

河南东大泰隆冶金科技有限公司

审计报告

中喜专审字（2013）第 03092 号

中喜会计师事务所有限责任公司

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxicpa@sohu.com



审 计 报 告

中喜专审字【2013】第 03092 号

广东科达机电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南东大泰隆冶金科技有限公司（以下简称“东大泰隆公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日和 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月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东大泰隆公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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



审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的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，东大泰隆公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东大泰隆公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日和 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师： 王会栓

中国 北京

中国注册会计师： 吴延柱

二〇一三年七月二十八日

资产负债表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

资 产	附注	合并数		
		2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	46,141,050.88	25,546,794.94	9,378,076.93
交易性金融资产				
应收票据	七、2	15,599,600.00	52,700,000.00	30,470,000.00
应收账款	七、3	100,469,839.34	86,154,420.98	49,706,831.20
预付账款	七、4	21,493,695.51	18,566,824.77	28,519,655.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、5	33,227,535.28	3,132,514.98	15,283,054.32
存货	七、6	68,362,187.68	89,811,618.49	72,918,927.24
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		285,293,908.69	275,912,174.16	206,276,545.03
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
投资性房地产				
长期应收款				
长期投资合计				
固定资产	七、7	6,858,285.38	35,643,134.03	35,608,017.01
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、8	2,673,044.28	2,689,153.75	2,796,798.32
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	七、9	1,897,798.87	1,463,036.82	472,714.88
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,429,128.53	39,795,324.60	38,877,530.21
资产总计		296,723,037.22	315,707,498.76	245,154,075.24

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

资产负债表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

资 产	附注	母公司		
		2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金		44,102,417.88	19,476,503.88	7,824,268.79
交易性金融资产				-
应收票据		15,599,600.00	52,700,000.00	30,470,000.00
应收账款	十三、1	94,693,694.34	84,058,720.98	46,783,431.19
预付账款		21,476,941.80	18,437,916.96	28,781,519.97
应收利息				-
应收股利				-
其他应收款	十三、2	32,978,103.12	2,883,748.21	11,400,324.13
存货		67,611,479.73	88,265,537.51	71,589,272.24
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		276,462,236.87	265,822,427.54	196,848,816.32
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
投资性房地产				
长期应收款				
长期投资合计	十三、3	16,000,000.00	16,000,000.00	10,000,000.00
固定资产		5,740,850.22	35,520,548.89	35,454,501.53
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,673,044.28	2,701,408.05	2,805,551.39
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,812,250.48	1,430,424.10	470,051.64
其他非流动资产				
非流动资产合计		26,226,144.98	55,652,381.04	48,730,104.56
资产总计		302,688,381.85	321,474,808.58	245,578,920.88

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

资产负债表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

负债和股东权益	附注	合并数		
		2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据	七、11	11,561,586.00	15,119,809.70	9,000,000.00
应付账款	七、12	120,015,628.70	97,086,254.09	56,247,339.27
预收账款	七、13	87,947,402.00	128,943,951.66	117,804,216.50
应付职工薪酬	七、14	1,463,268.26	5,528,567.48	4,075,117.40
应交税费	七、15	7,505,196.46	1,267,516.93	-3,940,962.35
应付利息				
应付股利				
其他应付款	七、16	3,803,020.80	9,505,962.49	18,618,387.82
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		232,296,102.22	257,452,062.35	201,804,098.64
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	七、17	300,000.00	300,000.00	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00	
负债合计		232,596,102.22	257,752,062.35	201,804,098.64
股东权益：				
实收资本	七、18	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积		94,633.09	94,633.09	94,633.09
盈余公积	七、19	4,987,106.67	3,483,640.04	1,492,834.89
未分配利润	七、20	39,045,195.24	34,377,163.28	21,762,508.62
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益小计		64,126,935.00	57,955,436.41	43,349,976.60
少数股东权益				
股东权益合计		64,126,935.00	57,955,436.41	43,349,976.60
负债和股东权益总计		296,723,037.22	315,707,498.76	245,154,075.24

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

资产负债表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

负债和股东权益	附注	母公司		
		2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据		11,561,586.00	15,119,809.70	9,000,000.00
应付账款		122,323,937.46	97,054,158.03	52,062,697.06
预收账款		87,947,402.00	128,943,951.66	115,001,516.50
应付职工薪酬		886,956.34	4,749,661.56	3,950,565.40
应交税费		7,186,416.22	984,302.68	-4,065,487.42
应付利息				
应付股利				
其他应付款		10,130,188.39	18,005,695.85	27,220,451.69
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		240,036,486.41	264,857,579.48	203,169,743.23
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款		300,000.00	300,000.00	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00	-
负债合计		240,336,486.41	265,157,579.48	203,169,743.23
股东权益：				
实收资本		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积				
盈余公积		4,987,106.67	3,483,640.04	1,492,834.89
未分配利润		37,364,788.77	32,833,589.06	20,916,342.76
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益小计		62,351,895.44	56,317,229.10	42,409,177.65
少数股东权益				
股东权益合计		62,351,895.44	56,317,229.10	42,409,177.65
负债和股东权益总计		302,688,381.85	321,474,808.58	245,578,920.88

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

利润表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项 目	附注	合并数		
		2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	七、21	152,635,341.09	298,211,267.53	279,351,765.00
减：营业成本	七、21	121,079,007.46	241,470,782.60	226,923,914.31
营业税金及附加	七、22	2,071,273.25	3,664,828.21	5,130,683.38
销售费用	七、23	1,121,362.42	2,708,612.99	3,570,327.01
管理费用	七、24	8,170,552.05	20,414,374.98	19,772,587.56
财务费用（收益以“-”号填列）	七、25	-74,097.57	-148,696.09	-89,608.60
资产减值损失	七、26	2,757,251.91	6,522,280.98	1,403,377.22
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）				
投资净收益（净损失以“-”号填列）				
其中：对联营和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,509,991.57	23,579,083.86	22,640,484.12
加：营业外收入	七、27	430,000.00	613,177.21	311,000.00
减：营业外支出	七、28	275,352.73	152,155.28	35,481.25
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）				
四、利润总额		17,664,638.84	24,040,105.79	22,916,002.87
减：所得税费用	七、29	2,493,140.25	3,434,645.98	7,268,778.90
五、净利润		15,171,498.59	20,605,459.81	15,647,223.97
（一）、归属于母公司所有者的净利润		15,171,498.59	20,605,459.81	15,647,223.97
（二）、少数股东损益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		15,171,498.59	20,605,459.81	15,647,223.97
（一）、归属于母公司所有者的净利润		15,171,498.59	20,605,459.81	15,647,223.97
（二）、少数股东损益				

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

利润表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项 目	附注	母公司		
		2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	十三、4	146,731,976.12	287,952,282.91	268,271,759.83
减：营业成本	十三、4	116,872,149.80	233,139,216.91	218,049,777.43
营业税金及附加		2,007,056.85	3,612,944.20	5,103,952.55
销售费用		1,121,362.42	2,708,612.99	3,570,327.01
管理费用		7,187,326.82	19,227,616.15	18,703,415.21
财务费用（收益以“-”号填列）		-62,094.87	-126,157.54	-39,862.12
资产减值损失		2,545,509.26	6,402,483.07	1,399,147.90
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）				
投资净收益（净损失以“-”号填列）				
其中：对联营和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,060,665.84	22,987,567.13	21,485,001.85
加：营业外收入		430,000.00	271,377.21	311,000.00
减：营业外支出		104,631.39	152,155.28	35,481.25
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）				
四、利润总额		17,386,034.45	23,106,789.06	21,760,520.60
减：所得税费用		2,351,368.11	3,198,737.61	7,017,959.62
五、净利润		15,034,666.34	19,908,051.45	14,742,560.98
（一）、归属于母公司所有者的净利润				
（二）、少数股东损益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额				
（一）、归属于母公司所有者的净利润				
（二）、少数股东损益				

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

现金流量表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项 目	附注	合并数		
		2013年1-6月	2012年度	2011年度
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		78,121,858.56	133,822,826.18	160,456,128.56
收到的税费返还		0.00		
收到的其它与经营活动有关的现金	七、30	6,145,663.54	6,793,987.99	10,295,497.75
现金流入小计		84,267,522.10	140,616,814.17	170,751,626.31
购买商品接受劳务支付的现金		41,867,358.17	82,736,229.18	125,032,581.97
支付给职工以及为职工支付的现金		10,890,841.30	16,148,854.66	18,351,569.79
支付的各项税费		7,463,431.22	11,790,092.52	17,657,093.46
支付的其它与经营活动有关的现金	七、31	9,285,418.45	11,675,183.86	15,650,346.64
现金流出小计		69,507,049.14	122,350,360.22	176,691,591.86
经营活动产生现金流量净额		14,760,472.96	18,266,453.95	-5,939,965.55
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额			310,072.80	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到的其它与投资活动有关的现金				
现金流入小计			310,072.80	
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金		1,193,615.00	2,458,409.00	4,745,617.32
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其它与投资活动有关的现金				
现金流出小计		1,193,615.00	2,458,409.00	4,745,617.32
投资活动产生现金流量净额		-1,193,615.00	-2,148,336.20	-4,745,617.32
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	七、32	73,506,136.53	12,000,000.00	4,000,000.00
现金流入小计		73,506,136.53	12,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,000,000.00	6,000,000.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其它与筹资活动有关的现金	七、33	65,492,437.54	8,974,699.87	4,000,000.00
现金流出小计		74,492,437.54	14,974,699.87	
筹资活动产生现金流量净额		-986,301.01	-2,974,699.87	
四、汇率变动产生的现金流量				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		22,521,494.81	9,378,076.93	20,063,659.80
六、期末现金及现金等价物余额		35,102,051.76	22,521,494.81	9,378,076.93

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

现金流量表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项 目	附注	母公司		
		2013年1-6月	2012年度	2011年度
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		78,407,116.17	132,807,414.18	145,797,228.56
收到的税费返还				
收到的其它与经营活动有关的现金		5,359,649.64	6,864,788.84	28,425,339.27
现金流入小计		83,766,765.81	139,672,203.02	174,222,567.83
购买商品接受劳务支付的现金		42,097,508.30	82,712,428.05	124,263,415.65
支付给职工以及为职工支付的现金		8,571,121.67	13,523,808.54	15,656,438.09
支付的各项税费		6,560,716.64	10,641,870.02	16,473,261.09
支付的其它与经营活动有关的现金		7,745,288.18	12,578,182.08	18,418,995.59
现金流出小计		64,974,634.79	119,456,288.69	174,812,110.42
经营活动产生现金流量净额		18,792,131.02	20,215,914.33	-589,542.59
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额			310,072.80	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到的其它与投资活动有关的现金				
现金流入小计			310,072.80	
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金		1,193,615.00	2,924,352.30	4,550,529.36
投资所支付的现金			6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其它与投资活动有关的现金				
现金流出小计		1,193,615.00	8,924,352.30	4,550,529.36
投资活动产生现金流量净额		-1,193,615.00	-8,614,279.50	-4,550,529.36
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金		73,506,136.53	12,000,000.00	4,000,000.00
现金流入小计		73,506,136.53	12,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,000,000.00	6,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其它与筹资活动有关的现金		65,492,437.54	8,974,699.87	4,000,000.00
现金流出小计		74,492,437.54	14,974,699.87	4,000,000.00
筹资活动产生现金流量净额		-986,301.01	-2,974,699.87	-
四、汇率变动产生的现金流量				
五、现金及现金等价物净增加额		16,612,215.01	8,626,934.96	-5,140,071.95
加：期初现金及现金等价物余额		16,451,203.75	7,824,268.79	12,964,340.74
六、期末现金及现金等价物余额		33,063,418.76	16,451,203.75	7,824,268.79

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

现金流量表附表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项 目	合并数		
	2013年1-6月	2012年度	2011年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	15,171,498.59	20,605,459.81	15,647,223.97
加：资产减值准备	2,757,251.91	6,522,280.98	1,403,377.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,464,861.31	2,760,415.40	1,140,826.79
无形资产摊销	45,801.78	87,644.58	80,029.54
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）		-148,800.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	114,106.60		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-434,762.05	-990,321.94	-210,929.52
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）	21,449,430.80	-16,892,691.25	-29,016,183.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-651,755.85	-49,325,496.55	-8,173,865.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,155,960.13	55,647,963.71	13,189,554.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	14,760,472.96	18,266,453.95	-5,939,965.55
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	35,102,051.76	22,521,494.81	9,378,076.93
减：现金的期初余额	22,521,494.81	9,378,076.93	20,063,659.80
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	12,580,556.95	11,168,718.01	-10,685,582.87

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

现金流量表附表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项 目	母公司		
	2013年1-6月	2012年度	2011年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	15,034,666.34	19,908,051.45	14,742,560.98
加：资产减值准备	2,545,509.26	6,402,483.07	1,399,147.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,440,291.16	2,658,531.71	2,155,886.25
无形资产摊销	45,801.77	87,644.56	80,029.54
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）		-148,800.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	99,631.39		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-381,826.39	-960,372.46	-210,929.52
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）	20,628,008.40	-16,676,265.27	-20,625,737.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,201,142.16	-53,170,372.73	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,821,093.07	61,635,737.49	1,994,807.72
其他			
经营活动产生的现金流量净额	18,792,131.02	19,736,637.03	-464,234.63
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	33,063,418.76	16,451,203.75	7,824,268.79
减：现金的期初余额	16,451,203.75	7,824,268.79	13,941,475.55
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	16,612,215.01	8,626,934.96	-6,117,206.76

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

合并所有者权益变动表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项目	2013年1-6月						
	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	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	20,000,000.00	94,633.09	3,483,640.04	34,377,163.28			57,955,436.41
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	20,000,000.00	94,633.09	3,483,640.04	34,377,163.28			57,955,436.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,503,466.63	4,668,031.96			6,171,498.59
（一）净利润				15,171,498.59			15,171,498.59
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计				15,171,498.59			15,171,498.59
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配			1,503,466.63	-10,503,466.63			
1. 提取盈余公积			1,503,466.63	-1,503,466.63			
2. 对股东的分配				-9,000,000.00			
3. 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	20,000,000.00	94,633.09	4,987,106.67	39,045,195.24			64,126,935.00

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

合并所有者权益变动表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项目	2012 年度						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					外币报表折算差额		
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	20,000,000.00	94,633.09	1,492,834.89	21,762,508.62			43,349,976.60	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	20,000,000.00	94,633.09	1,492,834.89	21,762,508.62			43,349,976.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,990,805.15	12,614,654.66			14,605,459.81	
（一）净利润				20,605,459.81			20,605,459.81	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计				20,605,459.81			20,605,459.81	
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配			1,990,805.15	-7,990,805.15			-6,000,000.00	
1. 提取盈余公积			1,990,805.15	-1,990,805.15			-	
2. 对股东的分配				-6,000,000.00			-6,000,000.00	
3. 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	20,000,000.00	94,633.09	3,483,640.04	34,377,163.28			57,955,436.41	

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

合并所有者权益变动表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项目	2011 年度						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	20,000,000.00	94,633.09	18,578.79	7,589,540.75			27,702,752.63	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	20,000,000.00	94,633.09	18,578.79	7,589,540.75			27,702,752.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,474,256.10	14,172,967.87			15,647,223.97	
（一）净利润				15,647,223.97			15,647,223.97	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-	
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配			1,474,256.10	-1,474,256.10				
1. 提取盈余公积			1,474,256.10	-1,474,256.10				
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	20,000,000.00	94,633.09	1,492,834.89	21,762,508.62			43,349,976.60	

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项目	2013年1-6月				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00		3,483,640.04	32,833,589.06	56,317,229.10
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	20,000,000.00		3,483,640.04	32,833,589.06	56,317,229.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,503,466.63	4,531,199.71	6,034,666.34
（一）净利润				15,034,666.34	15,034,666.34
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				15,034,666.34	15,034,666.34
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			1,503,466.63	-10,503,466.63	
1. 提取盈余公积			1,503,466.63	-1,503,466.63	
2. 对所有者（或股东）的分配				-9,000,000.00	
3. 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	20,000,000.00		4,987,106.67	37,364,788.77	62,351,895.44

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项目	2012 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00		1,492,834.89	20,916,342.76	42,409,177.65
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	20,000,000.00		1,492,834.89	20,916,342.76	42,409,177.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,990,805.15	11,917,246.30	13,908,051.45
（一）净利润				19,908,051.45	19,908,051.45
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				19,908,051.45	19,908,051.45
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			1,990,805.15	-7,990,805.15	
1. 提取盈余公积			1,990,805.15	-1,990,805.15	
2. 对所有者（或股东）的分配				-6,000,000.00	
3. 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	20,000,000.00		3,483,640.04	32,833,589.06	56,317,229.10

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南东大泰隆冶金科技有限公司

单位：人民币/元

项目	2011 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00		18,578.79	7,648,037.88	27,666,616.67
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	20,000,000.00		18,578.79	7,648,037.88	27,666,616.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,474,256.10	13,268,304.88	14,742,560.98
（一）净利润				14,742,560.98	14,742,560.98
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				14,742,560.98	14,742,560.98
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			1,474,256.10	-1,474,256.10	
1. 提取盈余公积			1,474,256.10	-1,474,256.10	
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	20,000,000.00		1,492,834.89	20,916,342.76	42,409,177.65

公司法定代表人：赵彭喜

主管会计工作负责人：董剑飞

会计机构负责人：董剑飞

河南东大泰隆冶金科技有限公司 会计报表附注

附注一、公司的基本情况

（一）东大泰隆的设立

东大泰隆成立于 1998 年 8 月 2 日，成立时名称为“河南省泰龙商贸有限公司”，注册资本为 300 万元，由郑州兴亚会计师事务所出具审验字(1998)第 38 号《验资报告》。

（二）东大泰隆的历史沿革

1、公司名称变更

2000 年 4 月 27 日，公司股东会决议：变更公司名称为“河南省泰隆科技开发应用有限公司”；2009 年 7 月 4 日，公司股东会决议：变更公司名称为“河南东大泰隆冶金科技有限公司”。

2、第一次增资

2007 年 4 月 27 日，公司股东会决议同意注册资本增加至 500 万元，由河南德丰会计师事务所有限公司出具豫德审验字[2007]第 04104 号《验资报告》。

3、第二次增资

2007 年 5 月 8 日，公司股东会决议，同意注册资本增加至 1000 万元，由河南德丰会计师事务所有限公司出具豫德审验字[2007]第 0521 号《验资报告》。

4、第三次增资

2009 年 8 月 25 日，公司股东会决议，同意将注册资本增加至 2000 万元，由河南永昊联合会计师事务所出具豫永昊验字(2009)第 102 号《验资报告》。

河南东大泰隆冶金科技有限公司现持有郑州市工商行政管理局于 2012 年 12 月 12 日核发的《企业法人营业执照》，注册号 410102000007916（1-1）。

住所为郑州市建设西路 187 号。

法定代表人赵彭喜。

注册及实收资本为 2000 万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。

经营范围：冶金工业成套设备研发、制造、销售、技术咨询与转让；冶金机电设备安装；工业自动化仪器仪表、控制软件、电子产品的研发、销售；化工机械设备设计与销售。（以上机械设备不含特种设备）销售；金属材料；冶炼工程施工；冶金行业设计乙级（凭资质经营）。（国

家法律法规规定禁止的及应审批方可经营的项目除外)。

附注二、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况及经营成果、现金流量等相关信息。

附注三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

附注四、重要会计政策、会计估计

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》及《企业会计准则应用指南》和财政部《企业会计准则解释》的有关规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

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。

非同一控制下的企业合并

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，合并成本为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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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。

6、合并会计报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司的财务报表。控制是指本公司及其子公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整资产负债表的期初数；并将该子公司合并当期期初至报告期末的利润表和现金流量表纳入合并范围。

报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整资产负债表的期初数；并将该子公司购买合并日至报告期末的利润表和现金流量表纳入合并范围。

报告期内处置子公司，不调整资产负债表的期初数；并将该子公司报告期初至处置日的利润表和现金流量表纳入合并范围。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有关联交易、往来余额、关联损益将予以抵销。

7、外币业务核算方法

对发生的外币交易，按交易发生日的即期汇率折算，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额计算，与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的差额，计入当期损益。属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、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。

9、外币会计报表的折算方法

子公司的非本位币会计报表，应按照“企业会计准则第 19 号—外币折算”的有关规定折算为本位币报表。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币财务报表折算差额”项目在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融资产和金融负债核算方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认按照公允价值计量，资产负债表日按公允价值调整账面价值，且其变动记入当期损益；处置时其公允价值与账面价值的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额，在持有期间取得的利息和现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值调整其账面价值，公允价值的变动计入资本公积，处置时将取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原已计入资本公积的公允价值的变动累计额对应的处置部分的金额转出，计入投资收益。

对于公司销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收取的合同或协议价款作为初始确认金额，收回或处置时将取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

对于持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额，在持有期间按摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入投资收益；处置时将取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司在资产负债表日对除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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。应收款项、持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值。预计未来现金流量现值按照该金融资产的原实际利率折现确定。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，计入当期损益。但转回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。当应收款项确实无法收回时，在完成所有必需的程序后，对应收款项进行核销。期后收回已核销及应收款项计入收回当期的损益。

金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值；其他金融负债按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于 300 万的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

应收账款：

确定组合的依据:

组合名称	依据
子公司	销售合同类型
其他一般客户	销售合同类型

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
子公司	不计提坏账准备
其他一般客户	账龄分析法

其他应收款:

确定组合的依据:

组合名称	依据
投标保证金	应收款项的性质
子公司往来	应收款项的性质
其他往来	应收款项的性质

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
投标保证金	不计提坏账准备
子公司往来	不计提坏账准备
其他往来	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
1年以内(含1年)	5%	5%
1—2年	20%	20%
2—3年	20%	20%
3年以上	50%	50%

(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	单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

12、存货核算方法

存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品四大类；存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货采用永续盘存制，原材料领用及库存商品发出计价采用加权平均法；低值易耗品领用采用一次摊销法。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以有关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确定。对于存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当年度损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当年度损益。

存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

13、融资租赁

（1）融资租赁确认的标准

- 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。

（2）融资租赁业务的处理

在租赁期开始日，租赁公司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，并采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

会计报表日，公司以长期应收款扣除未实现融资收益后的余额列示。

14、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的投资成本确定：

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

②非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日应当以按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法：

①公司对子公司的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期投资采用成本法核算。

②公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。

(3) 共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%

(含)以上但低于50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位20%(不含)以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的,也确定为对被投资单位具有重大影响:A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;B.参与被投资单位的政策制定过程;C.与被投资单位之间发生重要交易;D.向被投资单位派出管理人员;E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4)长期股权投资减值的确认

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。本公司对因企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,均在每年末进行减值测试。

15、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时,本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策,计提折旧或进行摊销。当本公司改变投资性房地产用途,如用于自用时,将相关投资性房地产转入其他资产。

16、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产标准: 固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。

固定资产计价: 固定资产按成本进行初始计量。

固定资产分类: 房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他五类。

固定资产折旧方法: 采用直线法,按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值确定其折旧率如下:

固定资产类别	折旧期限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20—40	5	2.4-4.8

机器设备	8—15	5	6.33-11.88
运输设备	3—8	5	11.87-31.7
办公设备	3—8	5	11.87-31.7
其他	2	不计	50

固定资产减值准备：如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧，所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

17、在建工程核算方法

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程所发生的实际支出。与在建工程有关的专项借款利息和外币折算差额在该在建工程达到预定可使用状态前予以资本化。已完工交付使用的在建工程转入固定资产核算；已完工交付使用但尚未办理竣工决算的，先暂估入账，待办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产的账面价值。

在建工程减值准备：公司年末对在建工程逐项进行检查，如预计在建工程可收回金额低于账面价值，则按其差额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程。（2）所建项目在性能和技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益有很大的不确定性。（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。在建工程减值准备按单项工程计算确定，所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

18、无形资产计价及摊销方法

无形资产的计量：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产在使用寿命内直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每年末进行减值测试。

土地使用权的处理：取得的土地使用权确认为无形资产，但改变用途用于赚取租金或资本增值的作为投资性房地产。自行开发建造厂房等自用建筑物的土地使用权计入无形资产；外购自用土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间能够合理分配的，其土地使用权计入无形资产，难以合理分配的，全部作为固定资产；取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，相关的土地使用权应当计入所建造的房屋建筑物成本。

无形资产减值准备：期末，按帐面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，当出现足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形，按无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

19、商誉核算方法

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表中单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。公司企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年年末进行减值测试。

20、借款费用的核算方法

本公司所发生的借款费用可直接归属于需要经过相当长时间（3个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

资本化金额的确定原则：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购

建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

21、预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，资产负债表中反映为预计负债：

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权。相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司对按揭销售业务的收入确认原则为：客户已办理好按揭抵押手续，按揭款项已经收到，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权。

提供劳务：当劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一会计年度开始并完成的，会计处理时按照完工百分比确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：他人使用本公司现金资产的利息收入，按使用现金的时间和实际利率确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。

本公司的收入按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。合同或协议明确规定产品销售需要延期收取价款，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的现值确定其公允价值。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。

23、政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。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，按照名义金额计量。

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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；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。

如果已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、股份支付

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

25、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用纳税影响会计法。递延税款按资产负债表债务法根据暂时性差异计算。暂时性差异为资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额。未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

暂时性差异按现行适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

资产负债表日，公司应对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额应当转回。

26、会计政策及会计估计变更

公司本年度未发生会计政策及会计估计变更。

27、重大会计差错更正

无

附注五、税项

税种	计税基数	税率 (%)	
		2012 年度	2013 年 1-6 月
增值税	销售收入	17	17
营业税	技术服务收入、建安收入	5、3	5、3
城建税	应纳流转税	7	7
教育费附加	应纳流转税	3	3
地方教育费附加	应纳流转税	2	2
企业所得税	应纳税所得额	见附注	

注：公司（证书编号 GR201241000049）被认定为河南省 2012 年度高新技术企业，2011 年企业所得税率为 25%，2012 年度、2013 年 1-6 月企业所得税率为 15%。

子公司河南泰隆冶金科技有限公司和郑州东泰工业设备有限公司所得税率为 25%。

附注六、企业合并及合并财务报表

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司：

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南泰隆冶金科技有限公司	全资子公司	河南·西华	董剑飞	1,000.00	化工、冶金、机械 设备研发、制造销售 安装。金属材料经营	1,000.00	100.00	100.00
郑州东泰工业设备有限公司	全资子公司	河南·郑州	赵彭喜	600.00	冶金设备的研发制造	600.00	100.00	100.00

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	是否合	少数股东权益	少数股东权	从母公司所有者权益冲减子公
-------	-----	--------	-------	---------------

	并报表		益中用于冲 减少数股东 损益的金额	司少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余 额
河南泰隆冶金科技有限公司	是			
郑州东泰工业设备有限公司	是			

附注七、合并会计报表主要项目注释

除另有指明外，期末数指 2013 年 6 月 30 日的数据，期初数指 2012 年 12 月 31 日的数据，金额单位为人民币元。

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
现金：			177,023.17			139,300.51
人民币			177,023.17			139,300.51
银行存款：			34,777,436.59			20,939,143.60
人民币			34,777,436.59			20,939,143.60
美元						
其他货币资金：			11,186,591.12			4,468,350.83
人民币			11,186,591.12			4,468,350.83
合 计			46,141,050.88			25,546,794.94

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	11,038,999.12	3,025,300.13
信用证保证金	147,592.00	1,443,050.70
合 计	11,186,591.12	4,468,350.83

注：货币资金2013年6月末比2012年12月31日增加了80.61%，是由于2012年收到的银行承兑汇票相继到期所造成。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数	质押情况
银行承兑汇票	15,599,600.00	52,700,000.00	见备注 1

(2) 期末公司已经背书但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
贵州其正化工有限公司	2013-5-10	2013-11-10	2,350,000.00	
惠民县汇宏新材料有限公司	2013-5-9	2013-11-9	1,500,000.00	
山东魏桥铝电有限公司	2013-1-10	2013-7-10	1,292,462.00	
山东魏桥铝电有限公司	2013-1-10	2013-7-10	1,000,000.00	
山西奥凯达化工有限公司	2013-1-30	2013-7-30	1,000,000.00	
合计			7,142,462.00	

备注 1: 期末公司质押的应收票据金额 3,160,000.00 元。

备注 2: 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。

(3) 应收票据 2013 年 6 月末比 2012 年 12 月 31 日减少了 70.40%，是由于 2012 年收到的银行承兑汇票相继到期所造成。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	
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									
其他一般客户	112,691,093.67	100.00	12,221,254.33	10.84	95,605,630.97	100.00	9,451,209.99	9.89	

组合小计	112,691,093.67	100.00	12,221,254.33	10.84	95,605,630.97	100.00	9,451,209.99	9.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	112,691,093.67	100.00	12,221,254.33	10.84	95,605,630.97	100.00	9,451,209.99	9.89

(2) 组合中，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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	71,555,762.70	63.50	3,577,788.14	64,839,108.03	67.82	3,241,955.40
一至二年	11,887,108.03	10.55	2,377,421.60	29,305,022.94	30.65	5,861,004.59
二至三年	27,860,222.94	24.72	5,572,044.59	1,275,000.00	1.33	255,000.00
三年以上	1,388,000.00	1.23	694,000.00	186,500.00	0.20	93,250.00
合计	112,691,093.67	100.00	12,221,254.33	95,605,630.97	100.00	9,451,209.99

(3) 本期无应收账款全额计提坏账后转回或收回的情况；

(4) 期末应收账款前五名：

单位名称	与本公司关系	所欠金额	账龄	占应收账款总额的比例%
滨州北海新材料有限公司	客户	13,035,360.00	一年以内	11.57
柳林县森泽煤铝有限责任公司	客户	9,790,356.50	一至三年	8.69
山东宏桥新型材料有限公司	客户	9,343,000.00	一至二年	8.29
山西兆丰铝业有限责任公司	客户	8,234,507.00	一年以内	7.31
重庆市南川区先锋氧化铝有限公司	客户	7,766,623.50	一至二年	6.89
合计		48,169,847.00		42.75

(5) 应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位东北大学设计研究院的欠款 6,771,100.00 元。

4、预付账款

(1) 账龄分析如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	5,725,713.11	26.64	11,922,493.77	64.21
一至二年	11,443,638.96	53.24	5,617,713.48	30.26
二至三年	4,324,343.44	20.12	1,026,617.52	5.53
合 计	21,493,695.51	100.00	18,566,824.77	100.00

(2) 预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款并单项计提坏账准备	29,987,439.55	89.70						
投标保证金	1,817,769.00	5.44			986,669.00	29.47		
按组合计提坏账准备的其他应收款 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,624,935.84	4.86	202,609.11	12.47	2,361,247.51	70.53	215,401.53	9.12
合 计	33,430,144.39	100.00	202,609.11	0.61	3,347,916.51	100.00	215,401.53	6.43

(2) 组合中，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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	961,694.36	59.18	48,084.72	1,715,519.79	72.65	85,775.99
一至二年	476,065.18	29.30	95,213.04	560,807.42	23.75	112,161.48
二至三年	114,256.00	7.03	22,851.20	83,320.30	3.53	16,664.06
三年以上	72,920.30	4.49	36,460.15	1,600.00	0.07	800.00
合 计	1,624,935.84	100.00	202,609.11	2,361,247.51	100.00	215,401.53

(3) 本期其他应收款无全额计提坏账后转回或收回情况；

(4) 期末其他应收款前五名：

单位名称	与本公司的关系	所欠金额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例%
河南慧通冶金技术有限公司	关联方	29,987,439.55	一年以内	资产处置	89.70
贵州广铝铝业有限公司	非关联方	1,160,000.00	两至三年	履约保证金	3.47
山西华辰投资咨询管理有限公司	非关联方	501,000.00	一年以内	履约保证金	1.50
张晓	非关联方	120,000.00	一年以内	备用金	0.36
方涛	非关联方	101,000.00	一到两年	备用金	0.30
合 计		31,869,439.55			95.33

(5) 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的欠款。

(6) 其他应收款 2013 年 6 月末比 2012 年 12 月 31 日增加了 961%，是由于 2013 年 6 月剥离转让办公楼 2998.74 万元未收到款项所致。

6、存货

类 别	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	3,599,478.54		34,898,439.96	
在产品	2,120,494.01		1,827,243.11	
库存商品	56,550,212.11		35,646,750.13	
发出商品	6,092,003.02		17,439,185.29	
合 计	68,362,187.68		89,811,618.49	

备注1：报告期内存货未设质押。

备注2：公司于报告期末对存货进行了全面的盘点及检查，不存在可变现净值低于成本的存货。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值及累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

一、固定资产原值				
房屋及建筑物	37,728,683.52	295,390.00	35,387,858.00	2,636,215.52
生产设备	1,588,372.50	1,101,908.52		2,690,281.02
运输设备	2,289,345.00	1,252,715.00	46,019.00	3,496,041.00
办公设备	2,283,666.03	131,545.30	251,198.21	2,164,013.12
合 计	43,890,067.05	2,781,558.82	35,685,075.21	10,986,550.66

二、累计折旧	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期新增	本期增加		
房屋及建筑物	5,741,003.17		974,255.63	5,400,418.44	1,314,840.36
生产设备	377,521.28		124,852.16		502,373.44
运输设备	738,144.01		190,266.66	44,638.43	883,772.24
办公设备	1,390,264.56		175,486.86	138,472.18	1,427,279.24
合 计	8,246,933.02		1,464,861.31	5,583,529.05	4,128,265.28

三、固定资产净值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	31,987,680.35			1,321,375.16
生产设备	1,210,851.22			2,173,432.37
运输设备	1,551,200.99			2,612,268.76
办公设备	893,401.47			751,209.09
合 计	35,643,134.03	0.00	0.00	6,858,285.38

四、固定资产减值准备

房屋及建筑物

生产设备

运输设备

办公设备

合 计

五、固定资产账面价值

房屋及建筑物	31,987,680.35			1,321,375.16
生产设备	1,210,851.22			2,173,432.37
运输设备	1,551,200.99			2,612,268.76
办公设备	893,401.47			751,209.09
合 计	35,643,134.03	0.00	0.00	6,858,285.38

备注：（1）本期折旧额 1,464,861.31 元。

（2）公司固定资产抵押情况无。

（3）固定资产减值准备：截至到本报告期末没有发现固定资产资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

（4）固定资产 2013 年 6 月末比 2012 年 12 月 31 日减少了 80.76%，原因同上述其他应收款。

8、无形资产

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无形资产原值				
土地使用权	2,780,000.00			2,780,000.00
绘图软件	72,356.07			72,356.07
视频监控系统	87,871.80			87,871.80
设计软件		29,692.31		29,692.31
原值合计	2,940,227.87	29,692.31		2,969,920.18
累计摊销				
		本期新增	本期增加	
土地使用权	194,600.00		27,800.00	222,400.00
绘图软件	34,574.10		7,235.61	41,809.71
视频监控系统	21,900.02		8,786.68	30,686.70
设计软件			1,979.49	1,979.49
累计摊销合计	251,074.12		45,801.78	296,875.90
无形资产账面价值				
土地使用权	2,585,400.00			2,557,600.00
绘图软件	37,781.97			30,546.36
视频监控系统	65,971.78			57,185.10
设计软件				27,712.82

无形资产账面价值合计	2,689,153.75	2,673,044.28
------------	--------------	--------------

备注 1：本期摊销额 45,801.78 元；

备注 2：截至到本报告期末没有发现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备；

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,897,798.87	1,463,036.82
合 计	1,897,798.87	1,463,036.82

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	12,423,863.43	9,666,611.52
合 计	12,423,863.43	9,666,611.52

10、资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加数		本年转出数		年末余额
		本年新增	本年计提数	转回	转销	
一、坏账准备合计	9,666,611.52		2,757,251.91			12,423,863.43
二、存货跌价准备合计						
三、固定资产减值准备合计						
合 计	9,666,611.52		2,757,251.91			12,423,863.43

11、应付票据

票据种类	币种	期末数	期初数
银行承兑汇票	人民币	11,561,586.00	15,119,809.70
合 计		11,561,586.00	15,119,809.70

备注1：报告期末的应付票据从2013年7月至12月陆续到期。

12、应付账款

(1) 账龄分析如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	78,328,524.64	65.27	81,467,239.70	83.91
一年以上	41,687,104.06	34.73	15,619,014.38	16.09
合 计	120,015,628.70	100.00	97,086,254.08	100.00

(2) 期末应付账款前五名:

单位名称	与本公司 关系	金额	账 龄	占应付账款总 额的比例%
郑州长城轻金属技术装备有限公司	供应商	10,589,171.11	一至两年	8.82
河北瞳鸣环保有限公司	供应商	3,561,297.09	一年以内	2.97
西安市宋南机电设备厂	供应商	3,258,618.54	一至两年	2.72
濮阳市豫安防腐有限公司第一分公司	供应商	3,196,006.30	一年以内	2.66
河南拓达实业有限公司	供应商	2,529,160.99	两至三年	2.11
合 计		23,134,254.03		19.28

(3) 应付账款无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项; 且无账龄超过 3 年的大额款项;

(4) 前五名供应商采购金额合计 2,646.89 万元 (不含税), 占采购总额比重 20.28 %。

13、预收账款

(1) 账龄分析如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	44,767,230.00	50.90	86,668,739.66	67.21
一年以上	43,180,172.00	49.10	42,275,212.00	32.79
合 计	87,947,402.00	100.00	128,943,951.66	100.00

(2) 期末预收账款前五名:

单位名称	与本公司 关系	所欠金额	账 龄	占预收账款总额 的比例%
------	------------	------	-----	-----------------

滨州高新铝电股份有限公司	客户	18,636,000.00	一至二年	21.19
洛阳香江万基铝业有限公司	客户	16,660,000.00	一年以内	18.94
滨州市滨北新材料有限公司	客户	10,198,000.00	两至三年	11.60
山东魏桥铝电有限公司	客户	9,475,038.00	一年以内	10.77
邹平高新铝电有限公司	客户	8,844,000.00	三年以上	10.06
合 计		63,813,038.00		72.56

(3) 预收账款中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收账款 2013 年 6 月末比 2012 年 12 月 31 日减少了 31.79%，是由于 2012 年签订的合同，同时收到部分货款，2013 年 1-6 月相继完成并确认收入。

14、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,384,768.38	5,654,492.08	9,747,638.80	1,291,621.66
二、职工福利费	171,646.60	-	-	171,646.60
三、社会保险费		926,628.00	926,628.00	
其中：1、医疗保险费		242,771.00	242,771.00	
2、基本养老保险费		569,942.00	569,942.00	
3、年金缴费				
4、失业保险费		57,749.00	57,749.00	
5、工伤保险费		27,936.00	27,936.00	
6、生育保险费		28,230.00	28,230.00	
四、住房公积金	-27,847.50	244,422.00	216,574.50	
五、工会经费和职工教育费				
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其它				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	5,528,567.48	6,825,542.08	10,890,841.30	1,463,268.26

备注：应付职工薪酬工资、奖金、津贴和补贴期末比期初减少了76.01%，是由于公司2012年度计提奖金在2013年第一季度发放所致。

15、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	4,287,617.82	489,514.74
营业税	862,523.05	452,500.00
城建税	126,285.18	49,094.74
个人所得税	158,625.40	133,841.37
企业所得税	2,025,214.59	111,560.96
教育费附加	44,930.42	31,005.12
合 计	7,505,196.46	1,267,516.93

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	3,803,020.80	9,505,962.49
合 计	3,803,020.80	9,505,962.49

备注：其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、长期应付款

项目	期末数	期初数
研究开发金	300,000.00	300,000.00
合 计	300,000.00	300,000.00

备注：为专款专用的研究与开发拨款，因项目尚未开始，故放于长期应付款。

18、实收资本

期初数	本期增加	本期减少	期末数
20,000,000.00			20,000,000.00

19、盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积金	4,987,106.67	3,483,640.04
合 计	4,987,106.67	3,483,640.04

20、未分配利润

项 目	本年发生数	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	34,377,163.29	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减）		
调整后 年初未分配利润	34,377,163.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,171,498.59	
减：提取法定盈余公积	1,503,466.63	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,000,000.00	
未分配利润	39,045,195.24	

21、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本分类

项 目	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	152,635,341.09	121,079,007.46	297,403,648.65	241,323,331.98
其他业务收入			807,618.88	147,450.62
合 计	152,635,341.09	121,079,007.46	298,211,267.53	241,470,782.60

项 目	2011 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	279,351,765.00	226,923,914.31
其他业务收入		
合 计	279,351,765.00	226,923,914.31

(2) 主营业务收入、主营业务成本（分产品）

项 目	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成套系统	126,982,968.43	106,655,900.75	241,219,229.01	209,537,482.04
单套设备	2,457,572.66	1,749,994.67	5,405,719.61	3,977,422.84
技术服务收入	23,194,800.00	12,673,112.04	50,778,700.03	27,808,427.10
合 计	152,635,341.09	121,079,007.46	297,403,648.65	241,323,331.98

项 目	2011 年度	
	营业收入	营业成本
成套系统	217,167,225.92	192,926,445.98
单套设备	6,283,239.08	4,654,733.02
技术服务收入	55,901,300.00	29,342,735.31
合 计	279,351,765.00	226,923,914.31

(3) 主营业务收入前五名：

其中：2013年1-6月份主营业务收入前五名单位如下：

单位：万元

单位名称	销售金额	占营业收入总额的比例%
山东魏桥创业集团有限公司	4,350.43	28.50
锦联控股集团有限公司	2,501.24	16.39
东北大学设计研究院（有限公司）	2,319.48	15.20
山西奥凯达化工有限公司	2,096.58	13.74
重庆市博赛矿业集团有限公司	1,347.01	8.83
合 计	12,614.73	82.65

2012年度主营业务收入前五名单位如下：

单位：万元

单位名称	销售金额	占营业收入总额的比例%
山东魏桥创业集团有限公司	7,612.02	25.53
东北大学设计研究院（有限公司）	5,077.87	17.03
山西兆丰铝业有限责任公司	4,720.07	15.83
重庆市博赛矿业集团有限公司	3,645.56	12.22
贵州其正化工有限公司（贵州其亚铝业 有限公司）	2,995.83	10.05
合 计	24,051.35	80.65

2011年度主营业务收入前五名单位如下：

单位：万元

单位名称	销售金额	占营业收入总额的比例%
东北大学设计研究院（有限公司）	5,210.13	18.65
龙口东海氧化铝有限公司	4,712.26	16.87
柳林县森泽煤铝有限责任公司	3,342.74	11.97
林州市林丰铝电有限公司	2,652.99	9.50
河南有色汇源铝业有限公司	2,432.10	8.71
合 计	18,350.22	65.69

22、营业税金及附加

项 目	2013年 1-6 月份	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	1190,127.69	2,924,935.58	4,294,546.31	3%、5%
城建税	494,793.62	386,898.27	473,864.82	5%
教育费附加	218,643.36	219,322.87	225,067.55	3%
地方教育费附加	167,708.58	133,671.49	137,204.70	2%
合 计	2,071,273.25	3,664,828.21	5,130,683.38	

23、销售费用

项 目	2013年 1-6 月	2012 年	2011 年
职工薪酬	372,144.29	998,064.85	971,179.27
差旅费	295,811.60	717,657.50	954,777.26
办公费	90,089.18	156,772.09	270,030.42

车辆使用费	3,045.00	119,014.47	98,695.79
业务招待费	169,631.00	454,165.00	943,609.00
折旧费	97,190.15	162,353.49	94,646.67
装卸运输费	0.00	2,161.00	0.00
福利费	16,256.20	29,059.59	116,231.60
会务费	0.00	41,000.00	120,237.00
修理费	0.00	18,890.00	920.00
售后费用	77,195.00	9,475.00	0.00
合 计	1,121,362.42	2,708,612.99	3,570,327.01

24、管理费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
职工薪酬	1,888,460.99	4,696,865.43	4,362,602.61
差旅费	445,318.19	681,116.93	457,982.09
办公费	695,643.80	560,627.62	1,262,034.47
董事会费	300.00	0.00	0.00
汽车费	324,395.70	754,629.61	708,424.11
业务招待费	290,950.00	416,381.40	512,510.50
折旧费	1,280,549.80	2,331,031.64	2,072,524.53
物业水电费	32,485.11	233,518.27	297,909.58
税费	67,064.38	115,556.44	124,903.54
福利费	103,757.60	332,662.14	627,995.55
修理费	8,746.50	1,047,908.47	83,672.80
中介费	109,760.00	398,000.00	435,421.30
保险金	478,847.63	1,008,984.18	541,552.01
会务费	0.00	40,011.00	153,246.00
广告宣传费	50,200.00	0.00	113,890.00
培训费	113,024.00	11,726.00	16,720.00
研发支出	2,030,389.66	7,656,027.03	7,870,575.47
交通运输费	55,984.00	43,253.00	78,485.00
其他	194,674.69	86,075.82	52,138.00
合 计	8,170,552.05	20,414,374.98	19,772,587.56

25、财务费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
利息支出			
减：利息收入	85,956.70	197,585.65	173,164.21
汇兑损失			55,350.00
减：汇兑收益			
手续费	11,859.13	48,889.56	28,205.61
合 计	-74,097.57	-148,696.09	-89,608.60

26、资产减值损失

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
坏账损失	2,757,251.91	6,522,280.98	1,403,377.22
存货跌价损失			
合 计	2,757,251.91	6,522,280.98	1,403,377.22

27、营业外收入

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	备注
非流动资产处置利得合计		170,500.83		
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得	430,000.00			
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助		441,800.00	300,000.00	
其 他		876.38	11,000.00	
合 计	430,000.00	613,177.21	311,000.00	

28、营业外支出

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	备注
非流动资产处置损失合计	114,106.60	21,700.04		
债务重组损失	5,000.00	130,000.00	30,000.00	
非货币性资产交换损失				
滞纳金		455.24		
其他	156,246.13		5,481.25	
合 计	275,352.73	152,155.28	35,481.25	

29、所得税费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,927,902.30	4,424,967.92	7,479,708.40
递延所得税费用	-434,762.05	-990,321.94	-210,929.50
合 计	2,493,140.25	3,434,645.98	7,268,778.90

30、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
政府补助		741,800.00	300,000.00
利息收入	85,956.70	197,585.65	173,164.21
保证金	4,685,000.00	2,132,642.00	6,407,431.00
收到往来款	1,273,830.46	3,406,381.16	3,414,902.54
其他	100,876.38	315,579.18	
合 计	6,145,663.54	6,793,987.99	10,295,497.75

31、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
办公费	994,630.22	1,023,740.34	1,829,626.43

差旅费	824,634.29	1,662,639.53	1,447,445.25
业务招待费	458,409.00	890,865.40	1,357,753.50
修理费	8,746.50	3,480,775.87	84,592.80
车辆费用	385,838.70	973,701.08	892,286.90
研发费	563,244.66	581,122.67	360,715.81
保证金	3,760,000.00	1,236,000.00	5,290,000.00
往来借支	1,912,490.16	950,041.13	3,485,961.42
其他	377,424.92	876,297.84	901,964.53
合 计	9,285,418.45	11,675,183.86	15,650,346.64

32、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
承兑汇票保证金	735,06,136.53	12,000,000.00	
合 计	735,06,136.53	12,000,000.00	

33、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
承兑汇票保证金	65,492,437.54	8,974,699.87	
合 计	65,492,437.54	8,974,699.87	

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,171,498.59	20,605,459.81
加: 资产减值准备	2,757,251.91	6,522,280.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,464,861.31	2,760,415.40
无形资产摊销	45,801.77	87,644.58
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“-”		-148,800.79

号填列)

固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	114,106.60	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-434,762.05	-990,321.94
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	21,449,430.81	-16,892,691.25
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-651,755.85	-49,325,496.55
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-25,155,960.13	55,647,963.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,760,472.96	18,266,453.95

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

减：现金的期初余额

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

(2) 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末数	期初数
一、现金	35,102,051.76	22,521,494.81
其中：库存现金	177,023.17	139,300.51
可随时用于支付的银行存款	34,777,436.59	20,913,843.47
可随时用于支付的其他货币资金	147,592.00	1,468,350.83
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	35,102,051.76	22,521,494.81

注：可随时用于支付的其他货币资金为信用证保证金。

八、关联方及关联交易

1、本企业无母公司

2、本企业的子公司情况

币种：人民币 单位：万元

子公司全称	与本公司关系	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
河南泰隆冶金科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	河南·西华	董剑飞	制造业	1,000.00	100.00	100.00
郑州东泰工业设备有限公司	全资子公司	有限责任公司	河南·郑州	赵彭喜	制造业	600.00	100.00	100.00

3、本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	组织机构代码
郑州长城轻金属技术装备有限公司	主要股东共同控制的公司	72182926-5
河南慧通冶金技术有限公司	股东与本公司股东一致	
东北大学设计研究院（有限公司）	公司股东同时持有研究院股份并部分股东担任研究院高管	24358920-0

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务情况表

单位：人民币万元

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	2013年1-6月		2012年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
郑州长城轻金属技术装备有限公司	市场交易	委托加工物资	按市场价格由年度董事会审议	145.30		711.25	

(2) 出售商品、提供劳务情况表

单位：人民币万元

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	2013年1-6月		2012年度	
				金额	占主营业务收入的比例(%)	金额	占主营业务收入的比例(%)

东北大学设计研究院（有限公司）	市场价交易	技术服务费收入	按市场价格	2,319.48	15.20	5,077.87	17.07
-----------------	-------	---------	-------	----------	-------	----------	-------

(续)

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	2011年度	
				金额	占主营业务收入的 比例(%)
东北大学设计研究院（有限公司）	市场价交易	技术服务费收入	按市场价格	5,210.13	18.65

(3) 关联方资产转让情况

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	2013年1-6月	
				金额	
河南慧通冶金技术有限公司	约定价格交易	转让房产	双方约定	2,998.74	注

注：公司于2013年6月将办公用房以账面净值转让给公司现股东共同出资设立的公司河南慧通冶金技术有限公司，截止报告日，公司未收到转让款项，房产过户未完成。

5、关联方应收应付情况表

		单位：人民币万元	
项目名称	关联方	2013年1-6月	2012年度
		金额	金额
应付账款	郑州长城轻金属技术装备有限公司	1,058.92	860.42
其他应付款	郑州长城轻金属技术装备有限公司	79.20	79.20
应收账款	东北大学设计研究院（有限公司）	607.51	220.00
其他应收款	河南慧通冶金技术有限公司	2,998.74	

九、或有事项

截止报告日，本公司无或有事项。

十、重大承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止报告日，本公司无其他重要事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

除另有指明外，期末数指 2013 年 6 月 30 日的数，期初数指 2012 年 12 月 31 日的数，金额单位为人民币元。

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
子公司货款								
按组合计提坏账准备的应收账款	106,609,993.67	100.00	11,916,299.33	11.18	93,399,630.97	100.00	9,340,909.99	6.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	106,609,993.67	100.00	11,916,299.33	11.18	93,399,630.97	100.00	9,340,909.99	6.86

(2) 组合中，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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	65,480,662.70	61.42	3,274,033.14	62,633,108.03	67.05	3,131,655.40
一至二年	11,881,108.03	11.14	2,376,221.61	29,305,022.94	31.38	5,861,004.59
二至三年	27,860,222.94	26.13	5,572,044.59	1,275,000.00	1.37	255,000.00

三年以上	1,388,000.00	1.30	694,000.00	186,500.00	0.20	93,250.00
合 计	106,609,993.67	100.00	11,916,299.33	93,399,630.97	100.00	9,340,909.99

(3) 本期无已全额计提坏账的应收账款转回或收回情况。

(4) 期末应收账款前五名：

单位名称	与本公司关系	所欠金额	账 龄	占应收账款总额的比例%
滨州北海新材料有限公司	客户	13,035,360.00	一年以内	12.49
柳林县森泽煤铝有限责任公司	客户	9,790,356.50	一至三年	9.37
山东宏桥新型材料有限公司	客户	9,343,000.00	一至二年	8.95
山西兆丰铝业有限责任公司	客户	8,234,507.00	一年以内	7.89
重庆市南川区先锋氧化铝有限公司	客户	7,766,623.50	一至二年	7.44
合 计		48,169,847.00		46.15

备注： 应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大单独计提坏账的其他应收款	29,987,439.54	90.48						
投标保证金	1,817,769.00	5.48			986,669.00	32.05		
子公司往来								
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,338,265.15	4.04	165,370.57	12.36	2,092,329.86	67.95	195,250.65	9.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他区应收款								

合 计	33,143,473.69	100	165,370.57	0.50	3,078,998.86	100.00	195,250.65	6.34
-----	---------------	-----	------------	------	--------------	--------	------------	------

(2) 组合中，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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	827,723.67	61.85	41,386.18	1,491,302.14	71.27	74,565.11
一至二年	356,065.18	26.61	71,213.04	516,107.42	24.67	103,221.48
二至三年	81,556.00	6.09	16,311.20	83,320.3	3.98	16,664.06
三年以上	72,920.30	5.45	36,460.15	1,600.00	0.08	800.00
合 计	1,338,265.15	100.00	165,370.57	2,092,329.86	100.00	195,250.65

(3) 本期无已全额计提坏账准备的其他应收款转回或收回情况。

(4) 期末其他应收款前五名：

单位名称	与本公司的关系	所欠金额	账龄	性质	占其他应收款总额的比例%
河南慧通冶金技术有限公司	关联方	29,987,439.54	一年以内	资产处置	90.48
贵州广铝铝业有限公司	非关联方	1,160,000.00	三年以上	履约保证金	3.51
山西华辰投资咨询管理有限公司	非关联方	501,000.00	一年以内	履约保证金	1.50
方涛	非关联方	101,000.00	一年以内	备用金	0.30
冷传林	非关联方	83,567.00	一到两年	备用金	0.25
合 计		31,833,006.54			96.04

备注：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的欠款。

3、长期股权投资

(1) 对控股子公司的长期股权投资：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
河南泰隆冶金科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00			

郑州东泰工业设备有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	100.00
合计		16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类

项 目	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	146,731,976.12	116,872,149.80	287,144,664.03	232,991,766.29
其他业务收入			807,618.88	147,450.62
合 计	146,731,976.12	116,872,149.80	287,952,282.91	233,139,216.91

项 目	2011 年	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	268,271,759.83	218,049,777.43
其他业务收入		
合 计	268,271,759.83	218,049,777.43

(2) 主营业务收入、主营业务成本（分产品）

项 目	2013 年 1-6 月		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成套系统	126,854,703.46	107,536,873.14	240,803,844.42	210,002,899.45
单套设备	2,457,572.66	1,749,994.67	5,405,719.61	3,977,422.84
技术服务收入	17,419,700.00	7,585,281.99	40,935,100.00	19,011,444.00
合 计	146,731,976.12	116,872,149.80	287,144,664.03	232,991,766.29

项 目	2011 年	
	营业收入	营业成本
成套系统	216,760,020.75	193,229,614.41
单套设备	6,283,239.08	4,654,733.02

技术服务收入	45,228,500.00	20,165,430.00
合 计	268,271,759.83	218,049,777.43

5、现金流量表补充资料

项 目	2013年1-6月	2012年
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,034,666.34	19,908,051.45
加: 资产减值准备	2,545,509.26	6,402,483.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,440,291.16	2,658,531.71
无形资产摊销	45,801.77	87,644.56
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)		-148,800.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	99,631.39	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-381,826.39	-960,372.46
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)	20,628,008.40	-16,676,265.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,201,142.16	-53,170,372.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,821,093.07	61,635,737.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,792,131.02	19,736,631.03
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	33,063,418.76	16,451,203.75
减: 现金的期初余额	16,451,203.75	7,824,268.79
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	16,612,215.01	8,626,934.96

十四、补充资料

1、非经常性损益需要两期的比较数据

非经常性项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非流动资产处置损益	-114,106.60	148,800.79	
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,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		441,800.00	300,000.00
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	425,000.00	-130,000.00	-30,000.00
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			

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

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,246.13	421.14	5,518.75
少数股东权益影响额			
所得税影响额	-25,438.47	-103,333.29	-45,000.00
合 计	129,208.80	357,688.64	230,518.75

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2013年1-6月

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	24.85	0.759	0.759
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.64	0.752	0.752

(2) 2012年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.59	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.87	1.012	1.012

(3) 2011年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	43.56	0.782	0.782
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.92	0.771	0.771

河南东大泰隆冶金科技有限公司

二零一三年七月二十八日