

# 中信重工机械股份有限公司 审计报告

## 目 录

- 一、审计报告
- 二、合并资产负债表
- 三、母公司资产负债表
- 四、合并利润表
- 五、母公司利润表
- 六、合并现金流量表
- 七、母公司现金流量表
- 八、合并所有者权益变动表
- 九、母公司所有者权益变动表
- 十、财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

## 审计报告

京永审字（2014）第11007号

中信重工机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中信重工机械股份有限公司（以下简称“中信重工”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基



础。

### 三、 审计意见

我们认为，中信重工的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中信重工2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师  
徐克美  
500300010010

中国注册会计师：

中国注册会计师  
杨欢  
110001022657

二〇一四年四月八日



### 合并资产负债表

编制单位：中信重工机械股份有限公司

2013年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	4,753,422,183.01	4,275,707,835.25	短期借款	五、19	1,668,646,386.87	2,180,984,057.22
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	235,343,545.24	293,934,217.70	交易性金融负债			
应收账款	五、3	2,561,139,163.70	2,383,505,670.80	应付票据	五、20	487,715,907.24	466,800,544.09
预付款项	五、4	421,927,360.68	587,597,414.91	应付账款	五、21	1,933,888,950.57	2,299,123,779.75
应收保费				预收款项	五、22	1,908,637,957.83	1,831,561,924.53
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、5	54,151,804.09	41,912,336.73	应付职工薪酬	五、23	166,430,559.46	145,725,920.85
应收股利				应交税费	五、24	24,127,757.94	71,458,334.09
其他应收款	五、6	113,733,945.76	211,905,816.32	应付利息	五、25	92,846,094.53	9,928,109.18
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	2,754,084,650.28	2,187,795,816.61	其他应付款	五、26	213,028,496.57	229,047,555.94
一年内到期的非流动资产	五、8	498,000,000.00	300,000,000.00	应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		11,391,802,652.76	10,282,359,108.32	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、27	242,094,500.00	-
可供出售金融资产	五、9	194,042.17	191,707.37	其他流动负债			
持有至到期投资	五、10	400,000,000.00	400,000,000.00	流动负债合计		6,737,416,611.01	7,234,630,225.65
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、11		-	长期借款	五、28	670,217,745.08	1,172,692,625.46
投资性房地产				应付债券	五、29	1,790,804,992.21	
固定资产	五、12	3,859,206,117.08	3,755,921,574.78	长期应付款	五、30	296,480,000.00	298,644,998.83
在建工程	五、13	507,933,245.51	602,707,812.86	专项应付款			
工程物资				预计负债	五、31	3,866,042.48	11,198,650.95
固定资产清理				递延所得税负债	五、17	42,892,806.20	43,454,858.54
生产性生物资产				其他非流动负债	五、32	188,272,961.58	178,972,294.90
油气资产				非流动负债合计		2,992,534,547.55	1,704,963,428.68
无形资产	五、14	1,026,403,430.01	1,037,400,461.41	负债合计		9,729,951,158.56	8,939,593,654.33
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉	五、15	252,379,969.62	252,379,969.62	实收资本（或股本）	五、33	2,740,000,000.00	2,740,000,000.00
长期待摊费用	五、16	12,208,546.44	13,191,226.73	资本公积	五、34	2,546,858,957.39	2,546,858,957.39
递延所得税资产	五、17	135,888,436.96	101,980,465.99	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		6,194,213,787.79	6,163,773,218.76	盈余公积	五、35	437,571,776.91	307,121,261.52
				一般风险准备			
				未分配利润	五、36	2,134,311,293.51	1,918,491,499.10
				外币报表折算差额		-9,981,009.82	-12,551,855.28
				归属于母公司所有者权益合计		7,848,761,017.99	7,499,919,862.73
				少数股东权益		7,304,264.00	6,618,810.02
				所有者权益合计		7,856,065,281.99	7,506,538,672.75
资产总计		17,586,016,440.55	16,446,132,327.08	负债和所有者权益总计		17,586,016,440.55	16,446,132,327.08

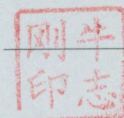
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 资产负债表

编制单位：中信重工机械股份有限公司

2013年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,554,116,286.97	3,805,444,269.64	短期借款		1,666,725,500.00	2,176,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		190,135,239.74	136,972,663.00	应付票据		476,105,981.89	283,814,171.00
应收账款	十一、1	800,389,175.94	816,044,557.15	应付账款		1,193,316,943.43	1,379,137,949.33
预付款项		171,690,581.83	346,036,320.29	预收款项		1,484,517,227.84	1,409,673,235.66
应收利息		54,151,804.09	41,912,336.73	应付职工薪酬		84,389,110.41	84,066,834.70
应收股利				应交税费		-35,909,538.92	-33,779,999.44
其他应收款	十一、2	3,458,348,365.91	2,611,540,358.26	应付利息		92,846,094.53	9,928,109.18
存货		1,734,756,423.29	1,507,472,240.14	应付股利			
一年内到期的非流动资产		498,000,000.00	300,000,000.00	其他应付款		1,541,552,241.89	929,674,774.50
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	
流动资产合计		11,461,587,877.77	9,565,422,745.21	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		6,703,543,561.07	6,238,515,074.93
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资		400,000,000.00	400,000,000.00	长期借款		627,300,000.00	1,170,000,000.00
长期应收款				应付债券		1,790,804,992.21	
长期股权投资	十一、3	1,907,694,736.47	1,657,688,559.77	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		1,564,833,313.62	1,680,773,412.17	预计负债			
在建工程		378,170,793.50	169,558,147.71	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		188,272,961.58	178,972,294.90
固定资产清理				非流动负债合计		2,606,377,953.79	1,348,972,294.90
生产性生物资产				负债合计		9,309,921,514.86	7,587,487,369.83
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		849,782,977.84	861,107,005.99	实收资本（或股本）		2,740,000,000.00	2,740,000,000.00
开发支出				资本公积		2,634,311,641.70	2,634,311,641.70
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		1,632,426.19	935,859.35	专项储备			
递延所得税资产		49,351,537.73	46,267,172.18	盈余公积		437,571,776.91	307,121,261.52
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		5,151,465,785.35	4,816,330,157.17	未分配利润		1,491,248,729.65	1,112,832,629.33
				所有者权益（或股东权益）合计		7,303,132,148.26	6,794,265,532.55
资产总计		16,613,053,663.12	14,381,752,902.38	负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,613,053,663.12	14,381,752,902.38

法定代表人：

新任  
印兴

主管会计工作负责人：

梁慧  
印

会计机构负责人：

刚牛  
印志



## 合并利润表

2013年度

编制单位：中信重工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,083,111,074.06	7,235,808,058.72
其中：营业收入	五、37	5,083,111,074.06	7,235,808,058.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,737,403,726.73	6,404,720,671.19
其中：营业成本	五、37	3,280,944,321.30	4,956,439,251.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、38	36,009,590.73	55,294,578.08
销售费用	五、39	123,536,297.32	130,124,503.31
管理费用	五、40	1,186,516,114.69	1,112,770,919.41
财务费用	五、41	58,380,706.16	123,452,120.22
资产减值损失	五、42	52,016,696.53	26,639,298.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	80,491,860.33	46,718,802.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		426,199,207.66	877,806,189.65
加：营业外收入	五、44	153,801,837.08	110,711,274.96
减：营业外支出	五、45	9,031,424.02	7,681,641.36
其中：非流动资产处置损失		333,706.00	1,798,003.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		570,969,620.72	980,835,823.25
减：所得税费用	五、46	70,573,856.94	108,786,010.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		500,395,763.78	872,049,812.93
归属于母公司所有者的净利润		499,710,309.80	870,964,626.50
少数股东损益		685,453.98	1,085,186.43
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、47	0.18	0.36
（二）稀释每股收益	五、47	0.18	0.36
七、其他综合收益	五、48	2,570,845.46	3,985,785.98
八、综合收益总额		502,966,609.24	876,035,598.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		502,281,155.26	874,950,412.48
归属于少数股东的综合收益总额		685,453.98	1,085,186.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

2013年度

编制单位：中信重工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项自	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	4,268,677,615.22	5,802,738,567.34
减：营业成本	十一、4	3,482,871,346.04	4,823,222,359.57
营业税金及附加		8,258,633.29	15,156,362.67
销售费用		79,128,450.93	93,565,160.76
管理费用		648,027,623.61	622,478,373.83
财务费用		-17,888,611.51	-10,849,649.84
资产减值损失		10,939,494.68	6,051,478.32
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）	十一、5	551,850,283.09	373,121,208.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		609,190,961.27	626,235,690.97
加：营业外收入		64,289,088.34	44,292,831.07
减：营业外支出		51,910.00	1,099,284.00
其中：非流动资产处置损失		1,910.00	307,296.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		673,428,139.61	669,429,238.04
减：所得税费用		11,121,523.90	27,230,699.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		662,306,615.71	642,198,538.21
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
五、其他综合收益			
七、综合收益总额		662,306,615.71	642,198,538.21

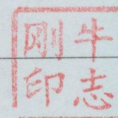
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2013年度

编制单位：中信重工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,501,045,254.13	7,067,631,697.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		124,092,919.22	73,803,477.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	638,565,520.88	495,545,363.89
经营活动现金流入小计		6,263,703,694.23	7,636,980,539.44
购买商品、接受劳务支付的现金		4,263,863,766.27	4,643,548,885.22
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		938,808,633.87	955,353,554.74
支付的各项税费		477,239,916.93	602,429,264.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	538,173,598.14	607,710,478.04
经营活动现金流出小计		6,218,085,915.21	6,809,042,182.53
经营活动产生的现金流量净额		45,617,779.02	827,938,356.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		302,000,000.00	174,029,534.39
取得投资收益收到的现金		74,439,718.29	22,399,188.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,972.77	1,791,495.05
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		376,479,691.06	198,220,217.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,777,450.63	695,965,162.00
投资支付的现金		500,000,000.00	805,849,900.00
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		726,777,450.63	1,501,815,062.00
投资活动产生的现金流量净额		-350,297,759.57	-1,303,594,844.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,198,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,358,666,987.00	3,635,751,725.00
发行债券收到的现金		1,789,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		19,171.57	283,049,456.00
筹资活动现金流入小计		5,147,886,158.57	7,117,751,181.00
偿还债务支付的现金		4,132,304,544.86	3,724,140,237.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,581,729.22	216,685,873.83
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		5,929,600.00	105,878,912.15
筹资活动现金流出小计		4,445,815,874.08	4,046,705,023.67
筹资活动产生的现金流量净额		702,070,284.49	3,071,046,157.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,395,833.82	10,397,664.94
五、现金及现金等价物净增加额		402,786,137.76	2,605,787,334.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,275,707,835.25	1,669,920,500.45
五、期末现金及现金等价物余额		4,678,493,973.01	4,275,707,835.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 现金流量表

2013年度

编制单位：中信重工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,733,271,390.16	4,401,327,390.96
收到的税费返还		50,040,789.54	9,544,147.35
收到其他与经营活动有关的现金		4,457,925,200.52	446,679,248.94
经营活动现金流入小计		8,241,237,380.22	4,857,550,787.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,613,971,823.95	2,368,388,213.98
支付给职工以及为职工支付的现金		470,262,355.14	390,210,586.24
支付的各项税费		105,550,394.46	188,895,079.08
支付其他与经营活动有关的现金		5,537,166,888.14	1,439,393,921.88
经营活动现金流出小计		7,726,951,461.69	4,386,887,801.18
经营活动产生的现金流量净额		514,285,918.53	470,662,986.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		302,000,000.00	174,029,534.39
取得投资收益收到的现金		74,439,718.29	22,390,764.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,090,000.00
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		376,439,718.29	197,510,298.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,301,630.83	296,375,075.08
投资支付的现金		750,006,174.85	918,000,000.00
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		800,307,805.68	1,214,375,075.08
投资活动产生的现金流量净额		-423,868,087.39	-1,016,864,776.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,198,950,000.00
取得借款收到的现金		3,276,271,487.00	3,598,370,925.00
发行债券收到的现金		1,789,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		19,171.57	
筹资活动现金流入小计		5,065,490,658.57	6,797,320,925.00
偿还债务支付的现金		4,127,385,571.00	3,671,232,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,436,497.52	216,685,873.83
支付其他与筹资活动有关的现金			105,878,912.15
筹资活动现金流出小计		4,411,822,068.52	3,993,797,485.98
筹资活动产生的现金流量净额		653,668,590.05	2,803,523,439.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,585,596.14	10,412,400.70
五、现金及现金等价物净增加额		748,672,017.33	2,267,734,049.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,805,444,269.64	1,537,710,220.47
五、期末现金及现金等价物余额		4,554,116,286.97	3,805,444,269.64

法定代表人：

新任  
印兴

主管会计工作负责人：

印梁  
慧

会计机构负责人：

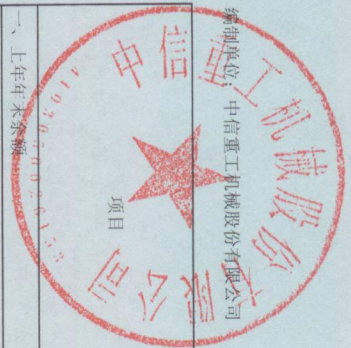
刚牛  
印志

编制单位：中信重工机械股份有限公司

合并所有者权益变动表

2013年度

单位：元 币种：人民币



项目	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		
一、上年年末余额	2,740,000,000.00	2,546,858,957.39			307,121,261.52	1,918,491,499.10	6,618,810.02	7,506,538,672.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,740,000,000.00	2,546,858,957.39			307,121,261.52	1,918,491,499.10	6,618,810.02	7,506,538,672.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					130,450,515.39	215,819,794.41	685,453.98	349,526,609.24
(一)净利润						499,710,309.80	685,453.98	500,395,763.78
(二)其他综合收益						2,570,845.46		2,570,845.46
上述(一)和(二)小计						499,710,309.80	685,453.98	502,966,609.24
(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					130,450,515.39	-283,890,515.39		-153,440,000.00
1.提取盈余公积					130,450,515.39	-130,450,515.39		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配						-153,440,000.00		-153,440,000.00
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								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	2,740,000,000.00	2,546,858,957.39			437,571,776.91	2,134,311,293.51	7,304,264.00	7,856,065,281.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新任  
印淡

梁慧印

刚牛志印



编制单位：中信重工机械股份有限公司

合并所有者权益变动表

2013年度

单位：元 币种：人民币

项目	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			
一、上年年末余额	2,055,000,000.00	119,885,970.88			242,901,407.70			3,518,526,019.09	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,055,000,000.00	119,885,970.88			242,901,407.70			3,518,526,019.09	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	685,000,000.00	2,426,972,986.51			64,219,853.82			3,988,012,653.66	
(一)净利润						870,964,626.50		872,049,812.93	
(二)其他综合收益							3,985,785.98	3,985,785.98	
上述(一)和(二)小计						870,964,626.50	3,985,785.98	876,035,598.91	
(三)所有者投入和减少资本	685,000,000.00	2,426,972,986.51					4,068.24	3,111,977,054.75	
1.所有者投入资本	685,000,000.00	2,400,574,173.15						3,085,574,173.15	
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		26,398,813.36					4,068.24	26,402,881.60	
(四)利润分配					64,219,853.82	-64,219,853.82			
1.提取盈余公积					64,219,853.82	-64,219,853.82			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期末余额	2,740,000,000.00	2,546,858,957.39			307,121,261.52			7,506,538,672.75	
						1,918,491,499.10	-12,551,855.28	6,618,810.02	

法定代表人：

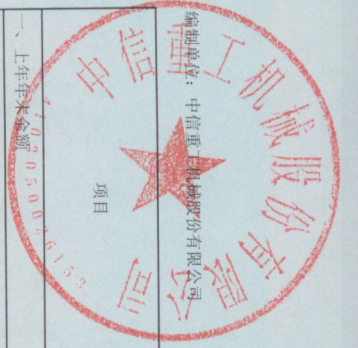
新任印

主管会计工作负责人：

梁慧印

会计机构负责人：

刚立志印



编制单位：重庆重利机械股份有限公司

所有者权益变动表

2013年度

单位：元 币种：人民币

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	2,740,000,000.00	2,634,311,641.70			307,121,261.52		1,112,832,629.33	6,794,265,532.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,740,000,000.00	2,634,311,641.70			307,121,261.52		1,112,832,629.33	6,794,265,532.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					130,450,515.39		378,416,100.32	508,866,615.71
(一)净利润							662,306,615.71	662,306,615.71
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							662,306,615.71	662,306,615.71
(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					130,450,515.39		-283,890,515.39	-153,440,000.00
1.提取盈余公积					130,450,515.39		-130,450,515.39	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-153,440,000.00	-153,440,000.00
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								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	2,740,000,000.00	2,634,311,641.70			437,571,776.91		1,491,248,729.65	7,303,132,148.26

法定代表人：

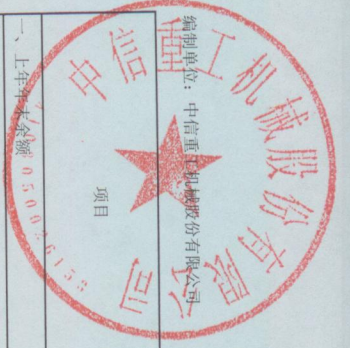
新任印

主管会计工作负责人：

梁慧印

会计机构负责人：

刚牛志印



所有者权益变动表

2013年度

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	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	2,055,000,000.00	233,737,468.55			242,901,407.70		534,853,944.94	3,066,492,821.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,055,000,000.00	233,737,468.55			242,901,407.70		534,853,944.94	3,066,492,821.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	685,000,000.00	2,400,574,173.15			64,219,853.82		577,978,684.39	3,727,772,711.36
(一) 净利润							642,198,538.21	642,198,538.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							642,198,538.21	642,198,538.21
(三) 所有者投入和减少资本	685,000,000.00	2,400,574,173.15						3,085,574,173.15
1. 所有者投入资本	685,000,000.00	2,400,574,173.15						3,085,574,173.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					64,219,853.82		-64,219,853.82	
1. 提取盈余公积					64,219,853.82		-64,219,853.82	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末期末余额	2,740,000,000.00	2,634,311,641.70			307,121,261.52		1,112,832,629.33	6,794,265,532.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 中信重工机械股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 概况

公司名称:	中信重工机械股份有限公司
英文名称:	CITIC HEAVY INDUSTRIES CO., LTD.
公司住所:	洛阳市涧西区建设路 206 号
注册资本:	2,740,000,000 元
法定代表人:	任沁新
成立日期:	2008 年 1 月 26 日

#### (二) 历史沿革及改制情况

中信重工机械股份有限公司（简称“中信重工”、“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 1 月 26 日。公司系由中信集团对中信重型机械公司（2011 年 12 月，中信重型机械公司改制为中信重型机械有限责任公司，以下均简称“中信重机”）进行分立式重组改制，并由中信集团、中信投资、中信汽车以及洛阳经投共同发起设立的股份有限公司。中信重机是中信集团全资拥有的全民所有制企业，其前身洛阳矿山机器厂为国家“一五”期间兴建的 156 项重点工程之一。

根据《重组分立协议》和《发起人协议》，中信集团以中信重机经评估后的土地使用权、无形资产、货币资金共 116,810.75 万元以及新增投入现金 15,000 万元，中信投资投入现金 10,000 万元，中信汽车投入现金 5,000 万元，洛阳经投投入现金 5,000 万元，发起人总计出资 151,810.75 万元，按 1:0.8484247602 的比例折为每股面值为人民币 1 元的股份 128,800 万股，差额全部计入“资本公积”。其中：中信集团持有 1,118,315,048 股，占总股本 86.83%；中信投资持有 84,842,476 股，占总股本 6.59%；中信汽车持有 42,421,238 股，占总股本 3.29%；洛阳经投持有 42,421,238 股，占总股本 3.29%。

2008 年 1 月 26 日公司设立时，公司注册资本和实收资本分别为 1,288,000,000 元和 350,000,000 元。2008 年 9 月 30 日，第二期出资足额到位，实收资本变为 1,288,000,000 元。

2011年2月14日，公司股东大会通过《关于本次发行前滚存利润分配方案的决议》，并经财政部《关于中信重工机械股份有限公司利润转增股本有关问题的批复》（财金函[2011]11号）批准，公司以未分配利润向全体股东转增股份总额767,000,000.00股，每股面值1元，增加股本767,000,000.00元。变更后注册资本为人民币2,055,000,000.00元。

2011年12月，根据《财政部关于中国中信集团公司重组改制方案的批复》（财金函[2011]26号），中国中信集团公司整体改制变更为中国中信集团有限公司，并作为发起人以符合境外上市条件的经营性净资产与其全资子公司北京中信企业管理有限公司共同发起设立中国中信股份有限公司（以下简称“中信股份”）根据《中信集团与中信股份之重组协议》及《财政部关于中国中信股份有限公司国有股权管理方案及下属股份公司股权变动的批复》（财金函[2011]186号），中国中信股份有限公司承继中信集团作为公司股东的相关权利和义务，即中信股份直接持有中信集团投入中信重工的86.83%股权。

2012年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]631号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股685,000,000股，并经上海证券交易所上证发字[2012]21号文批准于2012年7月6日在上交所上市交易，本次发行完成后总股本2,740,000,000股。变更后注册资本为人民币2,740,000,000.00元。

《企业法人营业执照》注册号为410300110053941，住所：洛阳市涧西区建设路206号，法定代表人：任沁新。

### **（三）行业性质、经营范围及主营业务**

行业性质：重型装备制造业。

公司经营范围：重型成套机械设备及零部件，铸锻件的设计、制造、销售；承包境外与出口自产设备相关的工程和境内国际招标工程；承包境外机械工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口。从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批许可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（以上项目国家有专项规定的除外）。

本公司主要从事建材、煤炭、矿山、冶金、电力以及节能环保等行业的大型成套技术设备及大型铸锻件的开发、研制及销售，并提供相关配套服务和整体解

决方案。本公司是中国最大的重型机械制造企业之一、世界最大的矿山机械制造企业、世界最大的水泥设备制造企业。

主要产品有：采掘机械、提升机械、破碎粉磨机械、选煤机械、水泥机械、冶金轧钢机械、轻工环保机械、发电设备、大功率减速器、大型铸锻锻件等产品以及产品的设计、安装等技术服务。

## **二、公司采用的重要会计政策和会计估计**

### **（一）财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年颁布的企业会计准则（包括基本准则、具体准则、应用指南和其他相关规定，下同）（以下简称“企业会计准则”）及其解释以及中国证券监督管理委员会于 2010 年 1 月颁布的《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）的规定编制和披露财务报表。

### **（二）遵循企业会计准则的声明**

本公司报表期间的财务报表真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况，2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息，应用的会计政策符合企业会计准则的要求。

### **（三）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下的企业合并**

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### **2、非同一控制下的企业合并**

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差额，计入当期损益。

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，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。

## （六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

从取得子公司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。

### 2、合并报表编制的原则、程序和方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。如该子公司在报告期之前已被最终控制方控制，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

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。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

在编制合并财务报表时，合并范围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。子公司的其他股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部份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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币交易**

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

#### **2、外币财务报表的折算**

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量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。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 6. 金融资产（不含应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回

计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

(十) 应收款项的减值测试和减值准备计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大（单项金额超过1500万元）的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（除关联方往来以外的应收款项），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。按账龄分析法计提坏账准备，确定具体提取比例为：

账龄	计提比例
1年以内	1%
1-2年	5%
2-3年	10%
3-4年	20%
4-5年	40%
5年以上	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

公司将信用低、坏账风险不大的应收款项作为其他不重大的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），采用个别认定法计提坏账准备。

### **（十一）存货**

#### **1、存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、未完工的工程项目、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原材料、包装物和低值易耗品等。

#### **2、发出存货的计价方法**

存货日常核算采用计划成本，期末结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

#### **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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接可用于出售的产成品或库存商品和原材料等存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；为执行销售合同而持有的存货，以合同价格作为可变现净值的基础；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### **4、存货的盘存制度**

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**

包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### **（十二）长期股权投资**

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资。

### 1、投资成本的确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

以支付现金取得的长期股权投资，其初始投资成本为实际支付的购买价款，以及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扣除实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。在公司制改建时，国有股股东投入的长期股权投资，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

### 2、后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，长期投资的账面价值保持不变。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益。

采用权益法核算时，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，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也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，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。

重大影响是指对被投资单位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共同控制这些政策的制定。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。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。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	年折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	20-34年	4.75%-2.79%	5%
机器设备	10-22年	9.5%-4.32%	5%
运输设备	5-10年	19%-9.5%	5%
其他	5-8年	19%-11.88%	5%

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产

所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产负债表日，当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，按账面价值超过可收回金额的差额确认减值损失。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。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；b. 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；c. 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；d. 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；e. 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。

### （十四）在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，按账面价值超过可收回金额的差额确认减值损失。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。

### （十五）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计

入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产及房地产开发项目而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产按成本进行初始计量

无形资产包括土地使用权、专利技术及计算机软件等，均以成本计量。

2、根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、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。

4、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

#### 5、无形资产减值

资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，按账面价值超过可收回金额的差额确认减值损失。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。

6、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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；

(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。

#### (十七) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位可辨认净资产于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按初始确认金额减去累计减值损失后的净额列示。

## （十八）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由当期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## （十九）预计负债

因对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

## （二十）收入确认原则

### 1、销售商品

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。具体情况如下：

#### （1）订制商品

公司销售的商品主要为大型订制设备，对于大型订制设备，在下列条件均能满足时确认销售收入：该订单的主要部件已经发货；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）非订制商品

对于非订制商品，公司已发货给购货方；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### 2、提供劳务

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠确定；交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。公司提供劳务主要包括建筑安装、运输、设计等。具体确认收入的时点如下：

#### （1）建筑安装收入

公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

#### （2）运输服务收入

运送货物已经完成，并取得客户的签收资料时确认收入。

#### （3）设计服务收入

设计项目如在同一会计年度内开始并完成的设计业务，在设计业务完成并交付技术成果时确认收入，并结转已经发生的设计成本；设计项目如超过一个会计年度，按已发生的人工成本占预计人工总成本的比例确定完工进度，确认设计收入、成本。各设计院（所）在提供劳务、交付技术成果的同时收讫价款或取得收取价款的凭时，确认收入。

（3）提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同

公司承揽的总包项目、大型设备制造按照《企业会计准则——建造合同》的要求进行核算。（1）资产负债表日，建造合同结果能够可靠估计的，根据完工百分比确认合同收入和合同成本。建造合同的结果能可靠估计，是指同时满足合同总收入能够可靠计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量；合同完工进度和为完成合同尚需的发生的合同成本能够可靠的确定。合同完工进度按累计实际发生成本占预计总成本的比例确认。

(2) 资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入按照能够收回的合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生的当期确认为合同费用，不确认合同收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### 2、取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，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，按照应收金额确认政府补助。其他政府补助，在实际收到时确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量，直接计入当期损益。

### 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

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿公司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）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 4、政府补助的返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能满足获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

## （二十三）所得税

### 1、所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行会计处理，除将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入所有者权益外，当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益（所得税费用）。

### 2、递延所得税的确认方法

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。如果不属于企业合

并交易且交易发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日,根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。期末递延所得税资产和负债余额与期初递延所得税资产和负债余额的差额,形成递延所得税费用(或收益)。

#### (二十四) 经营租赁、融资租赁

1、租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁的判断标准

融资租赁,是指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。符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

(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将会行使这种选择权。

(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;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,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,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

3、融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,承租人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。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊。承租人采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人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。

在租赁期开始日,出租人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。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配。出租人采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 4、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，承租人在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。对于经营租赁的租金，出租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、主要会计政策变更

无。

#### 2、会计估计变更

无。

### (二十六) 前期会计差错更正

无。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
1) 增值税	按应税产品销售增值额计缴	17%
	按应税水电收入计缴	13%
	按运输收入计缴	11%
	按设计收入计缴	6%
2) 营业税	按应税营业额计缴	3%、5%
3) 城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	7%
4) 教育费附加	按应纳流转税额计缴	3%
5) 企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%、30%
6) 房产税	按房产的计税余值计缴	1.2%
7) 土地使用税	按占用土地面积计缴	4元/平方米/年
8) 地方教育费附加	按应纳流转税额计缴	2%

注：1、本公司及并表子公司洛阳中重自动化工程有限责任公司、洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司认定为高新技术企业，自2008年1月1日起，减按15%的税率缴纳企业所得税。

2、子公司西班牙Gándara Censa Sociedad Anonima(以下简称Gándara Censa, S. A. 或Gándara Censa) 执行30%企业所得税税率。

3、子公司中信重工柬埔寨(项目)公司(以下简称“柬埔寨公司”)执行10%企业所得税率，在取得营业收入时预缴。

## (二) 税负减免

1、子公司洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司、洛阳中重成套工程设计院有限责任公司根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37号)附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

2、子公司洛阳中重自动化工程有限责任公司于2010年获得软件企业认证。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)规定，该公司享受软件企业增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、根据财税字[2002]第090号《财政部、国家税务总局关于地方企业生产军工产品免征增值税问题的批复》，公司2013年度地方企业生产军工产品项目收入免征增值税。

**四、企业合并及合并财务报表**(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	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
1	中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	全资子公司	洛阳	制造	150,000,000.00	铸件、模型的制造、销售，机械加工销售。

序号	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
2	中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	全资子公司	洛阳	设计、销售	10,000,000.00	节能环保技术的研发、设计、咨询,节能环保产品的销售、工程总承包,节能环保工程的运营管理及施工
3	中信重工柬埔寨(项目)公司	全资子公司	柬埔寨金边市	提供土建、安装及技术	1,000.00美元	提供所有类型的土建、安装和技术服务

续上表:

序号	子公司全称	期末实际投资额	期末实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	150,000,000.00	150,000,000.00	100.00	100.00
2	中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
3	中信重工柬埔寨(项目)公司	6,176.70	6,176.70	100.00	100.00
	合计:	160,006,176.70	160,006,176.70		

注:子公司中信重工柬埔寨(项目)公司成立于2013年8月。

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

序号	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
1	中信重工机械有限责任公司	直接控股子公司	洛阳	设计、制造、销售	333,390,000.00	设计、制造、销售机电产品、成套设备及零部件、铸锻件;销售钢材、金属材料、工业炉料、经营本企业自产产品及相关技术的进出口义务。
2	洛阳中重铸锻有限责任公司	全资子公司	洛阳	铸造、锻造	500,000,000.00	铸钢件、锻钢件、铸铁件6,1、有色件、热处理件、机械设备、模型的制造、销售。
3	洛阳中重运输有限责任公司	全资子公司	洛阳	运输、装卸	3,300,000.00	货物运输及装卸服务,汽车出租,机械设备的维修加工,汽车配件、日用百货的批发零售,铁路车票的代卖,信息服务。
4	洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	全资子公司	洛阳	建筑、安装	50,000,000.00	房屋建筑工程施工总承包贰级,钢结构制作与安装,机电设备及工业设备安装,装

序号	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
						修装饰工程施工, 铝合金及塑钢窗制作与安装, 工业防腐, 工业炉设计、制造与安装, 公路普通货运, 建筑设备租赁, 砼及砼构件的销售, 技术咨询服务。
5	洛阳中重设备工程工具有限责任公司	全资子公司	洛阳	设计、制造	3,180,000.00	普通机械、电气机械、专用设备的设计制造、安装调试修理, 起重机器安装维修, 水电、模具、工具、量具、夹具、合金刀片的设计、生产销售, 技术咨询
6	洛阳中重发电设备有限责任公司	全资子公司	洛阳	制造、销售	30,000,000.00	发电设备的制造、销售、安装调试、维修等
7	洛阳中重自动化工程有限责任公司	全资子公司	洛阳	设计、制造、销售	30,000,000.00	电气、自动控制、液压润滑、机械的系统设备、装置及相关器件的设计、制造、销售; 机械工程的成套安装、调试、软件开发、技术咨询服务、技术贸易。
8	连云港中重重型机械有限责任公司	全资子公司	连云港	制造	15,000,000.00	矿山、冶金、建材、起重运输轻工、化工、水电机械设备及备品、备件的生产销售, 机器设备维修、安装调试, 金属构件制造、安装, 铆焊件的生产、销售, 铆焊加工。
9	洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	直接+间接控股	洛阳	设计、研发	100,000,000.00	甲级机械工程设计及民用建筑工程设计, 工程科学研究及矿山采掘、冶金、建材、轻工、环保、有色、化工、电力行业的机电设备技术开发、工程总承包、成果转让、技术培训, 上述经营范围内的进出口业务, 设备及备件制造、销售, 《矿山机械》杂志的出版, 设计制作发布国内杂志广告业务, 自营设备及技术的进出口业务。
10	洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	全资子公司	洛阳	设计、咨询、成套工程	8,800,000.00	甲级机械工程及民用建筑工程设计、乙级建材行业、冶金行业工程设计、工程咨询、安全评价, 煤炭、轻工工程

序号	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
						成套设备设计，矿山、冶金、建材、环保、化工、减速机设备及配件的设计和制造；自营设备及技术的进出口业务。
11	洛阳正方圆重矿机械检验技术有限责任公司	全资子公司	洛阳	检测、制造、技术服务	5,000,000.00	重型机械、矿山、建材、港口、起重运输、环保机械的制造、测试、检验、质量监理；机械设备检测技术开发、转让、咨询服务
12	洛阳至恒工程建设监理有限责任公司	全资子公司	洛阳	工程监理	3,000,000.00	建筑工程，市政工程监理；工程预决算，工程咨询。
	<b>合计：</b>				<b>1,081,670,000.00</b>	

续上表：

序号	子公司全称	期末实际投资额	期末实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	中信重工机械有限责任公司	468,727,817.16	468,727,817.16	99.3377	99.3377
2	洛阳中重铸锻有限责任公司	551,647,710.40	551,647,710.40	100.00	100.00
3	洛阳中重运输有限责任公司	19,625,241.25	19,625,241.25	100.00	100.00
4	洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	50,250,347.00	50,250,347.00	100.00	100.00
5	洛阳中重设备工程工具有限责任公司	14,502,707.02	14,502,707.02	100.00	100.00
6	洛阳中重发电设备有限责任公司	66,605,730.08	66,605,730.08	100.00	100.00
7	洛阳中重自动化工程有限责任公司	38,884,276.71	38,884,276.71	100.00	100.00
8	连云港中重重型机械有限责任公司	47,143,321.86	47,143,321.86	100.00	100.00
9	洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00
10	洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00	100.00
11	洛阳正方圆重矿机械检验技术有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00
12	洛阳至恒工程建设监理有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	100.00

序号	子公司全称	期末实际投资额	期末实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
	合计:	1,374,187,151.48	1,374,187,151.48		

### 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

序号	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
1	Gándara Censa, S. A.	全资子公司	西班牙波利尼	制造	4,139,280.00 欧元	标准金属配件、轻重型锅炉、以及水泥工业和石油化工设备的生产、销售,管理或拥有各类固有的或第三方的金融资产和不动产。公司经营国内市场以及国外市场。

续上表:

序号	子公司全称	期末实际投资额	期末实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	Gándara Censa, S. A.	448,301,408.29	448,301,408.29	100.00	100.00
	合计:	448,301,408.29	448,301,408.29		

#### (二) 合并范围的变动

2013年8月,公司设立全资子公司中信重工柬埔寨(项目)公司,该子公司纳入2013年度合并范围。

除上述情况外,2013年度合并范围与2012年度一致。

#### (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
中信重工柬埔寨(项目)公司	2,443,545.45	2,441,128.46

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

#### (四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1、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。

2、利润表中的收入和费用项目，采用按照各月末即期汇率加权平均的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

五、合并财务报表主要项目注释（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

1、货币资金

(1) 货币资金明细：

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,700,826.83			1,777,555.35
其中：人民币			1,184,478.96			1,682,032.59
美元	71,953.00	6.0969	438,690.25	8,766.28	6.2855	55,100.43
欧元	9,224.20	8.4189	77,657.62	4,859.86	8.3176	40,422.33
银行存款：			4,718,366,913.39			4,166,737,366.62
其中：人民币			4,561,156,275.97			4,108,168,739.11
美元	4,839,274.75	6.0969	29,504,283.36	7,792,015.13	6.2855	48,976,711.10
欧元	13,815,978.12	8.4189	116,315,338.20	1,152,929.23	8.3176	9,589,604.16
澳大利亚元	943,374.87	5.4301	5,122,619.89	169.17	6.5363	1,105.75
加元	950,310.83	5.7259	5,441,384.78	190.95	6.3184	1,206.50
雷亚尔	322,700.81	2.5628	827,011.19			
其他货币资金：			33,354,442.79			107,192,913.28
其中：人民币			33,354,442.79			107,192,913.28
合 计			4,753,422,183.01			4,275,707,835.25

(2) 变现受限制的款项

项 目	年末数	年初数
银行存款	74,928,210.00	
三个月以上的定期存款	74,928,210.00	
其他货币资金	33,354,442.79	107,192,913.28
银行保函保证金	21,000.00	1,138,742.48
银行承兑汇票保证金	33,333,442.79	106,054,170.80

项 目	年末数	年初数
合 计	108,282,652.79	107,192,913.28

三个月以上的定期存款在定期内变现能力受到限制；其它货币资金中取得保函、银行承兑汇票存出的保证金变现能力在保证期内受限制。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	235,343,545.24	284,804,934.00
商业承兑汇票		9,129,283.70
合 计	235,343,545.24	293,934,217.70

### (2) 公司已质押的应收票据情况

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	116,518,070.00	172,030,342.00
合 计	116,518,070.00	172,030,342.00

### 年末公司已质押的金额最大的前5名应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
玉溪市鑫峰矿业有限公司	2013-9-17	2014-3-17	10,858,970.00
天津市金烁钢铁贸易有限公司	2013-9-30	2014-3-30	10,000,000.00
中钢集团吉林机电设备有限公司	2013-7-5	2014-1-5	8,210,000.00
河南豫德隆商贸有限公司	2013-8-2	2014-2-2	8,000,000.00
中国电力工程有限公司	2013-7-11	2014-1-11	7,875,000.00
合 计			44,943,970.00

(3) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 公司已经背书给其他方但尚未到期的应收票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	957,486,758.39	1,050,758,409.26
商业承兑汇票	19,040,000.00	76,050.00
合 计	976,526,758.39	1,050,834,459.26

年末公司已经背书给其他方但尚未到期的前5名大额应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
湖北新冶钢铁有限公司	2013-9-2	2014-3-2	28,000,000.00
济宁中联水泥有限公司	2013-8-14	2014-2-14	10,000,000.00
海盐广发金属材料有限公司	2013-7-3	2014-1-3	7,200,000.00
宁波大榭开发区京都物资有限公司	2013-7-1	2014-1-1	6,000,000.00
天津腾飞钢管有限公司	2013-8-30	2014-2-28	6,000,000.00
合 计			57,200,000.00

(5) 年末, 公司无已经贴现但尚未到期的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	年末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,719,860,615.18	100.00	158,721,451.48	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,719,860,615.18	100.00	158,721,451.48	5.84

类别	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,491,044,277.50	100	107,538,606.70	4.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,491,044,277.50	100	107,538,606.70	4.32

#### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1, 531, 268, 889. 73	56. 30	15, 316, 176. 65
1-2 年	767, 301, 863. 50	28. 21	38, 362, 913. 17
2-3 年	240, 759, 617. 30	8. 85	24, 075, 961. 74
3-4 年	96, 516, 886. 81	3. 55	19, 303, 377. 37
4-5 年	37, 250, 558. 83	1. 37	14, 900, 223. 54
5 年以上	46, 762, 799. 01	1. 72	46, 762, 799. 01
合 计	2, 719, 860, 615. 18	100. 00	158, 721, 451. 48

账龄	年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1, 725, 168, 345. 29	69. 25	17, 251, 683. 46
1-2 年	490, 751, 658. 59	19. 70	24, 537, 582. 93
2-3 年	150, 315, 347. 06	6. 03	15, 031, 534. 70
3-4 年	65, 803, 140. 65	2. 64	13, 160, 628. 13
4-5 年	35, 747, 680. 71	1. 44	14, 299, 072. 28
5 年以上	23, 258, 105. 20	0. 94	23, 258, 105. 20
合 计	2, 491, 044, 277. 50	100. 00	107, 538, 606. 70

(3) 本报告期实际核销应收账款 276, 087. 28 元，均为非关联方款项。

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 本报告期末不存在应收账款质押的情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占总额比例 (%)	账龄
唐山六九水泥有限公司	非关联方	207, 850, 000. 00	7. 64	1年以内
福建省海峡水泥股份有限公司	非关联方	176, 092, 340. 31	6. 47	1年以内
扬州泰富特种材料有限公司	同一控制方	111, 886, 113. 90	4. 11	2年以内
方城县宛北水泥有限责任公司	非关联方	97, 914, 472. 05	3. 60	1年以内

单位名称	与本公司的关系	金额	占总额比例 (%)	账龄
江门市嘉洋新型建材有限公司	非关联方	87,426,000.00	3.21	1年以内
合 计		681,168,926.26	25.04	

#### 4、预付款项

##### (1) 明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	304,825,807.53	72.25	418,940,339.86	71.30
1至2年	74,778,378.80	17.72	82,660,051.11	14.07
2至3年	23,740,645.53	5.63	71,449,234.55	12.16
3年以上	18,582,528.82	4.40	14,547,789.39	2.47
合 计	421,927,360.68	100	587,597,414.91	100

年末，账龄超过一年的预付款项主要系根据合同预付的设备价款。

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占总额比例 (%)	账龄
河北建工集团有限责任公司	非关联方	31,017,340.00	7.35	1年以内
河北省第四建筑工程公司第一分公司	非关联方	29,700,000.00	7.04	1年以内
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	非关联方	24,000,000.00	5.69	1-2年
杭州锅炉集团有限公司	非关联方	14,110,000.00	3.34	1年以内
五冶集团上海有限公司	非关联方	11,820,000.00	2.80	1年以内
合 计		110,647,340.00	26.22	

(3) 本报告期预付款项中无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 本报告期未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

#### 5、应收利息

项 目	年末数	年初数
中信信托有限责任公司	30,380,180.09	24,328,038.05
银行定期存款利息	23,771,624.00	17,584,298.68

项 目	年末数	年初数
合 计	54,151,804.09	41,912,336.73

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

类别	年末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	122,543,492.31	100.00	8,809,546.55	4.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	122,543,492.31	100.00	8,809,546.55	4.46

类别	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	220,155,217.79	100	8,249,401.47	3.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	220,155,217.79	100	8,249,401.47	3.75

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	90,573,508.20	73.91	905,735.08
1-2 年	17,835,198.75	14.55	1,174,347.58
2-3 年	4,282,208.01	3.49	428,220.80
3-4 年	2,224,584.80	1.82	444,916.96
4-5 年	2,952,777.37	2.41	1,181,110.95
5 年以上	4,675,215.18	3.82	4,675,215.18
合 计	122,543,492.31	100.00	8,809,546.55

续上表：

账龄	年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	200,097,680.96	90.90	2,612,361.23
1-2 年	7,595,630.86	3.45	379,781.54
2-3 年	3,511,144.80	1.59	351,114.48
3-4 年	4,079,489.58	1.85	815,897.92
4-5 年	1,301,708.82	0.59	520,683.53
5 年以上	3,569,562.77	1.62	3,569,562.77
合 计	220,155,217.79	100.00	8,249,401.47

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本报告期不存在实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例 (%)	账龄
福建省海峡水泥股份有限公司	非关联方	45,000,000.00	36.72	1年以内
工银金融租赁有限公司	非关联方	8,894,400.00	7.26	1-2年
河南省机电设备招标股份有限公司	非关联方	6,105,252.00	4.98	1年以内
云南浩正世风投资开发有限公司	非关联方	3,000,000.00	2.45	1-2年
中钢招标有限责任公司	非关联方	1,515,827.00	1.24	1-2年
合 计		64,515,479.00	52.65	

## 7、存货

(1) 明细情况

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	467,313,189.02	1,376,230.93	465,936,958.09
在产品	1,206,560,191.64		1,206,560,191.64
库存商品	773,124,693.61		773,124,693.61

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物和周转材料	46,544,479.48		46,544,479.48
工程施工	261,918,327.46		261,918,327.46
合 计	2,755,460,881.21	1,376,230.93	2,754,084,650.28

续上表：

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	460,014,951.28	3,118,219.42	456,896,731.86
在产品	1,274,359,148.58		1,274,359,148.58
库存商品	334,540,533.83		334,540,533.83
包装物和周转材料	55,068,651.34		55,068,651.34
工程施工	66,930,751.00		66,930,751.00
合 计	2,190,914,036.03	3,118,219.42	2,187,795,816.61

注：（1）年末，存货余额较大的原因主要系：公司产品主要为成套产品，生产周期较长；产品大型化，因此备料和在产品规模较大。

（2）年末，存货跌价准备 1,376,230.93 元主要系子公司 Gándara Censa 根据订单测算原材料发生跌价。母公司及其他子公司存货可变现净值不低于账面价值，未计提存货跌价准备。

#### 8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末数	年初数
持有至到期投资-信托投资产品	498,000,000.00	300,000,000.00
合 计	498,000,000.00	300,000,000.00

注：（1）本报告期末，公司一年内到期的非流动资产—信托投资产品 49,800 万元由账面持有至到期投资分析填列，系认购的中信信托有限责任公司的资金信托计划，以 1 亿元人民币购进中信普惠\*吉泰建设应收账款流动化信托项目 10,000 万份，信托期限为 24 个月（2012/04/13 至 2014/03/20），预期年收益率为 11.5%；以 1 亿元人民币购进中信普惠\*鄂尔多斯城投应收账款流动化信托项

目 1201 期 10,000 万份，信托期限为 24 个月（2012/07/27 至 2014/07/27），预期年收益率为 10.5%；以 1 亿元人民币购进中信\*鄂尔多斯城投应收账款流动化信托项目 10,000 万份，信托期限为 12 个月（2013/5/16 至 2014/5/16），预期年收益率为 9.5%；以 2 亿元人民币购进重庆北农信托贷款项目 1201 期资金信托 20,000 万份，信托期限为 24 个月（2012/8/3 至 2014/8/3），本期赎回 200 万份，收回投资 200 万元，年末剩余投资 19,800 万元，预期年收益率为 11.12%。

#### 9、可供出售金融资产

项 目	年末数	年初数
1. 可供出售债券		
2. 可供出售权益工具	194,042.17	191,707.37
3. 其他		
合计	194,042.17	191,707.37

注：本报告期末，可供出售权益工具为西班牙 Gandara Censa 公司持有的其他公司股票股权。

#### 10、持有至到期投资

项 目	年末数	年初数
信托投资产品	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	400,000,000.00	400,000,000.00

注：本报告期末，公司信托投资产品 40,000 万元系认购的中信信托有限责任公司的资金信托计划，以 1 亿元人民币购进中信\*鄂尔多斯城投应收账款流动化信托项目 10,000 万份，信托期限为 24 个月（2013/5/16 至 2015/5/16），预期年收益率为 10.5%；以 2 亿元人民币购进中信\*唐山南湖应收账款流动化信托项目 20,000 万份，信托期限为 24 个月（2013/8/7 至 2015/8/7），预期年收益率为 10.5%；以 1 亿元人民币购进中信\*骏浩科技资金信托 10,000 万份，信托期限为 36 个月（2013/09/18 至 2016/09/17），预期年收益率为 10.5%。

#### 11、长期投资

##### (1) 余额情况

项 目	年末数	年初数
长期股权投资		

项 目	年末数	年初数
其中：能够实施控制的投资		
共同控制的投资		
有重大影响的投资		
其他投资	398,080.00	398,080.00
合 计	398,080.00	398,080.00
长期投资减值准备	398,080.00	398,080.00
长期投资净值		

## 12、固定资产及累计折旧

### (1) 明细余额

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	年末数
<b>一、原值合计</b>	<b>6,109,573,339.98</b>	<b>549,603,307.47</b>	<b>14,548,768.90</b>	<b>6,644,627,878.55</b>
房屋、建筑物	1,945,502,707.79	172,368,096.87	8,105,832.21	2,109,764,972.45
机器设备	4,016,966,533.17	359,036,333.15	2,907,827.70	4,373,095,038.62
运输工具	95,100,366.35	10,909,630.14	3,434,267.03	102,575,729.46
其他	52,003,732.67	7,289,247.31	100,841.96	59,192,138.02
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>2,353,651,765.20</b>	<b>439,289,677.11</b>	<b>7,519,680.84</b>	<b>2,785,421,761.47</b>
房屋、建筑物	580,424,725.74	97,747,196.16	1,828,138.37	676,343,783.53
机器设备	1,676,886,205.63	327,157,601.98	2,678,758.78	2,001,365,048.83
运输工具	68,412,153.92	9,009,553.18	2,928,415.98	74,493,291.12
其他	27,928,679.91	5,375,325.79	84,367.71	33,219,637.99
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>3,755,921,574.78</b>			<b>3,859,206,117.08</b>
房屋、建筑物	1,365,077,982.05			1,433,421,188.92
机器设备	2,340,080,327.54			2,371,729,989.79
运输工具	26,688,212.43			28,082,438.34
其他	24,075,052.76			25,972,500.03
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	<b>-</b>			
房屋、建筑物				
机器设备				

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	年末数
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,755,921,574.78			3,859,206,117.08
房屋、建筑物	1,365,077,982.05			1,433,421,188.92
机器设备	2,340,080,327.54			2,371,729,989.79
运输工具	26,688,212.43			28,082,438.34
其他	24,075,052.76			25,972,500.03

本年度由在建工程转入固定资产的原价为 465,235,523.87 元。

(2) 已提足折旧尚在使用的固定资产

固定资产类别	年末数	年初数
房屋、建筑物	27,810,110.03	7,694,325.55
机器设备	624,873,895.28	580,316,742.92
运输工具	25,776,596.42	9,706,779.79
其他	27,528,249.59	8,162,262.88
合计	705,988,851.32	605,880,111.14

(3) 年末，本公司不存在暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

(4) 固定资产抵押情况

本公司用位于洛阳市涧西区建设路 206 号厂前区、277 号和位于洛阳市宜阳县北城区工业园区的重铸铁业公司的土地及房屋所有权（抵押的房屋面积 152,393.78 平方米，评估价值为 297,172,430.00 元）为公司从中国进出口银行借款 250,000,000 元（借款期限 2011 年 09 月 30 日至 2018 年 09 月 30 日）提供抵押担保，截止 2013 年 12 月 31 日，借款余额 227,300,000 元。

(5) 年末，本公司固定资产不存在减值迹象。

13、在建工程

(1) 明细情况

项 目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面净值
宽厚钢板轧机及特大型管材装备产业化	62,087,839.59		62,087,839.59
新重机配套项目	111,998,838.10		111,998,838.10
研发中心配套设施	97,556,874.32		97,556,874.32
西班牙Gandara公司扩建工程	52,578,530.46		52,578,530.46
高端电液智能控制装备制造项目	115,121,030.76		115,121,030.76
节能环保装备产业化项目	14,319,372.58		14,319,372.58
中水回用工程	7,116,590.60		7,116,590.60
齿轮箱技改项目	5,163,327.97		5,163,327.97
新能源项目	208,000.00		208,000.00
零星项目	41,782,841.13		41,782,841.13
合 计	507,933,245.51		507,933,245.51

项 目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
宽厚钢板轧机及特大型管材装备产业化	192,044,321.18		192,044,321.18
新重机配套项目	114,495,397.35		114,495,397.35
研发中心配套设施	27,014,621.98		27,014,621.98
矿山重型装备工艺试验基地创新能力建设	11,793,775.34		11,793,775.34
西班牙Gandara公司扩建工程	116,405,735.59		116,405,735.59
高端电液智能控制装备制造项目	6,870,361.00		6,870,361.00
节能环保装备产业化项目	834,000.00		834,000.00
中水回用工程	7,061,490.60		7,061,490.60
齿轮箱技改项目	8,985,632.64		8,985,632.64
能源公司技改项目	8,691,466.83		8,691,466.83
零星项目	108,511,010.35		108,511,010.35
合 计	602,707,812.86		602,707,812.86

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期末工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	年初数	本期增加	其中:本期利息资本化金额
西班牙 Gandara 公司扩建工程	315,111,333.56	64.31	91.00	116,405,735.59	86,250,068.14	5,676,208.77
研发中心配套设施	288,000,000.00	33.87	40.00	27,014,621.98	70,542,252.34	
高端电液项目	773,600,000.00	14.88	45.00	6,870,361.00	108,250,669.76	
节能环保项目	1,706,800,000.00	0.84	10.00	834,000.00	13,485,372.58	
合计	3,083,511,333.56			151,124,718.57	278,528,362.82	5,676,208.77

续表:

项目名称	转入固定资产	其他减少	年末数	其中:利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西班牙 Gandara 公司扩建工程	150,077,273.27	-	52,578,530.46	8,661,017.14	4.50	自筹贷款
研发中心配套设施			97,556,874.32			自筹
高端电液项目			115,121,030.76			募投
节能环保项目			14,319,372.58			募投
合计	150,077,273.27	-	279,575,808.12	8,661,017.14		

(3) 年末,本公司在建工程不存在减值迹象。

(4) 本年度,本公司在建工程除转增固定资产以外,另将大修理支出共计 3,699,270.00 元转入长期待摊费用。

## 14、无形资产

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
一、原值合计	1,178,441,534.89	16,511,708.69	458,841.24	1,194,494,402.34
软件	21,486,264.52	14,734,744.61	173,314.56	36,047,694.57
土地使用权	1,111,782,765.69	1,776,964.08		1,113,559,729.77
专利权	45,172,504.68		285,526.68	44,886,978.00

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
二、累计摊销额合计	141,041,073.48	27,339,998.43	290,099.58	168,090,972.33
软件	18,761,102.46	3,264,763.31	4,572.90	22,021,292.87
土地使用权	98,728,588.28	19,492,069.12		118,220,657.40
专利权	23,551,382.74	4,583,166.00	285,526.68	27,849,022.06
三、无形资产账面净值合计	1,037,400,461.41			1,026,403,430.01
软件	2,725,162.06			14,026,401.70
土地使用权	1,013,054,177.41			995,339,072.37
专利权	21,621,121.94			17,037,955.94
四、无形资产减值准备合计				
软件				
土地使用权				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	1,037,400,461.41			1,026,403,430.01
软件	2,725,162.06			14,026,401.70
土地使用权	1,013,054,177.41			995,339,072.37
专利权	21,621,121.94			17,037,955.94

注：（1）无形资产抵押情况：

年末，公司以位于洛阳市涧西区建设路206号厂前区、277号和位于洛阳市宜阳县北城区工业园区的重铸铁业的土地（抵押面积为320,662.40平方米）。为向中国进出口银行借款250,000,000.00元（借款期限2011年09月30日至2018年09月30日）设定抵押，截止2013年12月31日，借款余额227,300,000.00元。

（2）年末，本公司无形资产不存在减值迹象。

#### 15、商誉

被投资单位	初始金额	年初数	本期增加	本期减少	年末数
Gándara Censa, S. A.	253,909,540.01	252,379,969.62			252,379,969.62
合 计	253,909,540.01	252,379,969.62			252,379,969.62

注：（1）2011年2月23日，本公司收购西班牙 Gándara Censa, S. A. 公司100%股权支付的股权购买价款大于收购日可辨认净资产的公允价值的差额形成商誉。

（2）年末，本公司商誉不存在减值迹象。

#### 16、长期待摊费用

种类	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	年末数
固定资产大修理支出	13,191,226.73	3,699,270.00	1,342,479.58	3,339,470.71	12,208,546.44
合计	13,191,226.73	3,699,270.00	1,342,479.58	3,339,470.71	12,208,546.44

#### 17、递延所得税资产和递延所得税负债

##### （1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末数	年初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	27,484,585.88	19,639,759.20
长期股权投资减值准备	59,712.00	59,712.00
应付职工薪酬	27,883,142.30	23,976,020.97
递延收益	28,240,944.24	26,845,844.24
可抵扣亏损	40,674,460.17	31,459,129.58
未实现内部交易利润	11,545,592.37	
合计	135,888,436.96	101,980,465.99
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产及无形资产评估增值	42,832,934.94	43,245,591.88
延期税费	59,871.26	209,266.66
合计	42,892,806.20	43,454,858.54

##### （2）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异	
	年末数	年初数
<b>递延所得税资产</b>		
坏账准备	167,489,804.76	115,788,008.17
长期股权投资减值准备	398,080.00	398,080.00

项 目	暂时性差异	
	年末数	年初数
应付职工薪酬	161,892,802.77	141,806,237.86
递延收益	188,272,961.58	178,972,294.90
可抵扣亏损	162,697,840.67	125,836,518.33
未实现内部交易利润	76,970,615.80	
合 计	757,722,105.58	562,801,139.26
<b>递延所得税负债</b>		
固定资产及无形资产评估增值	142,776,449.79	144,151,972.88
西班牙政府补助	199,570.87	697,555.52
合 计	142,976,020.66	144,849,528.40

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项 目	年末数	年初数
计提的坏账准备	41,193.27	
5年内可税前弥补的子公司亏损额	251,301,794.94	143,753,453.63
合 计	251,342,988.21	143,753,453.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数
2013年12月31日		397,465.67
2014年12月31日	11,985,910.46	19,009,448.41
2015年12月31日	64,139,719.53	64,139,719.53
2016年12月31日	35,847,202.72	35,847,202.72
2017年12月31日	24,359,617.30	24,359,617.30
2018年12月31日	114,969,344.93	
合 计	251,301,794.94	143,753,453.63

18、资产减值准备

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		年末数
			转回额	转出额	
一、坏账准备合计	115,788,008.17	53,975,058.28	1,955,981.14	276,087.28	167,530,998.03

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		年末数
			转回额	转出额	
其中：应收账款	107,538,606.70	52,660,454.95	1,201,522.89	276,087.28	158,721,451.48
其他应收款	8,249,401.47	1,314,603.33	754,458.25		8,809,546.55
二、存货跌价准备	3,118,219.42			1,741,988.49	1,376,230.93
三、长期投资减值准备	398,080.00				398,080.00
合计	119,304,307.59	53,975,058.28	1,955,981.14	2,018,075.77	169,305,308.96

## 19、短期借款

### (1) 明细情况

借款类别	年末数	年初数
信用借款	1,376,753,580.79	2,000,984,057.22
质押借款	291,892,806.08	180,000,000.00
合 计	1,668,646,386.87	2,180,984,057.22

### (2) 年末，短期借款的抵押及质押情况：

贷款银行	贷款金额	担保人(抵押、质押物)	贷款期限
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	291,892,806.08	出口定单对应的应收账款债权(注)	6个月
合 计：	291,892,806.08		

注：用于质押的应收账款系未来的收款权利，截止2013年12月31日尚未形成期末余额。

## 20、应付票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	340,518,070.00	394,334,512.80
商业承兑汇票	147,197,837.24	72,466,031.29
合 计	487,715,907.24	466,800,544.09

## 21、应付账款

### (1) 明细情况

账 龄	年末数	年初数
1年以内	1,366,120,400.46	1,617,757,901.18
1-2年	387,462,231.70	481,469,321.12

账龄	年末数	年初数
2-3年	48,885,500.34	60,464,682.58
3年以上	131,420,818.07	139,431,874.87
合计	1,933,888,950.57	2,299,123,779.75

(2) 年末, 应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 年末, 账龄超过一年的应付账款主要系应付工程款和材料款, 根据合同该等款项尚未结清。

## 22、预收款项

### (1) 明细情况

账龄	年末数	年初数
1年以内	1,314,520,344.75	1,446,714,704.55
1-2年	373,455,252.84	251,413,738.13
2-3年	112,023,720.55	54,271,293.90
3年以上	108,638,639.69	79,162,187.95
合计	1,908,637,957.83	1,831,561,924.53

(2) 年末, 预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 年末, 账龄超过一年的预收款项主要系本公司部分成套产品生产周期较长, 根据销售合同预收货款。

## 23、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	年末数
一、工资、奖金、津贴、福利费和补贴	98,596,780.64	769,932,516.67	746,712,812.79	121,816,484.52
二、社会保险费		164,553,663.87	164,553,663.87	
其中: 1. 医疗保险费		34,880,427.05	34,880,427.05	
2. 基本养老保险费		95,665,166.51	95,665,166.51	
3. 年金		21,037,956.71	21,037,956.71	
4. 失业保险费		7,812,964.38	7,812,964.38	
5. 工伤保险费		4,420,899.20	4,420,899.20	

项 目	年初数	本期增加额	本期支付额	年末数
6. 生育保险费		736,250.02	736,250.02	
三、住房公积金		57,768,717.69	57,768,717.69	
四、工会经费及职工教育经费	326,155.51	16,071,922.17	16,194,983.15	203,094.53
五、辞退福利*	46,802,984.70	2,433,830.76	4,825,835.05	44,410,980.41
六、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	145,725,920.85	1,010,760,651.16	990,056,012.55	166,430,559.46

\*注：辞退福利详见附注十、5。

#### 24、应交税费

税 种	年末数	年初数
企业所得税	-5,145,489.17	15,837,290.12
增值税	9,264,472.33	25,743,694.58
营业税	1,652.56	533,112.34
城市维护建设税	1,270,690.12	4,450,821.47
房产税	2,938,651.18	2,783,275.90
土地使用税	3,729,630.69	3,150,616.97
个人所得税	6,549,065.28	7,185,738.46
教育费附加	544,581.44	1,907,496.56
地方教育费附加	363,054.32	1,271,664.39
副食基金	25,406.08	25,406.08
文化基金	20,518.95	14,274.81
印花税	252,040.49	356,444.37
其他税费（西班牙）	4,313,483.67	8,198,498.04
合 计	24,127,757.94	71,458,334.09

#### 25、应付利息

项 目	年末数	年初数
借款利息	10,896,094.53	9,928,109.18
债券利息	81,950,000.00	
合 计	92,846,094.53	9,928,109.18

## 26、其他应付款

### (1) 明细情况

账 龄	年末数	年初数
1年以内	162,169,223.06	189,171,787.81
1-2年	23,116,734.55	12,525,865.85
2-3年	6,784,071.09	10,156,517.40
3年以上	20,958,467.87	17,193,384.88
合 计	213,028,496.57	229,047,555.94

(2) 年末，账龄超过一年的其他应付款主要是投标保证金等。

(3) 年末，其他应付款中无应付持有本公司 5%以上股权的股东单位或关联方的款项情况。

(4) 年末，其他应付款金额前五名单位情况如下：

单位名称	金额	账 龄	性质或内容
中国中信股份有限公司	31,924,401.99	1-2年	暂收下岗职工生活费
湖北谷城宝天曼新型材料有限公司	31,050,000.00	一年以内	暂收款
洛阳市总工会	26,384,834.71	一年以内	工会经费
洛阳市住房公积金管理中心	21,283,856.47	一年以内	住房公积金
河南国安建设集团有限公司	5,000,000.00	一年以内	履约保证金
合 计	115,643,093.17		

## 27、一年内到期的非流动负债

### (1) 明细情况

借款类别	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	242,094,500.00	
合 计	242,094,500.00	

### (2) 一年内到期的长期借款明细

借款类别	年末数	年初数
信用借款	242,094,500.00	
合 计	242,094,500.00	

### (3) 一年内到期的长期借款项目明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末数	
					原币金额	本币金额
中国进出口银行	2012-1-18	2014-1-17	人民币	4.20%	200,000,000.00	200,000,000.00
中国工商银行欧洲分行	2013-1-2	2014-12-23	EUR	3.23%	5,000,000.00	42,094,500.00
合计					205,000,000.00	242,094,500.00

## 28、长期借款

### (1) 明细情况

项目	年末数	年初数
信用借款	442,917,745.08	602,692,625.46
抵押借款	227,300,000.00	570,000,000.00
合计	670,217,745.08	1,172,692,625.46

### (2) 年末，抵押借款情况如下：

贷款银行	贷款金额	抵押物	贷款期限
中国进出口银行	227,300,000.00	以位于洛阳市涧西区建设路206号厂前区、277号和位于洛阳市宜阳县北城区工业园区的重铸铁业公司的土地及房屋所有权作为抵押，抵押的房屋面积152,393.78平方米，评估价值为297,172,430.00元，抵押的土地面积为320,662.40平方米，评估价值为128,517,858.00元	84个月
合计	227,300,000.00		

### (3) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末数	
					原币金额	本币金额
中国进出口银行	2013-3-29	2016-3-28	人民币	4.20%	400,000,000.00	400,000,000.00
中国进出口银行	2011-9-30	2018-9-30	人民币	4.20%	227,300,000.00	227,300,000.00
中国工商银行欧洲分行	2013-12-27	2015-11-20	EUR	3.63%	5,000,000.00	42,094,500.00
CAIXA GALICIA 1093-60-6	2009-7-2	2015-7-2	EUR	4.00%	97,785.35	823,245.08

贷款单位	借款 起 始日	借款 终止 日	币种	利率	年末数	
					原币金额	本币金额
合 计					632,397,785.35	670,217,745.08

### 29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券5年期	1,200,000,000.00	2013年1月25日	5年	1,200,000,000.00
公司债券7年期	600,000,000.00	2013年1月25日	7年	600,000,000.00
合 计	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00

续表：

债券名称	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
公司债券5年期	53,350,000.00	53,350,000.00	1,194,000,205.23
公司债券7年期	28,600,000.00	28,600,000.00	596,804,786.98
合 计	81,950,000.00	81,950,000.00	1,790,804,992.21

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]5号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过28亿元的公司债券。根据《中信重工机械股份有限公司2012年（第一期）公司债券发行公告》，中信重工机械股份有限公司2012年（第一期）公司债券（以下简称“本期债券”）发行总额为人民币18亿元，发行价格为每张人民币100元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。本期债券分为5年期附第3年末发行人赎回选择权、发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权和7年期附第5年末发行人赎回选择权、发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权两个品种。发行情况如下：5年期品种最终发行规模为人民币12亿元，票面利率4.85%；7年期品种最终发行规模为人民币6亿元，票面利率5.20%。

### 30、长期应付款

项 目	年末数	年初数
工银金融租赁有限公司	296,480,000.00	296,480,000.00
西班牙Gandara公司延期缓缴税款		2,164,998.83
合 计	296,480,000.00	298,644,998.83

注：年末，长期应付款-工银金融租赁有限公司系首山焦化干熄焦节能项目融资租赁设备采购款。2012年6月26日，本公司二级子公司中信重工（洛阳）节能技术工程有限公司（以下简称“洛阳节能公司”）与工银金融租赁有限公司签订融资租赁合同。根据合同规定，“租赁物”是指工银金融租赁有限公司委托洛阳节能公司取得并出租给洛阳节能公司使用的首山焦化干熄焦节能项目项下设备/资产，同时该项目由洛阳节能公司负责建造；本合同租赁期限和租前期共计不超过6年，其中租赁期限为5年，租前期不超过1年，租赁期限自起租日起算，租赁利率为6.8%；租赁物到期后本公司可留购，留购价格为10,000.00元。由于首山焦化干熄焦节能项目未按原合同计划的时间完成项目建设，截止2013年12月31日，工程已进入尾期尚未完工交付，故尚未达到融资租赁开始日条件，仍处于租前期。

### 31、预计负债

#### (1) 明细情况

项目	年末数	年初数
其他	3,866,042.48	11,198,650.95
合计	3,866,042.48	11,198,650.95

注1：年末其他预计负债为 Gándara Censa 公司计提，主要为预计相关部门检查预计的负债等。

### 32、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
递延收益	188,272,961.58	178,972,294.90
合计	188,272,961.58	178,972,294.90

递延收益系公司收到的与资产相关的政府补助，其变动如下：

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
高效特选矿装备产业化项目	30,770,129.64		4,100,000.00		26,670,129.64	与资产相关
特大型锻件节能化专业生产基地建设项目	45,866,000.00		1,609,333.32		44,256,666.68	与资产相关
千万吨煤炭超深矿建井及提升关键设备产业化项目	32,816,165.26		3,690,000.00		29,126,165.26	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
褐煤提质成套装备产业化基地建设项目	45,220,000.00				45,220,000.00	与资产相关
中水回用项目	4,300,000.00				4,300,000.00	与资产相关
2012年度国防军工能力建设资金	20,000,000.00	1,700,000.00			21,700,000.00	与资产相关
高效炉冷烧结矿余热发电成套装备产业化项目资金		17,000,000.00			17,000,000.00	与资产相关
合计	178,972,294.90	18,700,000.00	9,399,333.32		188,272,961.58	

### 33、股本

股份类别	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,740,000,000.00						2,740,000,000.00

### 34、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	2,543,228,998.73		-	2,543,228,998.73
其他资本公积	3,629,958.66		-	3,629,958.66
合计	2,546,858,957.39			2,546,858,957.39

### 35、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	225,400,144.47	66,230,661.57		291,630,806.04
任意盈余公积	81,721,117.05	64,219,853.82		145,940,970.87
合计	307,121,261.52	130,450,515.39		437,571,776.91

### 36、未分配利润

项 目	年末数		年初数	
	金额	提取比例	金额	提取比例
本年年初余额	1,918,491,499.10		1,111,746,726.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润 本年增加额	499,710,309.80		870,964,626.50	
减：提取法定盈余公积	66,230,661.57	10%	64,219,853.82	10%
提取任意盈余公积	64,219,853.82	10%		
应付普通股股利	153,440,000.00			
转作股本的普通股股利				
本年年末余额	2,134,311,293.51		1,918,491,499.10	

注：根据公司 2012 年年度股东大会决议，公司以母公司实现的净利润 642,198,538.21 元为基础补充计提 10%任意盈余公积；以 2012 年母公司当年可供分配利润的 30%向全体股东进行现金分红，共派发现金股利 153,440,000 元（含税）。

### 37、营业收入与成本

#### (1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,083,111,074.06	3,280,944,321.30	7,235,808,058.72	4,956,439,251.61
其他业务收入				
合 计	5,083,111,074.06	3,280,944,321.30	7,235,808,058.72	4,956,439,251.61

#### (2) 主营业务（分行业）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
煤炭行业	606,564,616.57	391,001,531.25	662,537,532.89	452,935,903.14
矿山行业	1,334,334,993.85	841,172,292.57	2,782,400,779.74	1,891,733,069.54
冶金行业	375,238,114.83	273,567,443.38	908,395,879.69	699,283,148.13
建材行业	2,295,227,461.85	1,452,449,383.38	2,093,713,976.92	1,378,620,263.94
电力行业	41,921,690.24	32,527,039.46	21,201,688.32	16,813,346.53
有色行业	171,888,668.69	108,872,161.50	154,020,566.23	107,167,509.98

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他行业	257,935,528.03	181,354,469.76	613,537,634.93	409,886,010.35
合 计	5,083,111,074.06	3,280,944,321.30	7,235,808,058.72	4,956,439,251.61

### (3) 主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	4,411,871,107.48	2,733,176,970.03	6,209,648,834.66	4,195,452,324.62
国外	671,239,966.58	547,767,351.27	1,026,159,224.06	760,986,926.99
合 计	5,083,111,074.06	3,280,944,321.30	7,235,808,058.72	4,956,439,251.61

### (4) 公司前 5 名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
唐山六九水泥有限公司	261,756,837.63	5.15
西藏华泰龙矿业发展有限公司	219,878,351.15	4.33
金堆城钼业汝阳有限责任公司	190,928,290.62	3.75
福建省海峡水泥股份有限公司	188,691,367.58	3.71
中钢设备有限公司	101,414,529.89	2.00
合 计	962,669,376.87	18.94

### 38、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	11,107,339.25	17,061,150.03	5%、3%
城建税	14,467,019.50	22,259,621.83	7%
教育费附加	6,261,783.81	9,582,795.03	3%
地方教育费附加	4,173,448.17	6,391,011.19	2%
合 计	36,009,590.73	55,294,578.08	

### 39、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	74,829,732.48	67,593,866.19
投标费	7,675,372.90	8,498,009.70

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	9,567,424.75	10,659,817.31
差旅费	16,305,493.07	16,706,736.88
咨询费	841,632.15	2,634,481.77
佣金	805,516.42	9,605,560.08
运输费	5,792,852.18	6,585,153.03
办公费	4,825,627.51	5,232,968.37
其他	2,892,645.86	2,607,909.98
合 计	123,536,297.32	130,124,503.31

#### 40、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	345,258,653.06	337,022,056.69
折旧费用	34,583,063.43	36,516,566.25
摊销费用	26,284,014.81	26,813,257.46
研究开发费	612,373,245.75	553,645,971.23
差旅费	53,843,674.15	50,565,749.98
办公费	18,109,261.35	17,655,966.33
税金	24,380,473.05	25,751,017.98
业务招待费	9,147,402.15	10,863,910.53
专业服务费	7,565,994.40	7,771,113.33
其他	54,970,332.54	46,165,309.63
合 计	1,186,516,114.69	1,112,770,919.41

#### 41、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	207,645,853.33	217,924,138.32
减：利息收入	150,642,402.20	88,499,164.71
汇兑损失	13,735,496.59	38,305,800.64
减：汇兑收益	18,321,079.69	47,948,300.40
手续费等	5,962,838.13	3,669,646.37
合 计	58,380,706.16	123,452,120.22

#### 42、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	52,016,696.53	26,581,815.47
存货跌价损失		57,483.09
合 计	52,016,696.53	26,639,298.56

#### 43、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资取得的投资收益	80,491,860.33	46,718,802.12
合 计	80,491,860.33	46,718,802.12

#### 44、营业外收入

##### (1) 明细情况

主要项目类别	本年发生额	上年发生额
1、处置非流动资产利得合计	423,968.43	1,304,664.86
其中：处置固定资产利得	423,968.43	1,304,664.86
处置无形资产利得		
2、债务重组利得		
3、无法支付的款项		
4、收购少数股东股权差额		
5、政府补助	148,873,920.93	100,147,286.51
6、其他	4,503,947.72	9,259,323.59
合 计	153,801,837.08	110,711,274.96

2013 年度营业外收入扣除转制科研机构事业经费补贴 17,435,600.00 元、软件增值税即征即退税款 60,759,412.92 元及其他零星退税款 73,000.00 元后的金额计入当期非经常性损益。

##### (2)、政府补助明细情况如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
洛阳市财政局退税款	60,759,412.92	50,783,121.93	与收益相关
河南省重大节能减排成套装备产业链资金	36,000,000.00		与收益相关
转制科研院所经费	9,241,400.00	8,741,400.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益 相关
转制前离退休人员补贴	8,194,200.00		与收益相关
SUBVENCIONES XUNTA DE GALICIA	4,764,974.69	4,074,003.39	与收益相关
高效特选矿装备产业化项目递延收益转入	4,100,000.00	4,100,000.00	与资产相关
中国钢研科技集团有限公司科研项目经费	3,950,000.00		与收益相关
千万吨煤炭超深矿建井及提升关键设备产业化项目延收益转入	3,690,000.00	4,083,834.74	与资产相关
2013年省重大科技专项水泥窑协同处置生活垃圾关键技术研发资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
“年产200台拖动式汽轮机项目”贴息资金	1,860,000.00		与收益相关
国家科技支撑计划余热发电项目研发资金	1,840,000.00		与收益相关
盾构机管片拼装测控技术及磨机介质运动轨迹研究经费	1,650,000.00		与收益相关
特大型铸件节能化专业生产基地建设项目延收益转入	1,609,333.32	2,414,000.00	与资产相关
应用技术研究及开发资金项目预算	1,000,000.00		与收益相关
国家科技支撑计划研究经费	900,000.00		与收益相关
大型高效节能矿山破碎装备技术研究开发资金	800,000.00		与收益相关
信息化和工业化专项资金	800,000.00		与收益相关
大型高效旋回破碎机开发及关键技术研究	650,000.00		与收益相关
国家科技支撑计划余热发电项目研发资金	610,000.00	750,000.00	与收益相关
大型高效节能矿山破碎装备技术研究及应用	600,000.00		与收益相关
工业水泥窑协同处置城市垃圾技术研究资金	516,000.00		与收益相关
名牌企业奖励	500,000.00		与收益相关
大型支承辊工艺与技术研究与开发资金	500,000.00		与收益相关
数字企业集成平台关键技术研究及应用资金	400,000.00		与收益相关
国家科技支撑计划研究经费	300,000.00		与收益相关
省科技创新人才计划项目φ5m无轨开敞式岩石隧道掘进机研发资金	250,000.00		与收益相关
矿山重型装备国家重点实验室运行经费	200,000.00		与收益相关
下达国家标准制修订项目专项经费的通知	162,000.00		与收益相关
工业余热利用实验室资金	150,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
超在升程大型金属结构设计与制造技术研究资金	110,000.00		与收益相关
引智成果示范基地资助经费	100,000.00		与收益相关
2012年度创建国家环保模范城市工作先进单位奖励	100,000.00		与收益相关
2012年度六加一攻坚战考评先进单位奖励经费	100,000.00		与收益相关
先进县区和先进企业奖励	100,000.00		与收益相关
税费返还	73,000.00	72,000.00	与收益相关
国际人才合作项目资金	50,000.00		与收益相关
2012年富民强市目标考评先进单位奖励经费	50,000.00		与收益相关
水泥窑纯低温余热发电成套工艺技术及设备项目 国家科技进步二等奖金	50,000.00		与收益相关
高压辊磨机、矿渣立磨二项目洛阳市科技进步奖	50,000.00		与收益相关
2012年项目建设先进奖励	40,000.00		与收益相关
知识产权优势培育经费	30,000.00		与收益相关
高压辊磨工艺及装备技术研究2012年河南省科技进步奖	20,000.00		与收益相关
收知识产权奖励	3,600.00		与收益相关
低热值褐煤提质新技术项目资金		1,000,000.00	与收益相关
褐煤提质高效干燥技术研发经费		950,000.00	与收益相关
大型高效炉卷轧机控制系统研发经费		300,000.00	与收益相关
国家标准修订专项经费		90,000.00	与收益相关
军工产品增值税减免款		7,395,726.45	与收益相关
2012年河南省工业结构调整高端液压项目区财政贴息资金		3,020,000.00	与收益相关
洛阳市龙头企业奖励资金		2,320,000.00	与收益相关
2012年信息产业发展专项资金		1,120,000.00	与收益相关
2012年科技成果转化项目补助资金		1,000,000.00	与收益相关
2011年进口贴息资金		142,000.00	与收益相关
技术中心创新能力建设项目资金		1,800,000.00	与收益相关
全断面掘进机和大型磨矿设备关键技术研究973计划专项经费		316,200.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益 相关
盾构机管片拼装测控技术及磨机介质运动轨迹研究经费		1,400,000.00	与收益相关
利用水泥生产系统消纳生活垃圾技术研究资金		1,000,000.00	与收益相关
高温气冷堆核电锻件技术研究开发资金		750,000.00	与收益相关
大型数控强力旋压机项目研发费用		225,000.00	与收益相关
引智项目资金		200,000.00	与收益相关
矿山重型装备国家重点实验室运行经费		100,000.00	与收益相关
合 计	148,873,920.93	100,147,286.51	

#### 45、营业外支出

主要项目类别	本年发生额	上年发生额
1、处置非流动资产损失合计	333,706.00	1,798,003.44
其中：处置固定资产损失	333,706.00	1,798,003.44
处置无形资产损失		
2、债务重组损失		
3、固定资产盘亏		
4、捐赠支出	50,000.00	790,000.00
5、非常损失		
6、其他	8,647,718.02	5,093,637.92
合 计	9,031,424.02	7,681,641.36

注：本年度营业外支出全部计入本期非经常性损益。

#### 46、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	105,212,914.76	136,155,215.28
递延所得税费用	-34,639,057.82	-27,369,204.96
合 计	70,573,856.94	108,786,010.32

#### 47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本年数	上年数
归属于母公司的净利润	1	499,710,309.80	870,964,626.50

项 目	序号	本年数	上年数
归属于母公司的非经常性损益	2	55,693,898.19	36,602,857.04
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	444,016,411.61	834,361,769.46
年初股份数	4	2,740,000,000.00	2,055,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		685,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		6.00
因回购等减少股份下一月份起至年末的累计月数	8		
缩股减少股份数	9		
报告期月份数	10	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	2,740,000,000.00	2,397,500,000.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.18	0.36
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.16	0.35
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16	15%	15%
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	18=[1+14×(1-16)-15]÷(11+17)	0.18	0.36
稀释每股收益（II）	19=[3+14×(1-16)-15]÷(11+17)	0.16	0.35

#### 48、其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		

项 目	本年发生额	上年发生额
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4、外币财务报表折算差额	2,570,845.46	3,985,785.98
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	2,570,845.46	3,985,785.98
5、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计	2,570,845.46	3,985,785.98

#### 49、合并现金流量表项目注释

##### (1)、收到的其他与经营活动相关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金	31,061,043.24	111,178,953.06
收到补贴款	73,877,200.00	112,349,451.77
利息收入	150,642,402.20	88,499,164.71
收押金代扣代缴款等其他	260,910,825.44	183,517,794.35
收回三个月以上的定期存款及利息	122,074,050.00	
合 计	638,565,520.88	495,545,363.89

##### (2)、支付的其他与经营活动相关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
支付的费用	224,482,270.96	437,123,236.95
支付保证金	57,366,514.51	81,645,329.86
支付备用金等其他	184,936,024.93	88,941,911.23
支付三个月以上的定期存款	71,388,787.74	
合 计	538,173,598.14	607,710,478.04

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	499,710,309.80	870,964,626.50
少数股东收益	685,453.98	1,085,186.43
加：资产减值准备	52,016,696.53	26,639,298.56
固定资产折旧	439,289,677.11	406,318,162.15
无形资产摊销	27,339,998.43	26,137,171.52
长期待摊费用摊销	3,339,470.71	3,602,013.17
待摊费用减少（减：增加）		
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）	-90,262.43	493,338.58
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）	207,645,853.33	216,685,873.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,491,860.33	-46,718,802.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,907,970.97	-27,117,183.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-562,052.34	-26,650,834.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-566,288,833.67	61,032,374.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,316,689.24	-158,348,655.99

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-611,385,390.37	-526,184,212.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,617,779.02	827,938,356.91
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	4,678,493,973.01	4,275,707,835.25
减：现金的期初余额	4,275,707,835.25	1,669,920,500.45
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	402,786,137.76	2,605,787,334.80

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	本年数	上年数
一、现金	4,678,493,973.01	4,275,707,835.25
其中：库存现金	1,700,826.83	1,777,555.35
可随时用于支付的银行存款	4,643,438,703.39	3,316,737,366.62
可随时用于支付的其他货币资金	33,354,442.79	957,192,913.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,678,493,973.01	4,275,707,835.25

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

(1) 基本情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国中信股份有限公司	母公司	股份有限公司	北京	常振明	综合性企业集团
中国中信集团有限公司	最终控制方	有限责任公司	北京	常振明	综合性企业集团

续表:

注册资本	对本企业持股比例 (%)	对本企业表决权比例 (%)	本企业的最终控制方	组织机构代码
1,280 亿元	63.87	63.87	中信集团	71783170-9
1,870.36 亿元	71.04	71.04		10168558-X

(2) 母公司注册资本及其变化

项目	本年数	上年数
中国中信股份有限公司	1,280.00 亿元	1,280.00 亿元
中国中信集团有限公司	1,870.36 亿元	1,837.03 亿元

2、本公司的子公司情况。

序号	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 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
1	中信重工机械有限责任公司	控股子公司	国有控股	河南洛阳市	任沁新	设计、制造	33,339	99.3377	99.3377	73244084-5
2	洛阳中重铸锻有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	任沁新	铸锻造	50,000	100	100	66724138-X
3	洛阳中重运输有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	任沁新	运输、装卸	330	100	100	71266584-4
4	洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	任沁新	建筑、安装	5,000	100	100	71266577-2
5	洛阳中重设备工程工具有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	任沁新	设计、制造	318	100	100	71266571-3
6	洛阳中重发电设备有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	任沁新	制造、安装、调试	3,000	100	100	66724139-8
7	洛阳中重自动化工程有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	任沁新	设计、制造	3,000	100	100	17112584-4
8	连云港中重重型机械有限责任公司	全资子公司	国有控股	江苏连云港市	任沁新	制造	1,500	100	100	75644747-8

序号	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(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
9	洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	任沁新	设计、研发	10,000	100	100	66724140-0
10	中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市宜阳县	任沁新	制造	15,000	100	100	67672779-5
11	中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	徐凤岐	研发、设计	1,000	100	100	590840244
12	CITIC Gandara Censa, S.A.	全资子公司	国有控股	西班牙波利尼	任沁新	制造	413.928万欧元	100	100	不适用
13	洛阳中重成套工程设计院有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	戚天明	设计、咨询	880	100	100	66724329-7
14	洛阳正方圆重矿机械检验技术有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	戚天明	检测、制造、技术服务	500	100	100	74252717-8
15	洛阳至恒工程建设监理有限责任公司	全资子公司	国有控股	河南洛阳市	戚天明	工程监理	300	100	100	66724137-1
16	中信重工柬埔寨(项目)公司	全资子公司	国有控股	柬埔寨金边市	梁慧	工程安装	1000美元	100	100	不适用

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业的关系	组织机构代码
中信重型机械有限责任公司	受同一控制方控制	169976981
中信银行股份有限公司	受同一控制方控制	10169072-5
中信信托有限责任公司	受同一控制方控制	10173099-3
白银有色集团股份有限公司	受同一控制方控制	660043444
江阴兴澄特种钢铁有限公司	受同一控制方控制	60798420-2
青海中信国安科技发展有限公司	受同一控制方控制	75744072-9
中信国际合作公司	受同一控制方控制	10001628-8
国营第五四〇九厂	受同一控制方控制	113962476
国营华晋冶金铸造厂	受同一控制方控制	113962468
新疆白银矿业开发有限公司	受同一控制方控制	76114630-3

关联方名称	与本企业的关系	组织机构代码
东莞金鲤水泥有限公司	受同一控制方控制	66503985-8
中信锦州金属股份有限公司	受同一控制方控制	72567353-6
扬州泰富特种材料有限公司（原名江都泰富特种材料有限公司）	受同一控制方控制	67203290-2
湖北新冶钢特种钢管有限公司	受同一控制方控制	798750168
中信泰富工程技术(上海)有限公司	受同一控制方控制	669406483
澳大利亚中信泰富矿业管理有限公司	受同一控制方控制	不适用
中信证券股份有限公司	受同一控制方控制	10178144-0
甘肃厂坝有色金属有限公司	受同一控制方控制	56643776-2
内蒙古白银矿业开发有限责任公司	受同一控制方控制	68004916-5

#### 4、关联交易情况

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度发生额		上年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
国营华晋冶金铸造厂	采购商品	配件	市场价	2,396,654.49	0.070	4,083,227.35	0.088
中信泰富工程技术(上海)有限公司	采购商品	配件	市场价	2,393,162.40	0.070	2,877,777.77	0.062
国营五四〇九厂	采购商品	配件	市场价	3,182,172.65	0.093		
江阴兴澄特种钢铁有限公司	采购商品	钢板	市场价	15,010,864.95	0.437	36,590,559.40	0.788
中信证券股份有限公司	接受劳务	首发上市咨询	市场价			57,491,100.00	59.23
中信重型机械有限责任公司	采购商品	配件	市场价	32,056.00	0.001		
<b>合 计:</b>				<b>23,014,910.49</b>		<b>101,042,664.52</b>	

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

本公司及子公司与关联方的交易价格均以市价或双方协议价格作为定价基础确定的。具体如下（以下销售商品均为不含税价）：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策 程序	本年度发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售商品	备件	市场价	1,874,529.91	0.04
新疆白银矿业开发有限公司	销售商品	备件	市场价	349,572.65	0.01
甘肃厂坝有色金属有限公司	销售商品	备件	市场价	299,145.30	0.01
中信锦州金属股份有限公司	销售商品	备件	市场价	966,666.67	0.02
青海中信国安科技发展有限公司	提供劳务	技术服务	市场价	3,200,000.00	0.06
江都泰富特种材料有限公司	销售商品	设备及安装	市场价	19,465,812.08	0.38
中信重型机械有限责任公司	提供劳务	建安服务	市场价	30,381,000.00	0.60
白银有色集团股份有限公司	销售商品	备件	市场价	3,841,340.20	0.08
<b>合 计:</b>				<b>60,378,066.81</b>	

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策 程序	上年度发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)
湖北新冶钢特种钢管有限公司	销售商品	设备及安装	市场价	110,066,666.64	1.58
湖北新冶钢特种钢管有限公司	提供劳务	设计服务	市场价	6,600,000.00	4.82
扬州泰富特种材料有限公司	销售商品	设备及安装	市场价	455,259,487.07	6.55
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售商品	备件	市场价	2,967,521.41	0.05
江阴兴澄特种钢铁有限公司	提供劳务	技术服务	市场价	20,000.00	0.01
中信锦州金属股份有限公司	提供劳务	安装服务	市场价	1,495,000.00	1.09
白银有色集团股份有限公司	销售商品	备件	市场价	316,555.56	0.005
新疆白银矿业开发有限公司	销售商品	备件	市场价	618,803.42	0.01
澳大利亚中信泰富矿业管理有限公司	销售商品	备件	市场价	2,367,232.74	0.03
青海中信国安科技发展有限公司	提供劳务	技术服务	市场价	15,200,000.00	11.11
中信重型机械有限责任公司	提供劳务	建安服务	市场价	28,620,000.00	21.06
<b>合 计:</b>				<b>623,531,266.84</b>	

(3) 关联方资金交易

A、中信银行股份有限公司

序号	交易内容	本年度				
		期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期利息金额
1	存款	212,560,756.03	1,068,333,908.33	1,095,621,482.07	185,273,182.29	5,889,790.65
2	承兑保证金		15,000,000.00		15,000,000.00	
序号	交易内容	上年度				
		期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期利息金额
1	存款	21,724,039.52	1,743,354,045.61	1,552,517,329.10	212,560,756.03	2,820,003.18

注：本公司在中信银行开立了一般存款户，利息收入利率按照人民银行公布的基准利率执行。






B、中信重型机械有限责任公司

交易内容	本年度				
	期初余额	本期本公司偿还资金	本期为本公司提供资金	期末余额	本期利息
其他应付款		59,802,467.58	61,202,467.58	1,400,000.00	
交易内容	上年度				
	期初余额	本期本公司偿还资金	本期为本公司提供资金	期末余额	本期利息
其他应付款	-98,090,000.00	14,217,823.20	112,307,823.20		

C、中信信托有限责任公司

交易内容	本年度				
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期信托收益额
资金信托	700,000,000.00	500,000,000.00	302,000,000.00	898,000,000.00	74,439,718.29
交易内容	上年度				
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期信托收益额
资金信托	168,750,000.00	700,000,000.00	168,750,000.00	700,000,000.00	46,718,802.12

(4) 许可协议

本公司及下属公司于 2012 年 2 月 18 日与公司实际控制人中信集团有限签订了商标使用许可合同，允许本公司无偿使用“中信”、“CITIC”、“”、“中信及图形”和“中信重工”等商标，许可期限自 2012 年 2 月 18 日起，至许可商标注册有效期限届满之日。同时，中信集团有限承诺：“在本公司为中信重工实际控制人的情况下，本公司长期无偿许可中信重工及其控股子公司依据《商标许可使用合同》的约定使用‘中信’、‘CITIC’、‘’及‘中信重工’等商标的商标专用权‘中信’、‘CITIC’、‘’、‘中信重工’、‘中信及图形’商标；在商标许可有效期内，本公司承诺将仅许可中信重工及其控股子公司使用‘中信重工’商标，不再许可其他任何第三方使用该商标；本承诺在本公司作为中信重工实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销”。

#### (5) 非经营性资金占用

截止 2013 年 12 月 31 日，除为中信重型机械有限责任公司垫付体检费 17,760 元外，无关联方其他非经营性资金占用。

### 5、关联方余额

#### (1) 关联方银行存款、应收款项及投资

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中信银行股份有限公司	185,273,182.29		212,560,756.03	
应收票据	扬州泰富特种材料有限公司			18,900,000.00	
应收账款	东莞金鲤水泥有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	19,329,560.93	966,478.05
应收账款	白银有色集团股份有限公司厂坝铅锌矿			1,458,000.00	145,800.00
	白银有色集团股份有限公司	3,882,100.00	388,210.00	4,378,000.00	218,900.00
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	479,864.81	46,586.48	8,764,662.90	377,962.63
	中信锦州金属股份有限公司	2,507,000.00	81,610.00	1,688,105.39	17,881.05
	湖北新冶钢特种钢管有限公司	6,600,000.00	66,000.00	128,000,000.00	1,280,000.00

		年末数		年初数	
		扬州泰富特种材料有限公司	111,886,113.90	4,683,305.70	187,184,370.83
	内蒙古白银矿业开发有限责任公司	208,860.00	10,443.00	208,860.00	2,088.60
预付账款	国营华晋冶金铸造厂	4,597.85		108,528.00	
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	67,725.11			
其他应收款	中信重型机械有限责任公司	17,760.00	177.60	320,000.00	16,000.00
应收利息	中信信托有限责任公司	30,380,180.09		24,328,038.05	
持有至到期投资	中信信托有限责任公司	400,000,000.00		400,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	中信信托有限责任公司	498,000,000.00		300,000,000.00	

## (2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
预收账款	青海中信国安科技发展有限公司		700,000.00
	中信重型机械有限公司	2,617,364.00	8,696,000.00
	新疆白银矿业开发有限公司	176,100.00	80,000.00
应付账款	国营第五四〇九厂	1,317,142.00	255,687.17
	江阴兴澄特种钢铁有限公司		506,445.17
	中信重型机械有限责任公司	37,505.52	
	中信泰富工程技术(上海)有限公司	1,024,224.80	1,587,924.80
其他应付款	中国中信集团公司	31,924,401.99	31,924,401.99
其他应付款	中信重型机械有限责任公司	1,400,000.00	

## 七、或有事项

1、关于对新疆大唐鼎旺水泥有限公司（以下简称：新疆大唐）提起诉讼事项对本公司的影响

本公司子公司洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司于2011年3月与新疆大唐签订《新疆大唐鼎旺水泥有限公司二期日产4000吨熟料生产线项目建

设工程总承包合同》，合同总价 34000 万元，合同签订后，本公司按合同约定履行完毕义务，但新疆大唐未按合同约定履行付款义务，本公司已于 2013 年 7 月向洛阳市涧西区人民法院提起诉讼，请求被告偿还 4555.86 万元欠款及利息，同时本公司也就该债权向法院申请实施财产保全，法院冻结新疆大唐 50,004,750.98 元银行存款，查封新疆大唐名下位于新疆昌吉州奇台县三个庄子乡的全部土地（证书号：奇土国用（2010）第 003 号），在查封期间（2013 年 7 月 16 日-2015 年 7 月 16 日）禁止办理转让、抵押等相关手续。

## 2、关于中信重机为洛阳轴承集团有限公司借款提供担保对本公司的影响

在重组分立改制基准日之前，中信重机为洛阳轴承集团有限公司（以下称“洛轴集团”）在吉利农村信用社的贷款（450 万元）提供担保。由于洛阳市政府从 2005 年至 2013 年 8 月期间多次召开协调会解决该等担保责任，截止 2013 年 12 月 31 日，洛轴集团的破产程序已基本完结，相关债务已逐步解决。2014 年 2 月 25 日，本公司收到洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《关于解除中信重工为洛轴集团的债务担保问题的函》，本公司对洛轴集团的担保责任已解除。

## 3、关于与兴业银行洛阳分行办理应收账款保理业务的事项

2013 年 12 月，本公司与兴业银行洛阳分行签订《国内无追索权保理业务合同》，合同约定，本公司以真实贸易基础上的应收账款债权向兴业银行洛阳分行申请保理融资贷款 3 亿元，融资期限为 2013 年 12 月 13 日至 2014 年 3 月 12 日，融资利率为 5.6%，本公司应及时向对应的应收账款债务人催收，提示债务人及时付款至与银行约定的应收账款监管户，银行有权随时在应收账款监管户中直接扣收已发放的融资贷款、融资利息及国内保理费用，但是本公司对因债务人信用风险而未受偿的应收账款债权不承担责任，对因商务合同交易风险而未及时足额受偿的应收账款债权承担回购责任。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司已收到该笔保理融资贷款 3 亿元。公司与相关债务人无商务纠纷，不存在商务交易合同风险，应收账款相关风险与报酬已实质转移到银行，公司已终止确认应收账款 3 亿元。

截止 2013 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无其他需要予以披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

#### 1、关于为本公司客户提供融资租赁担保的事项

1) 2012年6月, 本公司子公司洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司、洛阳中重成套工程设计院有限责任公司与客户签订设备制造采购及运输、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同, 合同总金额 31,068.00 万元。客户与交银金融租赁有限责任公司(以下简称: 交银租赁)签订了金额 2 亿元融资租赁合同, 交银租赁以融资租赁方式为方城宛北公司提供设备, 客户按期向交银租赁支付租金, 本公司在客户未依租赁合同约定偿付租金时承担回购责任, 客户以股权、土地、设备、矿山租赁协议转租赁等向本公司承担的回购责任提供担保, 截止 2013 年 12 月 31 日, 该项目已达标达产, 客户按约定支付租金, 无违约情况。

2) 2013 年 5 月, 本公司子公司洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司(以下简称: 矿研院)与客户签订设备制造采购、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同, 合同总金额 58,266 万元, 客户与交银金融租赁有限责任公司(以下简称: 交银租赁)签订了金额 3.3 亿元融资租赁合同, 交银租赁以融资租赁方式为客户提供设备, 客户以其集团公司方面保证和个人保证方式向交银租赁提供担保, 矿研院在客户未依租赁合同约定偿付租金时承担回购责任, 客户及其集团公司方面以设备、土地、矿山、股权及个人连带责任保证等向矿研院承担的回购责任提供担保, 截止 2013 年 12 月 31 日, 该项目执行中, 未出现异常情况。

#### 2、已签订的正在或准备履行的大额资本性支出合同

本公司已签订但未支付的约定资本性支出具体情况如下:

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
设备	263,215,434.15	284,168,922.10
基建	172,719,853.15	128,920,921.00
合 计	435,935,287.30	413,089,843.10

3、年末, 除上述已签订但未支付的约定资本性支出事项外, 本公司无其他需要予以披露的重大承诺事项。

## (二)、前期承诺履行情况

本公司截止 2013 年 12 月 31 日之资本性支出承诺、对外投资承诺均按照之前承诺履行。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

公司第二届董事会第二十一次会议审议通过以下议案：拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 2,740,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.58 元（含税），向全体股东分配净利润 158,920,000 元。本次不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚需提交公司 2013 年年度股东大会审议批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截止 2013 年 4 月 8 日，本公司无应予披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、外币金融资产和外币金融负债

单位：元币种：人民币

项 目	年初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减 值准备	年末数
金融资产	208,988,114.55			-885,333.73	127,116,761.32
其中：1.以公允价值 计量且其变动计入当 期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.贷款和应收款项	208,796,407.18			-885,333.73	126,922,719.15
3.可供出售金融资产	191,707.37				194,042.17
4.持有至到期投资					
金融负债	704,380,234.73				801,271,997.65
1、短期借款	4,984,057.22				24,479,416.87

项 目	年初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减 值准备	年末数
2、应付票据	9,106,031.29				11,609,925.35
3、应付账款	30,423,322.95				22,671,376.93
4、长期借款	2,692,625.46				85,012,245.08
5、其他应付款	4,540,052.17				3,703,908.81
6、预收款项	652,634,145.64				653,795,124.61

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按种类披露的应收账款

类别	年末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	850,546,254.50	100	50,157,078.56	5.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	850,546,254.50	100	50,157,078.56	5.90

类别	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	856,922,316.63	100	40,877,759.48	4.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	856,922,316.63	100	40,877,759.48	4.77

#### (2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的情况:

账龄	年末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	508,499,411.69	59.79	5,084,994.11
1-2 年	178,282,899.16	20.96	8,914,144.96

账龄	年末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
2-3年	108,469,383.52	12.75	10,846,938.35
3-4年	27,224,317.09	3.20	5,444,863.42
4-5年	13,673,508.87	1.61	5,469,403.55
5年以上	14,396,734.17	1.69	14,396,734.17
合计	850,546,254.50	100.00	50,157,078.56

账龄	年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	535,479,648.22	62.49	5,339,728.86
1-2年	227,167,957.42	26.51	11,066,597.87
2-3年	47,469,385.89	5.54	4,746,938.59
3-4年	26,751,999.09	3.12	5,350,399.82
4-5年	9,465,386.11	1.10	3,786,154.44
5年以上	10,587,939.90	1.24	10,587,939.90
合计	856,922,316.63	100	40,877,759.48

(3) 本报告期内无坏账转回事项。

(4) 年末，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 年末，应收账款无被质押情况

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占总额比例 (%)	账龄
太钢集团岚县矿业有限公司	非关联方	60,997,518.00	7.12	1年以内
西藏华泰龙矿业开发有限责任公司	非关联方	42,181,434.11	4.92	1年以内
宁波兰峰能源贸易有限公司	非关联方	41,110,000.00	4.8	1年以内
兰州红狮水泥有限公司	非关联方	38,350,000.00	4.48	1年以内
无为磊达水泥有限公司	非关联方	36,742,730.00	4.29	1年以内
合计		219,381,682.11	25.61	

## 2、其他应收款

### (1) 按种类披露的其他应收款

类别	年末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,464,141,386.88	100.00	5,793,020.97	0.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>3,464,141,386.88</b>	<b>100.00</b>	<b>5,793,020.97</b>	<b>0.17</b>

类别	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,615,673,203.63	100	4,132,845.37	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>2,615,673,203.63</b>	<b>100</b>	<b>4,132,845.37</b>	<b>0.16</b>

### (2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的情况:

账龄	年末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,451,700,219.39	99.64	741,411.20
1-2年	4,265,842.05	0.12	213,292.10
2-3年	1,564,051.01	0.05	156,405.10
3-4年	326,400.00	0.01	65,280.00
4-5年	2,780,403.10	0.08	1,112,161.24
5年以上	3,504,471.33	0.10	3,504,471.33
<b>合计</b>	<b>3,464,141,386.88</b>	<b>100.00</b>	<b>5,793,020.97</b>

账龄	年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,606,035,926.58	99.63	273,302.88
1-2 年	2,601,942.62	0.10	130,097.13
2-3 年	424,060.00	0.02	42,406.00
3-4 年	2,780,403.10	0.11	556,080.62
4-5 年	1,166,520.99	0.04	466,608.40
5 年以上	2,664,350.34	0.10	2,664,350.34
合 计	2,615,673,203.63	100	4,132,845.37

(3) 本报告期内无坏账转回事项。

(4) 金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例 (%)	账 龄
洛阳中重铸锻有限责任公司	子公司	1,696,700,000.00	48.98	1 年以内
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	子公司	820,000,000.00	23.67	1 年以内
中信重工洛阳重铸铁业有限公司	子公司	316,500,000.00	9.14	1 年以内
洛阳中重发电设备有限责任公司	子公司	223,900,000.00	6.46	1 年以内
Gándara Censa, S.A.	子公司	159,959,100.00	4.62	1 年以内
合 计		3,217,059,100.00	92.87	

### 3、长期股权投资

(1) 余额情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
长期股权投资	1,657,688,559.77	250,006,176.70		1,907,694,736.47
其中：能够实施控制的投资	1,657,688,559.77	250,006,176.70		1,907,694,736.47
共同控制的投资				
有重大影响的投资				
其他投资	398,080.00			398,080.00
合 计	1,658,086,639.77	250,006,176.70		1,908,092,816.47
长期投资减值准备	398,080.00			398,080.00
净 值	1,657,688,559.77	250,006,176.70		1,907,694,736.47

## (2) 明细构成情况

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数	持股比例(%)
<b>一、按成本法核算的单位</b>					
中信重工机械有限责任公司	468,727,817.16			468,727,817.16	99.3377
洛阳中重铸锻有限责任公司	351,647,710.40	200,000,000.00		551,647,710.40	100
洛阳中重运输有限责任公司	19,625,241.25			19,625,241.25	100
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	50,250,347.00			50,250,347.00	100
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	14,502,707.02			14,502,707.02	100
洛阳中重发电设备有限责任公司	66,605,730.08			66,605,730.08	100
洛阳中重自动化工程有限责任公司	38,884,276.71			38,884,276.71	100
连云港中重重型机械有限责任公司	47,143,321.86			47,143,321.86	100
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	42,000,000.00			42,000,000.00	42
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	100,000,000.00	50,000,000.00		150,000,000.00	100
中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	100
Gandara Censa S.A.	448,301,408.29			448,301,408.29	100
中信重工柬埔寨(项目)公司		6,176.70		6,176.70	100
<b>合 计</b>	<b>1,657,688,559.77</b>	<b>250,006,176.70</b>		<b>1,907,694,736.47</b>	

## 4、营业收入与成本

## (1) 收入、成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,268,677,615.22	3,482,871,346.04	5,802,738,567.34	4,823,222,359.57
其他业务收入				
<b>合 计</b>	<b>4,268,677,615.22</b>	<b>3,482,871,346.04</b>	<b>5,802,738,567.34</b>	<b>4,823,222,359.57</b>

## (2) 主营业务(分行业)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
煤炭行业	531,450,137.01	470,949,798.84	906,355,935.44	795,417,968.94

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿山行业	1,437,672,352.80	1,062,263,534.94	1,970,397,897.74	1,494,546,805.44
冶金行业	240,970,608.21	209,472,699.33	796,324,214.31	743,766,816.17
建材行业	1,147,694,158.62	917,441,629.07	1,359,991,256.63	1,153,816,582.12
电力行业	306,007.37	228,817.36	39,976,102.64	33,499,974.01
有色行业	141,234,018.93	122,527,186.07	87,149,145.59	68,917,544.33
其他行业	769,350,332.28	699,987,680.43	642,544,014.99	533,256,668.56
合计	4,268,677,615.22	3,482,871,346.04	5,802,738,567.34	4,823,222,359.57

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,777,504,388.18	3,070,524,640.32	4,997,122,192.14	4,226,945,678.87
国外	491,173,227.04	412,346,705.72	805,616,375.20	596,276,680.70
合计	4,268,677,615.22	3,482,871,346.04	5,802,738,567.34	4,823,222,359.57

### (4) 2013 年度公司前 5 名客户情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	451,902,719.76	10.59
西藏华泰龙矿业开发有限责任公司	219,878,351.15	5.15
金堆城钼业汝阳有限责任公司	190,928,290.62	4.47
沙特阿拉伯 Maaden Gold & Base Metals Co.	92,865,750.73	2.18
太钢集团岚县矿业有限公司	86,903,193.19	2.04
合计	1,042,478,305.45	24.43

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	471,358,422.76	326,402,406.82
持有至到期投资取得的投资收益	80,491,860.33	46,718,802.12
合计	551,850,283.09	373,121,208.94

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
洛阳中重自动化工程有限责任公司	351,020,410.35	182,839,765.13
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	93,450,163.60	56,091,617.38
洛阳中重铸锻有限责任公司		12,480,271.78
洛阳中重发电设备有限责任公司	8,624,301.38	24,827,624.77
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	8,759,379.89	12,551,885.02
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	2,956,441.27	3,496,472.49
洛阳中重运输有限责任公司	6,547,726.27	6,013,143.31
Gandara Censa S. A.		28,101,626.94
合 计	471,358,422.76	326,402,406.82

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	662,306,615.71	642,198,538.21
加：资产减值准备	10,939,494.68	6,051,478.32
固定资产折旧	204,143,101.60	180,630,735.42
无形资产摊销	25,624,701.99	24,599,092.82
长期待摊费用摊销		894,875.35
待摊费用减少		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-17,440.38	49,182.69
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	206,782,681.51	216,685,873.83
投资损失	-551,850,283.09	-373,121,208.94
递延所得税资产减少	-3,084,365.55	7,599,935.44
递延所得税负债增加		
存货的减少	-227,284,183.15	328,973,743.71

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少	-859,181,595.08	154,157,329.56
经营性应付项目的增加	1,045,907,190.29	-718,056,590.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	514,285,918.53	470,662,986.07
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	4,554,116,286.97	3,805,444,269.64
减: 现金的期初余额	3,805,444,269.64	1,537,710,220.47
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	748,672,017.33	2,267,734,049.17

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	4,554,116,286.97	3,805,444,269.64
其中: 库存现金	1,412,252.31	1,293,310.25
可随时用于支付的银行存款	4,519,349,591.87	2,915,487,816.91
可随时用于支付的其他货币资金	33,354,442.79	888,663,142.48
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,554,116,286.97	3,805,444,269.64

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	90,262.43	-493,338.58
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照	70,605,908.01	40,622,764.58

项目	本年发生额	上年发生额
国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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期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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,193,770.30	3,375,685.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	66,502,400.14	43,505,111.67
所得税影响额	10,817,611.73	6,904,881.76
少数股东权益影响额(税后)	-9,109.78	-2,627.14
合计	55,693,898.19	36,602,857.05

## 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	
		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	6.51	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79	0.16	0.16

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 2013年12月31日合并资产负债表、2013年度合并利润表项目的异常情况及其原因的说明：

**A 合并资产负债表项目**

项目	年末数	年初数	变动额	变动率(%)	变动原因
应付债券	1,790,804,992.21		1,790,804,992.21	100.00	本期新发行债券

**B 合并利润表项目**

项目	本年发生额	上年发生额	变动额	变动率(%)	变动原因
营业收入	5,083,111,074.06	7,235,808,058.72	-2,152,696,984.66	-29.75	行业下滑,收入降低
营业成本	3,280,944,321.30	4,956,439,251.61	-1,675,494,930.31	-33.80	行业下滑,销售下降
营业税金及附加	36,009,590.73	55,294,578.08	-19,284,987.35	-34.88	收入下降导致缴纳的税费减少
财务费用	58,380,706.16	123,452,120.22	-65,071,414.06	-52.71	借款减少,利息支出减少同时定期存款增加,利息收入增加
资产减值损失	52,016,696.53	26,639,298.56	25,377,397.97	95.26	账龄延长,提取坏账增加
投资收益	80,491,860.33	46,718,802.12	33,773,058.21	72.29	本期持有至到期投资利息及定期存款利息增加
营业外收入	153,801,837.08	110,711,274.96	43,090,562.12	38.92	本期收到政府补助增加
所得税费用	70,573,856.94	108,786,010.32	-38,212,153.38	-35.13	行业下滑,收入降低,应纳税所得额减少

**十三、财务报表的批准**

本财务报表业经本公司董事会于2014年4月8日批准报出。

<本页为财务报表附注签字页>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中信重工机械股份有限公司

二〇一四年四月八日