

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	13-81



审计报告

信会师报字[2015]第 210483 号

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及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：



中国·上海

二〇一五年四月十七日



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

合并资产负债表

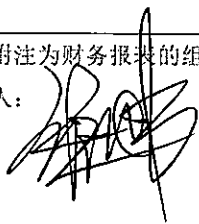
2014年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

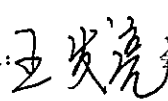
资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	346,063,450.37	421,809,158.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	29,727,883.15	37,662,055.48
应收账款	(三)	717,395,625.43	712,004,090.23
预付款项	(四)	71,874,368.74	13,831,892.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	23,249,678.95	22,255,340.85
买入返售金融资产			
存货	(六)	400,832,386.50	492,854,353.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	19,766,087.56	62,912,391.19
流动资产合计		1,608,909,480.70	1,763,329,281.85
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	785,323,937.54	610,801,395.44
在建工程	(九)	234,928,984.68	304,440,119.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	131,779,533.50	135,007,191.05
开发支出	(十一)	27,101,077.90	18,131,492.18
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	11,023,755.21	10,810,244.09
其他非流动资产	(十三)	25,853,921.70	74,279,212.30
非流动资产合计		1,216,011,210.53	1,153,469,654.13
资产总计		2,824,920,691.23	2,916,798,935.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

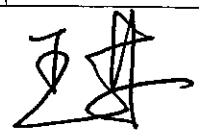
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
合并资产负债表（续）

2014年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十四)	100,000,000.00	255,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十五)	53,326,686.19	129,608,611.19
应付账款	(十六)	213,161,353.59	182,099,508.28
预收款项	(十七)	103,513,687.53	179,207,733.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	7,831,286.91	14,220,045.12
应交税费	(十九)	5,717,403.31	16,108,237.40
应付利息			
应付股利	(二十)	190,111.62	190,111.62
其他应付款	(二十一)	3,730,512.19	3,714,934.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	280,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		767,471,041.34	795,149,182.36
非流动负债：			
长期借款	(二十三)	20,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十四)	95,462,536.58	99,833,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,462,536.58	399,833,600.00
负债合计		882,933,577.92	1,194,982,782.36
所有者权益：			
股本	(二十五)	354,528,198.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	996,957,126.51	847,812,219.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十七)	1,909,167.26	751,469.92
盈余公积	(二十八)	32,769,389.76	18,594,820.90
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	549,705,436.62	529,766,111.92
归属于母公司所有者权益合计		1,935,869,318.15	1,716,944,622.72
少数股东权益		6,117,795.16	4,671,530.90
所有者权益合计		1,941,987,113.31	1,721,616,153.62
负债和所有者权益总计		2,824,920,691.23	2,916,798,935.98

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

资产负债表

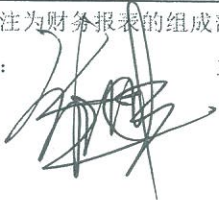
2014年12月31日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		261,269,380.20	214,235,610.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,790,404.50	19,882,000.00
应收账款	(一)	517,444,861.31	525,291,351.17
预付款项		59,560,744.53	40,044,766.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	20,303,568.89	17,479,859.49
存货		284,876,417.55	295,636,971.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,495,272.21	27,133,041.20
流动资产合计		1,174,740,649.19	1,139,703,600.58
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	(三)	1,080,478,363.01	1,079,478,363.01
投资性房地产			
固定资产		169,286,147.38	183,245,798.53
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,053,217.56	28,939,516.79
开发支出		24,111,810.96	18,131,492.18
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,214,724.18	8,075,604.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,310,144,263.09	1,317,870,774.70
资产总计		2,484,884,912.28	2,457,574,375.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

资产负债表(续)

2014年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		100,000,000.00	255,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,146,443.10	53,984,333.26
应付账款		251,985,918.54	229,772,022.56
预收款项		128,733,710.64	161,732,797.98
应付职工薪酬		7,256,108.45	9,794,016.59
应交税费		1,555,305.55	1,033,072.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		54,195,282.68	159,689,336.17
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		280,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		867,872,768.96	871,005,579.08
非流动负债:			
长期借款		20,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,517,600.00	17,097,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,517,600.00	317,097,600.00
负债合计		903,390,368.96	1,188,103,179.08
所有者权益:			
股本		354,528,198.00	320,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,004,986,651.49	849,742,918.62
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,783,239.55	5,820.00
盈余公积		32,769,389.76	18,594,820.90
一般风险准备			
未分配利润		187,427,064.52	81,127,636.68
所有者权益合计		1,581,494,543.32	1,269,471,196.20
负债和所有者权益总计		2,484,884,912.28	2,457,574,375.28

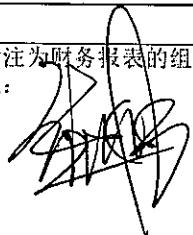
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

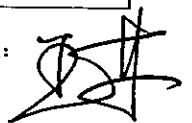
主管会计工作负责人:

报表 第 4 页

会计机构负责人:



王发亮



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
合并利润表
2014年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		864,670,985.82	917,383,537.55
其中: 营业收入	(三十)	864,670,985.82	917,383,537.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		810,975,191.60	821,553,780.12
其中: 营业成本	(三十)	607,772,456.06	598,353,899.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十一)	4,178,927.56	5,934,783.56
销售费用	(三十二)	60,102,990.70	69,157,897.78
管理费用	(三十三)	106,294,550.96	99,712,987.70
财务费用	(三十四)	28,807,222.54	37,943,995.08
资产减值损失	(三十五)	5,819,043.78	10,450,656.15
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,695,794.22	95,829,757.43
加: 营业外收入	(三十六)	13,562,928.84	10,814,171.01
其中: 非流动资产处置利得		-	1,332.05
减: 营业外支出	(三十七)	1,750,347.39	5,777,087.93
其中: 非流动资产处置损失		241,210.62	626,479.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,508,375.47	100,866,860.51
减: 所得税费用	(三十八)	8,896,525.77	16,409,904.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		56,611,849.70	84,456,955.80
归属于母公司所有者的净利润		55,365,585.44	83,308,784.40
少数股东损益		1,246,264.26	1,148,171.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,611,849.70	84,456,955.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,365,585.44	83,308,784.40
归属于少数股东的综合收益总额		1,246,264.26	1,148,171.40
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

利润表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	699,643,859.72	831,479,608.11
减: 营业成本	(四)	576,385,789.35	688,313,664.57
营业税金及附加		2,683,312.12	2,110,317.90
销售费用		34,024,410.64	40,009,670.82
管理费用		44,228,466.44	51,056,074.07
财务费用		32,561,351.71	35,105,740.72
资产减值损失		4,486,206.05	7,997,881.72
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	134,654,963.38	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		139,929,286.79	6,886,258.31
加: 营业外收入		5,443,024.31	4,253,830.69
其中: 非流动资产处置利得		-	1,332.05
减: 营业外支出		1,163,071.89	4,727,149.02
其中: 非流动资产处置损失		159,014.99	591,645.27
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		144,209,239.21	6,412,939.98
减: 所得税费用		2,463,550.63	1,709,249.67
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		141,745,688.58	4,703,690.31
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		141,745,688.58	4,703,690.31
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

王发亮

会计机构负责人:



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

合并现金流量表

2014年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		769,964,413.02	978,395,878.59
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		9,958,573.41	3,185,613.42
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	99,844,996.07	49,439,495.61
经营活动现金流入小计		879,767,982.50	1,031,020,967.62
购买商品、接受劳务支付的现金		458,455,067.51	667,610,628.29
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		158,552,649.95	130,703,288.60
支付的各项税费		54,189,967.16	61,433,927.45
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	135,052,663.26	121,522,567.92
经营活动现金流出小计		606,250,547.88	981,270,408.26
经营活动产生的现金流量净额		273,517,434.62	49,750,579.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,297,945.38	196,036,169.67
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		108,297,945.38	196,036,169.67
投资活动产生的现金流量净额		-108,297,945.38	-196,016,169.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		185,511,127.93	-
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		205,000,000.00	460,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		392,511,127.93	460,000,000.00
偿还债务支付的现金		375,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,917,196.08	57,566,130.65
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	(三十九)	3,664,907.02	-
筹资活动现金流出小计		424,582,103.10	507,566,130.65
筹资活动产生的现金流量净额		-32,070,975.17	-47,566,130.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,161,156.64	389,500.73
五、现金及现金等价物净增加额		-88,212,642.57	-193,442,240.23
加：期初现金及现金等价物余额		383,155,575.82	576,597,816.05
六、期末现金及现金等价物余额		294,942,933.25	383,155,575.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

王发亮

会计机构负责人：

王丹

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

现金流量表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		618,090,831.20	804,798,874.93
收到的税费返还		2,663,961.98	3,185,613.42
收到其他与经营活动有关的现金		251,615,410.80	86,437,561.27
经营活动现金流入小计		872,370,203.98	894,422,049.62
购买商品、接受劳务支付的现金		543,470,365.36	643,611,156.59
支付给职工以及为职工支付的现金		72,122,698.97	59,321,913.04
支付的各项税费		23,344,508.56	23,870,524.53
支付其他与经营活动有关的现金		156,056,949.81	89,063,165.25
经营活动现金流出小计		794,994,522.70	815,866,759.41
经营活动产生的现金流量净额		77,375,681.28	78,555,290.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,821,656.46	12,980,095.19
投资支付的现金		1,000,000.00	233,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,821,656.46	246,480,095.19
投资活动产生的现金流量净额		-4,821,656.46	-246,480,095.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		185,511,127.93	-
取得借款收到的现金		205,000,000.00	460,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		392,511,127.93	460,000,000.00
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	435,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,463,633.58	55,708,318.15
支付其他与筹资活动有关的现金		3,864,907.02	-
筹资活动现金流出小计		409,328,540.60	490,708,318.15
筹资活动产生的现金流量净额		-16,817,412.67	-30,708,318.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,052,536.71	1,395,891.17
五、现金及现金等价物净增加额		54,684,075.44	-197,237,231.96
加: 期初现金及现金等价物余额		175,582,027.64	372,819,259.60
六、期末现金及现金等价物余额		230,266,103.08	175,582,027.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

王发亮

会计机构负责人:



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

合并所有者权益变动表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	320,000,000.00					847,812,219.98				751,469.92	18,594,820.90		529,796,111.92	4,871,530.90	1,721,816,153.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	320,000,000.00					847,812,219.98				751,469.92	18,594,820.90		529,796,111.92	4,871,530.90	1,721,816,153.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,528,198.00					149,144,906.53				1,157,697.34	14,174,568.86		19,919,324.70	1,246,264.26	220,170,959.69
（一）综合收益总额													55,365,585.44	1,246,264.26	56,611,849.70
（二）所有者投入和减少资本	34,528,198.00					149,144,906.53									183,673,104.53
1. 股东投入的普通股	34,528,198.00					149,144,906.53									183,673,104.53
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积											14,174,568.86		-35,446,260.74		-21,271,691.88
2. 提取一般风险准备											14,174,568.86		-14,174,568.86		
3. 对所有者（或股东）的分配													-21,271,691.88		-21,271,691.88
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取											1,157,697.34				1,157,697.34
2. 本期使用											4,371,636.60				4,371,636.60
（六）其他											3,213,939.26				3,213,939.26
四、本期末余额	354,528,198.00					996,957,126.51				1,909,167.26	32,769,389.76		549,705,436.62	6,117,795.16	1,941,987,113.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王发虎



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2014年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他	其他权益工具									
一、上年年末余额	320,000,000.00				847,812,219.98			1,409,334.66	18,124,451.87		469,754,314.01	3,723,359.50	1,660,823,660.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	320,000,000.00				847,812,219.98			1,409,334.66	18,124,451.87		469,754,314.01	3,723,359.50	1,660,823,660.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-657,884.73	470,369.03		60,031,797.91	1,148,171.40	60,992,473.61
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								470,369.03	470,369.03		-23,276,986.49		-22,806,617.46
2. 提取一般风险准备											-470,369.03		
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,806,617.46		-22,806,617.46
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-657,884.73					-657,884.73
1. 本期提取								4,381,619.26					4,381,619.26
2. 本期使用								5,039,483.99					5,039,483.99
（六）其他													
四、本期末余额	320,000,000.00				847,812,219.98			751,469.92	18,594,820.90		529,786,111.92	4,871,530.90	1,721,816,153.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

王发虎

会计机构负责人



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

所有者权益变动表

2014年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

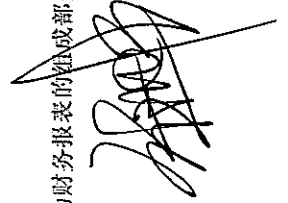
项目	上期					本期					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	320,000,000.00				849,742,918.82			5,820.00	18,594,820.90	81,127,636.68	1,269,471,196.20
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	320,000,000.00				849,742,918.82			5,820.00	18,594,820.90	81,127,636.68	1,269,471,196.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,528,198.00				155,243,732.87			1,777,419.55	14,174,568.86	106,299,427.84	312,023,347.12
(一) 综合收益总额										141,745,688.98	141,745,688.98
(二) 所有者投入和减少资本	34,528,198.00				149,144,906.53						183,673,104.53
1. 股东投入的普通股	34,528,198.00				149,144,906.53						183,673,104.53
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									14,174,568.86	-35,446,260.74	-21,271,691.88
2. 对所有者(或股东)的分配									14,174,568.86	-14,174,568.86	
3. 其他										-21,271,691.88	-21,271,691.88
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)					6,098,826.34						6,098,826.34
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								1,777,419.55			1,777,419.55
2. 本期使用								2,562,959.16			2,562,959.16
(六) 其他								785,539.61			785,539.61
四、本期末余额	354,528,198.00				1,004,986,651.49			1,783,239.55	32,769,389.76	187,427,064.52	1,561,494,543.32

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王发亮



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2014年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

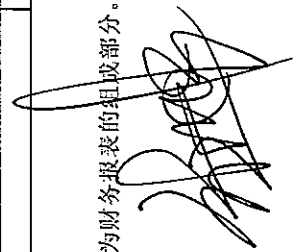
项目	上期						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年年末余额	320,000,000.00			849,742,918.62			1,287,900,017.95
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	320,000,000.00			849,742,918.62			1,287,900,017.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积					470,369.03	-23,276,986.49	-22,806,617.46
2. 对所有者(或股东)的分配					470,369.03	-470,369.03	
3. 其他						-22,806,617.46	-22,806,617.46
(四)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取						-325,894.60	-325,894.60
2. 本期使用						2,464,154.76	2,464,154.76
(六)其他						2,790,049.36	2,790,049.36
四、本期末余额	320,000,000.00			849,742,918.62		5,820.00	1,289,471,196.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王发亮



甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为兰州石油机械研究所石油化工设备厂, 2001 年 4 月改制为甘肃蓝科石化设备有限责任公司(以下简称蓝科公司), 蓝科公司设立时注册资本为 1,068.00 万元, 其中兰州石油机械研究所(以下简称兰石所) 出资 386.20 万元, 占注册资本的 36.16%, 其他自然人股东出资 681.80 万元, 占注册资本的 63.84%。该等实收资本业由甘肃正昌会计事务有限责任公司于 2001 年 3 月 30 日以甘正会验字(2001) 027 号验资报告予以验证, 并于 2001 年 4 月 30 日取得了兰州市工商行政管理局安宁分局颁发的 6201051600059 号企业法人营业执照。

2004 年 2 月 18 日, 经蓝科公司股东会决议, 将注册资本增至 3,068.00 万元, 新增注册资本 2,000.00 万元业由甘肃荣诚会计师事务所有限责任公司于 2004 年 3 月 12 日以甘荣会验字(2004) 106 号验资报告予以验证, 并于 2004 年 5 月 18 日在兰州市工商行政管理局安宁分局办理了工商变更登记手续。

2005 年 6 月 24 日, 经蓝科公司股东会决议, 公司注册资本变更为 6,500.00 万元, 其中兰石所出资 3,363.75 万元, 占注册资本的 51.75%, 自然人股东出资 3,136.25 万元, 占注册资本的 48.25%。该增资事项业由甘肃天德会计师事务所有限责任公司以甘天会验字(2005) 412 号验资报告予以验证, 蓝科公司于 2005 年 7 月 21 日办理了工商变更登记手续。

2006 年 10 月 28 日, 经蓝科公司第三届三次股东会决议, 同意兰石所增资 2,000.00 万元、自然人股东增资 1,800.00 万元, 增资后注册资本由 6,500.00 万元变更为 10,300.00 万元, 其中兰石所占 52.08%, 自然人股东占 47.92%。该增资事项业由甘肃中一会计师事务所以甘中一验报字(2006) 第 004 号验资报告予以验证, 蓝科公司于 2006 年 12 月 1 日在兰州市工商行政管理局安宁分局办理了工商变更登记手续。

2007 年 10 月 22 日, 中国机械装备(集团)公司(2009 年 4 月更名为中国机械工业集团有限公司, 以下简称国机集团) 出具国机资(2007) 582 号“关于同意兰州石油机械研究所改制上市方案的批复”, 同意兰石所将其经营性资产投入蓝科公司, 同时同意以蓝科公司为主体整体改制设立股份有限公司后, 申请国内 A 股股票发行并上市方案。2007 年 11 月 28 日, 国机集团以国机资(2007) 682 号文件批复同意兰

石所提交的“关于审批甘肃蓝科石化设备有限责任公司股权变更方案的请示”（兰石所（2007）121号）；同日，蓝科公司第三届四次股东会通过特（2007）1号决议，同意蓝科公司自然人股东将其持有的47.92%股权转让给国机集团及海洋石油工程股份有限公司等7户投资者，其中国机集团出资1,404.38万元购买其中的21.90%，海洋石油工程股份有限公司等7户投资者共计出资6,000.00万元购买其中的26.02%，蓝科公司修改了公司章程并于2008年1月3日在兰州市工商行政管理局安宁分局办理了工商变更登记手续。

根据2008年1月4日国机集团下发的国机资（2008）4号“关于明确兰州石油机械研究所改制过程中增资及股权变更有关事宜的通知”，蓝科公司于2008年1月14日召开第三届五次股东会，会议通过了特（2008）1号决议，同意兰石所以部分货币资金及部分经评估后的资产净值共计4,638.07万元对蓝科公司进行增资，其中3,102.80万元作为蓝科公司实收资本，其余作为资本公积。此次增资后蓝科公司注册资本变更为13,402.80万元，其中国机集团出资2,256.19万元，占注册资本的16.83%；兰石所出资8,466.55万元，占注册资本的63.17%；海洋石油工程股份有限公司出资1,340.03万元，占注册资本的10%；中国联合工程公司出资267.80万元，占注册资本的2.00%；中国工程与农业机械进出口总公司（后更名为中国工程与农业机械进出口有限公司）出资267.80万元，占注册资本的2.00%；浙江新大集团有限公司出资227.63万元，占注册资本的1.70%；上海开拓投资有限公司出资221.45万元，占注册资本的1.65%；盘锦华讯石油成套设备有限公司出资221.45万元，占注册资本的1.65%；中国浦发机械工业股份有限公司出资133.9万元，占注册资本的1.00%。此次增资业由天健华证中洲会计师事务所于2008年1月18日以天健华证中洲验（2008）NZ字第010001号验资报告予以验证，蓝科公司于2008年1月22日办理了工商变更登记手续。

2008年1月20日，蓝科公司第三届六次股东会通过特（2008）2号决议，同意兰石所将其在蓝科公司所持有的63.17%股权上划给国机集团，蓝科公司于2008年1月30日办理了工商变更登记手续。

根据蓝科公司2008年6月16日发起人协议及其他申请文件，国务院国有资产监督管理委员会于2008年8月27日和2008年11月24日分别出具国资产权（2008）896号“关于蓝科石化高新装备股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复”和国资改革（2008）1282号“关于设立甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司的批复”，同意蓝科公司各股东作为发起人，以蓝科公司2008年1月31日为改制基准日，通过整体变更的方式设立甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司。截至2008年1月31日，蓝科公司经审计后净资产242,228,124.74元，按照1:0.8257的比例，折合2亿股，每股面值1元，超过注册资本的部分42,228,124.74元计入资本公积。上述事项业经天健华证中洲（北京）会计师事务所以天健华证中洲验（2008）GF字第010022号验

资报告予以验证，本公司于 2008 年 12 月 18 日办理了工商变更登记手续，并换领了 620105000000367 号企业法人营业执照。

2009 年 4 月 18 日，本公司 2009 年第一次临时股东大会通过蓝科特字（2009）1 号决议，同意现有股东按原股权比例对本公司增资 10,000.00 万元，出资方式为货币资金。其中国机集团增资 8,000.00 万元，海洋石油工程股份有限公司等 7 家股东增资 2,000.00 万元，增资价格为 2.50 元/股，共增加股份为 4,000 万股，每股面值 1 元，超过面值部分 6,000.00 万元计入资本公积，增资后本公司股本变更为 24,000.00 万元。该等增资事项业由天健光华（北京）会计师事务所于 2009 年 5 月 20 日以天健光华验(2009)综字第 010017 号验资报告验证在案，本公司于 2009 年 5 月 28 日办理了工商变更登记手续。此次增资后，国机集团出资 19,200.00 万元，占股本总额的 80%；海洋石油工程股份有限公司出资 2,400.00 万元，占股本总额的 10%；中国联合工程公司出资 480.00 万元，占股本总额的 2%；中国工程与农业机械进出口有限公司出资 480.00 万元，占股本总额的 2%；浙江新大集团有限公司出资 408.00 万元，占股本总额的 1.7%；上海开拓投资有限公司出资 396.00 万元，占股本总额的 1.65%；盘锦华讯石油成套设备有限公司出资 396.00 万元，占股本总额的 1.65%；中国浦发机械工业股份有限公司出资 240.00 万元，占股本总额的 1%。

根据本公司 2011 年第三次临时股东大会及中国证券监督管理委员会证监许可（2011）833 号文核准“关于核准甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司首次公开发行股票批复”，本公司首次向中国境内社会公众公开发行人民币普通股 8,000 万股，每股面值 1 元。资金已于 2011 年 6 月 15 日到位，业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验（2011）综字第 010067 号验资报告审验。

2011 年 9 月 19 日，本公司在甘肃省工商行政管理局换领了注册号为 620105000000367 号的企业法人营业执照，注册资本 32,000.00 万元人民币，其中中国机械工业集团有限公司出资人民币 184,842,105.00 元，占注册资本的 57.75%；其他 9 名发起人股东出资人民币 55,157,895.00 元，占注册资本的 17.25%；社会公众股出资 80,000,000.00 元，占注册资本的 25%。

根据本公司 2013 年 3 月 9 日召开的第二届董事会第九次会议、2013 年 6 月 13 日召开的 2012 年度股东大会审议通过，并经国务院国资委《关于甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司进行配股融资有关问题的批复》（国资产权〔2013〕210 号）、中国证券监督管理委员会《证监许可〔2013〕1534 号》文核准，公司向原股东配售不超过 3,520 万人民币普通股（A 股）股票，根据公司配股发行公告，公司配股实际发行量为 3,452.82 万股，配股完成后注册资本 35,452.82 万元人民币。2014 年 8 月 1 日，蓝科高新在甘肃省工商行政管理局换领了注册号为 620105000000367 号的企业法人营业执照，注册资本 35,452.82 万元人民币。

公司主要经营范围：本企业科技成果产业化产品、机械成套设备的制造、加工、销

售；石油化工、天然气、钢铁、电力、海洋、环保、市政、轻工业系统装置工程的设计、制造、安装；压力容器（塔器、储存容器、反应容器及换热设备）、空冷器、石油钻采设备、金属结构件、石化设备配件、食品机械、金属材料（不含贵金属）的设计、制造、销售、维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；国内贸易代理；（以上项目国家禁止或限制经营的项目除外，国家有专项规定的项目须取得相应许可后经营）；《石油化工设备》及《石油矿场机械》期刊的出版及国内外期刊广告的设计、制作和发布（凭有效许可证经营）。

公司注册地址：甘肃省兰州市安宁区蓝科路 8 号

公司办公地址：甘肃省兰州市安宁区蓝科路 8 号

公司企业法人营业执照注册号：620105000000367

公司法定代表人：张延丰

本公司的母公司和实际控制人为中国机械工业集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海蓝滨石化设备有限责任公司
兰州蓝亚石油化工装备工程有限公司
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括

在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 本公司将单项金额 500 万元以上的应收账款、单项金额 300 万元以上的其他应收款, 确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

2、信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1 (外部应收账款)	账龄分析法
组合 2 (内部应收款项及有确凿证据能收回的款项)	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	0	0
1-2 年	5	3
2-3 年	10	6
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据能收回的款项
坏账准备的计提方法	单独分析计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证载年限
非专利技术	10	实际使用寿命估计

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付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及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的（可行权职工人数变动）（是否达到规定业绩条件）等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权

相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体原则

本公司的产品销售收入确认时点根据与客户的合同约定而分为两种：

A、约定不需本公司提供安装服务的产品，货到现场经客户签收或验收后，本公司根据客户的签收单或验收单确认收入；

B、约定货到现场需安装调试的产品，货到现场经安装调试，客户出具安装调试合格报告后，本公司根据安装调试合格报告确认收入。

C、分阶段确认收入：指销售合同与安装合同单独签定或合并签定但单独计价的，则制造部分根据客户的签收单或验收单确认收入，安装部分根据安装调试的合格报告确认收入；合同一揽子签定且无法单独计价的，则根据安装调试的合格报告确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

3、确定提供劳务的收入依据

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

本公司提供检测、设计、技术开发、安装等劳务，具体收入确认原则如下：

A、本公司提供的石油钻采及炼油化工设备产品质量监督抽查及测试，新产品鉴定及生产许可证发放检验，钻机及井架检测，压力容器和管道检验、无损检测、安全评定等检测服务，在实际完成检测服务并提供检测报告，经客户验收核价后，根据验收核价单确认收入。

B、本公司提供的设计、技术开发、安装等服务，在提供完相关劳务并经客户验收确认后，收到全部款项或获取收款权利时，确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十六) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了补充披露。

执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》，本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算，并进行了补充披露。

上述会计政策变更对本期和上期财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
	科目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	递延收益	99,833,600.00
	其他非流动负债	-99,833,600.00

会计政策变更的内容和原因	对2013年1月1日/2012年度相关财务报表项目的影响金额	
	科目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	递延收益	100,237,142.85
	其他非流动负债	-100,237,142.85

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和所有者权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17、13、6、3
营业税	按应税营业收入计缴	5、3
城市维护建设税	实缴流转税税额计缴	7、1
教育费附加	实缴流转税税额计缴	3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
上海蓝滨石化设备有限责任公司	15
兰州蓝亚石油化工装备工程有限公司	25
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司	15
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	15
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	25

(二) 税收优惠

1、2014年9月29日,甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局对本公司高新技术企业资格重新进行了认定,并下发了GR201462000064号高新技术企业认定证书,有效期三年(2014年9月29日-2017年9月28日)。本公司属于国家需要重点扶持高新技术企业,减按15%税率征收企业所得税。

2、2014年9月4日,上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局对子公司上海蓝滨公司科技企业资格重新进行了认定,并下发了GR201431000435号高新技术企业认定证书,有效期三年(2014年9月4日-2017年9月3日)。上海蓝滨公司属于国家需要重点扶持高新技术企业,减按15%税率征收企业所得税。

3、根据财税字〔2001〕202 号和财税〔2006〕165 号文件规定，子公司享受“西部大开发”税收优惠政策，质检所、冠宇公司减按 15% 税率征收企业所得税；子公司上海蓝亚公司、兰州蓝亚公司按 25% 率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,397.35	11,930.72
银行存款	314,930,535.90	348,196,490.68
其他货币资金	31,120,517.12	73,600,737.49
合计	346,063,450.37	421,809,158.89
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	16,689,978.52	
信用证保证金	1,000,000.00	
履约保证金	6,667,494.24	
用于担保的定期存款或通知存款	389,504.13	
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
保函保证金	6,373,540.23	38,653,583.07
合计	31,120,517.12	38,653,583.07

说明：2011 年 11 月 30 日，本公司与昆仑银行股份有限公司西安分行签订了编号为（2011 年西安国际字第 002 号）的外汇业务开立担保协议，有效期至 2013 年 12 月 31 日，保证金总额为 46,000,000.00 元，2012 年度收回 7,346,416.93 元，2014 年度收回 38,653,583.07 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,430,404.50	31,729,492.00
商业承兑汇票	12,297,478.65	5,932,563.48
合计	29,727,883.15	37,662,055.48

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,214,635.45	
商业承兑汇票	-	
合计	19,214,635.45	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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										
组合 1: 按账龄分析计提坏账准备的应收账款	765,630,795.12	100.00	48,235,169.69	6.30	717,395,625.43	755,174,899.12	100.00	43,170,808.89	5.72	712,004,090.23
组合 2: 采用其他组合计提坏账准备的应收账款										
组合小计	765,630,795.12	100.00	48,235,169.69	6.30	717,395,625.43	755,174,899.12	100.00	43,170,808.89	5.72	712,004,090.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-							
合计	765,630,795.12	100.00	48,235,169.69	6.30	717,395,625.43	755,174,899.12	100.00	43,170,808.89	5.72	712,004,090.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	453,545,699.29	-	-
1 至 2 年	161,840,102.47	8,092,005.14	5.00
2 至 3 年	99,631,889.09	9,963,188.90	10.00
3 至 4 年	31,458,041.22	15,729,020.62	50.00
4 至 5 年	9,408,216.05	4,704,108.03	50.00
5 年以上	9,746,847.00	9,746,847.00	100.00
合计	765,630,795.12	48,235,169.69	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,602,692.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,320,268.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
青海盐湖工业集团有限公司	870,268.00	账龄五年以上，全额计提坏账准备		应收票据
兰州市七里河安宁污水处理厂工程项目建设办公室	400,000.00	账龄五年以上，全额计提坏账准备		银行存款
北京玉门石油物资装备有限公司	50,000.00	账龄五年以上，全额计提坏账准备		银行存款
合计	1,320,268.00			

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,019,143.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东京博石油化工有限公司	货款	774,000.00	产品质量问题，余款无法收回	双方抹账协议	否
中海石油舟山石化有限公司	货款	375,000.00	产品质量问题，余款无法收回	双方抹账协议	否
四川泸天化股份有限公司	货款	457,198.30	产品质量问题，余款无法收回	双方抹账协议	否
太仓新宝谊钢管制造有限公司	货款	310,000.00		法院判决	否
天津德诺石油管材有限公司	货款	44,000.00	产品质量问题，余款无法收回	双方抹账协议	否
大连振盈实业有限公司	货款	24,100.20	产品质量问题，余款无法收回	双方抹账协议	否
海南实华炼油化工有限公司	货款	13,537.00	产品质量问题，余款无法收回	双方抹账协议	否
中国石油天然气股份有限公司克拉玛依石化分公司	货款	13,307.67	产品质量问题，余款无法收回	双方抹账协议	否
合计		2,011,143.17			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	52,097,498.98	6.80	
宁波中金石化有限公司	52,866,000.00	6.90	
中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司	28,393,375.00	3.71	4,886,056.50
四川石油管理局物资总公司	21,380,208.28	2.79	265,435.00
内蒙古庆华集团有限公司腾格里精细化工分公司	19,505,110.00	2.55	269,111.00
合计	174,242,192.26	22.75	5,420,602.50

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	66,878,967.38	93.05	8,211,130.53	59.36
1至2年	3,329,350.64	4.63	4,748,117.02	34.33
2至3年	1,148,863.25	1.60	278,542.76	2.01
3年以上	517,187.47	0.72	594,101.73	4.30
合计	71,874,368.74	100.00	13,831,892.04	100.00

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为尚未结算在建工程款，因为在建工程尚未达到预定可使用状态，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
福建省大田县金门油压机制造有限公司	10,228,800.00	14.23
中国浦发机械工业股份有限公司	9,599,468.06	13.36
舞阳钢铁有限责任公司	5,741,600.10	7.99
湖北鄂州长江容器厂	4,000,000.00	5.57
中国重型机械研究院股份公司	3,240,000.00	4.51
合计	32,809,868.16	45.66

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 %	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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										
组合 1: 按账龄分析计提坏账准备的其他应收款	23,828,383.58	100.00	578,704.63	2.43	23,249,678.95	22,507,747.73	100.00	252,406.88	1.12	22,255,340.85
组合 2: 采用其他组合计提坏账准备的其他应收款										
组合小计	23,828,383.58	100.00	578,704.63	2.43	23,249,678.95	22,507,747.73	100.00	252,406.88	1.12	22,255,340.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,828,383.58	100.00	578,704.63	2.43	23,249,678.95	22,507,747.73	100.00	252,406.88	1.12	22,255,340.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,817,275.76		
1 至 2 年	5,684,210.12	170,526.31	3.00
2 至 3 年	735,728.50	44,143.72	6.00
3 至 4 年	337,510.20	168,755.10	50.00
4 至 5 年	116,759.00	58,379.50	50.00
5 年以上	136,900.00	136,900.00	100.00
合计	23,828,383.58	578,704.63	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 326,297.75 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无实际核销的其他应收款

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	14,719,346.10	13,773,194.11
员工借款	5,619,823.62	7,227,535.51
应收出口退税	3,384,662.35	1,323,631.36

其他	104,551.51	183,386.75
合计	23,828,383.58	22,507,747.73

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税		3,384,662.35	1 年以内	14.20	-
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	投标保证金	3,266,726.00	1 年以内	13.71	-
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	1,830,000.00	1 至 2 年	7.68	54,900.00
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	1,628,000.00	1 年以内	6.83	-
四川石油管理局物资总公司	投标保证金	840,600.00	1 至 2 年	3.53	2,426.00
合计	/	10,949,988.35	/	45.95	57,326.00

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,531,206.93	-	101,531,206.93	116,160,145.93		116,160,145.93
在途物资	-	-	-			-
周转材料	2,112,526.68	-	2,112,526.68			-
委托加工物资	6,710,709.86	-	6,710,709.86	3,802,364.48		3,802,364.48
在产品	231,039,821.37	289,289.68	230,750,531.69	260,474,904.49	697,487.54	259,777,416.95
库存商品	11,860,685.65	-	11,860,685.65	15,425,084.20		15,425,084.20
发出商品	48,502,384.51	635,658.82	47,866,725.69	98,920,888.72	1,231,547.11	97,689,341.61
合计	401,757,335.00	924,948.50	400,832,386.50	494,783,387.82	1,929,034.65	492,854,353.17

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						

委托加工物资						
在产品	697,487.54	289,289.68		697,487.54	-	289,289.68
库存商品	-	-		-	-	-
发出商品	1,231,547.11	600,763.55		1,196,651.84	-	635,658.82
合计	1,929,034.65	890,053.23	-	1,894,139.38	-	924,948.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税	19,766,087.56	62,912,391.19
持有至到期投资		
合计	19,766,087.56	62,912,391.19

说明：本公司本年度将未抵扣的增值税进项税额列示到"其他流动资产"项目，为满足报表披露的需要，本公司对期初相同项目进行了调整。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	419,736,084.14	285,743,062.59	21,920,322.21	11,622,720.08	18,117,947.25	757,140,136.27
2、本期增加金额	185,994,509.88	56,154,561.55	579,063.50	685,796.90	-	243,413,931.83
(1) 购置增加	-	2,552,894.05	579,063.50	85,796.90	-	3,217,754.45
(2) 在建工程转入	185,994,509.88	53,601,667.50	-	-	-	239,596,177.38
(3) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	600,000.00	-	600,000.00
3、本期减少金额	556,664.51	805,432.00	1,030,792.11	1,075,376.10	-	3,468,264.72
(1) 处置或报废减少	556,664.51	805,432.00	1,030,792.11	475,376.10	-	2,868,264.72
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	600,000.00	-	600,000.00
4、期末余额	605,173,929.51	341,092,192.14	21,468,593.60	11,233,140.88	18,117,947.25	997,085,803.38
二、累计折旧						
1、年初余额	66,326,391.80	57,613,042.09	12,982,235.51	5,106,458.10	4,310,613.33	146,338,740.83

2、本期增加金额	30,979,057.10	30,799,135.22	3,121,666.08	1,332,158.38	1,254,020.46	67,486,037.24
(1) 本年提取	30,979,057.10	30,799,135.22	3,121,666.08	1,332,158.38	1,254,020.46	67,486,037.24
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	640,020.10	971,284.83	451,607.30	-	2,062,912.23
(1) 处置或报废减少	-	640,020.10	971,284.83	451,607.30	-	2,062,912.23
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	97,305,448.90	87,772,157.21	15,132,616.76	5,987,009.18	5,564,633.79	211,761,865.84
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 本年提取	-	-	-	-	-	-
(2) 存货、投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废减少	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
(1) 期末账面价值	507,868,480.61	253,320,034.93	6,335,976.84	5,246,131.70	12,553,313.46	785,323,937.54
(2) 年初账面价值	353,409,692.34	228,130,020.50	8,938,086.70	6,516,261.98	13,807,333.92	610,801,395.44

2、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
厂区钢材库及平库房工程	1,042,800.00	754,749.69		288,050.31	老厂区
办公楼、食堂	2,690,543.60	1,419,188.89		1,271,354.71	老厂区
厂房	7,368,304.14	6,124,902.84		1,243,401.30	老厂区
东北区库房	58,500.00	26,166.28		32,333.72	老厂区

采板保温房	2,980.00	825.91		2,154.09	老厂区
合计	11,163,127.74	8,325,833.61	-	2,837,294.13	

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地-板束制造单元	652,136.75		652,136.75	107,970,664.56		107,970,664.56
2、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地-国家石油钻采炼化设备质量监督检验中心	78,957,640.04		78,957,640.04	91,699,582.36		91,699,582.36
3、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地-办公区	151,344,755.19		151,344,755.19	101,024,380.12		101,024,380.12
4、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地设备	3,974,452.70		3,974,452.70	3,745,492.03		3,745,492.03
合计	234,928,984.68		234,928,984.68	304,440,119.07		304,440,119.07

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地-板束制造单元	450,000,000.00	107,970,664.56	21,831,963.02	129,150,490.83		652,136.75
2、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地-国家石油钻采炼化设备质量监督检验中心	360,000,000.00	91,699,582.36	97,703,744.23	110,445,686.55		78,957,640.04
3、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地-办公区	300,000,000.00	101,024,380.12	50,320,375.07			151,344,755.19
4、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地设备		3,745,492.03	228,960.67			3,974,452.70
合计	1,110,000,000.00	304,440,119.07	170,085,042.99	239,596,177.38		234,928,984.68

续上表:

工程项目名称	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
1、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地-板束制造单元	28.85	62.36	1,994,083.35			募集资金
2、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地-国家石油钻采炼化设备质量监督检验中心	52.61	58.89				募集资金
3、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地-办公区	50.45	80.68				募集资金
4、重型石油炼化/海洋工程设备产业基地设备		95.55				募集资金
合计			1,994,083.35			

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1、年初余额	149,502,955.13	-	3,834,982.26	-	54,815.00	153,392,752.39
2、本期增加金额	-	-	93,162.40	-	60,000.00	153,162.40
(1) 购置增加	-	-	93,162.40	-	60,000.00	153,162.40
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置减少	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	149,502,955.13	-	3,928,144.66	-	114,815.00	153,545,914.79
二、累计摊销						
1、年初余额	16,150,996.78	-	2,179,749.56	-	54,815.00	18,385,561.34
2、本期增加金额	3,015,358.44	-	364,461.51	-	1,000.00	3,380,819.95
(1) 本年提取	3,015,358.44	-	364,461.51	-	1,000.00	3,380,819.95
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置减少	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	19,166,355.22	-	2,544,211.07	-	55,815.00	21,766,381.29
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 本年提取	-	-	-	-	-	-
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 合并范围变化增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-

3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置减少	-	-	-	-	-	-
（2）合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
（3）其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
（1）期末账面价值	130,336,599.91	-	1,383,933.59	-	59,000.00	131,779,533.50
（2）年初账面价值	133,351,958.35	-	1,655,232.70	-	-	135,007,191.05

说明：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

（十一）开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化 开始时点	资本化 具体 依据	期末 研发 进度
		内部开发支 出	其他	确认为无 形资产	计入当期损 益	其他				
天然气旋流分离器研制	891,212.04	618,128.52				1,509,340.56				
高精度配料大型稳定土 厂拌设备的研制	439,416.87	18,362.28				457,779.15				
水下分离器关键技术研 究	16,800,863.27	8,333,094.92				25,133,958.19				
液化天然气（LNG）球形 储罐研发		274,459.92			274,459.92	-				
热交换器节能测试方法 系列标准研究		14,386.19			14,386.19	-				
板式传热元件沸腾流动 与传热研究		1,273,333.25			1,273,333.25	-				
节能型管壳式热交换器 研发		113,677.67			113,677.67	-				
盖板隔膜密封高压空冷 器研制		598.60			598.60	-				
板壳式换热器进料分布 器实验研究		289,352.39			289,352.39	-				
碳四烃中硫化物的形态 分析方法及脱硫工艺技 术研究		51,463.49			51,463.49	-				
再生碱液中硫化物的分 离技术研究		35,677.98			35,677.98	-				
天然气液化技术及 LNG 工厂工艺技术分析		76,636.15			76,636.15	-				
大型 LNG 储罐产业化关 键技术研究		25,798.90			25,798.90	-				
空气潜孔锤研制及应用 技术		874.38			874.38	-				
12BCYF01-12BR022 本厂 实验结晶项目自用板式 换热器		167,993.36			167,993.36	-				
BF05 板式升膜蒸发器		23,532.14			23,532.14	-				

三相分离器高效分离内件研制		170,073.69			170,073.69			-			
上海实验室建立 PIV 测量技术能力预研究		15,708.74			15,708.74			-			
管壳式换热器 CAD 专家设计系统		515,434.07			515,434.07			-			
09MnNDR 钢用于低温乙烯球罐的应用试验研究		833,869.89			833,869.89			-			
2500 吨液压钢管矫直机研发		8,400.00			8,400.00			-			
海水淡化多级闪蒸 (MSF) 实验装置		772,639.45			772,639.45			-			
溶剂油纤维液膜脱硫酸工艺与设备成套技术开发		2,487,506.08			2,487,506.08			-			
纤维液膜精致工艺与设备成套技术开发		5,973,416.67			5,973,416.67			-			
碳四纤维液膜精脱硫预处理技术		1,020,827.73			1,020,827.73			-			
重工钢铁水压试验机的研制		2,952,189.81			2,952,189.81						
板翅式电站式空冷器关键技术开发及装备研制		1,612,007.07			1,612,007.07						
高温板式空气预热器的研制及产业化		2,636,027.24			2,636,027.24						
贫富液(板式)换热器		3,550,211.67			3,550,211.67						
球形储罐的研制及产业化		1,329,457.31			1,329,457.31						
新型减顶板式空冷装置的研制及产业化		3,087,454.72			3,087,454.72						
科技条件平台与创新能力建设		100,000.00			100,000.00						
锅炉压力容器节能标准体系建设及项目试点		257,515.00			257,515.00						
核电站换热器框架结构优化设计及应用研究		200,000.00			200,000.00						
合计	18,131,492.18	38,840,109.28			29,870,523.56			27,101,077.90			

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,738,822.82	7,823,725.02	45,352,250.42	6,977,422.95
内部交易未实现利润	5,715,934.59	857,390.19	8,454,540.93	1,268,181.14
政府补贴款	15,617,600.00	2,342,640.00	17,097,600.00	2,564,640.00
合计	71,072,357.41	11,023,755.21	70,904,391.35	10,810,244.09

2、 本公司无未确认的递延所得税资产

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付基建工程及机器设备款	25,853,921.70	74,279,212.30
合计	25,853,921.70	74,279,212.30

说明：本公司本年度将预付的基建工程及机器设备款列示到"其他非流动资产"项目，为满足报表披露的需要，本公司对期初相同项目进行了调整。

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	255,000,000.00
合计	100,000,000.00	255,000,000.00

注 1：2014 年 10 月 22 日，本公司与兰州银行签订了编号为兰银借字 2014 年第 10172201400317 号贷款合同，贷款金额 4000.00 万元，期限为 2014 年 10 月 23 日至 2015 年 10 月 22 日止。

注 2：2014 年 12 月 16 日，本公司与中国进出口银行签订了合同号为 2110099922014112823 的贷款合同，贷款金额 6000.00 万元，期限为 2014 年 12 月 16 日至 2015 年 12 月 15 日止。

2、 已逾期未偿还的短期借款：

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	48,954,984.94	117,275,400.29
商业承兑汇票	4,371,701.25	12,333,210.90
合计	53,326,686.19	129,608,611.19

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	177,560,866.78	146,050,563.64
1-2 年 (含)	13,275,094.25	27,609,768.39
2-3 年 (含)	16,244,604.31	6,485,326.38
3 年以上	6,080,788.25	1,953,849.87
合计	213,161,353.59	182,099,508.28

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海市安装工程有有限公司	6,961,210.33	未到结算期
无锡市惠山江海机械电器厂	1,812,440.69	未到结算期
山东法因数控机械股份有限公司	1,430,871.00	未到结算期
江苏扬标石油机械有限公司	1,392,707.00	未到结算期
无锡兰源石油机械制造有限公司	1,355,200.00	未到结算期
合计	12,952,429.02	/

(十七) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	86,725,316.43	134,468,442.81
1-2 年 (含)	12,803,500.00	43,186,765.89
2-3 年 (含)	2,815,995.90	522,506.00
3 年以上	1,168,875.20	1,030,019.20
合计	103,513,687.53	179,207,733.90

2、账龄超过一年的重要预收款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司	4,752,000.00	未完工结算
山东东方华龙工贸集团有限公司	3,200,000.00	未完工结算
浙江恒河石油化工股份有限公司	2,751,000.00	未完工结算
克拉玛依盈德气体有限公司	1,477,500.00	未完工结算
阜康市鑫麟化工有限责任公司	875,755.90	未完工结算
合计	13,056,255.90	/

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,220,045.12	140,248,735.98	146,637,494.19	7,831,286.91
离职后福利-设定提存计划	-	12,167,753.25	12,167,753.25	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,220,045.12	152,416,489.23	158,805,247.44	7,831,286.91

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,756,765.65	119,504,208.37	127,260,974.02	-
(2) 职工福利费	-	6,886,980.40	6,886,980.40	-
(3) 社会保险费	-	5,129,790.31	5,129,790.31	-
其中：医疗保险费	-	4,324,954.27	4,324,954.27	-
工伤保险费	-	514,174.71	514,174.71	-
生育保险费	-	290,661.33	290,661.33	-
(4) 住房公积金	243,879.76	5,664,417.15	5,333,118.45	575,178.46
(5) 工会经费和职工教育经费	6,219,399.71	3,063,339.75	2,026,631.01	7,256,108.45
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	14,220,045.12	140,248,735.98	146,637,494.19	7,831,286.91

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,403,248.71	11,403,248.71	
失业保险费		764,504.54	764,504.54	
企业年金缴费		-	-	
合计		12,167,753.25	12,167,753.25	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	148,027.11	3,077,898.03
营业税	139,528.34	5,934.09
企业所得税	3,768,889.63	10,697,904.88
个人所得税	533,471.76	1,063,181.94
城市维护建设税	178,973.68	60,308.86
房产税	-	587,348.93
教育费附加	119,978.27	112,547.32
其他	828,534.52	503,113.35
合计	5,717,403.31	16,108,237.40

说明：本期应交税费-增值税变动主要系将公司尚未抵扣的增值税进项税列为其他流动资产所致。

(二十) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	190,111.62	190,111.62
合计	190,111.62	190,111.62

说明：超过 1 年未支付的原因，股东未要求支付。

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,063,026.54	1,787,194.15
1—2 年（含）	1,132,169.80	351,243.00
2—3 年（含）	62,453.00	499,730.80
3 年以上	472,862.85	1,076,766.90
合计	3,730,512.19	3,714,934.85

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国机械工业集团有限公司	600,000.00	科研项目未完工

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	280,000,000.00	15,000,000.00
合计	280,000,000.00	15,000,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
国机财务有限责任公司	2010/7/21	2015/3/29	人民币	4.80	150,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2013/5/31	2015/5/31	人民币	4.20	50,000,000.00
国机财务有限责任公司	2012/12/5	2015/12/5	人民币	6.15	40,000,000.00
国机财务有限责任公司	2012/11/21	2015/11/21	人民币	6.15	40,000,000.00
合计					280,000,000.00

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		80,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	220,000,000.00
合计	20,000,000.00	300,000,000.00

长期借款分类的说明:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
国机财务有限责任公司	2013/7/1	2016/7/1	人民币	6.15	20,000,000.00
合计					20,000,000.00

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	99,833,600.00	1,455,016.00	5,826,079.42	95,462,536.58	
合计	99,833,600.00	1,455,016.00	5,826,079.42	95,462,536.58	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期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	备注
异地迁建项目(兰州新基地)	6,200,000.00		450,000.00		5,750,000.00	与资产相关	

发展循环专项资金—高效节能换热设备生产线改造项目	5,700,000.00		950,000.00		4,750,000.00	与资产相关
水下分离器关键技术研究费	4,339,600.00				4,339,600.00	与资产相关
重型石油炼化/海洋工程设备制造产业基地建设项目	25,200,000.00		2,800,000.00		22,400,000.00	与资产相关
国家石油钻采炼化设备质量监督检验中心建设项目	57,440,000.00				57,440,000.00	与资产相关
轻质油品纤维液膜精制工艺与设备成套技术研发	360,000.00		360,000.00		-	与收益相关
溶剂油纤维液膜脱酸工艺与设备成套技术研发	498,000.00		498,000.00		-	与收益相关
科技创新平台及创新能力等专项		200,000.00	100,000.00		100,000.00	与收益相关
碳四纤维液膜精脱硫预处理技术		1,130,000.00	452,000.00		678,000.00	与收益相关
钎焊板式热交换器技术标准研究及其制订	96,000.00	80,000.00	176,000.00		-	与收益相关
其他		45,016.00	40,079.42		4,936.58	
合计	99,833,600.00	1,455,016.00	5,826,079.42		95,462,536.58	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	320,000,000.00	34,528,198.00				34,528,198.00	354,528,198.00

说明：根据本公司 2013 年 3 月 9 日召开的第二届董事会第九次会议，2013 年 6 月 13 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过，并已经国务院国资委《关于甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司进行配股融资有关问题的批复》（国资产权〔2013〕210 号）批准，经中国证券监督管理委员会“关于核准甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司配股的批复”（证监许可〔2013〕1534 号）核准，本公司向原股东配售不超过 3,520 万股股票。本公司于 2014 年 1 月 22 日向老股东配售人民币普通股（A 股）3,452.82 万股，每 10 股配 1.1 股，每股配股价格为人民币 5.68 元，截止 2014 年 1 月 23 日，本公司共计募集人民币 196,120,164.64 元，扣除与发行有关的费用人民币 12,447,060.11 元，本公司实际募集资金净额为人民币 183,673,104.53 元，其中计入“股本”人民币 34,528,198.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 149,144,906.53 元，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字〔2014〕000051 号验资报告审验。

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	849,957,947.86	149,144,906.53		999,102,854.39

同一控制下企业合并影响	-2,296,903.63			-2,296,903.63
其他资本公积	151,175.75			151,175.75
合计	847,812,219.98	149,144,906.53		996,957,126.51

说明：股本溢价本期增加 149,144,906.53 元，详见五、（二十五）股本变动说明。

（二十七）专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	751,469.92	4,371,636.60	3,213,939.26	1,909,167.26
合计	751,469.92	4,371,636.60	3,213,939.26	1,909,167.26

（二十八）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,594,820.90	14,174,568.86	-	32,769,389.76
合计	18,594,820.90	14,174,568.86	-	32,769,389.76

本期增加系按净利润 10%提取盈余公积。

（二十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	529,786,111.92	469,754,314.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	529,786,111.92	469,754,314.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,365,585.44	83,308,784.40
减：提取法定盈余公积	14,174,568.86	470,369.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,271,691.88	22,806,617.46
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	549,705,436.62	529,786,111.92

（三十）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	860,468,368.36	607,692,894.18	912,821,620.15	598,353,699.85

其他业务	4,202,617.46	79,561.88	4,561,917.40	-
合计	864,670,985.82	607,772,456.06	917,383,537.55	598,353,699.85

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,077,210.20	2,067,981.53
城市维护建设税	1,537,936.85	1,505,440.69
教育费附加	1,448,010.28	1,984,553.75
其他	115,770.23	376,787.59
合计	4,178,927.56	5,934,763.56

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,853,196.33	5,747,976.33
业务招待费	1,618,464.29	3,244,796.71
运输费	27,287,890.04	39,692,224.79
劳务费	412,478.00	9,790,060.53
保险费	11,004.85	13,600.00
展览费	75,637.74	-
广告费	4,578,667.31	-
销售服务费	5,888,870.56	3,213,421.90
业务经费	11,417.00	187,681.54
办公费	813,391.98	1,041,583.08
折旧费	331,870.74	228,091.65
修理费	280,554.10	650,293.26
差旅费	3,738,858.46	4,059,771.38
其他	1,200,689.30	1,288,196.61
合计	60,102,990.70	69,157,697.78

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,759,973.94	30,822,579.15
保险费	132,037.37	82,075.18

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

折旧费	15,075,373.54	3,724,306.46
修理费	851,062.94	428,347.12
无形资产摊销	3,379,819.95	3,346,787.86
业务招待费	6,406,539.29	9,246,896.34
差旅费	1,858,859.02	2,505,429.31
办公费	3,711,109.37	3,345,369.88
水电费	142,021.98	188,896.51
税金	3,805,675.32	3,747,346.49
租赁费	7,280.00	42,380.00
诉讼费	16,640.00	-
聘请中介机构费	1,487,775.19	2,276,395.44
咨询费	317,199.10	1,748,598.77
研究与开发费	29,732,530.27	22,514,391.10
劳务费	2,158,606.00	5,101,345.82
服务费	1,853,776.31	6,819,838.65
排污费	35,586.00	18,740.00
会议费	383,801.00	678,558.80
安全生产费	1,808,677.44	1,917,464.50
其他	370,206.93	1,157,220.32
合计	106,294,550.96	99,712,967.70

(三十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,566,754.20	34,233,380.65
减：利息收入	1,473,918.03	1,375,413.99
汇兑损失	5,501,968.88	5,739,593.24
减：汇兑收益	3,215,199.73	2,244,084.41
其他	1,427,617.22	1,590,519.59
合计	26,807,222.54	37,943,995.08

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,928,990.55	8,521,621.50

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	890,053.23	1,929,034.65
合计	5,819,043.78	10,450,656.15

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,332.05	
其中：固定资产处置利得		1,332.05	
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			
政府补助	12,390,767.50	9,081,372.58	12,390,767.50
其他	1,172,161.14	1,731,466.38	1,172,161.14
合计	13,562,928.64	10,814,171.01	13,562,928.64

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关	备注
国拨异地迁建项目建设（兰州新基地）	450,000.00	450,000.00	与资产相关	
发展循环专项资金—高效节能换热设备生产线改造项目	950,000.00	950,000.00	与资产相关	
重型石油炼化/海洋工程设备制造产业基地建设项目	2,800,000.00	2,800,000.00	与资产相关	
轻质油品纤维液膜精制工艺与设备成套技术研发	360,000.00	40,000.00	与收益相关	
溶剂油纤维液膜脱酸工艺与设备成套技术研发	498,000.00	332,000.00	与收益相关	
液化天然气（LNG）球形储罐的研发		1,257,142.85	与收益相关	
板式传热元件沸腾流动与传热研究		336,000.00	与收益相关	
收省财政厅拨入 12 年名牌奖励金		50,000.00	与收益相关	
收省知识产权局拨入试点经费		40,000.00	与收益相关	
收甘肃省财政厅拨入进出口贴息		20,000.00	与收益相关	
甘肃省科技厅拨入大型板式装置的科技经费		10,000.00	与收益相关	
金山区技术改造财政补贴		800,000.00	与收益相关	
大型节能板壳式换热器的研制及产业化		1,500,000.00	与收益相关	
科技创新平台及创新能力等专项	100,000.00		与收益相关	

大型 LNG 储罐研发	300,000.00		与收益相关
碳纤维液膜精脱硫预处理技术	452,000.00		与收益相关
名牌产品奖励	100,000.00		与收益相关
2013 年出口稳定增长贴息	60,000.00		与收益相关
2014 年外贸稳定增长贴息	430,000.00		与收益相关
高压钢管水压机成果奖	40,000.00		与收益相关
2014 年机电高新产品自主品牌出口促进项目	700,000.00		与收益相关
海洋石油大型油气水项目政府补助贴息（第二次）	3,660,000.00		与收益相关
金山区科委 2014 年金山区专利新产品项目首拨款	80,000.00		与收益相关
金山区财政教育补助	174,767.50	288,229.73	与收益相关
金山区区长质量奖组织奖奖励款	500,000.00		与收益相关
钎焊板式热交换器技术标准研究及其制订	176,000.00	208,000.00	与收益相关
首席技师百人计划工作政府资助	50,000.00		与收益相关
第二批标准化专项资金	120,000.00		与收益相关
锅炉压力容器节能标准体系建设及项目试点	200,000.00		与收益相关
锅炉压力容器标准化专项补助	150,000.00		与收益相关
其他	40,000.00		与收益相关
合计	12,390,767.50	9,081,372.58	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	241,210.62	626,479.14	241,210.62
其中：固定资产处置损失	241,210.62	626,479.14	241,210.62
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
资产报废、毁损损失	125,123.81		125,123.81
赔偿金、违约金及罚款支出	249,707.40		249,707.40
质量扣款	712,053.17	4,055,689.78	
其他	322,252.39	1,094,899.01	322,252.39
合计	1,750,347.39	5,777,067.93	1,038,294.22

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,110,036.89	17,498,132.59
递延所得税费用	-213,511.12	-1,088,227.88
合计	8,896,525.77	16,409,904.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	65,508,375.47
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	9,826,256.32
子公司适用不同税率的影响	240,510.24
调整以前期间所得税的影响	31,819.54
非应税收入的影响	-2,201,061.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,137,749.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-138,748.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	8,896,525.77

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	29,751,755.06	26,289,465.10
保证金	53,917,049.27	13,147,430.59
利息收入	1,473,918.03	1,375,413.99
政府补助	8,014,767.50	8,567,829.73
其他	6,687,506.21	59,356.20
合 计	99,844,996.07	49,439,495.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	44,797,847.14	16,839,533.81
保证金	24,849,103.61	14,078,466.03
费用性支出	65,405,912.51	90,604,568.08
合 计	135,052,863.26	121,522,567.92

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
红利保证金	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
红利保证金及手续费	2,026,883.62	
发行费	1,838,023.40	
合 计	3,864,907.02	

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,611,849.70	84,456,955.80
加：资产减值准备	5,819,043.78	10,450,656.15
固定资产等折旧	67,422,869.06	46,442,652.33
无形资产摊销	3,379,819.95	3,346,787.86
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“-”号填列）	241,210.62	20,050.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	605,096.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	25,727,910.84	34,233,380.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-213,511.12	-1,088,227.88

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,748,359.43	53,242,440.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,844,989.19	-220,484,743.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,284,295.71	38,525,530.37
其他	1,909,167.26	-
经营活动产生的现金流量净额	73,517,434.62	49,750,579.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	314,942,933.25	383,155,575.82
减：现金的期初余额	383,155,575.82	576,597,816.05
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-68,212,642.57	-193,442,240.23

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	314,942,933.25	383,155,575.82
其中：库存现金	12,397.35	11,930.72
可随时用于支付的银行存款	314,930,535.90	348,196,490.68
可随时用于支付的其他货币资金		34,947,154.42
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	314,942,933.25	383,155,575.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,799,027.36	6.1190	11,008,248.41
欧元	211,231.18	7.4556	1,574,855.19
港币			
应收账款			
其中：美元	1,145,007.80	6.1190	7,006,302.73
欧元	764,072.12	7.4556	5,696,616.10
港币			

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

与上期相比本期新增合并单位 1 家，为 2014 年 4 月本公司在上海市投资设立的全资控股子公司机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司，本公司自机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

(二) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司情况

名称	年末净资产	本年净利润
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	1,088,725.14	88,725.14

七、 在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海蓝滨石化设备有限责任公司	上海	上海	工业制造企业	100.00		设立
兰州蓝亚石油化工装备工程有限公司	兰州	兰州	制造业	100.00		设立
机械工业兰州石油化工设备检测所有限公司	兰州	兰州	技术检测	100.00		设立
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	兰州	兰州	技术服务	40.00	20.00	设立
机械工业上海蓝亚石化设备检测所有限公司	上海	上海	技术检测	100.00		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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	40%	1,246,264.26		6,117,795.16

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	16,278,247.42	71,714.41	16,349,961.83	955,473.91	100,000.00	1,055,473.91

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	13,315,450.74	70,153.37	13,385,604.11	1,206,776.85		1,206,776.85

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	4,567,625.24	3,115,660.66		2,263,496.68

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州冠宇传热与节能工程技术研究有限公司	4,147,322.33	2,870,428.50		-4,824,611.29

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款。

于 2014 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 208,817.41 元（2013 年：290,983.74 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受汇率风险主要与所持有美元的应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临汇率风险。但本公司管理层认为，该等美元的应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的汇率风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	11,008,248.41	1,574,855.19	12,583,103.60	23,915,056.47	41,670,588.77	65,585,645.24
应收账款	7,006,302.73	5,696,616.10	12,702,918.83	11,514,987.00	24,233,644.70	35,748,631.70
合计	18,014,551.14	7,271,471.29	25,286,022.43	35,430,043.47	65,904,233.47	101,334,276.94

于 2014 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将减少或增加净利润 2.34 万元（2013 年 12 月 31 日：1.49 万元）。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国机械工业集团有限公司	北京市海淀区丹棱街 3 号	科研制造	130 亿元	60.87	60.87

说明：截至 2014 年 12 月末，国机集团直接持有本公司 57.87% 的股权，通过其控制的中国联合工程公司、中国工程与农业机械进出口有限公司间接控制本公司 3.00% 的股份。国机集团为本公司控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
中国工程与农业机械进出口有限公司	同一控制	10000067-3
中国联合工程公司	同一控制	10000163-3
中工国际工程股份有限公司	同一控制	71092832-1
国机财务有限责任公司	同一控制	10001934-X
兰州石油机械研究所	同一控制	43800118-X
上海中浦供销有限公司	同一控制	13373176-3
中国浦发机械工业股份有限公司	同一控制	13220532-3
沈阳仪表科学研究所有限公司	同一控制	81788843-8
海洋石油工程股份有限公司	参股股东	72295022-7

海洋石油工程（青岛）有限公司	参股股东的控股子公司	77028275-3
西麦克国际展览有限责任公司	同一控制	10142573-7
中国重型机械研究院股份公司	同一控制	163052120

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海中浦供销有限公司	采购材料	9,180,780.55	13,207,489.01
中国浦发机械工业股份有限公司	采购材料	852,797.38	20,014,766.99
沈阳仪表科学研究院有限公司	采购材料	26,700.85	
中国机械工业集团有限公司	接受劳务	16,500.00	
西麦克国际展览有限责任公司	接受劳务	28,200.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国机械工业集团有限公司	提供劳务	23,207.55	29,200.00
中工国际工程股份有限公司	销售设备	21,623,931.64	-
中工国际工程股份有限公司	提供劳务	26,570,000.00	
海洋石油工程股份有限公司	销售设备	418,803.42	636,752.14
海洋石油工程（青岛）有限公司	销售设备		1,419,423.08

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国机财务有限责任公司	110,000,000.00	2013/4/8	2014/4/8	
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2013/11/12	2014/11/12	
国机财务有限责任公司	40,000,000.00	2012/12/5	2015/12/5	
国机财务有限责任公司	40,000,000.00	2012/11/21	2015/11/21	
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2013/7/1	2016/7/1	
国机财务有限责任公司	150,000,000.00	2010/7/21	2015/3/29	
拆出				

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	381.92	386.73

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	海洋石油工程股份有限公司	564,500.00	3,725.00	74,500.00	50,836.80
	海洋石油工程（青岛）有限公司			1,681,026.00	
	中工国际工程股份有限公司	10,578,400.00			
预付账款					
	上海中浦供销有限公司	2,205,800.51		2,133,938.26	
	中国浦发机械工业股份有限公司	9,599,468.06		462,935.54	
	沈阳仪表科学研究所有限公司	37,440.00		-	
	中国机械工业集团有限公司			7,300.00	
	中国重型机械研究院股份公司	3,240,000.00			
其他应收款					
	兰州石油机械研究所			1,577,292.47	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	中国浦发机械工业股份有限公司	885,396.62	
	中国联合工程公司	912,834.68	1,007,413.50
应付票据			
	上海中浦供销有限公司	4,271,701.25	8,133,210.90
其他应付款			
	中国机械工业集团有限公司	1,100,000.00	600,000.00
预收账款			
	中工国际工程股份有限公司		15,896,600.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2014 年 12 月 11 日, 公司与中国纺织科学研究院、新乡化纤股份有限公司(000949) 签订了《中纺新乡绿色纤维科技股份有限公司合作意向书》。各方共同出资设立中纺新乡绿色纤维科技股份有限公司(以下简称中纺科技), 投资建设 Lyocell 纤维高技术项目。根据本公司与相关方签署的合同、协议, 本公司计划出资 6,400.00 万元人民币, 占中纺科技 16% 股权。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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										
组合 1: 按账龄分析计提坏账准备的应收账款	549,224,023.20	98.90	37,892,661.89	6.90	511,331,361.31	559,932,220.76	100.00	34,640,869.59	6.19	525,291,351.17
组合 2: 采用其他组合计提坏账准备的应收账款	6,113,500.00	1.10			6,113,500.00					
组合小计	555,337,523.20	100.00	37,892,661.89	6.82	517,444,861.31	559,932,220.76	100.00	34,640,869.59	6.19	525,291,351.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-							
合计	555,337,523.20	100.00	37,892,661.89	6.82	517,444,861.31	559,932,220.76	100.00	34,640,869.59	6.19	525,291,351.17

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	317,882,306.76		
1 至 2 年	112,644,983.31	5,632,249.16	5.00
2 至 3 年	77,037,679.61	7,703,767.96	10.00
3 至 4 年	25,821,740.27	12,910,870.14	50.00
4 至 5 年	8,383,077.25	4,191,538.63	50.00
5 年以上	7,454,236.00	7,454,236.00	100.00
合计	549,224,023.20	37,892,661.89	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,336,392.30 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	870,143.17

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
四川泸天化股份有限公司	货款	457,198.30	产品质量问题, 余款无法收回	双方抹账协议	否
太仓新宝谊钢管制造有限公司	货款	310,000.00		法院判决	否
天津德诺石油管材有限公司	货款	44,000.00	产品质量问题, 余款无法收回	双方抹账协议	否
大连振盈实业有限公司	货款	24,100.20	产品质量问题, 余款无法收回	双方抹账协议	否
海南实华炼油化工有限公司	货款	13,537.00	产品质量问题, 余款无法收回	双方抹账协议	否
中国石油天然气股份有限公司克拉玛依石化分公司	货款	13,307.67	产品质量问题, 余款无法收回	双方抹账协议	否
中国石油工程建设公司宁夏商贸分公司	货款	8,000.00	产品质量问题, 余款无法收回	双方抹账协议	否
合计	—	870,143.17	—	—	—

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	52,097,498.98	9.38	
中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司	28,393,375.00	5.11	4,886,056.50
四川石油管理局物资总公司	21,380,208.28	3.85	265,435.00

内蒙古庆华集团有限公司腾格里精细化工分公司	19,505,110.00	3.51	269,111.00
中国石化集团洛阳石油化工有限公司	16,241,100.00	2.92	
合计	137,617,292.26	24.77	5,420,602.50

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：按账龄分析计提坏账准备的应收账款	20,733,186.38	100.00	429,617.49	2.07	20,303,568.89	17,649,716.46	100.00%	169,856.97	0.96	17,479,859.49
组合 2：采用其他组合计提坏账准备的应收账款										
组合小计	20,733,186.38	100.00	429,617.49	2.07	20,303,568.89	17,649,716.46	100.00%	169,856.97	0.96	17,479,859.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	20,733,186.38	100.00	429,617.49	2.07	20,303,568.89	17,649,716.46	100.00%	169,856.97	0.96	17,479,859.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,577,211.33	-	
1 至 2 年	5,169,892.55	155,096.78	3.00
2 至 3 年	555,728.50	33,343.71	6.00
3 至 4 年	261,595.00	130,797.50	50.00
4 至 5 年	116,759.00	58,379.50	50.00
5 年以上	52,000.00	52,000.00	100.00
合计	20,733,186.38	429,617.49	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 259,760.52 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	13,716,579.00	11,225,608.56
员工借款	3,527,393.52	4,917,089.79
应收出口退税	3,384,662.35	1,323,631.36
其他	104,551.51	183,386.75
合计	20,733,186.38	17,649,716.46

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税		3,384,662.35	1 年以内	16.32	-
内蒙古自治区机械设备成套 有限责任公司	投标保证金	3,266,726.00	1 年以内	15.76	-
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	1,830,000.00	1 至 2 年	8.83	54,900.00
中化建国际招标有限责任公 司	投标保证金	1,628,000.00	1 年以内	7.85	-
四川石油管理局物资总公司	投标保证金	840,600.00	1 至 2 年	4.05	2,426.00
合计	/	10,949,988.35	/	52.81	57,326.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,080,478,363.01		1,080,478,363.01	1,079,478,363.01		1,079,478,363.01
对联营、合营企业投资						
合计	1,080,478,363.01		1,080,478,363.01	1,079,478,363.01		1,079,478,363.01

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海蓝滨石化设备有限责任公司	971,500,000.00			971,500,000.00		
机械工业兰州石油化工设备检测 所有限公司	36,408,082.23			36,408,082.23		
兰州冠宇传热与节能工程技术研 究有限公司	1,314,410.58			1,314,410.58		
兰州蓝亚石油化工装备工程有限 公司	70,255,870.20			70,255,870.20		
机械工业上海蓝亚石化设备检测 所有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

合计	1,079,478,363.01	1,000,000.00	-	1,080,478,363.01		
----	------------------	--------------	---	------------------	--	--

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	653,251,079.26	533,484,152.46	695,943,111.20	558,234,194.93
其他业务	46,392,780.46	42,901,636.89	135,536,496.91	130,079,469.64
合计	699,643,859.72	576,385,789.35	831,479,608.11	688,313,664.57

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	134,654,963.38	
合 计	134,654,963.38	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-241,210.62	
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）	12,390,767.50	
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	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

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	375,077.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,878,005.97	
少数股东权益影响额	-153,000.00	
合计	10,493,628.45	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	2.93	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.13	0.13

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	615,251,399.12	421,809,158.89	346,063,450.37
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	80,433,411.00	37,662,055.48	29,727,883.15
应收账款	628,049,381.89	712,004,090.23	717,395,625.43
预付款项	94,630,643.55	13,831,892.04	71,874,368.74
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

其他应收款	14,903,604.53	22,256,340.85	23,249,678.95
买入返售金融资产		-	-
存货	543,271,891.18	492,854,353.17	400,832,386.50
划分为持有待售的资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		62,912,391.19	19,766,087.56
流动资产合计	1,976,540,331.27	1,763,329,281.85	1,608,909,480.70
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	570,450,097.46	610,801,395.44	785,323,937.54
在建工程	138,268,577.53	304,440,119.07	234,928,984.68
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	137,790,273.67	135,007,191.05	131,779,533.50
开发支出	1,452,839.35	18,131,492.18	27,101,077.90
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	9,722,016.21	10,810,244.09	11,023,755.21
其他非流动资产		74,279,212.30	25,853,921.70
非流动资产合计	857,683,804.22	1,153,469,654.13	1,216,011,210.53
资产总计	2,834,224,135.49	2,916,798,935.98	2,824,920,691.23
流动负债：			
短期借款	280,000,000.00	255,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	129,033,160.83	129,608,611.19	53,326,686.19
应付账款	202,297,107.35	182,099,508.28	213,161,353.59
预收款项	195,323,477.67	179,207,733.90	103,513,687.53

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	11,663,187.34	14,220,045.12	7,831,286.91
应交税费	-28,061,602.19	16,108,237.40	5,717,403.31
应付利息			
应付股利	190,111.62	190,111.62	190,111.62
其他应付款	2,717,870.01	3,714,934.85	3,730,512.19
应付分保账款			-
保险合同准备金			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
划分为持有待售的负债			-
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	15,000,000.00	280,000,000.00
其他流动负债			-
流动负债合计	828,163,312.63	795,149,182.36	767,471,041.34
非流动负债：		-	-
长期借款	245,000,000.00	300,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	100,237,142.85	99,833,600.00	95,462,536.58
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计	345,237,142.85	399,833,600.00	115,462,536.58
负债合计	1,173,400,455.48	1,194,982,782.36	882,933,577.92
所有者权益：			-
股本	320,000,000.00	320,000,000.00	354,528,198.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	847,812,219.98	847,812,219.98	996,957,126.51
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备	1,409,334.65	751,469.92	1,909,167.26
盈余公积	18,124,451.87	18,594,820.90	32,769,389.76

一般风险准备			-
未分配利润	469,754,314.01	529,786,111.92	549,705,436.62
归属于母公司所有者权益合计	1,667,100,320.51	1,716,944,622.72	1,935,869,318.15
少数股东权益	3,723,359.50	4,871,530.90	6,117,795.16
所有者权益合计	1,660,823,680.01	1,721,816,153.62	1,941,987,113.31
负债和所有者权益总计	2,834,224,135.49	2,916,798,935.98	2,824,920,691.23

甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司
(加盖公章)
二〇一五年四月十七日

