬迁补偿 | | 3,645,401.20 | 德阳市委办会议纪要，旌南片区城市 核心商务区建设有关 事宜专题会议。 | 与资产相关 |
| “G12004 三峡升船机铸造齿 条大型试验装备开发及质量 评定”项目专项经费 | | 2,857,500.00 | 国家科技重大专项 子课题任务合同书 | 与收益相关 |
| 科技兴贸出口创新基地公共 服务平台项目“大功率风力发 电机齿轮增速箱检测中心”补 助资金 | | 2,000,000.00 | 四川省财政厅四川 省商务厅《关于下 达 2010 年外贸公共 服务平台建设资金 的通知》 | 与资产相关 |
| 专 53003 第三代核电关键大 型锻件研制 | | 1,500,000.00 | 《关于代拨 2010 年 第三批科技支撑计 划项目资金的通知 》 | 与收益相关 |
| 53203 百万千瓦级核电大型成 套铸锻件研发及产业化 | | 1,000,000.00 | 《关于商请划拨 2011 年第三批科技 支撑计划项目资金 的函》 | 与收益相关 |
| 其他 | 5,378,012.31 | 4,272,373.66 | | |
| 合计 | 26,507,548.42 | 35,890,053.21 | | |

48. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性 损益的金额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失 | 1,691,332.91 | 7,315,929.31 | 1,691,332.91 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,691,332.91 | 7,315,929.31 | 1,691,332.91 |
| 合同预计亏损 | 220,907,176.35 | 163,057,400.00 | |
| 预计质量赔偿款 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 其他 | 2,905,362.60 | 1,454,746.23 | 2,905,362.60 |
| 合计 | 230,503,871.86 | 171,828,075.54 | 9,596,695.51 |

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 10,248,980.69 | 6,251,273.18 |
| 递延所得税费用 | 9,180,204.29 | 42,604,584.16 |
| 合计 | 19,429,184.98 | 48,855,857.34 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|-------------------|
| 本年合并利润总额 | -7,878,231,646.54 |
| 按本公司适用税率计算的所得税费用 | -1,181,734,746.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -37,326,935.40 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 11,266,057.63 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,079,100.10 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,226,145,709.63 |
| 所得税费用 | 19,429,184.98 |

50. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行存款利息收入 | 7,255,963.99 | 18,552,430.77 |
| 政府补助 | 2,540,000.00 | 42,862,383.20 |
| 保证金 | 20,016,221.51 | |
| 其他 | 10,093,675.33 | 8,739,944.36 |
| 合计 | 39,905,860.83 | 70,154,758.33 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 差旅费、交通费、办公费、维修费等 | 111,840,142.62 | 115,600,098.64 |
| 保证金 | 14,934,597.74 | 9,282,017.13 |
| 备用金收支净额 | 6,684,583.04 | |
| 手续费支出、外事费等 | 8,803,791.89 | 6,905,186.47 |
| 离退休人员费用 | 26,267,335.68 | 18,466,186.54 |
| 单位往来 | 43,547,542.07 | |
| 其他 | 12,084,852.40 | 17,326,625.85 |
| 合计 | 224,162,845.44 | 167,580,114.63 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 委托贷款本金 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 远期结汇收益 | | 47,272.31 |
| 合计 | 9,000,000.00 | 9,047,272.31 |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------|---------------------|----------------------|
| 对联营企业委托贷款 | 6,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 远期结售汇交割收支净额 | 618,985.94 | 10,908.33 |
| 向德阳重诚锻造有限公司其他股东支付的清算款项 | | 38,150,000.00 |
| 合计 | 6,618,985.94 | 47,160,908.33 |

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 融资租赁款 | 450,600,000.00 | |
| 贴息补助 | 20,470,000.00 | |
| 票据保证金收支净额 | 39,637,773.63 | |
| 宜兴万路公司收到其他股东借与的款项 | | 1,251,000.00 |
| 合计 | 510,707,773.63 | 1,251,000.00 |

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| | | |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 融资顾问咨询及手续费 | 17,054,465.28 | 13,833,406.04 |
| 融资租赁保证金 | 106,512,459.42 | |
| 银行划扣款 | 19,958,748.92 | |
| 银行承兑汇票保证金 | 13,428,044.11 | |
| 宜兴万路公司归还其他股东借款 | | 900,000.00 |
| 其他 | | 3,231,535.49 |
| 合计 | 156,953,717.73 | 17,964,941.53 |

（2）合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -7,897,660,831.52 | -3,207,534,724.91 |
| 加：资产减值准备 | 3,897,052,837.98 | 596,122,967.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 479,335,298.43 | 461,658,840.23 |
| 无形资产摊销 | 36,450,935.64 | 37,546,302.27 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | 591,556.85 | -11,643,344.62 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | | |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列） | 554,014.24 | -1,932,120.20 |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 745,734,157.59 | 674,195,387.65 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | 27,523.52 | -896,988.80 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | 9,180,204.29 | 42,604,584.16 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | 33,457.06 | 199,503.09 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | 309,077,472.76 | 711,754,282.28 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | 221,376,118.48 | -580,023,234.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 1,230,913,180.08 | 698,660,995.18 |
| 其他 | 56,968,710.34 | 6,646,710.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -910,365,364.26 | -572,640,840.36 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | 460,000,000.00 | |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------|-----------------|-------------------|
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 467,771,574.53 | 814,793,435.90 |
| 减：现金的年初余额 | 814,793,435.90 | 1,913,061,557.11 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -347,021,861.37 | -1,098,268,121.21 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 467,771,574.53 | 814,793,435.90 |
| 其中：库存现金 | 67,941.73 | 93,620.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 467,703,632.80 | 805,019,640.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 9,680,175.40 |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 467,771,574.53 | 814,793,435.90 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

52. 所有者权益变动表项目

本年度未对上年年末金额进行调整。

53. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------------|------------|
| 货币资金 | 144,489,326.43 | 保证金及银行划扣款项 |
| 应收账款 | 925,833,098.99 | 质押借款 |
| 固定资产 | 1,526,965,795.55 | 未办理产权 |

54. 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | — | — | 79,367,679.17 |
| 其中：美元 | 9,620,592.60 | 6.1190 | 58,868,403.26 |
| 欧元 | 2,749,513.91 | 7.4556 | 20,499,275.91 |
| 应收账款 | — | — | 65,214,088.83 |
| 其中：美元 | 10,346,144.27 | 6.1190 | 63,308,056.79 |
| 欧元 | 255,651.06 | 7.4556 | 1,906,032.04 |

七、 合并范围的变化

本期合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------|--------|--------|--------|----------|-----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 万路运业公司 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 运输企业 | 100 | | 投资设立 |
| 进出口公司 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 商贸企业 | 100 | | 投资设立 |
| 万信工程公司 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 生产企业 | 100 | | 投资设立 |
| 精衡传动公司 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 生产企业 | 100 | | 投资设立 |
| 万力重机公司 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 生产企业 | 100 | | 投资设立 |
| 镇江重机公司 | 江苏省镇江市 | 江苏省镇江市 | 生产企业 | 100 | | 投资设立 |
| 工程技术公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 重型装备设计 | 100 | | 投资设立 |
| 国际贸易公司 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 商贸企业 | 100 | | 投资设立 |
| 万路旅行社 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 旅游企业 | | 100 | 投资设立 |
| 万路众悦 | 四川省德阳市 | 四川省德阳市 | 汽车销售企业 | | 100 | 投资设立 |
| 宜兴万路公司 | 无锡市宜兴 | 无锡市宜兴 | 运输企业 | | 40 | 投资设立 |

注：宜兴万路章程规定董事会中董事成员为 5 名，其中由本公司派出 3 名，董事会决议的表决实行一人一票制，公司的重大经营事项由董事会决议由表决通过，因此，本公司能在实质上对宜兴万路公司实施控制，故纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

无。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团使用资产和清偿债务不存在重大限制。

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本期集团无应纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本期享有子公司所有者权益的份额未发生变化。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 6,566,258.44 | 6,700,797.87 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -134,539.43 | -50,905.58 |
| --净利润 | -134,539.43 | -50,905.58 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -134,539.43 | -50,905.58 |

（2）合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

（3）合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

（4）与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

（5）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的下属子公司进出口公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|---------|---------------|----------------|
| 货币资金-美元 | 58,868,403.26 | 16,290,497.95 |
| 货币资金-欧元 | 20,499,275.91 | 1,501,123.74 |
| 应收账款-美元 | 63,308,056.79 | 563,490,054.38 |
| 应收账款-欧元 | 1,906,032.04 | 86,724,516.24 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外币销售和采购汇率波动风险，本集团下属子公司进出口公司与银行已签订系列远期外汇合同。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注“六、45”相关内容。同时随着国际市场占有份额的变动，若发生人民币升值或贬值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、应付债券及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日，本集团的带息债务以人民币计价的浮动利率借款合同金额合计为9,657,304,877.12元，及人民币计价的固定利率借款合同金额为3,092,998,570.52元；应付债券310,000,000.00元；长期应付款279,000,373.12元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购钢铁、炉料等材料作为主要原材料，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2014年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；为履行销售订单而专门采购的专用原材料、在制品、库存商品等存货的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况及存货的销售情况，以确保就无法回收的应收款项、客户取消或暂停合同的存货计提充分的减值准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额与按订货单位对存货进行划分前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

应收账款前五名金额合计：1,033,786,416.71元。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团将银行借款作为主要资金来源。由于重机行业持续低迷，本集团持续亏损，应收款项无法按期收回，资金极度紧张，致使公司及控股子公司贷款本息及大额应付账款出现逾期，到期商业承兑汇票不能按期兑付。于2014年12月31日，本集团已逾期的银行短期借款为1,536,669,448.16元，逾期的长期借款为825,191,028.66元。

十、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 可供出售金融资产 | 4,539,912.85 | | | 4,539,912.85 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 4,539,912.85 | | | 4,539,912.85 |
| （3）其他 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 4,539,912.85 | | | 4,539,912.85 |
| 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 | | | 554,014.24 | 554,014.24 |
| （1）远期结售汇交易 | | | 554,014.24 | 554,014.24 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | 554,014.24 | 554,014.24 |

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按市场价格进行计量，对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债是按中国银行提供截止2014年12月31日未交割的远期结售汇交易的估值通知书进行计量。

3. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

本年内未发生各层级之间的转换。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内发生的估值技术未发生变更。

5. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团年末无不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

十一、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|---------------|------|----------|-------------------|---------------|----------------|
| 控股股东: | | | | | |
| 二重集团公司 | 四川德阳 | 制造业 | 2,356,784,978.66 | 71.47 | 71.47 |
| 中国机械工业集团有限公司 | 中国北京 | 制造业及工程承包 | 13,000,000,000.00 | 71.47 | 71.47 |
| 最终控制方: 国务院国资委 | 中国北京 | — | — | — | — |

注：2013年7月17日，国务院国资委下发了《关于中国第二重型机械集团公司与中国机械工业集团有限公司重组的通知》（国资改革[2013]446号），同意二重集团公司与中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）实施联合重组，二重集团公司整体产权无偿划入国机集团，作为重组后新集团的全资子企业。重组后，国机集团通过二重集团公司间接持有本公司71.47%的股份，为本公司的最终母公司。

（2）控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 二重集团公司 | 2,356,784,978.66 | | | 2,356,784,978.66 |

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例 (%) | |
|--------|------------------|------------------|----------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 二重集团公司 | 1,639,089,524.00 | 1,639,089,524.00 | 71.47 | 71.47 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业：无。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------------------------|-----------|
| 中国第二重型机械集团（德阳）万盛园林有限责任公司（以下简称“万盛园林”） | 受同一控股股东控制 |
| 中国第二重型机械集团（德阳）万安物业发展有限公司（以下简称“万安物业”） | 受同一控股股东控制 |
| 中国第二重型机械集团实业开发总公司（以下简称“二重实业”） | 受同一控股股东控制 |
| 中国第二重型机械集团万航模锻有限责任公司（以下简称“万航模锻”） | 受同一控股股东控制 |
| 德阳二重新业建筑工程有限责任公司（以下简称“新业建筑”） | 受同一控股股东控制 |
| 德阳市华西宾馆（以下简称“华西宾馆”） | 受同一控股股东控制 |
| 中国联合工程公司 | 受同一控股股东控制 |
| 中国重型机械研究院股份公司 | 受同一控股股东控制 |
| 中国机械工业建设集团有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 中国机械工业第一建设有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 中国机械工业第二建设工程有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 长春机械科学研究院有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 广州机械科学研究院有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 机械工业第三设计研究院 | 受同一控股股东控制 |
| 机械工业第六设计研究院有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 合肥通用机械研究院特种设备检验站 | 受同一控股股东控制 |
| 上海蓝滨石化设备有限责任公司 | 受同一控股股东控制 |
| 沈阳汇博热能设备有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 杭州信安建设监理有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 第一拖拉机股份有限公司 | 受同一控股股东控制 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------|------------------|
| 重庆材料研究院有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 洛阳轴研科技股份有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 华星万路 | 万路运业公司持股30%的联营企业 |

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| 二重集团公司 | 购买商品、接收劳务 | 828,943.20 | 828,943.20 |
| 万航模锻公司 | 购买商品、接收劳务 | 18,153,243.33 | 8,230,011.13 |
| 万安物业公司 | 购买商品、接收劳务 | 44,391,486.55 | 53,140,150.01 |
| 新业建筑公司 | 购买商品、接收劳务 | 16,601,946.89 | 11,418,321.09 |
| 万盛园林公司 | 购买商品、接收劳务 | 14,793,020.50 | 17,222,202.74 |
| 华西宾馆 | 购买商品、接收劳务 | 1,718,756.00 | 1,705,613.00 |
| 中国机械工业第二建设工程有限公司 | 购买商品、接收劳务 | 3,800,000.00 | |
| 成都工具研究所有限公司 | 购买商品、接收劳务 | 14,367.52 | |
| 广州机械科学研究院有限公司 | 购买商品、接收劳务 | 522,971.28 | |
| 机械工业第二设计研究院 | 购买商品、接收劳务 | 200,000.00 | |
| 机械工业勘察设计研究院 | 购买商品、接收劳务 | 146,160.00 | |
| 洛阳轴研科技股份有限公司 | 购买商品、接收劳务 | 699,579.49 | |
| 一拖（洛阳）物流有限公司 | 购买商品、接收劳务 | 8,591,078.12 | |
| 中国机械工业第一建设有限公司 | 购买商品、接收劳务 | 108,200.00 | |
| 中国联合工程公司 | 购买商品、接收劳务 | 279,430.19 | |
| 中国重型机械研究院股份公司 | 购买商品、接收劳务 | 317,982.91 | |

（2）销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-----------|---------------|----------------|
| 二重集团公司 | 销售商品、提供劳务 | 18,591,410.01 | 167,020,491.01 |
| 万航模锻公司 | 销售商品、提供劳务 | 78,197,778.75 | 92,606,088.15 |
| 万安物业公司 | 销售商品、提供劳务 | 1,171,336.46 | 11,560,134.49 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|-----------|--------------|-----------|
| 新业建筑公司 | 销售商品、提供劳务 | 3,885,156.18 | 53,198.57 |
| 万盛园林公司 | 销售商品、提供劳务 | 150,649.67 | 95,023.89 |
| 华西宾馆 | 销售商品、提供劳务 | 1,025.64 | |
| 第一拖拉机股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 229,743.59 | |
| 江苏苏美达五金工具有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 12,051.28 | |
| 上海蓝滨石化设备有限责任公司 | 销售商品、提供劳务 | 53,603.60 | |

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租 | 上年确认的租 |
|-------|--------|--------|--------------|--------------|
| 本公司 | 万航模锻公司 | 土地 | 1,750,000.00 | 1,750,000.00 |

注：万航模锻公司租用本公司土地 61,250 平方米，该交易按土地摊销额考虑资金成本等因素，年租金按租赁土地估值的 8% 计算，即年租金 1,750,000.00 元。

(2) 承租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租 | 上年确认的租 |
|--------|-------|--------|------------|------------|
| 二重集团公司 | 本公司 | 房屋 | 828,943.20 | 828,943.20 |

注：承租事项系本公司经营性租入二重集团公司的固定资产，租金确定原则为按租赁房屋的评估值计算的折旧额并考虑相关资产的税费等因素确定，年租金额为 828,943.20 元。

3. 关联担保情况

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 二重集团公司 | 本公司 | 340,000,000.00 | 2009年3月26日 | 2019年3月25日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 112,000,000.00 | 2012年10月29日 | 2014年11月27日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 460,000,000.00 | 2014年9月19日 | 2015年9月18日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2014年6月23日 | 2015年6月22日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2014年6月23日 | 2015年6月22日 | 否 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------|----------------|------------|------------|------------|
| 二重集团公司 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2014年6月26日 | 2015年6月25日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014年6月26日 | 2015年6月25日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014年6月26日 | 2015年6月25日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014年6月26日 | 2015年6月25日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 37,000,000.00 | 2014年6月27日 | 2015年6月26日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 43,000,000.00 | 2014年6月27日 | 2015年6月26日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014年7月10日 | 2015年7月9日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 48,000,000.00 | 2014年7月15日 | 2015年7月14日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014年7月15日 | 2015年7月14日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014年4月10日 | 2015年4月9日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014年4月10日 | 2015年4月9日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014年5月8日 | 2015年5月12日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014年5月8日 | 2015年5月12日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014年5月12日 | 2015年5月12日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014年5月12日 | 2015年5月12日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 360,000,000.00 | 2014年3月31日 | 2019年3月23日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2014年4月25日 | 2017年4月25日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2014年1月30日 | 2015年1月22日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014年1月30日 | 2015年1月22日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014年1月30日 | 2015年1月22日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2014年2月6日 | 2015年1月22日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014年2月6日 | 2015年1月22日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2014年2月6日 | 2015年1月22日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014年2月6日 | 2015年1月22日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 25,000,000.00 | 2014年3月27日 | 2015年3月26日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 25,000,000.00 | 2014年3月27日 | 2015年3月26日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 25,000,000.00 | 2014年3月27日 | 2015年3月26日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 25,000,000.00 | 2014年3月27日 | 2015年3月26日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 25,000,000.00 | 2014年6月18日 | 2015年6月17日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 25,000,000.00 | 2014年6月18日 | 2015年6月17日 | 否 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 二重集团公司 | 本公司 | 29,000,000.00 | 2014年6月10日 | 2014年10月13日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 19,000,000.00 | 2014年6月10日 | 2014年10月13日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 29,000,000.00 | 2014年6月27日 | 2014年10月13日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 19,000,000.00 | 2014年6月27日 | 2014年10月13日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 19,000,000.00 | 2014年6月27日 | 2014年10月13日 | 否 |
| 二重集团公司 | 万路运业公司 | 20,000,000.00 | 2014年5月30日 | 2015年5月29日 | 否 |
| 二重集团公司 | 万路运业公司 | 20,000,000.00 | 2014年5月30日 | 2015年5月29日 | 否 |
| 二重集团公司 | 万路运业公司 | 25,000,000.00 | 2014年5月30日 | 2015年5月29日 | 否 |
| 二重集团公司 | 万路运业公司 | 7,000,000.00 | 2014年6月10日 | 2015年6月9日 | 否 |
| 二重集团公司 | 万路运业公司 | 5,000,000.00 | 2014年7月17日 | 2015年7月16日 | 否 |
| 二重集团公司 | 万路运业公司 | 5,000,000.00 | 2014年11月28日 | 2015年11月27日 | 否 |
| 二重集团公司 | 万路运业公司 | 7,000,000.00 | 2014年12月19日 | 2015年12月18日 | 否 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 300,000,000.00 | 2004年6月30日 | 2014年6月10日 | 是 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2013年9月25日 | 2014年9月24日 | 是 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2013年6月17日 | 2014年6月16日 | 是 |
| 二重集团公司 | 本公司 | 127,000,000.00 | 2012年10月29日 | 2014年11月27日 | 是 |

4. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|--------|-------|----------------|-------------|-------------|-----|
| 华星万路 | 拆出 | 3,000,000.00 | 2013年7月31日 | 2014年7月30日 | |
| 华星万路 | 拆出 | 6,000,000.00 | 2013年6月7日 | 2014年6月6日 | |
| 华星万路 | 拆出 | 6,000,000.00 | 2014年6月24日 | 2015年6月23日 | |
| 二重集团公司 | 拆入 | 200,000,000.00 | 2013年3月12日 | 2014年1月29日 | |
| 二重集团公司 | 拆入 | 100,000,000.00 | 2013年4月1日 | 2014年1月29日 | |
| 二重集团公司 | 拆入 | 120,000,000.00 | 2013年12月26日 | 2014年12月25日 | |
| 二重集团公司 | 拆入 | 51,448,670.00 | 2014年8月7日 | 2019年4月30日 | |
| 二重集团公司 | 拆入 | 39,233,134.35 | 2014年8月7日 | 2019年4月30日 | |
| 二重集团公司 | 拆入 | 51,036,034.51 | 2014年9月19日 | 2015年9月19日 | |
| 二重集团公司 | 拆入 | 200,000,000.00 | 2013年10月24日 | 2014年10月23日 | 已展期 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 关联方名称 | 拆入/ 拆出 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|------------|-----------|----------------|-------------|-------------|-----|
| 二重集团公司 | 拆入 | 300,000,000.00 | 2013年12月26日 | 2014年12月26日 | 已展期 |
| 二重集团公司 | 拆入 | 1,710,000.00 | 2014年9月24日 | 2015年9月24日 | |
| 二重集团公司 | 拆入 | 10,000,000.00 | 2013年11月8日 | 2014年11月8日 | 已展期 |
| 万航模锻公司 | 拆入 | 50,000,000.00 | 2014年5月23日 | 2014年11月22日 | 已展期 |
| 万航模锻公司 | 拆入 | 79,500,000.00 | 2014年6月27日 | 2015年6月26日 | |
| 国机资产管理有限公司 | 拆入 | 500,000,000.00 | 2014年1月27日 | 2015年1月26日 | |
| 国机财务有限责任公司 | 拆入 | 50,200,000.00 | 2014年8月17日 | 2015年8月29日 | |
| 国机财务有限责任公司 | 拆入 | 439,119,485.56 | 2014年9月3日 | 2015年9月3日 | |
| 国机财务有限责任公司 | 拆入 | 502,200,606.43 | 2014年11月6日 | 2015年9月3日 | |
| 国机财务有限责任公司 | 拆入 | 235,474,042.72 | 2014年12月25日 | 2015年12月25日 | |

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 二重集团公司 | 117,937,604.31 | | 110,413,604.31 | |
| 应收账款 | 二重实业公司 | 32,660.00 | | 32,660.00 | |
| 应收账款 | 万安物业公司 | 5,204,737.00 | | 4,024,035.25 | |
| 应收账款 | 万航模锻公司 | 48,186,719.39 | | 60,674,529.27 | |
| 应收账款 | 新业建筑公司 | 3,346,561.98 | | | |
| 应收账款 | 中国联合工程公司 | 1,112,000.00 | 222,400.00 | 1,112,000.00 | 55,600.00 |
| 应收账款 | 中国重型机械研究院 股份公司 | 1,241,250.00 | 480,850.00 | 1,631,250.00 | 229,107.50 |
| 应收账款 | 上海蓝滨石化设备有 限责任公司 | 59,500.00 | 2,975.00 | 282,000.00 | 1,410.00 |
| 应收账款 | 第一拖拉机股份有限 公司 | 268,800.00 | 13,440.00 | 897,440.00 | 897,440.00 |
| 其他应收款 | 二重集团公司 | 714,347.36 | | 6,255,932.81 | |
| 其他应收款 | 万航模锻公司 | | | 1,760,497.83 | |
| 预付账款 | 中国机械工业第二建 | | | 1,735,000.00 | |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------------|---------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 设工程有限公司 | | | | |
| 预付账款 | 中国重型机械研究院股份公司 | 995,000.00 | | | |
| 预付账款 | 新业建筑公司 | 307,855.00 | | | |
| 委托贷款 | 德阳华星万路汽车销售服务有限公司 | 6,000,000.00 | | 9,000,000.00 | |
| 应收票据 | 二重集团公司 | 74,966,132.00 | | | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 二重集团公司 | 445,691.84 | |
| 应付账款 | 二重实业公司 | 2,845.63 | 2,845.63 |
| 应付账款 | 万安物业公司 | 3,064,651.13 | 2,083,820.13 |
| 应付账款 | 万盛园林公司 | 149,479.80 | 151,876.90 |
| 应付账款 | 万航模锻公司 | 37,346.40 | |
| 应付账款 | 新业建筑公司 | 4,095,670.95 | 2,500,612.19 |
| 应付账款 | 中国联合工程公司 | 12,270,744.63 | 12,674,944.63 |
| 应付账款 | 中国机械工业建设集团有限公司 | | 144,410.30 |
| 应付账款 | 中国机械工业第一建设有限公司 | 155,470.12 | 412,666.00 |
| 应付账款 | 中国重型机械研究院股份公司 | 128,040.00 | 6,040.00 |
| 应付账款 | 长春机械科学研究院有限公司 | 698,000.00 | 748,000.00 |
| 应付账款 | 广州机械科学研究院有限公司 | 239,343.72 | 631,847.30 |
| 应付账款 | 机械工业第三设计研究院 | 71,600.00 | 88,100.00 |
| 应付账款 | 机械工业第六设计研究院有限公司 | 2,312,700.00 | 1,373,500.00 |
| 应付账款 | 沈阳汇博热能设备有限公司 | | 47,880.00 |
| 应付账款 | 杭州信安建设监理有限公司 | 424,185.90 | 274,113.00 |
| 应付账款 | 重庆材料研究院有限公司 | 147,870.00 | 147,870.00 |
| 应付账款 | 洛阳轴研科技股份有限公司 | 1,513,216.80 | 5,724,160.00 |
| 应付账款 | 成都工具研究所有限公司 | 16,810.00 | |
| 应付账款 | 机械工业第二设计研究院 | 100,000.00 | |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 机械工业勘察设计研究院 | 1,520,761.00 | |
| 应付账款 | 一拖（洛阳）物流有限公司 | 1,051,561.40 | |
| 应付账款 | 中国机械工业第二建设工程有限公司 | 1,192,500.00 | |
| 其他应付款 | 二重集团公司 | 89,923,702.83 | 64,365,804.73 |
| 其他应付款 | 万安物业公司 | 42,331,761.02 | 60,671,162.01 |
| 其他应付款 | 万盛园林公司 | 11,715,081.68 | 11,514,524.72 |
| 其他应付款 | 新业建筑公司 | 22,345.15 | 140,963.54 |
| 其他应付款 | 中国机械工业第二建设工程有限公司 | 245,000.00 | 245,000.00 |
| 其他应付款 | 合肥通用机械研究院特种设备检验站 | | 88,000.00 |
| 其他应付款 | 杭州信安建设监理有限公司 | 16,000.00 | 16,000.00 |
| 预收账款 | 二重集团公司 | 2,416,000.00 | 6,132,000.00 |
| 预收账款 | 万航模锻公司 | 8,754,005.52 | 12,595,005.52 |
| 预收账款 | 第一拖拉机股份有限公司 | 200,000.00 | |
| 预收账款 | 中国重型机械研究院股份公司 | 500,000.00 | |
| 应付票据 | 二重集团公司 | 1,000,000.00 | |
| 应付票据 | 新业建筑公司 | 175,646.23 | |

（四）关联方承诺

无。

十二、或有事项

（一）因金融借款合同纠纷，经四川省高级人民法院裁定并出具（2014）川民保字第47号、2014）川民保字第48号、（2014）川民保字第49号、（2014）川民保字第50号、（2014）川民保字第51号、（2014）川民保字第55号民事裁定书将本公司位于四川省成都市成华区龙潭工业园航天路50号的房产（在建工程）及其建设用地使用权予以查封；或者冻结被申请人即本公司的银行存款以及查封被申请人的其他等值财产。上述诉讼事宜处于诉前保全阶段。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

截至本报告报出日，法院已解除上述诉前保全。

（二）因金融借款合同纠纷，经德阳市中级人民法院裁定并出具（2014）德民保字第151号民事裁定书查封、冻结被申请人即本公司银行存款6000万元或其他等值财产。上述诉讼事宜处于诉前保全阶段。

截至本报告报出日，法院已解除上述诉前保全。

（三）本集团由于资金紧张，未能及时偿付货款及其他合同款项，截至2014年12月31日，已涉入有多起合同纠纷被供应商起诉，诉讼案由包括：买卖合同纠纷、承揽合同纠纷、工程建设合同纠纷等，其中主要大额诉讼如下：

| 诉讼被告名称 | 被诉原因 | 诉讼标的 |
|--------|----------|---------------|
| 精衡传动 | 买卖合同欠款 | 37,287,250.00 |
| 本公司 | 买卖合同欠款 | 9,729,894.00 |
| 本公司 | 融资租赁欠付租金 | 9,337,350.10 |
| 本公司 | 加工承揽合同纠纷 | 9,323,182.00 |
| 本公司 | 买卖合同欠款 | 8,122,400.00 |
| 本公司 | 工程建设合同纠纷 | 6,039,804.58 |

截至本报告报告出日，上述案件尚未开庭审理或判决。

十三、 承诺事项

本集团对外承诺事项主要系已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

截至2014年12月31日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计151,130.04万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

| 投资项目名称 | 合同投资额 | 已付投资额 | 未付投资额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 设备采购合同 | 234,724.82 | 151,413.86 | 83,310.96 |
| 基建合同 | 290,805.59 | 222,986.51 | 67,819.08 |
| 合计 | 525,530.41 | 374,400.37 | 151,130.04 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十四、 资产负债表日后事项

1. 修改公司章程及审议通过《关于以股东大会方式主动终止公司股票上市事项的议案》

2015年4月7日，本公司第三届董事会第十三次会议审议通过了公司章程修正案及《关于以股东大会方式主动终止公司股票上市事项的议案》。

2. 申请主动退市

本公司2015年第二次临时股东大会审议并通过了《关于以股东大会方式主动终止公司股票上市事项的议案》，并于2015年4月23日向上海证券交易所递交了《关于撤回公司股票在上海证券交易所交易的申请》。

3. 汇丰银行诉本公司借款纠纷

2015年2月9日本公司收到四川省高级人民法院送达的汇丰银行（中国）有限公司成都分行以借款纠纷为由起诉公司的《民事起诉状》，要求公司偿还贷款本息1.94亿元人民币，截至本报告报出日本案尚未开庭审理。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

本年度无重大的债务重组事项。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

本集团从2007年1月1日开始实施职工补充养老计划，本集团以上年职工工资总额为基数，按4%承担企业年金基金缴费义务。本集团年末根据年度经营业绩盈亏报告确定企业年金方案的实施。集团公司亏损时，当年度全部暂停执行企业年金方案，子公司发生亏损的，该子公司本年度暂停企业年金方案的执行。暂停期间的费用不再补缴。公司

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

和职工各期缴纳的企业年金已按照国家相关规定委托给具备企业年金基金管理资格的中国人寿养老保险股份有限公司管理运作。

本集团本年度经营亏损暂停执行企业年金方案。

5. 人力资源优化实施计划

二重集团公司第十二届职代会十九次联席会议已审议通过《二重集团公司 2015 年度实施人力资源优化减员分流安置工作计划》。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------|-------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 70,000,000.00 | 1.74 | 54,063,819.08 | 77.23 | 15,936,180.92 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 账龄组合 | 3,238,483,544.02 | 84.06 | 873,568,794.01 | 26.97 | 2,364,914,750.01 | 3,195,223,243.04 | 79.49 | 379,951,742.21 | 11.89 | 2,815,271,500.83 |
| 交易对象关系组合 | 614,085,418.43 | 15.94 | | | 614,085,418.43 | 754,670,431.87 | 18.77 | | | 754,670,431.87 |
| 款项性质组合 | | | | | | | | | | |
| 组合小计 | 3,852,568,962.45 | 100.00 | 873,568,794.01 | — | 2,979,000,168.44 | 3,949,893,674.91 | 98.26 | 379,951,742.21 | — | 3,569,941,932.70 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 3,852,568,962.45 | 100.00 | 873,568,794.01 | — | 2,979,000,168.44 | 4,019,893,674.91 | 100.00 | 434,015,561.29 | — | 3,585,878,113.62 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|-----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,622,129,278.52 | 81,106,463.93 | 5.00 | 2,071,138,269.51 | 10,355,691.70 | 0.50 |
| 1—2 年 | 854,772,968.96 | 170,954,594.00 | 20.00 | 547,592,208.38 | 27,379,610.52 | 5.00 |
| 2—3 年 | 280,147,120.93 | 140,073,560.47 | 50.00 | 330,246,770.21 | 132,098,708.07 | 40.00 |
| 3—4 年 | 240,592,575.31 | 240,592,575.31 | 100.00 | 157,467,685.43 | 125,974,148.34 | 80.00 |
| 4—5 年 | 154,947,966.47 | 154,947,966.47 | 100.00 | 23,173,629.65 | 18,538,903.72 | 80.00 |
| 5 年以上 | 85,893,633.83 | 85,893,633.83 | 100.00 | 65,604,679.86 | 65,604,679.86 | 100.00 |
| 合计 | 3,238,483,544.02 | 873,568,794.01 | — | 3,195,223,243.04 | 379,951,742.21 | — |

2) 组合中，按交易对象关系计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|----------------|-----------------------|----------|------|-----------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 同受二重集团公司控制的关联方 | 614,085,418.43 | | | 754,670,431.87 | | |
| 合计 | 614,085,418.43 | — | | 754,670,431.87 | — | |

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 441,952,601.71 元；本年无单项计提坏账准备收回或转回的情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,399,368.99 |

其中重要的应收账款核销情况：

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|--|-----------------------------|-------------|
| 北重安东机械制造有限公司 | 货款 | 2,351,334.33 | 承揽合同纠纷根据四川省德阳市中级人民法院出具的民事调解书，对减除的债权经批准核销 | 按公司坏账核销管理制度规定报经业务负责人及主管领导审批 | 否 |

（4）本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,074,796,800.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例 27.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 257,633,448.58 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|----------|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 账龄组合 | 56,014,553.10 | 3.29 | 4,429,836.73 | 7.91 | 51,584,716.37 | 12,176,701.31 | 0.85 | 4,201,901.62 | 34.51 | 7,974,799.69 |
| 交易对象关系组合 | 1,645,058,583.64 | 96.71 | | | 1,645,058,583.64 | 1,420,478,239.72 | 99.15 | | | 1,420,478,239.72 |
| 款项性质组合 | | | | | | | | | | |
| 组合小计 | 1,701,073,136.74 | 100.00 | 4,429,836.73 | — | 1,696,643,300.01 | 1,432,654,941.03 | 100.00 | 4,201,901.62 | — | 1,428,453,039.41 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,701,073,136.74 | 100.00 | 4,429,836.73 | — | 1,696,643,300.01 | 1,432,654,941.03 | 100.00 | 4,201,901.62 | — | 1,428,453,039.41 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 51,251,026.82 | 256,193.21 | 0.50 | 6,927,753.89 | 34,638.77 | 0.50 |
| 1-2年 | 537,028.92 | 27,471.46 | 5.00 | 1,110,492.54 | 55,524.63 | 5.00 |
| 2-3年 | 120,093.48 | 48,037.39 | 40.00 | 29,946.05 | 11,978.42 | 40.00 |
| 3-4年 | 26,346.05 | 21,076.84 | 80.00 | 15,000.00 | 12,000.00 | 80.00 |
| 4-5年 | 15,000.00 | 12,000.00 | 80.00 | 28,745.16 | 22,996.13 | 80.00 |
| 5年以上 | 4,065,057.83 | 4,065,057.83 | 100.00 | 4,064,763.67 | 4,064,763.67 | 100.00 |
| 合计 | 56,014,553.10 | 4,429,836.73 | — | 12,176,701.31 | 4,201,901.62 | — |

2) 组合中，按交易对象关系计提坏账准备的其他应收账款

| 项目 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|----------------|-------------------------|----------|------|-------------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 同受二重集团公司控制的关联方 | 1,645,058,583.64 | | | 1,420,478,239.72 | | |
| 合计 | 1,645,058,583.64 | — | | 1,420,478,239.72 | — | |

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 227,935.11 元；本年无单项计提坏账准备收回或转回的情况。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 关联方往来 | 1,645,058,583.64 | 1,420,478,239.72 |
| 融资租赁保证金 | 43,416,779.42 | |
| 履约、投标等保证金 | 4,936,572.10 | 5,360,000.00 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 备用金 | 3,162,236.85 | 3,484,561.60 |
| 其他 | 4,498,964.73 | 3,332,139.71 |
| 合计 | 1,701,073,136.74 | 1,432,654,941.03 |

（5）本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 1,644,344,236.28 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 96.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0 元。

（6）涉及政府补助的应收款项

无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,086,977,901.87 | 914,000,000.00 | 1,172,977,901.87 | 2,086,977,901.87 | 914,000,000.00 | 1,172,977,901.87 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,944,050.17 | | 1,944,050.17 | 2,145,745.10 | | 2,145,745.10 |
| 合计 | 2,088,921,952.04 | 914,000,000.00 | 1,174,921,952.04 | 2,089,123,646.97 | 914,000,000.00 | 1,175,123,646.97 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 1、进出口公司 | 6,801,147.76 | | | 6,801,147.76 | | |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------|-------------------------|------|------|-------------------------|----------|-----------------------|
| 2、万路运业公司 | 106,128,576.78 | | | 106,128,576.78 | | |
| 3、万信工程公司 | 84,001,440.68 | | | 84,001,440.68 | | |
| 4、精衡传动公司 | 435,328,794.10 | | | 435,328,794.10 | | 435,328,794.10 |
| 5、万力重机公司 | 248,217,942.55 | | | 248,217,942.55 | | 234,589,702.37 |
| 6、镇江重机公司 | 1,126,500,000.00 | | | 1,126,500,000.00 | | 209,484,384.55 |
| 7、工程技术公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | 34,597,118.98 |
| 8、国际贸易公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,086,977,901.87 | | | 2,086,977,901.87 | | 914,000,000.00 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-----------|---------------------|--------|------|--------------------|----------|--------|-------------|--------|------|---------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 亿通科技” | 360,570.22 | | | -17,183.56 | | | | | | 343,386.66 |
| 宝钢印度 | 1,785,174.88 | | | -184,511.37 | | | | | | 1,600,663.51 |
| 合计 | 2,145,745.10 | | | -201,694.93 | | | | | | 1,944,050.17 |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,777,451,997.35 | 3,554,529,295.54 | 3,729,255,707.12 | 4,475,898,664.44 |
| 其他业务 | 158,844,248.86 | 155,813,928.32 | 250,777,785.77 | 241,332,987.35 |
| 合计 | 2,936,296,246.21 | 3,710,343,223.86 | 3,980,033,492.89 | 4,717,231,651.79 |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 主营业务—按地区分类

| 地区名称 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 2,777,451,997.35 | 3,554,529,295.54 | 3,729,255,707.12 | 4,475,898,664.44 |
| 合计 | 2,777,451,997.35 | 3,554,529,295.54 | 3,729,255,707.12 | 4,475,898,664.44 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -201,694.93 | -227,893.52 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 299,948.66 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 31,442.70 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | -201,694.93 | 103,497.84 |

十七、 财务报告批准

本财务报告于2015年4月28日由本公司董事会批准报出。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---|-----------------|----------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -591,556.85 | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | 26,507,548.42 | |
| 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 | 4,260,419.15 | |
| 企业重组费用 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,173,000.18 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 726,001.85 | |
| 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 | -362,683,999.64 | 本年应收账款坏账计提比例变更按年末账面金额计算影响数 |
| 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 | -5,003,148.93 | |

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|-------------------|-------------------|--------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -992,900,000.00 | 职工辞退福利 |
| 小计 | -1,330,857,736.18 | |
| 减：所得税影响额 | -125,264.68 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | -1,330,732,471.50 | |

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2014年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|---------------------------|-------------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 不适用 | -3.4435 | -3.4435 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润 | 不适用 | -2.8632 | -2.8632 |

注：本集团2014年度归属于母公司股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润及平均净资产均有负数，故未计算加权平均净资产收益率。

二重集团（德阳）重型装备股份有限公司

二〇一五年四月二十八日

