



河南省中原内配股份有限公司

2014 年半年度财务报告
(未经审计)

证券代码：002448

证券简称：中原内配

披露时间：2014年8月15日

一、审计报告

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：河南省中原内配股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,338,313.41	300,584,742.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		20,119,414.21
应收票据	137,740,019.55	77,822,824.78
应收账款	125,269,138.52	85,884,842.79
预付款项	53,679,618.91	78,836,216.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,897,642.30	2,011,051.93
应收股利		
其他应收款	13,085,383.38	2,969,109.07
买入返售金融资产		
存货	296,342,544.11	317,642,544.70
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	255,000,000.00	284,000,000.00
流动资产合计	1,080,352,660.18	1,169,870,746.81
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	29,000,000.00	49,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	215,839,562.53	202,761,534.15
投资性房地产		
固定资产	832,672,025.09	626,217,174.90
在建工程	193,045,514.67	236,130,152.30
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	60,025,200.01	31,884,326.31
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,567,075.02	14,223,373.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,347,149,377.32	1,160,216,560.68
资产总计	2,427,502,037.50	2,330,087,307.49
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	9,145,350.00
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	56,157,027.60	15,050,000.00
应付账款	243,249,646.90	208,080,296.52
预收款项	37,773,620.73	58,356,981.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,241,899.89	36,105,941.11
应交税费	16,310,589.72	11,512,655.04
应付利息	1,672,668.51	265,784.62
应付股利		
其他应付款	2,411,224.90	4,738,118.94
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	70,254,546.00	150,254,546.00
其他流动负债		
流动负债合计	531,071,224.25	493,509,673.59
非流动负债：		
长期借款	1,527,270.00	1,781,816.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	500,000.00	500,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	72,123,827.01	59,174,905.01
非流动负债合计	74,151,097.01	61,456,721.01
负债合计	605,222,321.26	554,966,394.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	235,240,922.00	235,240,922.00
资本公积	897,626,942.72	897,626,942.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	66,293,790.02	66,293,790.02
一般风险准备		
未分配利润	606,372,066.65	559,319,926.48
外币报表折算差额	99,235.84	63,370.38
归属于母公司所有者权益合计	1,805,632,957.23	1,758,544,951.60

少数股东权益	16,646,759.01	16,575,961.29
所有者权益（或股东权益）合计	1,822,279,716.24	1,775,120,912.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,427,502,037.50	2,330,087,307.49

法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：明成

会计机构负责人：黄全富

2、母公司资产负债表

编制单位：河南省中原内配股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,082,822.18	239,917,338.08
交易性金融资产		20,119,414.21
应收票据	93,002,991.95	39,854,400.00
应收账款	122,579,879.25	82,000,038.02
预付款项	33,799,830.50	61,266,049.62
应收利息	1,897,642.30	2,011,051.93
应收股利		
其他应收款	13,045,066.08	2,966,922.26
存货	221,386,763.74	234,612,827.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	255,000,000.00	199,000,000.00
流动资产合计	863,794,996.00	881,748,041.74
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	29,000,000.00	49,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	469,479,770.91	463,926,451.71
投资性房地产		
固定资产	638,520,960.32	504,587,539.19
在建工程	114,053,467.47	130,830,727.55
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	60,025,200.01	31,884,326.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,055,618.77	12,241,621.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,326,135,017.48	1,192,470,666.29
资产总计	2,189,930,013.48	2,074,218,708.03
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	9,145,350.00

交易性金融负债		
应付票据	56,157,027.60	15,050,000.00
应付账款	178,866,804.67	150,419,468.84
预收款项	37,730,112.73	58,018,118.56
应付职工薪酬	15,455,201.25	27,116,496.94
应交税费	10,298,256.43	5,020,682.24
应付利息	1,672,668.51	265,784.62
应付股利		
其他应付款	57,105,630.31	16,418,282.84
一年内到期的非流动负债	70,254,546.00	150,254,546.00
其他流动负债		
流动负债合计	507,540,247.50	431,708,730.04
非流动负债：		
长期借款	1,527,270.00	1,781,816.00
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	71,192,327.01	58,168,405.01
非流动负债合计	72,719,597.01	59,950,221.01
负债合计	580,259,844.51	491,658,951.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	235,240,922.00	235,240,922.00
资本公积	897,850,335.78	897,850,335.78
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	66,293,790.02	66,293,790.02
一般风险准备		
未分配利润	410,285,121.17	383,174,709.18
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,609,670,168.97	1,582,559,756.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,189,930,013.48	2,074,218,708.03

法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：明成

会计机构负责人：黄全富

3、合并利润表

编制单位：河南省中原内配股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	590,511,966.46	559,823,788.98
其中：营业收入	590,511,966.46	559,823,788.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	507,033,722.78	472,723,231.04
其中：营业成本	391,930,648.76	375,234,908.54
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	4,466,049.23	4,837,837.07
销售费用	51,788,573.02	41,723,456.12
管理费用	51,684,041.48	43,790,425.47
财务费用	1,469,092.76	3,431,100.80
资产减值损失	5,695,317.53	3,705,503.04
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）	24,136,551.44	7,719,333.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,209,614.47	7,719,333.77
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	107,614,795.12	94,819,891.71
加：营业外收入	4,324,292.95	3,864,307.58
减：营业外支出	248,316.57	523,019.47
其中：非流动资产处置损失	248,316.57	522,119.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	111,690,771.50	98,161,179.82
减：所得税费用	17,519,649.21	13,494,570.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	94,171,122.29	84,666,608.98
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	94,100,324.57	84,538,182.14
少数股东损益	70,797.72	128,426.84
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.400	0.359
（二）稀释每股收益	0.400	0.359
七、其他综合收益	99,235.84	-4,459.83
八、综合收益总额	94,270,358.13	84,662,149.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,199,560.41	84,533,722.31
归属于少数股东的综合收益总额	70,797.72	128,426.84

法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：明成

会计机构负责人：黄全富

4、母公司利润表

编制单位：河南省中原内配股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	778,659,597.32	762,759,811.40
减：营业成本	607,969,726.12	609,524,615.97
营业税金及附加	3,619,538.17	3,385,638.55
销售费用	50,929,359.12	41,196,849.37
管理费用	48,023,455.18	41,436,181.50
财务费用	2,330,648.24	4,754,057.61
资产减值损失	5,736,059.59	3,533,626.78
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）	21,775,472.63	7,441,158.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,800,919.20	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,826,283.53	66,370,000.04
加：营业外收入	4,052,135.52	3,708,589.01
减：营业外支出	248,316.57	523,019.47
其中：非流动资产处置损失	248,316.57	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,630,102.48	69,555,569.58
减：所得税费用	11,471,506.09	6,169,004.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,158,596.39	63,386,564.71
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.315	0.269
（二）稀释每股收益	0.315	0.269
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	74,158,596.39	63,386,564.71

法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：明成

会计机构负责人：黄全富

5、合并现金流量表

编制单位：河南省中原内配股份有限公司

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	412,539,327.67	382,184,064.46
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	21,908,708.47	9,642,841.08
收到其他与经营活动有关的现金	1,856,056.85	5,819,130.21
经营活动现金流入小计	436,304,092.99	397,646,035.75
购买商品、接受劳务支付的现金	213,344,606.74	219,856,422.28
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	109,363,548.72	83,839,604.27
支付的各项税费	35,089,405.24	39,123,425.38
支付其他与经营活动有关的现金	27,204,961.82	60,785,668.74
经营活动现金流出小计	385,002,522.52	403,605,120.67
经营活动产生的现金流量净额	51,301,570.47	-5,959,084.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	742,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	18,774,536.97	1,770,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,650.00	657,900.00
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		330,441,897.79
投资活动现金流入小计	760,787,186.97	332,869,797.79
购建固定资产、无形资产	179,001,759.30	94,079,928.28

和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	681,000,000.00	230,000,000.00
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	860,001,759.30	324,079,928.28
投资活动产生的现金流量净额	-99,214,572.33	8,789,869.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		16,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,000,000.00
取得借款收到的现金	130,667,175.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,909,600.00	
筹资活动现金流入小计	147,576,775.00	86,000,000.00
偿还债务支付的现金	140,270,971.00	254,546.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,688,467.42	4,126,721.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	187,959,438.42	4,381,267.65
筹资活动产生的现金流量净额	-40,382,663.42	81,618,732.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	99,235.84	
五、现金及现金等价物净增加额	-88,196,429.44	84,449,516.94
加：期初现金及现金等价物余额	285,534,742.85	381,297,132.81
六、期末现金及现金等价物余额	197,338,313.41	465,746,649.75

法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：明成

会计机构负责人：黄全富

6、母公司现金流量表

编制单位：河南省中原内配股份有限公司

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	463,991,294.26	404,219,833.21
收到的税费返还	21,858,546.53	9,642,841.08
收到其他与经营活动有关	785,676.67	5,129,265.49

的现金		
经营活动现金流入小计	486,635,517.46	418,991,939.78
购买商品、接受劳务支付的现金	286,156,832.55	298,221,155.35
支付给职工以及为职工支付的现金	79,819,703.01	60,693,448.90
支付的各项税费	18,914,382.41	15,731,387.77
支付其他与经营活动有关的现金	24,434,699.43	59,127,867.68
经营活动现金流出小计	409,325,617.40	433,773,859.70
经营活动产生的现金流量净额	77,309,900.06	-14,781,919.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	627,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	16,222,153.43	1,770,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,650.00	593,900.00
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		330,441,897.79
投资活动现金流入小计	643,234,803.43	332,805,797.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,946,555.97	54,287,644.31
投资支付的现金	643,000,000.00	324,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	781,946,555.97	378,287,644.31
投资活动产生的现金流量净额	-138,711,752.54	-45,481,846.52
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	130,667,175.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,909,600.00	
筹资活动现金流入小计	147,576,775.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	140,270,971.00	254,546.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,688,467.42	4,126,721.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	187,959,438.42	4,381,267.65
筹资活动产生的现金流量净额	-40,382,663.42	65,618,732.35
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	-101,784,515.90	5,354,965.91

额		
加：期初现金及现金等价物余额	224,867,338.08	355,152,517.94
六、期末现金及现金等价物余额	123,082,822.18	360,507,483.85

法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：明成

会计机构负责人：黄全富

7、合并所有者权益变动表

编制单位：河南省中原内配股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	
	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	235,240,922.00	897,626,942.72			66,293,790.02		559,319,926.48	63,370.38	16,575,961.29	1,775,120,912.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	235,240,922.00	897,626,942.72			66,293,790.02		559,319,926.48	63,370.38	16,575,961.29	1,775,120,912.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							47,052,140.17	35,865.46	70,797.72	47,158,803.35
（一）净利润							94,100,324.57		70,797.72	94,171,122.29
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							94,100,324.57		70,797.72	94,171,122.29
（三）所有者投入和减少资本								35,865.46		35,865.46
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								35,865.46		35,865.46

(四) 利润分配							-47,048,184.40			-47,048,184.40
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							-47,048,184.40			-47,048,184.40
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	235,240,922.00	897,626,942.72			66,293,790.02		606,372,066.65	99,235.84	16,646,759.01	1,822,279,716.24

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	117,620,461.00	1,015,247,403.72			54,394,012.64		444,101,251.72	62,100.00	139,069.26	1,631,564,298.34
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、本年年初余额	117,620,461.00	1,015,247,403.72			54,394,012.64		444,101,251.72	62,100.00	139,069.26	1,631,564,298.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,620,461.00	-117,620,461.00			11,899,777.38		115,218,674.76	1,270.38	16,436,892.03	143,556,614.55
（一）净利润							162,404,590.44		436,892.03	162,841,482.47
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							162,404,590.44		436,892.03	162,841,482.47
（三）所有者投入和减少资本								1,270.38	16,000,000.00	16,001,270.38
1．所有者投入资本									16,000,000.00	16,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他								1,270.38		1,270.38
（四）利润分配					11,899,777.38		-47,185,915.68			-35,286,138.30
1．提取盈余公积					11,899,777.38		-11,899,777.38			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-35,286,138.30			-35,286,138.30
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	117,620,461.00	-117,620,461.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	117,620,461.00	-117,620,461.00								
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	235,240,922.00	897,626,942.72			66,293,790.02		559,319,926.48	63,370.38	16,575,961.29	1,775,120,912.89

法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：明成

会计机构负责人：黄全富

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：河南省中原内配股份有限公司

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	235,240,922.00	897,850,335.78			66,293,790.02		383,174,709.18	1,582,559,756.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	235,240,922.00	897,850,335.78			66,293,790.02		383,174,709.18	1,582,559,756.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							27,110,411.99	27,110,411.99
（一）净利润							74,158,596.39	74,158,596.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							74,158,596.39	74,158,596.39
（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							-47,048,184.40	-47,048,184.40
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							-47,048,184.40	-47,048,184.40
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	235,240,922.00	897,850,335.78			66,293,790.02		410,285,121.17	1,609,670,168.97

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	117,620,461.00	1,015,470,796.78			54,394,012.64		311,362,851.07	1,498,848,121.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	117,620,461.00	1,015,470,796.78			54,394,012.64		311,362,851.07	1,498,848,121.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,620,461.00	-117,620,461.00			11,899,777.38		71,811,858.11	83,711,635.49
（一）净利润							118,997,773.79	118,997,773.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和							118,997,773	118,997,773

(二) 小计							.79	.79
(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					11,899,777.38		-47,185,915.68	-35,286,138.30
1. 提取盈余公积					11,899,777.38		-11,899,777.38	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-35,286,138.30	-35,286,138.30
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	117,620,461.00	-117,620,461.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	117,620,461.00	-117,620,461.00						
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	235,240,922.00	897,850,335.78			66,293,790.02		383,174,709.18	1,582,559,756.98

法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：明成

会计机构负责人：黄全富

三、公司基本情况

河南省中原内配股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为河南省中原内燃机配件股份有限总厂（以下简称“内配总厂”），经河南省深化企业改革领导小组办公室豫企改办[1990]第 6 号文件批准，于 1990 年进行了工商登记，实行股份制经营。

1996 年，经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1996]119 号文件批准，内配总厂依据《中华人民共和国公司法》进行规范后更名为河南省中原内配华河股份有限公司（以下简称“华河股份”），股本总额为 1,215.9 万股，其中：国有法人股 915.9 万股，占总股本的 75.33%；内部职工股 300 万股，占总股本的 24.67%。华河股份于 1996 年 12 月 29 日在河南省工商行政管理局登记注册，注册资本为 1,216 万元。

2000 年，经河南省人民政府豫股批字[2000]12 号文件批准，华河股份名称变更为河南省中原内配股份有限公司，注册资本增加至 6,101.05 万元，并于 2000 年 9 月 8 日完成工商变更登记。增资扩股后，公司总股本为 6,101.05 万股，其中：法人股 4,595.92 万股，占总股本的 75.33%；内部职工股 1,505.13 万股，占总股本的 24.67%。

2003 年，公司内部职工股 1,505.13 万股经协议转让给薛德龙等 38 位自然人；经焦作市人民政府焦政文[2002]158 号文件和河南省财政厅豫财企[2003]15 号文件批准，内配总厂将所持有的公司 4,595.92 万股的国有法人股转让给薛德龙等 38 位自然人。

2007 年，公司根据 2006 年度股东大会决议和修改后的公司章程增加注册资本 800 万元，由郑州宇通集团有限公司和自然人杨帆出资，变更后注册资本为 6,901.05 万元。上述变更于 2007 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

2010 年 7 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准河南省中原内配股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]734 号）文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股 2,350 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 2,350 万元，变更后注册资本为人民币 9,251.05 万元。

2012 年，经中国证券监督管理委员会《关于核准河南省中原内配股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]986 号）文件核准，公司向特定的十家投资者非公开发行人民币普通股 2,511 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 2,511 万元，变更后注册资本为人民币 11,762.05 万元。上述变更于 2012 年 12 月 18 日完成工商变更登记。

2013 年，公司根据 2012 年度股东大会决议，以总股本 11,762.05 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本增至 23,524.09 万股。此次转增股本经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2013]第 209A0003 号验资报告验证，并于 2013 年 10 月 29 日完成工商变更登记。

本公司营业执照注册号：410800100001228。公司经营范围：活塞、气缸套及相关内燃机配件、设备的制造、经销，技术服务。经营本公司自产机电产品，成套设备及相关技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口产品除外）；开展对外合资经营、合作生产及“三来一补”业务。

本公司设综合办公室、证券部、财务部、审计部、运营中心、人力资源部、技术

研发中心、质检部、质量工程部、装备自动化部等15个职能部门和6个机加工厂、1个装备工厂、4个铸造工厂、1个模具工厂。公司下辖河南省中原内配铸造有限公司、中原内配（欧洲）有限责任公司、中原内配有限责任公司3家全资子公司；河南省中原华工激光工程有限公司、河南省中原内配轴瓦股份有限公司2家控股子公司，主要从事各种型号气缸套及套件的生产、加工和销售，年生产能力4000万只气缸套。

四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

五、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 日的财务状况及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合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）有关财务报表及其附注的披露要求。

六、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参

与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“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：

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转入当期投资收益。

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应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账

本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供出售金融资产减值

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时，将原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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，

公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

确定组合的依据

以账龄为类似信用风险特征的组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
-----------------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

以账龄为类似信用风险特征的组合	账龄分析法
-----------------	-------

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 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款项

单项计提坏账准备的理由	有迹象表明收回可能性较低
坏账准备的计提方法	个别认定法

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期

损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4	4.8
机器设备	10	4	9.6
运输设备	5	4	19.2
电子设备	5	4	19.2
其他设备	5	4	19.2

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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能够取得租赁资产所有权的，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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后

的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部

分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

22、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期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。

24、前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且

履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

七、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；本公司自营自产货物的出口，相应的增值税适用免抵退税管理办法。
营业税	按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例
城市维护建设税	按应交增值税、营业税税额的 7% 计缴
教育费附加	按应交增值税、营业税税额的 3% 计缴
地方教育费附加	按应交增值税、营业税税额的 2% 计缴
企业所得税	母公司按应纳税所得额的 15% 计缴，子公司按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠及批文

根据河南省高新技术企业认定管理工作领导小组豫高企[2011]10 号文件，本公司确定为高新技术企业，高新企业证书编号：GF201141000145，有效期三年，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 计算缴纳企业所得税。公司该高新技术企业认定已于 2013 年度到期，本年度复审已通过（河南省科技厅已在网站公示，公示文件号豫高企【2014】8 号文，该证书尚未下发），报告期内企业所得税率按 15% 执行。

八、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

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
河南省中原内配铸造有限公司	全资子公司	孟州	加工业	10,000.00	气缸套毛胚、模具毛坯、机械设备铸造件及气缸套加工销售	有限公司	薛德龙	17391707-9	22,003.84	
河南省中原华工激光工程有限公司	控股子公司	焦作	加工业	600.00	激光加工技术及产品的研制、开发、销售（按国家有关规定）；技术咨询、服务	有限公司	薛德龙	72962395-8	583.00	
河南省中原内配轴瓦股份有限公司	控股子公司	孟州	加工业	6,000.00	发动机轴瓦、翻边瓦、止推片、衬套及相关产品的研发、生产、销售、售后服务、技术转让、技术支持，从事货物进出口业务	股份公司	薛德龙	06136313-9	4,400.00	
中原内配（欧洲）有限责任公司	全资子公司	德国	贸易	243.32	开展汽车，设备，机械加工和相关行业的产品及零件的贸易。	一人有限	皮特 巴埃塔唔		243.32	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额	注释
河南省中原内配铸造有限公司	100	100	是				

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东 分担的本年亏损超过少数股东在该子公 司期初股东权益中所享有份额后的余额	注释
河南省中原华工激光工程有限公司	97.17	97.17	是	13.84			
河南省中原内配轴瓦股份有限公司	73.33	73.33	是	1,650.83			
中原内配（欧洲）有限责任公司	100.00	100.00	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体

本报告期内无新纳入合并范围的主体。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目		收入、费用、现金流量项目	
	2014 年 6 月 30 日	2014 年 1 月 1 日	2014 年	2013 年
中原内配（欧洲）有限责任公司	1 欧元 = 8.3946 人民币	1 欧元 = 8.4189 人民币	1 欧元 = 8.3946 人民币	1 欧元 = 8.2108 人民币

九、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 6 月 30 日。

1、货币资金

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
库存现金：			69,085.18			67,434.68
-人民币			69,085.18	—	—	58,177.00
-欧元				1,099.63	8.4189	9,257.68
银行存款：			197,258,694.36			285,456,786.39
-人民币			183,922,667.77	—	—	284,848,750.98
-美元	2,040,928.71	6.1528	12,557,426.17	12,757.64	6.0969	77,782.05
-欧元	92,750.04	8.3946	778,599.48	62,983.58	8.4189	530,252.45
-英镑	0.09	10.4978	0.94	0.09	10.0556	0.91
其他货币资金：			10,533.87			15,060,521.78
-人民币			10,533.87	—	—	15,060,521.78
-欧元						
合 计			197,338,313.41			300,584,742.85

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
国债逆回购		20,119,414.21
合 计		20,119,414.21

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	137,740,019.55	77,822,824.78
合 计	137,740,019.55	77,822,824.78

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日本公司无质押的应收票据。

(3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

序 号	出票日期	到期日	金额	备注
1	2014-4-28	2014-10-28	1,300,000.00	

序 号	出票日期	到期日	金额	备注
2	2014-5-6	2014-11-6	1,000,000.00	
3	2014-4-18	2014-10-18	1,000,000.00	
4	2014-4-24	2014-10-24	1,000,000.00	
5	2014-4-25	2014-10-25	1,000,000.00	
合 计			5,300,000.00	

4、应收利息

项 目	期末数	期初数
信托收益	1,897,642.30	2,011,051.93
合 计	1,897,642.30	2,011,051.93

5、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	62,340,676.82	46.12	3,117,033.84	5.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	72,755,328.79	53.83	6,709,833.25	9.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,860.91	0.05	67,860.91	100.00
合 计	135,163,866.52	100.00	9,894,728.00	7.32

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,246,162.62	35.65	1,662,308.13	5.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	59,934,244.17	64.28	5,633,255.87	9.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,860.91	0.07	67,860.91	100.00
合 计	93,248,267.70	100.00	7,363,424.91	7.90

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	129,263,840.90	95.63	89,315,086.98	95.78
1 至 2 年	2,076,958.95	1.54	418,512.51	0.45
2 至 3 年	375,194.27	0.28	551,767.30	0.59
3 至 4 年	417,200.58	0.31	640,041.66	0.69
4 至 5 年	639,951.66	0.47	468.00	0.00
5 年以上	2,390,720.16	1.77	2,322,391.25	2.49
合 计	135,163,866.52	100.00	93,248,267.70	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	9,259,138.91	462,956.94	5%	根据账龄计提
巴西 MWM 公司	8,286,864.29	414,343.21	5%	根据账龄计提
第一拖拉机股份有限公司	8,068,851.92	403,442.60	5%	根据账龄计提
广西玉柴机器股份有限公司	7,642,444.75	382,122.24	5%	根据账龄计提
东风康明斯发动机有限公司	6,229,942.12	311,497.10	5%	根据账龄计提
巴西康明斯 CBL 公司	6,174,111.33	308,705.57	5%	根据账龄计提
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	5,744,487.38	287,224.37	5%	根据账龄计提
广西玉柴机器专卖发展有限公司	5,551,450.12	277,572.51	5%	根据账龄计提
常柴股份有限公司	5,383,386.00	269,169.30	5%	根据账龄计提
合 计	62,340,676.82	3,117,033.84		

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	66,923,164.08	49.51	3,346,158.20	56,068,924.36	60.13	2,803,446.22
1 至 2 年	2,076,958.95	1.54	207,695.90	418,512.51	0.45	41,851.25
2 至 3 年	375,194.27	0.28	112,558.28	483,906.39	0.52	145,171.92
3 至 4 年	417,200.58	0.31	208,600.29	640,041.66	0.69	320,020.83
4 至 5 年	639,951.66	0.47	511,961.33	468.00	0.00	374.40
5 年以上	2,322,859.25	1.72	2,322,859.25	2,322,391.25	2.49	2,322,391.25
合 计	72,755,328.79	53.83	6,709,833.25	59,934,244.17	64.28	5,633,255.87

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
货款	67,860.91	100%	67,860.91	回收困难
合 计	67,860.91	100%	67,860.91	

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回和实际核销的应收账款情况。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	9,259,138.91	1 年以内	6.85
2	非关联方	8,286,864.29	1 年以内	6.13
3	非关联方	8,068,851.92	1 年以内	5.97
4	非关联方	7,642,444.75	1 年以内	5.65
5	非关联方	6,229,942.12	1 年以内	4.61
合计		39,487,241.99		29.21

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,790,470.26	6.1528	78,697,205.42	909,296.33	6.0969	5,543,888.79
欧元	10,059.00	8.3946	84,441.28	137.6	8.4189	1,158.44
合计			78,781,646.70			5,545,047.23

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,129,100.27	88.70	1,043,716.89	7.39

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	11.30	1,800,000.00	100.00
合 计	15,929,100.27	100.00	2,843,716.89	17.85

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,480,390.47	65.91	511,281.40	14.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	34.09	1,800,000.00	51.72
合 计	5,280,390.47	100.00	2,311,281.40	43.77

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,774,087.77	86.47	3,125,377.97	59.19
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	2,155,012.50	13.53	2,155,012.50	40.81
合 计	15,929,100.27	100.00	5,280,390.47	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	13,774,087.77	86.47	688,704.39	3,125,377.97	59.19	156,268.90
1 至 2 年						

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 (%)	
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	355,012.50	2.23	355,012.50	355,012.50	6.72	355,012.50
合 计	14,129,100.27	88.70	1,043,716.89	3,480,390.47	65.91	511,281.40

②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

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
孟州市农村商业银行不良资产	1,800,000.00	100.00	1,800,000.00	用于购买孟州商业银行的不良贷款, 收回的可能性较小
合 计	1,800,000.00		1,800,000.00	

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回和实际核销的其他应收款情况。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	非关联方	6,157,027.60	1 年以内	38.65
2	非关联方	4,070,627.34	1 年以内	25.55
3	非关联方	1,800,000.00	5 年以上	11.30
4	非关联方	300,000.00	5 年以上	1.88
5	非关联方	53,993.57	1 年以内	0.34
合计		12,381,648.51		77.72

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,135,631.65	43.10	57,828,482.88	73.35
1 至 2 年	27,151,627.76	50.58	17,802,745.82	22.58
2 至 3 年	274,671.72	0.51	638,674.00	0.81
3 年以上	3,117,687.78	5.81	2,566,313.78	3.26
合 计	53,679,618.91	100.00	78,836,216.48	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
1	非关联方	15,946,535.40	1 年以内、1-2 年	未到结算期
2	非关联方	9,398,567.67	1 年以内、1-2 年	未到结算期
3	非关联方	1,937,200.00	1 年以内	未到结算期
4	非关联方	828,500.00	1 年以内	未到结算期
5	非关联方	828,000.00	1 年以内、1-2 年	未到结算期
合计		28,938,803.07		

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东或关联方欠款。

(4) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	14,411.68	8.3946	120,980.29	6,228.55	8.4189	52,437.53
合计			120,980.29			52,437.53

8、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,230,768.10		36,230,768.10
在产品	16,577,732.92		16,577,732.92
自制半成品	45,367,980.64		45,367,980.64
库存商品	197,313,167.70		197,313,167.70
周转材料	852,894.75		852,894.75
合 计	296,342,544.11		296,342,544.11

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,873,661.89		63,873,661.89
在产品	4,830,419.91		4,830,419.91
自制半成品	38,599,050.53		38,599,050.53
库存商品	209,486,517.62		209,486,517.62
周转材料	852,894.75		852,894.75
合 计	317,642,544.70		317,642,544.70

9、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款	20,000,000.00	30,000,000.00
募集资金理财产品	90,000,000.00	180,000,000.00
自有资金理财产品	145,000,000.00	74,000,000.00
合 计	255,000,000.00	284,000,000.00

其他流动资产说明：

(1) 委托贷款

2014 年 4 月 1 日，本公司与中国银行股份有限公司孟州支行、孟州市至信建筑有限公司签订委托贷款合同，本公司通过中国银行股份有限公司孟州支行向孟州市至信建筑有限公司提供 2,000.00 万元委托贷款，贷款期限为 12 个月，贷款利率为 10%，每季度付息一次。

(2) 募集资金理财产品

募集资金理财产品共 9,000.00 万元，系本公司购买购买的交通银行“蕴通财富·日增利”理财产品，期限为 37 天，自 2014 年 6 月 16 日至 2014 年 7 月 23 日，年化收益率为 5.05%，到期一次付息。

(3) 自有资金理财产品

自有资金理财产品共计 14,500.00 万元，其中 2000.00 万元为购买的华澳国际信托有限公司的“华澳·长信 29 号都江堰灾后旅游产业振兴集合资金信托计划”产品，投资期限为 24 个月，自 2013 年 4 月 3 日至 2015 年 4 月 3 日，年化收益率 10.00%，每三个月付息一次；其中 5,000.00 万元为购买的交通银行蕴通财富理财产品，投资期限为 34 天，自 2014 年 5 月 30 日至 2014 年 7 月 3 日，年化收益率 5.10%，到期一次性付息；其中 3,000.00 万元为购买的广发行薪满益足理财产品，投资期限为 66 天，自 2014 年 5 月 26 日至 2014 年 7 月 31 日，年化收益率 5.10%，到期一次性付息；其中 1,000.00 万元为购买的广发行薪满益足理财产品，期限为 84 天，自 2014 年 6 月 6

日至 2014 年 8 月 29 日，年化收益率 5.50%，到期一次性付息；其中 3,500.00 万元为购买的洛阳银行财富宝理财产品，期限为 90 天，自 2014 年 4 月 14 日至 2014 年 7 月 14 日，年化收益率 6.00%，到期一次性付息。

10、持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
信托收益权	29,000,000.00	49,000,000.00
合 计	29,000,000.00	49,000,000.00

持有至到期投资说明：

信托收益权系本公司购买的华澳国际信托有限公司信托产品，投资期限为 24 个月，自 2013 年 7 月 8 日至 2015 年 7 月 8 日，年化收益率 10.5%，每六个月付息一次。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	187,968,343.37	18,925,628.38	5,847,600.00	201,046,371.75
其他股权投资	14,997,190.78			14,997,190.78
减：长期股权投资减值准备	204,000.00			204,000.00
合 计	202,761,534.15	18,925,628.38	5,847,600.00	215,839,562.53

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	权益法	49,200,000.00	60,541,701.70	6,532,023.81	67,073,725.51
孟州市九顺小额贷款有限公司	权益法	18,000,000.00	10,852,701.03	7,808,695.27	18,661,396.30
南京飞燕活塞环股份有限公司	权益法	118,000,000.00	116,573,940.64	-1,262,690.7	115,311,249.94
孟州中原活塞环有限公司	成本法	204,000.00	204,000.00		204,000.00
河南孟州农村商业银行股份有限公司	成本法	11,735,000.00	11,735,000.00		11,735,000.00
河南省中原活塞股份有限公司	成本法	1,400,000.00	1,558,190.78		1,558,190.78
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计		200,039,000.00	202,965,534.15	13,078,028.38	216,043,562.53

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	41.00	41.00				
孟州市九顺小额贷款有限公司	30.00	30.00				600,000.00
南京飞燕活塞环股份有限公司	49.16	49.16				5,247,600.00
孟州中原活塞环有限公司	19.10	19.10		204,000.00		
河南孟州农村商业银行股份有限公司	4.46	4.46				1,650,000.00
河南省中原活塞股份有限公司	7.00	7.00				
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	1.46	1.46				180,000.00
合 计				204,000.00		7,677,600.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

①联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	有限责任公司	河南孟州	薛德龙	制造业	12,000.00	41.00	41.00
孟州市九顺小额贷款有限公司	有限责任公司	河南孟州	薛德龙	金融业	6,000.00	30.00	30.00
南京飞燕活塞环股份有限公司	股份有限公司	江苏南京	薛德龙	加工业	4,269.55	49.16	49.16

(续)

被投资单位名称	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	组织机构代码
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	335,907,484.13	171,094,922.72	164,812,561.41	156,923,747.06	16,624,414.38	770894565
孟州市九顺小额贷款有限公司	67,397,495.50	1,434,865.46	65,962,630.04	2,102,582.86	1,362,317.55	69215562-7
南京飞燕活塞环股份有限公司	330,270,578.32	184,797,323.26	145,473,255.06	182,587,931.22	13,689,442.85	13579308-7

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
孟州中原活塞环有限公司	204,000.00			204,000.00
合 计	204,000.00			204,000.00

本公司持股的孟州中原活塞环有限公司由于对方单位已注销，本公司对持有其长期股权投资全额计提减值准备。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	983,297,046.01	243,166,387.45		4,649,975.53	1,221,813,457.93
其中：房屋及建筑物	335,295,053.42	48,560.00		4,596,515.53	330,747,097.89
机器设备	599,788,695.48	222,571,495.70		20,400.00	822,339,791.18
运输工具	12,143,787.10	2,080,193.41			14,223,980.51
电子设备	17,546,624.53	980,101.71		33,060.00	18,493,666.24
其他设备	18,522,885.48	17,486,036.63			36,008,922.11
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	343,238,610.50		36,451,893.33	4,390,331.60	375,300,172.23
其中：房屋及建筑物	47,612,015.41		7,973,881.51	4,342,640.39	51,243,256.53
机器设备	276,670,604.55		23,603,003.73	16,839.21	300,256,769.07
运输工具	6,710,869.58		899,221.33		7,610,090.91
电子设备	4,780,393.19		1,565,940.01	30,852.00	6,315,481.20
其他设备	7,464,727.77		2,409,846.75		9,874,574.52
三、账面净值合计	640,058,435.51				846,513,285.70
其中：房屋及建筑物	287,683,038.01				279,503,841.36
机器设备	323,118,090.93				522,083,022.11
运输工具	5,432,917.52				6,613,889.60
电子设备	12,766,231.34				12,178,185.04
其他设备	11,058,157.71				26,134,347.59
四、减值准备合计	13,841,260.61				13,841,260.61
其中：房屋及建筑物	5,972,146.72				5,972,146.72
机器设备	7,219,780.42				7,219,780.42
运输工具	649,333.47				649,333.47
电子设备					
其他设备					

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
五、账面价值合计	626,217,174.90			832,672,025.09
其中：房屋及建筑物	281,710,891.29			273,531,694.64
机器设备	315,898,310.51			514,863,241.69
运输工具	4,783,584.05			5,964,556.13
电子设备	12,766,231.34			12,178,185.04
其他设备	11,058,157.71			26,134,347.59

注：本期折旧额为 36,451,893.33 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 243,104,032.59 元。

(2) 固定资产抵押情况详见“附注七、25 一年内到期的非流动负债”。

(3) 已提足折旧仍在使用的固定资产明细：

类别	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	9,433,623.80	9,056,278.85	377,344.95
机器设备	118,110,749.06	113,386,319.12	4,724,429.94
运输设备	3,174,183.00	3,047,215.68	126,967.32
电子设备	1,484,277.68	1,424,906.57	59,371.11
其他设备	288,042.00	276,520.32	11,521.68

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
待安装设备	5,257,026.90		5,257,026.90	5,188,012.00		5,188,012.00
新建年产 1300 万只新型节能环保发动机气缸套项目	158,850,424.44		158,850,424.44	216,627,701.24		216,627,701.24
西魏 5500 万片轴瓦项目	28,938,063.33		28,938,063.33	14,314,439.06		14,314,439.06
合 计	193,045,514.67		193,045,514.67	236,130,152.30		236,130,152.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
待安装设备		5,188,012.00	2,124,863.92	2,055,849.02		5,257,026.90
年产 1300 万只新型节能环保发动机气	543,588,000.00	216,627,701.24	183,270,906.77	241,048,183.57		158,850,424.44

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
缸套项目						
西虢 5500 万片轴瓦项目	110,000,000.00	14,314,439.06	14,623,624.27			28,938,063.33
合 计	653,588,000.00	236,130,152.30	200,019,394.96	243,104,032.59		193,045,514.67

(续)

工程名称	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（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	资金来源
待安装设备						自筹资金
年产 1300 万只新型节能环保发动机气缸套项目				76.34	76.34	募集资金
西虢 5500 万片轴瓦项目				26.30	26.30	自筹资金
合 计						

14、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	39,453,508.63	28,669,264.00		68,122,772.63
土地使用权	36,656,804.48	28,669,264.00		65,326,068.48
商标权	400,000.00			400,000.00
管理软件	2,396,704.15			2,396,704.15
二、累计摊销合计	7,569,182.32	528,390.30		8,097,572.62
土地使用权	5,425,112.29	410,319.88		5,835,432.17
商标权	400,000.00			400,000.00
管理软件	1,744,070.03	118,070.42		1,862,140.45
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
商标权				
管理软件				
四、账面价值合计	31,884,326.31			60,025,200.01
土地使用权	31,231,692.19			59,490,636.31
商标权				
管理软件	652,634.12			534,563.70

注：① 本期摊销金额为 528,390.30 元。

②无形资产的抵押情况说明详见“附注七、25 一年内到期的非流动负债”。

15、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	4,450,868.06	26,783,705.50	3,586,697.59	23,719,966.92
抵销内部未实现利润	1,204,482.91	8,029,886.09	1,659,789.68	11,065,264.55
递延收益	10,911,724.05	72,123,827.01	8,976,885.75	59,174,905.01
合 计	16,567,075.02	106,937,418.6	14,223,373.02	94,803,596.13

16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	9,674,706.31	3,063,738.58			12,738,444.89
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	204,000.00				204,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	13,841,260.61				13,841,260.61
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	23,719,966.92	3,063,738.58			26,783,705.50

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款		9,145,350.00
抵押借款	80,000,000.00	

项 目	期末数	期初数
合 计	80,000,000.00	9,145,350.00

(2) 短期借款的说明

本公司以房产、土地使用权抵押与中国进出口银行签订 2120001022014110476 号高新技术产品出口卖方信贷合同，信贷额度为 15,000.00 万元，贷款期限为一年，自首次放款日起至最后还款日止。抵押物评估价值 30,980.21 万元，其中房屋价值 22,832.63 万元，土地使用权价值 8,147.58 万元。2014 年 3 月 24 日，本公司收到贷款金额 8,000.00 万元。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	56,157,027.60	15,050,000.00
合 计	56,157,027.60	15,050,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	231,604,003.39	189,353,045.56
1 至 2 年	5,063,127.78	7,164,761.81
2 至 3 年	2,099,585.79	7,093,793.54
3 年以上	4,482,929.94	4,468,695.61
合 计	243,249,646.90	208,080,296.52

(2) 本公司无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应付账款中包括外币余额如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,977,507.69	6.1528	12,167,209.32	1,787,237.31	6.0969	10,896,607.15
欧元	295,194.75	8.3946	2,478,041.85	210,588.36	8.4189	1,772,922.34
合 计			14,645,251.17			12,669,529.49

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
1 年以内	27,803,688.79	56,969,459.07
1 至 2 年	8,782,842.06	478,193.30
2 至 3 年	364,190.10	149,607.67
3 年以上	822,899.78	759,721.32
合 计	37,773,620.73	58,356,981.36

(2) 本公司无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 预收款项中包括外币余额如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,445,560.93	6.1528	8,894,247.29	5,738,196.65	6.0969	34,985,211.15
欧元	432,911.49	8.3946	3,634,118.79	546,276.50	8.4189	4,599,047.22
合 计			12,528,366.08			39,584,258.37

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,414,377.89	72,481,654.74	78,388,259.58	18,507,773.05
二、职工福利费		5,728,874.93	5,728,874.93	
三、社会保险费	5,276,251.65	14,701,547.10	17,809,446.12	2,168,352.63
其中：1、医疗保险费	852,362.91	3,342,636.15	4,563,354.92	-368,355.86
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费	4,044,705.09	10,355,940.29	12,402,319.32	1,998,326.06
4、年金缴费				
5、失业保险费	363,919.35	342,135.80	170,070.32	535,984.83
6、工伤保险费	11,233.16	409,189.40	419,090.56	1,332.00
7、生育保险费	4,031.14	251,645.46	254,611.00	1,065.60
8、其他保险费				
四、住房公积金	3,086,346.47	1,418,757.60	1,620,446.00	2,884,658.07
五、辞退福利	2,960,641.16		2,960,641.16	
六、工会经费和职工教育经费	344,653.24	60,341.00	742,105.00	-337,110.76
七、非货币性福利				
八、其他	23,670.70		5,443.80	18,226.90

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	36,105,941.11	94,391,175.37	107,255,216.59	23,241,899.89

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-2,058,822.97	-7,393,109.31
营业税	165,274.03	64,636.97
企业所得税	14,842,612.78	17,040,919.86
城市维护建设税	118,324.45	141,003.89
教育费附加	49,760.14	59,479.89
地方教育费附加	33173.43	39,653.28
印花税	95,784.00	107,078.10
个人所得税	228,559.28	13,528.88
房产税	873,410.51	562,241.52
土地使用税	1,962,514.07	877,221.96
合 计	16,310,589.72	11,512,655.04

23、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	842,015.11	258,681.78
短期借款应付利息	830,653.40	7,102.84
合 计	1,672,668.51	265,784.62

24、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末数	期初数
1 年以内	918,406.43	3,063,784.47
1 至 2 年	282,221.97	436,553.87
2 至 3 年	411,592.00	239,818.00
3 年以上	799,004.50	997,962.60
合 计	2,411,224.90	4,738,118.94

(2) 本公司无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 其他应付款中包括外币余额如下:

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元				3,881.69	8.4189	32,679.56
合 计						32,679.56

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	70,254,546.00	150,254,546.00
合 计	70,254,546.00	150,254,546.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	254,546.00	254,546.00
合 计	70,254,546.00	150,254,546.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数	期初数
中国进出口银行北京分行	2013-1-18	2014-11-18	6.15	RMB	70,000,000.00	150,000,000.00
孟州市财政局	2006-2-7	2020-2-7	2.55	RMB	254,546.00	254,546.00
合 计					70,254,546.00	150,254,546.00

(3) 一年内到期的非流动负债情况说明:

本公司以房产、土地使用权作为抵押向中国进出口银行的借款7,000.00万元,抵押物评估价值10,488.66万元,其中房产抵押价值6,879.14万元,土地使用权抵押价值3,609.52万元。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,527,270.00	1,781,816.00
合 计	1,527,270.00	1,781,816.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数	期初数
孟州市财政局-国债转贷	2006-2-7	2020-2-18	2.25	RMB	1,527,270.00	1,781,816.00
合 计					1,527,270.00	1,781,816.00

(3) 长期借款的说明:

孟州市财政局-国债转贷资金贷款金额为2,800,000.00元,借款期限为15年,自2006年2月7日至2020年2月7日。前4年为宽限期限,从第5年开始每年等额归还本金,从2010年至2020年每年归还本金254,546.00元。该笔贷款保证人为焦作隆丰皮草企业有限公司。

27、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
激光表面强化及刻槽关键技术研究产业化	500,000.00			500,000.00	
合 计	500,000.00			500,000.00	

28、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	72,123,827.01	59,174,905.01
合 计	72,123,827.01	59,174,905.01

其中,递延收益明细如下:

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
年产 50 万只康明斯出口气缸套技改增能项目(财政贴息补助)	325,500.00		46,500.00		279,000.00	与资产相关
年产 50 万只康明斯出口气缸套技改增能项目(外经贸发展促进资金)	190,000.00		30,000.00		160,000.00	与资产相关
年产 200 万只斯太尔气缸套技改项目(项目贴息)	420,000.00		60,000.00		360,000.00	与资产相关
科技三项经费(康明斯铸贝气缸套出口项目)	157,500.00		22,500.00		135,000.00	与资产相关
年产 40 万只斯太尔气缸套技改项目	104,500.00		11,000.00		93,500.00	与资产相关
项目配套资金	245,833.33		25,000.00		220,833.33	与资产相关
欧 V 发动机气缸套研制	481,666.67		50,000.00		431,666.67	与资产相关

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
开发						
研制开发大宇发动机 气缸套项目（2006 年度 外经贸发展基金）	95,000.00		10,000.00		85,000.00	与资产相关
年产 200 万只道依茨气 缸套建设项目	166,250.00		17,500.00		148,750.00	与资产相关
200 万只重型气缸套项 目	902,500.00		95,000.00		807,500.00	与资产相关
进口产品贴息	242,981.67		24,710.00		218,271.67	与资产相关
省级工业结构调整贴 息资金	577,500.00		55,000.00		522,500.00	与资产相关
2008 年装备升级技改项 目	487,500.00		45,000.00		442,500.00	与资产相关
专业结构调整资金	1,100,500.00		93,000.00		1,007,500.00	与资产相关
大功率车用柴油机气 缸套研发	805,000.00		70,000.00		735,000.00	与资产相关
大中型农业机械柴油 机气缸套生产线技改 升级项目	4,380,000.00		360,000.00		4,020,000.00	与资产相关
多元合金化铸态贝氏 体灰铸铁气缸套	2,000,000.00		150,000.00		1,850,000.00	与资产相关
重型发动机气缸套开 发及产业化项目	135,000.00		10,000.00		125,000.00	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套 研发（科技三项经费）	888,333.33		65,000.00		823,333.33	与资产相关
2008 年省工业经济结构 调整项目贴息补助	1,279,583.33		92,500.00		1,187,083.33	与资产相关
2009 年省工业经济结构 调整项目贴息补助	760,833.33		55,000.00		705,833.33	与资产相关
大功率车用柴油机气 缸套研发	415,000.00		30,000.00		385,000.00	与资产相关
高性能新型柴油机摩 擦副研发及产业化项 目	311,250.00		22,500.00		288,750.00	与资产相关
淘汰落后产业奖励资 金	1,006,500.00		75,000.00		931,500.00	与资产相关
科技经费	996,666.67		65,000.00		931,666.67	与资产相关
扶持资金	1,160,250.00		76,500.00		1,083,750.00	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套 研发及产业项目资金	1,516,666.67		87,500.00		1,429,166.67	与资产相关
2011 年河南省工业结构 调整项目资金	1,115,500.00		69,000.00		1,046,500.00	与资产相关
低摩擦节能环保内燃 机气缸套	3,433,333.33		200,000.00		3,233,333.33	与资产相关
新型节能环保发动气	16,986,666.67		980,000.00		16,006,666.67	与资产相关

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
缸套项目						
公租房项目政府补助	3,089,900.00		174,900.00		2,915,000.00	与资产相关
年产 1300 万只新型节能环保发动机气缸套项目	2,190,666.67		124,000.00		2,066,666.67	与资产相关
2012 年进口设备贴息资金	571,023.33		32,020.00		539,003.33	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套研发及产业项目	668,750.00		37,500.00		631,250.00	与资产相关
科技三项经费	1,833,333.33		100,000.00		1,733,333.33	与资产相关
科技项目经费	1,900,000.00		100,000.00		1,800,000.00	与资产相关
2013 年度国家重点新产品计划立项项目	491,666.67		25,000.00		466,666.67	与资产相关
2013 年科技成果转化项目中央资金	3,966,666.67		200,000.00		3,766,666.67	与资产相关
2013 年科技经费（科技贷款贴息项目）	738,791.67		37,250.00		701,541.67	与资产相关
科技经费（贷款贴息）	738,791.67		37,250.00		701,541.67	与资产相关
2013 年科技经费	297,500.00		15,000.00		282,500.00	与资产相关
企业扶持资金（土地返还）		16,909,600.00	84,548.00		16,825,052.00	与资产相关
合计	59,174,905.01	16,909,600.00	3,960,678.00		72,123,827.01	

29、股本

项目	期初数	本期增减变动（+ -）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	67,058,818.00				-11,286,932.00	-11,286,932.00	55,771,886.00
二、无限售条件股份	168,182,104.00				11,286,932.00	11,286,932.00	179,469,036.00
三、股份总数	235,240,922.00						235,240,922.00

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	880,030,983.69			880,030,983.69
其他资本公积	17,595,959.03			17,595,959.03
合 计	897,626,942.72			897,626,942.72

31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,293,790.02			66,293,790.02
合 计	66,293,790.02			66,293,790.02

注：根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

32、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	559,319,926.48	444,101,251.72	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	559,319,926.48	444,101,251.72	
加：本期归属于母公司股东的净利润	94,100,324.57	162,404,590.44	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		11,899,777.38	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	47,048,184.40	35,286,138.30	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	606,372,066.65	559,319,926.48	

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	587,061,433.24	555,318,902.28
其他业务收入	3,450,533.22	4,504,886.70
营业收入合计	590,511,966.46	559,823,788.98
主营业务成本	389,865,935.74	373,904,015.14
其他业务成本	2,064,713.02	1,330,893.40
营业成本合计	391,930,648.76	375,234,908.54

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
气缸套	582,716,390.65	386,157,555.13	550,601,006.52	369,877,766.02

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴瓦	4,345,042.59	3,708,380.61	4,717,895.76	3,971,802.88
合 计	587,061,433.24	389,865,935.74	555,318,902.28	373,904,015.14

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	276,373,867.99	179,417,369.76	298,839,037.48	196,530,836.71
国外销售	310,687,565.25	210,448,565.98	256,479,864.80	177,318,732.19
合 计	587,061,433.24	389,865,935.74	555,318,902.28	373,849,568.90

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2014 年	273,662,283.62	46.34
2013 年	270,713,383.41	48.36

34、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	561,733.19	111,796.04
城市维护建设税	2,277,517.68	2,756,857.24
教育费附加	976,079.01	1,181,510.28
地方教育费附加	650,719.35	787,673.51
合 计	4,466,049.23	4,837,837.07

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资、经费及差旅费	6,864,418.02	6,262,275.72
职工福利费	397,288.22	84,552.00
办公费	135,765.54	168,740.83
仓储费	200,982.01	449,424.35
装卸费	166,065.80	139,345.71
广告展览费		252,591.00

项 目	本期发生数	上期发生数
运费	43,440,334.18	34,137,406.40
物料消耗	40,754.45	31,294.58
其他	542,964.80	197,825.53
合 计	51,788,573.02	41,723,456.12

36、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工工资	6,460,759.97	3,926,033.50
职工福利费	1,036,846.04	963,441.18
社会保险费	1,629,942.85	1,631,171.75
办公费	378,715.44	404,075.43
技术开发费	27,716,316.93	25,575,065.49
差旅费	446,452.83	851,074.68
业务招待费	944,673.29	1,395,561.79
财产保险费	301,629.49	995,607.67
折旧费	3,538,936.61	1,189,778.97
无形资产摊销	528,390.30	505,098.19
税费	5,610,892.40	3,479,984.60
审计、咨询费	699,528.30	593,616.30
维修保养费	202,814.84	204,613.16
环境卫生费	305,500.30	359,321.84
物料消耗	759,492.40	679,058.56
广告宣传费	247,883.01	281,000.00
其他	875,266.48	755,922.36
合 计	51,684,041.48	43,790,425.47

37、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	4,534,218.37	4,126,721.65
减：利息收入	1,589,027.94	4,161,903.59
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-1,719,928.95	4,917,363.51
减：汇兑损益资本化金额		

项 目	本期发生数	上期发生数
手续费	242,089.58	65,202.55
其他	1,741.70	-1,516,283.32
合 计	1,469,092.76	3,431,100.80

38、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	1,830,000.00	1,770,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,209,614.47	5,949,333.77
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	231,088.79	
其他	10,865,848.18	
合 计	24,136,551.44	7,719,333.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
河南孟州农村商业银行股份有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	180,000.00	120,000.00
合 计	1,830,000.00	1,770,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	6,816,009.90	5,671,158.42	
孟州市九顺小额贷款有限公司	408,695.27	278,175.35	
南京飞燕活塞环股份有限公司	3,984,909.30		
合 计	11,209,614.47	5,949,333.77	

(4) 其他投资收益系委托贷款及本期购买银行理财产品形成的收益。

39、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	5,695,317.53	3,705,503.04
合 计	5,695,317.53	3,705,503.04

40、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	902.87	245,452.14	902.87
其中：固定资产处置利得	902.87	245,452.14	902.87
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,060,678.00	3,428,296.67	4,060,678.00
其他	262,712.08	190,558.77	262,712.08
合 计	4,324,292.95	3,864,307.58	4,324,292.95

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
50 万只康明斯出口气缸套技改增能项目	76,500.00	76,500.00	与资产相关
200 万只重型发动机气缸套项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
康明斯铸贝气缸套出口项目（科技三项经费）	22,500.00	22,500.00	与资产相关
年产 40 万只斯太尔气缸套技改项目	11,000.00	11,000.00	与资产相关
殴 V 发动机气缸套研制开发	50,000.00	50,000.00	与资产相关
研制开发大字发动机气缸套项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关
200 万只道依茨项目、200 万只重型气缸套项目	112,500.00	112,500.00	与资产相关
项目配套资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
进口产品贴息	24,710.00	24,710.00	与资产相关
年产 600 万只欧 V 铸入式气缸套项目贴息资金	55,000.00	55,000.00	与资产相关
装备升级技改项目	45,000.00	45,000.00	与资产相关
大功率车用柴油机气缸套研发	70,000.00	70,000.00	与资产相关
年产 300 万只欧 VI 气缸套项目	93,000.00	93,000.00	与资产相关
大中型农业机械柴油机气缸套生产线技改升级项目	360,000.00	360,000.00	与资产相关
多元合金化铸态贝氏体灰铸铁气缸套	150,000.00	150,000.00	与资产相关
重型发动机气缸套开发及产业化项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套研发（科技三项经费）	65,000.00	65,000.00	与资产相关
省工业经济结构调整项目贴息补助	147,500.00	147,500.00	与资产相关
大功率车用柴油机气缸套研发	30,000.00	30,000.00	与资产相关
高性能新型柴油机摩擦副研发及产业化项目	22,500.00	22,500.00	与资产相关
科技经费	65,000.00	65,000.00	与资产相关
扶持资金	76,500.00	76,500.00	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套科技进步奖	125,000.00		与资产相关

项 目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
淘汰落后产业奖励资金	75,000.00	75,000.00	与资产相关
2011 年河南省产业结构调整项目资金	69,000.00	69,000.00	与资产相关
低摩擦节能环保内燃机气缸套	200,000.00	200,000.00	与资产相关
新型节能环保发动气缸套项目	980,000.00	980,000.00	与资产相关
中原内配职工宿舍楼项目	174,900.00	174,900.00	与资产相关
年产 1300 万只新型节能环保发动机气缸套项目	124,000.00	124,000.00	与资产相关
2012 年进口设备贴息资金	32,020.00	32,020.00	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套研发及产业项目	125,000.00	125,000.00	与资产相关
科技三项经费	100,000.00	66,666.67	与资产相关
科技项目经费	37,250.00		与资产相关
2013 年科技成果转化项目中央资金	200,000.00		与资产相关
2013 年科技经费（科技贷款贴息项目）	37,250.00		与资产相关
2013 年科技经费	15,000.00		与资产相关
企业扶持资金（土地返还）	84,548.00		与资产相关
引智项目资金	100,000.00		与收益相关
合 计	4,060,678.00	3,428,296.67	

41、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	248,316.57	522,119.47	
其中：固定资产处置损失	248,316.57	522,119.47	
对外捐赠支出			
其他		900.00	
合 计	248,316.57	523,019.47	

42、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,863,351.21	14,419,105.27
递延所得税调整	-2,343,702.00	-924,534.43
合 计	17,519,649.21	13,494,570.84

43、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股

的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年期初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	0.400	0.400	0.359	0.359
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.385	0.385	0.347	0.347

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	94,100,324.57	84,538,182.14
其中：归属于持续经营的净利润	94,100,324.57	84,538,182.14
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	90,617,313.91	81,713,659.11
其中：归属于持续经营的净利润	90,617,313.91	81,713,659.11
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	235,240,922.00	117,620,461.00
加：本期发行的普通股加权数		117,620,461.00
减：本期回购的普通股加权数		

项 目	本期发生数	上期发生数
期末发行在外的普通股加权数	235,240,922.00	235,240,922.00

44、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
外币财务报表折算差额	99,235.84	-4,459.83
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	99,235.84	-4,459.83
合 计	99,235.84	-4,459.83

45、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	100,000.00	2,000,000.00
利息收入	1,589,027.94	3,667,459.14
往来款项		
其他	167,028.91	151,671.07
合 计	1,856,056.85	5,819,130.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
差旅费及经费	3,958,272.49	3,828,079.04
办公费	511,905.64	572,816.26
修理费	198,322.53	233,613.16
运费	1,813,444.59	28,991,163.03
装卸费	166,065.80	139,345.71
仓储费	200,982.01	449,424.35
销售服务费	7,695.75	8,352,228.08
广告展览费		533,591.00
咨询费	699,528.30	593,616.30
环保卫生费	305,500.30	359,321.84
财产保险	301,629.49	995,607.67
技术开发费	16,722,191.34	14,036,370.17
往来款项	18,498.93	

项 目	本期发生数	上期发生数
手续费支出		65,202.55
捐赠支出		
其他	2,300,924.65	1,635,289.58
合 计	27,204,961.82	60,785,668.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
定期存款		330,441,897.79
合 计		330,441,897.79

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到的与资产相关的政府补助	16,909,600.00	
合 计	16,909,600.00	

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	94,171,122.29	84,666,608.98
加：资产减值准备	5,695,317.53	3,705,503.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,432,192.97	31,509,684.66
无形资产摊销	528,390.30	505,098.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	247,413.70	276,667.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,534,218.37	4,126,721.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,136,551.44	-6,219,333.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,343,702.00	-924,534.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,300,000.59	-8,179,340.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,809,377.75	-108,693,474.28

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,228,132.09	-4,232,685.00
其他	3,910,678.00	-2,500,001.00
经营活动产生的现金流量净额	51,301,570.47	-5,959,084.92
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	197,338,313.41	465,746,649.75
减：现金的期初余额	285,534,742.85	381,297,132.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-88,196,429.44	84,449,516.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
①现金	197,338,313.41	465,746,649.75
其中：库存现金	69,085.18	214,936.97
可随时用于支付的银行存款	197,258,694.36	435,521,209.70
可随时用于支付的其他货币资金	10,533.87	30,010,503.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	197,338,313.41	465,746,649.75

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东或实际控制人情况

名 称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	持股	表决权	持股	表决权	持股	表决权	持股	表决权
薛德龙	45,147,722	19.19%					45,147,722	19.19%

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资（3）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
孟州中原活塞环有限公司	参股企业	72866442-4
河南省中原活塞股份有限公司	参股企业	73246965-6

5、关联方交易情况

（1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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（%）
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	气缸套	市场价格	1,242,805.47	0.32	12,847,269.23	3.42
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	毛坯	市场价格	7,092,512.83	1.81		

（2）出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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（%）
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	材料	市场价格	1,944,156.87	0.33	1,013,302.12	0.18
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	石棉垫	市场价格	587,299.77	0.10	407,457.97	0.07
河南省中原活塞股份有限公司	轴瓦	市场价格	113,675.21	0.02		

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
孟州中原活塞环有限公司	67,860.91	67,860.91	67,860.91	67,860.91
合 计	67,860.91	67,860.91	67,860.91	67,860.91

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	2,889,579.20	4,953,011.61
南京飞燕活塞环股份有限公司	256,405.76	
合 计	3,145,984.96	4,953,011.61
预收款项:		
河南省中原活塞股份有限公司	44,000.00	44,000.00
合 计	44,000.00	44,000.00

十一、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响财务报表阅读的未决诉讼或仲裁事项。

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

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、其他或有负债及其财务影响

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的其他或有事项。

十二、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对报告期财务状况和经营成果的影响数
使用闲置自有资金购买银行理财产品	2014 年 7 月 2 日, 公司使用闲置自有资金购买中国光大银行股份有限公司焦作分行解放路支行发行的阳光理财资产管理类理财产品共计人民币 4,500.00 万元。	无

对孟州市雯禹鞋业有限公司提供财务资助	2014 年 7 月 8 日, 公司召开第七届董事会第十八次会议, 审议通过了《关于对孟州市雯禹鞋业有限公司提供财务资助的议案》, 同意委托中国银行股份有限公司孟州支行向孟州市雯禹鞋业有限公司贷款人民币 1,000.00 万元, 贷款期限为 12 个月, 年利率 12.6%。	无
使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品	2014 年 7 月 23 日, 公司使用闲置募集资金购买交通银行股份有限公司焦作分行发行的“蕴通财富·日增利”人民币对公理财产品共计人民币 7,000.00 万元。	无
使用闲置自有资金购买银行理财产品	2014 年 8 月 5 日, 公司使用闲置自有资金购买广发银行股份有限公司焦作分行发行的“薪满益足”人民币理财计划共计人民币 3,000 万元。	无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2014 半年度不进行现金股利分配。

3、除以上事项外, 截至董事会批准报出日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	62,340,676.82	47.13	3,117,033.84	5.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	69,854,650.79	52.81	6,498,414.52	9.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,860.91	0.05	67,860.91	100.00
合 计	132,263,188.52	100.00	9,683,309.27	7.32

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,246,162.62	37.31	1,662,308.13	5.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	55,795,271.75	62.61	5,379,088.22	9.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,860.91	0.08	67,860.91	100.00
合 计	89,109,295.28	100.00	7,109,257.26	7.98

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	126,796,183.14	95.87	85,225,818.80	95.64
1 至 2 年	1,693,642.95	1.28	418,512.51	0.47
2 至 3 年	375,194.27	0.28	483,906.39	0.54
3 至 4 年	417,200.58	0.32	640,041.66	0.72
4 至 5 年	639,951.66	0.48	468.00	0.00
5 年以上	2,341,015.92	1.77	2,340,547.92	2.63
合 计	132,263,188.52	100.00	89,109,295.28	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	9,259,138.91	462,956.94	5%	根据账龄计提
巴西 MWM 公司	8,286,864.29	414,343.21	5%	根据账龄计提
第一拖拉机股份有限公司	8,068,851.92	403,442.60	5%	根据账龄计提
广西玉柴机器股份有限公司	7,642,444.75	382,122.24	5%	根据账龄计提
东风康明斯发动机有限公司	6,229,942.12	311,497.10	5%	根据账龄计提
巴西康明斯 CBL 公司	6,174,111.33	308,705.57	5%	根据账龄计提
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	5,744,487.38	287,224.37	5%	根据账龄计提
广西玉柴机器专卖发展有限公司	5,551,450.12	277,572.51	5%	根据账龄计提
常柴股份有限公司	5,383,386.00	269,169.30	5%	根据账龄计提
合 计	62,340,676.82	3,117,033.84		

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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	64,455,506.32	48.73	3,222,775.31	51,979,656.18	58.33	2,598,982.81
1 至 2 年	1,693,642.95	1.28	169,364.30	418,512.51	0.47	41,851.25
2 至 3 年	375,194.27	0.28	112,558.28	483,906.39	0.54	145,171.92
3 至 4 年	417,200.58	0.32	208,600.29	640,041.66	0.72	320,020.83
4 至 5 年	639,951.66	0.48	511,961.33	468.00	0.00	374.40
5 年以上	2,273,155.01	1.72	2,273,155.01	2,272,687.01	2.55	2,272,687.01
合 计	69,854,650.79	52.81	6,498,414.52	55,795,271.75	62.61	5,379,088.22

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
货款	67,860.91	100%	67,860.91	回收困难
合 计	67,860.91	100%	67,860.91	

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回和实际核销的应收账款情况。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	9,259,138.91	1 年以内	6.85
2	非关联方	8,286,864.29	1 年以内	6.13
3	非关联方	8,068,851.92	1 年以内	5.97
4	非关联方	7,642,444.75	1 年以内	5.65
5	非关联方	6,229,942.12	1 年以内	4.61
合计		39,487,241.99		29.21

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
孟州中原活塞环有限公司	参股公司	67,860.91	0.05
合 计		67,860.91	0.05

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,790,470.26	6.1528	78,697,205.42	909,296.33	6.0969	5,543,888.79
欧元	10,059.00	8.3946	84,441.28	137.6	8.4189	1,158.44
合计			78,781,646.70			5,545,047.23

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,063,382.01	88.65	1,018,315.93	7.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	11.35	1,800,000.00	100.00
合 计	15,863,382.01	100.00	2,818,315.93	17.77

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,454,809.56	65.75	487,887.30	14.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	34.25	1,800,000.00	100.00
合 计	5,254,809.56	100.00	2,287,887.30	43.54

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,731,648.51	86.56	3,123,076.06	59.43
1 至 2 年				
2 至 3 年				

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	2,131,733.50	13.44	2,131,733.50	40.57
合 计	15,863,382.01	100.00	5,254,809.56	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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	13,731,648.51	86.56	686,582.43	3,123,076.06	59.44	156,153.80
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	331,733.50	2.09	331,733.50	331,733.50	6.31	331,733.50
合 计	14,063,382.01	88.65	1,018,315.93	3,454,809.56	65.75	487,887.30

②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

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
孟州市农村商业银行不良资产	1,800,000.00	100.00	1,800,000.00	用于购买孟州商业银行的不良贷款,收回的可能性较小
合 计	1,800,000.00		1,800,000.00	

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回和实际核销的其他应收款情况。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日,其他应收款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	非关联方	6,157,027.60	1 年以内	38.65
2	非关联方	4,070,627.34	1 年以内	25.55

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
3	非关联方	1,800,000.00	5 年以上	11.30
4	非关联方	300,000.00	5 年以上	1.88
5	非关联方	53,993.57	1 年以内	0.34
合计		12,381,648.51		77.72

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	272,301,604.68			272,301,604.68
对合营企业投资				
对联营企业投资	176,831,656.25	10,800,919.20	5,247,600.00	182,384,975.45
其他股权投资	14,997,190.78			14,997,190.78
减：长期股权投资减值准备	204,000.00			204,000.00
合 计	463,926,451.71	10,800,919.20	5,247,600.00	469,479,770.91

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	权益法	49,200,000.00	60,257,715.61	6,816,009.9	67,073,725.51
南京飞燕活塞环股份有限公司	权益法	118,000,000.00	116,573,940.64	-1,262,690.7	115,311,249.94
河南省中原内配铸造有限公司	成本法	220,038,424.68	220,038,424.68		220,038,424.68
河南省中原华工激光工程有限公司	成本法	5,830,000.00	5,830,000.00		5,830,000.00
河南省中原内配轴瓦股份有限公司	成本法	44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00
中原内配（欧洲）有限责任公司	成本法	2,433,180.00	2,433,180.00		2,433,180.00
孟州中原活塞环有限公司	成本法	204,000.00	204,000.00		204,000.00
河南孟州农村商业银行股份有限公司	成本法	11,735,000.00	11,735,000.00		11,735,000.00
河南省中原活塞股份有限公司	成本法	1,400,000.00	1,558,190.78		1,558,190.78
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计		454,340,604.68	464,130,451.71	5,553,319.20	469,683,770.91

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	41.00	41.00				
南京飞燕活塞环股份有限公司	49.16	49.16				5,247,600.00
河南省中原内配铸造有限公司	100.00	100.00				
河南省中原华工激光工程有限公司	97.17	97.17				
河南省中原内配轴瓦股份有限公司	73.33	73.33				
中原内配（欧洲）有限责任公司	100.00	100.00				
孟州中原活塞环有限公司	19.10	19.10		204,000.00		
河南孟州农村商业银行股份有限公司	4.46	4.46				1,650,000.00
河南省中原活塞股份有限公司	7.00	7.00				
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	1.46	1.46				180,000.00
合 计				204,000.00		7,077,600.00

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
孟州中原活塞环有限公司	204,000.00			204,000.00
合 计	204,000.00			204,000.00

本公司持股的孟州中原活塞环有限公司由于对方单位已注销，本公司对持有其长期股权投资全额计提减值准备。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	591,500,113.61	561,450,690.16
其他业务收入	187,159,483.71	201,309,121.24
营业收入合计	778,659,597.32	762,759,811.40
主营业务成本	421,803,769.28	411,382,617.51
其他业务成本	186,165,956.84	198,141,998.46

项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	607,969,726.12	609,524,615.97

(2) 主营业务（分产品）

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
气缸套	591,500,113.61	421,803,769.28	561,450,690.16	411,382,617.51
合 计	591,500,113.61	421,803,769.28	561,450,690.16	411,382,617.51

(3) 主营业务（分地区）

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	280,812,548.36	211,355,203.30	304,970,825.36	234,063,885.32
国外销售	310,687,565.25	210,448,565.98	256,479,864.80	177,318,732.19
合 计	591,500,113.61	421,803,769.28	561,450,690.16	411,382,617.51

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2014 年	273,662,283.62	35.14
2013 年	270,713,383.41	35.49

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,830,000.00	1,770,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,800,919.20	5,671,158.42
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
其他	9,144,553.43	
合 计	21,775,472.63	7,441,158.42

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
河南孟州农村商业银行股份有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00
孟州市中小企业信用担保有限责任公司	180,000.00	120,000.00

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
合 计	1,830,000.00	1,770,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	6,816,009.90	5,671,158.42	
南京飞燕活塞环股份有限公司	3,984,909.30		
合 计	10,800,919.20	5,671,158.42	

(4) 其他投资收益系本期购买银行理财产品形成的收益。

6、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,158,596.39	63,386,564.71
加: 资产减值准备	5,736,059.59	3,533,626.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,788,045.03	23,574,960.47
无形资产摊销	528,390.30	505,098.19
长期待摊费用摊销		307,900.88
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)	247,413.70	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	4,534,218.37	4,126,721.65
投资损失 (收益以“-”号填列)	-21,775,472.63	-7,441,158.42
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-2,813,997.24	-327,049.52
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	13,226,063.88	-4,349,392.19
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-106,140,718.16	-105,340,884.18
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	77,835,622.83	7,241,691.71
其他	3,985,678.00	
经营活动产生的现金流量净额	77,309,900.06	-14,781,919.92
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期数	上期数
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	123,082,822.18	360,507,483.85
减: 现金的期初余额	224,867,338.08	355,152,517.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-101,784,515.90	5,354,965.91

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-247,413.70	-276,667.33
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,060,678.00	3,428,296.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	本期数	上期数
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	262,712.08	189,658.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,075,976.38	3,341,288.11
所得税影响额	592,965.72	516,765.08
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,483,010.66	2,824,523.03

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	0.052	0.400	0.400
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.050	0.385	0.385

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金：报告期末，货币资金较期初减少34.35%，主要是公司再融资项目投资增加及利用闲置资金进行银行理财、委托贷款等项目；

（2）交易性金融资产：报告期末，交易性金融资产较期初减少2,011.94万元，是由于本期末公司未进行国债逆回购项目；

（3）应收票据：报告期末，应收票据较期初增加76.99%，主要系销售货款以票据结算增加所致；

（4）应收账款：报告期末，应收账款较期初增加45.86%，主要系公司二季度销售尚未到回款周期所致；

（5）预付账款：报告期末，预付账款较期初下降31.91%，主要系增发项目工程预付款本期陆续结算所致；

（6）其他应收款：报告期末，其他应收款较期初增加1,011.63万元，主要系本期通过洛阳银行办理承兑质押票据导致；

（7）持有至到期投资：报告期末，持有至到期投资较期初减少40.82%，主要是由于公司本期将一年内到期的华澳信托资金2000万元划分至其他流动资产所致；

（8）固定资产：报告期末，固定资产较期初增加32.97%，主要系增发项目在建工程完工转固定资产所致；

（9）无形资产：报告期末，无形资产较期初增加88.26%，主要系本期新取得土地使用权所致；

（10）短期借款：报告期末，短期借款较期初增加774.76%，主要是由于公司本期向

进出口银行贷款8000万元所致；

(11) 应付票据：报告期末，应付票据较期初增加273.14%，主要是由于本期公司开立银行承兑汇票增加；

(12) 预收款项：报告期末，预收款项较期初减少35.27%，主要是由于预收国外销售货款减少所致；

(13) 应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬较期初减少35.63%，主要是由于本期发放工资及年终奖金所致；

(14) 应交税费：报告期末，应交税费较期初增加41.68%，主要是由于本期末应交增值税较期初增加所致；

(15) 其他应付款：报告期末，其他应付款较期初减少49.11%，主要是由于本期支付企业养老保险金200万元所致；

(16) 一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债较期初减少53.24%，主要是由于本期偿还去年所借进出口银行贷款8000万元所致；

(17) 财务费用：报告期内，财务费用同比减少57.18%，主要是由于本期人民币兑美元汇率贬值使得汇兑收益增加；

(18) 投资收益：报告期内，投资收益同比增长212.68%，主要是由于取得对南京飞燕长期股权投资收益增加所致。

十七、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十九次会议于2014年8月14日批准。

河南省中原内配股份有限公司

二〇一四年八月十四日