

湖南江南红箭股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张振华、主管会计工作负责人申兴良及会计机构负责人(会计主管人员)郭慧芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	16
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	127

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、江南红箭	指	湖南江南红箭股份有限公司
豫西集团	指	豫西工业集团有限公司（公司控股股东）
兵器集团	指	中国兵器工业集团公司（公司实际控制人）
中南钻石	指	中南钻石有限公司（公司全资子公司）
银河动力	指	成都银河动力有限公司（公司全资子公司）
江南集团	指	江南工业集团有限公司（公司股东）
上海迅邦	指	上海迅邦投资有限公司（公司股东）
北京金万众	指	北京金万众科技发展有限公司（公司股东）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	江南红箭	股票代码	000519
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南江南红箭股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	江南红箭		
公司的外文名称（如有）	HUNANJIANGNAN RED ARROW CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JIANGNAN RED ARROW		
公司的法定代表人	张振华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴庆斌	王新华
联系地址	河南省方城县 101 信箱	河南省方城县 101 信箱
电话	0377-67319278	0377-67319211
传真	0377-67318220	0377-67318220
电子信箱	wuqb@zhongnan.net	wxhbfjj@sina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	982,157,331.70	913,140,962.06	7.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	191,897,158.43	128,828,851.23	48.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	188,697,979.01	-5,546,062.29	3,502.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-108,810,045.05	-118,958,493.86	8.53%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.21	23.81%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.21	23.81%
加权平均净资产收益率	5.21%	6.44%	-1.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,657,808,235.02	4,918,595,612.16	-5.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,776,694,072.67	3,589,816,885.27	5.21%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	371,906.97	处置净收益
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）	2,623,740.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,330,739.72	银行委托理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-289,590.00	大通燃气股价变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,161.73	
减：所得税影响额	695,580.51	
少数股东权益影响额（税后）	97,875.03	
合计	3,199,179.42	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司围绕年初既定的经营计划平稳、有序地开展各项工作。面对超硬材料行业的激烈竞争、内燃机配件质量环保标准不断提高以及房地产等下游相关产业没有复苏的情况下，公司坚持以稳中求进为总要求，围绕科技创新、优化产品结构，全面推行全价值链体系建设、精益管理等，通过持续的科技创新、品牌建设和市场开拓推动公司战略转型升级，通过多种途径降低、节约产品成本和公司运行成本，有效缓解了市场下滑对收入和利润的冲击。

报告期内实现营业收入98,215.73万元，比上年同期上升7.56%；实现归属于母公司所有者的净利润19,189.72万元，比上年同期上升48.96%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	982,157,331.70	913,140,962.06	7.56%	
营业成本	615,819,653.57	609,480,023.20	1.04%	
销售费用	24,964,067.12	24,874,774.36	0.36%	
管理费用	93,157,661.27	98,795,867.34	-5.71%	
财务费用	12,867,158.93	25,090,445.55	-48.72%	贷款规模下降，利息支出减少；定期存款利息收入增加。
所得税费用	42,205,147.19	27,686,535.73	52.44%	利润增加，所得税费用增加
研发投入	32,542,830.72	32,424,292.34	0.37%	
经营活动产生的现金流量净额	-108,810,045.05	-118,958,493.86	8.53%	
投资活动产生的现金流量净额	-381,768,832.13	-32,537,511.36	-1,073.32%	银行理财投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	-404,781,456.48	-64,302,228.49	-529.50%	偿还银行贷款金额同比增加
现金及现金等价物净增加额	-895,360,333.66	-215,798,233.71	-314.91%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
工业	911,886,788.33	561,031,423.86	38.48%	7.03%	-0.05%	4.35%
商业	22,040,585.96	19,532,985.25	11.38%	-23.51%	-25.55%	2.43%
分产品						
超硬材料	782,114,110.83	446,543,563.14	42.91%	12.62%	4.87%	4.22%
内燃机配件	122,561,510.94	109,131,777.75	10.96%	-18.03%	-15.84%	-2.31%
其他	29,251,752.52	24,889,068.22	14.91%	-20.61%	-22.33%	1.88%
分地区						
国内销收入	825,673,433.09	522,653,181.37	36.70%	5.29%	-1.14%	4.12%
国外销收入	108,253,941.20	57,911,227.74	46.50%	12.04%	-1.55%	7.39%

四、核心竞争力分析

公司的主营业务包括超硬材料和内燃机配件两大业务板块，在各自领域均具有核心竞争力。

超硬材料板块：

(1) 行业龙头地位，具有规模优势；

(2) 具有完整的产业链，从原材料、设备、零部件、合成、控制、维修等全部核心业务基本实现自主完成，资源配置能力强，效率高，成本优势明显。

(3) 设备和工艺处于领先水平，具有粉体芯块、六面顶压机、后处理等自主研发优势，是业内技术研发能力最完整的企业，拥有国家认定企业技术中心，中南钻石及下属公司郑州中南杰特超硬材料有限公司均被认定为高新技术企业，享受税收优惠政策。

(4) 严格质量严格管理，具有品牌优势，已经获得中国合格评定国家认可实验室认可证书，市场信誉高。

(5) 经营管理团队具有成熟的经营管理经验和领先的超硬材料合成技术，具有一支善打硬仗的技术团队，生产工人全部经过专业培训，具有较高的素质。

内燃机板块:

(1) 银河动力有着悠久的历史和企业文化,发展战略明确清晰,在产品、技术方面有着丰富的积累,在国内外拥有较为稳定的客户资源,并已形成了一定的品牌效应;

(2) 是国家定点生产内燃机核心基础件气缸套、铝活塞的重要供应商,中国机械500强企业。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
0.00	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
湘潭江南工业有限公司	其他未列明制造	11.00%
成都化工股份有限公司	复混肥料制造	2.69%
无锡动力工程股份有限公司	内燃机及配件制造	0.20%
南通柴油机股份有限公司	内燃机及配件制造	0.39%
四川农业机械供应总公司	农业机械制造	0.20%
成都市锦尚投资管理有限公司	咨询服务	10.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	000593	大通燃气	1,252,500.00	591,000	100.00%	591,000	100.00%	3,646,470.00	-289,590.00	交易性金融资产	购买
合计			1,252,500.00	591,000	--	591,000	--	3,646,470.00	-289,590.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											

证券投资审批股东会 公告披露日期（如有）	
-------------------------	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	132,341
报告期投入募集资金总额	21,245
已累计投入募集资金总额	49,330
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

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										
南阳大颗粒钻石产品生产线建设项目	否	41,889		7,189	41,487	96.00%	2014年06月30日	0	否	否
精密加工用高品质聚晶立方氮化硼复合片(PCBN)、聚晶金刚石复合片(PCD)系列刀具材料产业化项目	否	16,127		39	90	0.44%	2015年12月31日	0	否	否
南阳高韧性工业钻石产品生产线建设项目	否	40,082		15,827	15,903	30.41%	2015年06月30日	0	否	否
超硬材料研发中心建设项目	否	14,271		14	14	0.10%	2015年12月31日	0	否	否
江西申田碳素有限公司年产6000吨特种石墨(等静压)生产线项目	否	14,630		93	871	2.91%	2015年06月30日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	126,999		23,162	58,365	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	126,999	0	23,162	58,365	--	--	0	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
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	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 报告期内以募集资金置换江西申田碳素有限公司年产6000吨特种石墨(等静压)生产线项目先期投入资金7,145,147.80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	截止 2014 年 6 月 30 日,尚未使用募集资金在专户进行存储,将会按照募集资金项目的实施进度进行投放使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中南钻石	子公司	石墨及碳素制品	超硬材料及制品	1719988011	3,936,930,814.91	3,100,792,700.35	780,558,425.68	188,130,256.06	160,671,406.46
银河动力	子公司	内燃机行业	气缸套、铝活塞	100000000	375,583,334.55	263,357,457.98	96,848,268.23	-10,742,126.55	-10,462,890.20
郑州中南	子公司	石墨及碳素制品	超硬材料及制品	13510000	194,758,556.36	185,053,534.05	64,474,235.05	28,374,897.09	24,112,175.49
深圳中南	子公司	石墨及碳素制品	粉体芯块	54700000	264,942,321.04	238,598,606.66	213,760,395.54	24,274,558.92	18,205,058.80

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	25,000	--	30,000	24,955	增长	0.18%	--	20.22%
基本每股收益（元/股）	0.34	--	0.41	0.42	下降	-19.05%	--	-2.38%
业绩预告的说明	发行在外普通股加权平均数同比增加，使得基本每股收益同比下降。							

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
张革非、顾建伟	张革非、顾建伟持有的江西申田碳素有限公司的股权	1,708	所涉及的资产产权已全部过户	收购不影响公司业务连续性和管理层的稳定性			否		2014年05月29日	公告编号：2014-37 公告名称《关于全资子公司中南钻石有限公司收购江西申田碳素有限公司自然人股权的公告》披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
河南中南工业有限责任公司	受同一实际控制人控制	购买商品、接受劳务的关联交易	工装模具及劳务	市场价		32,271,418.44	100.00%				
南阳市红阳锻造有限公司	受同一实际控制人控制	购买商品、接受劳务的关联交易	备件	市场价		5,391,116.17	3.93%				
河南江河机械有限责任公司	受同一实际控制人控制	购买商品、接受劳务的关联交易	备件	市场价		17,500,016	12.75%				
河南中南工业有限责任公司	受同一实际控制人控制	销售商品、提供劳务的关联交易	电费	市场价		1,085,267.4	100.00%				
兵工财务有限责任公司	受同一实际控制人控制	购买商品、接受劳务的关联交易	利息	市场价		16,932,118.52	100.00%				
合计				--	--	73,179,936.53	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	豫西集团、兵器集团、上海迅邦、北京金万众、王四清、喻国兵、张奎、张相法、梁浩	通过江南红箭发行股份购买中南钻石有限公司 100% 股权过程中取得的股份，自新增股份发行上市之日起 36 个月内不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让	2013 年 01 月 30 日	2013 年 9 月 11 日至 2016 年 9 月 10 日	履约中
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京市基础设施投资公司、申银万国证券股份有限公司、建投投资有限责任公司、工银瑞信基金管理有限公司、安徽省铁路建设投资基金有限公司、安徽省投资集团	将本次获配股份进行锁定处理，并承诺获配股份自该股份上市之日起 12 个月内不转让	2013 年 11 月 27 日	2013 年 12 月 11 日至 2014 年 12 月 10 日	履约中

	控股有限公司、清华大学教育基金会、青岛嘉豪投资企业（有限合伙）、安徽省国金融投资有限公司				
其他对公司中小股东所作承诺	兵器集团、豫西集团	本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及中南钻石之间不存在产品交叉、重叠的情况；本公司将不从事并努力促使本公司控制的其他企业不从事于上市公司相同或相近的业务以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争；当本公司或本公司控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对上市公司带来不公平的影响时自愿放弃与上市公司的业务竞争；赔偿上市公司因本公司违反承诺任何条款而遭受损失或产生的任何损失或开支。	2013年01月30日	长期有效	履约中
	兵器集团、豫西集团、上海迅邦、北京金万众	对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法履行关联交易决策程序和信息披露义务；不通过与上市公司及其控制的企业的关联交易取得任何不正当的利益和承担任何不正当的义务。	2013年01月30日	长期有效	履约中
	兵器集团、豫西集团	在重大资产重组完成后，将保证上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性。		长期有效	履约中
	兵器集团	中南钻石有权自主决定是否选择兵工财务公司为中南钻石提高包括存款、贷款、贴现、担保等金融服务；保证中南钻石能够独立做出财务决策，不干预中南钻石的资金使用，不以任何方式直接、间接或变相要求重组后的中南钻石与兵工财务公司进行存贷款等金融业务。	2013年05月17日	长期有效	履约中
	豫西集团、兵器集团、上海迅邦、北京金万众、王四清、喻国兵、张奎、张相法、梁浩	在中南钻石实现的扣除非经常损益后归属于母公司所有的净利润未达到承诺利润时，上市公司有权以1元的总价格回购并注销交易对方持有的上市公司进行业绩补偿。	2013年01月30日	2013-2015年	履约中
	豫西集团	中南钻石及其原股东丽晶公司、下属公司江西碳素历史上存在的股权代持情形已清理完毕，未发生也不存在潜在法律争议和纠纷，对因股权代持事宜遭受的损失给予及时等额的补偿。	2013年05月17日	长期有效	履约中
	豫西集团	对中南钻石、郑州中南因被相关方提出权利主张、异议而产生任何纠纷、遭受任何损失或因违反法律法规的规定被有权管理部门给予行政处罚而造成的损失给予足额补偿，确保不遭受相应损失。	2013年05月17日	长期有效	履约中
	江南红箭	2013年-2015年，上市公司在满足现金分红的条件下，将坚持以现金分红为主的分配政策，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。	2013年02月08日	三年	履约中

	张革非、顾建伟	同意增资并积极配合增资事宜的办理	2013 年 05 月 17 日	长期有效	已完 成
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	547,619,656	74.20%						547,619,656	74.20%
2、国有法人持股	426,423,548	57.78%						426,423,548	57.78%
3、其他内资持股	121,196,108	16.42%						121,196,108	16.42%
其中：境内法人持股	71,651,347	9.81%						71,651,347	9.81%
境内自然人持股	48,788,761	6.61%						48,788,761	6.61%
二、无限售条件股份	190,397,600	25.80%						190,397,600	25.80%
1、人民币普通股	190,397,600	25.80%						190,397,600	25.80%
三、股份总数	738,017,256	100.00%						738,017,256	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,149	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
豫西集团	国有法人	36.04%	265,978,307		265,978,307			
兵器集团	国有法人	7.63%	56,318,207		56,318,207			
江南集团	国有法人	4.46%	32,900,500	4,000,000		32,900,500		
王四清	境内自然人	4.33%	31,956,434		31,956,434			
上海迅邦	国有法人	2.86%	21,111,125		21,111,125			
建投投资有限责任 公司	国有法人	2.52%	18,590,000		18,590,000			
北京金万众	境内非国有 法人	2.43%	17,951,347		17,951,347			
清华大学教育基 金会	境内非国有 法人	2.10%	15,500,000		15,500,000			
青岛嘉豪投资企 业(有限合伙)	境内非国有 法人	1.90%	14,000,000		14,000,000		冻结	14,000,000
北京市基础设施 投资有限公司	国有法人	1.88%	13,840,000		13,840,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中第一大股东豫西集团、第三大股东江南工业集团有限公司和第五大股东上海迅邦投资有限公司均为第二大股东兵器集团的子公司，为一致行动人；本公司第一、二、三、五大股东与其它六名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江南工业集团有限公司	32,900,500	人民币普通股	32,900,500					
中国北方工业公司	9,500,000	人民币普通股	9,500,000					
银河(长沙)高科技实业有限公司	8,011,549	人民币普通股	8,011,549					
西安现代控制技术研究所	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
深圳能源集团股份有限公司	2,308,688	人民币普通股	2,308,688					
童波	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					

中国工商银行—融通蓝筹成长证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
颜翠英	1,325,397	人民币普通股	1,325,397
竹中强	1,187,000	人民币普通股	1,187,000
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,107,397	人民币普通股	1,107,397
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司前十名无限售股股东及前 10 名股东中江南集团、北方公司、西安现代控制技术研究所、豫西集团、上海迅邦同为兵器集团所属的子公司和事业单位，为一致行动人		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
白锐		任期满离任	2014 年 05 月 07 日	公司原职工监事
文均	职工代表监事	被选举	2014 年 05 月 07 日	
杨庆年		任期满离任	2014 年 05 月 08 日	公司原副总经理

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	453,846,618.23	1,349,206,951.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,646,470.00	3,936,060.00
应收票据	161,498,313.77	164,380,505.18
应收账款	323,379,338.61	283,631,712.04
预付款项	80,567,342.12	55,094,894.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,669,998.53	13,341,598.25
买入返售金融资产		
存货	1,035,125,766.84	859,083,276.10
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	290,000,000.00	0.00
流动资产合计	2,373,733,848.10	2,728,674,997.79

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	68,376,894.83	68,376,894.83
投资性房地产	3,567,308.60	3,666,116.42
固定资产	1,752,582,534.51	1,490,063,656.49
在建工程	253,995,643.63	387,931,827.15
工程物资	27,959,346.35	83,588,500.53
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	125,365,001.19	125,625,409.14
开发支出	47,006,195.14	25,562,532.74
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,221,462.67	5,105,677.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,284,074,386.92	2,189,920,614.37
资产总计	4,657,808,235.02	4,918,595,612.16
流动负债：		
短期借款	405,000,000.00	743,000,000.00
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		2,000,000.00
应付账款	211,776,801.18	251,178,980.49
预收款项	18,525,848.27	28,630,383.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,939,233.98	18,454,121.37
应交税费	31,050,821.92	32,145,266.89

应付利息	7,114,097.24	6,161,972.25
应付股利		
其他应付款	41,973,771.50	42,384,496.76
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	0.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	739,380,574.09	1,173,955,221.28
非流动负债：		
长期借款	110,000,000.00	110,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	852,560.93	1,163,257.93
递延所得税负债	1,144,602.39	1,216,999.89
其他非流动负债	23,687,820.11	25,221,360.11
非流动负债合计	135,684,983.43	137,601,617.93
负债合计	875,065,557.52	1,311,556,839.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	738,017,256.00	738,017,256.00
资本公积	1,316,554,985.43	1,321,977,042.46
减：库存股		
专项储备	2,434,837.65	2,032,751.65
盈余公积	50,108,702.35	50,108,702.35
一般风险准备		
未分配利润	1,669,578,291.24	1,477,681,132.81
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,776,694,072.67	3,589,816,885.27
少数股东权益	6,048,604.83	17,221,887.68
所有者权益（或股东权益）合计	3,782,742,677.50	3,607,038,772.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,657,808,235.02	4,918,595,612.16

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：申兴良

会计机构负责人：郭慧芳

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,791,623.61	1,272,361,731.44
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,438,159.91	26,447,758.41
存货		
一年内到期的非流动资产	325,000,000.00	0.00
其他流动资产		
流动资产合计	333,229,783.52	1,298,809,489.85
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	3,406,898,043.13	2,136,910,032.13
投资性房地产	510,178.64	525,176.84
固定资产	1,373,686.77	616,618.02
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,947,575.00	1,985,195.00
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,410,729,483.54	2,140,037,021.99
资产总计	3,743,959,267.06	3,438,846,511.84
流动负债：		
短期借款	345,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	159,639.84	
应交税费	35,556.90	7,920.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,904,607.15	3,310,147.75
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	357,099,803.89	43,318,067.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	357,099,803.89	43,318,067.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	738,017,256.00	738,017,256.00
资本公积	2,561,346,048.12	2,561,346,048.12
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	50,022,879.39	50,022,879.39
一般风险准备		
未分配利润	37,473,279.66	46,142,260.58
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,386,859,463.17	3,395,528,444.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,743,959,267.06	3,438,846,511.84

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：申兴良

会计机构负责人：郭慧芳

3、合并利润表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	982,157,331.70	913,140,962.06
其中：营业收入	982,157,331.70	913,140,962.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	751,563,000.92	762,071,728.27
其中：营业成本	615,819,653.57	609,480,023.20
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	4,126,338.73	3,526,969.25
销售费用	24,964,067.12	24,874,774.36
管理费用	93,157,661.27	98,795,867.34
财务费用	12,867,158.93	25,090,445.55
资产减值损失	628,121.30	303,648.57
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-289,590.00	-342,780.00

投资收益（损失以“-”号填列）	1,330,739.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	231,635,480.50	150,726,453.79
加：营业外收入	3,407,408.11	7,737,530.57
减：营业外支出	455,922.87	2,566,847.95
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	234,586,965.74	155,897,136.41
减：所得税费用	42,205,147.19	27,686,535.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	192,381,818.55	128,210,600.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	191,897,158.43	128,828,851.23
少数股东损益	484,660.12	-618,250.55
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.21
（二）稀释每股收益	0.26	0.21
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	192,381,818.55	128,210,600.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	191,897,158.43	128,828,851.23
归属于少数股东的综合收益总额	484,660.12	-618,250.55

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：申兴良

会计机构负责人：郭慧芳

4、母公司利润表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	7,500.00
减：营业成本	14,998.20	14,915.22

营业税金及附加	0.00	420.00
销售费用		
管理费用	7,114,879.94	278,343.58
财务费用	4,370,352.78	790,403.74
资产减值损失		
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）	2,831,250.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,668,980.92	-1,076,582.54
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,668,980.92	-1,076,582.54
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,668,980.92	-1,076,582.54
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.006	-0.001
（二）稀释每股收益	-0.006	-0.001
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	-8,668,980.92	-1,076,582.54

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：申兴良

会计机构负责人：郭慧芳

5、合并现金流量表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

单位：元

项目	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	495,846,764.42	501,219,824.18
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	76,729.91	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	42,490,012.43	15,956,469.69
经营活动现金流入小计	538,413,506.76	517,176,293.87
购买商品、接受劳务支付的现金	313,860,028.52	379,016,695.62
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	130,642,828.98	130,534,030.38
支付的各项税费	86,970,749.68	62,888,267.45
支付其他与经营活动有关的现金	115,749,944.63	63,695,794.28
经营活动现金流出小计	647,223,551.81	636,134,787.73
经营活动产生的现金流量净额	-108,810,045.05	-118,958,493.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,330,739.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	666,139.00	770,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	251,996,878.72	770,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,685,710.85	33,307,711.36
投资支付的现金	557,080,000.00	0.00
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	633,765,710.85	33,307,711.36
投资活动产生的现金流量净额	-381,768,832.13	-32,537,511.36
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	447,000,000.00	468,000,000.00
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	447,000,000.00	468,000,000.00
偿还债务支付的现金	835,000,000.00	488,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,781,456.48	44,302,228.49
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		
筹资活动现金流出小计	851,781,456.48	532,302,228.49
筹资活动产生的现金流量净额	-404,781,456.48	-64,302,228.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-895,360,333.66	-215,798,233.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,349,206,951.89	252,738,322.16
六、期末现金及现金等价物余额	453,846,618.23	36,940,088.45

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：申兴良

会计机构负责人：郭慧芳

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

单位：元

项目	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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	170,758,636.68	20,557,596.26

经营活动现金流入小计	170,758,636.68	20,557,596.26
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,749.50	0.00
支付的各项税费	1,521,903.70	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	147,734,819.75	33,500,000.00
经营活动现金流出小计	149,311,472.95	33,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	21,447,163.73	-12,942,403.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,831,250.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,831,250.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	609,205.00	
投资支付的现金	1,594,988,011.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,595,597,216.00	
投资活动产生的现金流量净额	-1,592,765,966.00	
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	445,000,000.00	40,000,000.00
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	445,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,251,305.56	798,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	144,251,305.56	20,798,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	300,748,694.44	19,202,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,270,570,107.83	6,259,596.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,272,361,731.44	10,498.20
六、期末现金及现金等价物余额	1,791,623.61	6,270,094.46

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：申兴良

会计机构负责人：郭慧芳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	738,017,256.00	1,321,977,042.46	0.00	2,032,751.65	50,108,702.35		1,477,681,132.81		17,221,887.68	3,607,038,772.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	738,017,256.00	1,321,977,042.46		2,032,751.65	50,108,702.35		1,477,681,132.81		17,221,887.68	3,607,038,772.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-5,422,057.03		402,086.00			191,897,158.43		-11,173,282.85	175,703,904.55
（一）净利润							191,897,158.43		484,660.12	192,381,818.55

(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						191,897,158.43		484,660.12	192,381,818.55
(三)所有者投入和减少资本		-5,422,057.03						-11,657,942.97	-17,080,000.00
1. 所有者投入资本		-5,422,057.03						-11,657,942.97	-17,080,000.00
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(或股东)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(或股									

本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备				402,086.00						402,086.00
1. 本期提取				1,769,927.28						1,769,927.28
2. 本期使用				1,367,841.28						1,367,841.28
(七)其他										
四、本期末余额	738,017,256.00	1,316,554,985.43		2,434,837.65	50,108,702.35		1,669,578,291.24		6,048,604.83	3,782,742,677.50

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	191,153,600.00	64,402,230.72		120,295.12	50,108,702.35		39,519,247.30		9,437,286.93	354,741,362.42
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他		534,450,456.35				1,057,262,551.51		9,129,244.78	1,600,842,252.64
二、本年年初余额	191,153,600.00	598,852,687.07		120,295.12	50,108,702.35	1,096,781,798.81		18,566,531.71	1,955,583,615.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	546,863,656.00	723,124,355.39		1,912,456.53		380,899,334.00		-1,344,644.03	1,651,455,157.89
(一)净利润						380,899,334.00		-1,344,644.03	379,554,689.97
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						380,899,334.00		-1,344,644.03	379,554,689.97
(三)所有者投入和减少资本	546,863,656.00	723,124,355.39							1,269,988,011.39
1. 所有者投入资本	546,863,656.00	723,124,355.39							1,269,988,011.39
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(或股东)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(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备			1,912,456.53						1,912,456.53
1. 本期提取			3,633,078.84						3,633,078.84
2. 本期使用			1,720,622.31						1,720,622.31
(七)其他									
四、本期期末余额	738,017,256.00	1,321,977,042.46	2,032,751.65	50,108,702.35		1,477,681,132.81		17,221,887.68	3,607,038,772.95

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：申兴良

会计机构负责人：郭慧芳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	738,017,256.00	2,561,346,048.12			50,022,879.39		46,142,260.58	3,395,528,444.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	738,017,256.00	2,561,346,048.12			50,022,879.39		46,142,260.58	3,395,528,444.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-8,668,980.92	-8,668,980.92
(一) 净利润							-8,668,980.92	-8,668,980.92
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-8,668,980.92	-8,668,980.92
(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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本								

(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	738,017,256.00	2,561,346,048.12			50,022,879.39		37,473,279.66	3,386,859,463.17

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			50,022,879.39		49,744,756.03	355,323,466.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	191,153,600.00	64,402,230.72			50,022,879.39		49,744,756.03	355,323,466.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	546,863,656.00	2,496,943,817.40					-3,602,495.45	3,040,204,977.95
(一) 净利润							-3,602,495.45	-3,602,495.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,602,495.45	-3,602,495.45
(三) 所有者投入和减少资本	546,863,656.00	2,496,943,817.40						3,043,807,473.40
1. 所有者投入资本	546,863,656.00	2,496,943,817.40						3,043,807,473.40
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(或股东)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(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	738,017,256.00	2,561,346,048.12			50,022,879.39		46,142,260.58	3,395,528,444.09

法定代表人：张振华

主管会计工作负责人：申兴良

会计机构负责人：郭慧芳

三、公司基本情况

1. 公司历史沿革

湖南江南红箭股份有限公司的前身为成都配件厂，始建于1965年，由前上海大中华汽车材料制造厂和上海宝昌活塞厂内迁与成都柴油机厂合并组建而成。1988年，经成都市体制改革委员会成体改[1988]41号文批准，成都配件厂改组成股份有限公司，开始实施股份制试点。1989年，在成都配件厂的基础上，正式成立“成都动力配件股份有限公司”。

1993年3月，经国家经济体制改革委员会体改生[1993]52号文批准，成都动力配件股份有限公司继续进行股份制试点。1993年10月，经中国证监会证监发审字[1993]58号文批准，成都动力配件股份有限公司股票在深交所挂牌上市，股票代码为0519，股票简称为“蓉动力A”。上市时公司总股本为50,870,000.00股，其中国家股28,114,000.00股，占总股本的55.27%；法人股8,000,000.00股，占总股本的15.73%；个人股14,756,000.00股，占总股本的29.01%。

1994年5月，经成都市体制改革委员会以成体改[1994]029号文批准，公司向个人股以每10股送2股的比例派送红股，送红股总数为2,951,200.00股。该次派送红股完成后，公司总股本增加为53,821,200.00股。

1995年4月，经成都市体制改革委员会以成体改函[1994]56号文批准，并经中国证监会复审批准，公司向全体股东按每10股配2.835股的比例配售新股，配售新股总数为5,321,400.00股。该次配股完成后，公司总股本增加为59,142,600.00股。

1997年6月，经中国证监会成都证券监管办公室批准，上市公司向全体股东按每10股转增2股的比例以资本公积金转增股本，转增股总数为11,828,500.00股。该次转增股本完成后，上市公司总股本增加为70,971,100.00股。

1997年12月25日，国家国有资产管理局国资企发(1997)332号文同意成都市国有资产管理局将其所持有的公司33,736,800.00万股国家股转让给银河(长沙)高科技实业有限公司和湖南新兴科技发展有限公司，其中：银河(长沙)高科技实业有限公司持有公司国有法人股20,580,000.00股，占总股本

的29%；湖南新兴科技发展有限公司持有公司国有法人股13,156,800.00股，占总股本的18.54%。

2000年4月16日，经股东大会审议通过1999年度利润分配和资本公积金转增股本方案，以截止至1999年12月31日的总股本70,971,100.00股为基准，向全体股东每10股送红股5股，同时以资本公积金每10股转增3股，由此公司注册资本变更为127,748,000.00元。

2001年4月，经中国证监会证监公司字[2001]35号文核准，公司向全体股东按每10股配1.6667股的比例配售新股，其中向银河（长沙）高科技实业有限公司和湖南新兴公司分别配售300,000.00股和200,000.00股，向社会公众配售8,290,300.00股。该次配股完成后，上市公司总股本增加为136,538,300.00股。

2001年6月，公司更名为“成都银河创新科技股份有限公司”，股票简称变更为“银河创新”。

2004年5月，公司更名为“成都银河动力股份有限公司”，股票简称变更为“银河动力”。

2006年3月10日，公司股东大会审议通过了以下股权分置改革方案：流通股股东每10股流通股股份获得非流通股股东支付的3.2股股份；股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006年3月 23 日；对价股份上市日为2006年3月24日。

2006年5月29日公司股东大会审议通过了2005年度利润分配及公积金转增股本的方案，公司以截止至2005年12月31日的总股本136,538,300.00股为基准，每10股转增4股，转增后公司注册资本变更为191,153,600.00元。

2010年1月，公司原股东银河（长沙）高科技实业有限公司和湖南新兴科技发展有限公司（原湖南新兴公司，2003年12月更名为此）将其持有的公司合计29.95%的国有股份无偿划转至江南集团、北方公司及现代研究所。该次股权划转后，公司的控股股东变更为江南集团，实际控制人变更为兵器工业集团。

2010年9月，公司更名为“湖南江南红箭股份有限公司”，股票简称变更为“江南红箭”。

2013年第八届董事会议十五次会议决议通过公司增加注册资本人民币410,147,747.00元，变更后的注册资本人民币601,301,347.00元，股东为江南工业集团有限公司、中国北方工业公司、银河（长沙）高科技实业有限公司、西安现代控制技术研究所、深圳能源集团股份有限公司、豫西工业集团有限公司、中国兵器工业集团公司、上海迅邦投资有限公司、北京金万众科技发展有限公司、王四清、喻国兵、张奎、张相法、梁浩及社会公众股股东。此次增资完成后，公司的控股股东变更为豫西工业集团有限公司，实际控制人为中国兵器工业集团公司。

公司2013年3月27召开的2013年第一次临时股东大会、2013年8月 5日召开的第八届董事会第十五次会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1012号文《关于核准湖南红箭股份有限公司向中国兵器工业集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，同意贵公司向特定投资者非公开发行不超过人民币普通股（A股）136,715,909股。贵公司以非公开发行股票的方式向9名特定投资者发行了人民币普通股(A股)136,715,909股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币9.68元，共计募集人民币1,323,409,999.12元。经此发行，注册资本变更为人民币738,017,256.00元。股东为江南工业集团有限公司、中国北方工业公司、银河（长沙）高科技实业有限公司、西安现代控制技术研究所、深圳能源集团股份有限公司、豫西工业集团有限公司、中国兵器工业集团公司、上海迅邦投资有限公司、北京金万众科技发展有限公司、王四清、喻国兵、张奎、张相法、梁浩、北京市基础设施投资有限公司、申银万国证券股份有限公司、建投投资有限责任公司、工银瑞信基金管理有限公司、安徽省铁路建设投资基金有限公司、安徽省投资集团控股有限公司、清华大学教育基金会、青岛嘉豪投资企业（有限合伙）、安徽省国资金融投资有限公司及社会公众股股东。此次增资完成后，公司的控股股东为豫西工业集团有限公司，实际控制人为中国兵器工业集团公司。

2.行业性质

本公司属机械制造业和非金属矿物制品业。

3.经营范围

许可经营项目：超硬材料及其工具、高性能磨料及磨具、石墨及其制品的研发、生产、销售；网络工程、电子系统工程施工；计算机软硬件开发及成果转让；拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、专用组合机床、摩托车、工程车、金属材料、通讯器材的制造、销售；家用电器、建材化工（不含危险品）、网络产品的销售；动力机械及相关的高新技术产品的研制；对外综合投资开发；货物进出口、技术进出口。（以上项目国家法律法规限制或禁止的除外，涉及资质证的凭资质证经营）。

4. 主要产品、劳务

公司主要产品为超硬材料、石墨及其制品、内燃机配件等。

5. 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立财务部、审计监察部、战略规划部、证券事务部、 办公室等职能部门。

四、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

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于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相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告所载财务信息的会计期间为2014年1月1日至2014年6月30日止。

4、记账本位币

本公司采用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) 同一控制下企业合并

1.公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2.合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表,则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基

础确定长期股权投资的初始投资成本。

3.合并财务报表

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(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，合并成本为本公司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。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。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

2.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中, 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, 企业处置对子公司的投资, 处置价款与处置投资对应的账面价值的差额, 在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益;

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 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。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1. 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 应当按照《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, 应当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。

2. 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；应收款项。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初

始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

2. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人

的信用评级已提高等), 原确认的减值损失应当予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降, 并预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。该转出的累计损失, 等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 在该权益工具价值回升时, 通过权益转回, 不通过损益转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项, 以账龄为信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	超硬材料
组合 2	账龄分析法	拖内配件、汽车配件

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1		
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1-2 年	50.00%	50.00%
2 年以上	100.00%	100.00%
组合 2		
1 年以内	0.50%	0.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

（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	对于收回难度大，发生坏账的可能性较大的款项，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益
坏账准备的计提方法	个别认定

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

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货中原材料及库存商品等的发出计价采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库

存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（2）其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

（1）后续计量 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的

账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。（2）损益确认 成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	31-33	3%—5%	2.71%—2.94%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-32	3.00%	3.03-3.88
机器设备	10-13	3.00%	7.46-9.70
电子设备	5-7	3.00%	19-19.40
运输设备	8-13	3.00%	7.46-12.12

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、生物资产

不适用。

19、油气资产

不适用。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定时限
专利权	10 年	专利权证规定时限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后

的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

（1）本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。（2）研究阶段支出，于发生时计入当期损益。（3）开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。（4）对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

不适用。

23、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用。

25、回购本公司股份

不适用。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本。

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

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

27、政府补助

(1) 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 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, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。

本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）售后租回的会计处理

不适用。

30、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，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。符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

31、资产证券化业务

不适用。

32、套期会计

不适用。

33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
中南钻石	15%	高新技术企业
郑州中南	15%	高新技术企业
深圳中南	25%	
江西申田	25%	
银河动力	25%	
银动商贸	25%	
上海银动	25%	

2、税收优惠及批文

公司全资子公司中南钻石、郑州中南为国家认定高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本报告期，公司纳入合并范围子公司7户。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
成都银河动力有限公司	江南红箭全资子公司	成都市新都区龙桥镇普文村	制造业	10000000000	制造、销售内燃机配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、机器设备	295,025,644.00		100.00%	100.00%	是	6,048,604.83		
成都银河动力商贸有限公司	银河动力控股子公司	成都市	商品流通	5000000	销售拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机工配件等	3,916,576.09		60.00%	60.00%	是	2,381,163.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中南钻石有限公司	江南红箭全资子公司	南阳市	人造金刚石及其制品的制造销售	450000000	超硬材料及其工具，高性能磨料、磨具的生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外	3,043,807,473.01		100.00%	100.00%	是			
郑州中南杰特超硬材料有限公司	中南钻石全资子公司	郑州市	超硬材料制造销售	13510000	超硬材料及制品、超硬材料及设备、机电设备的制造、销售；货物进出口、技术进出口业务（国家法律法规禁止或者应经审批的项目除外）	24,682,945.55		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市中南金刚石有限公司	中南钻石全资子公司	深圳市	制造业	54700000	生产粉体芯块材料（不含易燃、易爆、剧毒等危险化学品及其他禁止、限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）	52,170,000.00		100.00%	100.00%	是			
江西申田碳素有限公司	中南钻石全资子公司	江西省	制造业	48000000	石墨制品、高纯石墨、电极、碳化硅、增碳剂、金刚石材料、炉料（不含危险品）生产销售（以上项目国家有专项规定的除外）	64,245,070.00		100.00%	100.00%	是			
上海银河动力金山缸套有限公司	银河动力的控股子公司	上海市	制造业	22330000	内燃机缸套制造、铸铁、铸锻件、五金加工、机械（除特种设备）修理、机电产品及内燃机配件销售（企业经营涉及许可经营的，凭许可证件经营）。	22,059,772.96		70.75%	70.75%	是	3,667,441.83		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

 适用 不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

本报告期内，无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

 适用 不适用**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,176,463.13	--	--	1,112,931.39
人民币	--	--	1,176,463.13	--	--	1,112,931.39
银行存款：	--	--	452,670,155.10	--	--	1,347,094,020.50
人民币	--	--	452,670,155.10	--	--	1,347,094,020.50
其他货币资金：	--	--		--	--	1,000,000.00
人民币	--	--		--	--	1,000,000.00
合计	--	--	453,846,618.23	--	--	1,349,206,951.89

如有因抵押、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应单独说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,000,000.00
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		

合计		1,000,000.00
----	--	--------------

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	3,646,470.00	3,936,060.00
合计	3,646,470.00	3,936,060.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	160,963,076.93	163,755,523.88
商业承兑汇票	535,236.84	624,981.30
合计	161,498,313.77	164,380,505.18

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建万龙金刚石工具有限公司	2014年06月18日	2014年12月18日	2,000,000.00	
江西紫宸科技有限公司	2014年01月07日	2014年07月06日	2,000,000.00	
江西正拓新能源科技有限公司	2014年03月24日	2014年09月24日	1,500,000.00	
第一拖拉机股份有限公司	2014年06月25日	2014年12月25日	1,750,000.00	
山东云内动力股份有限公司	2014年06月10日	2014年12月10日	1,500,000.00	
合计	--	--	8,750,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	91,357,507.10	27.52%	3,187,134.18	0.96%	87,145,845.44	29.77%	3,116,150.42	1.06%
组合 2	241,200,872.88	72.48%	5,991,907.19	1.80%	205,593,924.21	70.23%	5,991,907.19	2.05%
组合小计	332,558,379.98	100.00%	9,179,041.37	2.76%	292,739,769.65	100.00%	9,108,057.61	3.11%
合计	332,558,379.98	--	9,179,041.37	--	292,739,769.65	--	9,108,057.61	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	320,776,342.15	96.46%	608,223.39	280,673,911.41	95.88%	425,121.30
1 至 2 年	5,398,713.41	1.62%	2,479,223.89	5,351,383.12	1.83%	2,480,597.43
2 至 3 年	1,231,869.85	0.37%	1,192,366.03	1,378,081.20	0.47%	1,213,099.53
3 至 4 年	1,134,304.64	0.34%	951,405.33	629,416.45	0.22%	497,295.62
4 至 5 年	700,257.34	0.21%	630,930.14	1,703,722.01	0.58%	1,488,688.27
5 年以上	3,316,892.59	1.00%	3,316,892.59	3,003,255.46	1.02%	3,003,255.46
合计	332,015,987.58	--	9,179,041.37	292,739,769.65	--	9,108,057.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户 1	客户	18,397,200.93	1 年以内	5.54%
客户 2	客户	13,241,751.82	1 年以内	3.99%
客户 3	客户	11,882,045.63	1 年以内	3.58%
客户 4	客户	7,556,751.45	1 年以内	2.78%
客户 5	客户	5,715,182.08	1 年以内	1.72%
合计	--	56,792,931.91	--	17.61%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	12,390,233.55	41.77%	3,920,400.85	13.21%	12,846,520.02	75.34%	3,643,472.45	21.37%
组合 2	17,267,150.23	58.23%	66,984.40	0.17%	4,205,535.08	24.66%	66,984.40	0.39%
组合小计	29,657,383.78	100.00%	3,987,385.25	13.38%	17,052,055.10	100.00%	3,710,456.85	21.76%
合计	29,657,383.78	--	3,987,385.25	--	17,052,055.10	--	3,710,456.85	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：								

1 年以内小计	13,238,764.08	44.64%	31,148.28	10,263,332.56	60.19%	25,201.56
1 至 2 年	10,216,106.30	34.45%	31,100.00	161,000.00	0.94%	40,100.00
2 至 3 年	29,788.00	0.10%	24,788.00	4,992,669.74	29.28%	2,012,280.69
3 至 4 年	4,544,272.60	15.32%	2,273,203.09	14,356.40	0.08%	12,178.20
4 至 5 年	4,856.40	0.02%	3,549.48	500.00	0.00%	500.00
5 年以上	1,623,596.40	5.47%	1,623,596.40	1,620,196.40	9.51%	1,620,196.40
合计	29,657,383.78	--	3,987,385.25	17,052,055.10	--	3,710,456.85

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
河南中南工业有限责任公司	7,262,596.01	往来款	24.49%
山东银河动力股份有限公司	4,524,806.18	往来款	15.26%
合计	11,787,402.19	--	39.75%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
河南中南工业有限责任公司	受同一最终方控制	7,262,596.01	1 年以内	24.49%
山东银河动力股份有限公司	非关联方	4,524,806.18	3-4 年	15.26%
南阳高新技术产业开发区财政局	非关联方	3,067,123.20	1 年以内	10.34%
淡水河谷贸易（上海）有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	6.74%
四川中研律师事务所	非关联方	1,616,000.00	五年以上	5.45%
合计	--	18,470,525.39	--	62.28%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
河南中南工业有限责任公司	受同一最终方控制	7,262,596.01	24.49%
合计	--	7,262,596.01	24.49%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	

负债：

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	78,323,864.68	97.22%	51,736,493.39	93.90%
1 至 2 年	421,806.10	0.52%	1,993,675.60	3.62%
2 至 3 年	523,000.00	0.65%	207,423.56	0.38%
3 年以上	1,298,671.34	1.61%	1,157,301.78	2.10%
合计	80,567,342.12	--	55,094,894.33	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
方城中铸液压设备有限公司	供应商	28,733,203.19	1 年以内	未结算
南阳飞龙电力集团有限公司	供应商	5,612,087.25	1 年以内	未结算
淡水河谷贸易(上海)有限公司	供应商	5,083,710.89	1 年以内	未结算
苏州鲁信新材料科技有限公司	供应商	2,921,512.00	1 年以内	未结算
河南胜达建筑工程有限公司	供应商	1,597,400.00	1 年以内	未结算
合计	--	43,947,913.33	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,730,562.72	1,033,293.85	204,697,268.87	164,449,580.33	1,033,293.85	163,416,286.48
在产品	142,126,649.78	761,417.04	141,365,232.74	119,534,935.03	761,417.04	118,773,517.99
库存商品	682,399,681.09	10,400,507.56	671,999,173.53	566,648,588.74	10,400,507.56	556,248,081.18
在途物资	925,697.84		925,697.84	1,054,567.20		1,054,567.20
委托加工物资	14,903,658.60		14,903,658.60	17,685,031.15		17,685,031.15
发出商品	1,234,735.26		1,234,735.26	1,905,792.10		1,905,792.10
合计	1,047,320,985.29	12,195,218.45	1,035,125,766.84	871,278,494.55	12,195,218.45	859,083,276.10

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,033,293.85				1,033,293.85
在产品	761,417.04				761,417.04
库存商品	10,400,507.56				10,400,507.56
合计	12,195,218.45				12,195,218.45

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	可变现净值增加	

库存商品	成本与可变现净值孰低	可变现净值增加	
在产品	成本与可变现净值孰低	可变现净值增加	

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行投资理财	290,000,000.00	
合计	290,000,000.00	0.00

其他流动资产说明

其他流动资产主要为公司全资子公司以闲置募投资金购买保本型银行理财产品期末余额。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：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
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
湘潭江南工业有限公司	成本法	65,423,926.12	65,423,926.12		65,423,926.12	11.00%	11.00%				
成都化工股份有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00	2.69%	2.69%				
无锡动力工程股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.20%	0.20%				
南通柴油机股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	0.39%	0.39%				
四川农业机械供应总公司	成本法	41,000.00	41,000.00		41,000.00	0.20%	0.20%				
成都市锦尚投资管理有限公司	成本法	1,039,895.69	311,968.71		311,968.71	10.00%	10.00%				
合计	--	69,104,821.81	68,376,894.83		68,376,894.83	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,407,837.92			6,407,837.92

1.房屋、建筑物	6,407,837.92			6,407,837.92
二、累计折旧和累计摊销合计	2,741,721.50	98,807.82		2,840,529.32
1.房屋、建筑物	2,741,721.50	98,807.82		2,840,529.32
三、投资性房地产账面净值合计	3,666,116.42	-98,807.82		3,567,308.60
1.房屋、建筑物	3,666,116.42	-98,807.82		3,567,308.60
五、投资性房地产账面价值合计	3,666,116.42	-98,807.82		3,567,308.60
1.房屋、建筑物	3,666,116.42	-98,807.82		3,567,308.60

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	98,807.82
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,882,702,318.37	387,522,522.26		2,341,264.12	3,267,883,576.51
其中：房屋及建筑物	343,910,334.06	29,491,422.20			373,401,756.26
机器设备	2,502,793,018.78	356,762,905.16		1,834,786.74	2,857,721,137.20
运输工具	22,978,633.91	376,509.88		476,862.00	22,878,281.79
电子设备及其他	13,020,331.62	891,685.02		29,615.38	13,882,401.26
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,392,638,661.88		124,174,344.82	1,511,964.70	1,515,301,042.00
其中：房屋及建筑物	79,836,505.89		6,136,293.54		85,972,799.43

机器设备	1,291,721,655.91		116,013,841.25	1,082,235.23	1,406,653,261.93
运输工具	13,300,899.73		1,100,973.37	402,689.77	13,999,183.33
电子设备及其他	7,779,600.35		923,236.71	27,039.70	8,675,797.36
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,490,063,656.49		--		1,752,582,534.51
其中：房屋及建筑物	264,073,828.17		--		287,428,956.83
机器设备	1,211,071,362.87		--		1,451,067,875.27
运输工具	9,677,734.18		--		8,879,098.46
电子设备及其他	5,240,731.27		--		5,206,603.90
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	1,490,063,656.49		--		1,752,582,534.51
其中：房屋及建筑物	264,073,828.17		--		287,428,956.83
机器设备	1,211,071,362.87		--		1,451,067,875.27
运输工具	9,677,734.18		--		8,879,098.46
电子设备及其他	5,240,731.27		--		5,206,603.90

本期折旧额 124,174,344.82 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 384,271,639.22 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	6,933,352.82	4,000,120.65		2,933,232.17	暂时闲置

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
运输设备	正在办理	2014 年 12 月

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	253,995,643.63		253,995,643.63	387,931,827.15		387,931,827.15
合计	253,995,643.63		253,995,643.63	387,931,827.15		387,931,827.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
南阳大颗粒钻石产品生产线建设项目	557,700,000.00	337,498,850.59	71,893,010.24	367,987,402.78		74.39%	96				募集加自筹	41,404,458.05
南阳高韧性工业钻石产品生产线建设项目	523,000,000.00	761,898.76	158,274,904.03	363,247.86		30.41%	40				募集加自筹	158,673,554.93
精密加工用高级聚晶立方氮化硼复合片 (PCBN)、聚晶金刚石复	204,380,000.00		393,206.44	73,782.06		0.59%	8				募集加自筹	319,424.38

合片 (PCD) 系列刀具材料产业化项目													
江西申田碳素有限公司年产 6000 吨特种石墨(等静压)生产线项目	299,119,200.00	7,781,010.31	931,663.28			2.91%	12				募集 加 自 筹	8,712,673.59	
活加欧 IV 生产线	6,133,300.00	2,590,051.03	1,820,272.81	2,812,881.42		63.60%	95				自 筹	1,597,442.42	
合计	1,590,332,500.00	348,631,810.69	233,313,056.80	371,237,314.12		--	--				--	--	210,707,553.37

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	83,588,500.53	137,202,463.04	192,831,617.22	27,959,346.35
合计	83,588,500.53	137,202,463.04	192,831,617.22	27,959,346.35

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	145,472,964.90	2,360,708.50		147,833,673.40
软件	894,793.94			894,793.94
土地使用权	116,441,782.68	2,360,708.50		118,802,491.18
专利权	3,819,216.68			3,819,216.68
非专利技术	10,677,071.60			10,677,071.60

商标权	13,640,100.00			13,640,100.00
二、累计摊销合计	19,847,555.76	2,621,116.45		22,468,672.21
软件	372,398.90	43,822.68		416,221.58
土地使用权	12,045,359.16	1,170,474.37		13,215,833.53
专利权	407,104.60	190,960.80		598,065.40
非专利技术	88,975.60	533,853.60		622,829.20
商标权	6,933,717.50	682,005.00		7,615,722.50
三、无形资产账面净值合计	125,625,409.14	-260,407.95		125,365,001.19
软件	522,395.04	-43,822.68		478,572.36
土地使用权	104,396,423.52	1,190,234.13		105,586,657.65
专利权	3,412,112.08	-190,960.80		3,221,151.28
非专利技术	10,588,096.00	-533,853.60		10,054,242.40
商标权	6,706,382.50	-682,005.00		6,024,377.50
软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
无形资产账面价值合计	125,625,409.14	-260,407.95		125,365,001.19
软件	522,395.04	-43,822.68		478,572.36
土地使用权	104,396,423.52	1,190,234.13		105,586,657.65
专利权	3,412,112.08	-190,960.80		3,221,151.28
非专利技术	10,588,096.00	-533,853.60		10,054,242.40
商标权	6,706,382.50	-682,005.00		6,024,377.50

本期摊销额 2,621,116.45 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
项目 1		3,399,060.41	3,399,060.41		
项目 2		836,842.86	836,842.86		
项目 3	7,206,178.32	4,152,111.82			11,358,290.14
项目 4		3,110,742.46	3,110,742.46		

项目 5	3,227,859.67	1,153,381.74			4,381,241.41
项目 6	3,926,440.41	2,380,671.73			6,307,112.14
项目 7	9,889,924.73	5,334,595.92			15,224,520.65
项目 8		1,244,186.51	1,244,186.51		
项目 9		956,585.03			956,585.03
项目 10		1,823,171.18			1,823,171.18
项目 11		1,565,606.87			1,565,606.87
项目 12		1,665,833.26	1,665,833.26		
项目 13		1,027,234.73	1,027,234.73		
项目 14		3,145,691.12	3,145,691.12		
项目 15		1,874,579.39			1,874,579.39
项目 16		1,036,011.95			1,036,011.95
项目 17		524,204.85	524,204.85		
项目 18	250,145.65				250,145.65
项目 19	286,675.46				286,675.46
项目 20	775,308.50	162,000.00			937,308.50
项目 21		1,004,946.77			1,004,946.77
合计	25,562,532.74	36,397,458.60	14,953,796.20		47,006,195.14

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 58.92%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,780,931.12	4,665,145.52
开办费	440,531.55	440,531.55
小计	5,221,462.67	5,105,677.07
递延所得税负债：		
交易性金融资产公允价值变动	791,450.70	863,848.20
递延收益-政府补助	353,151.69	353,151.69
小计	1,144,602.39	1,216,999.89

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	757,700.30	872,930.57
合计	757,700.30	872,930.57

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融资产公允价值变动	3,165,802.79	3,455,392.79
递延收益-政府补助	1,412,606.78	1,412,606.78
小计	4,578,409.57	4,867,999.57
可抵扣差异项目		
坏账准备	13,164,526.62	12,597,873.20
存货跌价准备	12,195,218.45	11,542,929.14
预提费用	1,762,126.21	1,762,126.21
小计	27,121,871.28	25,902,928.55

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,221,462.67		5,105,677.07	
递延所得税负债	1,144,602.39		1,216,999.89	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,818,514.46	628,121.30		280,209.14	13,166,426.62
二、存货跌价准备	12,195,218.45				12,195,218.45
合计	25,013,732.91	628,121.30		280,209.14	25,361,645.07

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	535,000,000.00
信用借款	345,000,000.00	160,000,000.00

合计	405,000,000.00	743,000,000.00
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明

1、截止2014年06月30日，2000万元系子公司成都银河动力有限公司向成都银行股份有限公司百花潭支行取得的借款。成都银河动力有限公司与成都银行百花潭支行签订《最高额抵押合同》，合同约定：抵押担保之主债权最高限额为人民币66,000,000.00元，抵押物系证号房产所有权证号分别是权0090320号、权0064177号、权0064176号、权0064175号、权0090319号、权0090321号、权0090322号，土地权证为国有土地使用证新都国（2012）第1561号。抵押期限为2012年6月12日至2015年6月4日。截止2014年06月30日，上述房屋账面原值为49,849,103.59元、净值31,451,801.02元，上述土地使用权账面原值为9,161,880.78元、净值为6,795,061.62元。

2、截止到2014年6月30日，1000万元系子公司上海银河动力金山缸套有限公司向上海浦东发展银行金山支行取得的借款。上海银河动力金山缸套有限公司与上海浦东发展银行金山支行签定《房地产最高额抵押合同》，合同约定：抵押担保之主债权金额为人民币13,500,000.00元，抵押物系证号为沪房地金字（2008）第013867号的房地产权证中记载的归属于本公司的房屋及其土地使用权，抵押期限为2013年7月18日至2018年7月17日。截止2014年6月30日，上述房屋账面原值为10,275,075.63元，净值为1,556,539.72元，上述土地使用权账面原值为4,819,349.46元，净值为4,232,955.21元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	207,060,418.48	244,449,890.84
一至二年	545,500.07	3,310,280.73
二至三年	982,124.15	367,846.83
三年以上	3,188,758.48	3,050,962.09
合计	211,776,801.18	251,178,980.49

(2) 本报告期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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注(报表日后已还款的 应予注明)
沈阳化工机械厂	380000	未结算设备款	
成都文阳实业有限公司	144,554.50	未结算的材料款	
凉山钢铁厂	143,057.30	未结算的材料款	
仪征双环活塞有限公司	418,627.20	未结算的材料款	
徐州雷法耐火材料有限公司（徐州耐火材料厂）	262,375.62	未结算的材料款	
株州湘火炬机械制造有限责任公司	164,651.49	未结算的材料款	
文乐纸箱厂	212,600.00	未结算的材料款	
成都鸿茂物流有限责任公司	141,924.02	未结算的材料款	
成都文阳实业有限公司	144,554.50	未结算的材料款	

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	17,246,779.51	27,454,669.51

一至二年	995,898.81	601,400.23
二至三年	36,364.59	569,733.67
三年以上	246,805.36	4,580.11
合计	18,525,848.27	28,630,383.52

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,875,926.56	95,497,543.38	95,408,130.27	2,965,339.67
二、职工福利费		3,702,199.14	3,702,199.14	
三、社会保险费	133,302.11	30,151,449.54	26,457,192.15	3,827,559.50
其中：医疗保险费	31,620.49	5,217,878.19	5,049,155.05	200,343.63
基本养老保险费	87,299.67	21,401,061.88	19,779,359.10	1,709,002.45
失业保险费	8,372.39	1,650,925.78	563,665.32	1,095,632.85
工伤保险费	3,388.65	1,118,200.54	301,171.39	820,417.80
生育保险费	2,620.91	639,010.65	639,468.79	2,162.77
四、住房公积金	26,868.63	7,695,751.82	7,045,927.56	676,692.89
五、辞退福利		275,587.77	275,587.77	0.00
六、其他	15,418,024.07	2,996,723.47	1,945,105.62	16,469,641.92
合计	18,454,121.37	140,319,255.12	134,834,142.51	23,939,233.98

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 16,341,576.43 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中社会保险费用预计于报告期后 1 月内支付，其他项目中职工教育经费等项目属于按月计提、实报实销，无具体发放时间安排。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,065,186.09	6,609,863.56
营业税	6,912.65	10,343.80
企业所得税	18,585,072.71	17,564,618.32
个人所得税	2,848,245.68	4,618,088.69
城市维护建设税	459,335.93	541,332.49
房产税	519,287.95	399,480.58
教育费附加	370,706.83	346,975.44
土地使用税	946,329.39	574,557.78
其他	249,744.69	1,479,687.91
土地增值税		318.32
合计	31,050,821.92	32,145,266.89

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	7,114,097.24	5,072,444.47
短期借款应付利息		1,089,527.78
合计	7,114,097.24	6,161,972.25

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	12,929,893.53	25,183,096.88
一至二年	26,973,219.06	16,240,089.16
二至三年	1,898,111.55	723,213.12

三年以上	172,547.36	238,097.60
合计	41,973,771.50	42,384,496.76

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
雒斌	2,604,166.15	业务人员风险抵押金	
帮扶基金	1301972.27	未使用完结余	
胡德昌	1,185,573.03	业务人员风险抵押金	
李晖	1,287,665.80	业务人员风险抵押金	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
雒斌	4178368.22	业务人员风险抵押金	
胡德昌	1764460.80	业务人员风险抵押金	
赵海军	1654758.50	业务人员风险抵押金	
罗大洲	919511.00	业务人员风险抵押金	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	1,163,257.93		310,697.00	852,560.93
合计	1,163,257.93		310,697.00	852,560.93

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年内到期的长期借款		50,000,000.00
合计	0.00	50,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	110,000,000.00	110,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兵工财务有 限责任公司	2008年08月 01日	2015年07月 22日	人民币元	6.95%		110,000,000.00		110,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	110,000,000.00	--	110,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利 息	本期应计利 息	本期已付利 息	期末应付利 息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	23,687,820.11	25,221,360.11
合计	23,687,820.11	25,221,360.11

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.工业钻石产业化项目	7,000,000.00		500,000.00		6,500,000.00	与资产相关
2.南阳项目财政资金	2,585,833.33		145,000.00		2,440,833.33	与资产相关
3.工业钻石研发生产项目	14,222,920.00		888,540.00		13,334,380.00	与资产相关
4.企业技术创新和技术改造项目	1,412,606.78				1,412,606.78	与资产相关
合计	25,221,360.11		1,533,540.00		23,687,820.11	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	738,017,256.00						738,017,256.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

项 目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费	2,032,751.65	1769927.28	1367841.28	2434837.65
合计	2,032,751.65	1769927.28	1367841.28	2434837.65

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,299,541,701.67		5,422,057.03	1,294,119,644.64
其他资本公积	22,435,340.79			22,435,340.79
合计	1,321,977,042.46		5,422,057.03	1,316,554,985.43

资本公积说明

2014年5月，中南钻石以1708万元收购江西申田原股东顾建伟、张革非20%少数股东权益，收购价格较2014年5月账面少数股东权益总额高11657942.97元，根据规定，该部分差额冲减资本公积，引起江南红箭合并报表资本公积因所有者购买减少5422057.03元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,108,702.35			50,108,702.35
合计	50,108,702.35			50,108,702.35

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例

调整前上年末未分配利润	1,477,681,132.81	--
调整后年初未分配利润	1,477,681,132.81	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,897,158.43	--
期末未分配利润	1,669,578,291.24	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	933,927,374.29	880,832,383.36
其他业务收入	48,229,957.41	32,308,578.70
营业成本	615,819,653.57	609,480,023.20

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	911,886,788.33	561,031,423.86	852,016,880.77	561,286,690.93
商业	22,040,585.96	19,532,985.25	28,815,502.59	26,235,957.03
合计	933,927,374.29	580,564,409.11	880,832,383.36	587,522,647.96

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

超硬材料	782,114,110.83	446,543,563.14	694,470,592.45	425,804,489.28
内燃机配件	122,561,510.94	109,131,777.75	149,515,181.57	129,673,885.51
其他	29,251,752.52	24,889,068.22	36,846,609.34	32,044,273.17
合计	933,927,374.29	580,564,409.11	880,832,383.36	587,522,647.96

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售收入	825,673,433.09	522,653,181.37	784,214,289.12	528,697,288.40
国外销售收入	108,253,941.20	57,911,227.74	96,618,094.24	58,825,359.56
合计	933,927,374.29	580,564,409.11	880,832,383.36	587,522,647.96

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	41,526,144.56	4.45%
客户 2	29,549,751.32	3.16%
客户 3	17,675,717.94	1.89%
客户 4	15,688,059.51	1.68%
客户 5	13,730,495.77	1.47%
合计	118,170,169.10	12.65%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	25,255.22	76,205.78	5.00%
城市维护建设税	2,188,122.69	1,879,486.86	5.00%
教育费附加	1,315,562.16	1,073,967.38	3.00%
地方教育费附加	578,444.24	472,429.38	2.00%
其他	18,954.42	24,879.85	0.70%
合计	4,126,338.73	3,526,969.25	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,419,731.38	3,064,413.95
保险费	397,208.50	218,696.00
运费	9,315,818.28	10,031,977.95
包装费及装卸费	264,003.88	418,816.55
差旅费	531,933.83	856,029.67
办公费	101,718.75	155,946.00
佣金	4,092,851.76	2,760,470.28
广告费	211,886.79	176,800.00
展览费	82,326.97	116,786.20
售后服务费	2,487,669.29	2,503,878.33
其他	4,058,917.69	4,570,959.43
合计	24,964,067.12	24,874,774.36

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,734,421.42	19,404,850.47
折旧及无形资产摊销	5,625,349.16	5,158,851.58
办公费	1,033,199.88	1,476,574.28
差旅费	918,623.20	1,412,716.82
运费	1,451,398.73	1,773,913.30
修理费	33,765,839.54	20,919,957.08

水电费	689,828.83	611,227.35
研究与开发费	18,426,605.38	38,897,867.06
业务招待费	1,290,299.58	1,457,733.94
税金	5,658,507.50	2,399,032.53
会议费	169,490.17	334,838.80
中介机构费用	3,456,474.72	796,633.87
劳动保护费	53,073.46	101,600.11
保险费	155,538.54	201,795.89
物料消耗	365,456.75	373,569.07
董事会费用	117,360.70	159,023.60
排污和绿化费	617,783.24	726,172.92
租赁费	0.00	80,300.00
其他	1,628,410.47	2,509,208.67
合计	93,157,661.27	98,795,867.34

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,598,035.19	24,609,227.19
减：利息收入	2,928,381.96	532,028.06
汇兑损益	-251,356.35	866,009.33
其他	448,862.05	147,237.09
合计	12,867,158.93	25,090,445.55

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-289,590.00	-342,780.00
合计	-289,590.00	-342,780.00

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,330,739.72	
合计	1,330,739.72	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	628,121.30	303,648.57
合计	628,121.30	303,648.57

63、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	404,720.13	266,023.41	404,720.13
其中：固定资产处置利得	404,720.13	266,023.41	404,720.13
政府补助	2,623,740.00	900,300.00	2,623,740.00
其他	378,947.98	6,571,207.16	378,947.98
合计	3,407,408.11	7,737,530.57	3,407,408.11

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
工业钻石产业化项目	500,000.00		与资产相关	是
南阳项目财政资助资金	145,000.00		与资产相关	是
工业钻石研发生产项目	888,540.00		与资产相关	是
税收补助	800,000.00	700,000.00	与收益相关	是
上海市清洁能源补贴	160,000.00		与收益相关	是
专利奖励	7,000.00	70,000.00	与收益相关	是
展会补贴		40,300.00	与收益相关	是
收出口创汇补贴款及财政补助款项		80,000.00	与收益相关	是
新都区经济和信息化科技项目经费	122,500.00		与收益相关	是
职务发明专利资助金	700.00	10,000.00	与收益相关	是
合计	2,623,740.00	900,300.00	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			32,813.16
其中：固定资产处置损失	32,813.16	2,338,751.05	32,813.16
其他	423,109.71	228,096.90	423,109.71
合计	455,922.87	2,566,847.95	455,922.87

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

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	42,393,330.29	27,772,230.73
递延所得税调整	-188,183.10	-85,695.00
合计	42,205,147.19	27,686,535.73

66、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：

计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.26	0.26	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.25	0.25	-0.03	-0.03

每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	191,897,158.43	128,828,851.23
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,199,179.42	134,374,913.5
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	188,697,979.01	-5,546,062.29
期初股份总数	4	738,017,256.00	191,153,600.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7 7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	738,017,256.00	191,153,600.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	738,017,256.00	601,301,347.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.26	0.21
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.25	-0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.26	0.21
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.25	-0.03

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他综合收益说明

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
其他单位往来还款	10,894,415.67
利息收入	2,922,704.18
补贴、拨款等	7,083,200.00
职工归还的备用金	1,455,608.27
代收代扣代缴款项等	20,134,084.31
合计	42,490,012.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来款	90,733,233.26
差旅费\运输费	9,754,399.68
业务招待费	1,193,326.09
修理修缮费	3,487,285.01
广告宣传费	312,000.00
会议、学会会费	214,435.43
办公费	605,894.66
委托代销手续费	3,189,758.78
金融机构手续费	402,524.66
工会经费	1,047,591.59
保险费/绿化费/排污费/租赁费	1,244,907.17
中介/咨询费等	3,564,588.30

合计	115,749,944.63
----	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	192,381,818.55	128,210,600.68
加：资产减值准备	628,121.30	303,648.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,468,853.67	108,719,022.55
无形资产摊销	2,621,116.45	1,944,942.48
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）	-151,329.79	2,046,643.50

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	289,590.00	342,780.00
财务费用（收益以“-”号填列）	15,689,947.06	24,569,941.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,330,739.72	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,785.60	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-72,397.50	-85,695.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-173,051,315.05	-138,266,498.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,961,811.04	-102,472,681.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,966,101.78	-10,070,839.64
其他	-118,240,011.60	-134,200,358.71
经营活动产生的现金流量净额	-108,810,045.05	-118,958,493.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	453,846,618.23	36,940,088.45
减：现金的期初余额	1,349,206,951.89	252,738,322.16
现金及现金等价物净增加额	-895,360,333.66	-215,798,233.71

（2）本报告期取得或处臵子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处臵子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	453,846,618.23	1,349,206,951.89
其中：库存现金	1,176,463.13	1,112,931.39
可随时用于支付的银行存款	452,670,155.10	1,347,094,020.50
三、期末现金及现金等价物余额	453,846,618.23	1,349,206,951.89

现金流量表补充资料的说明

年初货币资金中，公司下属子公司成都银河动力有100万元银行承兑保证金，该款项在其他货币资金中反映，但为受限制的其他货币资金。

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项无。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
豫西工业	控股股东	有限责任公司	河南省南阳市	隋建辉	其他制造	75,403	36.04%	36.04%	兵器集团	76314558-2

本企业的母公司情况的说明

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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
中南钻石有限公司	控股子公司	有限公司	南阳市	张振华	人造金刚石及其制品的制造销售	171999 万元	100.00%	100.00%	757143564
郑州中南杰特超硬材料有限公司	控股子公司	有限公司	郑州市	卢灿华	超硬材料制造销售	1,351 万元	100.00%	100.00%	721844414
深圳市中南金刚石有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	卢灿华	制造业	5,470.00 万元	100.00%	100.00%	672951773
江西申田碳素有限公司	控股子公司	有限公司	江西省	王四清	制造业	4,800.00 万元	100.00%	100.00%	784129004
成都银河动	控股子公司	有限公司	成都市	牛建伟	制造业	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	56716792-8

力有限公司									
成都银动商贸有限公司	控股子公司	有限公司	成都市	胡新平	商品流通	500.00 万元	60.00%	60.00%	79491136-6
上海银河动力金山缸套有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	周勇	制造业	2,233.00 万元	70.75%	70.75%	134203858

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
河南中南工业有限责任公司	受同一实际控制人控制	176314126
南阳市红阳锻造有限公司	受同一实际控制人控制	745764371
南阳北方红宇机电制造有限公司	受同一实际控制人控制	687131444
兵工财务有限责任公司	受同一实际控制人控制	10002673-4
河南江河机械有限责任公司	受同一实际控制人控制	758382524

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
河南中南工业有限责任公司	工装模具及劳务	市场价	32,271,418.44	100.00%	5,470,149.40	100.00%
南阳市红阳锻造有限公司	备件	市场价	5,391,116.17	3.93%	2,533,038.30	1.82%
河南江河机械有限责任公司	备件	市场价	17,500,016.00	12.75%	284,078.46	0.26%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
河南中南工业有限责任公司	材料	市场价			198,670.84	100.00%
河南中南工业有限责任公司	电费	市场价	1,085,267.40	100.00%	879,702.48	100.00%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
河南中南工业有限责任公司	中南钻石	房屋及设备	2012年10月12日	2032年10月11日	评估价格	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
豫西集团	中南钻石	40,000,000.00	2013年12月12日	2014年12月12日	是
豫西集团	中南钻石	80,000,000.00	2013年05月10日	2014年05月10日	是
豫西集团	中南钻石	100,000,000.00	2013年04月10日	2014年04月10日	是
豫西集团	中南钻石	75,000,000.00	2013年04月17日	2014年04月17日	是
豫西集团	中南钻石	80,000,000.00	2013年07月23日	2014年07月23日	是
豫西集团	中南钻石	80,000,000.00	2012年06月19日	2014年06月19日	是
豫西集团	中南钻石	50,000,000.00	2013年12月06日	2014年12月06日	是
豫西集团	中南钻石	30,000,000.00	2013年08月14日	2014年08月14日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
	河南江河机械有限责任公司	1,930,728.45	356,357.20
	南阳市红阳锻造有限公司	1,169,589.81	1,361,983.89
	河南中南工业有限责任公司	1,382,460.64	998,327.72
其他应收款			
	河南中南工业有限责任公司	7,262,596.01	
短期借款			
	兵工财务有限责任公司	375,000,000.00	475,000,000.00
长期借款			
	兵工财务有限责任公司	110,000,000.00	110,000,000.00

十、或有事项

1、未决诉讼或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。

其他或有负债及其财务影响

无。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

根据《湖南江南红箭股份有限公司与中国兵器工业集团公司、豫西工业集团有限公司、上海迅邦投资有限公司、北京金万众科技发展有限公司、王四清、喻国兵、张奎、张相法、梁浩发行股份购买资产协议》，中南钻石全体股东与江南红箭约定：在本次交易实施完成日当年及之后的连续两个会计年度中，如果中南钻石当年实际利润（即扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）未达到承诺利润，则本公司有权以 1 元的总价格回购并注销交易对方持有的本公司股票以进行业绩补偿。

上述补偿期内中南钻石承诺利润的数额分别为：2013年38,699.56万元、2014年42,068.81万元、2015年45,679.02万元。

2、前期承诺履行情况

无。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十三、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	6,440,059.91	100.00%	1,900.00	0.03%	26,449,658.41	100.00%	1,900.00	0.01%
组合 2								
组合小计	6,440,059.91	100.00%	1,900.00	0.03%	26,449,658.41	100.00%	1,900.00	0.01%
合计	6,440,059.91	--	1,900.00	--	26,449,658.41	--	1,900.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	6,434,059.91	99.91%	1,300.00	26,443,658.41	99.98%	1,300.00
1 至 2 年	6,000.00	0.09%	600.00	6,000.00	0.02%	600.00
合计	6,440,029.91	--	1,900.00	26,449,658.41	--	1,900.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
成都银河动力有限公司	子公司	6,183,658.41	1 年以内	96.02%
中国环境报社	业务单位	150,000.00	1 年以内	2.33%
中国经贸导刊杂志社	业务单位	40,000.00	1 年以内	0.62%
白平	员工	20,000.00	1 年以内	0.31%
刘昊	员工	18,255.50	1 年以内	0.28%
合计	--	6,411,913.91	--	99.56%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
成都银河动力有限公司	子公司	6,183,658.41	96.02%
合计	--	6,183,658.41	96.02%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
湘潭江南工业有限公司	成本法	65,423,926.12	65,423,926.12		65,423,926.12	11.00%	11.00%				
成都化工股份有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00	2.69%	2.69%				
无锡动力工程股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.20%	0.20%				
南通柴油机股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	0.39%	0.39%				
成都银河动力有限公司	成本法	295,025,644.00	295,025,644.00		295,025,644.00	100.00%	100.00%				

四川农业机械供应总公司	成本法	41,000.00	41,000.00		41,000.00	0.20%	0.20%				
中南钻石有限公司	成本法	3,043,807,473.01	1,773,819,462.01	1,269,988,011.00	3,043,807,473.01	100.00%	100.00%				
合计	--	3,406,898,043.13	2,136,910,032.13	1,269,988,011.00	3,406,898,043.13	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		7,500.00
合计	0.00	7,500.00
营业成本	14,998.20	14,915.22

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
------	--------	--------------

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	2,831,250.00	0.00
合计	2,831,250.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-8,668,980.92	-1,076,582.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,825.25	31,885.78
无形资产摊销	37,620.00	37,620.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,370,352.78	798,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,831,250.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,009,598.50	-12,734,646.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,781,736.14	1,320.00

其他	-319,738.02	
经营活动产生的现金流量净额	21,447,163.73	-12,942,403.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,791,623.61	6,270,094.46
减: 现金的期初余额	1,272,361,731.44	10,498.20
现金及现金等价物净增加额	-1,270,570,107.83	6,259,596.26

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
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)	371,906.97	处置净收益
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)	2,623,740.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,330,739.72	银行委托理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-289,590.00	大通燃气股价变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,161.73	
减: 所得税影响额	695,580.51	
少数股东权益影响额(税后)	97,875.03	
合计	3,199,179.42	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	191,897,158.43	128,828,851.23	3,776,694,072.67	3,589,816,885.27
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	191,897,158.43	128,828,851.23	3,776,694,072.67	3,589,816,885.27
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	5.21%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12%	0.25	0.25

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	453,846,618.23	1,349,206,951.89	-66.36%	以银行存款偿还贷款增加
其他应收款	25,669,998.53	13,341,598.25	92.41%	中南工业往来增加及应收土地出让保证金增加
预付账款	80567342.12	55094894.33	46.23%	未结算款项增加
工程物资	27959346.35	83588500.53	-66.55%	采购减少及部分款项未结算
在建工程	253995643.63	387931827.15	-34.53%	南阳大颗粒项目设备转入固定资产
开发支出	47006195.14	25562532.74	83.89%	资本化研发支出增加

短期借款	405000000	743000000	-45.49%	以置换资金偿还短期借款额
预收账款	18525848.27	28630383.52	-35.29%	市场整体需求增长缓慢，客户长期需求不足，预付采购款减少
一年内到期的非流动负债	0	50000000	-100.00%	长期贷款到期偿还
营业收入	982157331.70	913140962.06	7.56%	
营业成本	615819653.57	609480023.20	1.04%	
管理费用	93157661.27	98795867.34	-5.71%	
财务费用	12867158.93	25090445.55	-48.72%	贷款规模下降，利息支出减少；定期存款利息收入增加。
投资收益	1330739.72	0	100.00%	闲置募投资金投资理财收益

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的2104年半年报文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- (三) 其他相关资料