



中原特钢股份有限公司
2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

一、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：中原特钢股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	262,587,798.35	415,696,688.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		0.00
应收票据	57,744,509.47	125,688,287.94
应收账款	397,015,440.59	294,567,780.92
预付款项	193,743,496.67	138,540,723.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		694,500.00
应收股利	766,444.73	766,444.73
其他应收款	73,617,452.65	77,043,613.92
买入返售金融资产		
存货	442,571,889.27	375,979,935.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,428,047,031.73	1,428,977,975.86
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	112,717,736.73	113,006,639.27
投资性房地产		0.00

固定资产	865,743,735.36	911,297,949.34
在建工程	468,155,647.89	370,435,873.81
工程物资		0.00
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
无形资产	167,672,197.95	139,537,089.91
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用		0.00
递延所得税资产	8,202,431.96	8,202,431.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,622,491,749.89	1,542,479,984.29
资产总计	3,050,538,781.62	2,971,457,960.15
流动负债：		
短期借款	500,000,000.00	400,000,000.00
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	155,942,000.00	142,340,000.00
应付账款	421,361,452.98	406,759,234.66
预收款项	25,630,879.63	25,856,797.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,823,096.89	13,566,528.92
应交税费	-4,988,209.22	13,305,877.13
应付利息	940,000.00	762,222.23
应付股利		0.00
其他应付款	29,851,131.33	29,128,433.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1, 142, 560, 351. 61	1, 031, 719, 094. 49
非流动负债：		
长期借款	57, 500, 000. 00	72, 500, 000. 00
应付债券		0. 00
长期应付款		0. 00
专项应付款		0. 00
预计负债	94, 856. 58	94, 856. 58
递延所得税负债		104, 175. 00
其他非流动负债	71, 761, 989. 16	76, 445, 112. 34
非流动负债合计	129, 356, 845. 74	149, 144, 143. 92
负债合计	1, 271, 917, 197. 35	1, 180, 863, 238. 41
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	465, 510, 000. 00	465, 510, 000. 00
资本公积	811, 032, 310. 13	811, 032, 310. 13
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	42, 224, 320. 80	42, 224, 320. 80
一般风险准备		
未分配利润	459, 854, 953. 34	471, 828, 090. 81
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1, 778, 621, 584. 27	1, 790, 594, 721. 74
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1, 778, 621, 584. 27	1, 790, 594, 721. 74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3, 050, 538, 781. 62	2, 971, 457, 960. 15

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

2、母公司资产负债表

编制单位：中原特钢股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	252,024,158.32	338,701,553.22
交易性金融资产		
应收票据	50,622,355.11	119,629,807.78
应收账款	338,883,050.21	243,507,744.65
预付款项	220,154,541.94	177,990,718.19
应收利息		694,500.00
应收股利	766,444.73	766,444.73
其他应收款	57,845,403.10	76,832,276.18
存货	370,203,622.67	300,064,964.20
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,290,499,576.08	1,258,188,008.95
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	147,729,302.88	148,018,205.42
投资性房地产		
固定资产	850,686,281.27	885,854,771.87
在建工程	311,547,785.68	244,892,905.36
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	165,135,189.86	136,968,395.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,878,178.37	4,878,178.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,479,976,738.06	1,420,612,456.12
资产总计	2,770,476,314.14	2,678,800,465.07
流动负债：		
短期借款	500,000,000.00	400,000,000.00

交易性金融负债		
应付票据	158,752,000.00	145,600,000.00
应付账款	378,683,436.42	368,227,439.41
预收款项	20,923,020.32	25,099,959.01
应付职工薪酬	9,864,998.77	11,217,691.05
应交税费	-5,032,627.15	-1,800,040.32
应付利息	940,000.00	762,222.23
应付股利		
其他应付款	20,112,325.42	20,027,873.07
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,084,243,153.78	969,135,144.45
非流动负债：		
长期借款	57,500,000.00	72,500,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	94,856.58	94,856.58
递延所得税负债		104,175.00
其他非流动负债	45,913,801.41	49,978,087.11
非流动负债合计	103,508,657.99	122,677,118.69
负债合计	1,187,751,811.77	1,091,812,263.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	465,510,000.00	465,510,000.00
资本公积	811,032,310.13	811,032,310.13
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	42,224,320.80	42,224,320.80
一般风险准备		
未分配利润	263,957,871.44	268,221,571.00
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,582,724,502.37	1,586,988,201.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,770,476,314.14	2,678,800,465.07

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

3、合并利润表

编制单位：中原特钢股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	648,766,927.06	617,113,196.46
其中：营业收入	648,766,927.06	617,113,196.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	671,496,143.27	660,140,331.99
其中：营业成本	571,306,102.01	561,734,093.00
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	1,638,280.77	3,644,312.26
销售费用	19,432,185.90	12,993,966.32
管理费用	70,123,749.31	74,631,373.97
财务费用	6,356,398.72	4,462,180.02
资产减值损失	2,639,426.56	2,674,406.42
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）	6,100,355.80	6,054,723.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-288,902.54	602,411.60
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-16,628,860.41	-36,972,411.90
加：营业外收入	6,964,929.42	5,378,144.70

减：营业外支出	40,621.65	13,253.95
其中：非流动资产处置损失	39,586.06	253.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,704,552.64	-31,607,521.15
减：所得税费用	-58,965.17	-67.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,645,587.47	-31,607,453.55
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	-9,645,587.47	-31,607,453.55
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.021	-0.068
（二）稀释每股收益	-0.021	-0.068
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-9,645,587.47	-31,607,453.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,645,587.47	-31,607,453.55
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

4、母公司利润表

编制单位：中原特钢股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	608,986,939.35	531,214,108.43
减：营业成本	532,516,094.38	475,726,006.83
营业税金及附加	1,634,091.69	3,535,579.55
销售费用	17,699,342.07	11,489,511.94
管理费用	64,562,907.87	67,829,412.74
财务费用	6,084,303.72	4,470,397.80
资产减值损失	879,858.90	2,744,013.24
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）	6,100,355.80	6,054,723.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-288,902.54	602,411.60

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,289,303.48	-28,526,090.04
加：营业外收入	6,288,564.98	4,489,631.65
减：营业外支出	39,586.06	13,253.95
其中：非流动资产处置损失	39,586.06	253.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,040,324.56	-24,049,712.34
减：所得税费用	-104,175.00	-249,751.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,936,149.56	-23,799,961.18
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.004	-0.051
（二）稀释每股收益	-0.004	-0.051
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-1,936,149.56	-23,799,961.18

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

5、合并现金流量表

编制单位：中原特钢股份有限公司

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	791,188,324.24	766,733,584.97
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	5,460,043.12	141,564.91
收到其他与经营活动有关的现金	32,288,122.65	12,175,381.11
经营活动现金流入小计	828,936,490.01	779,050,530.99
购买商品、接受劳务支付的现金	691,773,419.66	650,341,472.35

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	112,872,412.82	103,518,393.67
支付的各项税费	27,880,708.15	29,102,756.26
支付其他与经营活动有关的现金	23,850,714.63	25,576,960.54
经营活动现金流出小计	856,377,255.26	808,539,582.82
经营活动产生的现金流量净额	-27,440,765.25	-29,489,051.83
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	6,389,258.34	5,452,312.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,200.00	232,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,484,458.34	5,684,312.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,917,502.72	134,411,657.31
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	227,433.60	
投资活动现金流出小计	201,144,936.32	134,411,657.31
投资活动产生的现金流量净额	-194,660,477.98	-128,727,345.28
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	560,000,000.00	
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	560,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	475,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,225,050.01	8,948,333.34
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		804,932.99
筹资活动现金流出小计	492,225,050.01	12,253,266.33
筹资活动产生的现金流量净额	67,774,949.99	-12,253,266.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	449,802.85	-888,729.66
五、现金及现金等价物净增加额	-153,876,490.39	-171,358,393.10
加：期初现金及现金等价物余额	388,366,688.74	449,005,987.51
六、期末现金及现金等价物余额	234,490,198.35	277,647,594.41

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

6、母公司现金流量表

编制单位：中原特钢股份有限公司

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	684,365,690.58	645,669,516.81
收到的税费返还	5,186,848.80	
收到其他与经营活动有关的现金	106,251,828.54	18,801,326.28
经营活动现金流入小计	795,804,367.92	664,470,843.09
购买商品、接受劳务支付的现金	647,449,211.44	593,150,591.77
支付给职工以及为职工支付的现金	99,196,467.77	88,728,094.43
支付的各项税费	11,344,498.84	13,999,692.90
支付其他与经营活动有关的现金	22,154,324.41	34,874,140.48
经营活动现金流出小计	780,144,502.46	730,752,519.58
经营活动产生的现金流量净额	15,659,865.46	-66,281,676.49
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	6,389,258.34	5,452,312.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		232,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,389,258.34	5,684,312.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,491,437.94	107,560,349.53
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	227,433.60	
投资活动现金流出小计	177,718,871.54	107,560,349.53
投资活动产生的现金流量净额	-171,329,613.20	-101,876,037.50
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	560,000,000.00	
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	560,000,000.00	
偿还债务支付的现金	475,000,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,225,050.01	8,948,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金		804,932.99
筹资活动现金流出小计	492,225,050.01	12,253,266.33
筹资活动产生的现金流量净额	67,774,949.99	-12,253,266.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	449,802.85	-888,729.66
五、现金及现金等价物净增加额	-87,444,994.90	-181,299,709.98
加：期初现金及现金等价物余额	311,371,553.22	439,596,441.65
六、期末现金及现金等价物余额	223,926,558.32	258,296,731.67

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中原特钢股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		471,828,090.81			1,790,594,721.74	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年年初余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		471,828,090.81		1,790,594,721.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,973,137.47		-11,973,137.47
（一）净利润							-9,645,587.47		-9,645,587.47
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-9,645,587.47		-9,645,587.47
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配							-2,327,550.00		-2,327,550.00
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							-2,327,550.00		-2,327,550.00
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				2,160,637.36					2,160,637.36
2．本期使用				-2,160,637.36					-2,160,637.36
（七）其他									
四、本期期末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		459,854,953.34		1,778,621,584.27

	00				0					
--	----	--	--	--	---	--	--	--	--	--

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	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		483,478,239.22			1,802,244,870.15
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										
二、本年初余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		483,478,239.22			1,802,244,870.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-45,572,753.55			-45,572,753.55
（一）净利润							-31,607,453.55			-31,607,453.55
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-31,607,453.55			-31,607,453.55
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-13,965,300.00			-13,965,300.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-13,965,300.00			-13,965,300.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(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				2,475,307.89						2,475,307.89
2. 本期使用				-2,475,307.89						-2,475,307.89
(七) 其他										
四、本期期末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		437,905,485.67			1,756,672,116.60

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中原特钢股份有限公司

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	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		268,221,571.00	1,586,988,201.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		268,221,571.00	1,586,988,201.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-4,263,699.56	-4,263,699.56
(一) 净利润							-1,936,141.14	-1,936,141.14

							9.56	9.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,936,149.56	-1,936,149.56
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-2,327,550.00	-2,327,550.00
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							-2,327,550.00	-2,327,550.00
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				1,531,221.66				1,531,221.66
2. 本期使用				-1,531,221.66				-1,531,221.66
(七) 其他								
四、本期期末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		263,957,871.44	1,582,724,502.37

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	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		324,933,249.62	1,643,699,880.55

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		324,933,249.62	1,643,699,880.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-37,765,261.18	-37,765,261.18
（一）净利润							-23,799,961.18	-23,799,961.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-23,799,961.18	-23,799,961.18
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-13,965,300.00	-13,965,300.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,965,300.00	-13,965,300.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（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				1,781,421.46				1,781,421.46
2. 本期使用				-1,781,421.46				-1,781,421.46
（七）其他								
四、本期期末余额	465,510,000.00	811,032,310.13			42,224,320.80		287,167,988.44	1,605,934,880.55

	00.00	10.13			0.80		88.44	, 619.37
--	-------	-------	--	--	------	--	-------	----------

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

二、公司基本情况

（一）历史沿革

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

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

2010年5月13日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）627号《关于核准中原特钢股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司首次公开发行人民币普通股7,900万股，发行价格为人民币9.00元/股。大信会计师事务所有限公司对本次发行股票的募集资金进行了审验，2010年5月27日出具了“大信验字[2010]第1-0031”号《验资报告》。本次发行募集资金总额为71,100万元，扣除发行费用后实际募集资金净额681,475,135.00元。经深圳证券交易所《关于中原特钢股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]179号）同意，于2010年6月3日在深圳证券交易所上市，股票代码为002423。2010年6月23日，本公司完成了工商变更登记手续并取得了河南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。截止2014年6月30日的股权结构如下：

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

公司注册地址：河南省济源市承留镇小寨村。

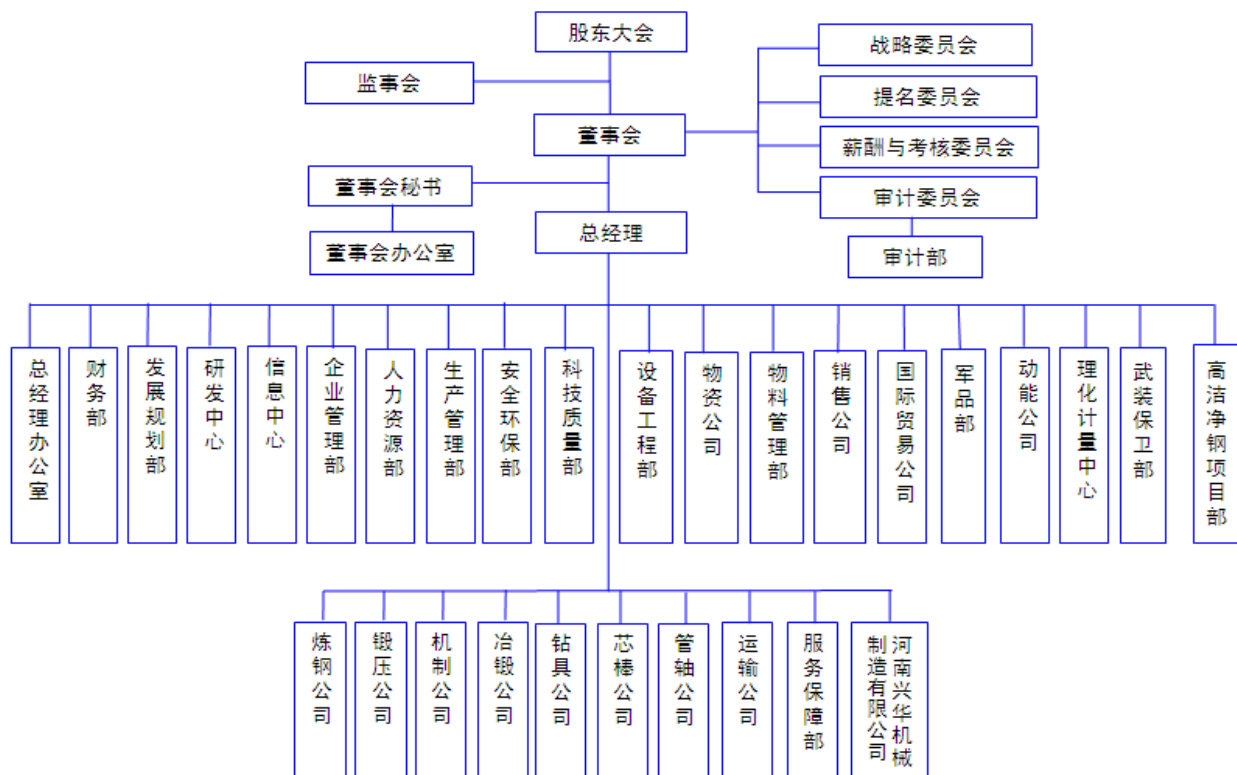
法定代表人：李宗樵

注册资本：人民币465,510,000.00元。

公司类型：股份有限公司（上市）

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

（二）组织结构



三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况、2014年1月1日-2014年6月30日的经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、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

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

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

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也

没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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

(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

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

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

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

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(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

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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
按账龄计提的应收款项	账龄分析法	按账龄计提的应收款项
合并范围内不计提坏账的应收账款	其他方法	合并范围内不计提坏账的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	3%	3%
6 个月-1 年	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%

5 年以上	100%	100%
-------	------	------

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权

益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 向被投资单位派出管理人员；D. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；E. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

14、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具

体核算政策与无形资产部分相同。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（3）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 年至 30 年	3.00%	3.23%至 19.4%
机器设备	10 年至 20 年	3.00%	4.85%至 9.7%
电子设备	5 年至 10 年	3.00%	9.7%至 19.4%
运输设备	5 年至 10 年	3.00%	9.7%至 19.4%
机器设备中：径向精锻机	按生产量计提	3.00%	

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

间不再转回。

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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权出让合同
软件使用权	2 年	会计估计

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

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

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

(4) 无形资产减值准备的计提

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 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

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

结合各类产品风险报酬转移时点及其判断依据，公司主要产品收入确认的具体原则如下：专用装备产品：根据销售合同，公司向购货方发出石油钻具、限动芯棒、铸管模、高压锅炉管等产品并由客户验收确认后确认收入。大型特殊钢精锻件：根据销售合同，公司按客户要求制造完成该类产品，向购货方发出，并由客户验收确认后，公司确认收入。

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已

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

23、政府补助

（1）类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）会计政策

①政府补助会计处理

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

②区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

③与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

④政府补助的确认时点

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①经营租赁中承租人的会计处理

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

②经营租赁中出租人的会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

①融资租赁中承租人的会计处理

在租赁开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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

租赁期开始日，是指承租人有权行使其使用租赁资产权利的开始日。

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

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

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

资产余值，是指在租赁开始日估计的租赁期届满时租赁资产的公允价值。

未担保余值，是指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。

承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁中出租人的会计处理

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

额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。

出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。

未担保余值增加的，不作调整。

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

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

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

27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

28、前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

四、税项

1、公司主要税种和税率

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

本公司子公司河南兴华机械制造有限公司企业所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省2008年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2008]175号），公司被认定为高新技术企业，并于2008年11月14日取得《高新技术企业证书》，编号为GR200841000114，有效期三年，按15%的税率上缴企业所得税。2011年7月经企业申报、地方初审、专家评审、公示、备案等程序，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复（国科火字[2012]013号），同意我公司通过复审，并于2011年10月28日取得《高新技术企业证书》，编号GF201141000141，有效期三年。2011年11月至2014年10月本公司企业所得税继续按15%的优惠税率上缴。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（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
河南兴 华机械 制造有 限公司	全资 子公司	河南 济源	制造	20,728, 701.33	机械 加工 等	20,728, 701.33		100.00%	100.00%	是			

2、合并范围发生变更的说明

报告期内，合并报表范围未发生变更。

六、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：	--	--	234,742.96	--	--	105,876.77
人民币	--	--	234,742.96	--	--	105,876.77
银行存款：	--	--	193,174,393.39	--	--	357,466,811.97
人民币	--	--	186,721,160.88	--	--	349,560,350.73
美元	1,048,780.27	6.1527	6,452,880.86	1,296,779.02	6.0969	7,906,332.01
欧元	41.89	8.3946	351.65	15.35	8.4189	129.23
其他货币资金：	--	--	69,178,662.00	--	--	58,124,000.00
人民币	--	--	69,178,662.00	--	--	58,124,000.00
美元						
合计	--	--	262,587,798.35	--	--	415,696,688.74

其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额（元）	年初余额（元）
银行承兑汇票保证金	45,025,600.00	42,524,000.00
信用证保证金	24,153,062.00	15,600,000.00
合 计	69,178,662.00	58,124,000.00

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

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	57,399,509.47	125,536,467.76
商业承兑汇票	345,000.00	151,820.18
合计	57,744,509.47	125,688,287.94

(2) 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

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
宝鸡石油机械有限责任公司	2014 年 01 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	4,000,000.00	
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	2014 年 03 月 27 日	2014 年 09 月 13 日	3,900,000.00	
中石化石油工程机械有限公司	2014 年 05 月 27 日	2014 年 11 月 27 日	3,000,000.00	
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	2014 年 04 月 28 日	2014 年 10 月 28 日	3,000,000.00	
宁波宁兴特钢集团有限公司	2014 年 02 月 28 日	2014 年 08 月 28 日	2,860,000.00	
合计	--	--	16,760,000.00	--

注: 上表所列示为已背书但尚未到期的金额最大前五项的应收票据。

3、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
账龄一年以内的应收股利	766,444.73			766,444.73		否
其中:	--	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--	--
合计	766,444.73			766,444.73	--	--

4、应收利息

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
建行定期存款利息	29,500.00		29,500.00	
兵器装备集团财务有限责任公司定期存款利息	665,000.00		665,000.00	
合计	694,500.00		694,500.00	

5、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								
按账龄计提坏账准备的应收账款	427,841,726.82	100.00%	30,826,286.23	7.21%	322,794,676.05	100.00%	28,226,895.13	8.74%
组合小计	427,841,726.82	100.00%	30,826,286.23	7.21%	322,794,676.05	100.00%	28,226,895.13	8.74%
合计	427,841,726.82	--	30,826,286.23	--	322,794,676.05	--	28,226,895.13	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	354,220,163.01	82.79%	10,626,604.88	235,996,154.98	73.11%	7,079,884.65
6 个月—1 年	35,534,213.84	8.31%	1,776,710.70	34,855,238.59	10.80%	1,742,761.93
1 年以内小计	389,754,376.85	91.10%	12,403,315.58	270,851,393.57	83.91%	8,822,646.58
1 至 2 年	15,115,257.31	3.53%	1,511,525.74	31,472,248.03	9.75%	3,147,224.81
2 至 3 年	7,758,254.87	1.81%	2,327,476.46	5,155,120.34	1.60%	1,546,536.10
3 至 4 年	939,604.76	0.22%	469,802.38	864,125.00	0.27%	432,062.50
4 至 5 年	800,334.79	0.19%	640,267.83	866,819.87	0.27%	693,455.90
5 年以上	13,473,898.24	3.15%	13,473,898.24	13,584,969.24	4.21%	13,584,969.24
合计	427,841,726.82	--	30,826,286.23	322,794,676.05	--	28,226,895.13

(2) 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
内蒙古北方重工业集团有限公司自动控制设备厂	货款	2014 年 06 月 27 日	100,775.70	无法收回	否
孟县胜旺管业有限公司	货款	2014 年 06 月 26 日	80,650.00	无法收回	否
合计	--	--	181,425.70	--	--

(3) 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

无。

(4) 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
宝钢轧辊科技有限责任公司	非关联	21,577,309.95	1 年以内	5.04%
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联	13,021,531.87	1 年以内	3.04%
甘肃明阳新能源技术有限公司	非关联	11,044,000.00	1 年以内	2.58%
无锡新三成商贸有限公司	非关联	9,989,758.90	1 年以内	2.33%
中石化胜利石油工程有限公司渤海钻井总公司	非关联	9,479,555.28	1 年以内	2.22%
合计	--	65,112,156.00	--	15.21%

(5) 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
贵州高峰石油机械有限责任公司	受同一母公司控制	7,642,689.99	1.79%
重庆望江工业有限公司	受同一母公司控制	5,764,909.78	1.35%
北京石晶光电科技股份有限公司	受同一母公司控制	1,229,985.28	0.29%
重庆红宇精密工业有限责任公司	受同一母公司控制	940,047.66	0.22%
保定天威风电科技有限公司	受同一母公司控制	861,470.00	0.20%
成都陵川特种工业有限责任公司	受同一母公司控制	810,077.30	0.19%
重庆长安工业(集团)有限责任公司	受同一母公司控制	156,494.40	0.04%
湖南云箭集团有限公司	受同一母公司控制	27,680.00	0.01%
合计	--	17,433,354.41	4.09%

6、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								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	77,864,142.30	100.00%	4,246,689.65	5.45%	80,263,719.84	100.00%	3,220,105.92	4.01%
组合小计	77,864,142.30	100.00%	4,246,689.65	5.45%	80,263,719.84	100.00%	3,220,105.92	4.01%
合计	77,864,142.30	--	4,246,689.65	--	80,263,719.84	--	3,220,105.92	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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：						
6 个月以内	4,354,071.45	5.59%	130,622.14	74,519,291.98	92.84%	2,235,578.76
6 个月—1 年	73,038,003.52	93.80%	3,651,900.18	21,790.21	0.03%	1,089.51
1 年以内小计	77,392,074.97	99.39%	3,782,522.32	74,541,082.19	92.87%	2,236,668.27
1 至 2 年	8,000.00	0.01%	800.00	5,265,000.00	6.56%	526,500.00
2 至 3 年	1,000.00	0.00%	300.00	1,000.00		300.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	463,067.33	0.60%	463,067.33	456,637.65	0.57%	456,637.65
合计	77,864,142.30	--	4,246,689.65	80,263,719.84	--	3,220,105.92

(2) 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

无。

(3) 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
济源济康资产管理有限公司	73,000,000.00	1 年以内	93.75%
合计	73,000,000.00	--	93.75%

(4) 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
------	--------	----	----	-------------

济源市济康资产管理有限公司	非关联方	73,000,000.00	1 年以内	93.75%
备用金	非关联方	4,198,199.22	1 年以内	5.39%
应收出口退税	非关联方	362,291.80	1 年以内	0.47%
修路款	非关联方	99,434.00	5 年以上	0.13%
涧北石料厂	非关联方	77,424.42	5 年以上	0.10%
合计	--	77,737,349.44	--	99.84%

7、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	166,375,438.55	85.88%	114,363,683.29	82.56%
1 至 2 年	15,913,438.68	8.21%	19,768,031.66	14.26%
2 至 3 年	8,219,436.33	4.24%	2,003,630.71	1.45%
3 年以上	3,235,183.11	1.67%	2,405,378.09	1.73%
合计	193,743,496.67	--	138,540,723.75	--

注：一年以上的预付款项主要为预付的工程款及设备款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
济源市昌通物资贸易有限公司	非关联方	30,042,000.00	1 年以内	材料预付款
西门子（中国）有限公司	非关联方	14,040,000.00	1 年以内	设备预付款
MAE.Maschinen-und Apparatebau Goetzen GmbH	非关联方	11,750,910.90	1 年以内	设备预付款
西安西电鹏远重型电炉制造有限公司	非关联方	11,380,000.00	1 年以内	设备预付款
无锡红旗除尘设备有限公司	非关联方	11,312,000.00	1 年以内	设备预付款
合计	--	78,524,910.90	--	--

(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

无。

8、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	100,755,645.67	3,680,731.81	97,074,913.86	83,357,325.18	2,904,852.88	80,452,472.30
在产品	188,265,311.05	944,160.02	187,321,151.03	127,429,736.51	1,006,560.71	126,423,175.80
库存商品	147,106,574.50	5,299,214.73	141,807,359.77	155,361,201.65	7,180,666.94	148,180,534.71
周转材料	13,200,755.04	131,111.14	13,069,643.90	10,946,488.51	131,111.14	10,815,377.37
委托加工产品	3,298,820.71		3,298,820.71	3,268,459.64		3,268,459.64
发出商品				6,839,916.04		6,839,916.04
合计	452,627,106.97	10,055,217.70	442,571,889.27	387,203,127.53	11,223,191.67	375,979,935.86

(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	2,904,852.88	775,878.93			3,680,731.81
在产品	1,006,560.71		62,400.69		944,160.02
库存商品	7,180,666.94		1,881,452.21		5,299,214.73
周转材料	131,111.14				131,111.14
合 计	11,223,191.67	775,878.93	1,943,852.90		10,055,217.70

(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	期末材料可变现净值低于成本		
库存商品		期末产成品可变现净值回升	1.28%
在产品		期末在产品可变现净值回升	0.03%
周转材料			

9、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							
北京石晶光电科技股份有限公司	36.22%	36.22%	143,894,090.52	18,460,544.39	125,433,546.13	33,688,078.50	-519,070.07

10、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
兵器装备集团财务有限责任公司	成本法	74,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00	4.67%	4.67%				6,389,258.34
北京石晶光电科技股份有限公司	权益法	24,085,229.55	39,006,639.27	-288,902.54	38,717,736.73	36.22%	36.22%				
合计	—	98,085,229.55	113,006,639.27	-288,902.54	112,717,736.73	—	—	—			6,389,258.34

11、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：	1,397,975,995.86	4,632,839.35	22,554,818.64	1,380,054,016.57
其中：房屋及建筑物	352,184,129.62	-3,921,370.97	0.00	348,262,758.65
机器设备	1,026,556,007.58	7,951,948.81	22,444,610.64	1,012,063,345.75

运输工具	10, 151, 070. 79	300, 000. 00			10, 451, 070. 79
其他	9, 084, 787. 87	302, 261. 51		110, 208. 00	9, 276, 841. 38
--	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：	485, 875, 134. 53		41, 163, 244. 56	13, 531, 009. 87	513, 507, 369. 22
其中：房屋及建筑物	76, 238, 624. 06		5, 733, 918. 43		81, 972, 542. 49
机器设备	396, 483, 657. 55		34, 726, 004. 69	13, 424, 562. 38	417, 785, 099. 86
运输工具	6, 421, 500. 50		436, 072. 84		6, 857, 573. 34
其他	6, 731, 352. 42		267, 248. 60	106, 447. 49	6, 892, 153. 53
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	912, 100, 861. 33	--			866, 546, 647. 35
其中：房屋及建筑物	275, 945, 505. 56	--			266, 290, 216. 16
机器设备	630, 072, 350. 03	--			594, 278, 245. 89
运输工具	3, 729, 570. 29	--			3, 593, 497. 45
其他	2, 353, 435. 45	--			2, 384, 687. 85
四、减值准备合计	802, 911. 99	--			802, 911. 99
机器设备	778, 431. 74	--			778, 431. 74
其他	24, 480. 25	--			24, 480. 25
五、固定资产账面价值合计	911, 297, 949. 34	--			865, 743, 735. 36
其中：房屋及建筑物	275, 945, 505. 56	--			266, 290, 216. 16
机器设备	629, 293, 918. 29	--			593, 499, 814. 15
运输工具	3, 729, 570. 29	--			3, 593, 497. 45
其他	2, 328, 955. 20	--			2, 360, 207. 60

本期折旧额 41,163,244.56 元;本期由在建工程转入固定资产原价为 8,020,876.91 元。

12、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	468,155,647.89		468,155,647.89	370,435,873.81		370,435,873.81
合计	468,155,647.89		468,155,647.89	370,435,873.81		370,435,873.81

(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
综合技术改造一期工程	288,206,900.00	66,669,133.71	107,896.56				在建				募集资金	66,777,030.27
新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造	399,660,000.00	21,122,937.08	2,786,875.52	3,478,507.03			在建				募集资金自筹	20,431,305.57
综合节能技术改造	60,488,800.00	12,928,647.21	3,486,653.55	1,693,507.00			在建				募集资金	14,721,793.76
高洁净重型机械装备关重件制造技术改造	883,850,000.00	90,700,013.35	74,012,804.71				在建	6,203,471.88	4,997,568.16	6.00%	贷款自筹	164,712,818.06
新增 RF70 型 1800 吨精锻机生产线技术改造补充完善	137,850,000.00	39,393,776.62	2,445,514.61				在建	10,455,730.94	2,197,366.66	6.40%	贷款自筹	41,839,291.23
铸管模生产线	77,950,000.00	17,858,858.46	9,608,224.27				在建				自筹	27,467,082.73
液压油缸生产线	82,960,000.00	48,537,769.65	7,783,212.35				在建				自筹	56,320,982.00
锻钢冶金冷轧辊生产线	119,300,000.00	44,902,349.89	3,677,754.53				在建				自筹	48,580,104.42
石油钻杆生产线	76,900,000.00	14,237,187.45	9,995,702.61				在建				自筹	24,232,890.06
合计	2,127,165,700.00	356,350,673.42	113,904,638.71	5,172,014.03		--	--	16,659,202.82	7,194,934.82	--	--	465,083,298.10

13、无形资产

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
一、账面原值合计	171,137,427.25	29,819,736.28		200,957,163.53
土地使用权	165,156,932.93	29,819,736.28		194,976,669.21
软件使用权	5,980,494.32	0.00		5,980,494.32
二、累计摊销合计	31,600,337.34	1,684,628.24		33,284,965.58

土地使用权	25,622,343.18	1,682,128.08		27,304,471.26
软件使用权	5,977,994.16	2,500.16		5,980,494.32
三、无形资产账面净值合计	139,537,089.91	28,135,108.04		167,672,197.95
土地使用权	139,534,589.75	28,137,608.20		167,672,197.95
软件使用权	2,500.16	-2,500.16		
土地使用权				
软件使用权				
无形资产账面价值合计	139,537,089.91	28,135,108.04		167,672,197.95
土地使用权	139,534,589.75	28,137,608.20		167,672,197.95
软件使用权	2,500.16	-2,500.16		

本期摊销额 1,684,628.24 元。

14、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	7,539,704.81	7,539,704.81
辞退福利	646,260.21	646,260.21
预计负债	16,466.94	16,466.94
小计	8,202,431.96	8,202,431.96
递延所得税负债：		
应收利息		104,175.00
小计		104,175.00

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	46,061,181.45	30,558,988.74
可抵扣亏损	39,610,388.48	39,610,388.48
合计	85,671,569.93	70,169,377.22

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

2018 年	39,610,388.48	39,610,388.48	
合计	39,610,388.48	39,610,388.48	--

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		
预提的存款利息		694,500.00
小计		694,500.00
可抵扣差异项目		
资产减值准备	41,400,022.58	41,400,022.58
辞退福利	4,308,401.38	4,308,401.38
预计负债	109,779.57	109,779.57
小计	45,818,203.53	45,818,203.53

(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	8,202,431.96		8,202,431.96	
递延所得税负债			104,175.00	

15、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	31,447,001.05	3,807,400.53		181,425.70	35,072,975.88
二、存货跌价准备	11,223,191.67	775,878.93	1,943,852.90		10,055,217.70
七、固定资产减值准备	802,911.99				802,911.99
合计	43,473,104.71	4,583,279.46	1,943,852.90	181,425.70	45,931,105.57

16、短期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	500,000,000.00	400,000,000.00
合计	500,000,000.00	400,000,000.00

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	155,942,000.00	142,340,000.00
合计	155,942,000.00	142,340,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	347,669,042.60	323,876,760.19
1 至 2 年	49,485,390.83	63,171,195.22
2 至 3 年	12,650,272.23	7,909,820.57
3 年以上	11,556,747.32	11,801,458.68
合计	421,361,452.98	406,759,234.66

(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

无。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

一年以上的大额应付账款主要为未结算的工程款项。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	12,676,856.76	17,564,601.28
1 至 2 年	6,874,985.48	3,137,354.16
2 至 3 年	1,318,993.62	408,606.87
3 年以上	4,760,043.77	4,746,235.59
合计	25,630,879.63	25,856,797.90

(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

无。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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

20、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	9,986,323.42	86,831,125.00	85,286,185.62	11,531,262.80
二、职工福利费		6,571,109.05	6,280,886.42	290,222.63
三、社会保险费	1,264,258.96	16,372,199.78	16,688,866.79	947,591.95
其中：医疗保险费	670,289.04	3,826,938.98	3,916,874.73	580,353.29
基本养老保险费	445,284.69	10,590,562.72	10,798,426.67	237,420.74
年金缴费				
失业保险费	37,645.38	1,055,820.51	1,070,507.64	22,958.25
工伤保险费	47,863.39	608,211.99	611,075.58	44,999.80
生育保险费	63,176.46	290,665.58	291,982.17	61,859.87
四、住房公积金	569,053.28	7,561,121.14	7,692,893.30	437,281.12
五、辞退福利	1,090,953.78	517,279.23	1,573,013.71	35,219.30
六、其他	655,939.48	1,784,705.96	1,859,126.35	581,519.09
合计	13,566,528.92	119,637,540.16	119,380,972.19	13,823,096.89

注：工会经费和职工教育经费金额 1,784,705.96 元。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,065,366.61	3,076,491.44
营业税	-308.25	754.11
企业所得税	-5,567,510.16	9,914,979.18
个人所得税	466,674.59	164,399.49
城市维护建设税	117,454.33	127,481.18
房产税	15,335.63	627,507.57
土地使用税	-3,250,416.62	-756,834.11
教育费附加	114,261.29	124,288.12
其他	50,933.36	26,810.15
合计	-4,988,209.22	13,305,877.13

22、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	102,222.22	128,888.90
短期借款应付利息	837,777.78	633,333.33
合计	940,000.00	762,222.23

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,909,938.86	15,891,582.06
1 至 2 年	2,358,537.04	1,878,937.49
2 至 3 年	722,540.02	1,642,336.11
3 年以上	6,860,115.41	9,715,577.99
合计	29,851,131.33	29,128,433.65

(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

无。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

一年以上的其他应付款主要为收取的押金及住房维修基金。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额（元）	其他应付款性质或内容
质保金	3,568,282.43	工程质保金
招标押金	2,881,100.00	招标押金
住房维修基金	2,178,539.74	维修基金
包装箱加工费	1,674,575.39	加工费
工会互助金	1,341,441.42	互助金
水电费押金	1,088,760.19	押金
合 计	12,732,699.17	

24、预计负债

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	94,856.58			94,856.58
合计	94,856.58			94,856.58

25、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	57,500,000.00	72,500,000.00
合计	57,500,000.00	72,500,000.00

(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

兵器装备集团财务有限责任公司	2012 年 05 月 18 日	2016 年 05 月 18 日	人民币元	6.90%		57,500,000.00		72,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	57,500,000.00	--	72,500,000.00

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
三线企业退税专项资金	28,121,199.00	31,161,606.78
基础设施建设专项资金	23,018,595.40	23,018,595.40
五三一工业集聚区技改资金	15,445,337.00	16,769,151.98
救灾资金	572,274.48	603,674.88
“双百”计划项目资金	1,800,000.00	1,920,000.00
省结构调整资金	2,314,583.28	2,452,083.30
军民结合技术改造项目资金	490,000.00	520,000.00
合计	71,761,989.16	76,445,112.34

(1) 三线企业退税专项资金2006年12月31日金额为67,156,802.88元，系公司根据《财政部、国家税务总局关于“十五”期间三线企业税收政策问题的通知》（财税[2001]133号）收到的三线退税专项资金。将资金来源为三线退税的固定资产自竣工验收交付使用之日的次月起按预计使用年限平均摊销，2007年度转入营业外收入的金额为360,289.01元，2008年度转入营业外收入的金额为2,496,800.74元，2009年度转入营业外收入的金额为5,567,472.51元，2010年转入营业外收入的金额为7,191,389.39元，2011转入营业外收入的金额为7,160,216.12元，2012转入营业外收入的金额为7,142,950.20元，2013年转入营业外收入的金额为6,076,078.13元，2014年1-6月份转入营业外收入的金额为3,040,407.78元。

(2) 基础设施建设专项资金系根据济源市财政局济财预（2008）第0787号“关于分配2008年支出预算指标的通知”，济源市财政局于2008年6月27日拨款2,718.64万元给公司子公司河南兴华机械制造有限公司，用于解决基础设施建设所需资金，2009年度转入营业外收入3,694,539.60元，2010年度转入营业外收入352,665.00元，2011转入营业外收入的金额120,600.00元。

(3) 五三一工业集聚区技改资金2,647.63万元，系根据济源市五三一工业集聚区管理委员会济工管[2008]12号《关于申请拨付中原特钢综合技术改造项目建设扶持奖励资金的请示》及批示，由济源市五三一工业集聚区管理委员会拨付公司的专项用于扶持企业产业结构调整、高新技术产品研发和基础设施建设的资金，2010年度转入营业外收入1,764,258.14元，2011转入营业外收入的金额为2,647,629.96元，2012转入营业外收入的金额为2,647,629.96元，2013年转入营业外收入的金额为2,647,629.96元，2014年1-6月份转入营业外收入的金额为1,323,814.98元。

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

入营业外收入62,800.79元,2011转入营业外收入的金额为62,800.80元,2012转入营业外收入的金额为62,800.80元,2013年转入营业外收入的金额为62,800.80元,2014年1-6月份转入营业外收入的金额为31,400.40元。

(5) “双百”计划项目资金4,000,000.00元,系根据豫政办[2009]140号《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》,由济源市财政局拨付公司的新型石油钻具和限动芯棒产品研发及产业化等项目所需资金,2010年转入营业外收入的金额为1,600,000.00元,2012年转入营业外收入的金额为240,000.00元,2013年转入营业外收入的金额为240,000.00元,2014年1-6月份转入营业外收入的金额为120,000.00元。

(6) 省结构调整资金2,750,000.00元,系根据豫工高[2009]1号《关于下达2009省工业经济结构调整项目资金计划(1)的通知》,由济源市财政拨付公司的资金,2012年转入营业外收入的金额为22,916.67元,2013年转入营业外收入的金额为275,000.03元,2014年1-6月份转入营业外收入的金额为137,500.02元。

(7) 军民结合技术改造项目资金600,000元,系根据豫财企[2012]83号《河南省财政厅关于拨付2012年省军民结合技术改造项目资金的通知》,由济源市财政拨付公司的新增RF70型1800吨精锻机生产线技术改造项目所需资金,2012年转入营业外收入的金额为20,000.00元,2013年转入营业外收入的金额为60,000.00元,2014年1-6月份转入营业外收入的金额为30,000.00元。

27、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	465,510,000.00						465,510,000.00

28、专项储备

报告期内公司实际提取专项储备2,160,637.36元,用于安全生产管理费用。

29、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）	810,595,079.19			810,595,079.19
(1) 被投资单位其他权益变动	437,230.94			437,230.94
合计	811,032,310.13			811,032,310.13

30、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	42,224,320.80			42,224,320.80

合计	42,224,320.80			42,224,320.80
----	---------------	--	--	---------------

31、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	471,828,090.81	--
调整后年初未分配利润	471,828,090.81	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,645,587.47	--
应付普通股股利	2,327,550.00	
期末未分配利润	459,854,953.34	--

32、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	618,301,777.89	597,369,127.25
其他业务收入	30,465,149.17	19,744,069.21
营业成本	571,306,102.01	561,734,093.00

(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
专用设备制造业	618,301,777.89	542,905,860.56	597,369,127.25	544,877,287.17
合计	618,301,777.89	542,905,860.56	597,369,127.25	544,877,287.17

(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
一、工业专用装备				
1、石油钻具	136,157,995.35	106,544,871.61	102,340,023.34	85,097,858.77
2、限动芯棒	76,535,613.40	55,498,201.75	43,926,926.95	33,265,159.32

3、铸管模	67,386,548.55	61,064,173.63	54,332,734.01	49,429,365.58
4、高压锅炉管			1,827,320.49	1,524,385.57
5、其他	27,686,685.38	24,252,099.46	32,947,924.44	29,447,608.74
二、大型特殊钢精锻件				
1、定制精锻件	128,911,913.95	119,629,879.68	117,842,434.15	109,874,308.05
2、机械加工件	123,537,979.77	119,220,799.90	174,315,177.67	168,796,686.41
3、其他	58,085,041.49	56,695,834.53	69,836,586.20	67,441,914.73
合计	618,301,777.89	542,905,860.56	597,369,127.25	544,877,287.17

(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
境内	484,240,465.39	434,480,201.26	533,659,488.35	487,771,657.94
境外	134,061,312.50	108,425,659.30	63,709,638.90	57,105,629.23
合计	618,301,777.89	542,905,860.56	597,369,127.25	544,877,287.17

(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
太原重工股份有限公司	16,970,085.47	2.62%
斯伦贝谢油田设备（上海）有限公司	15,138,650.91	2.33%
TMK Europe GmbH	14,181,332.13	2.19%
宁波宁兴特钢集团有限公司	13,839,764.38	2.13%
API Engineering Ltd	13,458,555.21	2.07%
合计	73,588,388.10	11.34%

33、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	3,907.64	6,167.15	5%
城市维护建设税	817,186.56	1,819,089.06	5%
教育费附加	817,186.57	1,819,056.05	5%
合计	1,638,280.77	3,644,312.26	--

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,213,757.94	1,836,219.67
折旧费	14,884.02	17,096.28
办公费	193,633.79	206,320.42
包装费	1,209,274.58	1,076,693.41
装卸费	1,382.00	4,505.00
运输费	6,623,583.89	4,488,583.03
保险费		100,433.58
业务经费	1,422,553.41	1,645,089.40
展览费		12,960.00
广告费	115,260.00	270,840.00
差旅费	1,418,898.65	1,558,625.82
销售服务费	4,323,530.57	815,913.62
修理费	15,119.64	1,790.00
仓储保管费	42,882.88	38,328.69
其他	837,424.53	920,567.40
合计	19,432,185.90	12,993,966.32

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,992,182.80	22,792,816.43
折旧费	1,323,820.01	2,004,019.04
办公费	1,071,968.38	438,727.45
水电费	3,310,901.16	3,801,783.44
差旅费	383,226.42	749,736.40
运输费	1,187,172.66	979,648.83
保险费	590,989.51	81,779.56
租赁费	74,000.00	57,420.00
修理费	9,436,273.75	9,240,607.96
咨询费	388,676.79	737,799.06
诉讼费	19,861.94	49,467.00

排污费	70,470.36	65,407.36
绿化费	299,899.24	271,743.90
物料消耗	219,103.18	226,452.35
低值易耗品摊销	1,752.00	5,426.40
取暖费		1,500.00
技术开发费	15,031,099.06	23,105,105.44
税金	5,221,899.69	5,611,823.05
无形资产摊销	1,684,628.24	2,045,235.78
业务招待费	1,692,473.07	2,604,517.92
会议费	107,357.00	97,891.20
聘请中介机构费用	861,576.28	658,547.16
董事会费	148,287.01	
劳动保护费	83,582.77	189,842.60
保密费	55,878.41	23,356.76
其他	866,669.58	-1,209,281.12
合计	70,123,749.31	74,631,373.97

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,641,039.99	5,998,155.09
减：利息收入	2,038,379.87	2,766,229.99
汇兑损失		1,074,866.22
减：汇兑收益	503,986.97	
手续费支出	257,725.57	155,388.70
合计	6,356,398.72	4,462,180.02

37、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
成本法核算的长期股权投资收益	6,389,258.34	5,452,312.03
权益法核算的长期股权投资收益	-288,902.54	602,411.60

合计	6,100,355.80	6,054,723.63
----	--------------	--------------

(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
兵器装备集团财务有限责任公司	6,389,258.34	5,452,312.03	
合计	6,389,258.34	5,452,312.03	--

(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
北京石晶光电科技股份有限公司	-288,902.54	602,411.60	
合计	-288,902.54	602,411.60	--

投资收益的汇回不存在重大限制。

38、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	3,807,400.53	695,781.58
二、存货跌价损失	-1,167,973.97	1,978,624.84
合计	2,639,426.56	2,674,406.42

39、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	18,943.79	339,269.96	18,943.79
其中：固定资产处置利得	18,943.79	339,269.96	18,943.79
政府补助	6,866,123.18	4,695,385.74	6,866,123.18
其他	79,862.45	343,489.00	79,862.45
合计	6,964,929.42	5,378,144.70	6,964,929.42

(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
工业经济结构调整项目资金	137,500.02	137,500.01	与资产相关	是
531 工业集聚区技改资金	1,323,814.98	1,323,814.98	与资产相关	是
三线企业退税资金转固	3,040,407.78	3,035,670.35	与资产相关	是
救灾资金转固	31,400.40	31,400.40	与资产相关	是
双百项目补助资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关	是
2012 年军民结合技术改造资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关	是
三加一奖励款		2,000.00	与收益相关	是
科技技术奖	125,000.00	5,000.00	与收益相关	是
2012 年市级科技项目奖		10,000.00	与收益相关	是
市重大科技计划项目款	30,000.00		与收益相关	是
知识产权局资助资金	28,000.00		与收益相关	是
财政局拨省重大专项补贴资金	2,000,000.00		与收益相关	是
合计	6,866,123.18	4,695,385.74	--	--

40、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	39,586.06	253.95	39,586.06
其中：固定资产处置损失	39,586.06	253.95	39,586.06
其他	1,035.59	13,000.00	1,035.59
合计	40,621.65	13,253.95	40,621.65

41、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	45,209.83	232,281.85
递延所得税调整	-104,175.00	-232,349.45
合计	-58,965.17	-67.60

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

单位：元

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润（I）	P0	-9,645,587.47	-31,607,453.55
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P0	-15,981,661.10	-36,598,019.94
期初股份总数	S0	465,510,000.00	465,510,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	465,510,000.00	465,510,000.00
基本每股收益（I）		-0.021	-0.068
基本每股收益（II）		-0.034	-0.079
调整后的归属于普通股股东的当期净利润（I）	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益（I）		-0.021	-0.068
稀释每股收益（II）		-0.034	-0.079

（1）基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

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

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

（2）稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，

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

43、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
往来款收回	25,440,309.73
收保证金、押金等	1,719,121.84
利息收入	2,658,154.87
违约金及保险赔付款等	5,051.19
各项政府补助	2,183,000.00
代扣代缴手续费收入	19,684.21
备用金返还款	262,800.81
合计	32,288,122.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费及包装费	1,581,590.13
业务经费、差旅费	3,684,067.60
支付押金（或质保金）等	1,291,150.00
研发费	58,688.95
办公费	333,849.33
银行手续费用	705,709.24
备用金领用等	16,195,659.38
合计	23,850,714.63

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
与固定资产投资项目相关的其他费用	227,433.60

合计	227,433.60
----	------------

44、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	-9,645,587.47	-31,607,453.55
加：资产减值准备	2,639,426.56	2,674,406.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,163,244.56	41,501,338.46
无形资产摊销	1,684,628.24	2,045,235.78
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）	20,642.27	-339,016.01
财务费用（收益以“-”号填列）	6,356,398.72	4,462,180.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,100,355.80	-6,054,723.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-148,792.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-104,175.00	-83,556.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,591,953.41	-31,437,333.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,257,259.97	71,698,194.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,394,226.05	-82,199,530.87
经营活动产生的现金流量净额	-27,440,765.25	-29,489,051.83
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	234,490,198.35	277,647,594.41
减：现金的期初余额	388,366,688.74	449,005,987.51
现金及现金等价物净增加额	-153,876,490.39	-171,358,393.10

(2) 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	234,490,198.35	388,366,688.74
其中：库存现金	234,742.96	105,876.77
可随时用于支付的银行存款	193,174,393.39	357,466,811.97
可随时用于支付的其他货币资金	41,081,062.00	30,794,000.00

三、期末现金及现金等价物余额	234,490,198.35	388,366,688.74
----------------	----------------	----------------

七、资产证券化业务的会计处理

无。

八、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
中国南方工业集团公司	控股股东	全民所有制	北京市	唐登杰	国有资产投资、经营管理等	1,643,968 万元	64.80%	64.80%	中国南方工业集团公司	71092604-3

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
河南兴华机械制造有限公司	控股子公司	国有企业	河南省济源市	王志林	机械加工等	20,728,701.33 元	100.00%	100.00%	75225429-X

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									
北京石晶光电科技股份有限公司	国有控股	北京	魏立志	石英晶体产品制造等	56,508,000.00	36.22%	36.22%	联营企业	75418186-4

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

南方工业资产管理有限责任公司	本公司股东、同一母公司控制	71092877-8
贵州高峰石油机械股份有限公司	同一母公司控制	77531739-6
黑龙江北方双佳钻采机具有限责任公司	同一母公司控制	73366210-8
重庆望江工业有限公司	同一母公司控制	75623732-3
河南中光学集团有限公司	同一母公司控制	17635497-X
西安昆仑工业（集团）有限责任公司	同一母公司控制	22052623-1
成都陵川特种工业有限责任公司	同一母公司控制	76863776-2
重庆长安工业（集团）有限责任公司	同一母公司控制	20281485-4
南方工业科技贸易有限公司	同一母公司控制	71092599-9
保定天威风电科技有限公司	同一母公司控制	78700176-X
湖南云箭集团有限公司	同一母公司控制	70746597-9
重庆红宇精密工业有限责任公司	同一母公司控制	73656263-9
江西长江化工有限责任公司	同一母公司控制	79479849-8
保定天威集团特变电气有限公司	同一母公司控制	10597478-4
兵器装备集团财务有限责任公司	本公司参股企业、同一母公司控制	71093365-7
长沙机电产品研究开发中心	同一母公司控制	44880907-8

5、关联方交易

（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
南方工业科技贸易有限公司	生铁等	市场价	23,551,095.15	6.63%	17,068,089.51	7.08%

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
重庆望江工业有限公司	协作件	市场价	5,626,313.09	0.87%	5,366,001.34	0.87%
贵州高峰石油机械股份有限公司	黑色冶金及其延压产品	市场价	3,157,797.36	0.49%	7,223,435.46	1.17%
成都陵川特种工业有限责任公司	协作件	市场价	1,233,750.40	0.19%	181,050.26	0.03%

重庆长安工业(集团)有限公司	协作件	市场价	89,487.18	0.01%		
北京石晶光电科技股份有限公司	水电转供等	市场价	1,617,356.25	0.25%	1,707,644.44	0.28%
重庆红宇精密工业有限责任公司	协作件	市场价	1,188,074.92	0.18%		
黑龙江北方双佳石油钻采机具有限责任公司	黑色冶金及其延压产品	市场价			697,948.73	0.11%

(2) 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
本公司	北京石晶光电科技股份有限公司	土地使用权	2008年1月1日	2022年12月31日	协议书	49,653.00

注：土地使用权租赁协议，本公司与北京石晶光电科技股份有限公司签订《土地使用权租赁协议》，将济国用（2007）字第092号《国有土地使用权证》所列明的一部分土地使用权，面积为21,521.5平方米，济国用（2007）字第108号《国有土地使用权证》所列明的一部分土地使用权，面积15,262.9平方米，租赁给石晶光电；租赁期15年，每年租金99,306.00元。

(3) 其他关联交易

A、贷款情况

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
兵器装备集团财务有限责任公司	57,500,000.00	2012-5-18	2016-5-18	长期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2014-3-24	2015-3-24	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	45,000,000.00	2014-4-29	2015-4-29	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	16,000,000.00	2013-12-11	2014-12-11	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-11-20	2014-11-20	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-11-29	2014-11-29	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2013-9-9	2014-9-9	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	55,000,000.00	2014-4-28	2015-4-28	短期借款
兵器装备集团财务有限责任公司	14,000,000.00	2013-10-9	2014-10-9	短期借款

B、存款情况

项 目	关联方	期末余额	年初余额
银行存款	兵器装备集团财务有限责任公司	47,152,909.69	171,020,903.26

注：根据2013年第三次临时股东大会决议，本公司与兵器装备集团财务有限责任公司签订了《金融服务协议》，由兵器装备集团财务有限责任公司为本公司提供结算、存款、信贷及其经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融业务的服务。

C、其他与金融服务有关的关联交易

本期向兵器装备集团财务有限责任公司票据贴现 33,860,000.00元,收到贴现金额33,268,739.43元;支付贴现息591,260.57元。

本期向兵器装备集团财务有限责任公司支付贷款利息 14,765,833.34元,贷款手续费131,666.67元。

本期收到兵器装备集团财务有限责任公司存款利息收入1,305,413.38 元。

6、关联方应收应付款项**(1) 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
应收账款	贵州高峰石油机械股份有限公司	7,642,689.99	304,663.91	7,010,864.39	210,325.93
应收账款	保定天威风电科技有限公司	861,470.00	689,176.00	861,470.00	430,735.00
应收账款	重庆望江工业有限公司	5,764,909.78	172,947.29	3,902,561.81	117,076.85
应收账款	成都陵川特种装备工业有限公司	810,077.30	24,302.32	1,076,326.90	32,289.81
应收账款	重庆长安工业(集团)有限公司	156,494.40	4,694.83	51,794.40	1,553.83
应收账款	湖南云箭集团有限公司	27,680.00	830.40	35,330.00	1,059.90
应收账款	重庆红宇精密工业有限责任公司	940,047.66	28,201.43		
应收账款	北京石晶光电科技股份有限公司	1,229,985.28	36,899.56	310,634.25	9,319.03
其他应收款	北京石晶光电科技股份有限公司	49,653.00	1,489.59	4,260,000.00	127,800.00
应收股利	北京石晶光电科技股份有限公司	766,444.73		766,444.73	
预付账款	保定天威集团特变电气有限公司	84,700.00			

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
应付票据	南方工业科技贸易有限公司		15,000,000.00
应付账款	南方工业科技贸易有限公司	33,159,550.35	22,901,259.04
预收账款	江西长江化工有限责任公司	53,385.60	
短期借款	兵器装备集团财务有限责任公司	500,000,000.00	400,000,000.00
应付利息	兵器装备集团财务有限责任公司	940,000.00	762,222.23
长期借款	兵器装备集团财务有限责任公司	57,500,000.00	72,500,000.00

九、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、其他或有负债及其财务影响

期末未结清项目	期末余额
信用证	11,653,062.00
保函	1,316,017.81
合 计	12,969,079.81

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、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								
按账龄计提坏账准备的应收账款	361,595,991.89	100.00%	22,712,941.68	6.28%	263,778,234.77	100.00%	20,270,490.12	7.68%
组合小计	361,595,991.89	100.00%	22,712,941.68		263,778,234.77	100.00%	20,270,490.12	7.68%
合计	361,595,991.89	--	22,712,941.68	--	263,778,234.77	--	20,270,490.12	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	302,751,223.46	83.73%	9,082,536.70	193,245,093.18	73.26%	5,797,352.80
6 个月—1 年	30,571,809.14	8.45%	1,528,590.46	28,905,446.54	10.96%	1,445,272.33
1 年以内小计	333,323,032.60	92.18%	10,611,127.16	222,150,539.72	84.22%	7,242,625.13
1 至 2 年	13,824,264.65	3.82%	1,382,426.47	29,705,597.37	11.26%	2,970,559.74
2 至 3 年	4,649,518.46	1.29%	1,394,855.54	2,020,845.18	0.77%	606,253.55
3 至 4 年	936,949.76	0.26%	468,474.88	861,470.00	0.33%	430,735.00
4 至 5 年	30,843.92	0.01%	24,675.13	97,329.00	0.04%	77,863.20
5 年以上	8,831,382.50	2.44%	8,831,382.50	8,942,453.50	3.39%	8,942,453.50
合计	361,595,991.89	--	22,712,941.68	263,778,234.77	--	20,270,490.12

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 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

无。

(4) 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
宝钢轧辊科技有限责任公司	非关联	21,577,309.95	1 年以内	5.97%
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联	13,021,531.87	1 年以内	3.60%
甘肃明阳新能源技术有限公司	非关联	11,044,000.00	1 年以内	3.05%
无锡新三成商贸有限公司	非关联	9,989,758.90	1 年以内	2.76%
中石化胜利石油工程有限公司渤海钻井总公司	非关联	9,479,555.28	1 年以内	2.62%
合计	--	65,112,156.00	--	18.00%

(5) 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
贵州高峰石油机械有限责任公司	受同一母公司控制	7,642,689.99	2.11%
重庆望江工业有限公司	受同一母公司控制	5,764,909.78	1.59%

北京石晶光电科技股份有限公司	受同一母公司控制	1,229,985.28	0.34%
重庆红宇精密工业有限责任公司	受同一母公司控制	940,047.66	0.26%
保定天威风电科技有限公司	受同一母公司控制	861,470.00	0.24%
成都陵川特种工业有限责任公司	受同一母公司控制	810,077.30	0.22%
重庆长安工业(集团)有限责任公司	受同一母公司控制	156,494.40	0.04%
湖南云箭集团有限公司	受同一母公司控制	27,680.00	0.01%
合计	--	17,433,354.41	4.81%

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								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,224,658.06	7.25%	452,017.85	10.70%	7,048,493.86	9.07%	898,841.95	12.75%
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	54,072,762.89	92.75%			70,682,624.27	90.93%		
组合小计	58,297,420.95	100.00%	452,017.85		77,731,118.13	100.00%	898,841.95	1.16%
合计	58,297,420.95	--	452,017.85	--	77,731,118.13	--	898,841.95	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	3, 886, 536. 30	92. 00%	116, 596. 09	1, 442, 010. 78	20. 46%	43, 260. 32
6 个月—1 年				17, 791. 00	0. 25%	889. 55
1 年以内小计	3, 886, 536. 30	92. 00%	116, 596. 09	1, 459, 801. 78	20. 71%	44, 149. 87
1 至 2 年	3, 000. 00	0. 07%	300. 00	5, 260, 000. 00	74. 63%	526, 000. 00
5 年以上	335, 121. 76	7. 93%	335, 121. 76	328, 692. 08	4. 66%	328, 692. 08
合计	4, 224, 658. 06	--	452, 017. 85	7, 048, 493. 86	--	898, 841. 95

(2) 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

无。

(3) 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
备用金	非关联方	3,681,169.24	1 年以内	6.31%
应收出口退税	非关联方	362,291.80	1 年以内	0.62%
修路款	非关联方	99,434.00	5 年以上	0.17%
涧北石料厂	非关联方	77,424.42	5 年以上	0.13%
济源市济水一中乙炔厂	非关联方	61,620.00	5 年以上	0.11%
合计	--	4,281,939.46	--	7.34%

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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
河南兴华机械制造有限公司	成本法	20,728,701.33	35,011,566.15		35,011,566.15	100.00%	100.00%			
兵器装备集团财务有限责任公司	成本法	74,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00	4.67%	4.67%			6,389,258.34
北京石晶光电科技有限公司	权益法	24,085,229.55	39,006,639.27	-288,902.54	38,717,736.73	36.22%	36.22%			
合计	--	118,813,930.88	148,018,205.42	-288,902.54	147,729,302.88	--	--			6,389,258.34

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
主营业务收入	576,284,507.14	510,711,911.08
其他业务收入	32,702,432.21	20,502,197.35
合计	608,986,939.35	531,214,108.43
营业成本	532,516,094.38	475,726,006.83

(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
专用设备制造业	576,284,507.14	501,688,058.28	510,711,911.08	457,335,880.05
合计	576,284,507.14	501,688,058.28	510,711,911.08	457,335,880.05

(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
一、工业专用装备				
1、石油钻具	134,179,849.24	105,265,854.39	81,257,978.02	65,225,053.02
2、限动芯棒	76,535,613.40	55,498,201.75	43,926,926.95	33,265,159.32
3、铸管模	39,853,950.96	33,623,902.31	27,965,820.52	22,077,878.48
4、高压锅炉管			1,827,320.49	1,524,385.57
5、其他	27,686,685.38	24,252,099.46	32,947,924.44	29,447,608.74
二、大型特殊钢精锻件				
1、定制精锻件	128,911,913.95	119,629,879.68	117,842,434.15	109,874,308.05
2、机械加工件	123,537,979.77	119,220,799.90	155,554,480.59	148,813,657.34
3、其他	45,578,514.44	44,197,320.79	49,389,025.92	47,107,829.53
合计	576,284,507.14	501,688,058.28	510,711,911.08	457,335,880.05

(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
境内	444,304,564.80	393,262,398.98	448,825,083.08	402,115,211.13

境外	131,979,942.34	108,425,659.30	61,886,828.00	55,220,668.92
合计	576,284,507.14	501,688,058.28	510,711,911.08	457,335,880.05

(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
太原重工股份有限公司	16,970,085.47	2.79%
斯伦贝谢油田设备（上海）有限公司	15,138,650.91	2.48%
TMK Europe GmbH	14,181,332.13	2.33%
宁波宁兴特钢集团有限公司	13,839,764.38	2.27%
API Engineering Ltd	13,458,555.21	2.21%
合计	73,588,388.10	12.08%

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
成本法核算的长期股权投资收益	6,389,258.34	5,452,312.03
权益法核算的长期股权投资收益	-288,902.54	602,411.60
合计	6,100,355.80	6,054,723.63

(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
兵器装备集团财务有限责任公司	6,389,258.34	5,452,312.03	
合计	6,389,258.34	5,452,312.03	--

(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
北京石晶光电科技有限公司	-288,902.54	602,411.60	
合计	-288,902.54	602,411.60	--

投资收益汇回不存在重大限制。

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	-1,936,149.56	-23,799,961.18
加：资产减值准备	879,858.90	2,744,013.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,050,177.75	36,943,031.64
无形资产摊销	1,652,941.52	1,683,188.34
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）	31,430.73	-339,016.01
财务费用（收益以“—”号填列）	6,084,303.72	4,470,397.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,100,355.80	-6,054,723.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-166,194.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-104,175.00	-83,556.52
存货的减少（增加以“—”号填列）	-70,138,658.47	-33,960,765.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-50,312,403.56	59,934,760.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	96,552,895.23	-107,652,850.28
经营活动产生的现金流量净额	15,659,865.46	-66,281,676.49
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	223,926,558.32	258,296,731.67
减：现金的期初余额	311,371,553.22	439,596,441.65
现金及现金等价物净增加额	-87,444,994.90	-181,299,709.98

十四、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）	-20,642.27	
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）	6,866,123.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,826.86	

减：所得税影响额	588,234.14	
合计	6,336,073.63	--

2、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	-0.54%	-0.021	-0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.90%	-0.034	-0.034

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

（1）资产负债表

单位：元

项目	期末数	年初数	变动数	变动幅度（%）	注释
货币资金	262,587,798.35	415,696,688.74	-153,108,890.39	-36.83%	注1
应收票据	57,744,509.47	125,688,287.94	-67,943,778.47	-54.06%	注2
应收账款	397,015,440.59	294,567,780.92	102,447,659.67	34.78%	注3
预付款项	193,743,496.67	138,540,723.75	55,202,772.92	39.85%	注4
应收利息		694,500.00	-694,500.00	-100.00%	注5
递延所得税负债		104,175.00	-104,175.00	-100.00%	注6

注1：报告期公司购建固定资产投入资金较多，导致货币资金余额减少。

注2：报告期公司使用银行承兑汇票支付货款增加。

注3：报告期部分下游客户资金紧张导致付款周期放缓所致。

注4：报告期材料和设备预付款项增加。

注5：报告期收到利息。

注6：期末应收利息无余额，无应纳税暂时性差异的影响。

（2）利润表

单位：元

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度（%）	注释
营业税金及附加	1,638,280.77	3,644,312.26	-2,006,031.49	-55.05%	注1
销售费用	19,432,185.90	12,993,966.32	6,438,219.58	49.55%	注2

财务费用	6,356,398.72	4,462,180.02	1,894,218.70	42.45%	注3
营业利润	-16,628,860.41	-36,972,411.90	20,343,551.49	55.02%	注4
营业外支出	40,621.65	13,253.95	27,367.70	206.49%	注5
利润总额	-9,704,552.64	-31,607,521.15	21,902,968.51	69.30%	注6
净利润	-9,645,587.47	-31,607,453.55	21,961,866.08	69.48%	注7

注1：报告期应交增值税减少，计提的城建税及教育费附加减少所致。

注2：报告期销售运费、销售服务费和职工薪酬较上年同期增加。

注3：报告期借款增加，利息支出相应增加。

注4：报告期营业毛利率同比上升，营业利润相应增加。

注5：报告期非流动资产处置损失增加。

注6：同注4。

注7：同注4。

十五、财务报表的批准

本财务报告已经本公司董事会于2014年8月25日决议批准。

法定代表人：李宗樵

主管会计工作负责人：李宗杰

会计机构负责人：陈卫星

中原特钢股份有限公司

2014年8月27日