

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司
2014 年度、2013 年度及 2012 年度审计报告
川华信审(2015) 045 号

目录:

- | | |
|-------------|---------------|
| 1、防伪标识 | 7、母公司资产负债表 |
| 2、审计报告正文 | 8、母公司利润表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、母公司现金流量表 |
| 4、合并利润表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并现金流量表 | 11、财务报表附注 |
| 6、合并股东权益变动表 | |

防伪编号: 0282015020010894246
报告文号: 川华信审(2015)045号
委托单位: 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2015-02-05
报备时间: 2015-02-05 16:22
被审单位所在地: 重庆
签名注册会计师: 徐家敏
蒲春宇



防伪二维码

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司 2014年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85592480
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮件: schxcpa@163.net
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2015）045 号

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司(以下简称“蓝黛传动”)的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2013 年度、2012 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蓝黛传动管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

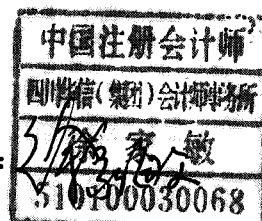
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

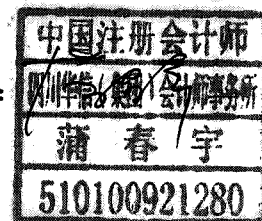
我们认为，蓝黛传动财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝黛传动 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2013 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年二月五日

合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
注册会计师 王 伟 王 伟

编制单位: 重庆赛力斯动力传动机械股份有限公司

项 目	附注号	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产				
货币资金	六-1	38,925,650.14	38,440,689.45	54,437,811.56
交易性金融资产				
应收票据	六-2	94,147,366.50	75,379,015.75	63,430,630.61
应收账款	六-3	257,540,723.69	137,484,244.79	143,859,018.90
预付账款	六-4	10,971,579.00	10,073,439.48	12,862,309.90
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六-5	2,412,028.43	1,614,051.62	1,663,460.82
存货	六-6	156,488,012.02	166,190,143.69	154,491,058.04
一年内到期的非流动性资产				
其他流动资产	六-7	9,532,762.10	4,524,072.53	3,555,817.09
流动资产合计		570,018,121.88	433,705,657.31	434,300,106.92
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六-8	23,720,048.11	20,823,295.12	21,554,963.07
投资性房地产	六-9	3,469,861.47		648,517.82
固定资产	六-10	428,357,902.32	419,798,330.34	402,988,795.11
在建工程	六-11	31,084,644.27	30,510,618.56	28,674,260.68
工程物资				
固定资产清理				
公益性生物资产				
油气资产				
无形资产	六-12	87,886,804.62	90,638,204.43	92,729,928.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六-13		119,300.34	278,367.54
递延所得税资产	六-14	16,146,588.78	2,602,775.01	2,804,602.30
其他非流动性资产	六-16	4,766,410.16	10,947,041.36	6,430,387.67
非流动资产合计		595,432,259.73	575,439,565.16	556,109,822.89
资产总计		1,165,450,381.61	1,009,145,222.47	990,409,929.81

公司法定代表人:

朱 伟

主管会计工作的公司负责人:

丁 磊

公司会计机构负责人:

刘 颖

合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注号	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债				
短期借款	六-18	157,500,000.00	137,145,751.32	137,179,437.90
交易性金融负债				
应付票据	六-19	24,200,000.00	25,900,000.00	49,910,000.00
应付账款	六-20	110,680,996.42	106,735,906.11	105,452,515.81
预收账款	六-21	1,795,204.02	706,870.47	660,320.05
应付职工薪酬	六-22	7,107,168.84	6,452,909.94	7,052,790.86
应交税费	六-23	35,031,057.50	2,508,053.90	7,163,517.92
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六-24	4,497,248.20	12,720,809.27	12,150,389.41
一年内到期的非流动负债	六-25	45,000,000.00	70,000,000.00	85,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		385,811,674.98	362,170,301.01	404,568,971.95
非流动负债				
长期借款	六-26	70,000,000.00	85,000,000.00	70,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	六-27	114,302,208.34	39,296,884.98	32,886,000.00
非流动负债合计		184,302,208.34	124,296,884.98	102,886,000.00
负债合计		570,113,883.32	486,467,185.99	507,454,971.95
所有者权益(或股东权益)				
实收资本（或股本）	六-28	156,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00
资本公积	六-29	253,846,011.38	202,447,021.38	202,365,591.40
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	六-30	24,201,180.54	16,109,934.32	10,806,130.84
一般风险准备				
未分配利润	六-31	140,331,982.29	129,394,917.79	96,365,927.62
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		574,379,174.21	503,951,873.49	465,537,649.86
少数股东权益		20,957,324.08	18,726,162.99	17,417,308.00
所有者权益合计		595,336,498.29	522,678,036.48	482,954,957.86
负债和所有者权益总计		1,165,450,381.61	1,009,145,222.47	990,409,929.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

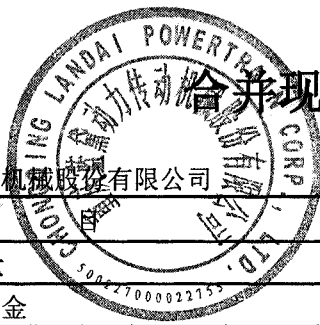
货币单位: 人民币元

目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	六-32	780,694,115.02	655,384,017.01	698,510,890.94
减: 营业成本	六-32	594,284,587.79	526,880,386.99	538,471,396.68
营业税金及附加	六-33	3,967,416.08	2,459,511.21	2,889,440.70
销售费用	六-34	17,180,641.24	6,979,786.90	13,907,200.22
管理费用	六-35	46,742,250.86	39,164,110.90	38,334,819.67
财务费用	六-36	21,696,358.24	18,881,581.51	19,143,123.86
资产减值损失	六-37	12,433,623.44	1,363,354.28	72,172.07
加: 公允价值变动收益(损失以“-”填列)				
投资收益(损失以“-”填列)	六-38	-503,247.01	-654,681.65	-2,148,223.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-503,247.01	-731,667.95	-2,267,379.88
二、营业利润(亏损以“-”填列)		83,885,990.36	59,000,603.57	83,544,514.03
加: 营业外收入	六-39	14,338,817.73	7,267,479.99	4,889,641.04
减: 营业外支出	六-40	211,417.10	699,715.62	107,093.87
其中: 非流动资产处置损失		208,896.81	692,247.13	
三、利润总额(亏损以“-”填列)		98,013,390.99	65,568,367.94	88,327,061.20
减: 所得税费用	六-41	14,353,919.18	10,326,719.30	13,120,895.13
四、净利润(净亏损以“-”填列)		83,659,471.81	55,241,648.64	75,206,166.07
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 归属于母公司所有者的净利润		81,428,310.72	53,932,793.65	75,788,858.07
(二) 少数股东损益		2,231,161.09	1,308,854.99	-582,692.00
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益		0.52	0.35	0.49
(二) 稀释每股收益		0.52	0.35	0.49
六、其他综合收益	六-43			
七、综合收益总额		83,659,471.81	55,241,648.64	75,206,166.07

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并现金流量表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
 会企03表

编制单位: 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

项	附注号	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		364,733,711.90	394,648,910.08	530,711,471.57
收到的税费返还		4,914,294.94	1,215,004.78	12,310,439.60
收到的其他与经营活动有关的现金	六-43	3,293,832.44	8,116,303.10	5,275,972.02
经营活动现金流入小计		372,941,839.28	403,980,217.96	548,297,883.19
购买商品、接受劳务支付的现金		207,700,628.95	189,399,846.13	327,420,800.34
支付给职工以及为职工支付的现金		89,600,277.91	81,123,105.89	84,012,470.84
支付的各项税费		50,915,456.85	51,082,121.29	55,446,866.22
支付的其他与经营活动有关的现金	六-43	36,704,689.05	18,645,575.90	33,263,670.28
经营活动现金流出小计		384,921,052.76	340,250,649.21	500,143,807.68
经营活动产生的现金流量净额		-11,979,213.48	63,729,568.75	48,154,075.51
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			76,986.30	119,156.17
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		572,800.00	698,234.63	3,220,484.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	六-43	90,224,800.00	8,401,700.00	38,732,400.00
投资活动现金流入小计		90,797,600.00	9,176,920.93	42,072,040.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,661,469.44	52,889,110.63	53,780,594.60
投资所支付的现金		3,400,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	六-43	40,000.00	551,800.00	9,213,200.00
投资活动现金流出小计		25,101,469.44	53,440,910.63	62,993,794.60
投资活动产生的现金流量净额		65,696,130.56	-44,263,989.70	-20,921,753.66
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				18,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				18,000,000.00
取得借款收到的现金		227,500,000.00	226,788,241.62	265,247,946.32
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六-43	60,469,400.00	3,967,193.75	645,100.00
筹资活动现金流入小计		287,969,400.00	230,755,435.37	283,893,046.32
偿还债务支付的现金		247,145,751.32	227,373,728.20	246,334,889.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,886,273.25	34,928,512.72	18,619,631.81
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	六-43	11,819,400.00		53,793,163.95
筹资活动现金流出小计		338,851,424.57	262,302,240.92	318,747,685.14
筹资活动产生的现金流量净额		-50,882,024.57	-31,546,805.55	-34,854,638.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-394,931.82	51,298.14	-387,063.66
五、现金及现金等价物净增加额		2,439,960.69	-12,029,928.36	-8,009,380.63
加: 期初现金及现金等价物余额		29,100,689.45	41,130,617.81	49,139,998.44
六、期末现金及现金等价物余额		31,540,650.14	29,100,689.45	41,130,617.81

公司法定代表人:

(Signature)

主管会计工作的公司负责人:

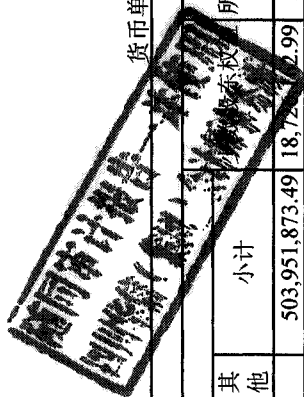
(Signature)

公司会计机构负责人:

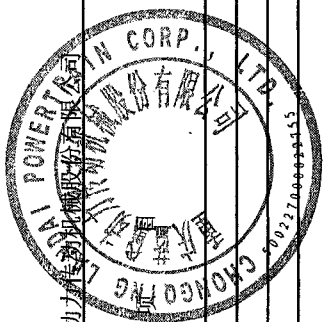
(Signature)

合并所有者权益变动表

会企04表
货币单位：人民币元



编制单位：重庆蓝黛动力机械股份有限公司	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	156,000,000.00	202,447,021.38			16,109,934.32		129,394,917.79		503,951,873.49	522,678,036.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	156,000,000.00	202,447,021.38			16,109,934.32		129,394,917.79		503,951,873.49	522,678,036.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		51,398,990.00			8,091,246.22		10,937,064.50		70,427,300.72	72,658,461.81
（一）净利润							81,428,310.72		81,428,310.72	83,659,471.81
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							81,428,310.72		81,428,310.72	83,659,471.81
（三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配（减少以“-”号填列）					8,091,246.22		-70,491,246.22		-62,400,000.00	-62,400,000.00
1.提取盈余公积					8,091,246.22		-8,091,246.22			
2.提取一般风险准备（金融企业填列）										
3.所有者（或股东）的分配							-62,400,000.00		-62,400,000.00	-62,400,000.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取				2,192,819.17					2,192,819.17	2,192,819.17
2.本期使用				2,192,819.17					2,192,819.17	2,192,819.17
（七）其他										
1.本期增加		51,398,990.00							51,398,990.00	51,398,990.00
2.本期减少		51,398,990.00							51,398,990.00	51,398,990.00
四、本年年末余额	156,000,000.00	253,846,011.38			24,201,180.54		140,331,982.29		574,379,174.21	595,336,498.29



公司法定代表人：[签名]

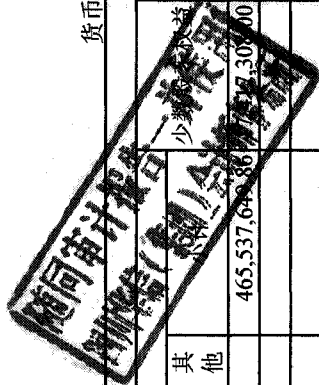
主管会计工作的公司负责人：[签名]

公司会计机构负责人：[签名]

合并所有者权益变动表 (续)

会企04表
货币单位: 人民币元

编制单位: 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司



	2013年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	
一、上年年末余额	156,000,000.00	202,365,591.40			10,806,130.84		96,365,927.62		465,537,649.86	482,954,957.86
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	156,000,000.00	202,365,591.40			10,806,130.84		96,365,927.62		465,537,649.86	482,954,957.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		81,429.98			5,303,803.48		33,028,990.17		38,414,223.63	39,723,078.62
(一) 净利润							53,932,793.65		53,932,793.65	55,241,648.64
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							53,932,793.65		53,932,793.65	55,241,648.64
(三) 所有者投入和减少资本 (减少以“-”号填列)										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配 (减少以“-”号填列)					5,303,803.48		-20,903,803.48		-15,600,000.00	-15,600,000.00
1. 提取盈余公积					5,303,803.48		-5,303,803.48			
2. 提取一般风险准备 (金融企业填列)										
3. 所有者 (或股东) 的分配							-15,600,000.00		-15,600,000.00	-15,600,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转 (减少以“-”号填列)										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取					2,275,711.82		2,275,711.82		2,275,711.82	2,275,711.82
2. 本期使用					2,275,711.82				2,275,711.82	2,275,711.82
(七) 其他										
1. 本期增加		81,429.98							81,429.98	81,429.98
2. 本期减少		81,429.98							81,429.98	81,429.98
四、本年年末余额	156,000,000.00	202,447,021.38			16,109,934.32		129,394,917.79		503,951,873.49	522,678,036.48

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位: 人民币元

项	附注号	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产				
货币资金		28,862,746.59	31,306,001.74	35,486,044.25
交易性金融资产				
应收票据		72,968,672.50	63,426,319.75	63,430,630.61
应收账款	十五-1	269,468,625.04	136,814,206.53	141,484,256.30
预付账款		10,909,466.18	9,291,782.97	11,179,084.25
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五-2	2,412,028.43	1,699,551.62	2,290,460.82
存货		149,592,370.10	159,488,517.21	153,706,686.39
一年内到期的非流动性资产				
其他流动资产				
流动资产合计		534,213,908.84	402,026,379.82	407,577,162.62
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五-3	58,966,963.08	56,070,210.09	56,801,878.04
投资性房地产		11,565,010.70	10,014,125.29	11,069,899.14
固定资产		397,534,491.62	390,040,849.63	369,877,960.23
在建工程		31,084,644.27	30,510,618.56	28,674,260.68
工程物资				
固定资产清理				
公益性生物资产				
油气资产				
无形资产		82,758,428.68	84,589,664.47	86,436,928.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		15,653,487.98	2,469,505.37	2,460,810.19
其他非流动性资产		4,561,030.16	10,947,041.36	6,269,674.00
非流动资产合计		602,124,056.49	584,642,014.77	561,591,411.20
资产总计		1,136,337,965.33	986,668,394.59	969,168,573.82

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：重庆蓝鹰动力传动机械股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注号	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债				
短期借款		157,500,000.00	137,145,751.32	137,179,437.90
交易性金融负债				
应付票据		24,200,000.00	25,900,000.00	49,910,000.00
应付账款		108,718,431.56	105,153,466.57	102,046,430.09
预收账款		1,342,223.38	255,525.86	195,013.66
应付职工薪酬		6,818,431.11	6,239,815.21	7,030,863.13
应交税费		34,742,670.48	2,388,078.00	7,196,849.24
应付利息				
应付股利				
其他应付款		609,268.66	12,095,593.03	12,050,164.99
一年内到期的非流动负债		45,000,000.00	70,000,000.00	85,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		378,931,025.19	359,178,229.99	400,608,759.01
非流动负债				
长期借款		70,000,000.00	85,000,000.00	70,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债		114,302,208.34	39,296,884.98	32,886,000.00
非流动负债合计		184,302,208.34	124,296,884.98	102,886,000.00
负债合计		563,233,233.53	483,475,114.97	503,494,759.01
所有者权益(或股东权益)				
实收资本（或股本）		156,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00
资本公积		253,092,926.35	201,693,936.35	201,612,506.37
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		24,201,180.54	16,109,934.32	10,806,130.84
一般风险准备				
未分配利润		139,810,624.91	129,389,408.95	97,255,177.60
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		573,104,731.80	503,193,279.62	465,673,814.81
少数股东权益				
所有者权益合计		573,104,731.80	503,193,279.62	465,673,814.81
负债和所有者权益总计		1,136,337,965.33	986,668,394.59	969,168,573.82

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

货币单位: 人民币元

目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	十五-4	755,243,680.46	646,409,586.42	687,855,911.77
减: 营业成本	十五-4	585,112,630.89	522,485,843.84	538,452,515.52
营业税金及附加		3,967,416.08	2,459,511.21	2,889,440.70
销售费用		9,909,527.37	6,313,398.32	7,005,387.00
管理费用		45,286,303.46	38,005,408.90	35,634,085.69
财务费用		17,119,607.69	18,859,572.26	18,535,400.58
资产减值损失		13,147,848.63	1,368,900.87	380,894.05
加: 公允价值变动收益(损失以“-”填列)				
投资收益(损失以“-”填列)	十五-5	-503,247.01	-731,667.95	-2,267,379.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-503,247.01	-731,667.95	-2,267,379.88
二、营业利润(亏损以“-”填列)		80,197,099.33	56,185,283.07	82,690,808.35
加: 营业外收入		14,338,817.73	7,127,479.99	4,889,641.04
减: 营业外支出		209,186.81	699,715.62	107,093.87
其中: 非流动资产处置损失		208,896.81	692,247.13	
三、利润总额(亏损以“-”填列)		94,326,730.25	62,613,047.44	87,473,355.52
减: 所得税费用		13,414,268.07	9,575,012.61	12,967,154.19
四、净利润(净亏损以“-”填列)		80,912,462.18	53,038,034.83	74,506,201.33
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益		0.52	0.34	0.48
(二) 稀释每股收益		0.52	0.34	0.48
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		80,912,462.18	53,038,034.83	74,506,201.33

公司法定代表人:

朱福

主管会计工作的公司负责人

王海

公司会计机构负责人:

刘利

母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
会企63表

编制单位: 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

项	附注号	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		352,615,013.10	410,909,690.30	502,888,723.03
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		3,192,534.90	7,337,396.70	5,179,131.09
经营活动现金流入小计		355,807,548.00	418,247,087.00	508,067,854.12
购买商品、接受劳务支付的现金		208,484,649.08	196,081,538.04	299,884,857.49
支付给职工以及为职工支付的现金		85,763,651.31	78,340,491.90	82,437,263.41
支付的各项税费		50,006,425.21	50,576,935.59	55,387,728.55
支付的其他与经营活动有关的现金		32,044,844.79	17,881,614.86	25,028,506.78
经营活动现金流出小计		376,299,570.39	342,880,580.39	462,738,356.23
经营活动产生的现金流量净额		-20,492,022.39	75,366,506.61	45,329,497.89
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
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		572,800.00	698,234.63	3,220,484.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金		90,224,800.00	8,401,700.00	38,732,400.00
投资活动现金流入小计		90,797,600.00	9,099,934.63	41,952,884.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,471,808.19	52,758,169.80	26,203,197.13
投资所支付的现金		3,400,000.00		16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金		40,000.00	551,800.00	9,213,200.00
投资活动现金流出小计		19,911,808.19	53,309,969.80	51,416,397.13
投资活动产生的现金流量净额		70,885,791.81	-44,210,035.17	-9,463,512.36
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		227,500,000.00	226,788,241.62	265,247,946.32
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		60,469,400.00	3,967,193.75	645,100.00
筹资活动现金流入小计		287,969,400.00	230,755,435.37	265,893,046.32
偿还债务支付的现金		247,145,751.32	227,373,728.20	246,334,889.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,886,273.25	34,928,512.72	18,619,631.81
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		11,819,400.00		53,793,163.95
筹资活动现金流出小计		338,851,424.57	262,302,240.92	318,747,685.14
筹资活动产生的现金流量净额		-50,882,024.57	-31,546,805.55	-52,854,638.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			177,485.35	
五、现金及现金等价物净增加额		-488,255.15	-212,848.76	-16,988,653.29
加: 期初现金及现金等价物余额		21,966,001.74	22,178,850.50	39,167,503.79
六、期末现金及现金等价物余额		21,477,746.59	21,966,001.74	22,178,850.50

公司法定代表人:

朱福

主管会计工作的公司负责人:

王海

公司会计机构负责人:

洪利

4-1-15

会企04表

货币单位: 人民币元

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

项	2014年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	所有者权益合计
一、上年年末余额	156,000,000.00	201,693,936.35			16,109,934.32	129,389,408.95	503,193,279.62
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	156,000,000.00	201,693,936.35			16,109,934.32	129,389,408.95	503,193,279.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		51,398,990.00			8,091,246.22	10,421,215.96	69,911,452.18
（一）净利润						80,912,462.18	80,912,462.18
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						80,912,462.18	80,912,462.18
（三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配（减少以“-”号填列）					8,091,246.22	-70,491,246.22	-62,400,000.00
1.提取盈余公积					8,091,246.22	-8,091,246.22	
2.提取一般风险准备（金融企业填列）							
3.所有者（或股东）的分配						-62,400,000.00	-62,400,000.00
4.其他							
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取				2,192,819.17			2,192,819.17
2.本期使用				2,192,819.17			2,192,819.17
（七）其他							
1.本期增加		51,398,990.00					51,398,990.00
2.本期减少		51,398,990.00					51,398,990.00
四、本年年末余额	156,000,000.00	253,092,926.35			24,201,180.54	139,810,624.91	573,104,731.80

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表 (续)

会企04表 (续1)
货币单位: 人民币元

编制单位: 重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

	2012年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	所有者权益合计
一、上年年末余额	156,000,000.00	201,064,171.37			3,355,510.71	30,199,596.48	390,619,278.48
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	156,000,000.00	201,064,171.37			3,355,510.71	30,199,596.48	390,619,278.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		548,335.00			7,450,620.13	67,055,581.20	75,054,536.33
(一) 净利润						74,506,201.33	74,506,201.33
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计						74,506,201.33	74,506,201.33
(三) 所有者投入和减少资本 (减少以“-”号填列)							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配 (减少以“-”号填列)					7,450,620.13	-7,450,620.13	
1. 提取盈余公积					7,450,620.13	-7,450,620.13	
2. 提取一般风险准备 (金融企业填列)							
3. 所有者 (或股东) 的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转 (减少以“-”号填列)							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取				2,165,195.75			2,165,195.75
2. 本期使用				2,165,195.75			2,165,195.75
(七) 其他		548,335.00					548,335.00
1. 本期增加		548,335.00					548,335.00
2. 本期减少							
四、本年年末余额	156,000,000.00	201,612,506.37			10,806,130.84	97,255,177.60	465,673,814.81

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

2014 年度、2013 年度及 2012 年度

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司的历史沿革

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司(以下简称“本公司”)是由重庆市蓝黛实业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。其前身重庆市蓝黛实业有限公司系由朱堂福、熊敏于 1996 年 5 月共同出资设立, 设立时注册资本 100 万元, 经重庆市璧山县工商行政管理局于 1996 年 5 月 8 日批准注册。经历次增资扩股和股权转让, 2011 年整体变更为股份有限公司前, 公司股东为朱堂福、熊敏等 28 个自然人股东和非自然人股东北京友合利华投资管理中心、江苏鑫澳创业投资有限公司和重庆黛岑投资管理有限公司, 公司注册资本 5,000.00 万元, 其中:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
朱堂福	3,531.00	70.62%
熊敏	469.00	9.38%
北京友合利华投资管理中心	482.1429	9.643%
江苏鑫澳创业投资有限公司	160.7142	3.214%
重庆黛岑投资管理有限公司	107.50	2.15%
陈小红等其他 26 个自然人股东	249.6429	4.993%
合计	5,000.00	100.00%

根据 2011 年 10 月 13 日召开的重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司创立大会决议及重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司对重庆市蓝黛实业有限公司出具的资产评估报告书(重康评报字[2011]第 222 号)、四川华信(集团)会计师事务所对重庆市蓝黛实业有限公司出具的审计报告(川华信审[2011]196 号), 截至 2011 年 8 月 31 日, 重庆市蓝黛实业有限公司评估净资产为 42,397.64 万元, 经审计后的账面净资产为 35,135.42 万元。2011 年 10 月 13 日, 经四川华信(集团)会计师事务所审计并出具了川华信验[2011]59 号验资报告, 原重庆市蓝黛实业有限公司以 2011 年 8 月 31 日为基准日业经审计后的净资产 351,354,213.00 元整体变更为重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司, 其中 156,000,000.00 元为公司的注册资本, 股本总额为 15,600 万股, 并且由原重庆市蓝黛实业有限公司全体股东作为发起人认购, 其中:

股东名称	出资金额(万股)	出资比例
朱堂福	11,016.72	70.62%

熊敏	1,463.28	9.38%
北京友合利华投资管理中心	1,504.2858	9.643%
江苏鑫澳创业投资有限公司	501.4283	3.214%
重庆黛岑投资管理有限公司	335.40	2.15%
陈小红等其他 26 个自然人股东	778.8859	4.993%
合计	15,600.00	100.00%

2014 年 9 月 3 日，重庆市工商行政管理局核发的重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司最新的企业法人营业执照为：“注册号：渝璧 500227000022755 号”。公司法定代表人：朱堂福。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司注册地址为重庆市璧山区璧泉街道剑山路 100 号；组织形式为股份有限公司；总部地址与注册地址一致。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

本公司所属行业为汽车零部件及配件制造。

2.主要经营活动

(1)主要提供的产品和服务

本公司目前主要提供乘用车变速器齿轮及壳体等零部件、变速器总成、摩托车主副轴组件。

(2)经营范围

许可经营项目：无

一般经营项目：在《中华人民共和国进出口企业资格证书》有效期及核定进出口商品目录内经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。机械加工，生产塑料制品，生产机械模具，包装制品。生产销售：汽车齿轮、轴、变速器总成；摩托车齿轮、轴；汽车用精密铸件。

(四)控股股东以及最终实际控制人名称

本公司控股股东为自然人朱堂福先生，最终实际控制人为自然人朱堂福与熊敏夫妇及其子朱俊翰三人。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括重庆蓝黛科博传动技术有限公司、重庆帝瀚动力机械有限公司两家子公司。

本报告期内，2012 年 2 月因投资将重庆帝瀚动力机械有限公司纳入合并范围。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，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

本公司在过去三年中经营及盈利情况良好，从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本公司认为企业未来12个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日至12月31日。

3.营业周期

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

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1)同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

(2)非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购

买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对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。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2)合并报表的编制方法

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公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7.现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8.外币核算方法

外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的

中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目余额按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

9.金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①公允价值的初始计量

本公司主要金融资产和金融负债公允价值的初始计量，为出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）为准。

②公允价值的后续计量

本公司采用市场法、收益法和成本法等估值技术，对主要金融资产和金融负债进行公允价值计量后续计量，并且使用多种估值技术计量公允价值。

（5）金融资产（不包括应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

①持有至到期投资

有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，

将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

②可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，公司认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

10.应收款项坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

坏账损失的确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1)单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单项金额超过500万元的应收账款和50万元其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法，采用账龄分析法计提坏账准备。组合中，采用账龄分

析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，能直接对应成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽项目预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

① 长期股权投资的投资成本按取得的方式不同分别采用如下方式确认：

通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分调整留存收益。

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也应将其计入初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

② 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资，应当按

照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

B、以付出的非货币性资产或发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值作为对债务人的初始投资成本。

(2)后续计量及收益确认方法

A、公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

B、对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。但是公司对通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，选择以公允价值计量且其变动计入损益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的其他综合收益的份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

13.投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14.固定资产

(1)固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2)各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
房屋附属设施	5、10	5	19、9.5
机器设备	5、10	5	19、9.5
交通运输工具	4、5、10	5	23.75、19、9.5
其他设备	3、5	5	31.67、19

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2.固定资产分类和折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2.固定资产分类和折旧方法”计提折旧。

(5)其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。

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。

15.在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16.借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支

出；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

17.无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司无形资产采用直线法摊销，使用年限如下：

项目类别	使用期间
土地使用权	50年
办公软件	5年
专利权许可	5年
内部开发形成的无形资产	5-10年

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具

有实质性改进的材料、装置或产品等期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18.长期待摊费用核算方法

(1)长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2)长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19.长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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，本公司进行减值测试。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。

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

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

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

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

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

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

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

21. 预计负债

(1)与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

(2)本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

22. 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础，具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量，授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认与计量”的会计政策执行。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

23.收入

(1)销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据公司的主要业务情况，本公司具体收入确认标准和确认时点如下：

①对于国内销售，公司根据与客户签订的销售合同的约定，于客户验收入库或生产领用后与公司定期完成书面结算确认时确认收入，同时向客户开具发票；

②对于国外销售，公司根据所使用的国际贸易术语对于风险转移的规定，于产品完成出口报关时确认收入，出口时点以海关“中国电子口岸执法系统”查询结果为准。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量，确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3)让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24.政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25.递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

26.其他主要会计政策、会计估计

(1) 安全费用

自2012年度起，本公司根据财政部、安全生产监管总局新颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（“财企[2012]16号”文）的相关规定，以机械制造企业上期销售收入为计提依据，采用超额累退方式提取安全生产费用。比例如下：

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入（1,000万元及以下的部分）	2%
2	主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	1%
3	主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.2%
4	主营业务收入（100,000万元至500,000万元（含）的部分）	0.1%
5	主营业务收入（500,000万元以上的部分）	0.05%

提取的安全生产费，计入“制造费用”，同时记入“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期

间不再计提折旧。

(2) 利润分配政策：

根据《公司法》和公司章程，净利润分配顺序及比例如下：

- ①弥补上年亏损；
- ②提取法定盈余公积金：按净利润10%提取；
- ③提取任意盈余公积金：按股东会决议提取；
- ④支付普通股股利：按股东会决议分配。

27.重要会计政策和会计估计的变更

(1)会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司根据上述各项会计准则的要求进行了会计政策的调整，本次会计政策变更，对公司报告期各年度财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

②其他会计政策变更

报告期内，本公司无其他重大的会计政策变更。

(2)会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

28.前期重大会计差错更正

(1)追溯重述法

本报告期发生以下采用追溯重述法的前期重大会计差错。

- ① 个人股东熊敏各年度为公司垫付了部分员工的工资，其中2010年垫付44.07万元，2011年垫付59.02万元，2012年度垫付64.51万元，上述垫付工资分别确认为垫付当年的管理费用，并作为个人股东对公司的捐赠资金，扣除所得税的影响后，相应减少各年度的净利润并增加各年度的资本公积-其他资本公积，同时根据减少净利润的金额分别调整各年计提10%法定盈余公积的金额。

② 将 2012 年误计入管理费用-职工薪酬的车间管理人员工资, 金额为 356.27 万元, 调入当期主营业务成本中的相关产品成本列示, 该调整不影响当年净利润金额。

③ 子公司重庆蓝黛科博传动技术有限公司根据 2012 年所得税汇算的结果, 调整增加 2012 年所得税费用 46.47 万元, 减少递延所得税资产 32.53 万元, 增加应交税费-应交所得税 13.94 万元。

上述追溯调整累计减少 2013 年期初未分配利润 174.69 万元, 减少盈余公积 14.25 万元, 增加资本公积 142.46 万元。

(2)未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期重大会计差错。

五、税项

(1)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备 注
增值税	应税收入	17%	
营业税	应税收入	5%	
城市维护建设税	应纳流转税额	5% / 7%	注2
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	注1
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1: 根据《教育法》、《财政部关于同意重庆市征收地方教育附加的复函》(财综函[2011]4 号)、《重庆市地方教育附加征收使用管理办法》, 地方教育附加按实际缴纳的增值税、消费税、营业税税额的 2%计缴。

注 2: 根据《国务院关于同意重庆市调整部分行政区划的批复》(国函[2014]58 号)及《重庆市地方税务局关于调整璧山区城市维护建设税适用税率的通知》(渝地税发[2014]131 号), 自 2014 年 8 月 1 日起, 璧山区行政区域内城市维护建设税适用税率由 5%调整为 7%。

(2)税收优惠政策的说明

①所得税优惠

A、重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司从 2002 年起享受国家西部大开发优惠政策, 所得税减按 15%征收。公司符合当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 70%, 根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)的文件精神, 经税务机关审核, 2012 年度、2013 年度、2014 年度的所得税税率减按 15%计缴。

B、子公司重庆蓝黛科博传动技术有限公司从 2008 年 04 月 21 日起享受国家西部大开发优惠政策, 所得税减按 15%征收。公司符合当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入

已超过总收入的 70%，根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)的文件精神，经税务机关审核，2012 年度、2013 年度、2014 年度的所得税税率减按 15%计缴。

C、子公司重庆帝瀚动力机械有限公司，2012 年所得税税率为 25%；由于公司经营项目符合国家西部大开发优惠政策，且当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 70%，根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)的文件精神，经税务机关审核，2013 年度、2014 年度的所得税减按 15%计缴。

②增值税优惠

子公司重庆蓝黛科博传动技术有限公司为有进出口经营权的生产企业，增值税适用“免、抵、退”的政策，从 2007 年公司设立以来退税率均执行 17%。

六、合并财务报表主要项目注释

(期末数系指2014年12月31日，期初数系指2013年12月31日；本期系指2014年度，上期系指2013年度；金额单位除确指外均为人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			16,822.40			8,242.46
其中：人民币			16,822.40			8,242.46
银行存款			31,523,827.74			29,092,446.99
其中：人民币			31,403,635.56			29,092,039.84
美元	0.42	6.1190	2.57	0.42	6.0969	2.56
欧元	16,120.71	7.4556	120,189.56	48.05	8.4189	404.53
日元	1.00	0.0514	0.05	1.00	0.0578	0.06
其他货币资金			7,385,000.00			9,340,000.00
其中：人民币			7,385,000.00			9,340,000.00
合 计			38,925,650.14			38,440,689.45

[注]其他货币资金系公司开具的银行承兑汇票、信用证保证金，以及定期存款，2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 10 日银行承兑汇票、信用证保证金及银行定期存款合计分别为 9,340,000.00 元、4,895,000.00 元。

2014 年 11 月 26 日公司在中国农业银行的 31200101040000212 帐户中，有 2,490,000.00 元因诉讼保全被法院进行了冻结，期后已解除冻结，情况详见本附注“十三、资产负债表日后

事项”的相关内容。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	94,147,366.50	75,379,015.75
商业承兑汇票		
合 计	94,147,366.50	75,379,015.75

(2) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 期末公司已贴现或已背书给他方但尚未到期的票据金额为 167,727,363.42 元。

(4) 本报告期无质押的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

种类或类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	271,370,177.71	100.00	13,829,454.02	5.10	257,540,723.69
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	271,370,177.71	100.00	13,829,454.02	5.10	257,540,723.69

种类或类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	144,991,420.86	100.00	7,507,176.07	5.18	137,484,244.79
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	144,991,420.86	100.00	7,507,176.07	5.18	137,484,244.79

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆维佳特贸易有限公司	货款	167,500.00	无法收回	否
台州市路桥翰庭工贸有限公司	货款	100,137.60	无法收回	否
吉林绰丰柳机内燃机有限公司	货款	16,006.80	无法收回	否
温岭正江机车有限公司	货款	2,505.87	无法收回	否
重庆吉力芸峰实业(集团)有限公司	货款	50.00	无法收回	否
合计		286,200.27		

(3)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	268,670,981.17	99.01	13,433,549.07	255,237,432.10
1-2 年	2,300,641.53	0.85	230,064.15	2,070,577.38
2-3 年	281,630.07	0.10	56,326.01	225,304.06
3-4 年				
4-5 年	37,050.74	0.01	29,640.59	7,410.15
5 年以上	79,874.20	0.03	79,874.20	
合 计	271,370,177.71	100.00	13,829,454.02	257,540,723.69
账龄结构	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	143,219,756.42	98.78	7,160,987.83	136,058,768.59
1-2 年	1,442,556.23	0.99	144,255.63	1,298,300.60
2-3 年	2,425.50	0.00	485.10	1,940.40
3-4 年	204,550.74	0.14	102,275.37	102,275.37
4-5 年	114,799.14	0.08	91,839.31	22,959.83
5 年以上	7,332.83	0.01	7,332.83	-
合 计	144,991,420.86	100.00	7,507,176.07	137,484,244.79

(4)期末应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(5)年末应收账款余额，较年初增长 12,637.88 万元，增长幅度为 87.16%，主要系 2014 年对新增客户销售及出口业务增幅较大，导致应收销售款大幅增加所致。

(6)应收账款保理详见本财务报告附注六-18-(2)-②。

(7)期末应收账款前五名单位情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的 比例%	计提的坏账准备
浙江众泰汽车制造有限公司	商业	76,016,925.49	1年以内	28.01	3,800,846.27
浙江远景汽配有限公司	商业	68,554,338.86	1年以内	25.26	3,427,716.94
重庆力帆汽车发动机有限公司	商业	51,480,333.81	1年以内	18.97	2,574,016.69
迈卡汽车 (Mega Motors)	商业	38,961,898.66	1年以内	14.36	1,948,094.93
杭州益维汽车工业有限公司	商业	14,056,073.56	1年以内	5.18	702,803.68
合 计		249,069,570.38		91.78	12,453,478.51

4. 预付款项

(1)账龄分析列示如下:

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,927,556.74	35.80	7,118,102.18	70.66
1-2 年	4,665,269.97	42.52	1,560,859.39	15.49
2-3 年	1,161,943.41	10.59	1,348,448.39	13.39
3 年以上	1,216,808.88	11.09	46,029.52	0.46
合 计	10,971,579.00	100.00	10,073,439.48	100.00

(2)期末预付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的欠款。

(3)期末预付账款前五名单位情况列示如下:

欠款单位或个人	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
万联证券有限责任公司	中介服务机构	3,400,000.00	3 年以内	上市费用
四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	中介服务机构	1,633,207.54	3 年以内	上市费用
重庆市诚润机械有限公司	供应商	1,499,785.46	1 年以内	尚未结算
北京市竞天公诚律师事务所	中介服务机构	700,000.00	3 年以内	上市费用
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	中介服务机构	660,377.36	1-2 年	上市费用
合计		7,893,370.36		

5. 其他应收款

(1)其他应收款按类别列示如下:

种类或类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,746,006.27	100.00	333,977.84	12.16	2,412,028.43
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,746,006.27	100.00	333,977.84	12.16	2,412,028.43

种类或类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,784,256.36	100.00	170,204.74	9.54	1,614,051.62
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,784,256.36	100.00	170,204.74	9.54	1,614,051.62

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄结构	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	1,416,972.76	51.60	70,848.64	1,346,124.12
1 - 2 年	504,375.08	18.37	50,437.51	453,937.57
2 - 3 年	750,658.43	27.34	150,131.69	600,526.74
3 - 4 年	7,000.00	0.25	3,500.00	3,500.00
4 - 5 年	39,700.00	1.45	31,760.00	7,940.00
5 年以上	27,300.00	0.99	27,300.00	
合 计	2,746,006.27	100.00	333,977.84	2,412,028.43

账龄结构	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	957,537.93	53.67	47,876.90	909,661.03
1 - 2 年	750,658.43	42.07	75,065.84	675,592.59

2-3年	8,060.00	0.45	1,612.00	6,448.00
3-4年	40,700.00	2.28	20,350.00	20,350.00
4-5年	10,000.00	0.56	8,000.00	2,000.00
5年以上	17,300.00	0.97	17,300.00	-
合 计	1,784,256.36	100.00	170,204.74	1,614,051.62

(3)期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(4)期末其他应收款前五名欠款单位或个人情况列示如下：

单位名称	与本公司 关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例%	款项性质
璧山区财政资金管理部	政府	670,158.43	2-3 年	24.40	民工工资保证金、 安全文明措施费
中国人民人寿保险股份有限 公司重庆市璧山县支公司	保险公司	518,218.43	2 年以内	18.87	工伤赔款
璧山区医疗工伤保险中心	政府	354,838.01	1 年以内	12.92	工伤赔款
重庆奔焱科技有限公司	商业	288,000.00	1 年以内	10.49	往来款
重庆黛荣传动机械有限公司	联营企业	197,400.00	1 年以内	7.18	厂房租金
合 计		2,028,614.87		73.88	

6. 存货

(1)存货分类：

项 目	期末数			期初数		
	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	12,701,902.21	332,926.28	12,368,975.93	10,643,724.53	196,498.09	10,447,226.44
周转材料	18,279,727.82		18,279,727.82	17,126,111.57	-	17,126,111.57
在产品	19,928,747.57		19,928,747.57	20,869,195.38	107,293.18	20,761,902.20
库存商品(或产成品)	83,634,058.75	5,478,135.03	78,155,923.72	90,989,121.68	3,298,477.35	87,690,644.33
发出商品	26,781,575.61	476,339.46	26,305,236.15	30,147,808.74	290,361.13	29,857,447.61
委托加工物资	1,449,400.83		1,449,400.83	306,811.54		306,811.54
合 计	162,775,412.79	6,287,400.77	156,488,012.02	170,082,773.44	3,892,629.75	166,190,143.69

(2)存货跌价准备：

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转 回	转 销	
库存商品	3,298,477.35	5,089,220.13		2,909,562.45	5,478,135.03

发出商品	290,361.13	541,572.18		355,593.85	476,339.46
原材料	196,498.09	148,599.55	12,171.36		332,926.28
在产品	107,293.18		105,848.38	1,444.80	
合 计	3,892,629.75	5,779,391.86	118,019.74	3,266,601.10	6,287,400.77

(3) 存货跌价准备情况:

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	预计可收回价值	无	
发出商品	预计可收回价值	无	
原材料	预计可收回价值	减值因素已消失	0.10
在产品	预计可收回价值	减值因素已消失	0.53

(4) 期末存货余额中不含借款费用资本化的金额。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣的增值税进项税额	9,532,762.10	4,524,072.53
合 计	9,532,762.10	4,524,072.53

待抵扣的增值税进项税额系子公司购买设备及原材料后，尚未抵扣的增值税进项税额。

8. 长期股权投资

(1) 分类列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资	20,823,295.12		310,725.59	20,512,569.53
对联营企业投资		3,400,000.00	192,521.42	3,207,478.58
合 计	20,823,295.12	3,400,000.00	503,247.01	23,720,048.11

(2) 对合营及联营企业的投资明细分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
重庆英福安变速器有限公司	权益法	25,000,000.00	20,823,295.12	-310,725.59	20,512,569.53
重庆黛荣传动机械有限公司	权益法	3,400,000.00		3,207,478.58	3,207,478.58
合 计		28,400,000.00	20,823,295.12	2,896,752.99	23,720,048.11

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆英福安变速器有限公司	50%	50%				
重庆黛荣传动机械有限公司	34%	34%				
合 计						

[注 1]: 公司与安东诺夫股份有限公司(ANTONOVPLC)于 2009 年 11 月共同投资设立重庆英福安变速器有限公司, 其中公司的投资成本为 2500 万元, 持股份额 50%, 由于外方股东后续出资不能到位, 目前该合营公司经营已基本停止。本公司拟解散清算该公司, 但无法与外方股东达成一致。为解决重庆英福安变速器有限公司解散纠纷事宜, 本公司已于 2014 年 8 月向重庆市第一中级人民法院提起诉讼, 申请法院判决解散重庆英福安变速器有限公司, 法院已受理本公司诉讼申请。

[注 2]: 重庆黛荣传动机械有限公司系由本公司与两名自然人股东于 2014 年 2 月共同出资设立的有限责任公司。

9. 投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产分项列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计		3,846,099.04		3,846,099.04
房屋、建筑物		2,754,715.98		2,754,715.98
土地使用权		1,091,383.06		1,091,383.06
二、累计折旧和累计摊销		376,237.57		376,237.57
房屋、建筑物		254,366.52		254,366.52
土地使用权		121,871.05		121,871.05
三、投资性房地产减值合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计		3,469,861.47		3,469,861.47
房屋、建筑物		2,500,349.46		2,500,349.46
土地使用权		969,512.01		969,512.01

(2)投资性房地产本期增加系公司与关联方重庆黛荣传动机械有限公司间的签订房屋租赁合同, 详见附注十、5 (5)。

10. 固定资产

(1) 固定资产列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值				
房屋建筑物	155,247,701.60	33,221,519.48	2,754,715.98	185,714,505.10
机器设备	450,661,714.16	29,072,076.27	972,138.45	478,761,651.98
交通运输设备	11,446,005.08	3,230,763.69	3,646,022.00	11,030,746.77
其他设备	9,912,520.78	1,880,235.91		11,792,756.69
小计	627,267,941.62	67,404,595.35	7,372,876.43	687,299,660.54
二、累计折旧				
房屋建筑物	24,145,372.31	10,105,234.86	254,366.52	33,996,240.65
机器设备	171,304,363.95	41,751,759.77	545,387.22	212,510,736.50
交通运输设备	6,456,547.43	1,505,483.83	3,188,500.48	4,773,530.78
其他设备	5,563,327.59	2,097,922.70		7,661,250.29
小计	207,469,611.28	55,460,401.16	3,988,254.22	258,941,758.22
三、固定资产账面净值				
房屋建筑物	131,102,329.29			151,718,264.45
机器设备	279,357,350.21			266,250,915.48
交通运输设备	4,989,457.65			6,257,215.99
其他设备	4,349,193.19			4,131,506.40
小计	419,798,330.34			428,357,902.32
四、减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
交通运输设备				
其他设备				
小计				
五、固定资产账面价值				
房屋建筑物	131,102,329.29			151,718,264.45
机器设备	279,357,350.21			266,250,915.48
交通运输设备	4,989,457.65			6,257,215.99
其他设备	4,349,193.19			4,131,506.40
小计	419,798,330.34			428,357,902.32

(2) 固定资产原值本期增加数中由在建工程转固的金额为 55,611,342.47 元, 主要系本期倒

班房转固和部分设备投入使用转固；

(3)固定资产本期减少主要系公司出租给重庆黛荣传动机械有限公司的厂房从自用转为投资性房地产及本期内处置运输设备所致；

(4)固定资产期末余额中，无融资租赁租入、持有待售的固定资产；

(5)资产抵押情况详见本财务报告附注六-18-(2)、本财务报告附注六-25-(2)及本财务报告附注六-26-(2)。

(6)除本期转固的账面价值为 3079.21 万元的新建倒班房正在申请办理产权证书外，期末其他固定资产无未办妥产权证书的情况。

(7)截止 2014 年 12 月 31 日，对固定资产进行了检查，未发现减值迹象，因此不存在需要计提减值准备的情况。

11. 在建工程

(1)在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区二期				22,058,518.06		22,058,518.06
设备安装	31,084,644.27		31,084,644.27	8,452,100.50		8,452,100.50
合 计	31,084,644.27		31,084,644.27	30,510,618.56	-	30,510,618.56

(2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂区二期	6680 万元	22,058,518.06	10,214,283.46	32,272,801.52		0.00
设备安装		8,452,100.50	45,971,084.72	23,338,540.95		31,084,644.27
合 计		30,510,618.56	56,185,368.18	55,611,342.47	0.00	31,084,644.27

(续上表)

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新厂区二期	100.00%	100%				自筹
设备安装		90%				自筹
合 计						

(3)公司于期末对在建工程进行了检查，未发现存在减值迹象，因此不存在需要计提减值准备的情况。

12. 无形资产

(1)无形资产明细列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值				
土地使用权	96,010,400.00		1,091,383.06	94,919,016.94
办公软件	3,748,750.06	593,303.74	1,363,000.00	2,979,053.80
专利权许可	2,200,000.00			2,200,000.00
小计	101,959,150.06	593,303.74	2,454,383.06	100,098,070.74
二、累计摊销				
土地使用权	8,794,702.67	1,900,199.05	101,862.38	10,593,039.34
办公软件	1,999,363.22	306,863.50	1,363,000.00	943,226.72
专利权许可	526,879.74	148,120.32		675,000.06
小计	11,320,945.63	2,355,182.87	1,464,862.38	12,211,266.12
三、无形资产账面净值				
土地使用权	87,215,697.33			84,325,977.60
办公软件	1,749,386.84			2,035,827.08
专利权许可	1,673,120.26			1,524,999.94
小计	90,638,204.43			87,886,804.62
四、减值准备				
土地使用权				
办公软件				
专利权许可				
小计				
五、无形资产账面价值				
土地使用权	87,215,697.33			84,325,977.60
办公软件	1,749,386.84			2,035,827.08
专利权许可	1,673,120.26			1,524,999.94
小计	90,638,204.43			87,886,804.62

(2)本期土地使用权减少系公司出租给重庆黛荣传动机械有限公司的厂房从自用转为投资性房地产所致。

(3)公司于期末对无形资产进行了检查,未发现减值迹象,因此不存在需要计提无形资产减值准备的情况。

(4)无形资产抵押情况详见本附注详见本财务报告附注六-18-(2)、本财务报告附注六-25-(2)及本财务报告附注六-26-(2)。

13. 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初额	本期增加额	本期减少额		累计摊销额	期末额	剩余摊销年限
				本期摊销额	其他减少额			
A5 厂房装修支出	318,134.34	119,300.34		119,300.34		318,134.34		
合计	318,134.34	119,300.34		119,300.34		318,134.34		

14. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	20,450,832.63	3,067,624.92	11,570,010.56	1,735,501.58
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
内部销售未实现利润	1,208,387.78	181,258.17	490,723.34	73,608.50
应付职工薪酬影响额	7,107,168.84	1,066,075.33	4,979,799.53	746,969.93
预提费用影响额	2,417,997.34	362,699.60	311,300.00	46,695.00
递延收益	76,459,538.40	11,468,930.76		
合 计	107,643,924.99	16,146,588.78	17,351,833.43	2,602,775.01

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转 回	转 销	
一、坏账准备	7,677,380.81	6,772,251.32		286,200.27	14,163,431.86
其中：应收账款坏账准备	7,507,176.07	6,608,478.22		286,200.27	13,829,454.02
其他应收款坏账准备	170,204.74	163,773.10			333,977.84
二、存货跌价准备	3,892,629.75	5,779,391.86	118,019.74	3,266,601.10	6,287,400.77
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备					
五、在建工程减值准备					
六、无形资产减值准备					

七、商誉减值准备					
八、其他					
合 计	11,570,010.56	12,551,643.18	118,019.74	3,552,801.37	20,450,832.63

16. 其他非流动性资产

(1)其他非流动性资产分类:

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	4,766,410.16	10,947,041.36
合 计	4,766,410.16	10,947,041.36

(2)其他非流动性资产--预付工程设备款期末余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份股东的欠款。

(3)期末预付工程设备款前五名单位情况列示如下:

欠款单位或个人	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
维尔贝莱特集团有限公司(香港) (Wheelabrator Group Ltd.)	设备供应商	1,545,277.50	1年以内	设备未交付
重庆大学	研发合作单位	660,000.00	1年以内	项目首期款项
曜升机械有限公司(台湾)	设备供应商	552,294.00	1年以内	设备未交付
宁波辉旺机械有限公司	设备供应商	468,429.85	1年以内	设备未交付
宁波君灵模具技术有限公司	设备供应商	363,780.25	1年以内	设备未交付
合计		3,589,781.60		

17. 所有权受限制的资产

项 目	期初账面余额	期末账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保/抵押的资产			
(一)资产原值	252,071,836.98	376,220,510.01	
房屋建筑物	73,923,822.39	73,923,822.39	抵押借款
土地使用权	64,715,267.43	64,715,267.43	抵押借款
机器设备	113,432,747.16	237,581,420.19	抵押借款
(二)累计折旧或摊销	55,922,462.24	129,264,002.08	
房屋建筑物	9,463,242.62	13,764,059.25	抵押借款
土地使用权	5,932,231.80	7,226,537.54	抵押借款
机器设备	40,526,987.82	108,273,405.29	抵押借款
(三)资产的净值	196,149,374.74	246,956,507.93	

房屋建筑物	64,460,579.77	60,159,763.14	抵押借款
土地使用权	58,783,035.63	57,488,729.89	抵押借款
机器设备	72,905,759.34	129,308,014.90	抵押借款
二、其他原因造成所有权受限制的资产			
(1)定期存款	5,200,000.00		承兑汇票质押
(2)承兑保证金	4,140,000.00	4,840,000.00	承兑汇票保证金
(3)信用证保证金		55,000.00	
(4)诉讼冻结资金		2,490,000.00	
小 计	9,340,000.00	7,385,000.00	

[注]：所有权受限的资产情况详见本财务报告附注六-1-(1)、本财务报告附注六-18-(2)、本财务报告附注六-19-(2)、本财务报告附注六-25-(2)及本财务报告附注六-26-(2)。

18. 短期借款

(1)短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
抵押借款	98,000,000.00	78,000,000.00
质押借款		
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		
商业发票保理	29,500,000.00	29,145,751.32
合 计	157,500,000.00	137,145,751.32

(2)短期借款分类的说明：

①信用借款、抵押借款及抵押情况(金额：万元)

贷款机构名称	借款期限		借款余额	抵押资产情况			
	开始日期	还款日期		资产内容	原值	净值	评估值
农行璧山支行营业部	2014.1.10	2015.1.9	1,000.00	212房地证2014字第19790号、第19791号、第19792号、第19793号、第19794号、第19796号、第19798号	10,261.59	8,644.55	25,514.10
农行璧山支行营业部	2014.2.14	2015.2.13	1,000.00				
农行璧山支行营业部	2014.9.12	2015.7.20	700.00				
农行璧山支行营业部	2014.9.12	2015.7.10	1,000.00				
农行璧山支行营业部	2014.3.19	2015.2.20	1,000.00				
农行璧山支行营业部	2014.5.20	2015.1.30	500.00				
农行璧山支行营业部	2014.5.20	2015.1.30	500.00				

农行璧山支行营业部	2014.5.20	2015.1.20	500.00				
农行璧山支行营业部	2014.5.20	2015.1.20	500.00				
农行璧山支行营业部	2014.3.7	2015.3.6	500.00				
农行璧山支行营业部	2014.3.7	2015.3.6	500.00				
农行璧山支行营业部	2014.3.7	2015.3.6	1,000.00	机器设备	16,739.38	9,117.37	10,794.29
农行璧山支行营业部	2014.6.6	2015.6.5	300.00				
农行璧山支行营业部	2014.6.6	2015.6.5	500.00				
农行璧山支行营业部	2014.10.20	2015.10.19	300.00				
农行璧山支行营业部	2014.4.21	2015.4.10	1,000.00				
农行璧山支行营业部	2014.4.21	2015.4.17	1,000.00	信用借款			
农行璧山支行营业部	2014.4.21	2015.4.20	1,000.00				
合计			12,800.00				

②商业发票保理：根据公司与中国银行股份有限公司重庆璧山支行签订的授信协议（2013年渝中银璧司授额字1008号），给予公司3000万元的综合授信，2014年公司将该综合授信用于应收账款的保理业务，即订立的销售合同或服务合同下产生的应收账款作为保理业务转让给中国银行璧山支行，在扣除利息和费用后将对价款支付给公司，并由中国银行璧山支行催收应收款项的一种贸易融资业务。

本期商业发票保理情况如下(金额：万元)：

贷款机构名称	融资期限		融资期初数	融资期末数	抵押资产情况			
	开始日期	还款日期			资产内容	原值	净值	评估值
中行璧山支行营业部	2013.10.18	2014.3.21	1,027.48	0.00	机器设备	7,018.76	3,813.43	6,513.59
中行璧山支行营业部	2013.11.12	2014.4.17	1,887.10	0.00				
中行璧山支行营业部	2014.3.21	2015.3.20		1,050.00				
中行璧山支行营业部	2014.4.17	2015.4.16		1,900.00				

根据公司与中国银行股份有限公司重庆璧山支行签署的编号为2014年渝中银璧司商贴协字第0312号《国内商业发票贴现协议》以及2014年渝中银璧司商贴协字第0408号《国内商业发票贴现协议》，公司以商业发票贴现2,950.00元，由公司提供机器设备进行抵押。

(3)公司报告期无已到期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

(1)按分类列示如下:

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,200,000.00	25,900,000.00
商业承兑汇票		
合 计	24,200,000.00	25,900,000.00

(2)农行璧山支行签发银行承兑汇票 2,420.00 万元, 由公司提供 484.00 万元保证金及使用公司与农行璧山支行签署的最高抵押合同 (NO: 55100620140000528 与 NO: 55100620140002745) 下的授信额度。

20. 应付账款

(1)按账龄分类列示如下:

项 目	期末数	期初数
1 年以内	98,938,797.09	97,594,143.31
1-2 年	7,516,190.75	5,460,346.04
2-3 年	2,022,733.81	2,095,896.00
3 年以上	2,203,274.77	1,585,520.76
合 计	110,680,996.42	106,735,906.11

(2)期末应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

(3)期末前五名债权单位或个人明细列示如下:

债权单位或个人	期末欠款余额	占总额的比例%	欠款年限	性质或内容
泸州长江机械有限公司	12,862,237.02	11.62	一年以内	货款
重庆机床(集团)有限责任公司	11,024,451.30	9.96	三年以内	设备款
重庆钟华机械有限责任公司	5,953,436.72	5.38	一年以内	货款
常州东风轴承有限公司	5,748,572.98	5.19	一年以内	货款
福缔汽车(太仓)有限公司	4,917,183.68	4.45	一年以内	货款
合计	40,505,881.70	36.60		

21. 预收账款

(1)按账龄分类列示如下:

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,231,224.24	142,397.43
1-2 年	1,798.00	133,999.42
2-3 年	132,369.42	430,473.62

3 年以上	429,812.36	
合 计	1,795,204.02	706,870.47

(2)预收账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

22. 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	6,444,005.94	82,387,748.29	81,734,124.39	7,097,629.84
离职后福利-设定提存计划	8,904.00	8,176,676.74	8,176,041.74	9,539.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,452,909.94	90,564,425.03	89,910,166.13	7,107,168.84

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,151,420.53	73,934,805.31	73,104,849.61	5,981,376.23
职工福利费	-	1,804,302.17	1,804,302.17	-
社会保险费	2,100.00	4,527,011.57	4,525,123.57	3,988.00
其中：医疗保险费	2,100.00	3,599,104.67	3,597,216.67	3,988.00
工伤保险费	-	667,230.78	667,230.78	-
生育保险费	-	260,676.12	260,676.12	-
住房公积金	6,042.00	2,115,979.00	2,114,167.00	7,854.00
工会经费和职工教育经费	1,284,443.41	5,650.24	185,682.04	1,104,411.61
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	6,444,005.94	82,387,748.29	81,734,124.39	7,097,629.84

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,312.00	7,601,790.20	7,601,253.20	8,849.00
失业保险费	592.00	574,886.54	574,788.54	690.00
企业年金缴费				
合计	8,904.00	8,176,676.74	8,176,041.74	9,539.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 2014 年度社会保险缴费基数的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产

的成本。

23. 应交税费

(1)按项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
企业所得税	23,866,378.96	1,224,840.96
增值税	9,900,335.86	1,126,253.91
城市维护建设税	693,548.94	61,167.22
教育费附加	297,235.26	36,700.33
地方教育费附加	198,156.84	24,466.89
个人所得税	75,401.64	34,624.59
合 计	35,031,057.50	2,508,053.90

(2)期末较期初增加 3252.30 万元，增幅为 1196.74%，主要原因系本期收到与资产相关的大额政府补助，以及计入资本公积的股东捐赠款，相应计提所得税使得应交所得税增加。

(3)各税种费的计缴比率及优惠政策见本附注三。

24. 其他应付款

(1)按账龄分类列示如下：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	3,947,435.81	871,311.73
1-2 年	264,714.85	-
2-3 年		11,664,400.00
3 年以上	285,097.54	185,097.54
合 计	4,497,248.20	12,720,809.27

(2)期末其他应付款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

(3)期末金额较大的其他应付款列示如下：

债权单位或个人	期末欠款余额	占总额的 比例%	欠款年限	性质或 内容
韩国 KASSCO Trading Corporation	3,793,532.07	84.35	1 年以内	佣金
璧山县第三建筑公司	254,000.00	5.65	1 至 2 年	保证金
重庆市涪陵区云腾物流有限公司	100,000.00	2.22	3 年以上	保证金
重庆城北物流有限公司	100,000.00	2.22	3 年以上	保证金
湖南晟通科技集团物流有限公司	100,000.00	2.22	1 年以内	保证金
合计	4,347,532.07	96.66		

25. 一年内到期的长期借款**(1)借款分类:**

项 目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	45,000,000.00	70,000,000.00
质押借款		
合 计	45,000,000.00	70,000,000.00

(2)一年内到期的长期借款分类的说明:

A.期初数中,根据公司与农行璧山支行签订的最高额抵押合同(NO:55100620120000232),上述借款中有 5,000.00 万元(借款期限 2012 年 12 月至 2014 年 12 月)与短期借款中 6,700.00 万元共用抵押物,抵押物清单详见本财务报告附注六-18-(2)-①。剩余的 2,000.00 万贷款(借款期限 2012 年 11 月到 2014 年 10 月)与长期借款中的 2000 万元(借款期限 2013.6.18 到 2015.6.17)共用抵押物。

B.期末数中,根据公司与农行璧山支行新签订的最高额抵押合同(合同号 NO.55100620140002745,原最高额抵押合同 NO:55100620120000232 解除),上述借款中有 2,500.00 万元(借款期限 2013 年 6 月至 2015 年 6 月)与短期借款中 6,700.00 万元及长期借款中的 5000 万元共用抵押物,抵押物清单详见下表。剩余的 2,000.00 万贷款(借款期限 2013 年 12 月到 2015 年 12 月)与长期借款中的 2000 万元共用抵押物,抵押物清单详见下表。

贷款机构名称	借款期限		借款余 额	抵押资产情况			
	开始日期	还款日期		资产内容	原值	净值	评估值
农行璧山支行营业部	2013.6.18	2015.6.17	500.00	212房地证2012字第	3,602.32	3,120.30	6,996.38
农行璧山支行营业部	2013.6.18	2015.6.17	500.00	00692号、第00695			
农行璧山支行营业部	2013.6.18	2015.6.17	500.00	号、第00698号、第			
农行璧山支行营业部	2013.6.18	2015.6.17	500.00	00699号			
农行璧山支行营业部	2013.12.11	2015.12.05	1,000.00	212房地证2014字第 19790号、第19791 号、第19792号、第	备注		
农行璧山支行营业部	2013.12.11	2015.12.10	1,500.00	19793号、第19794 号、第19796号、第 19798号			
合 计			4,500.00				

[备注]为公司与农行璧山支行签订的最高额抵押合同(NO.55100620140002745),该借款与短期借款中 6700 万元、长期借款 5000 万元共用抵押物,抵押物价值信息详见本财务报告附注六-18-(2)-①。

26. 长期借款

(1)长期借款分类:

项 目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	115,000,000.00	115,000,000.00
质押借款		40,000,000.00
长期借款合计	115,000,000.00	155,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	45,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	85,000,000.00

(2)长期借款分类的说明：（不含一年内到期的长期借款）

抵押借款及抵押情况(金额：万元)

贷款机构名称	借款期限		借款余额	抵押资产情况			
	开始日期	还款日期		资产内容	原值	净值	评估值
农行璧山支行营业部	2014.10.10	2016.10.9	500.00	212房地证2012字第00692号、第00695号、第00698号、第00699号	备注 1		
农行璧山支行营业部	2014.10.17	2016.9.11	500.00				
农行璧山支行营业部	2014.11.7	2016.8.6	1,000.00				
农行璧山支行营业部	2014.10.24	2016.7.15	1,100.00	212房地证2014字第19790号、第19791号、第19792号、第19793号、第19794号、第19796号、第19798号	备注 2		
农行璧山支行营业部	2014.11.4	2016.7.21	1,000.00				
农行璧山支行营业部	2014.11.12	2016.7.15	900.00				
农行璧山支行营业部	2014.11.12	2016.6.22	1,000.00				
农行璧山支行营业部	2014.11.19	2016.11.17	1,000.00				
合 计			7,000.00				

[备注 1]公司与农行璧山支行签订的最高额抵押合同(NO:55100620120003166)，该借款与一年内到期的长期借款 2000 万元共用抵押物，抵押物清单及价值信息详见本财务报告附注六-25-(1)。

[备注 2]据公司与农行璧山支行签订的最高额抵押合同（合同号 NO.55100620140002745，原最高额抵押合同 NO:55100620120000232 解除），该借款与短期借款中 6700 万元、一年内到期的长期借款 2500 万元共用抵押物，抵押物清单及价值信息详见本财务报告附注六-18-(2)-①。

27. 其他非流动负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
轿车变速箱齿轮加工自动生产线	9,351,800.00	-15,200.00	0.00	9,336,600.00
基础建设资金	29,945,084.98	0.00	1,439,015.04	28,506,069.94
技改补助资金		85,000,000.00	8,540,461.60	76,459,538.40
合 计	39,296,884.98	84,984,800.00	9,979,476.64	114,302,208.34

其中涉及政府补助项目的情况如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期分摊计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
轿车变速箱齿轮加工自动生产线[注 1]	9,351,800.00			-15,200.00	9,336,600.00	与资产相关
基础建设资金[注 2]	29,945,084.98		1,439,015.04		28,506,069.94	与资产相关
技改补助资金[注 3]		85,000,000.00	8,540,461.60		76,459,538.40	与资产相关
合计	39,296,884.98	85,000,000.00	9,979,476.64	-15,200.00	114,302,208.34	

[注 1]：根据工业和信息化部《关于“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2011 年度立项课题的批复》(工信部装[2011]187 号)，公司作为“轿车变速箱齿轮加工自动生产线”项目的科技重大专项牵头组织单位，根据“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室《关于下达数控机床专项 2011 年度第一批经费的通知》(数控专项办函[2011]037 号)，公司于 2011 年 6 月 10 日收到财政部下拨的第一批经费 886.00 万元、于 2012 年 6 月 29 日收到财政部下拨的第二批经费 1,486 万元，2013 年 6 月 4 日收到财政部下拨的第三批经费 89.00 万元。根据公司与重庆机床(集团)有限公司、重庆大学分别签订的“关于轿车变速箱齿轮加工自动生产线设计组建合作协议”，重庆机床(集团)有限公司、重庆大学作为课题联合单位，公司收到财政部下拨的经费后按照合作协议约定分别拨付重庆机床(集团)有限公司 1,230.50 万元、重庆大学 295.32 万元，2014 年 5 月根据项目财政专项预算调整，退还财政共计 4 万元，其中重庆大学退还 0.48 万元，重庆机床(集团)有限公司 2.00 万元。

[注 2]：根据璧山县财政局出具的璧财非税[2012]8 号文件，公司 2012 年 7-8 月期间先后收到璧山县财政局拨付的基础建设资金 23,872,400.00 元；根据璧山县财政局出具的璧财非税[2013]4 号文件，公司 2013 年 1-2 月期间先后收到璧山县财政局拨付的基础建设资金合计 4,907,900.00 元；根据璧山县财政局出具的璧财非税[2012]90 号文件，公司 2013 年 1 月收到璧山县财政局拨付的倒班房配套费返还合计 2,603,800.00 元。根据上述拨付基础建设资金所对应基础设施的转固时间，在其预计使用年限内分摊确认收益，其中 2014 年 1-12 月分摊转入营业外收入 1,439,015.04 元。

[注 3]：2014 年 1 月 22 日，璧山县财政局下发《关于拨付重庆蓝黛动力传动机械股份有

限公司“技改补助资金”的通知》（璧财文[2014]14 号），同意拨付公司“技改补助资金”85,000,000.00 元，用于对公司已实施建设的“投改扩建生产汽车零部件项目”进行补助。2014 年 2 月至 5 月，公司收到璧山县财政局下拨的上述技改补助资金，确认为递延收益。根据上述拨付技改补助资金所对应资产，在其预计剩余可使用年限内分摊确认收益，其中 2014 年 1-12 月分摊转入营业外收入 8,540,461.60 元。

[注 4]：本项目中，轿车变速箱齿轮加工自动生产线和基础建设资金为专款专用的政府划拨项目建设款项，经向主管税务局申请并获取批复同意，上述资金作为专项拨款，免交所得税，相应形成的资产及产生的折旧费用也不得在所得税前列支。

28. 股本

(1)2014 年度

股东名称	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
朱堂福	110,167,200.00			110,167,200.00
熊 敏	14,632,800.00			14,632,800.00
北京友合利华投资管理中心	15,042,858.00			15,042,858.00
江苏鑫澳创业投资有限公司	5,014,283.00			5,014,283.00
朱文明	3,342,859.00			3,342,859.00
重庆黛岑投资管理有限公司	3,354,000.00			3,354,000.00
朱 滨	1,170,000.00			1,170,000.00
陈小红	585,000.00			585,000.00
黄柏洪	390,000.00			390,000.00
张玉民	390,000.00			390,000.00
丁家海	195,000.00			195,000.00
李 勇	351,000.00			351,000.00
左利静	195,000.00			195,000.00
陈胜良	78,000.00			78,000.00
周安炜	117,000.00			117,000.00
熊天春	117,000.00			117,000.00
欧文辉	78,000.00			78,000.00
李亚桥	78,000.00			78,000.00
曾凤仙	78,000.00			78,000.00
熊宝承	78,000.00			78,000.00
翟卫林	78,000.00			78,000.00
陈 勇	78,000.00			78,000.00

沈沁潮	78,000.00			78,000.00
陈 维	39,000.00			39,000.00
邓义明	39,000.00			39,000.00
熊天飞	39,000.00			39,000.00
周家国	39,000.00			39,000.00
冯德应	39,000.00			39,000.00
赵 勤	39,000.00			39,000.00
叶太萍	39,000.00			39,000.00
陈 波	39,000.00			39,000.00
合 计	156,000,000.00			156,000,000.00

(2)2013 年度

股东名称	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
朱堂福	110,167,200.00			110,167,200.00
熊 敏	14,632,800.00			14,632,800.00
北京友合利华投资管理中心	15,042,858.00			15,042,858.00
江苏鑫澳创业投资有限公司	5,014,283.00			5,014,283.00
朱文明	3,342,859.00			3,342,859.00
重庆黛岑投资管理有限公司	3,354,000.00			3,354,000.00
朱 滨	1,170,000.00			1,170,000.00
陈小红	585,000.00			585,000.00
黄柏洪	390,000.00			390,000.00
张玉民	390,000.00			390,000.00
丁家海	195,000.00			195,000.00
李 勇	351,000.00			351,000.00
左利静	195,000.00			195,000.00
陈胜良	78,000.00			78,000.00
周安炜	117,000.00			117,000.00
熊天春	117,000.00			117,000.00
欧文辉	78,000.00			78,000.00
李亚桥	78,000.00			78,000.00
曾凤仙	78,000.00			78,000.00
熊宝承	78,000.00			78,000.00

翟卫林	78,000.00			78,000.00
陈 勇	78,000.00			78,000.00
沈沁潮	78,000.00			78,000.00
陈 维	39,000.00			39,000.00
邓义明	39,000.00			39,000.00
熊天飞	39,000.00			39,000.00
周家国	39,000.00			39,000.00
冯德应	39,000.00			39,000.00
赵 勤	39,000.00			39,000.00
叶太萍	39,000.00			39,000.00
陈 波	39,000.00			39,000.00
合 计	156,000,000.00			156,000,000.00

(3)2012 年度

股东名称	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.12..31
朱堂福	110,167,200.00			110,167,200.00
熊 敏	14,632,800.00			14,632,800.00
北京友合利华投资管理中心	15,042,858.00			15,042,858.00
江苏鑫澳创业投资有限公司	5,014,283.00			5,014,283.00
朱文明	3,342,859.00			3,342,859.00
重庆黛岑投资管理有限公司	3,354,000.00			3,354,000.00
朱 滨	1,170,000.00			1,170,000.00
陈小红	585,000.00			585,000.00
黄柏洪	390,000.00			390,000.00
张玉民	390,000.00			390,000.00
丁家海	195,000.00			195,000.00
李 勇	351,000.00			351,000.00
左利静	195,000.00			195,000.00
陈胜良	78,000.00			78,000.00
周安炜	117,000.00			117,000.00
熊天春	117,000.00			117,000.00
欧文辉	78,000.00			78,000.00
李亚桥	78,000.00			78,000.00

曾凤仙	78,000.00			78,000.00
熊宝承	78,000.00			78,000.00
翟卫林	78,000.00			78,000.00
陈 勇	78,000.00			78,000.00
沈沁潮	78,000.00			78,000.00
陈 维	39,000.00			39,000.00
邓义明	39,000.00			39,000.00
熊天飞	39,000.00			39,000.00
周家国	39,000.00			39,000.00
冯德应	39,000.00			39,000.00
赵 勤	39,000.00			39,000.00
叶太萍	39,000.00			39,000.00
陈 波	39,000.00			39,000.00
合 计	156,000,000.00			156,000,000.00

(4)公司股本历史演变及其验资情况

公司整体变更前重庆市蓝黛实业有限公司，系1996年5月8日经重庆市璧山县工商行政管理局批准，由自然人朱堂福先生与熊敏女士出资组建成立的有限责任公司，注册资本为100万元，其中朱堂福出资80万元，占公司注册资本总额的80%，熊敏出资20万元，占公司注册资本总额的20%。1996年5月6日，重庆市璧山县审计师事务所对公司设立时的各股东出资进行了验资并出具了“璧审所查验[96]字050号”验资报告。

2001年3月14日，经公司股东会决议，公司在原100万元注册资本基础上增资到1,000万元，增资900万元，其中：朱堂福出资720万元，增资后持有公司80%的股权；熊敏出资180万元，增资后持有公司20%的股权。该次增资业经重庆永生会计师事务所于2001年3月6日出具的“重永生所验[2001]23号”验资报告验证。

2004年3月22日，经公司股东会决议，公司在原1,000万元注册资本基础上增资到5,000万元，增资4,000万元，其中：朱堂福出资3,731.00万元，增资后持有公司90.62%的股权；熊敏出资269.00万元，增资后持有公司9.38%的股权。该次增资业经重庆谛威会计师事务所有限公司于2004年3月16日出具的“谛威会所验[2004]016号”验资报告验证。

2011年8月24日，经公司股东会同意，朱堂福将持有公司20%的出资额1,000万元转让给北京友合利华投资管理中心、江苏鑫澳创业投资有限公司、重庆黛岑投资管理有限公司及陈小红等26个自然人。

如附注一、(一)所述，2011年10月13日，经四川华信(集团)会计师事务所审验并出具了川华信验[2011]59号验资报告，原重庆市蓝黛实业有限公司整体变更并以2011年8月31日

为基准日业经审计后的净资产 35,135.42 万元，其中 15,600.00 万元为公司注册资本，股本总额为 15,600.00 万股，并且由原重庆市蓝黛实业有限公司全体股东作为发起人认购。

29. 资本公积

(1) 2014 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	195,354,213.00			195,354,213.00
其他资本公积	7,092,808.38	51,398,990.00		58,491,798.38
其中：股权投资准备				
权益结算的股份支付	4,833,677.22			4,833,677.22
国家拨入(划拨)				
其 他	2,259,131.16	51,398,990.00		53,658,121.16
合 计	202,447,021.38	51,398,990.00		253,846,011.38

(2) 2013 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	195,354,213.00			195,354,213.00
其他资本公积	7,011,378.40	81,429.98		7,092,808.38
其中：股权投资准备				
权益结算的股份支付	4,833,677.22			4,833,677.22
国家拨入(划拨)				
其 他	2,177,701.18	81,429.98		2,259,131.16
合 计	202,365,591.40	81,429.98		202,447,021.38

(3) 2012 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	195,354,213.00			195,354,213.00
其他资本公积	6,463,043.40	548,335.00		7,011,378.40
其中：股权投资准备				
权益结算的股份支付	4,833,677.22			4,833,677.22
国家拨入(划拨)				
其 他	1,629,366.18	548,335.00		2,177,701.18
合 计	201,817,256.40	548,335.00		202,365,591.40

[注]各年度资本公积增加的原因：

2012 年、2013 年个人股东熊敏分别为公司垫付员工工资 645,100.00 元和 95,799.98 元，

作为个人股东对公司的捐赠资金，分别扣除所得税影响 96,765.00 元和 14,370.00 元后，相应增加 2012 年度的其他资本公积-其他 548,335.00 元，增加 2013 年度的其他资本公积-其他 81,429.98 元。

2014 年，公司收到关联方重庆艾凯机电有限公司捐赠给公司的款项共计 60,469,400.00 元，扣除所得税影响 9,070,410.00 元后，计入资本公积 51,398,990.00 元，相关事项详见本附注十四。

30. 盈余公积

(1)2014 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,109,934.32	8,091,246.22		24,201,180.54
任意盈余公积	-			-
合 计	16,109,934.32	8,091,246.22	0.00	24,201,180.54

(2)2013 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,806,130.84	5,303,803.48		16,109,934.32
任意盈余公积				-
合 计	10,806,130.84	5,303,803.48	0.00	16,109,934.32

(3)2012 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,355,510.71	7,450,620.13		10,806,130.84
任意盈余公积				
合 计	3,355,510.71	7,450,620.13	0.00	10,806,130.84

31. 未分配利润

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
上年期末余额	129,394,917.79	96,365,927.62	28,027,689.68
加：期初未分配利润调整数			
其中：会计政策变更			
重大会计差错			
其他调整因素			
本期期初余额	129,394,917.79	96,365,927.62	28,027,689.68
二、本期增加数	81,428,310.72	53,932,793.65	75,788,858.07
其中：本期净利润转入	81,428,310.72	53,932,793.65	75,788,858.07

其他转入			
三、本期减少数	70,491,246.22	20,903,803.48	7,450,620.13
其中：提取法定盈余公积	8,091,246.22	5,303,803.48	7,450,620.13
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	62,400,000.00	15,600,000.00	-
转作股本的普通股股利		-	-
股改折股减少			
四、期末未分配利润	140,331,982.29	129,394,917.79	96,365,927.62

32. 营业收入及营业成本

(1)按性质分类：

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	709,757,352.18	579,639,311.23	606,083,930.40
其他业务收入	70,936,762.84	75,744,705.78	92,426,960.54
营业收入	780,694,115.02	655,384,017.01	698,510,890.94
主营业务成本	537,783,625.18	463,563,431.05	463,399,020.00
其他业务成本	56,500,962.61	63,316,955.94	75,072,376.68
营业成本	594,284,587.79	526,880,386.99	538,471,396.68

(2)主营业务按产品分类：

产品类别	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乘用车手动变速器齿轮	250,108,838.38	183,477,521.51	253,804,925.27	193,403,648.75	293,974,381.64	209,508,105.99
乘用车手动变速器总成	314,274,953.67	235,775,301.56	149,122,147.55	110,306,796.18	153,012,520.98	110,969,519.37
乘用车自动变速器零部件	9,647,420.64	6,292,651.59	7,377,082.55	6,393,316.47	6,300,128.86	5,271,164.30
摩托车主副轴组件	22,181,026.75	21,110,491.28	32,673,974.94	35,874,506.73	37,361,796.96	40,131,272.47
汽配压铸产品	69,097,323.87	52,019,536.47	76,876,814.88	65,243,098.47	65,919,510.35	55,383,350.71
外协外购件	43,775,069.65	39,015,018.34	58,228,642.17	51,256,044.95	48,349,576.01	41,480,484.02
其 他	672,719.22	93,104.43	1,555,723.87	1,086,019.50	1,166,015.60	655,123.14
合 计	709,757,352.18	537,783,625.18	579,639,311.23	463,563,431.05	606,083,930.40	463,399,020.00

(3)主营业务按地区分类：

地区分类	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	633,878,654.69	486,102,219.88	566,941,131.80	453,759,394.64	533,405,468.61	415,399,826.63

国外销售	75,878,697.49	51,681,405.30	12,698,179.43	9,804,036.41	72,678,461.79	47,999,193.37
合计	709,757,352.18	537,783,625.18	579,639,311.23	463,563,431.05	606,083,930.40	463,399,020.00

(4)销售前五名占营业收入的比例:

2014 年度

客户名称	金额
重庆力帆汽车发动机有限公司	233,806,382.18
浙江远景汽配有限公司	177,590,586.56
浙江众泰汽车制造有限公司	123,776,430.67
迈卡汽车 (Mega Motors)	74,883,856.49
奇瑞汽车有限公司	32,160,007.64
合 计	642,217,263.54
占营业收入的比例	82.26 %

2013 年度

客户名称	金额
浙江远景汽配有限公司	250,161,376.35
重庆力帆汽车发动机有限公司	186,902,982.35
奇瑞汽车有限公司	57,896,831.74
浙江益鹏发动机配件有限公司	30,289,166.89
重庆市璧山区隆翔机械有限公司 (原璧山县隆翔机械有限公司)	8,314,916.80
合 计	533,565,274.13
占营业收入的比例	81.41%

2012 年度

客户名称	金额
浙江远景汽配有限公司	235,454,438.38
重庆力帆汽车发动机有限公司	161,044,777.58
奇瑞汽车有限公司 (奇瑞汽车股份有限公司)	53,653,096.95
迈卡汽车 (MegaMotors)	49,800,000.00
浙江益鹏发动机配件有限公司	31,114,558.68
合 计	531,066,871.59
占营业收入的比例	76.03%

(5)为保证最终产品质量、控制成本并便于管理, 公司对部分零件毛坯供应商使用的原

材料通过介入购销流程的方式进行渠道控制。根据公司的现有生产管理模式，公司从钢材及铝材原料供应商处购买指定规格的原材料，适当加价后转售给部分零件毛坯供应商，供其生产零件毛坯。公司向零件毛坯供应商采购零件毛坯，作为原料用于汽车零件产品的生产，公司与零件毛坯供应商按月统一结算销售与采购货款。根据上述业务的性质，原材料销售金额全额列示在公司的其他业务收入，对应的成本列示在其他业务成本中。

上述原材料销售业务计入其他业务收入及其他业务成本的金额如下表：

类别	报表内容	2014 年度	2013 年度	2012 年度
钢材销售	其他业务收入	65,894,172.28	61,061,215.77	69,642,884.34
	其他业务成本	56,364,301.17	51,636,908.88	61,156,514.57
铝材销售	其他业务收入		6,973,123.94	
	其他业务成本		6,731,377.11	
合计	其他业务收入	65,894,172.28	68,034,339.71	69,642,884.34
	其他业务成本	56,364,301.17	58,368,285.99	61,156,514.57

33. 营业税金及附加

税 种	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税	75,670.72	75,964.65	60,480.00
城建税	2,622,447.86	1,489,716.76	1,768,100.43
教育费附加	1,269,297.50	893,829.80	1,060,860.27
合 计	3,967,416.08	2,459,511.21	2,889,440.70

34. 销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
运 费	4,293,916.97	2,795,115.07	3,861,918.70
业务费	6,253,200.52	311,300.00	5,644,677.53
三包维修费	3,048,184.02	1,481,646.77	2,189,668.12
职工薪酬	1,954,076.00	1,445,893.70	1,029,037.81
中储费	451,512.79	409,290.28	586,161.88
广告宣传费	196,749.98	81,792.98	228,243.00
其 他	983,000.96	454,748.10	367,493.18
合 计	17,180,641.24	6,979,786.90	13,907,200.22

[注]2014 年销售费用较 2013 年增加 1020.09 万元，增幅为 146.15%，主要系由公司承担运费的销售业务大幅增长，2014 年出口业务收入较 2013 年大幅增加，计提相应的佣金使得业务费大幅增长，以及随着总成销售收入增长，三包维修费相应增长所致。

2013 年度销售费用较 2012 年度减少 692.74 万元，降幅 49.81%，主要系业务费较 2012 年度减少 533.34 万元，原因为报告期内伊朗因受经济制裁导致其国内汽车消费需求下降，从而影响伊朗客户变速器生产节奏放缓，影响公司对其销售而减少业务费的发生。

35. 管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	7,475,277.61	7,399,455.56	6,702,468.55
差旅费	1,683,311.19	1,778,337.34	1,964,102.88
业务招待费	3,274,991.13	3,060,602.94	3,981,080.56
税 金	4,468,199.48	4,110,823.27	4,239,509.05
折旧费	8,110,094.86	7,359,034.23	6,624,681.45
无形资产摊销	2,375,191.54	2,347,513.01	2,276,391.81
新产品开发费	11,970,090.16	7,683,761.82	2,377,587.17
办公费	2,662,079.33	1,547,315.32	2,994,746.49
绿化费	-	349,300.00	10,220.00
其 他	4,723,015.56	3,527,967.41	7,164,031.71
合 计	46,742,250.86	39,164,110.90	38,334,819.67

36. 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
利息支出	17,486,273.25	19,328,512.72	18,619,631.81
减：利息收入	543,193.26	572,937.16	456,529.48
汇兑损失	5,309,302.61	126,187.21	1,224,260.04
减：汇兑收益	772,875.77	177,485.35	837,196.38
金融机构手续费	216,851.41	177,304.09	592,957.87
其他			
合 计	21,696,358.24	18,881,581.51	19,143,123.86

[注]财务费用 2014 年汇兑损失较高，主要系因本公司出口伊朗的业务主要以欧元作为结算货币，2014 年欧元汇率出现大幅下跌造成汇兑净损失增加所致。

37. 资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
坏账损失	6,772,251.32	-281,234.57	-401,607.53
存货跌价损失	5,661,372.12	1,644,588.85	473,779.60
固定资产减值损失			
在建工程减值损失			
无形资产减值损失			
其 他			
合 计	12,433,623.44	1,363,354.28	72,172.07

[注]资产减值损失 2014 度较 2013 年增加 1107.03 万元，增长幅度为 711.99%，增长的主要原因是 2014 年新增客户的应收账款大幅增长，导致年末根据账龄计提的坏账准备大幅增长，以及本公司出于谨慎考虑，对原出口伊朗的长库龄存货增加计提了跌价准备。

38. 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
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	-503,247.01	-731,667.95	-2,267,379.88
股权转让损失			
其 他		76,986.30	119,156.17
合 计	-503,247.01	-654,681.65	-2,148,223.71

[注]2013 年度、2012 年度其他收益系投资银行理财产品而产生的投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2014 年度	2013 年度	2012 年度	增减变动的原因
重庆英福安变速器有限公司	-310,725.59	-731,667.95	-2,267,379.88	按持股比例确认[注]
重庆黛荣传动机械有限公司	-192,521.42			按持股比例确认
合 计	-503,247.01	-731,667.95	-2,267,379.88	

[注]2013 年、2014 年公司确认对重庆英福安变速器有限公司的投资收益中，包括了确认的投资超额损失 21.34 万元和 15.54 万元，主要系该公司累计经营亏损额中，外方股东按股权比例应承担的亏损份额已超出了其出资额，而外方股东已进入破产重整阶段，该款项预计无法向对方收回，因此由公司在投资收益中确认该部分超额损失。

39. 营业外收入

(1)分项目列示如下:

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	1,607,990.77	46,464.97	70,198.50
其中：固定资产处置利得	1,607,990.77	46,464.97	70,198.50
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
盘盈利得			
政府补助	12,679,876.64	7,221,015.02	4,819,332.00
违约、罚款收入	34,418.35		
其 他	16,531.97		110.54
合 计	14,338,817.73	7,267,479.99	4,889,641.04

(2)营业外收入 2014 年较 2013 年增长 7,071,337.74 元，增幅为 97.30%，主要原因系 2014 年新增摊销确认与资产相关的技改补助资金 8,540,461.60 元，以及 2014 年处置一批设备及高档商务车，取得较高的处置收益。

(3)政府补助分年度说明：

政府补助明细列示：

政府补助分类		2014 年度	2013 年度	2012 年度
与收益相关 的政府补助	税收返还		2,199,000.00	1,020,000.00
	项目资金补助	760,000.00	2,080,000.00	1,050,000.00
	企业发展等各项 奖金	1,315,200.00	1,503,000.00	1,111,000.00
	拟上市企业补贴	500,000.00		500,000.00
	其他	125,200.00		1,138,332.00
与资产相关 的政府补助	基础建设资金	1,439,015.04	1,439,015.02	
	技改补助资金	8,540,461.60		
合 计		12,679,876.64	7,221,015.02	4,819,332.00

①2014 年，公司获得的项目资金补助 760,000.00 元，包括：根据璧山县科委璧科委发[2013]16 号文，收到 2013 年科技计划项目资金 70,000.00 元；根据重庆市财政局渝经信发[2014]70 号文，收到民营经济发展专项项目资金 560,000.00 元；根据重庆市财政局渝经信发

[2013]118 号文，收到专项资金 100,000.00 元；根据璧山县科学技术协会关于印发《企业科技信息应用管理办法》的通知（璧山科技服务站[2013]1 号），收到财政资金管理企业经费补贴款 30,000.00 元。

2014 年 1 月至 12 月，公司获得的企业发展等各项奖金 1,315,200.00 元，包括：根据璧山县财政局璧财非税便[2014]22 号文，分别获得璧山县财政局奖励款 822,000.00 元，获得璧山县璧泉街道财政所奖励款 493,200.00 元。

根据重庆市财政局渝财金[2014]28 号文，收到拟上市重点培养企业费用补贴 500,000.00 元。

公司获得的其他政府补助 125,200.00 元，包括：根据璧山县财政局璧财产业[2014]97 号文，收到璧山县财政局安排的 2013 年中小企业国际市场开拓资金补助 106,000.00 元。根据重庆市知识产权局和重庆市财政局渝知发[2014]37 号文，收到专利资助 9,200.00 元。与重庆知识产权局签订企业专利和布局协议，收到补助经费 10,000.00 元。

2014 年 1-12 月摊销确认与资产相关的基础建设资金补助 1,439,015.04 元，摊销确认与资产相关的技改补助资金 8,540,461.60 元。

②2013 年 1 月至 12 月，根据公司 2006 年与璧山县人民政府签订“技改投资合同”，从 2007 年开始，公司按外来企业享受优惠政策(参照执行璧山府发[2005]8 号文件)，2013 年获取 2011 年补助 2,199,000.00 元；

公司 2013 年获得项目研发补助 2,080,000.00 元，其中根据璧山县财政局璧财非税便[2013]23 号文件，分别收到璧山县财政局、璧泉街道、开发园区和璧城街道研发补助共计 1,980,000.00 元；另收到重庆市知识产权局项目经费补助 100,000.00 元。

公司 2013 年获得企业发展等各项奖金 1,503,000.00 元，其中，收到 2012 返乡创业重点企业贴息 500,000.00 元，收到第七批民营资金 400,000.00 元，收到璧山县科委科技创新促进奖励 320,000.00 元，收到其他企业发展等各项奖金 283,000.00 元等；

2013 年摊销确认与资产相关的基础建设资金政府补助 1,439,015.02 元。

③2012 年度，根据公司 2006 年与璧山县人民政府签订“技改投资合同”，从 2007 年开始，公司按外来企业享受优惠政策(参照执行璧山府发[2005]8 号文件)，2012 年度获取 2011 年度补助 1,020,000.00 元；项目资金补助 1,050,000.00 元；

企业发展等各项奖金包括企业发展贡献奖及工业稳增长奖励资金 1,080,000.00 元，外贸补助 31,000.00 元；

拟上市企业挂牌费用补贴 500,000.00 元及改制税费返还补贴 1,138,332.00 元。

40. 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	208,896.81	692,247.13	

其中：固定资产处置损失	208,896.81	692,247.13	
对外捐赠		6,195.00	98,000.00
罚款支出	290.00	1,273.49	6,018.21
其 他	2,230.29		3,075.66
合 计	211,417.10	699,715.62	107,093.87

[注] 营业外支出 2013 年度较 2012 年度增加 59.26 万元，增幅 553.37%，主要是因公司对废旧设备进行清理导致的处置损失增加 684,642.30 元所致。

41. 所得税费用

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
本期所得税费用	27,897,732.95	10,124,892.01	13,294,636.62
递延所得税费用	-13,543,813.77	201,827.29	-173,741.49
合 计	14,353,919.18	10,326,719.30	13,120,895.13

42. 其他综合收益

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额			
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额			
4.外币财务报表折算差额			
5.其他			
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
合 计			

43. 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
政府补助	2,700,400.00	5,782,000.00	4,819,332.00
利息收入	543,193.26	572,937.16	456,529.48
经营活动等其他往来收入	50,239.18	1,761,365.94	110.54
合 计	3,293,832.44	8,116,303.10	5,275,972.02

(2)支付的其他与经营活动有关的现金流量

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
销售费用	11,657,942.09	5,420,506.41	12,759,339.36
管理费用	20,820,919.18	13,040,296.91	18,167,398.04
银行手续费	216,851.41	177,304.09	592,957.87
其 他	4,008,976.37	7,468.49	1,743,975.01
合 计	36,704,689.05	18,645,575.90	33,263,670.28

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
轿车变速箱齿轮加工自动 生产线中央资金		890,000.00	14,860,000.00
基础建设政府补助资金	85,000,000.00	7,511,700.00	23,872,400.00
定期存单到期收回资金	5,200,000.00		
收重庆大学退回项目款	4,800.00		
收重庆机床退回项目款	20,000.00		
合 计	90,224,800.00	8,401,700.00	38,732,400.00

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
轿车变速箱齿轮加工自动生产线 资金使用	40,000.00	551,800.00	9,213,200.00
合 计	40,000.00	551,800.00	9,213,200.00

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
本期银行承兑汇票保证金解冻		3,871,393.77	
股东捐赠	60,469,400.00	95,799.98	645,100.00
合 计	60,469,400.00	3,967,193.75	645,100.00

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归还重庆艾凯机电有限公司 借款	11,064,400.00		
银行承兑汇票保证金等	755,000.00		3,239,693.75
归还朱堂福往来款			25,233,470.20

归还熊敏往来款			25,320,000.00
合 计	11,819,400.00		53,793,163.95

44. 现金流量表补充资料

(一)现金流量表补充资料:

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	83,659,471.81	55,241,648.64	75,206,166.07
加: 计提资产减值准备	12,433,623.44	1,363,354.28	72,172.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,460,401.15	49,622,288.48	44,938,322.32
无形资产摊销	2,375,191.54	2,376,961.75	2,276,391.81
长期待摊费用摊销	119,300.34	159,067.20	39,766.80
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)	-1,399,093.96	645,782.16	-70,198.50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-	-
财务费用(收益以“-”填列)	17,881,205.07	19,277,214.58	19,006,695.47
投资损失(收益以“-”填列)	503,247.01	654,681.65	2,148,223.71
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-13,543,813.77	201,827.29	-173,741.49
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	7,307,360.65	-13,343,674.50	-25,933,639.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-191,240,337.66	-37,189,758.71	-83,023,505.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,464,230.99	-15,279,824.07	13,667,422.53
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,979,213.48	63,729,568.75	48,154,075.51
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	31,540,650.15	29,100,689.45	41,130,617.81
减: 现金的期初余额	29,100,689.45	41,130,617.81	49,139,998.44

加：现金的等价物的期末余额	-	-	-
减：现金的等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,439,960.70	-12,029,928.36	-8,009,380.63

(二)公司取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

本期报告期，公司不存在取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(三)现金和现金等价物的有关信息：

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
一、现金	31,540,650.14	29,100,689.45	41,130,617.81
其中：库存现金	16,822.40	8,242.46	22,261.73
可随时用于支付的银行存款	31,523,827.74	29,092,446.99	41,108,356.08
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	31,540,650.14	29,100,689.45	41,130,617.81
四、期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	7,385,000.00	9,340,000.00	13,307,193.75

七、合并范围的变化

1.报告期内合并范围变更的情况

2012 年度，由公司与全资控股子公司重庆蓝黛科博传动技术有限公司共同投资并持有重庆帝瀚动力机械有限公司 64%股权，按照企业会计准则的相关规定，自 2012 年 2 月 13 日该公司成立之日起合并重庆帝瀚动力机械有限公司财务报表。

2.报告期内，新纳入合并范围的主体

名 称	纳入合并起始年度	2012 年末净资产	2012 年度净利润
重庆帝瀚动力机械有限公司	2012 年度	48,381,411.12	-1,618,588.88

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
重庆蓝黛科博传动技术有限公司	重庆	重庆	销售	100		购买
重庆帝瀚动力机械有限公司	重庆	重庆	生产销售	32	32	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆帝瀚动力机械有限公司	36%	2,231,161.09 元	无	20,957,324.08 元

3. 报告期内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

无

4. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
重庆英福安变速器有限公司	重庆璧山	重庆璧山	生产销售	50		权益法
联营企业						
重庆黛荣传动机械有限公司	重庆璧山	重庆璧山	生产销售	34		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项 目	重庆英福安变速器有限公司
	年末余额 / 本年发生额
流动资产:	2,453,319.80
其中: 现金和现金等价物	234,290.43
非流动资产	18,086,853.88
资产合计	20,540,173.68
流动负债:	1,310.14
非流动负债	-
负债合计	1,310.14
少数股东权益	26,294.01
归属于母公司股东权益	20,512,569.53
按持股比例计算的净资产份额	20,512,569.53
调整事项	
对合营企业权益投资的账面价值	20,512,569.53

项 目	重庆英福安变速器有限公司
	年末余额 / 本年发生额
营业收入	
财务费用	-412,194.66
所得税费用	-
净利润	-310,725.59
综合收益总额	-310,725.59
本年度收到的来自合营企业的股利	

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项 目	重庆黛荣传动机械有限公司
	年末余额 / 本年发生额
流动资产：	3,359,361.19
其中：现金和现金等价物	1,784,679.86
非流动资产	5,171,982.92
资产合计	8,531,344.11
流动负债：	582,583.57
非流动负债	-
负债合计	582,583.57
少数股东权益	4,741,281.96
归属于母公司股东权益	3,207,478.58
按持股比例计算的净资产份额	3,207,478.58
调整事项	
对合营企业权益投资的账面价值	3,207,478.58
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,305,636.23
财务费用	-5,721.94
所得税费用	-99,802.31
净利润	-566,239.46
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-566,239.46
本年度收到的来自合营企业的股利	-

(4) 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

无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 重要的共同经营

无。

6. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司部分设备采购以美元计价，下属子公司重庆蓝黛科博传动技术有限公司的出口业务主要以欧元和美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。

截止2014年12月31日，除下表所述资产及负债的欧元及美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等欧元和美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

涉及外汇的主要会计报表项目

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货币资金-欧元	16,120.71 欧元	48.05 欧元
债权		
应收账款-美元	33,360.60 美元	74,099.87 美元
应收账款-欧元	5,134,013.18 欧元	

预付账款-美元	90,000.00 美元	
预付账款-欧元	195,000.00 欧元	
债务		
预收账款-美元	74,028.54 美元	74,028.54 美元
其他应付款-欧元	508,816.47 欧元	

本公司将密切关注汇率变动对本公司经营的影响。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款之带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止2014年12月31日，本公司的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为272,500,000.00元。

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

(3) 其他价格风险

本公司以市场价格购买钢材及钢材制品用于生产，因此会受到此类产品市场价格波动的影响。

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司总经办会议负责确定信用额度、进行信用审批，并执行相应的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：24,906.96万元，均为一年以内的应收款项。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司将银行借款以及银行票据作为主要资金来源。截止2014年12月31日，本公司尚未使用的银行长短期借款及银行票据额度为1830万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2014年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
应收票据	94,147,366.50	-	-	-	94,147,366.50
应收账款	268,670,981.17	2,300,641.53	318,680.81	79,874.20	271,370,177.71
其它应收款	1,416,972.76	504,375.08	797,358.43	27,300.00	2,746,006.27
预付账款	3,927,556.74	4,665,269.97	2,378,752.29	-	10,971,579.00
金融负债					
短期借款	157,500,000.00	-	-	-	157,500,000.00
应付票据	24,200,000.00	-	-	-	24,200,000.00
应付账款	98,938,797.09	7,516,190.75	4,226,008.58	-	110,680,996.42
其它应付款	3,947,435.81	264,714.85	285,097.54	-	4,497,248.20
预收账款	1,231,224.24	1,798.00	562,181.78	-	1,795,204.02
应付职工薪酬	7,107,168.84	-	-	-	7,107,168.84
长期借款	45,000,000.00	70,000,000.00	-	-	115,000,000.00

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方关系及其交易

1. 本企业的实际控制人情况

名称	与本公司的关系	持有本公司股权的比例
朱堂福	三人为一致行动人，为公司的实际控制人	70.62%
熊敏		9.38%
朱俊翰		0.63%

注 1：朱堂福先生与熊敏女士为夫妻关系，朱俊翰为朱堂福与熊敏之子。

注 2：朱俊翰持有重庆黛岑投资管理有限公司 29.27% 的股权，重庆黛岑投资管理有限公司持有本公司 2.15% 的股份，故朱俊翰间接持有本公司 0.63% 的股份。

2. 本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、4. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
重庆艾凯机电有限公司	朱俊翰控制[注 1]	67336652-5
璧山县正鑫机械制造有限公司(璧山县正鑫机械厂)[注 2]	朱堂福之侄子朱朝友控制	59053104-6

注 1：朱俊翰为朱堂福与熊敏之子。

注 2：该公司已于 2013 年 3 月完成工商注销登记。

5.关联交易情况

(1)销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆黛荣传动机械有限公司	钢材销售	市场定价	39,933.50	0.06%
	电费	市场定价	15,966.10	

(2)采购商品与接受劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
无				
关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
无				
关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度	
			金 额	占同类交易金额的比例(%)
璧山县正鑫机械制造有限公司(璧山县正鑫机械厂)	加工费	市场定价	193,163.08	1.47
合 计			193,163.08	

(3)委托开发

2012 年 5 月 25 日,重庆英福安变速器有限公司与公司签订《TX6 零部件样件开发协议》,协议约定由公司根据重庆英福安变速器有限公司的要求进行 TX6 变速器部分零部件开发,产品开发费包含相关模具、工装刀具及检测费用等。2012 年度公司确认开发收入 2,518,632.47

元。

(4)关联担保、质押

本公司在中国银行重庆璧山支行借款 3,000 万元，借款期限为 2009.8.3-2012.8.2，由朱堂福、熊敏提供连带责任保证担保。

本公司在中国银行重庆璧山支行借款 2,000 万元，借款期限为 2011.3.30-2012.3.24，由朱堂福、熊敏提供连带责任保证担保。

本公司在中国银行重庆璧山支行借款 2,000 万元，借款期限为 2011.10.24-2012.10.23，由朱堂福、熊敏提供连带责任保证担保。

本公司在中国农业银行重庆璧山支行借款 2,000 万元，借款期限为 2009.8.25-2012.7.20，由朱堂福、熊敏提供连带责任保证。

本公司在中国农业银行重庆璧山支行借款 3,400 万元，借款期限为 2009.3.27-2012.3.26，由朱堂福、熊敏以拥有的房地产（212 房地证 2007 字第 08662 号）提供抵押担保。

本公司在中国农业银行重庆璧山支行借款 1,268 万元，借款期限为 2011.9.23-2012.9.22，由熊敏以其名下七份合计金额为 1,268 万元的定期存单为本公司最高额为 1,268 万元的银行借款和银行承兑汇票提供质押担保。

本公司在中国银行重庆璧山支行借款 2,000 万元，借款期限为 2012.6.8-2012.10.18，由朱堂福、熊敏共同为本公司在 2012 年 6 月 8 日至 2012 年 10 月 18 日期间 2,000 万元授信额度借款提供保证担保。

本公司在中国农业银行重庆璧山支行的三笔借款，金额均为 2,000 万元，借款期限均为 2011.8.26-2013.8.25，由朱堂福与中国农行重庆璧山支行分别签订三份《权利质押合同》，以其名下八份合计金额为 6,200 万元的二年期定期存单为上述借款合同提供质押担保。

本公司在中国农行重庆璧山支行借款 2,000 万元，借款期限为 2013.8.16-2015.8.15，由朱堂福与中国农行重庆璧山支行签订《权利质押合同》以其名下三份合计金额为 2,200 万元的一年期定期存单为该份借款合同提供质押担保。截止 2014 年 12 月 31 日，该定期存单质押借款已归还。

本公司在中国农行重庆璧山支行借款 2,000 万元，借款期限为 2013.8.9-2015.5.25，由朱堂福与中国农行重庆璧山支行签订《权利质押合同》，以其名下两份合计金额为 2,000 万元的一年期定期存单为该份借款合同提供质押担保。截止 2014 年 12 月 31 日，该定期存单质押借款已归还。

(5)关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(原值)	租赁起始日	租赁终止日
重庆蓝黛动力传动机	重庆英福安变速器	办公楼三楼 600 平方米	447,015.66	2012-1-1	2013-3-31

械股份有限公司	有限公司				
重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司	重庆黛荣传动机械有限公司	厂房 2350 平方米	3,846,099.03	2014-2-1	2015-12-31

(续)

出租方名称	承租方名称	2014 年度	2013 年度	2012 年度
重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司	重庆英福安变速器有限公司		68,400.00	273,600.00
重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司	重庆黛荣传动机械有限公司	197,400.00		

注：重庆黛荣传动机械有限公司租赁本公司厂房用于生产经营，签订了房屋租赁合同，自 2 月签约起计收租赁费，后因厂房场地整修 6 月才正式迁入，因此双方签订补充协议，同意收取下半年房屋租金时，扣除了乙方已计收的 5 个月房屋租金 164,500.00 元。

(6)关联方资产转让

无

(7)关联方资金往来

①2014 年 6 月，公司归还了 2011 年 4 月向重庆艾凯机电有限公司的借款 1,106.44 万元。

②2012 年公司归还关联方自然人的借款，其中朱堂福 2,523.35 万元、熊敏 2,532.00 万元。

6.关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款	重庆黛荣传动机械有限公司	65,402.54		
其他应收款	重庆黛荣传动机械有限公司	197,400.00		
其他应付款	重庆艾凯机电有限公司		11,064,400.00	11,064,400.00

十一、或有事项

本公司与英国安东诺夫股份有限公司(ANTONOVPLC)于 2009 年 11 月共同投资设立了重庆英福安变速器有限公司，注册资金为 5,000 万元，由投资双方各出资 50%，本公司已完成全部出资手续，由于外方股东在完成第一期出资后，其后续出资长期不能到位，导致该合营公司经营已基本停止。本公司拟解散清算该公司，但无法与外方股东达成一致。为解决重庆英福安变速器有限公司解散纠纷事宜，本公司已于 2014 年 8 月向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，申请法院判决解散重庆英福安变速器有限公司，法院已受理该诉讼申请。

除上述事项外，截至 2014 年 12 月 31 日，公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

除公司为获取银行贷款、银行授信额度等而提供的质押、保证等承诺事项[具体详见本财务报告附注六-1[注 1]、本财务报告附注六-18-(2)、本财务报告附注六-19-(2)、本财务报告附

注六-25-(2)及本财务报告附注六-26-(2)]外,截至2014年12月31日,公司无需披露的其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据重庆市璧山区人民法院民事裁定书[(2014)璧法民保字第00037号、00038号],本公司的设备供应商上海三基压铸机械制造有限公司因为设备供应款项结算纠纷,于2014年11月26日向法院提出诉前财产保全,将本公司在银行的存款共计249万元予以冻结,后因申请人未在法定时间内提起诉讼,2015年1月16日重庆市璧山区人民法院出具民事裁定书[(2014)璧法民保字第00037-1号、00038-1号],解除上述银行存款的冻结。

除上述事项外,截至本报告报出日,本公司无其他需要说明的资产负债表日后事项。

十四、其他重大事项

由于本公司、重庆艾凯机电有限公司(以下简称“艾凯机电”)均为朱堂福家庭成员控制,虽然本公司向艾凯机电转让璧山县双星大道8号房地产履行了规范的程序,并以具有证券从业资格的评估机构作出的评估价格作为转让价格依据,价格公允;且本公司向艾凯机电转让的相关资产,原计划作为发动机缸体项目生产厂房,房地产转让完成后由于项目终止土地闲置因而艾凯机电向政府申请对相关土地收储,但土地收储价格高于艾凯机电受让相关资产的价格实际上使得艾凯机电获得了收益。为保障公司利益,璧山县国土资源和房屋管理局、艾凯机电、朱堂福和本公司经协商,在2011年12月22日璧山县国土资源和房屋管理局、艾凯机电、朱堂福共同签署的《重庆市璧山县国有土地使用权收回合同》基础上,签订了补充协议,约定:为保障公司利益,璧山县国土资源和房屋管理局、艾凯机电、朱堂福一致同意,在艾凯机电收到重庆两山建设投资有限公司支付的收回宗地成本18,197.22万元,且扣除艾凯机电购买公司之璧山县双星大道8号房地产所支付的成本5,393.56万元、与本次交易相关的税费265.57万元、朱堂福自有住宅收回宗地成本1,366.34万元后,艾凯机电应将超出部分之收回宗地成本11,171.75万元全额支付给公司。

截至2014年12月31日,艾凯机电已向公司支付超出部分之收回宗地成本6,046.94万元;艾凯机电已于2015年2月5日出具《承诺函》:艾凯机电将于2015年12月31日前,将扣除公司因确认收回宗地成本收入而支付的所得税款(1,273.50万元)后的剩余款项(3,851.31万元)以捐赠的形式支付给公司。

除上述事项外,截至2014年12月31日,本公司无需要说明的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(期末数系指2014年12月31日,期初数系指2013年12月31日;本期系指2014年度,上期系指2013年度;金额单位除确指外均为人民币元)

1. 应收账款

(1)应收账款按类别列示如下:

种类或类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	283,925,863.34	100.00	14,457,238.30	5.09	269,468,625.04
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	283,925,863.34	100.00	14,457,238.30	5.09	269,468,625.04
种类或类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	144,230,441.69	100.00	14,457,238.30	5.14	136,814,206.53
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	144,230,441.69	100.00	14,457,238.30	5.14	136,814,206.53

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	281,226,666.80	99.05	14,061,333.35	267,165,333.45
1-2 年	2,300,641.53	0.81	230,064.15	2,070,577.38
2-3 年	281,630.07	0.10	56,326.01	225,304.06
3-4 年	0.00	-	0.00	0.00
4-5 年	37,050.74	0.01	29,640.59	7,410.15
5 年以上	79,874.20	0.03	79,874.20	0.00
合 计	283,925,863.34	100.00	14,457,238.30	269,468,625.04
账龄结构	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	143,516,616.01	99.51	7,175,830.80	136,340,785.21

1-2 年	384,717.47	0.27	38,471.75	346,245.72
2-3 年	2,425.50	0.00	485.10	1,940.40
3-4 年	204,550.74	0.14	102,275.37	102,275.37
4-5 年	114,799.14	0.07	91,839.31	22,959.83
5 年以上	7,332.83	0.01	7,332.83	-
合 计	144,230,441.69	100.00	7,416,235.16	136,814,206.53

(3)期末应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(4)应收账款保理详本见财务报告附注六-18-(2)-②。

(5)期末应收账款前五名单位情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总 额的比例%
浙江众泰汽车制造有限公司	商业	76,016,925.49	1 年以内	26.77
浙江远景汽配有限公司	商业	68,554,338.86	1 年以内	24.15
重庆蓝黛科博传动技术有限公司	子公司	46,312,453.79	1 年以内	16.31
重庆力帆汽车发动机有限公司	商业	45,112,004.49	1 年以内	15.89
杭州益维汽车工业有限公司	商业	14,056,073.56	1 年以内	4.95
合 计		250,051,796.19		88.07

2. 其他应收款

(1)其他应收款按类别列示如下：

种类或类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2746,006.27	100.00	333,977.84	12.16	2,412,028.43
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2746,006.27	100.00	333,977.84	12.16	2,412,028.43
种类或类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,874,256.36	100.00	174,704.74	932	1,699,551.62
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,874,256.36	100.00	174,704.74	932	1,699,551.62

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄结构	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	1,416,972.76	51.60	70,848.64	1,346,124.12
1-2 年	504,375.08	18.37	50,437.51	453,937.57
2-3 年	750,658.43	27.34	150,131.69	600,526.74
3-4 年	7,000.00	0.25	3,500.00	3,500.00
4-5 年	39,700.00	1.45	31,760.00	7,940.00
5 年以上	27,300.00	0.99	27,300.00	-
合 计	2,746,006.27	100.00	333,977.84	2,412,028.43
账龄结构	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	1,047,537.93	55.89	52,376.90	995,161.03
1-2 年	750,658.43	40.05	75,065.84	675,592.59
2-3 年	8,060.00	0.43	1,612.00	6,448.00
3-4 年	40,700.00	2.17	20,350.00	20,350.00
4-5 年	10,000.00	0.53	8,000.00	2,000.00
5 年以上	17,300.00	0.93	17,300.00	-
合 计	1,874,256.36	100.00	174,704.74	1,699,551.62

(3)期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(4)期末其他应收款前五名单位情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例%	款项性质
璧山县财政资金管理部	政府	670,158.43	2-3 年	24.40	民工工资保证金、安全文明措施费
中国人民人寿保险股份有限公司重庆市璧山县支公司	保险公司	518,218.43	2 年以内	18.87	工伤赔款

璧山县医疗工伤保险中心	政府	354,838.01	1 年以内	12.92	工伤赔款
重庆奔焱科技有限公司	商业	288,000.00	1 年以内	10.49	往来款
重庆黛荣传动机械有限公司	联营企业	197,400.00	1 年以内	7.19	厂房租金
合计		2,028,614.87		73.88	

3. 长期股权投资

(1)分类列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	35,246,914.97			35,246,914.97
对合营企业投资	20,823,295.12		310,725.59	20,512,569.53
对联营企业投资		3,400,000.00	192,521.42	3,207,478.58
合 计	56,070,210.09	3,400,000.00	503,247.01	58,966,963.08

(2)对子公司投资明细分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
重庆蓝黛科博传动技术有限公司(注1)	成本法	19,246,914.97	19,246,914.97		19,246,914.97
重庆帝瀚动力机械有限公司(注2)	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合 计		35,246,914.97	35,246,914.97		35,246,914.97

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆蓝黛科博传动技术有限公司	100%	100%				
重庆帝瀚动力机械有限公司	32%	64%				
合 计						

[注 1]: 2011 年 7 月 25 日, 根据公司股东会决议, 公司收购朱堂福、熊敏持有的重庆蓝黛科博传动技术有限公司的全部股权, 双方于 2011 年 8 月 19 日签订的股权转让协议, 公司以 100 万元收购朱堂福、熊敏持有的重庆蓝黛科博传动技术有限公司的 50% 股权, 收购后公司持有科博传动 100% 的股权。同时, 公司于 2011 年 12 月对该公司进行单方增资 1900 万元, 注册资本变更为 2000 万元。该公司已于 2012 年 1 月 5 日完成了工商变更登记手续。

因属于同一控制下的企业合并, 合并方以合并日(2011 年 8 月 31 日)享有被合并方账面所

有者权益 246,914.97 元作为形成长期股权投资的初始投资成本。

[注 2]：2012 年 2 月 13 日，公司、重庆蓝黛科博传动技术有限公司与重庆力帆汽车发动机有限公司共同投资设立重庆帝瀚动力机械有限公司。重庆帝瀚动力机械有限公司注册资本为人民币 5,000 万元，公司以货币出资人民币 1,600 万元，占其注册资本的 32%；重庆蓝黛科博传动技术有限公司以货币出资人民币 1,600 万元，占其注册资本的 32%；重庆力帆汽车发动机有限公司以货币出资人民币 1,800 万元，占其注册资本的 36%。由于重庆蓝黛科博传动技术有限公司系公司的全资控股子公司，故公司持有重庆帝瀚动力机械有限公司 64%的表决权而对该公司进行控制。

(3)对合营企业投资明细分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
重庆英福安变速器有限公司	权益法	25,000,000.00	20,823,295.12	-310,725.59	20,512,569.53
合 计		25,000,000.00	20,823,295.12	-310,725.59	20,512,569.53

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆英福安变速器有限公司	50%	50%				
合 计						

[注]：公司与安东诺夫股份有限公司(ANTONOVPLC)于 2009 年 11 月投资设立重庆英福安变速器有限公司，投资成本 2500 万元，持股份额 50%，2013 年和 2014 年按持股份额享有权益变动外，分别承担了外方股东的超额亏损 21.34 万元和 15.54 万元。

(4)对联营企业投资明细分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
重庆黛荣传动机械有限公司	权益法	3,400,000.00		3,207,478.58	3,207,478.58
合 计		3,400,000.00		3,207,478.58	3,207,478.58

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆黛荣传动机械有限公司	34%	34%				
合 计						

4. 营业收入及营业成本

(1)按性质分类:

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	682,269,363.95	568,751,202.90	594,507,562.77
其他业务收入	72,974,316.51	77,658,383.52	93,348,349.00
营业收入	755,243,680.46	646,409,586.42	687,855,911.77
主营业务成本	526,742,867.81	459,089,315.58	462,923,447.19
其他业务成本	58,369,763.08	63,396,528.26	75,529,068.33
营业成本	585,112,630.89	522,485,843.84	538,452,515.52

(2)主营业务按产品分类:

产品类别	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乘用车手动变速器齿轮	241,316,063.80	183,511,793.80	251,744,166.92	192,459,370.06	286,632,830.17	212,164,539.97
乘用车手动变速器总成	314,234,964.83	235,742,583.56	149,122,147.55	110,306,796.18	153,007,498.47	110,964,943.26
乘用车自动变速器零部件	9,647,420.64	6,292,651.59	7,377,082.55	6,393,316.47	6,300,128.86	5,271,164.30
摩托车主副轴组件	22,181,026.75	21,110,491.28	32,673,974.94	35,874,506.73	37,361,796.96	40,131,272.47
汽配压铸产品	50,439,991.35	40,977,224.81	68,049,464.90	61,713,261.69	61,689,716.70	51,686,057.55
外协外购件	43,777,177.36	39,015,018.34	58,228,642.17	51,256,044.95	48,349,576.01	41,480,484.02
其 他	672,719.22	93,104.43	1,555,723.87	1,086,019.50	1,166,015.60	1,224,985.62
合 计	682,269,363.95	526,742,867.81	568,751,202.90	459,089,315.58	594,507,562.77	462,923,447.19

(3)主营业务按地区分类:

地区分类	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	682,269,363.95	526,742,867.81	568,751,202.90	459,089,315.58	594,507,562.77	462,923,447.19
合计	682,269,363.95	526,742,867.81	568,751,202.90	459,089,315.58	594,507,562.77	462,923,447.19

(4)销售前五名占营业收入的比例:

2014 年度

客户名称	金 额
重庆力帆汽车发动机有限公司	180,006,639.47
浙江远景汽配有限公司	177,590,586.56
浙江众泰汽车制造有限公司	123,776,430.67
重庆蓝黛科博传动技术有限公司	67,052,952.04

重庆帝瀚动力机械有限公司	36,731,680.17
合 计	585,158,288.91
占营业收入的比例	77.48%

2013 年度

客户名称	金 额
浙江远景汽配有限公司	250,161,376.35
重庆力帆汽车发动机有限公司	151,257,051.15
奇瑞汽车有限公司	57,896,831.74
浙江益鹏发动机配件有限公司	30,289,166.89
重庆帝瀚动力机械有限公司	27,926,344.88
合 计	517,530,771.01
占营业收入的比例	80.06%

2012 年度

客户名称	金 额
浙江远景汽配有限公司	235,454,438.38
重庆力帆汽车发动机有限公司	156,257,871.52
重庆蓝黛科博传动技术有限公司	64,948,829.28
奇瑞汽车有限公司（奇瑞汽车股份有限公司）	53,653,096.95
浙江益鹏发动机配件有限公司	31,114,558.68
合 计	541,428,794.81
占营业收入的比例	78.71%

5. 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
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	-503,247.01	-731,667.95	-2,267,379.88
股权转让损失			
其 他			
合 计	-503,247.01	-731,667.95	-2,267,379.88

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2014 年度	2013 年度	2012 年度	增减变动的原因
重庆英福安变速器有限公司	-310,725.59	-731,667.95	-2,267,379.88	按持股比例确认[注]
重庆黛荣传动机械有限公司	-192,521.42			按持股比例确认
合 计	-503,247.01	-731,667.95	-2,267,379.88	

[注]2013 年、2014 年度公司确认对重庆英福安变速器有限公司的投资收益中，包括了确认的投资超额损失 21.34 万元和 15.54 万元，主要系该公司累计经营亏损额中，外方股东按股权比例应承担的亏损份额已超出了其出资额，而外方股东已进入破产重整阶段，该款项预计无法向对方收回，因此由公司在投资收益中确认该部分超额损失。

6. 现金流量表补充资料

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	80,912,462.18	53,038,034.83	74,506,201.33
加: 计提资产减值准备	13,147,848.63	1,368,900.87	380,894.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,283,602.25	46,448,910.01	44,703,051.75
无形资产摊销	2,227,071.22	2,228,841.43	2,128,271.49
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)	-1,399,093.96	645,782.16	-70,198.50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-	-
财务费用(收益以“-”填列)	17,486,273.25	19,151,027.37	18,619,631.81
投资损失(收益以“-”填列)	503,247.01	731,667.95	2,267,379.88
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-13,183,982.61	-8,695.18	-188,072.42
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	7,501,376.09	-7,426,419.67	-30,038,539.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-197,086,099.38	-27,468,116.45	-89,094,583.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	17,115,272.93	-13,343,426.71	22,115,461.48
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-20,492,022.39	75,366,506.61	45,329,497.89
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	21,477,746.59	21,966,001.74	22,178,850.50
减: 现金的期初余额	21,966,001.74	22,178,850.50	39,167,503.79
加: 现金的等价物的期末余额		-	-
减: 现金的等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额	-488,255.15	-212,848.76	-16,988,653.29

十六、财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于 2015 年 2 月 5 日经公司第二届董事会第二次会议批准报出。

十七、财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	1,399,093.96	-645,782.16	70,198.50
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,679,876.64	7,221,015.02	4,819,332.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,430.03	-7,468.49	-106,983.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
加：所得税影响额	-2,119,110.10	-985,164.66	-717,382.08
减：少数股东权益影响额(税后)	-682.47	-	-
合 计	12,008,973.00	5,582,599.71	4,065,165.09

2.净资产收益率和每股收益

(1)2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.36%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.94%	0.44	0.44

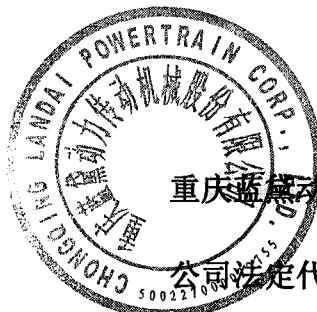
(2)2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.19%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.03%	0.31	0.31

(3)2012 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	17.73%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.78%	0.46	0.46



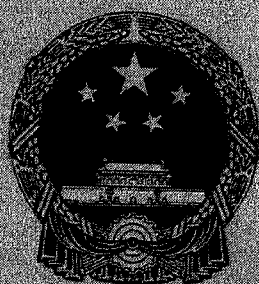
重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

公司法定代表人：王生

主管会计工作的公司负责人：丁家海

公司会计机构负责人：王林

二〇一五年二月五日



营业执照

(副本)

注册号 510500000054733(1-1)

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

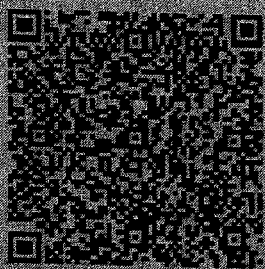
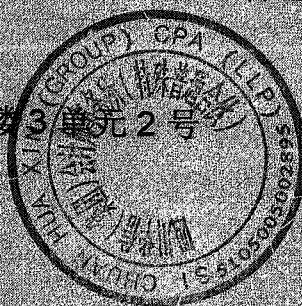
主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

执行事务合伙人 李武林

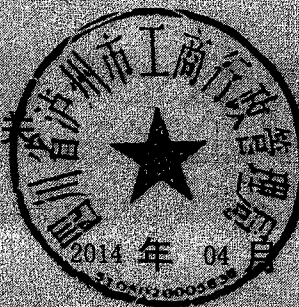
成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。



登记机关



2014年04月22日

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.scaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NQ 016988

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 四川省财政厅

二〇一三年十二月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李武林

办公场所: 泸州市江阳中路28号办公楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 51010003

注册资本(出资额): 1030万元

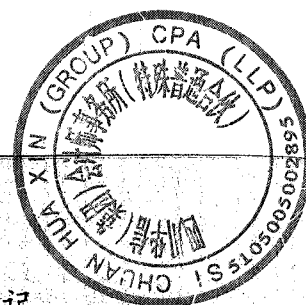
批准设立文号: 川财审批(2013)34号

批准设立日期: 2013-11-11



徐家敏

姓名 女
Sex
出生日期 1950年01月19日
Date of birth
工作单位 四川华信会计师事务所重庆分所
Working unit
身份证号码 510502195001193346
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 510100030068
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 10 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



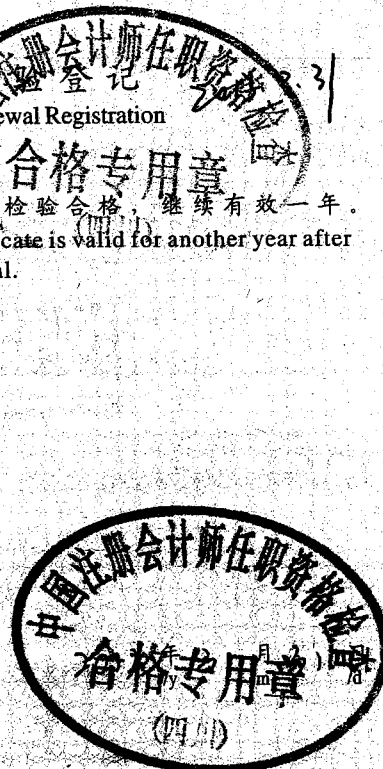
8

年度检验登记

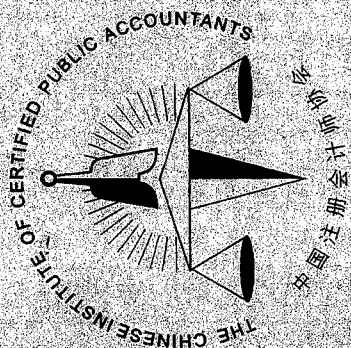
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



9



姓名

性别

出生日期

工作单位

身份证号码

执业证书编号

Full name

Sex

Date of birth

Working unit

Identity card No.

Professional card No.



年度检验登
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

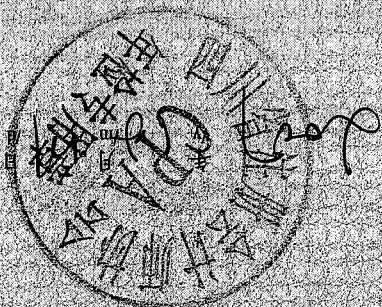
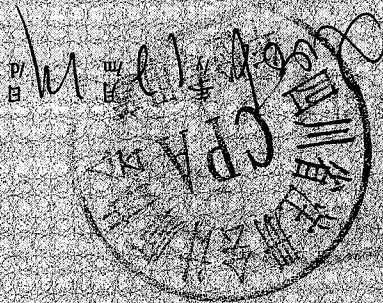


05 年 12 月 31 日

证书编号: 510100921280
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 0 月 21 日
Date of Issuance



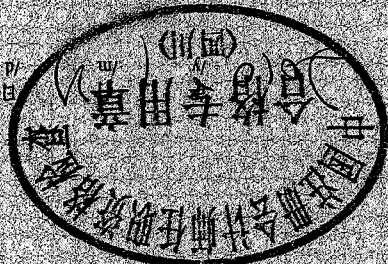
this renewal

This certificate is valid for another year after



this renewal

This certificate is valid for another year after



this renewal

This certificate is valid for another year after



this renewal

This certificate is valid for another year after

