
中原特钢股份有限公司

ZHONGYUAN SPECIAL STEEL CO., LTD



中原特钢
ZYSCO

二〇一一年半年度报告

证券代码：002423

证券简称：中原特钢

披露日期：2011年8月18日

目 录

第一节 重要提示.....	1
第二节 公司基本情况.....	2
第三节 股本变动及股东情况.....	4
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
第五节 董事会报告.....	7
第六节 重要事项.....	13
第七节 财务报告(未经审计).....	20
第八节 备查资料.....	98

第一节 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人李宗樵、主管会计工作负责人李宗杰及会计机构负责人(会计主管人员)陈卫星声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

2.1 基本情况简介

2.1.1 公司法定中、英文名称及缩写

公司法定中文名称：中原特钢股份有限公司

公司法定英文名称：ZHONGYUAN SPECIAL STEEL CO., LTD.

中文缩写：中原特钢

英文缩写：ZYSCO

2.1.2 公司法定代表人：李宗樵

2.1.3 联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李宗杰	王小宇
联系地址	河南省济源市承留镇	河南省济源市承留镇
电话	0391-6099013	0391-6099031
传真	0391-6099019	0391-6099019
电子信箱	ljzjyp@sina.com	w.xy1987@163.com

2.1.4 公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

公司注册地址：河南省济源市承留镇小寨村

公司办公地址：河南省济源市承留镇小寨村

邮政编码：454685

公司互联网网址：<http://www.zssw.com>

电子信箱：zytgff@163.com

2.1.5 选定信息披露报纸、登载年度报告的互联网网址、年度报告备置地点

公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

2.1.6 股票上市交易所、股票简称、股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中原特钢

股票代码：002423

2.1.7 其他相关资料

公司首次注册登记日期：2004年12月29日

公司首次注册登记地点：河南省济源市承留镇小寨村

公司最近一次变更注册登记日期：2010年6月23日

公司企业法人营业执照注册号：410000100009147

税务登记号：410881169967858

组织机构代码证：16996785-8

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	2,783,937,088.41	2,652,547,380.73	4.95%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,870,332,007.05	1,832,120,829.36	2.09%
股本 (股)	465,510,000.00	465,510,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.02	3.94	2.03%
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	900,299,585.12	662,006,857.55	36.00%
营业利润 (元)	48,699,182.12	39,807,165.28	22.34%
利润总额 (元)	55,741,489.97	53,174,960.25	4.83%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	46,821,367.97	47,429,371.26	-1.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	27,178,842.05	35,080,651.21	-22.52%
基本每股收益 (元/股)	0.10	0.12	-16.67%
稀释每股收益 (元/股)	0.10	0.12	-16.67%
加权平均净资产收益率 (%)	2.51%	4.19%	-1.68%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.46%	3.10%	-1.64%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-19,283,547.14	34,493,415.65	-155.91%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.04	0.07	-157.14%

2.2.2 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	1,436,152.34	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,498,721.72	
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	17,636,839.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,433.79	
所得税影响额	-5,036,621.29	
合计	19,642,525.92	-

2.2.3 境内外会计准则差异

适用 不适用

第三节 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

本报告期，公司的股份未发生变动。

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		19,722			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国南方工业集团公司	国有法人	64.80%	301,638,570	301,638,570	
南方工业资产管理有限责任公司	国有法人	16.53%	76,971,430	76,971,430	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.70%	7,900,000	7,900,000	
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券帐户	境内非国有法人	0.17%	775,778		
关少佳	境内自然人	0.09%	437,890		
江门市五福投资有限公司	境内非国有法人	0.08%	381,300		
龙峰	境内自然人	0.08%	365,000		
胡龙云	境内自然人	0.07%	348,064		
荣鑫祥	境内自然人	0.07%	341,500		
米广平	境内自然人	0.07%	328,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券帐户	775,778		人民币普通股		
关少佳	437,890		人民币普通股		
江门市五福投资有限公司	381,300		人民币普通股		
龙峰	365,000		人民币普通股		
胡龙云	348,064		人民币普通股		
荣鑫祥	341,500		人民币普通股		
米广平	328,000		人民币普通股		
何树德	300,000		人民币普通股		
季红	277,700		人民币普通股		
姚剑	266,698		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，中国南方工业集团公司为南方工业资产管理有限责任公司的控股股东；公司前 10 名无限售条件股东中未知相互之间是否存在关联关系。				

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。

4.2 董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

2011年6月3日，经公司第二届监事会第七次会议审议通过，公司监事马跃忠先生、陆旭光先生因工作变动原因辞职；2011年6月23日，经公司2011年第一次临时股东大会审议通过，马忠山先生、张晋安先生当选公司监事，任期至第二届监事会届满。

报告期内，公司其他董事、监事和高级管理人员未发生变动。

第五节 董事会报告

5.1 公司经营情况分析

5.1.1 公司总体经营情况

报告期内，公司在市场竞争激烈和原材料、燃料动力价格上涨的严峻形势下，积极拓展市场，推进精益管理，大力实施降本增效措施，营业收入与营业利润均实现不同幅度的增长。2011年1-6月份实现营业总收入90,029.96万元，较上年同期增长36%；实现营业利润4,869.92万元，较上年同期增长22.34%；实现利润总额5,574.15万元，较上年同期增长4.83%；实现净利润4,682.14万元，较上年同期下降1.28%。

5.1.2 主营业务范围及经营状况

报告期内公司的主营业务范围未发生重大变化，仍以工业专用装备和大型特殊钢精锻件产品为主营业务。由于外部市场需求的变化，工业专用装备类深加工、高附加值的产品占比下降，大型特殊钢精锻件类毛利率相对较低的产品占比上升。

报告期内，工业专用装备类产品收入26,691.86万元，较去年同期增加13.40%，占主营业务收入的比重为31.50%，较上年同期下降6.14%；大型特殊钢精锻件类产品收入58,055.89万元，较去年同期增加48.86%，占主营业务收入的比重为68.50%，较上年同期增加了6.14%。

主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
专用设备制造业	84,747.75	72,102.18	14.92%	35.51%	40.59%	-3.07%
主营业务分产品情况						
一、工业专用装备	26,691.86	20,037.65	24.93%	13.40%	14.75%	-0.88%
1、石油钻具	8,944.41	6,394.33	28.51%	37.58%	41.66%	-2.06%
其中：无磁钻铤	2,930.75	1,573.23	46.32%	43.30%	60.15%	-5.65%
整体加重钻杆	2,848.95	2,136.40	25.01%	184.67%	217.42%	-7.74%
普通及螺旋钻铤	2,357.73	2,005.95	14.92%	-19.37%	-17.64%	-1.79%
扶正器等	806.98	678.75	15.89%	51.98%	60.47%	-4.45%
2、限动芯棒	9,290.33	6,333.21	31.83%	10.65%	12.44%	-1.09%
3、铸管模	3,150.86	2,611.12	17.13%	-13.04%	-12.97%	-0.07%
4、高压锅炉管	1,863.55	1,642.89	11.84%	0.90%	9.09%	-6.62%
5、其他	3,442.71	3,056.10	11.23%	8.58%	8.78%	-0.16%
二、大型特殊钢精锻件	58,055.89	52,064.53	10.32%	48.86%	53.93%	-2.95%
1、定制精锻件	25,096.61	22,016.30	12.27%	55.43%	63.70%	-4.44%
2、机械加工件	24,709.08	22,467.95	9.07%	68.73%	76.83%	-4.17%
3、其他	8,250.20	7,580.28	8.12%	0.49%	-1.15%	1.53%

主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	76,616.61	37.00%
境外	8,131.14	22.92%
合计	84,747.75	35.51%

5.1.3 利润主要构成项目情况分析

(1) 主营业务产品毛利实现情况

报告期内，主营业务实现毛利12,645.57万元，同比增加1,392.42万元，增幅12.37%；综合毛利率14.92%，同比减少3.07%。其中：工业专用装备类产品由于收入规模较上年同期增加13.40%，毛利率为24.93%，同比减少0.88%；大型特殊钢精锻件类产品收入规模较上年同期增长了48.86%，毛利率为10.32%，同比降低了2.95%。

主营业务毛利变动情况表

单位：万元

产品类别	本期		上年同期		较上年同期增减	
	毛利额	毛利率 (%)	毛利额	毛利率 (%)	毛利额	毛利率 (%)
一、工业专用装备	6,654.21	24.93	6,076.08	25.81	578.13	-0.88
1、石油钻具	2,550.08	28.51	1,987.16	30.57	562.92	-2.06
其中：无磁钻铤	1,357.52	46.32	1,062.79	51.97	294.73	-5.65
整体加重钻杆	712.55	25.01	327.75	32.75	384.8	-7.74
普通及螺旋钻铤	351.78	14.92	488.62	16.71	-136.84	-1.79
扶正器等	128.23	15.89	108	20.34	20.23	-4.45
2、限动芯棒	2,957.12	31.83	2,763.58	32.92	193.54	-1.09
3、铸管模	539.74	17.13	623.23	17.20	-83.49	-0.07
4、高压锅炉管	220.66	11.84	340.95	18.46	-120.29	-6.62
5、其他	386.61	11.23	361.17	11.39	25.44	-0.16
二、大型特殊钢精锻件	5,991.36	10.32	5,177.08	13.27	814.28	-2.95
1、定制精锻件	3,080.31	12.27	2,697.59	16.71	382.72	-4.44
2、机械加工件	2,241.13	9.07	1,938.47	13.24	302.66	-4.17
3、其他	669.92	8.12	541.02	6.59	128.9	1.53
合 计	12,645.57	14.92	11,253.15	17.99	1,392.42	-3.07

(2) 销售费用、管理费用、财务费用三项期间费用支出情况

报告期内，销售费用、管理费用、财务费用三项期间费用累计支出10,006.45万元，同比增加1,150.64万元，增幅12.99%，占营业收入比率11.11%，下降2.27%。从各项费用支出额及费用率下降水平两方面分析看，三项费用支出水平符合报告期内生产经营变动水平，没有异常大额支出变动情况。

单位：万元

项 目	本期		上年同期		较上年同期		
	金额	占营业收入比率(%)	金额	占营业收入比率(%)	金额	增减率(%)	费用率增减(%)
销售费用	1,482.62	1.65	1,281.10	1.94	201.52	15.73	-0.29
管理费用	8,255.25	9.17	7,345.99	11.10	909.26	12.38	-1.93
财务费用	268.58	0.30	228.72	0.35	39.86	17.43	-0.05
合 计	10,006.45	11.11	8,855.81	13.38	1,150.64	12.99	-2.27

(3) 资产减值损失情况

报告期，公司发生资产减值损失532.57万元，其中坏账损失472.98万元，存货跌价损失59.59万元。主要是报告期末应收款项和存货余额增加，坏账准备和存货跌价准备相应增加。

(4) 营业外收支净额情况

报告期内，公司营业外收支净额704.23万元，同比减少632.55万元，主要是由于政府补助较上年同期减少744.51万元所致。

5.1.4 存货占用情况

单位：万元

存货项目	期末数			年初数		
	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	10,089.47	175.08	9,914.40	10,201.67	195.61	10,006.06
低值易耗品	650.49	15.65	634.84	736.72	15.65	721.07
委托加工材料	5,030.14	-	5,030.14	3,586.70	-	3,586.70
在产品	19,383.88	100.80	19,283.09	18,174.76	94.68	18,080.08
库存商品	7,964.27	404.59	7,559.68	5,181.61	330.59	4,851.03
合 计	43,118.25	696.11	42,422.14	37,881.47	636.52	37,244.94

报告期末存货账面价值42,422.14万元，较年初增加5,177.20万元，上升13.90%。存货增长的主要项目及原因：在产品 and 库存商品分别增加1,203.01万元和2,708.65万元，主要是随着市场竞争的加剧，公司计划储备相应增加。

5.1.5 投资收益情况

报告期内，公司投资收益2,513.13万元，较上年同期增加1,813.36万元，主要是报告期公司出售部分可供出售金融资产三一重工股票，取得投资收益1,763.68万元。报告期公司从被投资单位兵器装备集团财务有限责任公司取得分配2010年度现金股利525万元，占本期净利润的11.21%。

兵器装备集团财务有限责任公司是经中国银行业监督管理委员会批准、由南方工业集团及其所属的17家成员单位共同出资组建、在国家工商行政管理总局登记注册、具有企业法人地位的非银行金融机构，主要是为南方工业集团及其成员单位提供财务管理服务。兵器装备集团财务有限责任公司2010年度实现净利润24,388.74万元。公司拥有兵器装备集团财务有限责任公司4.67%的股权。

5.1.6 经营中的问题与困难

2011年度，公司的生产经营形势仍然比较严峻，一方面原材料、燃料动力价格持续上涨，成本压力增大；另一方面市场竞争日益激烈，主要产品销售价格呈不同幅度的下降，产品利润空间缩小。

公司拟通过采取以下措施，为实现全年生产经营目标提供有力支撑：进一步实施差异化竞争战略，加大产品和工艺技术的研发，优化产品结构；根据市场变化，完善及时反应市场的机制，进一步拓展市场；持续推进精益管理、降本增效措施，进一步降低产品成本；加大重大技改项目的投入，尽快满足生产经营的需要。

5.2 募集资金使用情况

5.2.1 募集资金运用

2010年5月12日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]627号”文核准，公司于2010年5月24日向社会公开发行人民币普通股（A股）7,900万股，每股面值1.00元，募集资金总额为71,100万元，扣除发行费用3,716.99万元后，实际募集资金净额为67,383.01万元。用于公司综合技术改造一期工程、SX-65精锻机现代化改造项目、综合节能技术改造工程项目等三个项目。

根据《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》（财会[2010]25号），“发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等费用，应当计入当期损益”。公司将先期计入发行费用的相关费用764.50万元调至管理费用，并相应增加募集资金净额，调整后的募集资金净额为68,147.51万元。该笔款项已于2011年3月3日由公司自有资金账户转入募集资金专户。

募集资金具体运用情况如下：

单位：万元

募集资金总额		68,147.51		本报告期投入募集资金总额				18,475.63		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				38,160.32		
累计变更用途的募集资金总额		19,000.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		27.88%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
综合技术改造一期工程	否	36,872.10	36,872.10	3,068.50	17,395.60	47.18%	2011年10月30日	0.00	否	否
新增RF70型1800吨精锻机生产线技术改造	否	19,000.00	39,966.00	21,446.47	34,013.51 (注)	85.11%	2012年03月31日	0.00	否	否
综合节能技术改造	否	11,407.00	11,407.00	1,238.89	1,859.71	16.30%	2012年06月30日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	67,279.10	88,245.10	25,753.86	53,268.82	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										

归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-								-	-
合计	-	67,279.10	88,245.10	25,753.86	53,268.82	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用，公司未公布具体的募集资金投入时间计划；同时，公司募投项目均处于建设期，未形成收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 公司将原募投项目“SX-65 精锻机现代化改造”对公司锻压车间现有精锻机进行现代化改造，变更为“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，即在特钢园区东生产区新增一套“1800 吨径向精锻机”。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 将原募投项目“SX-65 精锻机现代化改造”变更为“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，在特钢园区东生产区新建第二锻压车间，新增一套“1800 吨径向精锻机”，形成一条新的精锻生产线。变更后的募投项目规划投资额 39,966 万元，其中使用募集资金分配给原项目的 19,000 万元，差额 20,966 万元由公司自筹资金解决。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2010 年 05 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目中的实际投资额为 17,979.62 万元，具体情况如下：综合技术改造一期工程 12,984.90 万元；SX-65 精锻机现代化改造 4,481.90 万元；综合节能技术改造 512.82 万元。大信会计师事务所有限公司已于 2010 年 6 月 11 日出具专项审核报告，对公司先期以自筹资金投入募集资金项目的实际投资额予以确认；公司 2010 年 7 月 16 日召开的第二届董事会第一次会议审议通过了《关于用募投资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以 17,979.62 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 17,979.62 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期末，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，并将严格按照深圳证券交易所《关于中小创业板上市公司募集资金管理细则》和本公司募集资金管理制度的相关规定使用。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，本公司已按深圳证券交易所《关于中小创业板上市公司募集资金管理细则》和本公司募集资金管理制度的相关规定，对募集资金的使用严格履行相关的审批程序，并及时、真实、准确、完整地披露募集资金的使用及存放情况，募集资金管理不存在违规情形。 根据《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号），“发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等费用，应当计入当期损益”。公司将先期计入发行费用的相关费用 764.50 万元调至管理费用，并相应增加募集资金净额，调整后的募集资金净额为 68,147.51 万元。该笔款项已于 2011 年 3 月 3 日由公司自有资金账户转入募集资金专户。									

注：变更后的募投项目“新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目”，报告期末累计投资额 34,013.51 万元，其中使用募集资金 18,905.01 万元、自有资金 15,108.50 万元。

5.2.2 变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺	变更后项目	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到预定	本报告期实	是否	变更后的
--------	--------	-------	------	------	------	--------	-------	----	------

	项目	拟投入募集资金总额 (1)	实际投入 金额	实际累计 投入金额 (2)	投资进度 (%) (3)=(2))/(1)	可使用状态日 期	现的效益	达到 预计 效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
	新增 RF70 型 1800 吨精锻机 生产线技术改 造项目	19,000.00	14,168.24	18,905.01	99.50%	2012 年 03 月 31 日	0.00	否	否
	合计	19,000.00	14,168.24	18,905.01	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策 程序及信息披 露情况说明(分 具体项目)	<p>变更原因：为规避生产经营风险和缓解锻压车间拥挤状况，保持公司精锻优势和提高市场竞争力，进而为实现公司“十二五”发展目标和长远发展打下良好基础。</p> <p>决策程序及信息披露情况：本变更募投项目的事项已经 2010 年 11 月 8 日召开的第二届董事会第五次会议和 2010 年 12 月 7 日召开的 2010 年第四次临时股东大会审议通过。有关变更募投项目详情见 2010 年 11 月 9 日刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 及《中国证券报》、《证券时报》上的《中原特钢股份有限公司关于变更部分募投项目的公告》。</p>								
未达到计划进 度或预计收益 的情况和原因 (分具体项目)	本项目尚处于建设期，未形成收益。								
变更后的项目 可行性发生重 大变化的情况 说明	变更后的项目可行性未发生重大变化。								

5.2.3 非募集资金项目实施情况

公司为充分利用公司现有熔炼、锻造能力的优势，优化公司产品结构，拟投资 17,076 万元开展管轴生产线建设项目，用以开发大规格管模、风力发电机主轴等产品。截止报告期末已投入 10,111.27 万元（包括建筑工程、设备购置、安装工程等），占计划投资额的 59.21%。

5.3 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

5.4 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~~	10.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	59,678,095.96		
业绩变动的原因说明	公司预计 2011 年 1-9 月份归属于上市公司股东的净利润与上年同期基本持平，变动幅度在 ±10% 以内。			

第六节 重要事项

6.1 公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的相关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司治理状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

6.2 本报告期公司利润分配及公积金转增股本、发行新股情况

6.2.1 2010年度公司利润分配或实施资本公积金转增股本情况

本报告期，公司以2010年12月31日总股本465,510,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.63元（含税），共派发现金红利29,327,130.00元，剩余未分配利润结转下一年度。2010年度未实施资本公积金转增股本情况。

6.2.2 发行新股及2011年半年度利润分配情况

本报告期公司未发行新股；2011年中期公司不进行利润分配或实施公积金转增股本。

6.3 收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司未发生收购、出售资产及资产重组事项。

6.4 担保事项

报告期内，公司未发生担保事项。

6.5 报告期公司控股股东及其他关联方资金占用和公司对外担保情况

1、报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金和对外担保的情况；

2、公司独立董事李社钊先生、于增彪先生、刘力先生关于公司关联方资金占用和公司对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56）号文）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120）号文、《公司章程》、《独立董事制度》等规章制度的要求，作为中原特钢股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着认真负责、实事求是的态度，对公司2011年上半年的关联方占用资金和对外担保情况进行了认真的了解和查验，现对相关情况说明如下：

（1）报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金和对外担保情况。

（2）独立意见

我们认为：公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56号、证监发[2005]120号文件等规定，2011年上半年没有发生文件规定的违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的违规对外担保情况；公司与关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不

存在违规占用公司资金的情况。

6.6 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

6.7 其他重大事项

6.7.1 证券投资情况

报告期内，公司未发生证券投资情况。

6.7.2 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600031	三一重工	586,735.64	0.15%	209,264,000.00	18,140,839.36	20,716,935.49	可供出售金融资产	购买
合计		586,735.64	-	209,264,000.00	18,140,839.36	20,716,935.49	-	-

报告期末，公司全资子公司河南兴华机械制造有限公司持有“三一重工”股票 1,160 万股，占该公司股权比例为 0.15%，初始投资金额为 586,735.64 元，期末公允价值为 209,264,000 元，该项投资在可供出售金融资产科目核算。报告期共取得投资收益 1,814.08 万元，其中：现金股利 50.40 万元，出售股份 100 万股取得投资收益 1,763.68 万元。

6.7.3 报告期内，公司持有非上市金融企业股权情况

投资对象名称	投资对象类型	期末持股数量 (股)	期末持股比例	初始投资金额 (元)	期末账面价值 (元)
兵器装备集团财务有限责任公司	金融企业	70,000,000.00	4.67%	74,000,000.00	74,000,000.00

6.7.4 报告期发生的重大关联交易事项

1. 与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	2011 年度 预计发生额 (元)	关联交易金额 (元)	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联交易 结算方式	报告期发 生额占年 度预计额 的比例 (%)
重庆长安工业集团有限责任公司	同受南方工业集团控制	销售商品	特种锻件	1,000,000.00			现金或承兑汇票	
贵州高峰石油机械	同受南方工业集团	销售商品	精锻件	8,000,000.00	745,158.12	0.0879	现金或承兑汇票	9.31

股份有限公司	控制							
重庆望江工业有限公司	同受南方工业集团控制	销售商品	特种锻件	2,000,000.00	3,124.65	0.0004	现金或承兑汇票	0.16
南方工业科技贸易有限公司	同受南方工业集团控制	销售商品	特种锻件	5,000,000.00	709,630.77	0.0837	现金或承兑汇票	14.19
成都陵川特种装备工业有限公司	同受南方工业集团控制	销售商品	特种锻件	500,000.00			现金或承兑汇票	
保定天威风电科技有限公司	同受南方工业集团控制	销售商品	机械加工件		166,410.26	0.0196	现金或承兑汇票	
北京石晶光电科技股份有限公司	联营企业	其他业务收入	水电转供等	3,500,000.00	1,480,397.49	2.80	现金或承兑汇票	42.30
南方工业科技贸易有限公司	同受南方工业集团控制	采购货物	生铁等	80,000,000.00	40,478,485.96	10.54	现金或承兑汇票	50.60

注：定价原则为：①各会计期间本公司与关联方之销货交易价格参照市场价格制定；②各会计期间本公司与关联方之购货交易价格在有市场可比价格的情况下，参照市场价格制定，在无市场可比价格的情况下，以成本加成或协商方式定价。③水电转供协议。协议约定北京石晶光电科技股份有限公司在公司厂区部份所需的部分水、电由公司负责转供。用电价格按河南省电网统一销售电价执行。用水价格参照当地城市供水价格和公司实际成本共同商定。

报告期内，公司向关联方销售商品和提供劳务 310.47 万元，占年初预计发生额 2,000 万元的 15.52%；向关联方采购原材料 4,047.85 万元，占年初预计发生额 8,000 万元的 50.60%。

2. 关联租赁情况

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
兵器装备集团财务有限责任公司	参股公司、同受南方工业集团控制	融资租赁	数控重型卧式车床	128.51	73.04	现金或承兑汇票
兵器装备集团财务有限责任公司	参股公司、同受南方工业集团控制	融资租赁	重型卧式车床	47.42	26.96	现金或承兑汇票
北京石晶光电科技股份有限公司	本公司联营企业	经营租赁	土地使用权	4.97	100.00	现金或承兑汇票

注：：（1）融资租赁协议，2009年12月11日，公司与兵器装备集团财务有限责任公司签定融资租赁

协议。根据兵器装备集团财务有限责任公司、中原特钢、河南齐力达机械设备有限公司三方签订的购买合同，设备总价款 1,530.60 万元，中原特钢自行支付 558.60 万元，通过财务公司融资租赁支付 972 万元，租赁利率为 5.13%。根据合同约定，兵器装备集团财务有限责任公司分别于 2010 年 12 月和 2011 年 4 月下达“租金变更通知书”，自 2011 年 1 月起，租赁利率调整为 5.32%，自 2011 年 4 月起，租赁利率调整为 5.795%。

(2) 土地使用权租赁协议，本公司与北京石晶光电科技股份有限公司签订《土地使用权租赁协议》，将国用(1994)字第 011 号《国有土地使用权证》所列明的一部分土地使用权，面积为 21521.5 平方米，国用(2000)字第 021 号《国有土地使用权证》所列明的一部分土地使用权，面积 15262.9 平方米，租赁给北京石晶光电科技股份有限公司，租赁期 20 年，每年租金 99,306.00 元。租金参照市场价格确定。

3. 关联存贷款情况

公司接受兵器装备集团财务有限责任公司提供的存、贷款等服务，兵器装备集团财务有限责任公司作为非银行金融机构，按合同约定收取贷款利息、按标准收取相关服务费用，本年度公司的关联存贷款情况如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
存款	12,774.98	38,640.19	51,112.92	302.25
贷款	10,000.00			10,000.00

报告期，公司共收到兵器装备集团财务有限责任公司存款利息收入 889,368.35 元；支付兵器装备集团财务有限责任公司贷款利息支出 2,901,888.89 元，贷款手续费 101,111.11 元。

公司与兵器装备集团财务有限责任公司、中国南方工业集团公司签订《委托贷款借款合同》，由兵器装备集团财务有限责任公司接受中国南方工业集团公司委托，向公司发放委托贷款人民币 1 亿元，期限 59 个月，自 2008 年 9 月 25 日至 2013 年 8 月 25 日，借款利率 6.5%，委托贷款手续费率 0.5%。自 2009 年 1 月 1 日起，利率调整为 5.74%，手续费率调整为 0.2%。

4. 票据贴现

报告期公司通过兵器装备集团财务有限责任公司贴现的票据金额共 32,595,179.67 元，支付贴现利息 764,807.67 元。

6.7.5 重大合同及其履行情况

2008 年 4 月 10 日，中国北方工业公司与 GFM GMBH 公司签订《设备供货和服务合同》，由本公司作为最终用户，合同编号为：NO.08AT11Y081KS，合同约定由 GFM GMBH 公司对本公司现有的精锻机（型号 SX-65；机器号码 1419 号）改造为新型的 RF-70 精锻机。合同金额为 1,362.60 万欧元，合同生效后 34 个月交货。截至本报告期末，该合同已履行完毕。

6.7.6 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况

股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	中国南方工业集团公司 南方工业资产管理有限责任公司	<p>1. 中国南方工业集团公司及南方工业资产管理有限责任公司承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>2. 中国南方工业集团公司承诺：</p> <p>（1）本公司及全资子公司、拥有权益的附属公司及参股公司均未生产、开发任何与中原特钢生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与中原特钢经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资于任何与中原特钢生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>（2）本公司以及全资子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将不生产、开发任何与中原特钢生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与中原特钢经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不参与投资于任何与中原特钢生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>（3）如中原特钢进一步拓展其产品和业务范围，本公司及全资子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将不与中原特钢拓展后的产品或业务相竞争；若与中原特钢拓展后的产品或业务产生竞争，本公司及全资子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将以停止生产、经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到中原特钢的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。</p>	严格履行
其他承诺(含追加承诺)	无	无	无

6.7.7 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	27,622,580.66	-30,657,685.39
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	6,905,645.17	-7,664,421.35
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	20,716,935.49	-22,993,264.04
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		
减：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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		

小计		
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		
小计		
合计	20,716,935.49	-22,993,264.04

6.8 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年03月25日	公司	实地调研	中国银河证券股份有限公司银河期货有限公司	了解公司采购情况。
2011年04月23日	公司	实地调研	民生证券郑州郑汴路证券营业部	组织投资者集体调研（共41人），就公司的生产经营情况进行了座谈。
2011年05月18日	公司	实地调研	长江证券、中欧基金、中海基金	了解公司目前生产经营情况、产品订单变化情况等。

6.9 报告期信息披露索引

公告编号	公告名称	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011-001	第二届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 证券时报	2011年1月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-002	投资项目公告	中国证券报 证券时报	2011年1月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-003	2010年度业绩快报	中国证券报 证券时报	2011年2月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-004	第二届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 证券时报	2011年3月11日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-005	2010年年度报告摘要	中国证券报 证券时报	2011年3月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-006	第二届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 证券时报	2011年3月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-007	关于召开2010年年度股东大会的通知	中国证券报 证券时报	2011年3月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-008	第二届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 证券时报	2011年3月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-009	董事会关于2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告	中国证券报 证券时报	2011年3月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-010	2011年度日常关联交易预计公告	中国证券报 证券时报	2011年3月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-011	关于举行2010年度业绩网上说明会的公告	中国证券报 证券时报	2011年3月26日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-012	2011年第一季度季度报告正文	中国证券报 证券时报	2011年4月14日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2011-013	2010年年度股东大会决议公告	中国证券报 证券时报	2011年4月15日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-014-01	关于2011年第一季度报告更正公告	中国证券报 证券时报	2011年5月21日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-014-02	2010年度权益分派实施公告	中国证券报 证券时报	2011年6月3日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-015	第二届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报 证券时报	2011年6月8日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-016	第二届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 证券时报	2011年6月8日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-017	关于拟向兵器装备集团财务有限责任公司融资的关联交易公告	中国证券报 证券时报	2011年6月8日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-018	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 证券时报	2011年6月8日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-019	关于河南省人民政府与中国兵器装备集团公司签订战略合作协议的公告	中国证券报 证券时报	2011年6月10日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-020	股票交易异常波动公告	中国证券报 证券时报	2011年6月14日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-021	股票交易异常波动公告	中国证券报 证券时报	2011年6月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-022	关于召开2011年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 证券时报	2011年6月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-023	2011年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 证券时报	2011年6月24日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-024	关于出售部分可供出售金融资产的公告	中国证券报 证券时报	2011年6月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

第七节 财务报告(未经审计)

7.1 财务报表

7.1.1 合并资产负债表

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	457,199,228.68	761,597,064.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	83,452,051.79	75,680,345.87
应收账款	五、3	309,037,619.12	173,069,450.01
预付款项	五、4	302,640,661.63	118,692,029.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			3,767,182.50
应收股利	五、5		
其他应收款	五、6	9,718,059.86	2,441,714.02
买入返售金融资产			
存货	五、7	424,221,432.34	372,449,416.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,586,269,053.42	1,507,697,203.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	209,264,000.00	181,692,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	110,090,870.94	108,350,455.10
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	556,784,311.67	579,804,413.59
在建工程	五、12	139,275,683.44	91,510,006.75
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	五、13	174,188,574.44	176,133,989.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	8,064,594.50	7,359,312.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,197,668,034.99	1,144,850,176.96
资产总计		2,783,937,088.41	2,652,547,380.73

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.2 合并资产负债表（续）

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、16	211,810,000.00	85,300,000.00
应付账款	五、17	322,690,571.42	305,750,704.06
预收款项	五、18	45,870,418.70	67,734,155.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	78,582,121.43	78,857,839.45
应交税费	五、20	-29,453,979.05	-21,692,418.74
应付利息	五、21		170,500.00
应付股利			
其他应付款	五、22	28,341,380.56	48,250,153.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		657,840,513.06	564,370,933.10
非流动负债：			
长期借款	五、24	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、25	5,784,552.23	7,357,983.87
专项应付款			
预计负债	五、23	115,439.17	124,903.57
递延所得税负债	五、14	52,169,316.09	45,828,748.30
其他非流动负债	五、26	97,695,260.81	102,743,982.53
非流动负债合计		255,764,568.30	256,055,618.27
负债合计		913,605,081.36	820,426,551.37
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、27	465,510,000.00	465,510,000.00
资本公积	五、28	967,540,258.40	946,823,322.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	36,146,693.77	36,146,693.77
一般风险准备			
未分配利润	五、30	401,135,054.88	383,640,812.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,870,332,007.05	1,832,120,829.36
少数股东权益			
所有者权益合计		1,870,332,007.05	1,832,120,829.36
负债和所有者权益总计		2,783,937,088.41	2,652,547,380.73

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.3 合并利润表

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		900,299,585.12	662,006,857.55
其中：营业收入	五、31	900,299,585.12	662,006,857.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		876,731,658.20	629,197,429.24
其中：营业成本	五、31	770,129,675.22	545,567,751.30
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	五、32	1,211,809.16	1,119,673.19
销售费用		14,826,184.10	12,810,988.21
管理费用		82,552,453.61	73,459,865.61
财务费用		2,685,830.49	2,287,233.67
资产减值损失	五、34	5,325,705.62	-6,048,082.74
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、33	25,131,255.20	6,997,736.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,740,415.84	1,226,181.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			1,226,181.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,699,182.12	39,807,165.28
加：营业外收入	五、35	7,055,763.93	13,736,028.48
减：营业外支出	五、36	13,456.08	368,233.51
其中：非流动资产处置净损失		2,356.08	3,325.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,741,489.97	53,174,960.25
减：所得税费用	五、37	8,920,122.00	5,745,588.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,821,367.97	47,429,371.26
其中：归属于母公司所有者的净利润		46,821,367.97	47,429,371.26
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、38	0.10	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	五、38	0.10	0.12
七、其他综合收益	五、39	20,716,935.49	-22,993,264.04
八、综合收益总额		67,538,303.46	24,436,107.22
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		67,538,303.46	24,436,107.22
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.4 合并现金流量表

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		843,568,653.02	710,496,335.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,148,685.40	5,512,926.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	38,546,813.62	21,723,511.93
经营活动现金流入小计		888,264,152.04	737,732,774.36
购买商品、接受劳务支付的现金		739,597,096.55	560,057,155.34
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		92,536,447.14	84,313,467.01
支付的各项税费		22,830,293.42	22,404,023.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	52,583,862.07	36,464,713.05
经营活动现金流出小计		907,547,699.18	703,239,358.71
经营活动产生的现金流量净额		-19,283,547.14	34,493,415.65
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		5,754,000.00	9,865,559.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		17,931,220.02	434,500.00
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		23,685,220.02	10,300,059.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,865,397.11	39,174,640.49
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		272,865,397.11	39,174,640.49
投资活动产生的现金流量净额		-249,180,177.09	-28,874,580.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			683,617,300.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			683,617,300.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,279,018.89	1,485,000.00
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	五、40	1,759,280.07	6,584,036.40
筹资活动现金流出小计		34,038,298.96	8,069,036.40
筹资活动产生的现金流量净额		-34,038,298.96	675,548,263.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,895,812.97	-306,074.15
五、现金及现金等价物净增加额		-304,397,836.16	680,861,024.13
加：期初现金及现金等价物余额		761,597,064.84	166,253,574.81
六、期末现金及现金等价物余额		457,199,228.68	847,114,598.94

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.5 母公司资产负债表

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		438,398,620.37	752,569,592.33
交易性金融资产			
应收票据		80,911,326.21	67,026,865.87
应收账款	十一、1	266,102,157.36	137,191,364.72
预付款项		287,313,335.36	108,671,984.39
应收利息			3,767,182.50
应收股利			
其他应收款	十一、2	28,480,720.97	14,576,777.96
存货		363,990,353.69	308,305,139.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,465,196,513.96	1,392,108,907.67
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	十一、3	145,102,437.09	143,362,021.25
投资性房地产			
固定资产		503,355,032.30	524,945,949.87
在建工程		136,686,143.13	90,031,329.39
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		140,462,601.40	141,973,052.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,893,174.03	5,167,311.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		931,499,387.95	905,479,664.24
资产总计		2,396,695,901.91	2,297,588,571.91

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.6 母公司资产负债表（续）

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		207,870,000.00	79,100,000.00
应付账款		278,015,262.57	260,135,017.57
预收款项		37,254,169.39	56,075,026.25
应付职工薪酬		70,910,084.87	70,686,379.34
应交税费		-34,459,654.61	-23,609,621.56
应付利息			170,500.00
应付股利			
其他应付款		21,509,915.59	35,395,914.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		581,099,777.81	477,953,216.45
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款		5,784,552.23	7,357,983.87
专项应付款			
预计负债		115,439.17	124,903.57
递延所得税负债			565,077.38
其他非流动负债		67,945,196.63	72,337,070.45
非流动负债合计		173,845,188.03	180,385,035.27
负债合计		754,944,965.84	658,338,251.72
所有者权益：			
实收资本（或股本）		465,510,000.00	465,510,000.00
资本公积		811,032,310.13	811,032,310.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,146,693.77	36,146,693.77
一般风险准备			
未分配利润		329,061,932.17	326,561,316.29
所有者权益合计		1,641,750,936.07	1,639,250,320.19
负债和所有者权益总计		2,396,695,901.91	2,297,588,571.91

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.7 母公司利润表

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入		782,885,906.95	562,724,924.76
减：营业成本	十一、4	664,054,791.45	456,471,267.55
营业税金及附加		757,283.54	796,736.46
销售费用		12,038,276.35	10,481,630.89
管理费用		74,159,498.72	63,710,750.79
财务费用		2,580,809.21	2,229,673.12
资产减值损失		5,408,026.04	-6,096,835.58
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、5	6,990,415.84	6,476,181.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,740,415.84	1,226,181.45
二、营业利润		30,877,637.48	41,607,882.98
加：营业外收入		5,280,022.13	12,604,281.67
减：营业外支出		2,356.08	362,590.10
其中：非流动资产处置净损失		2,356.08	
三、利润总额		36,155,303.53	53,849,574.55
减：所得税费用		4,327,561.88	5,757,777.20
四、净利润		31,827,741.65	48,091,797.35
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.07	0.12
（二）稀释每股收益(元/股)		0.07	0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		31,827,741.65	48,091,797.35

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.8 母公司现金流量表

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		748,419,562.70	675,353,734.37
收到的税费返还		6,148,685.40	5,512,926.72
收到其他与经营活动有关的现金		33,589,307.53	13,787,999.55
经营活动现金流入小计		788,157,555.63	694,654,660.64
购买商品、接受劳务支付的现金		671,600,977.72	552,712,153.57
支付给职工以及为职工支付的现金		78,406,937.03	71,330,361.03
支付的各项税费		13,935,788.92	13,925,356.58
支付其他与经营活动有关的现金		39,120,209.88	24,536,747.02
经营活动现金流出小计		803,063,913.55	662,504,618.20
经营活动产生的现金流量净额		-14,906,357.92	32,150,042.44
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		5,250,000.00	9,344,004.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,000.00
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		5,250,000.00	9,476,004.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,580,502.11	38,094,984.45
投资支付的现金			
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		268,580,502.11	38,094,984.45
投资活动产生的现金流量净额		-263,330,502.11	-28,618,980.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			683,617,300.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			683,617,300.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,279,018.89	1,485,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,759,280.07	6,584,036.40
筹资活动现金流出小计		34,038,298.96	8,069,036.40
筹资活动产生的现金流量净额		-34,038,298.96	675,548,263.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,895,812.97	-306,074.15
五、现金及现金等价物净增加额		-314,170,971.96	678,773,251.44
加：期初现金及现金等价物余额		752,569,592.33	163,354,011.11
六、期末现金及现金等价物余额		438,398,620.37	842,127,262.55

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.9 合并所有者权益变动表

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										少数 股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计			
一、上年年末余额	465,510,000.00	946,823,322.91			36,146,693.77		383,640,812.68		1,832,120,829.36		1,832,120,829.36	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	465,510,000.00	946,823,322.91			36,146,693.77		383,640,812.68		1,832,120,829.36		1,832,120,829.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,716,935.49					17,494,242.20		38,211,177.69		38,211,177.69	
（一）净利润							46,821,367.97		46,821,367.97		46,821,367.97	
（二）其他综合收益		20,716,935.49							20,716,935.49		20,716,935.49	
上述（一）和（二）小计		20,716,935.49					46,821,367.97		67,538,303.46		67,538,303.46	
（三）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配							-29,327,125.77		-29,327,125.77		-29,327,125.77	
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配							-29,327,125.77		-29,327,125.77		-29,327,125.77	
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（六）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（七）其他												
四、本期期末余额	465,510,000.00	967,540,258.40			36,146,693.77		401,135,054.88		1,870,332,007.05		1,870,332,007.05	

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.10 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年 同 期 金 额										少数 股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益									小计		
	股本	资本公积	减： 库	专项储 备	盈余公积	一般风 险	未分配利润	其 他				
一、上年年末余额	386,510,000.00	297,965,660.68			28,071,756.18		295,871,986.98		1,008,419,403.84		1,008,419,403.	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	386,510,000.00	297,965,660.68			28,071,756.18		295,871,986.98		1,008,419,403.84		1,008,419,403.	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,000,000.00	571,836,821.52					47,429,371.26		698,266,192.78		698,266,192.78	
（一）净利润							47,429,371.26		47,429,371.26		47,429,371.26	
（二）其他综合收益		-22,993,264.04							-22,993,264.04		-22,993,264.04	
上述（一）和（二）小计		-22,993,264.04					47,429,371.26		24,436,107.22		24,436,107.22	
（三）所有者投入和减少资本	79,000,000.00	594,830,085.56							673,830,085.56		673,830,085.56	
1.所有者投入资本	79,000,000.00	594,830,085.56							673,830,085.56		673,830,085.56	
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（六）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本期期末余额	465,510,000.00	869,802,482.20			28,071,756.18		343,301,358.24		1,706,685,596.62		1,706,685,596.	

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.11 母公司所有者权益变动表

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			36,146,693.77		326,561,316.29	1,639,250,320.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	465,510,000.00	811,032,310.13			36,146,693.77		326,561,316.29	1,639,250,320.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,500,615.88	2,500,615.88
（一）净利润							31,827,741.65	31,827,741.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,827,741.65	31,827,741.65
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配							-29,327,125.77	-29,327,125.77
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-29,327,125.77	-29,327,125.77
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			36,146,693.77		329,061,932.17	1,641,750,936.07

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.1.12 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：中原特钢股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年 同 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	386,510,000.00	208,557,175.13			28,071,756.18		253,886,878.03	877,025,809.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	386,510,000.00	208,557,175.13			28,071,756.18		253,886,878.03	877,025,809.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,000,000.00	594,830,085.56					48,091,797.35	721,921,882.91
（一）净利润							48,091,797.35	48,091,797.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							48,091,797.35	48,091,797.35
（三）所有者投入和减少资本	79,000,000.00	594,830,085.56						673,830,085.56
1.所有者投入资本	79,000,000.00	594,830,085.56						673,830,085.56
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	465,510,000.00	803,387,260.69			28,071,756.18		301,978,675.38	1,598,947,692.25

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7.2 财务报表附注

中原特钢股份有限公司 财务报表附注

2011 年 1 月 1 日——2011 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

中原特钢股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身是 2004 年 12 月 29 日成立的河南中原特殊钢集团有限责任公司(以下简称“河南特钢”), 河南特钢系在河南中原特殊钢厂(为全民所有制企业)基础上改制成立的有限责任公司, 河南特钢成立时注册资本 300,820,200.00 元, 由中国南方工业集团公司独家出资。2007 年 5 月 15 日, 河南特钢增加注册资本人民币 76,778,947.00 元, 由南方工业资产管理有限责任公司出资, 增资后, 河南特钢注册资本为 377,599,147.00 元, 其中中国南方工业集团公司占注册资本的比例为 79.67%, 南方工业资产管理有限责任公司占注册资本的比例为 20.33%。

2007 年 7 月 31 日, 经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)《关于中原特钢股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(国资产权[2007]737 号文)批准, 河南特钢以 2007 年 5 月 31 日经审计后的净资产 594,629,944.19 元整体变更为股份有限公司, 按 1:0.65 的折股比例折合为本公司的股份总额 386,510,000.00 股, 其余 208,119,944.19 元计入资本公积。其中: 中国南方工业集团公司持股 307,932,517.00 元, 持股比例为 79.67%; 南方工业资产管理有限责任公司持股 78,577,483.00 元, 持股比例为 20.33%。2007 年 8 月 29 日, 本公司从河南省工商行政管理局取得了注册号为 410000100009147 号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]627 号”文核准, 本公司首次公开发行人民币普通股 7,900 万股, 发行价格为人民币 9.00 元/股。大信会计师事务所有限公司对本次发行股票的募集资金到位情况进行了审验, 并于 2010 年 5 月 27 日出具了“大信验字[2010]第 1-0031”号《验资报告》。本次发行募集资金总额为 71,100 万元, 扣除发行费用后实际募集资金净额 681,475,135.00 元。经深圳证券交易所《关于中原特钢股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2010]179 号)同意, 本公司本次发行的人民币普通股股票已于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所上市。2010 年 6 月 23 日, 本公司完成了工商变更登记手续并取得了河南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本公司注册地址: 河南省济源市承留镇小寨村。

本公司目前法定代表人：李宗樵，2009年4月10日，公司召开第一届董事会第十三次会议，选举李宗樵为公司董事长，任期至2010年6月。2010年7月16日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举李宗樵为公司董事长，任期至2013年7月。

本公司注册资本：人民币 465,510,000.00 元。

公司类型：股份有限公司（上市）

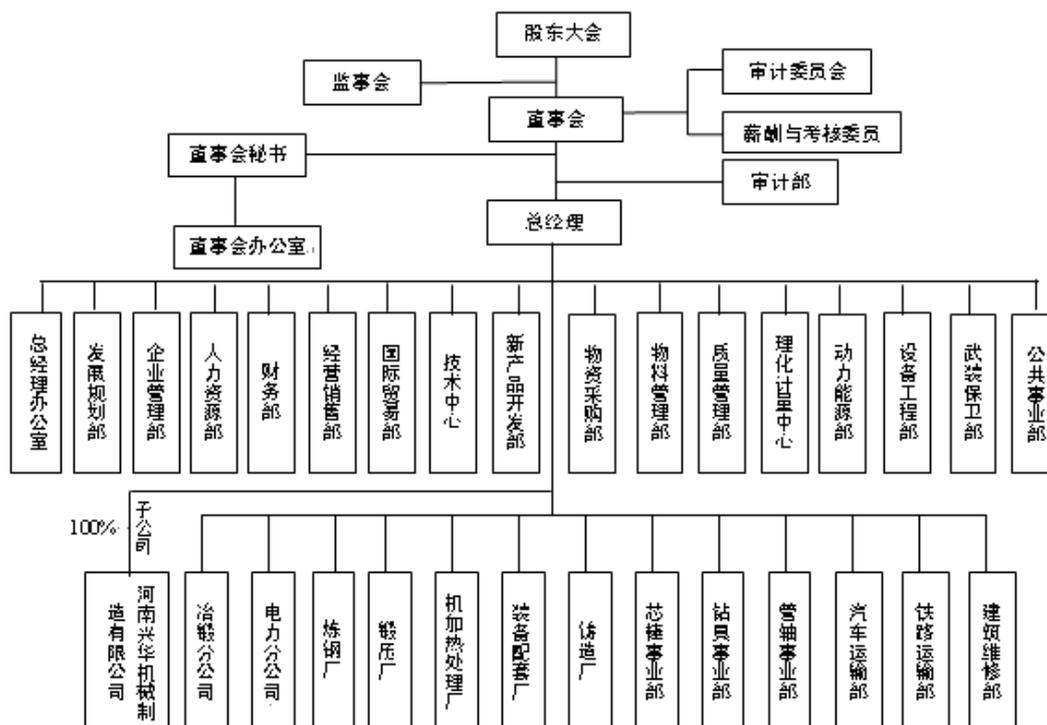
截至2011年6月30日，本公司各股东所持股份数及比例为：

股东名称	注册地	持股数（股）	持股比例（%）
中国南方工业集团公司	中国	301,638,570.00	64.80
南方工业资产管理有限责任公司	中国	76,971,430.00	16.53
全国社会保障基金理事会转持三户	中国	7,900,000.00	1.70
其他社会公众股	中国	79,000,000.00	16.97
合计		465,510,000.00	100.00

公司所处行业大类为重型机械行业，分类为大型铸锻件行业，细分类为大型锻件行业。本公司主要从事工业专用装备及大型特殊钢精锻件的生产、销售和服务。

本公司经营范围：特殊钢锻件、特殊钢材料的机械加工与产品制造；技术服务、咨询服务；仓储（不含可燃物质）；普通货运；进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；转供电管理、住宿、餐饮（限分支机构凭证经营）。

本公司组织结构图如下：



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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 2011 年 06 月 30 日的财务状况、2011 年 1 月 1 日-2011 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

(1) 同一控制下的企业合并

对于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直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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. 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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（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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第

13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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：①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。②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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	按照单项应收款项占期末应收账款余额 5%以上（含 5%）部分。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄计提的应收款项
组合 2	合并范围内不计提坏账的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

确定组合的依据	
组合 1	按账龄计提的应收款项
组合 2	合并范围内不计提坏账的应收账款
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 以下类推)	3
6 个月至 1 年	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上的应收款项中扣除单项金额占期末应收账款余额 5% 以上 (含 5%) 部分。
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项 (包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品) 等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5年至30年	3%	3.23%至19.4%
机器设备	10年至20年	3%	4.85%至9.7%
其中：径向精锻机	按生产量计提	3%	
运输设备	5年至10年	3%	9.7%至19.4%
其他设备	5年至10年	3%	9.7%至19.4%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具的公允价值确定方法

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。

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

21. 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。

结合各类产品风险报酬转移时点及其判断依据，公司主要产品收入确认的具体原则如下：

专用装备产品：根据销售合同，公司向购货方发出石油钻具、限动芯棒、铸管模、高压锅炉管等产品并由客户验收确认后确认收入。

大型特殊钢精锻件：根据销售合同，公司按客户要求制造完成该类产品，向购货方发出，并由客户验收确认后，公司确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（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（完工百分比）。

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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。承租人发生的初始直接费用，应计入当期损益。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人的会计处理

出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。出租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人的会计处理

在租赁开始日，承租人应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

租赁期开始日，是指承租人有权行使其使用租赁资产权利的开始日。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。

担保余值，就承租人而言，是指由承租人或与其有关的第三方担保的资产余值；就出租人而言，是指就承租人而言的担保余值加上独立于承租人和出租人的第三方担保的资产余值。

资产余值，是指在租赁开始日估计的租赁期届满时租赁资产的公允价值。

未担保余值，是指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。

承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁中出租人的会计处理

在租赁开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。

出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。

未担保余值增加的，不作调整。

有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，应当在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

25. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

无

(2) 主要会计估计变更说明

无

27. 前期会计差错更正

无

三、税项

(一) 主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%

税种	计税依据	税率
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

子公司所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文：

(1) 企业所得税

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2008]175 号），公司被认定为高新技术企业，并于 2008 年 11 月 14 日取得《高新技术企业证书》，编号为 GR200841000114，有效期三年。根据 2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此公司 2008 年至 2010 年可以享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号），在通过复审之前，当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。公司已向河南省高新技术企业资格认定工作组提出复审申请。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
-------	----	-----	------	------	------	---------	---------------------	----------	-----------	--------

河南兴华机械制造有限公司	国有	河南济源	制造	2,072.87 万元	机械加工等	2,072.87 万元	3,101.76 万元	100%	100%	是
--------------	----	------	----	----------------	-------	----------------	----------------	------	------	---

2. 合并范围发生变更的说明

报告期内合并报表范围未发生变化。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	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：	—	—	50,001.19	—	—	83,990.75
其中：人民币	—	—	50,001.19	—	—	83,990.75
银行存款：	—	—	395,168,227.49	—	—	732,812,945.02
其中：人民币	—	—	384,623,832.33	—	—	727,121,102.84
美 元	1,370,656.34	6.4716	8,870,339.59	604,726.19	6.5768	3,977,163.19
欧 元	178,829.16	9.3612	1,674,055.57	195,509.73	8.7703	1,714,678.99
其他货币资金：	—	—	61,981,000.00	—	—	28,700,129.07
其中：人民币	—	—	61,981,000.00	—	—	28,700,129.07
合 计	—	—	457,199,228.68	—	—	761,597,064.84

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	61,981,000.00	28,700,000.00
信用证保证金		
存出投资		129.07
合 计	61,981,000.00	28,700,129.07

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	83,052,051.79	73,680,345.87
商业承兑汇票	400,000.00	2,000,000.00
合 计	83,452,051.79	75,680,345.87

(2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1.宁波宁兴特钢实业集团有限公司	2011.02.22	2011.08.22	5,000,000.00	
2.宁波宁兴特钢集团有限公司	2011.04.22	2011.10.22	3,200,000.00	
3.黑龙江黑化股份有限公司	2011.01.28	2011.07.28	3,000,000.00	
4.上海振华重工股份有限公司	2011.04.20	2011.10.20	3,000,000.00	
5.宁波宁兴特钢贸易有限公司	2011.03.17	2011.09.17	3,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	333,841,404.21	100	24,803,785.09	7.43
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	333,841,404.21	100	24,803,785.09	7.43

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	193,496,384.18	100	20,426,934.17	11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	193,496,384.18	100	20,426,934.17	11

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	315,181,201.11	94.41	9,694,484.20	172,453,646.23	89.12	5,301,705.31
1—2 年 (含 2 年)	1,211,216.22	0.36	121,121.62	3,862,389.36	2.00	386,238.94
2—3 年 (含 3 年)	2,269,388.30	0.68	680,816.49	2,608,688.98	1.35	782,606.70
3—4 年 (含 4 年)	1,478,733.04	0.44	739,366.52	1,127,875.37	0.58	563,937.69
4—5 年 (含 5 年)	664,346.39	0.20	531,477.11	256,693.54	0.13	205,354.83

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
5年以上	13,036,519.15	3.91	13,036,519.15	13,187,090.70	6.82	13,187,090.70
合计	333,841,404.21	100.00	24,803,785.09	193,496,384.18	100.00	20,426,934.17

(2) 本期收回或转回的应收账款情况

无

(3) 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
长沙重型机器厂	货款	73,786.57	坏账, 无法收回	否
合计	—	73,786.57	—	—

(4) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 宝钢集团常州轧辊制造公司	客户	26,646,407.65	1年以内	7.98
2. 宁波宁兴特钢集团有限公司	客户	23,361,717.94	1年以内	7.00
3. 江苏华凌锡钢特钢有限公司	客户	18,094,536.71	1年以内	5.42
4. 济南二机床集团有限公司	客户	12,831,300.56	1年以内	3.84
5. 内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	客户	11,464,364.82	1年以内	3.43
合计	—	92,398,327.68	—	27.68

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
保定天威风电科技有限公司	同受中国南方工业集团公司控制	1,846,700.00	0.55
黑龙江北方双佳钻采机具有限公司	同受中国南方工业集团公司控制	369,393.00	0.11
贵州高峰石油机械股份有限公司	同受中国南方工业集团公司控制	221,658.65	0.07
合计	—	2,437,751.65	0.73

(7) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	3,387,121.63	6.5317	22,123,690.96	973,336.28	6.5868	6,411,171.41
欧 元				96,395.00	8.7422	842,704.37
合 计	—	—	22,123,690.96	—	—	7,253,875.78

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	215,930,649.96	71.35	53,420,403.36	45.01
1 至 2 年	85,191,716.16	28.15	33,863,230.68	28.53
2 至 3 年	278,651.00	0.09	30,310,287.93	25.54
3 年以上	1,239,644.51	0.41	1,098,107.86	0.92
合 计	302,640,661.63	100.00	118,692,029.83	100.00

注：一年以上的预付款项主要为预付的设备款，因设备尚未交付，尚未结算。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
1、中国北方工业公司	代理采购	168,384,503.57	55.64	2008.05	合同预付款，设备未验收
2、济源市丰源电力有限公司设备厂	设备供应商	7,680,000.00	2.54	2010.12	合同预付款，设备未验收
3、济源市金宁能源实业有限公司	设备供应商	7,000,000.00	2.31	2011.01	合同预付款，煤气管道工程
4、邢台轧辊铸诚工程技术有限公司	设备供应商	6,900,000.00	2.28	2010.02	合同预付款，设备未验收
5、大连昌荣炉业股份有限公司	设备供应商	5,836,100.00	1.93	2011.05	合同预付款，设备未验收
合 计	—	195,800,603.57	64.70	—	—

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额	年初余额
------	------	------

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	498,000.00	6.4647	3,219,420.60			
欧 元	18,380,864.00	9.1937	168,988,282.12	6,268,958.20	10.1959	63,917,394.73
合 计	—	—	172,207,702.72	—	—	63,917,394.73

5. 应收利息

(1) 应收利息变动情况如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期存款利息	3,767,182.50		3,767,182.50	
合 计	3,767,182.50	—	3,767,182.50	—

6. 应收股利

(1) 应收股利变动情况如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账龄一年以上的应收股利				
合 计				

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	10,502,982.90	100	784,923.04	7.47
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,502,982.90	100	784,923.04	7.47

注：采用个别认定法认定坏账准备的其他应收款系公司员工因业务需要借用的备用金。

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,947,442.48	100.00	505,728.46	17.16
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,947,442.48	100.00	505,728.46	17.16

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	9,999,926.60	95.21	385,533.00	2,444,386.18	82.93	107,965.43
1 至 2 年	1,491.00	0.01	149.10	1,491.00	0.05	149.10
2 至 3 年	74,870.00	0.71	22,461.00	83,005.00	2.82	24,901.50
3 至 4 年	15,585.35	0.15	7,792.68	7,450.35	0.25	3,725.18
4 至 5 年	210,613.49	2.01	168,490.80	210,613.49	7.15	168,490.79
5 年以上	200,496.46	1.91	200,496.46	200,496.46	6.80	200,496.46
合 计	10,502,982.90	100.00	784,923.04	2,947,442.48	100.00	505,728.46

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
1、备用金	5,353,914.22	个人往来应收款
2、修路款	99,434.00	往来单位应收款
3、涧北石料厂	77,424.42	往来单位应收款
4、济源市济水一中乙炔厂	61,620.00	往来单位应收款
5、万羊山石料厂	46,997.40	往来单位应收款
合 计	5,639,390.04	—

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1、备用金	个人往来	5,353,914.22	6 个月以内	50.98
2、修路款	往来单位	99,434.00	5 年以上	0.95
3、涧北石料厂	往来单位	77,424.42	4-5 年	0.74
4、济源市济水一中乙炔厂	往来单位	61,620.00	3-4 年	0.59

5、万羊山石料厂	往来单位	46,997.40	5 年以上	0.45
合 计	—	5,639,390.04	—	53.69

8. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	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	100,894,727.37	1,750,762.79	99,143,964.58	102,016,731.08	1,956,121.32	100,060,609.76
低值易耗品	6,504,877.12	156,452.08	6,348,425.04	7,367,173.83	156,452.08	7,210,721.75
委托加工材料	50,301,404.44		50,301,404.44	35,867,016.87		35,867,016.87
在产品	193,838,829.49	1,007,963.18	192,830,866.31	181,747,627.14	946,809.22	180,800,817.92
库存商品	79,642,704.72	4,045,932.75	75,596,771.97	51,816,105.03	3,305,854.63	48,510,250.40
合 计	431,182,543.14	6,961,110.80	424,221,432.34	378,814,653.95	6,365,237.25	372,449,416.70

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,956,121.32		205,358.53		1,750,762.79
低值易耗品	156,452.08				156,452.08
在产品	946,809.22	61,153.96			1,007,963.18
产成品	3,305,854.63	1,175,868.86	435,790.74		4,045,932.75
合 计	6,365,237.25	1,237,022.82	641,149.27		6,961,110.80

(3) 存货跌价准备情况说明如下

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
原材料		2011 年 6 月末材料价格成本价低于可变现净值	0.20%
低值易耗品			
在产品	2011 年 6 月末在产品成本高于其可变现净值		
产成品	2011 年 6 月末产成品成本高于其可变现净值	2011 年 3 月末产成品成本价低于可变现净值	0.55%

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项列示如下

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具(三一重工股票)	209,264,000.00	181,692,000.00
其他		
合 计	209,264,000.00	181,692,000.00

注：可供出售权益工具为本公司之子公司河南兴华机械制造有限公司持有的“三一重工”股票。

10. 对合营投资和联营企业投资

(1) 联营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京石晶光电科技股份有限公司	36.22	36.22	144,525,122.25	25,707,844.69	118,817,277.56	37,470,735.65	4,805,123.80

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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
兵器装备集团财务有限责任公司	成本法	74,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00	4.67	4.67				5,250,000.00
北京石晶光电科技有限公司	权益法	24,087,025.07	34,350,455.10	1,740,415.84	36,090,870.94	36.22	36.22				
合 计	—	98,087,025.07	108,350,455.10	1,740,415.84	110,090,870.94	—	—	—			5,250,000.00

12. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
一、原价合计	877,447,772.35	12,173,563.99	6,572,228.59	883,049,107.75
房屋及建筑物	232,051,177.86			232,051,177.86
机器设备	625,060,311.82	11,365,000.56	5,233,613.59	631,191,698.79
运输工具	11,137,144.37	671,666.00	1,338,615.00	10,470,195.37
其他	9,199,138.30	136,897.43		9,336,035.73
二、累计折旧合计	291,752,088.66	32,026,011.26	3,404,573.94	320,373,525.98
房屋及建筑物	45,823,107.68	4,174,356.12		49,997,463.80
机器设备	235,466,306.69	26,816,319.72	2,347,674.86	259,934,951.55
运输工具	5,567,093.95	534,674.35	1,056,899.08	5,044,869.22
其他	4,895,580.34	500,661.07		5,396,241.41
三、固定资产账面净值合计	585,695,683.69			562,675,581.77
房屋及建筑物	186,228,070.18			182,053,714.06
机器设备	389,594,005.13			371,256,747.24
运输工具	5,570,050.42			5,425,326.15
其他	4,303,557.96			3,939,794.32
四、固定资产减值准备累计金额合计	5,891,270.10			5,891,270.10
房屋及建筑物	5,088,358.11			5,088,358.11
机器设备	778,292.24			778,292.24
运输工具				
其他	24,619.75			24,619.75
五、固定资产账面价值合计	579,804,413.59			556,784,311.67
房屋及建筑物	181,139,712.07			176,965,355.95
机器设备	388,815,712.89			370,478,455.00
运输工具	5,570,050.42			5,425,326.15
其他	4,278,938.21			3,915,174.57

(2) 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	16,038.00	3,688.95		12,349.05	房屋暂停使用，拟报废。
机器设备	1,849,997.80	1,750,525.09		99,472.71	设备老化，暂时无利用价值。
运输工具					
其他					
合计	1,866,035.80	1,754,214.04		111,821.76	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物			
机器设备	14,568,842.26	1,057,118.00	13,511,724.26
运输工具			-
其他			-
合计	14,568,842.26	1,057,118.00	13,511,724.26

注：融资租赁租入固定资产原值为采购设备不含税金额、基建施工和安装费。

13. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造	75,537,832.96		75,537,832.96	52,384,691.74		52,384,691.74
综合技术改造一期工程	33,092,492.31		33,092,492.31	22,838,801.52		22,838,801.52
综合节能技术改造工程	3,571,407.77		3,571,407.77	1,203,689.02		1,203,689.02
石油钻杆生产线	897,435.89		897,435.89	897,435.89		897,435.89
管轴生产线	22,972,729.56		22,972,729.56	12,738,687.19		12,738,687.19
其他零星技措工程	3,203,784.95		3,203,784.95	1,446,701.39		1,446,701.39
合计	139,275,683.44		139,275,683.44	91,510,006.75		91,510,006.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入
------	-----	-----	------	--------	------	-----	------

							占预算比例 (%)
新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造	399,660,000.00	52,384,691.74	23,153,141.22			75,537,832.96	18.90
综合技术改造一期工程	368,721,000.00	22,838,801.52	10,361,990.43	108,299.64		33,092,492.31	27.59
综合节能技术改造工程项目	114,070,000.00	1,203,689.02	2,367,718.75			3,571,407.77	6.81
管轴生产线	170,600,000.00	12,738,687.19	16,663,534.74	6,429,492.37		22,972,729.56	51.57
合计		90,031,329.39	53,789,147.41	7,134,333.67		136,686,143.13	

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	199,360,359.00	150,000.00		199,510,359.00
土地使用权 1	157,410,712.00			157,410,712.00
土地使用权 2	36,015,939.00			36,015,939.00
软件使用权	5,933,708.00	150,000.00		6,083,708.00
二、累计摊销额合计	23,226,369.48	2,095,415.08		25,321,784.56
土地使用权 1	15,615,595.22	1,574,107.14		17,189,702.36
土地使用权 2	1,927,918.52	362,047.44		2,289,965.96
软件使用权	5,682,855.74	159,260.50		5,842,116.24
三、无形资产账面净值合计	176,133,989.52			174,188,574.44
土地使用权 1	141,795,116.78			140,221,009.64
土地使用权 2	34,088,020.48			33,725,973.04
软件使用权	250,852.26			241,591.76
四、减值准备合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
软件使用权				
五、无形资产账面价值合计	176,133,989.52			174,188,574.44
土地使用权 1	141,795,116.78			140,221,009.64
土地使用权 2	34,088,020.48			33,725,973.04
软件使用权	250,852.26			241,591.76

注：(1) 土地使用权 1 为本公司土地使用权。土地使用权 2 为子公司土地使用权。

(2) 本期摊销额为 2,095,415.08 元。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,634,731.54	5,855,175.73
预计辞退福利形成的暂时性差异对递延所得税的影响	1,412,547.09	1,485,400.74
预计分离办社会费用形成的暂时性差异对递延所得税的影响	17,315.87	18,735.53
小 计	8,064,594.50	7,359,312.00
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	52,169,316.09	45,263,670.92
预提的存款利息		565,077.38
小 计	52,169,316.09	45,828,748.30

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末金额	期初金额
应纳税差异项目		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	208,626,683.71	181,054,683.71
预提的存款利息	0	3,767,182.50
小 计	208,626,683.71	184,821,866.21
可抵扣差异项目		
资产减值准备	38,441,089.03	33,189,169.98
预计辞退福利形成的暂时性差异对递延所得税的影响	9,416,980.63	9,902,671.63
预计分离办社会费用形成的暂时性差异对递延所得税的影响	115,439.17	124,903.57
小 计	47,973,508.83	43,216,745.18

16. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额		本期减少额		期末余额
		本期计提额	其他增加	转回	转销	
一、坏账准备	20,932,662.63	4,729,832.07			73,786.57	25,588,708.13
二、存货跌价准备	6,365,237.25	1,237,022.82		641,149.27		6,961,110.80

项 目	年初余额	本期计提额		本期减少额		期末余额
		本期计提额	其他增加	转回	转销	
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	5,891,270.10					5,891,270.10
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	33,189,169.98	5,966,854.89		641,149.27	73,786.57	38,441,089.03

17. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
银行汇票保证金	61,981,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	61,981,000.00	

18. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	211,810,000.00	85,300,000.00
商业承兑汇票		
合 计	211,810,000.00	85,300,000.00

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 211,810,000.00 元。

19. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	284,735,606.90	88.24	274,975,910.21	89.93
1 至 2 年	25,740,434.68	7.98	24,491,847.62	8.01
2 至 3 年	6,499,419.06	2.01	1,680,669.95	0.55
3 年以上	5,715,110.78	1.77	4,602,276.28	1.51
合 计	322,690,571.42	100.00	305,750,704.06	100.00

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

一年以上的应付账款主要为尚未支付的购货尾款。

20. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,965,860.35	87.13	61,956,953.30	91.47
1 至 2 年	1,112,588.40	2.43	957,955.97	1.41
2 至 3 年	2,902,669.98	6.33	3,074,985.98	4.54
3 年以上	1,889,299.97	4.12	1,744,259.97	2.58
合 计	45,870,418.70	100.00	67,734,155.22	100.00

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

无

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

一年以上二年以下的预收款项主要为尚未执行完毕的合同款；二年以上的预收款项主要为尚未执行完毕的合同尾款。

21. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,239,775.10	73,959,772.49	73,601,054.66	60,598,492.93
二、职工福利费		5,848,272.37	5,848,272.37	
三、社会保险费	1,341,012.70	12,781,466.29	11,632,888.94	2,489,590.05

其中：医疗保险费	577,815.69	2,939,845.10	2,760,709.60	756,951.19
基本养老保险费	860,799.75	8,468,644.94	7,673,546.27	1,655,898.42
年金缴费				
失业保险费	-119,245.65	837,548.36	722,898.80	-4,596.09
工伤保险费	12,100.77	322,092.52	292,245.71	41,947.58
生育保险费	9,542.14	213,335.37	183,488.56	39,388.95
四、住房公积金	3,618,005.16	6,024,133.19	6,937,397.60	2,704,740.75
五、辞退福利	9,907,219.13		485,691.00	9,421,528.13
六、其他	3,751,827.36	1,888,317.65	2,272,375.44	3,367,769.57
其中：工会经费	548,754.78	1,703,183.65	1,595,565.19	656,373.24
职工教育经费	3,203,072.58	185,134.00	676,810.25	2,711,396.33
合 计	78,857,839.45	100,501,961.99	100,777,680.01	78,582,121.43

22. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-27,620,394.40	-13,647,103.47	
营业税	-294,715.65	-279,156.94	
消费税			
城建税	75,363.25	102,515.34	
企业所得税	2,244,153.55	-4,909,962.40	
房产税	183,569.32	-310,642.07	
土地使用税	-4,649,334.94	-3,149,426.42	
个人所得税	495,243.85	395,708.27	
教育费附加	72,203.37	61,510.38	
印花税	39,932.60	44,138.57	
合 计	-29,453,979.05	-21,692,418.74	

23. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	170,500.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合 计	0.00	170,500.00

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,176,294.58	11.21	31,050,172.89	64.35
1 至 2 年	8,073,743.65	28.49	1,908,995.66	3.96
2 至 3 年	6,821,921.56	24.07	10,502,795.22	21.77
3 年以上	10,269,420.77	36.23	4,788,189.34	9.92
合 计	28,341,380.56	100.00	48,250,153.11	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

一年以上的其他应付款主要为收取的押金及住房维修基金。

(4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
质保金	5,156,344.62	质保金
河南阳光服务公司	3,117,432.73	质保金
住房维修基金	2,451,510.93	维修基金
工会互助金	1,471,441.42	互助金
济源市地方财政局	871,299.86	往来款
合 计	13,068,029.56	—

25. 预计负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
学校分离办社会职能过渡期费用	124,903.57		9,464.40	115,439.17
合 计	124,903.57		9,464.40	115,439.17

26. 长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

注：公司与兵器装备集团财务有限责任公司、中国南方工业集团公司签订《委托贷款借款合同》，由兵器装备集团财务有限责任公司接受中国南方工业集团公司委托，向公司发放委托贷款人民币 1 亿元，期限 59 个月，自 2008 年 9 月 25 日至 2013 年 8 月 25 日，借款利率 6.5%，委托贷款手续费率 0.5%。

根据 2008 年 12 月 31 日兵器装备集团财务有限责任公司《关于调整委托贷款利率及手续费率的通知》，委托贷款利率调整为 5.74%，手续费率调整为 0.2%，自 2009 年 1 月 1 日起执行。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
1. 兵器装备集团财务有限责任公司	2008-9-25	2013-8-25	人民币	5.74		100,000,000.00
合 计	—	—		—	—	100,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
1. 兵器装备集团财务有限责任公司	2008-9-25	2013-8-25	人民币	5.74		100,000,000.00
合 计	—	—		—	—	100,000,000.00

27. 长期应付款

(1) 长期应付款按项目列示如下

项 目	期限	期末余额	年初余额
应付融资租入固定资产的租赁费	3 年	6,093,008.65	7,802,212.30
减：未确认的融资费用	3 年	308,456.42	444,228.43
合 计		5,784,552.23	7,357,983.87

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
兵器装备集团财务有限责任公司		6,093,008.65		7,802,212.30
合 计		6,093,008.65		7,802,212.30

28. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
三线企业退税专项资金	47,958,592.21	51,540,851.23
基础设施建设专项资金	23,139,195.40	23,139,195.40
五三一工业集聚区技改资金	23,388,226.88	24,712,041.86
救灾资金	760,676.88	792,077.28
灾后重建项目专项拨款	48,569.44	69,816.76
“双百”计划项目资金	2,400,000.00	2,400,000.00
科技发展计划项目资金		90,000.00
合 计	97,695,260.81	102,743,982.53

注：(1) 三线企业退税专项资金 2006 年 12 月 31 日金额为 67,156,802.88 元，系公司根据《财政部、国家税务总局关于“十五”期间三线企业税收政策问题的通知》（财税[2001]133 号）收到的三线退税专项资金。将资金来源为三线退税的固定资产自竣工验收交付使用之日的次月起按预计使用年限平均摊销，2007 年度转入营业外收入的金额为 360,289.00 元，2008 年度转入营业外收入的金额为 2,496,800.74 元，2009 年度转入营业外收入的金额为 5,567,472.51 元，2010 年转入营业外收入的金额为 7,191,389.39 元，2011 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 3,582,259.02 元。

(2) 基础设施建设专项资金系根据济源市财政局济财预（2008）第 0787 号“关于分配 2008 年支出预算指标的通知”，济源市财政局于 2008 年 6 月 27 日拨款 2,718.64 万元给公司子公司河南兴华机械制造有限公司，用于解决基础设施建设所需资金，2009 年度转入营业外收入 3,694,539.60 元，2010 年度转入营业外收入 352,665.00 元。

(3) 五三一工业集聚区技改资金 2,647.63 万元，系根据济源市五三一工业集聚区管理委员会济工管[2008]12 号《关于申请拨付中原特钢综合技术改造项目建设扶持奖励资金的请示》及批示，由济源市五三一工业集聚区管理委员会拨付公司的专项用于扶持企业产业结构调整、高新技术产品研发和基础设施建设的资金，2010 年度转入营业外收入 1,764,258.14 元，2011 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 1,323,814.98 元。

(4) 救灾资金 3,900,000.00 系中国兵器装备集团公司根据《国防科工委关于下达 2004 年国防军工基本建设中央预算内投资计划兵器（第五批）的通知》（科工计[2004]1409 号），拨付给公司的款项，并将在项目完成后验收。根据北京中北万华会计师事务所于 2007 年 11 月 1 日出具的《五一四七厂二 00 四灾后恢复性改造项目竣工财务决算审计报告》（中北万华审字（2007）03038 号），该项目已完成，其中形成固定资产 1,326,046.06 元，形成费用 2,573,953.94 元。对形成固定资产的部分，自竣工验收交付使用之日的次月起按预计使用年限平均摊销，2007 年度摊销额为 91,077.35 元，2008 年度摊销额为 317,289.86 元，2009 年度转入营业外收入 62,800.78 元，2010 年转入营业外收入 62,800.79 元，2011 年 1-6 月份转入营业外收入 31,400.40 元。对形成费用的部分，于竣工验收之日起全部转入营业外收入。

(5) 灾后重建项目专项拨款 500,000.00 元，系中国南方工业集团公司拨付的款项，用于灾后重建项目，并将在项目完成后验收。该项目已完成，其中形成固定资产 254,489.08 元，形成费用 245,510.92 元。对形成固定资产的部分，自竣工验收交付使用之日的次月起按预计使用年限平均摊销，2008 年度摊销额为 65,370.00 元，2009 年度摊销额为 65,370.00 元，转入营业外收入，2010 年摊销额为 53,932.32 元，转入营业外收入，2011 年 1-6 月份摊销额为 21,247.32 元，转入营业外收入。对形成费用的部分，于竣工验收之日起全部转入营业外收入。

(6) “双百”计划项目资金 4,000,000.00 元，系根据豫政办[2009]140 号《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》，由济源市财政局拨付公司的新型石油钻具和限动芯棒产品研发及产业化等项目所需资金，2010 年转入营业外收入

1,600,000.00 元。

(7) 科技发展计划项目资金 190,000.00 元，系根据济科[2009]20 号《关于下达济源市二 00 九年第一批科技发展计划项目的通知》，由济源市财政局拨付公司的石油钻杆研制开发及超临界锅炉用 P91 高压管研制开发等项目所需资金, 2010 年转入营业外收入 100,000.00 元，2011 年 1-6 月份转入营业外收入的金额为 90,000.00 元。

29. 股本

项 目	年初余额		本次变动增减 (+、-)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份	386,510,000.00	83.03						386,510,000.00	83.03
1、国家持股									
2、国有法人持股	386,510,000.00	83.03						386,510,000.00	83.03
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
4、外资持股									
其中：境外非国有法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	79,000,000.00	16.97						79,000,000.00	16.97
1、人民币普通股	79,000,000.00	16.97						79,000,000.00	16.97
2、境外上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	465,510,000.00	100.00						465,510,000.00	100.00

30. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	810,595,079.19			810,595,079.19
其他资本公积	136,228,243.72	27,622,580.66	6,905,645.17	156,945,179.21

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：可供出售股票投资资产负债表日公允价值变动	135,791,012.78	27,622,580.66	6,905,645.17	156,507,948.27
按权益法核算的应享有联营公司资本公积	437,230.94			437,230.94
合 计	946,823,322.91	27,622,580.66	6,905,645.17	967,540,258.40

31. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,146,693.77			36,146,693.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	36,146,693.77			36,146,693.77

32. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	383,640,812.68	—
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	383,640,812.68	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,821,367.97	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,327,125.77	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	401,135,054.88	

33. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	847,477,472.44	625,385,748.19
其他业务收入	52,822,112.68	36,621,109.36
营业收入合计	900,299,585.12	662,006,857.55

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	721,021,784.92	512,854,157.53
其他业务成本	49,107,890.30	32,713,593.77
营业成本合计	770,129,675.22	545,567,751.30

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、工业专用装备	266,918,517.14	200,376,513.81	235,381,051.03	174,620,252.90
1、石油钻具	89,443,986.83	63,943,239.34	65,010,353.05	45,138,808.62
其中：无磁钻铤	29,307,507.12	15,732,269.82	20,451,188.08	9,823,344.00
整体加重钻杆	28,489,452.39	21,363,955.45	10,007,971.19	6,730,460.00
普通及螺旋钻铤	23,577,256.90	20,059,530.17	29,241,370.48	24,355,217.94
扶正器等	8,069,770.42	6,787,483.90	5,309,823.30	4,229,786.68
2、限动芯棒	92,903,254.18	63,332,148.37	83,959,661.74	56,323,924.96
3、铸管模	31,508,628.73	26,111,200.63	36,234,232.15	30,001,917.60
4、高压锅炉管	18,635,503.68	16,428,949.99	18,469,803.03	15,060,274.92
5、其他	34,427,143.72	30,560,975.48	31,707,001.06	28,095,326.80
二、大型特殊钢精锻件	580,558,955.30	520,645,271.11	390,004,697.16	338,233,904.63
1、定制精锻件	250,966,134.83	220,162,952.19	161,466,229.22	134,490,301.88
2、机械加工件	247,090,823.46	224,679,484.07	146,441,501.42	127,056,795.05
3、其他	82,501,997.01	75,802,834.85	82,096,966.52	76,686,807.70
合 计	847,477,472.44	721,021,784.92	625,385,748.19	512,854,157.53

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

境内	766,166,087.62	654,338,465.30	559,235,637.26	475,002,810.32
境外	81,311,384.82	66,683,319.62	66,150,110.93	37,851,347.21
合计	847,477,472.44	721,021,784.92	625,385,748.19	512,854,157.53

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1. 宁波宁兴特钢实业有限公司	44,014,798.68	4.89
2. 宝钢集团常州轧辊制造公司	34,547,308.03	3.84
3. 江苏华凌锡钢特钢有限公司	23,824,220.78	2.65
4. 内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	16,062,746.11	1.78
5. 中国石化集团南化公司化工机械厂	15,733,333.33	1.75
合 计	134,182,406.93	14.90

34. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
消费税			
营业税	3%/5%	6,872.35	46,361.55
城市建设税	5%	602,468.42	670,819.80
教育费附加	5%	602,468.39	402,491.84
合 计		1,211,809.16	1,119,673.19

注：根据财综函（2010）73号等规定，从2011年元月起加征2%的教育费附加。

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,596,144.28	2,357,763.43
折旧费	27,507.03	26,359.52
办公费	234,139.40	153,808.05
包装费	1,062,635.73	697,482.49
装卸费	21,700.00	130,410.00
运输费	6,346,685.67	5,220,349.79
保险费		
业务经费	1,120,993.93	1,638,893.18
展览费	2,240.00	850.00
广告费	48,270.00	165,485.00

差旅费	1,293,725.04	1,337,869.40
销售服务费	649,392.86	248,759.20
修理费	2,830.00	8,377.50
仓储保管费		104.68
其他	1,419,920.16	824,475.97
合 计	14,826,184.10	12,810,988.21

36. 管理费用

项 目	本年累计数	上年同期数
职工薪酬	23,172,305.63	17,430,550.94
开办费		
折旧费	2,127,131.34	2,074,770.50
办公费	1,161,707.59	1,116,253.26
水电费	3,395,756.14	3,452,031.47
差旅费	823,027.85	905,932.36
运输费	1,150,434.08	1,056,606.99
保险费	139,835.81	177,273.03
租赁费		
修理费	22,460,110.04	20,278,737.83
咨询费	728,850.00	99,237.57
诉讼费		342.00
排污费	111,760.80	79,317.00
绿化费	10,550.00	74,036.00
物料消耗	255,532.27	931,652.38
低值易耗品摊销	8,756.70	599.00
取暖费	46,602.43	142,080.89
技术开发费	14,701,431.59	14,795,946.33
技术转让费		
税金	5,575,121.47	5,203,332.41
存货盘亏及毁损		
无形资产摊销	2,095,415.08	2,056,154.54
长期待摊费用摊销		
业务招待费	2,677,688.16	2,701,822.81
会议费	206,200.00	6,725.00
聘请中介机构费用	14,880.00	36,000.00

董事会费		
劳动保护费	130,374.97	323,636.41
上级管理费		
摊销的潜亏挂帐数		
保密费	258,931.09	165,403.67
其他	1,300,050.57	351,423.22
合计	82,552,453.61	73,459,865.61

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,576,588.67	3,025,650.00
减：利息收入	3,385,820.54	1,149,767.28
汇兑损失	2,160,149.52	826,256.44
减：汇兑收益	139,827.68	913,305.74
手续费支出	288,892.09	498,400.25
其他支出	185,848.43	
合 计	2,685,830.49	2,287,233.67

38. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	5,250,000.00	5,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,740,415.84	1,226,181.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	504,000.00	521,555.52
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	17,636,839.36	
合 计	25,131,255.20	6,997,736.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兵器装备集团财务有限责任公司	5,250,000.00	5,250,000.00	
合 计	5,250,000.00	5,250,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京石晶光电科技股份有限公司	1,740,415.84	1,226,181.45	
合 计	1,740,415.84	1,226,181.45	

(4) 投资收益的说明

投资收益的汇回不存在重大限制。

39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,729,832.07	86,379.47
二、存货跌价损失	595,873.55	-6,134,462.21
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	5,325,705.62	-6,048,082.74

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,438,508.42	1,438,508.42	602,078.38	602,078.38
其中：固定资产处置利得	1,438,508.42	1,438,508.42	602,078.38	602,078.38
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			59,265.00	59,265.00
政府补助	5,498,721.72	5,498,721.72	12,943,771.19	12,943,771.19
其他	118,533.79	118,533.79	130,913.91	130,913.91
合 计	7,055,763.93	7,055,763.93	13,736,028.48	13,736,028.48

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补贴	540,000.00		
知识产权局补助	-	2,500.00	
531 工业集聚区技改资金	1,323,814.98		
三线企业退税	-	3,288,491.60	
其他政府奖励	-	500,000.00	
三线企业退税资金转固	3,582,259.02	3,600,387.07	
救灾资金转固	52,647.72	64,085.39	
集团拨付 2008 年度进口贴息	-	1,898,307.13	
工业调整资金	-	800,000.00	
能量系统优化项目奖励资金	-	2,790,000.00	
合 计	5,498,721.72	12,943,771.19	

41. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,356.08	2,356.08	3,325.41	3,325.41

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	2,356.08	2,356.08	3,325.41	3,325.41
无形资产处置损失				
债务重组损失			50,000.00	50,000.00
非货币性资产交换损失				
对外捐赠			200,000.00	200,000.00
其他	11,100.00	11,100.00	114,908.10	114,908.10
合 计	13,456.08	13,456.08	368,233.51	368,233.51

42. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,190,481.88	4,623,566.43
递延所得税调整	-1,270,359.88	1,122,022.56
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,920,122.00	5,745,588.99

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	46,821,367.97	47,429,371.26
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	27,178,842.05	35,080,651.21
期初股份总数	S0	465,510,000.00	386,510,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0	79,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0	1
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
发行在外的普通股加权平均数	S	465,510,000.00	399,676,666.67
基本每股收益(I)		0.10	0.12
基本每股收益(II)		0.06	0.09
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.10	0.12
稀释每股收益(II)		0.06	0.09

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

44. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	27,622,580.66	-30,657,685.39
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	6,905,645.17	-7,664,421.35

项 目	本期发生额	上期发生额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	20,716,935.49	-22,993,264.04
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		
减：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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
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		
小 计		
合 计	20,716,935.49	-22,993,264.04

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的财政补贴收入款	450,000.00	5,588,307.13
其他	38,096,813.62	16,135,204.80
合 计	38,546,813.62	21,723,511.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
技术开发费	32,337.10	296,045.70
水电费	3,299,351.41	3,452,031.47
差旅费	1,948,362.85	2,243,801.76
保险费		177,273.03

运输费	609,551.17	1,206,131.37
办公费	1,201,554.24	1,270,061.31
修理费	106,331.24	357,022.29
销售服务费	649,392.86	1,887,652.38
业务招待费	1,486,974.96	2,701,822.81
排污费	111,760.80	79,317.00
审计费用	8,880.00	236,000.00
其他单位往来款	18,721,080.94	3,448,686.85
其他	24,408,284.50	19,108,867.08
合 计	52,583,862.07	36,464,713.05

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
上市发行费		3,850,665.00
融资租赁费	1,759,280.07	1,215,371.40
其他筹资费用		1,518,000.00
合 计	1,759,280.07	6,584,036.40

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	46,821,367.97	47,429,371.26
加：资产减值准备	5,325,705.62	-6,048,082.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,011,475.51	28,696,004.43
无形资产摊销	2,095,415.08	2,056,154.54
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）	-1,436,152.34	-602,078.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,697,937.78	2,229,673.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,131,255.20	-6,997,736.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-705,282.50	1,122,022.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-565,077.38	0

存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,772,015.64	-50,848,716.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-512,360,032.86	18,340,659.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	481,993,950.98	-883,855.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,283,547.14	34,493,415.65
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	5,784,552.23	8,307,692.32
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	457,199,228.68	847,114,598.94
减：现金的期初余额	761,597,064.84	166,253,574.81
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	-304,397,836.16	680,861,024.13

（2） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	457,199,228.68	847,114,598.94
其中：库存现金	50,001.19	25,797.18
可随时用于支付的银行存款	395,168,227.49	817,366,301.76
可随时用于支付的其他货币资金	61,981,000.00	29,722,500.00
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	457,199,228.68	847,114,598.94

六、资产证券化业务的会计处理

无

七、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

单位	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业	组织机构代码
----	------	------	-----	------	------	------	--------------	---------------	-----	--------

名称						(%)	(%)	最终控制方		
中国南方工业集团公司	母公司	全民所有制	北京市	徐斌	国有资产投资、经营管理等	126.4521 亿元	64.80%	64.80%	中国南方工业集团公司	71092604-3

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河南兴华机械制造有限公司	有限责任公司	国有企业	河南省济源市	王立才	机械加工等	2,072.87	100	100	75225429-X

3. 本企业的合营和联营企业情况

(1) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
北京石晶光电科技股份有限公司	国有控股	北京	魏占志	石英晶体产品制造等	36.22	36.22	联营企业	75418186-4

4. 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系	组织机构代码证
南方工业资产管理有限责任公司	本公司股东、同受南方工业集团控制	71092877-8
贵州高峰石油机械股份有限公司	同受南方工业集团控制	77531739-6
黑龙江北方双佳钻采机具有限责任公司	同受南方工业集团控制	73366210-8
重庆望江工业有限公司	同受南方工业集团控制	75623732-3
河南中光学集团有限公司	同受南方工业集团控制	17635497-X
西安昆仑工业(集团)有限责任公司	同受南方工业集团控制	22052623-1
成都陵川特种工业有限责任公司	同受南方工业集团控制	76863776-2
重庆长安工业(集团)有限责任公司	同受南方工业集团控制	20281485-4
南方工业科技贸易有限公司	同受南方工业集团控制	71092599-9
保定天威风电科技有限公司	同受南方工业集团控制	78700176-X
兵器装备集团财务有限责任公司	参股公司、同受南方工业集团控制	71093365-7

5. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
南方工业科技贸易有限公司	生铁等	见注 1	40,478,485.96	10.54

合 计			40,478,485.96	10.54
-----	--	--	----------------------	--------------

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例%
南方工业科技贸易有限公司	生铁等	见注 1	33,343,938.82	6.50
合 计			33,343,938.82	6.50

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例%
重庆望江工业有限公司	协作件	见注 1	3,124.65	0.0004
贵州高峰石油机械股份有限公司	黑色冶金及其延压产品	见注 1	745,158.12	0.0879
成都陵川特种装备工业有限公司	协作件	见注 1		0.0000
西安昆仑工业(集团)有限公司	协作件	见注 1		0.0000
保定天威风电科技有限公司	黑色冶金及其延压产品	见注 1	166,410.26	0.0196
南方工业科技贸易有限公司	协作件	见注 1	709,630.77	0.0837
重庆长安工业(集团)有限公司	协作件	见注 1		0.0000
北京石晶光电科技股份有限公司	水电转供等	见注 1	1,480,397.49	2.8
合 计			3,104,721.29	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例%
重庆长安工业集团有限责任公司	协作件	见注 1	365,317.00	0.06
贵州高峰石油机械股份有限公司	黑色冶金及其延压产品	见注 1	4,570,087.70	0.73
重庆望江工业有限公司	协作件	见注 1	598,571.40	0.1
南方工业科技贸易有限公司	协作件	见注 1	2,153,700.94	0.34
西安昆仑工业(集团)有限责任公司	协作件	见注 1	10,256.41	0
保定天威风电科技有限公司	黑色冶金及其延压产品	见注 1	192,862.39	0.03
北京石晶光电科技股份有限公司	水电转供等	见注 1	1,494,255.22	4.08
合 计			9,385,051.06	

注 1：关联交易定价方式及决策程序为：①各会计期间本公司与关联方之销货交易价格参照市场价格制定；②各会计期间本公司与关联方之购货交易价格在有市场可比价格的情况下,参照市场价格制定,在无市场可比价格的情况下,以成本加成或协商方式定价。③水电转供协议。协议约定北京石晶光电股份有限公司在公司厂区部份所需的部分水、电由公司负责转供。用电价格按河南省电网统一销售电价执行。用水价格参照当地城市供水价格和公司实际成本共同商定。

(3) 关联租赁情况**I. 公司出租情况如下表列示**

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
中原特钢股份有限公司	北京石晶光电科技股份有限公司	土地使用权			协议书	49,653.00

注：土地使用权租赁协议，本公司与北京石晶光电科技股份有限公司签订《土地使用权租赁协议》，将国用（1994）字第011号《国有土地使用权证》所列明的一部分土地使用权，面积为21521.5平方米，国用（2000）字第021号《国有土地使用权证》所列明的一部分土地使用权，面积15262.9平方米，租赁给北京石晶光电科技股份有限公司，租赁期20年，每年租金99,306.00元。

II. 公司承租情况如下表列示

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	1-6月份度确认的租赁费
兵器装备集团财务有限责任公司	中原特钢股份有限公司	数控重型卧式车床	2010年3月10日	2013年3月10日	融资租赁协议	1,285,130.04
兵器装备集团财务有限责任公司	中原特钢股份有限公司	重型卧式车床	2010年2月10日	2013年2月10日	融资租赁协议	474,150.03

租赁资产涉及金额

序号	名称	规格型号	数量	单价(人民币元)
1	数控重型卧式车床	CK61200*8/40	1	3,532,000.00
2	数控重型卧式车床	CK61200*10/40	1	3,622,000.00
3	数控重型卧式车床	CK61250*8/40	1	3,802,000.00
4	重型卧式车床	C61125A*14/18	1	1,330,000.00
5	重型卧式车床	C61125A*17/18	1	1,450,000.00
6	重型卧式车床	C61125A*20/18	1	1,570,000.00
	合计			15,306,000.00

注：融资租赁协议，本公司与兵器装备集团财务有限公司签定融资租赁协议。根据财务公司、中原特钢、齐力达公司三方签订购买合同，设备总价款1530.60万元（含税价），中原特钢自行支付558.60万元，通过财务公司融资租赁支付972万元。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2008-9-25	2013-8-25	

(5) 其他关联交易

I、关联方存款

公司在兵器装备集团财务有限责任公司开立一般存款账户，用于资金结算，该账户本年存款增减及余额如下表所示：

年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
127,749,786.54	386,401,916.54	511,129,180.73	3,022,522.35

II、其他

本报告期公司支付兵器装备集团财务有限责任公司贷款利息支出 2,901,888.89 元，贷款手续费 101,111.11 元。

本报告期公司共收到兵器装备集团财务有限责任公司存款利息收入 889,368.35 元。

本报告期公司通过兵器装备集团财务有限责任公司贴现的票据金额共 32,595,179.67 元，支付贴现利息 764,807.67 元。

6. 关联方应收应付款项

I. 公司应收关联方款项情况如下表列示

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	贵州高峰石油机械股份有限公司	221,658.65	6,649.76	2,379,823.65	71,394.71
应收账款	黑龙江北方双佳钻采机具有有限公司	369,393.00	184,696.50	379,178.00	11,375.34
应收账款	保定天威风电科技有限公司	1,846,700.00	96,741.00	1,652,000.00	61,180.00

II. 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	南方工业科技贸易有限公司	31,217,312.68	12,557,484.20
预收账款	重庆望江工业有限公司	553,473.79	117,306.79
预收账款	南方工业科技贸易有限公司	1,541,821.40	2,372,089.40
预收账款	成都陵川特种装备工业有限公司	89,298.62	89,298.62
预收账款	西安昆仑工业(集团)有限公司	0	50.00

八、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

3. 其他或有负债及其财务影响

期末未结清保函中人民币 32,243,798.59 元，美元 460,823.75 元。

九、承诺事项

1. 重大承诺事项

无

2. 前期承诺履行情况

无

十、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项说明

无

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

无

3. 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	285,536,740.38	100	19,434,583.02	6.81
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	285,536,740.38	100	19,434,583.02	6.81

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	152,533,172.63	100	15,341,807.91	10.06
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	152,533,172.63	100	15,341,807.91	10.06

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额占期末应收账款余额的 5%以上（含 5%）的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	271,946,424.80	95.24	8,358,470.82	137,258,857.51	89.98	4,245,740.55
1 至 2 年	1,205,161.22	0.42	120,516.12	2,846,867.26	1.87	284,686.73
2 至 3 年	1,551,191.43	0.54	465,357.43	1,616,741.95	1.06	485,022.59
3 至 4 年	486,786.00	0.17	243,393.00	965,185.37	0.63	482,592.69
4 至 5 年	501,656.39	0.18	401,325.11	8,775.94	0.01	7,020.75
5 年以上	9,845,520.54	3.45	9,845,520.54	9,836,744.60	6.45	9,836,744.60
合 计	285,536,740.38	100.00	19,434,583.02	152,533,172.63	100.00	15,341,807.91

(2) 本期收回或转回的应收账款情况

无

(3) 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
长沙重型机器厂	货款	73,786.57	单位破产，无法收回	否
合 计	—	73,786.57	—	—

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 宝钢集团常州轧辊制造公司	客户	26,646,407.65	1年以内	9.33
2. 宁波宁兴特钢集团有限公司	客户	23,361,717.94	1年以内	8.18
3. 江苏华凌锡钢特钢有限公司	客户	18,094,536.71	1年以内	6.34
4. 济南二机床集团有限公司	客户	12,831,300.56	1年以内	4.49
5. 内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	客户	11,464,364.82	1年以内	4.02
合 计	—	92,398,327.68	—	32.36

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
保定天威风电科技有限公司	同受中国南方工业集团公司控制	1,846,700.00	0.65
黑龙江北方双佳钻采机具有限公司	同受中国南方工业集团公司控制	369,393.00	0.13
贵州高峰石油机械股份有限公司	同受中国南方工业集团公司控制	221,658.65	0.08
合 计	—	2,437,751.65	0.85

(7) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	3,387,121.63	6.5317	22,123,690.96	973,336.28	6.5868	6,411,171.41
欧 元				96,395.00	8.7422	842,704.37
合 计	—	—	22,123,690.96	—	—	7,253,875.78

2. 其他应收款**(1) 其他应收款按种类列示如下**

种 类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	10,029,986.71	34.42	656,884.41	2.25
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	19,107,618.67	65.58		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	29,137,605.38	100	656,884.41	2.25

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	2,745,089.67	18.35	385,930.38	2.58
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	12,217,618.67	81.65		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	14,962,708.34	100.00	385,930.38	2.58

注：单项金额占其他应收款余额的 5%以上（含 5%）部分的客户确定为单项金额重大的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额		年初余额	
	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	9,654,875.98	375,665.51	2,369,978.94	104,711.48
1—2 年（含 2 年）	1,491.00	149.1	1,491.00	149.10
2—3 年（含 3 年）	74,870.00	22,461.00	74,870.00	22,461.00
3—4 年（含 4 年）	925.95	462.98	925.95	462.98
4—5 年（含 5 年）	198,389.78	158,711.82	198,389.78	158,711.82
5 年以上	99,434.00	99,434.00	99,434.00	99,434.00
合 计	10,029,986.71	656,884.41	2,745,089.67	385,930.38

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
------	----	------------

1、河南兴华机械制造有限公司	19,107,618.67	往来单位应收款
2、备用金	5,353,914.22	个人往来应收款
3、修路款	99,434.00	往来单位应收款
4、润北石料厂	77,424.42	往来单位应收款
5、济源市济水一中乙炔厂	61,620.00	往来单位应收款
合计	24,700,011.31	—

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1、河南兴华机械制造有限公司	子公司	19,107,618.67	1年以内	65.58
2、备用金	个人往来	5,353,914.22	1-6个月	18.37
3、修路款	单位往来	99,434.00	5年以上	0.34
4、润北石料厂	单位往来	77,424.42	4-5年	0.27
5、济源市济水一中乙炔厂	单位往来	61,620.00	3-4年	0.21
合计	—	24,700,011.31	—	84.77

3. 长期股权投资**(1) 长期股权投资情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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
河南兴华机械制造有限公司	成本法	20,728,701.33	35,011,566.15		35,011,566.15	100	100				
兵器装备集团财务有限责任公司	成本法	74,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00	4.67	4.67				5,250,000.00
北京石晶光电科技有限公司	权益法	24,087,025.07	34,350,455.10	1,740,415.84	36,090,870.94	36.22	36.22				
合计	—	118,815,726.40	143,362,021.25	1,740,415.84	145,102,437.09	—	—	—	—	—	5,250,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(3) 长期股权投资的说明

无

4. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	733,732,087.09	528,782,225.53
其他业务收入	49,153,819.86	33,942,699.23
营业收入合计	782,885,906.95	562,724,924.76

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	617,914,961.17	425,405,445.68
其他业务成本	46,139,830.28	31,065,821.87
营业成本合计	664,054,791.45	456,471,267.55

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、工业专用装备	266,918,517.14	200,376,513.81	235,381,051.03	174,620,252.90
1、石油钻具	89,443,986.83	63,943,239.34	65,010,353.05	45,138,808.62
其中：无磁钻铤	29,307,507.12	15732269.82	20,451,188.08	9,823,344.00
整体加重钻杆	28,489,452.39	21363955.45	10,007,971.19	6,730,460.00
普通及螺旋钻铤	23,577,256.90	20059530.17	29,241,370.48	24,355,217.94
扶正器等	8,069,770.42	6787483.9	5,309,823.30	4,229,786.68
2、限动芯棒	92,903,254.18	63,332,148.37	83,959,661.74	56,323,924.96
3、铸管模	31,508,628.73	26,111,200.63	36,234,232.15	30,001,917.60
4、高压锅炉管	18,635,503.68	16,428,949.99	18,469,803.03	15,060,274.92
5、其他	34,427,143.72	30,560,975.48	31,707,001.06	28,095,326.80
二、大型特殊钢精锻件	466,813,569.95	417,538,447.36	293,401,174.50	250,785,192.78
1、定制精锻件	250,966,134.83	220,162,952.19	161,466,229.22	134,490,301.88
2、机械加工件	133,345,438.11	121,572,660.32	49,837,978.76	39,608,083.20
3、其他	82,501,997.01	75,802,834.85	82,096,966.52	76,686,807.70
合 计	733,732,087.09	617,914,961.17	528,782,225.53	425,405,445.68

(4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	652,420,702.27	551,231,641.55	462,632,114.60	387,554,098.47
境外	81,311,384.82	66,683,319.62	66,150,110.93	37,851,347.21
合计	733,732,087.09	617,914,961.17	528,782,225.53	425,405,445.68

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1.宁波宁兴特钢实业有限公司	44,014,798.68	5.62
2.宝钢集团常州轧辊制造公司	34,547,308.03	4.41
3.江苏华凌锡钢特钢有限公司	23,824,220.78	3.04
4.内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	16,062,746.11	2.05
5.中国石化集团南化公司化工机械厂	15,733,333.33	2.01
合 计	134,182,406.93	17.14

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	5,250,000.00	5,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,740,415.84	1,226,181.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	6,990,415.84	6,476,181.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兵器装备集团财务有限责任公司	5,250,000.00	5,250,000.00	被投资公司可供分配净利润增加
合 计	5,250,000.00	5,250,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京石晶光电科技股份有限公司	1,740,415.84	1,226,181.45	被投资公司归属母公司当期净利润增加
合 计	1,740,415.84	1,226,181.45	

(4) 投资收益的说明

投资收益汇回不存在重大限制。

6. 现金流量表补充资料

项 目	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	31,827,741.65	48,091,797.35
加：资产减值准备	5,408,026.04	-6,096,835.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,352,513.45	24,571,882.24
无形资产摊销	1,660,450.91	1,606,607.12
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）	-386,600.23	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-171,668.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,580,809.21	2,229,673.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,250,000.00	-6,476,181.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-725,862.61	1,134,210.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-565,077.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,685,213.79	-42,624,109.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-505,522,957.90	17,313,722.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	484,399,812.73	-7,429,056.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,906,357.92	32,150,042.44
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	5,784,552.23	8,307,692.32
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	438,398,620.37	842,127,262.55
减：现金的期初余额	752,569,592.33	163,354,011.11

项 目	本期金额	上期金额
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	-314,170,971.96	678,773,251.44

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,436,152.34	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	5,498,721.72	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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	17,636,839.36	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,433.79	

项 目	金 额	注 释
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-5,036,621.29	
合 计	19,642,525.92	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 本期

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	2.51	0.10	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46	0.06	---

（2） 上年同期

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	4.19	0.12	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.09	---

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1） 资产负债表

项目	期末数	年初数	变动数	变动幅度 （%）	注释
货币资金	457,199,228.68	761,597,064.84	-304,397,836.16	-39.97	注 1
应收账款	309,037,619.12	173,069,450.01	135,968,169.11	78.56	注 2
预付款项	302,640,661.63	118,692,029.83	183,948,631.80	154.98	注 3

注 1：本报告期募集资金项目投入较大。

注 2：本报告期营业收入同比增长 36%，应收账款相应增加，另外为了扩大市场，赊销幅度增加。

注3：本报告期预付募集资金项目关键设备款较大。

(2) 利润表

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
营业收入	900,299,585.12	662,006,857.55	238,292,727.57	36.00	注 1
营业成本	770,129,675.22	545,567,751.30	224,561,923.92	41.16	注 2
资产减值损失	5,325,705.62	-6,048,082.74	11,373,788.36	188.06	注 3
投资收益	25,131,255.20	6,997,736.97	18,133,518.23	259.13	注 4
营业外收入	7,055,763.93	13,736,028.48	-6,680,264.55	-48.63	注 5
其他综合收益	20,716,935.49	-22,993,264.04	43,710,199.53	190.10	注 6

注 1：本报告期公司积极拓展市场，营业收入增幅较大。

注 2：本报告期营业成本随着营业收入的增长而增长。

注 3：本报告期应收款项增加，坏账准备相应增加。

注 4：本报告期出售“三一重工”股票，取得投资收益 17,636,839.36 元。

注 5：本报告期公司收到政府补助减少。

注 6：本报告期公司全资子公司河南兴华机械制造有限公司持有的“三一重工”股票公允价值变动较大，影响资本公积。

(3) 现金流量表

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
购买商品、接受劳务支付的现金	739,597,096.55	560,057,155.34	179,539,941.21	32.06	注 1
支付其他与经营活动有关的现金	52,583,862.07	36,464,713.05	16,119,149.02	44.20	注 2
经营活动产生的现金流量净额	-19,283,547.14	34,493,415.65	-53,776,962.79	-155.91	注 3
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,931,220.02	434,500.00	17,496,720.02	4,026.86	注 4
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	272,865,397.11	39,174,640.49	233,690,756.62	596.54	注 5
投资活动现金流出小计	272,865,397.11	39,174,640.49	233,690,756.62	596.54	注 5
投资活动产生的现金流量净额	-249,180,177.09	-28,874,580.97	-220,305,596.12	762.97	注 5

注 1：本报告期公司营业收入同比增幅 36%，营业成本随着营业收入的增长而增长，另外公司主要原材料价格上涨，公司为购买原材料等支付的现金较大。

注 2：本报告期其他支出较大。

注 3：本报告期公司原材料价格上涨，公司为购买原材料等支付的现金增幅较大，为了扩大市场，争取客户，公司增大了赊销额度，导致销售商品等收回的现金流入增幅小于购买材料等引起的现金流出的增幅。

注 4：本报告期公司全资子公司河南兴华机械制造有限公司出售所持“三一重工”股票，收益 17,636,839.36 元，投资收益变动幅度较大。

注 5：本报告期募集资金项目投入较大。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 16 日决议批准。

第八节 备查资料

- (一) 载有法定代表人签名的2011年半年度报告文本原件。
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊、网站披露的公司文件正本及公告的原稿。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

(本页无正文, 为中原特钢股份有限公司2011年半年度报告全文之签字盖章页)

中原特钢股份有限公司

董事长: 李宗樵

二〇一一年八月十八日