审 计 报 告

大信审字[2014]第 1-00363 号

中原特钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中原特钢股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：于曙光

中国·北京　　中国注册会计师：李奔

2014 年 3 月 18 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

编制单位：中原特钢股份有限公司　　2013 年 12 月 31 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（一）	415,696,688.74	469,355,987.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（二）	125,688,287.94	250,826,200.97
应收账款	五（三）	294,567,780.92	283,663,923.80
预付款项	五（四）	138,540,723.75	74,094,042.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五（五）	694,500.00	557,043.46
应收股利		766,444.73	
其他应收款	五（六）	77,043,613.92	3,820,514.65
买入返售金融资产			
存货	五（七）	375,979,935.86	390,219,079.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,428,977,975.86	1,472,536,792.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	113,006,639.27	113,026,901.38
投资性房地产			
固定资产	五（十）	911,297,949.34	950,916,511.57
在建工程	五（十一）	370,435,873.81	163,357,340.45
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（十二）	139,537,089.91	172,899,655.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	8,202,431.96	7,315,451.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,542,479,984.29	1,407,515,860.96
资产总计		2,971,457,960.15	2,880,052,653.07

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

编制单位：中原特钢股份有限公司　　2013 年 12 月 31 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	五（十六）	400,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五（十七）	142,340,000.00	220,656,925.00
应付账款	五（十八）	406,759,234.66	386,192,509.63
预收款项	五（十九）	25,856,797.90	30,513,956.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十）	13,566,528.92	31,288,219.63
应交税费	五（二十一）	13,305,877.13	-3,022,413.76
应付利息	五（二十二）	762,222.23	477,500.00
应付股利			
其他应付款	五（二十三）	29,128,433.65	34,903,787.20
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	五（二十五）		100,797,341.73
其他流动负债			
流动负债合计		1,031,719,094.49	901,807,825.57
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	72,500,000.00	90,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五（二十四）	94,856.58	109,779.57
递延所得税负债	五（十三）	104,175.00	83,556.52
其他非流动负债	五（二十七）	76,445,112.34	85,806,621.26
非流动负债合计		149,144,143.92	175,999,957.35
负债合计		1,180,863,238.41	1,077,807,782.92
所有者权益：			
股本	五(二十八)	465,510,000.00	465,510,000.00
资本公积	五(二十九)	811,032,310.13	811,032,310.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	42,224,320.80	42,224,320.80
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	471,828,090.81	483,478,239.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,790,594,721.74	1,802,244,870.15
少数股东权益			
所有者权益合计		1,790,594,721.74	1,802,244,870.15
负债和所有者权益总计		2,971,457,960.15	2,880,052,653.07

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表

编制单位：中原特钢股份有限公司　　2013 年 12 月 31 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		338,701,553.22	459,946,441.65
交易性金融资产			
应收票据		119,629,807.78	227,893,220.17
应收账款	十二（一）	243,507,744.65	236,722,310.24
预付款项		177,990,718.19	90,651,485.22
应收利息		694,500.00	557,043.46
应收股利		766,444.73	
其他应收款	十二（二）	76,832,276.18	3,704,389.00
存货		300,064,964.20	312,359,013.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,258,188,008.95	1,331,833,902.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	148,018,205.42	148,038,467.53
投资性房地产			
固定资产		885,854,771.87	895,341,889.16
在建工程		244,892,905.36	108,336,454.12
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		136,968,395.10	140,259,825.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,878,178.37	4,878,178.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,420,612,456.12	1,296,854,814.42
资产总计		2,678,800,465.07	2,628,688,717.34

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表（续）

编制单位：中原特钢股份有限公司　　2013 年 12 月 31 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		400,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		145,600,000.00	225,006,925.00
应付账款		368,227,439.41	337,375,066.56
预收款项		25,099,959.01	25,142,646.76
应付职工薪酬		11,217,691.05	28,751,742.19
应交税费		-1,800,040.32	-13,657,793.28
应付利息		762,222.23	477,500.00
应付股利			
其他应付款		20,027,873.07	32,795,413.24
一年内到期的非流动负债			100,797,341.73
其他流动负债			
流动负债合计		969,135,144.45	836,688,842.20
非流动负债：			
长期借款		72,500,000.00	90,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		94,856.58	109,779.57
递延所得税负债		104,175.00	83,556.52
其他非流动负债		49,978,087.11	58,106,658.50
非流动负债合计		122,677,118.69	148,299,994.59
负债合计		1,091,812,263.14	984,988,836.79
所有者权益：			
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		42,224,320.80	42,224,320.80
一般风险准备			
未分配利润		268,221,571.00	324,933,249.62
所有者权益合计		1,586,988,201.93	1,643,699,880.55
负债和所有者权益总计		2,678,800,465.07	2,628,688,717.34

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合 并 利 润 表

编制单位：中原特钢股份有限公司　　2013 年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（三十二）	1,315,918,137.57	1,854,319,984.51
其中：营业收入		1,315,918,137.57	1,854,319,984.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(三十二)	1,413,013,114.99	1,925,076,391.67
其中：营业成本		1,165,528,628.12	1,681,498,325.87
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（三十三）	5,051,490.88	1,397,737.31
销售费用	五（三十四）	33,797,921.87	45,235,958.76
管理费用	五（三十五）	189,893,028.03	189,346,080.40
财务费用	五（三十六）	13,029,274.88	4,648,374.66
资产减值损失	五（三十八）	5,712,771.21	2,949,914.67
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（三十七）	6,198,494.65	91,224,007.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		746,182.62	1,690,722.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-90,896,482.77	20,467,599.95
加：营业外收入	五（三十九）	108,171,977.13	72,269,115.75
减：营业外支出	五（四十）	261,933.46	1,839,162.15
其中：非流动资产处置净损失		-91,691,724.44	-308,177.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,013,560.90	90,897,553.55
减：所得税费用	五（四十一）	14,698,409.31	19,399,384.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,315,151.59	71,498,169.17
其中：归属于母公司所有者的净利润		2,315,151.59	71,498,169.17
少数股东损益			
六、每股收益：	五（四十二）		
（一）基本每股收益(元/股)		0.005	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.005	0.15
七、其他综合收益	五（四十三）		-74,936,516.05
八、综合收益总额		2,315,151.59	-3,438,346.88
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		2,315,151.59	-3,438,346.88
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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司利润表

编制单位：中原特钢股份有限公司　　2013 年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	1,162,443,322.51	1,662,842,911.88
减：营业成本	十二（四）	1,007,987,434.69	1,499,877,263.76
营业税金及附加		4,827,593.56	943,497.47
销售费用		29,450,381.19	40,773,965.13
管理费用		168,989,548.78	163,941,445.77
财务费用		12,974,386.70	4,812,045.45
资产减值损失		2,117,002.13	2,922,856.33
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（五）	6,198,494.65	6,940,722.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		746,182.62	1,690,722.06
二、营业利润		-57,704,529.89	-43,487,439.97
加：营业外收入		15,040,703.21	69,832,088.81
减：营业外支出		61,933.46	1,749,203.18
其中：非流动资产处置净损失		-367,907.72	415,359.68
三、利润总额		-42,725,760.14	24,595,445.66
减：所得税费用		20,618.48	2,552,124.03
四、净利润		-42,746,378.62	22,043,321.63
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-42,746,378.62	22,043,321.63

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

编制单位：中原特钢股份有限公司　　2013 年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,433,741,228.78	1,632,264,897.23
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		2,827,137.05	34,676,284.38
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	41,493,192.89	88,411,476.52
经营活动现金流入小计		1,478,061,558.72	1,755,352,658.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,185,657,686.74	1,387,673,802.19
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		221,902,314.07	212,627,183.44
支付的各项税费		37,960,391.71	49,959,776.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	30,255,200.00	55,831,609.43
经营活动现金流出小计		1,475,775,592.52	1,706,092,371.77
经营活动产生的现金流量净额		2,285,966.20	49,260,286.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			404,645.27
取得投资收益收到的现金		5,452,312.03	99,190,689.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,683,886.00	120,000.00
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		79,136,198.03	99,715,334.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,227,548.29	172,716,703.03
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	五（四十四）	21,321,144.90	
投资活动现金流出小计		285,548,693.19	172,716,703.03
投资活动产生的现金流量净额		-206,412,495.16	-73,001,368.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		570,000,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		570,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		387,500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,153,466.64	41,830,002.23
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（四十四）	804,732.99	3,540,065.91
筹资活动现金流出小计		423,458,199.63	145,370,068.14
筹资活动产生的现金流量净额		146,541,800.37	44,629,931.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,054,570.18	-850,565.34
五、现金及现金等价物净增加额		-60,639,298.77	20,038,284.32
加：期初现金及现金等价物余额		449,005,987.51	428,967,703.19
六、期末现金及现金等价物余额		388,366,688.74	449,005,987.51

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：刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司现金流量表

编制单位：中原特钢股份有限公司　　2013 年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,238,011,009.70	1,416,045,067.35
收到的税费返还		2,643,543.90	34,676,284.38
收到其他与经营活动有关的现金		62,551,653.19	208,806,760.29
经营活动现金流入小计		1,303,206,206.79	1,659,528,112.02
购买商品、接受劳务支付的现金		988,424,779.35	1,274,375,390.42
支付给职工以及为职工支付的现金		191,129,551.19	176,106,508.19
支付的各项税费		20,681,010.36	17,286,264.48
支付其他与经营活动有关的现金		67,279,579.47	87,137,353.32
经营活动现金流出小计		1,267,514,920.37	1,554,905,516.41
经营活动产生的现金流量净额		35,691,286.42	104,622,595.61
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		5,452,312.03	5,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		270,886.00	120,000.00
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		5,723,198.03	5,370,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,909,780.22	115,511,209.55
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		59,308,539.93	
投资活动现金流出小计		313,218,320.15	115,511,209.55
投资活动产生的现金流量净额		-307,495,122.12	-110,141,209.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		570,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		570,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		387,500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,153,466.64	41,830,002.23
支付其他与筹资活动有关的现金		804,732.99	3,540,065.91
筹资活动现金流出小计		423,458,199.63	145,370,068.14
筹资活动产生的现金流量净额		146,541,800.37	44,629,931.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,962,853.10	-850,565.34
五、现金及现金等价物净增加额		-128,224,888.43	38,260,752.58
加：期初现金及现金等价物余额		439,596,441.65	401,335,689.07
六、期末现金及现金等价物余额		311,371,553.22	439,596,441.65

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：中原特钢股份有限公司　　2013 年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期　金　额										
	归属于母公司所有者权益									少数	所有者权益合计
	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	811,032,310.13			42,224,320.80		483,478,239.22		1,802,244,870.15		1,802,244,870.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		483,478,239.22		1,802,244,870.15		1,802,244,870.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,650,148.41		-11,650,148.41		-11,650,148.41
（一）净利润							2,315,151.59		2,315,151.59		2,315,151.59
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							2,315,151.59		2,315,151.59		2,315,151.59
（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							-13,965,300.00		-13,965,300.00		-13,965,300.00
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配							-13,965,300.00		-13,965,300.00		-13,965,300.00
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				4,950,615.78					4,950,615.78		4,950,615.78
2.本期使用				4,950,615.78					4,950,615.78		4,950,615.78
四、本期期末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		471,828,090.81		1,790,594,721.74		1,790,594,721.74

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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　　2013 年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期　金　额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：	专项储备	盈余公积	一	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	465,510,000.00	885,968,826.18			40,019,988.64		441,183,982.21		1,832,682,797.03		1,832,682,797.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	465,510,000.00	885,968,826.18			40,019,988.64		441,183,982.21		1,832,682,797.03		1,832,682,797.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-74,936,516.05			2,204,332.16		42,294,257.01		-30,437,926.88		-30,437,926.88
（一）净利润							71,498,169.17		71,498,169.17		71,498,169.17
（二）其他综合收益		-74,936,516.05							-74,936,516.05		-74,936,516.05
上述（一）和（二）小计		-74,936,516.05					71,498,169.17		-3,438,346.88		-3,438,346.88
（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					2,204,332.16		-29,203,912.16		-26,999,580.00		-26,999,580.00
1.提取盈余公积					2,204,332.16		-2,204,332.16				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配							-26,999,580.00		-26,999,580.00		-26,999,580.00
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				3,432,899.43					3,432,899.43		3,432,899.43
2.本期使用				3,432,899.43					3,432,899.43		3,432,899.43
四、本期期末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		483,478,239.22		1,802,244,870.15		1,802,244,870.15

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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　　2013 年度　　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			42,224,320.80		324,933,249.62	1,643,699,880.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		324,933,249.62	1,643,699,880.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-56,711,678.62	-56,711,678.62
（一）净利润							-42,746,378.62	-42,746,378.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-42,746,378.62	-42,746,378.62
（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							-13,965,300.00	-13,965,300.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-13,965,300.00	-13,965,300.00
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				3,562,842.91				3,562,842.91
2.本期使用				3,562,842.91				3,562,842.91
四、本期期末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		268,221,571.00	1,586,988,201.93

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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　　2013 年度　　单位：人民币元

项　　目	上　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			40,019,988.64		332,093,840.15	1,648,656,138.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	465,510,000.00	811,032,310.13			40,019,988.64		332,093,840.15	1,648,656,138.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,204,332.16		-7,160,590.53	-4,956,258.37
（一）净利润							22,043,321.63	22,043,321.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,043,321.63	22,043,321.63
（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					2,204,332.16		-29,203,912.16	-26,999,580.00
1.提取盈余公积					2,204,332.16		-2,204,332.16	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-26,999,580.00	-26,999,580.00
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				3,432,899.43				3,432,899.43
2.本期使用				3,432,899.43				3,432,899.43
四、本期期末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		324,933,249.62	1,643,699,880.55

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:刘智杰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中原特钢股份有限公司
财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2013 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况及组织结构

（一）历史沿革

中原特钢股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为河南中原特殊钢集团有限责任公司（以下简称“河南特钢”），成立于 2004 年 12 月 29 日。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。

2010 年 5 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）627 号《关于核准中原特钢股份有限公司首次公开发行股票的批复》,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。大信会计师事务有限公司对本次发行股票的募集资金进行了审验，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，于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所上市，股票代码为 002423。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

照》。截止 2013 年 12 月 31 日的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	中国南方工业集团公司	301,638,570.00	64.80
2	南方工业资产管理有限责任公司	53,949,085.00	11.59
3	其他社会公众股	109,922,345.00	23.61
	合　计	465,510,000.00	100.00

公司注册地址：河南省济源市承留镇小寨村。

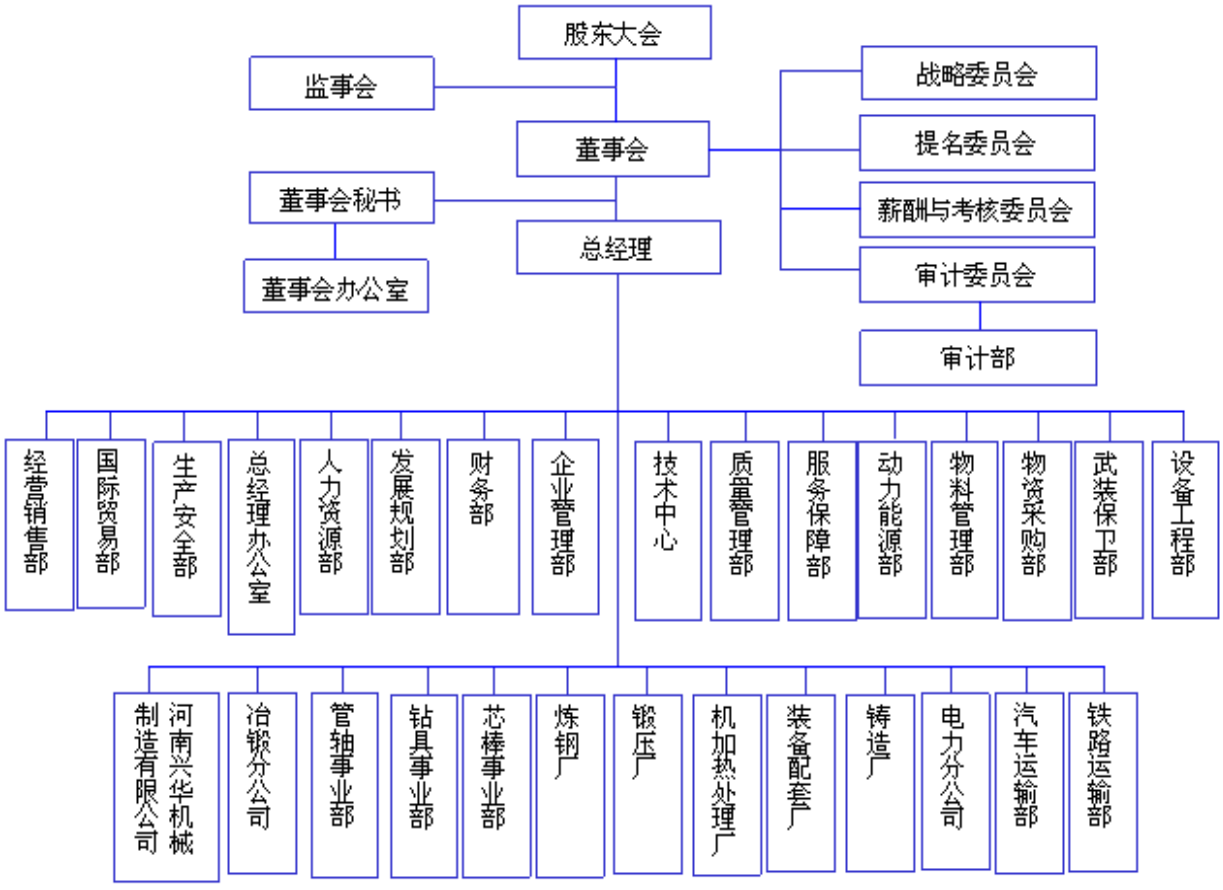
法定代表人：李宗樵

注册资本：人民币 465,510,000.00 元。

公司类型：股份有限公司（上市）

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）。

（二）组织结构



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 2013 年 12 月 31 日的财务状况、2013 年度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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14 号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 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。

9. 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

10. 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

11. 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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

12. 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。

13. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

14. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

15. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

16. 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

17. 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。

18. 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

22. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

23. 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。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

24. 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

25. 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

26. 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。

27. 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

28. 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	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后计算缴纳	17%
营业税	按应税营业额计提缴纳	5%
城市维护建设税	按已纳流转税额计提缴纳	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司子公司河南兴华机械制造有限公司企业所得税税率为 25%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二）税收优惠及批文：

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，按 15%的税率缴纳企业所得税。2011 年 7 月经企业申报、地方初审、专家评审、公示、备案等程序，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复（国科火字[2012]013 号），同意我公司通过复审，并于 2011 年 10 月 28 日取得《高新技术企业证书》，编号 GF201141000141，有效期三年。2011 年至 2013 年本公司企业所得税继续按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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） 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		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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：			105,876.77			77,718.21
其中：人民币			105,876.77			77,718.21
银行存款：			357,466,811.97			387,491,281.21
其中：人民币			349,560,350.73			366,749,669.74
美元	1,296,779.02	6.0969	7,906,332.01	3,299,805.60	6.2855	20,740,928.10
欧元	15.35	8.4189	129.23	82.16	8.3176	683.37
其他货币资金：			58,124,000.00			81,786,988.09
其中：人民币			58,124,000.00			81,189,097.50
美元				95,122.20	6.2855	597,890.59
合 计			415,696,688.74			469,355,987.51

(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	42,524,000.00	67,492,177.50
信用证保证金	15,600,000.00	13,000,000.00
保函保证金		1,294,810.59
存出投资款		
合 计	58,124,000.00	81,786,988.09

注：期末货币资金余额中除部分银行承兑汇票保证金、信用证保证金及保函保证金外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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	125,536,467.76	250,302,200.97
商业承兑汇票	151,820.18	524,000.00
合 计	125,688,287.94	250,826,200.97

（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
天津天钢石油专用管制造有限公司	2013/08/07	2014/02/07	3,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

出票单位	出票日期	到期日	金额
安徽天大石油管材股份有限公司	2013/10/29	2014/04/29	3,000,000.00
南京迪威尔高端制造股份有限公司	2013/10/15	2014/04/15	2,200,000.00
宁波宁兴特钢集团有限公司	2013/09/16	2014/03/16	2,000,000.00
宝钢轧辊科技有限责任公司	2013/10/28	2014/04/28	2,000,000.00

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	322,794,676.05	100.00	28,226,895.13	8.74
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	322,794,676.05	100.00	28,226,895.13	8.74

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	309,764,625.80	100.00	26,100,702.00	8.43
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	309,764,625.80	100.00	26,100,702.00	8.43

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
6 个月以内	235,996,154.98	73.11	7,079,884.65	234,321,717.86	75.65	7,029,651.54
6 个月－1 年	34,855,238.59	10.80	1,742,761.93	41,822,857.16	13.50	2,091,142.86
1—2 年	31,472,248.03	9.75	3,147,224.81	16,744,121.99	5.41	1,674,412.20
2—3 年	5,155,120.34	1.60	1,546,536.10	1,191,966.00	0.38	357,589.80
3—4 年	864,125.00	0.27	432,062.50	935,378.37	0.30	467,689.18
4—5 年	866,819.87	0.27	693,455.90	1,341,839.98	0.43	1,073,471.98
5 年以上	13,584,969.24	4.21	13,584,969.24	13,406,744.44	4.33	13,406,744.44
合　计	322,794,676.05	100.00	28,226,895.13	309,764,625.80	100.00	26,100,702.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2） 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
佛山市南海煜金制辊有限公司	货款	43,920.00	企业破产无法收回	否
莱芜恒烨重型锻压有限公司	货款	47,847.65	企业破产无法收回	否
合 计	——	91,767.65	——	——

（3）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

期末应收账款余额中无持有本公司 5%(含)以上表决权股份的股东款项；

（4） 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(%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联	12,383,382.87	1 年以内	3.84
江苏华菱锡钢特钢有限公司	非关联	9,160,384.71	1 年以内	2.84
宝钢轧辊科技有限责任公司	非关联	8,807,634.24	1 年以内	2.73
安徽天大石油管材股份有限公司滁州分公司	非关联	8,078,062.00	1 年以内	2.50
API Engineering Ltd	非关联	7,980,673.64	1 年以内	2.47
合 计	——	46,410,137.46	——	14.38

（5） 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(%)
贵州高峰石油机械股份有限公司	受同一母公司控制	7,010,864.39	2.17
重庆望江工业有限公司	受同一母公司控制	3,902,561.81	1.21
成都陵川特种装备工业有限公司	受同一母公司控制	1,076,326.90	0.33
保定天威风电科技有限公司	受同一母公司控制	861,470.00	0.27
重庆长安工业(集团)有限公司	受同一母公司控制	51,794.40	0.02
湖南云箭集团有限公司	受同一母公司控制	35,330.00	0.01
北京石晶光电科技股份有限公司	受同一母公司控制	310,634.25	0.10
合 计	——	13,248,981.75	4.11

（6） 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	3,146,831.15	6.0969	19,185,914.84	3,770,673.26	6.2855	23,700,566.78
欧元						
合 计	——	——	19,185,914.84	——	——	23,700,566.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	114,363,683.29	82.56	60,393,340.00	81.51
1 至 2 年	19,768,031.66	14.26	11,205,324.05	15.12
2 至 3 年	2,003,630.71	1.45	171,561.32	0.23
3 年以上	2,405,378.09	1.73	2,323,816.77	3.14
合　计	138,540,723.75	100.00	74,094,042.14	100.00

注：一年以上的预付款项主要为预付的工程款及设备款。

（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
西门子奥钢联冶金技术有限公司	非关联	15,032,356.04	10.85	一年内	预付设备款
西门子（中国）有限公司	非关联	14,040,000.00	10.13	一年内	预付设备款
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联	12,916,778.00	9.32	一年内	预付材料款
无锡红旗除尘设备有限公司	非关联	12,650,000.00	9.13	一年内及以上	预付设备款
MAE.Maschinen-und Apparatebau Goetzen GmbH	非关联	11,750,910.90	8.48	一年内及以上	预付设备款
合　计	——	66,390,044.94	——	——	——

（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或关联方情况

期末预付款项余额中无持有本公司 5%(含)以上表决权股份的股东款项

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
建行定期存款利息	557,043.46	29,500.00	557,043.46	29,500.00
兵器财务公司定期存款利息		665,000.00		665,000.00
合　计	557,043.46	694,500.00	557,043.46	694,500.00

6. 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				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	80,263,719.84	100.00	3,220,105.92	4.01
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	80,263,719.84	100.00	3,220,105.92	4.01

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其他应收款	4,382,316.87	100.00	561,802.22	12.82
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	4,382,316.87	100.00	561,802.22	12.82

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
6 个月以内	74,519,291.98	92.84	2,235,578.76	3,769,121.82	86.00	113,073.65
6 个月－1 年	21,790.21	0.03	1,089.51	151,456.40	3.46	7,572.82
1—2 年	5,265,000.00	6.56	526,500.00	5,091.00	0.12	509.10
2—3 年	1,000.00		300.00			
3—4 年						
4—5 年				80,005.00	1.83	64,004.00
5 年以上	456,637.65	0.57	456,637.65	376,642.65	8.59	376,642.65
合 计	80,263,719.84	100.00	3,220,105.92	4,382,316.87	100.00	561,802.22

（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
济源济康资产管理有限公司	73,000,000.00	应收资产处置款
合 计	73,000,000.00	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7. 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	83,357,325.18	2,904,852.88	80,452,472.30	82,183,370.53	2,217,749.77	79,965,620.76
低值易耗品	10,946,488.51	131,111.14	10,815,377.37	8,189,126.92	124,867.75	8,064,259.17
在产品	127,429,736.51	1,006,560.71	126,423,175.80	182,529,503.20	918,323.86	181,611,179.34
产成品	155,361,201.65	7,180,666.94	148,180,534.71	118,769,762.46	7,125,743.56	111,644,018.90
发出商品	6,839,916.04		6,839,916.04			
委托加工产品	3,268,459.64		3,268,459.64	8,934,001.41		8,934,001.41
合 计	387,203,127.53	11,223,191.67	375,979,935.86	400,605,764.52	10,386,684.94	390,219,079.58

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	2,217,749.77	687,103.11			2,904,852.88
在产品	918,323.86	88,236.85			1,006,560.71
产成品	7,125,743.56	54,923.38			7,180,666.94
低值易耗品	124,867.75	6,243.39			131,111.14
合 计	10,386,684.94	836,506.73			11,223,191.67

（2） 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	按年末可变现净值与成本孰低		
产成品	按年末可变现净值与成本孰低		
在产品	按年末可变现净值与成本孰低		
低值易耗品	按年末可变现净值与成本孰低		

8. 对合营投资和联营企业投资

（1） 联营企业基本情况 单位：万元

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	14,790.98	2,195.72	12,595.26	7,381.17	206.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

9. 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				5,452,312.03
北京石晶光电科技有限公司	权益法	24,085,229.55	39,026,901.38	-20,262.11	39,006,639.27	36.22	36.22				
合 计	——	98,085,229.55	113,026,901.38	-20,262.11	113,006,639.27	——	——	——			5,452,312.03

注：本期长期股权投资变动为按持股比例确认的对联营企业北京石晶光电科技有限公司的投资收益 746,182.62 元，及北京石晶光电科技有限公司宣告分配现金股利 766,444.73 元。

10. 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	期末余额
一、账面原值合计	1,375,763,073.63	68,218,253.05	46,005,330.82	1,397,975,995.86
房屋及建筑物	349,812,142.26	5,605,020.65	3,233,033.29	352,184,129.62
机器设备	1,006,286,001.47	62,147,989.65	41,877,983.54	1,026,556,007.58
运输工具	10,255,223.79	200,000.00	304,153.00	10,151,070.79
其他	9,409,706.11	265,242.75	590,160.99	9,084,787.87
二、累计折旧合计	424,043,650.07	85,189,415.62	23,357,931.16	485,875,134.53
房屋及建筑物	65,900,455.55	12,635,642.67	2,297,474.16	76,238,624.06
机器设备	345,861,160.24	71,077,812.90	20,455,315.59	396,483,657.55
运输工具	5,833,248.78	883,280.13	295,028.41	6,421,500.50
其他	6,448,785.50	592,679.92	310,113.00	6,731,352.42
三、减值准备合计	802,911.99			802,911.99
房屋及建筑物				
机器设备	778,431.74			778,431.74
运输工具				-
其他	24,480.25			24,480.25
四、固定资产账面价值合计	950,916,511.57			911,297,949.34
房屋及建筑物	283,911,686.71			275,945,505.56
机器设备	659,646,409.49			629,293,918.29
运输工具	4,421,975.01			3,729,570.29
其他	2,936,440.36			2,328,955.20

注：本期由在建工程转入固定资产原值为 66,733,253.72 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

11. 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
在建工程	370,435,873.81		370,435,873.81	163,357,340.45		163,357,340.45
合　计	370,435,873.81		370,435,873.81	163,357,340.45		163,357,340.45

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
合 计	2,448,851,000.00	163,357,340.45	273,811,787.08	66,733,253.72				9,897,456.69	6,373,672.45			370,435,873.81
综合技术改造一期工程项目	368,721,000.00	34,021,953.13	66,297,301.55	33,650,120.97			在建				募集资金	66,669,133.71
新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造项目	399,660,000.00	22,468,856.54	2,129,633.87	3,475,553.33			在建				募集资金自筹	21,122,937.08
管轴生产线	170,760,000.00	15,186,619.56		13,521,746.56			在建				自筹	1,664,873.00
小型技措工程		13,359,197.05	7,833,709.49	8,779,382.15			在建				自筹	12,413,524.39
综合节能技术改造项目	114,070,000.00	13,075,687.12	4,577,403.75	4,724,443.66			在建				募集资金	12,928,647.21
高洁净重型机械装备关重件制造技术改造项目	883,850,000.00	7,133,545.17	83,566,468.18				在建	1,205,903.72	1,205,903.72		贷款自筹	90,700,013.35
新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造补充完善项目	137,850,000.00	3,090,595.55	38,885,188.12	2,582,007.05			在建	8,258,364.28	5,167,768.73	6.40	贷款自筹	39,393,776.62
锻钢冶金冷轧辊生产线	119,300,000.00	25,441,027.58	19,461,322.31				在建				自筹	44,902,349.89
石油钻杆生产线	76,900,000.00	7,380,411.12	6,856,776.33				在建				自筹	14,237,187.45

12. 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	204,173,496.32		33,036,069.07	171,137,427.25
土地使用权	198,193,002.00		33,036,069.07	165,156,932.93
软件使用权	5,980,494.32			5,980,494.32
二、累计摊销额合计	31,273,840.36	3,960,464.90	3,633,967.92	31,600,337.34
土地使用权	25,385,792.74	3,870,518.36	3,633,967.92	25,622,343.18
软件使用权	5,888,047.62	89,946.54		5,977,994.16
三、无形资产账面净值合计	172,899,655.96			139,537,089.91
土地使用权	172,807,209.26			139,534,589.75
软件使用权	92,446.70			2,500.16
四、减值准备合计				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
软件使用权				
五、无形资产账面价值合计	172,899,655.96			139,537,089.91
土地使用权	172,807,209.26			139,534,589.75
软件使用权	92,446.70			2,500.16

注：本期计入损益的摊销额为 3,960,464.90 元。

13. 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	7,539,704.81	6,652,724.45
辞退福利	646,260.21	646,260.21
预计负债	16,466.94	16,466.94
小　计	8,202,431.96	7,315,451.60
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		
应收利息	104,175.00	83,556.52
小　计	104,175.00	83,556.52

（2） 未确认递延所得税资产明细

项　　目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	30,558,988.74	
其中：坏账准备	21,169,332.07	
存货跌价准备	8,203,846.31	
辞退福利	1,090,953.78	
预计负债	94,856.58	
可抵扣亏损	39,610,388.48	
合　　计	70,169,377.22	

（3） 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	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	
预提的存款利息	694,500.00
小　　计	694,500.00
可抵扣差异项目	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	金额
资产减值准备	14,099,926.33
辞退福利	
预计负债	
小　计	14,099,926.33

14. 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
			转回	转销	
一、坏账准备	26,662,504.22	4,876,264.48		91,767.65	31,447,001.05
二、存货跌价准备	10,386,684.94	836,506.73			11,223,191.67
七、固定资产减值准备	802,911.99				802,911.99
合　计	37,852,101.15	5,712,771.21		91,767.65	43,473,104.71

15. 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		
货币资金	14,830,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	12,500,000.00	信用证保证金
合　计	27,330,000.00	

16. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	400,000,000.00	100,000,000.00
合　计	400,000,000.00	100,000,000.00

17. 应付票据

项　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	142,340,000.00	220,656,925.00
商业承兑汇票		
合　计	142,340,000.00	220,656,925.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

18. 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(%)
1 年以内	323,876,760.19	79.62	339,001,882.02	87.79
1 至 2 年	63,171,195.22	15.53	20,321,394.11	5.26
2 至 3 年	7,909,820.57	1.94	4,028,132.38	1.04
3 年以上	11,801,458.68	2.91	22,841,101.12	5.91
合 计	406,759,234.66	100.00	386,192,509.63	100.00

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

A 期末应付账款余额中无持有本公司 5%(含)以上表决权股份的股东款项；

B 期末应付账款余额中应付本公司关联方南方工业科技贸易有限公司的款项 22,901,259.04 元。

（3）账龄超过一年的大额应付账款情况

一年以上的大额应付账款主要为未结算的工程款项

19. 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	17,564,601.28	67.93	22,045,821.26	72.24
1 至 2 年	3,137,354.16	12.13	691,808.99	2.27
2 至 3 年	408,606.87	1.58	2,459,227.65	8.06
3 年以上	4,746,235.59	18.36	5,317,098.24	17.43
合 计	25,856,797.90	100.00	30,513,956.14	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：

期末预收款项余额中无持有本公司 5%(含)以上表决权股份的股东单位及关联方款项；

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）预收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	727,231.33	6.0969	4,433,856.70	431,697.93	6.2855	2,713,437.33
欧元	28,756.21	8.4189	242,095.66	29,063.42	8.3176	241,737.88
合　计	——	——	4,675,952.36	——	——	2,955,175.21

20. 应付职工薪酬

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,854,959.38	138,653,540.76	153,522,176.72	9,986,323.42
二、职工福利费		13,563,400.81	13,563,400.81	
三、社会保险费	760,937.14	32,812,227.68	32,308,905.86	1,264,258.96
其中：医疗保险费	515,524.14	7,038,766.38	6,884,001.48	670,289.04
基本养老保险费	182,629.13	21,886,068.68	21,623,413.12	445,284.69
年金缴费				
失业保险费	474.50	2,152,402.88	2,115,232.00	37,645.38
工伤保险费	23,497.50	1,179,238.41	1,154,872.52	47,863.39
生育保险费	38,811.87	555,751.33	531,386.74	63,176.46
四、住房公积金	493,402.66	15,667,675.52	15,592,024.90	569,053.28
五、辞退福利	4,308,401.38		3,217,447.60	1,090,953.78
六、其他	870,519.07	3,483,778.59	3,698,358.18	655,939.48
合　计	31,288,219.63	204,180,623.36	221,902,314.07	13,566,528.92

21. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	3,076,491.44	-7,099,518.52
营业税	754.11	8,479,647.31
城建税	127,481.18	569,324.47
企业所得税	9,914,979.18	-2,320,214.06
房产税	627,507.57	625,229.39
土地使用税	-756,834.11	-3,984,819.50
个人所得税	164,399.49	124,487.33
印花税		
教育费附加	124,288.12	566,164.42
其他	26,810.15	17,285.40
合　计	13,305,877.13	-3,022,413.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

22. 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	128,888.90	337,500.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	633,333.33	140,000.00
合　计	762,222.23	477,500.00

注：应付利息期末余额为应付本公司关联方兵器装备集团财务有限责任公司的借款利息。

23. 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	15,891,582.06	54.56	20,164,309.92	57.77
1 至 2 年	1,878,937.49	6.45	3,135,317.01	8.99
2 至 3 年	1,642,336.11	5.64	7,488,200.42	21.45
3 年以上	9,715,577.99	33.35	4,115,959.85	11.79
合　计	29,128,433.65	100.00	34,903,787.20	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	3,773,629.97	工程质保金
住房维修基金	3,764,898.97	维修基金
工会互助金	1,341,441.42	互助金
水电费押金	1,093,760.19	押金
合　计	9,973,730.55	——

24. 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	109,779.57		14,922.99	94,856.58
合　计	109,779.57		14,922.99	94,856.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

25. 一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债分类列示

类　　别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		100,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		797,341.73
合　　计		100,797,341.73

（2）一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		100,000,000.00
合　　计		100,000,000.00

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		
信用借款	72,500,000.00	90,000,000.00
合　计	72,500,000.00	90,000,000.00

（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
兵器装备集团财务有限责任公司	2012-5-18	2016-5-18	人民币	6.90		72,500,000.00
合　　计	——	——		——	——	72,500,000.00

27. 其他非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
递延收益：	76,445,112.34	85,806,621.26
三线企业退税专项资金	31,161,606.78	37,237,684.91
基础设施建设专项资金	23,018,595.40	23,018,595.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末余额	年初余额
五三一工业集聚区技改资金	16,769,151.98	19,416,781.94
救灾资金	603,674.88	666,475.68
“双百”计划项目资金	1,920,000.00	2,160,000.00
省结构调整资金	2,452,083.30	2,727,083.33
军民结合项目贴息	520,000.00	580,000.00

28. 股本

项 目	年初余额		本次变动增减（+、-）					期末余额	
	金额	比例(100%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（100%）
一、有限售条件股份	386,510,000.00	83.03				-386,510,000.00			
1、国家持股									
2、国有法人持股	386,510,000.00	83.03				-386,510,000.00			
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				386,510,000.00		465,510,000.00	100.00
1、人民币普通股	79,000,000.00	16.97				386,510,000.00		465,510,000.00	100.00
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

注：本期股份变动系本公司股东南方工业资产管理有限责任公司减持股份所致。

29. 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	437,230.94			437,230.94
(1)被投资单位其他权益变动	437,230.94			437,230.94
(2)未行使的股份支付				
(3)可供出售金融资产公允价值变动				
(4)投资性房地产转换公允价值变动				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
差额				
(5)现金流量套期利得或损失				
(6)境外经营净投资套期利得或损失				
(7)与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
(8)其他				
合　计	811,032,310.13			811,032,310.13

30. 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	42,224,320.80			42,224,320.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合　计	42,224,320.80			42,224,320.80

31. 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	483,478,239.22	——
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	483,478,239.22	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,315,151.59	——
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	13,965,300.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	471,828,090.81	

32. 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	1,251,222,910.00	1,798,096,981.09
其他业务收入	64,695,227.57	56,223,003.42
合　计	1,315,918,137.57	1,854,319,984.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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	1,109,969,542.77	1,631,836,466.42
其他业务成本	55,559,085.35	49,661,859.45
合　计	1,165,528,628.12	1,681,498,325.87

（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	560,948,100.71	462,932,171.17	617,876,736.05	511,606,143.67
1、石油钻具	221,958,681.63	185,536,348.93	201,800,244.42	173,243,085.42
2、限动芯棒	145,674,920.65	99,835,793.21	203,628,879.99	142,282,291.98
3、铸管模	121,302,550.12	114,510,235.66	132,989,637.67	125,893,115.10
4、高压锅炉管	2,109,793.14	2,091,283.82	2,252,974.53	2,218,219.42
5、其他	69,902,155.17	60,958,509.55	77,204,999.44	67,969,431.75
二、大型特殊钢精锻件	690,274,809.29	647,037,371.60	1,180,220,245.04	1,120,230,322.75
1、定制精锻件	238,395,254.67	223,420,010.15	556,452,187.11	532,211,283.29
2、机械加工件	223,868,921.67	204,237,008.09	374,062,440.77	346,988,044.92
3、其他	228,010,632.95	219,380,353.36	249,705,617.16	241,030,994.54
合　计	1,251,222,910.00	1,109,969,542.77	1,798,096,981.09	1,631,836,466.42

（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	1,058,293,545.04	963,740,984.28	1,474,869,404.90	1,373,066,874.21
境外	192,929,364.96	146,228,558.49	323,227,576.19	258,769,592.21
合计	1,251,222,910.00	1,109,969,542.77	1,798,096,981.09	1,631,836,466.42

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(%)
太原重工股份有限公司	51,269,743.55	3.90
API　Engineering Ltd	42,252,772.87	3.21
宝钢轧辊科技有限责任公司	41,280,202.23	3.14
内蒙古包钢钢联股份有限公司	34,167,826.48	2.60
宁波宁兴特钢集团有限公司	23,036,745.00	1.75
合　计	192,007,290.13	14.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

33. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	32,633.56	28,874.75
城市建设税	2,509,443.43	684,429.53
教育费附加	2,509,404.02	684,422.72
其他	9.87	10.31
合 计	5,051,490.88	1,397,737.31

34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,931,780.20	7,266,789.61
折旧费	31,863.38	53,898.10
办公费	424,530.44	593,402.54
包装费	3,895,359.00	4,733,694.56
装卸费	9,056.00	154,187.00
运输费	10,051,846.67	18,125,830.55
业务经费	2,703,182.95	3,726,661.00
展览费	45,160.00	28,160.00
广告费	457,736.57	385,745.08
差旅费	3,054,696.20	3,494,011.78
销售服务费	3,891,185.66	3,095,412.78
修理费	3,980.00	48,366.73
仓储保管费	38,328.69	10,021.91
其他	3,259,216.11	3,519,777.12
合 计	33,797,921.87	45,235,958.76

35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,069,557.26	44,428,589.64
折旧费	4,242,567.84	4,291,290.40
办公费	1,491,157.91	1,805,424.75
水电费	7,040,538.50	6,171,033.57
差旅费	1,727,591.40	1,945,044.84
车辆使用费	2,449,962.60	2,985,032.79
保险费	776,545.16	779,963.82
修理费	39,899,335.09	39,144,935.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额
咨询费	940,897.06	288,198.00
诉讼费	77,196.00	24,126.00
排污费	118,050.36	169,111.00
绿化费	659,289.29	414,701.70
物料消耗	382,407.46	282,948.57
低值易耗品摊销	13,647.20	140,654.10
董事会费	355,262.92	100,211.08
技术开发费	57,202,535.66	58,545,301.98
税金	13,946,036.17	13,557,533.38
无形资产摊销	3,960,464.90	4,126,886.52
业务招待费	4,942,002.88	6,682,920.41
会议费	160,127.20	72,297.00
聘请中介机构费用	1,592,981.10	1,340,654.89
劳动保护费	657,393.60	311,372.30
保密费	110,791.59	149,289.99
其他	3,076,688.88	1,588,558.38
合　计	189,893,028.03	189,346,080.40

36. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,585,122.31	11,289,455.79
减：利息收入	6,775,987.73	8,532,572.36
汇兑损失	3,054,570.18	850,565.34
减：汇兑收益		
手续费支出	1,158,178.86	827,025.47
其他支出	7,391.26	213,900.42
合　计	13,029,274.88	4,648,374.66

37. 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	5,452,312.03	5,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	746,182.62	1,690,722.06
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额
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		84,283,285.05
其他		
合　计	6,198,494.65	91,224,007.11

（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	5,452,312.03	5,250,000.00	
合　计	5,452,312.03	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	746,182.62	1,690,722.06	
合　计	746,182.62	1,690,722.06	

（4）投资收益的说明

投资收益的汇回不存在重大限制。

38. 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,876,264.48	2,579,010.33
二、存货跌价损失	836,506.73	370,904.34
合　计	5,712,771.21	2,949,914.67

39. 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	91,691,724.44	91,691,724.44	1,001,608.33	1,001,608.33
其中：固定资产处置利得	51,217,115.39	51,217,115.39	1,001,608.33	1,001,608.33
无形资产处置利得	40,474,609.05	40,474,609.05		
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	12,248,908.92	12,248,908.92	66,777,619.75	66,777,619.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
其他	4,231,343.77	4,231,343.77	4,489,887.67	4,489,887.67
合　计	108,171,977.13	108,171,977.13	72,269,115.75	72,269,115.75

（2） 政府补助明细如下

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业经济结构调整项目资金	275,000.03	1,000,000.00	与资产相关
双百项目补助（年产 1 万支限动芯棒）	240,000.00	240,000.00	与资产相关
三线退税转固	6,076,078.13	7,142,950.20	与资产相关
救灾资金转固	62,800.80	90,122.92	与资产相关
综合技术改造项目资金转固(531)	2,647,629.96	2,647,629.96	与资产相关
2012 年军民结合技术改造项目资金	60,000.00	20,000.00	与资产相关
市知识产权局专利申请资助资金		8,000.00	与收益相关
科技局拨款	280,000.00	390,000.00	与收益相关
财政局拨企业发展资金	2,200,800.00		与收益相关
科技局拨科技进步奖	140,000.00		与收益相关
出口贴息资金	6,600.00		与收益相关
财政局拨项目奖励	150,000.00		与收益相关
专利资助费	3,000.00		与收益相关
财政局拨 2012 年省名牌奖	100,000.00		与收益相关
集团科学技术奖	5,000.00		与收益相关
济源市政府拨产业结构调整		50,000,000.00	与收益相关
财政局付三加一奖励款	2,000.00		与收益相关
财政拨信息化资金		1,200,000.00	与收益相关
省科技项目款		100,000.00	与收益相关
政府拨省长质量奖		1,000,000.00	与收益相关
财政局拨 2011 年度重点项目奖		400,000.00	与收益相关
财政局拨纳税贡献奖		300,000.00	与收益相关
企业专项治理论资金		100,000.00	与收益相关
济源市质量技术监督局拨名牌产品奖励		50,000.00	与收益相关
2011 年科学技术奖		20,000.00	与收益相关
济源市财政局发明专利奖励		10,000.00	与收益相关
济源市科技局付科技进步奖		10,000.00	与收益相关
济源市知识产权局项目资助款		8,000.00	与收益相关
济源市财政局拨安全创建以奖代补资金		5,000.00	与收益相关
科技项目奖励		5,000.00	与收益相关
造林绿化奖		5,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河南省知识产权局专利申请资助经费		3,000.00	与收益相关
技改项目配套资金		22,916.67	与收益相关
河南省重大科技专项		2,000,000.00	与收益相关
合　计	12,248,908.92	66,777,619.75	

注： 2013 年 11 月，本公司子公司河南兴华机械制造有限公司（以下简称“兴华公司”）与济源市济康资产管理有限公司（以下简称“济康公司”）签订《资产收购协议》，兴华公司拟将整体搬迁后的土地使用权、地上建筑物及附属设施等资产转让给济康公司，双方经协商确定转让价款为 14,611.18 万元。

截止2013年12月31日，兴华公司收到济康公司资产转让款7,311.18万元，缴纳相关税款2,132.11万元。兴华公司已将相关资产明细清单移交济康公司并办理完成产权过户手续。

40. 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			693,430.86	693,430.86
其中：固定资产处置损失			693,430.86	693,430.86
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其他	261,933.46	261,933.46	1,145,731.29	1,145,731.29
合　计	261,933.46	261,933.46	1,839,162.15	1,839,162.15

41. 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	15,564,771.19	18,760,536.03
递延所得税调整	-866,361.88	638,848.35
合　计	14,698,409.31	19,399,384.38

42. 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	2,315,151.59	71,498,169.17
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(Ⅱ)	P0	-81,642,778.23	-51,425,454.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	代码	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	S0	465,510,000.00	465,510,000.00
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		
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	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	465,510,000.00	465,510,000.00
基本每股收益(Ⅰ)		0.005	0.15
基本每股收益(Ⅱ)		-0.18	-0.11
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)		0.005	0.15
稀释每股收益(Ⅱ)		-0.18	-0.11

（1） 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷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×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

43. 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		-99,915,354.73
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-24,978,838.68
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　　计		-74,936,516.05
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		-74,936,516.05

44. 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
往来款收回	15,828,111.30	15,032,123.91
收保证金等	3,818,900.00	3,972,653.00
利息收入	6,775,987.73	8,532,572.36
违约金及保险赔付款等		63,718.38
各项政府补助	2,887,400.00	60,000,000.00
代扣代缴手续费收入	361,306.96	128,894.30
备用金返还款	11,821,486.90	681,514.57
合　　计	41,493,192.89	88,411,476.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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
运输费及包装费等	7,748,424.66	21,324,128.26
业务经费	3,501,081.62	12,285,254.76
支付押金（或质保金）等	1,000,000.00	2,382,220.00
研发费		129,398.40
办公费等	7,476,708.07	6,139,081.83
银行手续费用	360,837.13	687,394.03
备用金领用	10,168,148.52	12,884,132.15
合　计	30,255,200.00	55,831,609.43

（3） 支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
处置资产相关税费	21,321,144.90	
合　计	21,321,144.90	

（4） 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
融资租赁费用	804,732.99	3,540,065.91
合　计	804,732.99	3,540,065.91

45. 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	2,315,151.59	71,498,169.17
加：资产减值准备	5,712,771.21	2,949,914.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,189,415.62	79,945,394.30
无形资产摊销	3,960,464.90	4,126,886.52
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）	-91,691,724.44	-308,177.47
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）	19,352,708.40	12,140,021.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,198,494.65	-91,224,007.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-886,980.36	699,941.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	20,618.48	-61,093.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,402,636.99	48,320,946.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,610,674.64	-240,078,494.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,501,276.18	161,250,784.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,285,966.20	49,260,286.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	388,366,688.74	449,005,987.51
减：现金的期初余额	449,005,987.51	428,967,703.19
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	-60,639,298.77	20,038,284.32

2. 现金及现金等价物

项　目	本期金额	上期金额
一、现金	388,366,688.74	449,005,987.51
其中：库存现金	105,876.77	77,718.21
可随时用于支付的银行存款	357,466,811.97	387,491,281.21
可随时用于支付的其他货币资金	30,794,000.00	61,436,988.09
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	388,366,688.74	449,005,987.51

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

单位名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国南方工业集团公司	母公司	全民所有制	北京市	唐登杰	国有资产投资、经营管理等	1,643.968 万元	64.80%	64.80%	中国南方工业集团公司	71092604-3

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	王志林	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、同一母公司控制	71092877-8
贵州高峰石油机械股份有限公司	同一母公司控制	77531739-6
黑龙江北方双佳钻采机具有限责任公司	同一母公司控制	73366210-8
重庆望江工业有限公司	同一母公司控制	75623732-3
河南中光学集团有限公司	同一母公司控制	17635497-X
西安昆仑工业（集团）有限责任公司	同一母公司控制	22052623-1
成都陵川特种工业有限责任公司	同一母公司控制	76863776-2
重庆长安工业（集团）有限责任公司	同一母公司控制	20281485-4
南方工业科技贸易有限公司	同一母公司控制	71092599-9
保定天威风电科技有限公司	同一母公司控制	78700176-X
湖南云箭集团有限公司	同一母公司控制	70746597-9
重庆红宇精密工业有限责任公司	同一母公司控制	73656263-9
江西长江化工有限责任公司	同一母公司控制	79479849-8
兵器装备集团财务有限责任公司	本公司参股企业、同一母公司控制	71093365-7
长沙机电产品研究开发中心	同一母公司控制	44880907-8

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	47,440,795.23	9.23
合　计			47,440,795.23	9.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	51,887,392.89	7.73
合　计			51,887,392.89	7.73

（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%
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	12,856,042.45	1.03
重庆望江工业有限公司	协作件	见注	9,591,026.45	0.77
成都陵川特种装备工业有限公司	协作件	见注	1,028,235.21	0.08
湖南云箭集团有限公司	黑色冶金及其延压产品	见注	297,682.89	0.02
重庆红宇精密工业有限责任公司	协作件	见注	239,907.69	0.02
黑龙江北方双佳钻采机具有限公司	黑色冶金及其延压产品	见注	697,948.73	0.06
北京石晶光电科技股份有限公司	水电转供等	见注	3,533,171.35	0.28
重庆长安工业(集团)有限公司	协作件	见注	710,935.38	0.06
长沙机电产品研究开发中心	协作件	见注	427,350.44	0.03

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%
重庆望江工业有限公司	协作件	见注	5,232,661.92	0.28
贵州高峰石油机械有限责任公司	黑色冶金及其延压产品	见注	10,973,883.08	0.59
成都陵川特种装备工业有限公司	协作件	见注	1,712,590.32	0.09
重庆长安工业(集团)有限公司	协作件	见注	1,504,461.11	0.08
北京石晶光电科技股份有限公司	水电转供等	见注	3,687,383.63	0.20
江西长江化工有限责任公司	协作件	见注	33,333.33	0.00

注：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	年度确认的租赁收益
本公司	北京石晶光电科技股份有限公司	土地使用权			协议书	99,306.00

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 21,521.50 平方米，国用（2000）字第 021 号《国有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

土地使用权证》所列明的一部分土地使用权，面积 15,262.90 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	本年度确认的租赁费
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	645,884.05
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	158,848.94

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：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 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。2013 年 3 月本融资租赁合同到期，公司支付尾款 804,732.99 元，融资租赁合同履行完毕。

（4）关联方存贷款情况

A、贷款情况

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
兵器装备集团财务有限责任公司	72,500,000.00	2012-5-18	2016-5-18	长期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2013-8-31	2014-2-28	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	14,000,000.00	2013-10-9	2014-10-9	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	16,000,000.00	2013-12-11	2014-12-11	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-11-20	2014-11-20	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-11-29	2014-11-29	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2013-9-9	2014-9-9	短期借款

B、存款情况

项 目	关联方	期末余额	年初余额
银行存款	兵器装备集团财务有限责任公司	171,020,903.26	95,623,772.45

注：根据 2012 年第五次临时股东大会决议，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订了《金融服务协议》，由兵器装备集团财务有限责任公司为本公司提供结算、存款、信贷及其经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融业务的服务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

C、其他与金融服务有关的关联交易

1、本期向兵器装备集团财务有限责任公司支付利息 21,804,403.16 元；

2、本期收到兵器装备集团财务有限责任公司存款利息 833,523.71 元。

(5)其他关联交易

无

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	7,010,864.39	210,325.93	3,482,899.39	104,486.98
应收账款	保定天威风电科技有限公司	861,470.00	430,735.00	861,470.00	258,441.00
应收账款	重庆望江工业有限公司	3,902,561.81	117,076.85	2,493,740.13	74,812.20
应收账款	成都陵川特种装备工业有限公司	1,076,326.90	32,289.81	1,023,291.70	30,698.75
应收账款	重庆长安工业(集团)有限公司	51,794.40	1,553.83	782,219.50	23,466.58
应收账款	湖南云箭集团有限公司	35,330.00	1,059.90		
应收账款	北京石晶光电科技股份有限公司	310,634.25	9,319.03		
应收账款	江西长江化工有限责任公司			39,000.00	1,170.00
其他应收款	北京石晶光电科技股份有限公司	4,260,000.00	426,000.00		
应收股利	北京石晶光电科技股份有限公司	766,444.73			

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
应付票据	南方工业科技贸易有限公司	15,000,000.00	
应付账款	南方工业科技贸易有限公司	22,901,259.04	13,350,560.32
预收账款	南方工业科技贸易有限公司		1,541,821.40
预收账款	黑龙江北方双佳钻采机具有限公司		816,600.00
短期借款	兵器装备集团财务有限责任公司	400,000,000.00	100,000,000.00
应付利息	兵器装备集团财务有限责任公司	762,222.23	477,500.00
长期借款	兵器装备集团财务有限责任公司	72,500,000.00	90,000,000.00
长期应付款	兵器装备集团财务有限责任公司		
一年内到期的非流动负债	兵器装备集团财务有限责任公司		100,797,341.73

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

期末未结清项目	期末余额
信用证	12,500,000.00
保函	464,388.00
合　计	12,964,388.00

九、承诺事项

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

2014年3月18日，根据公司董事会通过的利润分配预案，公司按2013年末的总股本为基准，向全体股东按每10股派发现金股利0.05元(含税)，共计派发2,327,550元，剩余未分配利润暂不分配，结转下一年度，分配预案待股东大会通过后实施。

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(%)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	263,778,234.77	100.00	20,270,490.12	7.68
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	263,778,234.77	100.00	20,270,490.12	7.68

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	256,178,627.97	100.00	19,456,317.73	7.59
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	256,178,627.97	100.00	19,456,317.73	7.59

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
6 个月以内	193,245,093.18	73.26	5,797,352.80	193,990,423.98	75.74	5,819,712.72
6 个月－1 年	28,905,446.54	10.96	1,445,272.33	38,168,888.17	14.9	1,908,444.41
1—2 年	29,705,597.37	11.26	2,970,559.74	12,558,048.64	4.9	1,255,804.86
2—3 年	2,020,845.18	0.77	606,253.55	1,189,311.00	0.46	356,793.30
3—4 年	861,470.00	0.33	430,735.00	165,887.50	0.06	82,943.75
4—5 年	97,329.00	0.04	77,863.20	367,249.94	0.14	293,799.95
5 年以上	8,942,453.50	3.39	8,942,453.50	9,738,818.74	3.8	9,738,818.74
合 计	263,778,234.77	100.00	20,270,490.12	256,178,627.97	100.00	19,456,317.73

（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
佛山市南海煜金制辊有限公司	货款	43,920.00	企业破产无法收回	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
合 计	——	43,920.00	——	——

（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(%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联	12,383,382.87	1 年以内	4.69
江苏华菱锡钢特钢有限公司	非关联	9,160,384.71	1 年以内	3.47
宝钢轧辊科技有限责任公司	非关联	8,807,634.24	1 年以内	3.34
安徽天大石油管材股份有限公司滁州分公司	非关联	8,078,062.00	1 年以内	3.06
API Engineering Ltd	非关联	7,980,673.64	1 年以内	3.03
合 计	——	46,410,137.46	——	17.59

（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(%)
贵州高峰石油机械股份有限公司	受同一母公司控制	7,010,864.39	2.66
重庆望江工业有限公司	受同一母公司控制	3,902,561.81	1.48
成都陵川特种装备工业有限公司	受同一母公司控制	1,076,326.90	0.41
保定天威风电科技有限公司	受同一母公司控制	861,470.00	0.33
重庆长安工业(集团)有限公司	受同一母公司控制	51,794.40	0.02
湖南云箭集团有限公司	受同一母公司控制	35,330.00	0.01
北京石晶光电科技股份有限公司	受同一母公司控制	310,634.25	0.12
合 计	——	13,248,981.75	5.02

（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	3,146,831.15	6.0969	19,185,914.84	3,770,673.26	6.2855	23,700,566.78
欧元						
合 计	——	——	19,185,914.84	——	——	23,700,566.78

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	70,682,624.27	90.93		
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	7,048,493.86	9.07	898,841.95	12.75
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款				
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	77,731,118.13	100.00	898,841.95	1.16

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	4,135,236.81	100.00	430,847.81	10.42
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款				
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	4,135,236.81	100.00	430,847.81	10.42

注：期末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
6 个月以内	1,442,010.78	43,260.32	3,690,350.33	110,710.51
6 个月－1 年	17,791.00	889.55	116,184.40	5,809.22
1—2 年	5,260,000.00	526,000.00		
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年			71,870.00	57,496.00
5 年以上	328,692.08	328,692.08	256,832.08	256,832.08
合 计	7,048,493.86	898,841.95	4,135,236.81	430,847.81

（2） 期末其他应收款中应收子公司款项为 70,682,624.27 元。

（3） 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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				5,452,312.03
北京石晶光电科技有限公司	权益法	24,085,229.55	39,026,901.38	-20,262.11	39,006,639.27	36.22	36.22				
合 计	——	118,813,930.88	148,038,467.53	-20,262.11	148,018,205.42	——	——	——			5,452,312.03

（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

本期按权益法确认对北京石晶光电科技有限公司投资收益 746,182.62 元，及北京石晶光电科技有限公司宣告分配现金股利 766,444.73 元。

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	1,087,450,746.70	1,604,201,924.43
其他业务收入	74,992,575.81	58,640,987.45
营业收入合计	1,162,443,322.51	1,662,842,911.88

（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	941,421,909.11	1,446,802,964.37
其他业务成本	66,565,525.58	53,074,299.39
营业成本合计	1,007,987,434.69	1,499,877,263.76

（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	466,436,522.94	364,321,092.50	558,426,431.57	449,519,948.72
1、石油钻具	182,028,536.71	144,314,181.96	201,800,244.42	173,243,085.42
2、限动芯棒	145,674,920.65	99,835,793.21	203,628,879.99	142,282,291.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
3、铸管模	66,721,117.27	57,121,323.96	73,539,333.19	63,806,920.15
4、高压锅炉管	2,109,793.14	2,091,283.82	2,252,974.53	2,218,219.42
5、其他	69,902,155.17	60,958,509.55	77,204,999.44	67,969,431.75
二、大型特殊钢精锻件	621,014,223.76	577,100,816.61	1,045,775,492.86	997,283,015.65
1、定制精锻件	238,395,254.67	223,420,010.15	556,452,187.11	532,211,283.29
2、机械加工件	223,868,921.67	204,237,008.09	223,058,086.80	204,900,710.77
3、其他	158,750,047.42	149,443,798.37	266,265,218.95	260,171,021.59
合　计	1,087,450,746.70	941,421,909.11	1,604,201,924.43	1,446,802,964.37

（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	900,063,412.86	799,392,747.45	1,282,279,742.32	1,189,404,678.95
境外	187,387,333.84	142,029,161.66	321,922,182.11	257,398,285.42
合　计	1,087,450,746.70	941,421,909.11	1,604,201,924.43	1,446,802,964.37

（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(%)
太原重工股份有限公司	51,269,743.55	4.41
API　Engineering Ltd	42,252,772.87	3.63
宝钢轧辊科技有限责任公司	41,280,202.23	3.55
内蒙古包钢钢联股份有限公司	34,167,826.48	2.94
宁波宁兴特钢集团有限公司	23,036,745.00	1.98
合　计	192,007,290.13	16.52

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	5,452,312.03	5,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	746,182.62	1,690,722.06
合　计	6,198,494.65	6,940,722.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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	5,452,312.03	5,250,000.00	
合　计	5,452,312.03	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
北京石晶光电科技有限公司	746,182.62	1,690,722.06	
合　计	746,182.62	1,690,722.06	

（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	-42,746,378.62	22,043,321.63
加：资产减值准备	2,117,002.13	2,922,856.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,698,071.24	70,958,724.24
无形资产摊销	3,291,430.14	3,402,791.64
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）	-367,907.72	415,359.68
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）	19,352,708.40	12,140,021.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,198,494.65	-6,940,722.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		706,706.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	20,618.48	-61,093.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,503,133.38	57,048,838.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	24,000,602.83	-209,580,431.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-51,979,499.19	151,566,222.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,691,286.42	104,622,595.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	311,371,553.22	439,596,441.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	439,596,441.65	401,335,689.07
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	-128,224,888.43	38,260,752.58

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	91,691,724.44	
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）	12,248,908.92	
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		
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	3,969,410.31	
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	23,952,113.85	
合　计	83,957,929.82	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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） 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.55	-0.18	-0.18

（2） 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.83	-0.11	-0.11

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

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
预付款项	138,540,723.75	74,094,042.14	64,446,681.61	86.98	注 1
在建工程	370,435,873.81	163,357,340.45	207,078,533.36	126.76	注 2
短期借款	400,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00	300.00	注 3

注 1：本期预付款项大幅增加的主要原因系本期购入大型生产设备所致。

注 2：本期在建工程增加的主要原因是公司加大了技术改造的力度。

注 3：本期短期借款大幅增加的主要原因系本公司母公司中国兵器装备集团公司委托兵器装备集团财务有限责任公司向本公司的贷款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
财务费用	13,029,274.88	4,648,374.66	8,380,900.22	180.30	注

注：本期财务费用大幅增加的主要原因系贷款大幅增加所致。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 18 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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：刘智杰

中原特钢股份有限公司

2014 年 3 月 18 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站