

湖北凯乐科技股份有限公司

600260

2010 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告（未经审计）.....	16
八、备查文件目录.....	74

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	朱弟雄
主管会计工作负责人姓名	苏忠全
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘莲春

公司负责人朱弟雄、主管会计工作负责人苏忠全及会计机构负责人（会计主管人员）刘莲春声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	湖北凯乐科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	凯乐科技
公司的法定英文名称	KAILE SCIENCE AND TECHNOLOGY CO;LTD.HUBEI
公司的法定英文名称缩写	KAILE SCIENCE AND TECHNOLOGY
公司法定代表人	朱弟雄

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈杰	王政、罗忠杰
联系地址	武汉市武昌区武珞路五巷 46 号凯乐花园 7-1-2004	武汉市武昌区武珞路五巷 46 号凯乐花园 7-1-2004
电话	027-87250890	027-87250890
传真	027-87250586	027-87250586
电子信箱	chenjie@cnkaile.com	wangzheng@cnkaile.com

(三) 基本情况简介

注册地址	湖北省公安县
注册地址的邮政编码	434300
办公地址	湖北省公安县斗湖堤镇城关
办公地址的邮政编码	434300
公司国际互联网网址	http://www.cnkaile.com
电子信箱	kaile@cnkaile.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	凯乐科技	600260	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1993 年 2 月 28 日

公司首次注册登记地点：湖北省公安县斗湖堤镇城关

公司法人营业执照注册号：420000000006380

公司税务登记号码：421022181966380

公司组织结构代码：70680138-7

公司聘请的境内会计师事务所名称：中勤万信会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：湖北省武汉市武昌东湖路 7-8 号

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,319,253,707.96	3,190,368,112.95	4.04
所有者权益(或股东权益)	1,496,182,156.76	1,488,096,087.32	0.54
归属于上市公司股东的每股净资产(元 / 股)	2.835	2.820	0.53

	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	78,288,815.72	158,232,671.54	-50.52
利润总额	78,606,562.00	161,436,321.43	-51.31
归属于上市公司股东的净利润	54,993,319.44	133,262,493.48	-58.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	52,533,036.29	27,287,621.16	92.52
基本每股收益(元)	0.10	0.25	-60.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.10	0.05	100.00
稀释每股收益(元)	0.10	0.51	-80.39
加权平均净资产收益率(%)	3.68	9.10	减少 5.42 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-56,790,413.41	-32,797,932.55	73.15
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1076	-0.0621	73.27

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	2,600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	317,746.28
所得税影响额	-454,195.89
少数股东权益影响额（税后）	-3,267.24
合计	2,460,283.15

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					90,724 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
荆州市科达商贸投资有限公司	境内非国有法人	22.32	117,778,999	0	0	质押 11,700 万股
公安县国有资产管理局	国家	0.56	2,930,000	2,930,000	0	无 0
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.25	1,333,220	-150,700	0	无 0
连永杨	境内自然人	0.23	1,196,845	48,245	0	无 0
黄琨	境内自然人	0.23	1,193,670	1,193,670	0	无 0
公安县茂发国有资产经营有限责任公司	未知	0.20	1,030,000	1,030,000	0	无 0
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.19	1,004,500	142,200	0	无 0
李丽	境内自然人	0.18	974,545	0	0	无 0
胡迎波	境内自然人	0.15	802,300	0	0	无 0
张云华	境内自然人	0.15	801,300	801,300	0	无 0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
荆州市科达商贸投资有限公司	117,778,999		人民币普通股		117,778,999	
公安县国有资产管理局	2,930,000		人民币普通股		2,930,000	
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,333,220		人民币普通股		1,333,220	
连永杨	1,196,845		人民币普通股		1,196,845	
黄琨	1,193,670		人民币普通股		1,193,670	
公安县茂发国有资产经营有限责任公司	1,030,000		人民币普通股		1,030,000	
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,004,500		人民币普通股		1,004,500	
李丽	974,545		人民币普通股		974,545	
胡迎波	802,300		人民币普通股		802,300	
张云华	801,300		人民币普通股		801,300	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中, 第一大股东荆州市科达商贸投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系; 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》及《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	变动 原因	持有本公司 的股票期权
朱弟雄	董事长	268,800	0	0	268,800	无	1,184,000
王 政	副董事长兼总经理	75,600	0	0	75,600	无	408,000
周新林	董事	33,600	0	0	33,600	无	408,000
邹祖学	董事	0	0	0	0	无	408,000
杨克华	董事	33,600	0	0	33,600	无	408,000
陈 杰	董事兼董事会秘书	33,600	0	0	33,600	无	408,000
杨宏林	董事	33,600	0	0	33,600	无	408,000
杨明才	董事	0	0	0	0	无	240,000
胡建军	独立董事	0	0	0	0	无	0
杨汉刚	独立董事	0	0	0	0	无	0
徐海根	独立董事	0	0	0	0	无	0
毛传金	独立董事	0	0	0	0	无	0
胡章学	监事会主席	33,600	0	0	33,600	无	0
张启爽	监事会副主席	33,600	0	0	33,600	无	0
邹 勇	监事	33,600	0	0	33,600	无	0
刘炎发	监事	33,600	0	0	33,600	无	0
聂 宏	监事	0	0	0	0	无	0
宗大全	副总经理	33,600	0	0	33,600	无	160,000
许 平	副总经理	25,200	0	0	25,200	无	160,000
黄忠兵	副总经理	0	0	0	0	无	160,000
李本林	副总经理	0	0	0	0	无	240,000
万志军	副总经理	0	0	0	0	无	304,000
程序桥	副总经理	0	0	0	0	无	80,000
马圣竣	副总经理	0	0	0	0	无	160,000
苏忠全	总会计师	58,800	0	0	58,800	无	408,000
张建强	总工程师	0	0	0	0	无	160,000
刘莲春	财务总监	8,400	0	0	8,400	无	408,000

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年2月10日第六届董事会第十五次会议审议通过经总经理提名，聘任马圣竣先生为公司副总经理。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内的经营业绩回顾

报告期内，公司始终坚持以发展为主题、以效益为中心、以产品调整和产业调整为目标；全面开展思维创新、管理创新、营销创新活动。打破常规、打破陈年陋习，全面贯彻以销售为龙头、以财务管理为王的营销及管理方针。积极应对宏观调控和复杂多变的市场环境，顺应市场潮流，把握经营力度、科学决策、强化管理。纵观公司上半年的生产经营情况，尽管公司各行业、各子公司都有不同的压力和挑战，但公司仍取得了前所未有的好成绩。

(1) 报告期内，共实现主营业务收入 88,806 万元，比同期增长 113.17%，实现利润 5,499 万元，同比减少 58.73%，实现扣除非经常性损益后的净利润 5,253 万元，比同期增长 92.52%。

(2) 报告期末，公司总资产 33.19 亿元，净资产 14.96 亿元，比同期分别增长 4% 和 0.5%。

(3) 报告期内，完成塑料制品收入 9,093.8 万元，比同期增长 4%。

(4) 报告期内，完成邮电通信及光电缆收入 27,330 万元，比同期增长 13.5%。

(5) 报告期内，完成房地产收入 49,237.3 万元，比同期增长 433.2%。

(6) 报告期内，完成酒业收入 2,727.6 万元，比同期增长 66.4%。

(7) 报告期内，在生产经营方面，公司制造业狠抓成本管理、配方管理、工艺管理，努力调整产品结构；酒业大势推广“黄山头”品牌，房地产业精心规划，积极找寻新项目、好项目；教育产业努力开辟新市场，公司各行各业同比均取得了好成绩。

(8) 报告期内，在工程建设方面，公司全面启动青吉工业园的酒业勾储及灌装项目以及相关原材料深加工项目。努力扩展荆州工业园的 RF 缆及五类数据电缆的产品销售市场，并拟参与湖北第二师范学院卓刀泉校区的土地竞标。以确保公司房地产业的后续发展及房地产行业的相关产业链的延伸。

2、报告期内各产业经营情况回顾

(1) 塑料制造业

报告期内，公司塑料制品业面临市场需求的疲软和新增产能不断增加的双重压力，原材料成本大幅波动亦加重了公司盈利的压力。但即使在这种困境下，公司的塑料制品业又得宜于政府扩大内需、促进经济平稳较快发展及西部大开发的政策优惠使公司上半年取得了较好的业绩。

报告期内，公司充分发扬凯乐“以人品铸产品”的经营理念，充分发挥凯乐科技的人才、资源、管理优势，整合营销渠道资源，加大科技投入和产品创新，改进工艺流程、优化员工队伍，使公司制造业中的塑料制品业处于良性循环中，其产品覆盖面及市场占有率稳中有升。

(2) 光通信行业

报告期内，面对日趋激烈的光电产业市场，一方面，公司快速完善了光电缆产品的产能配套及产品配套并在光电缆材料上狠下功夫，努力降低产品成本，使之形成真正意义上的光缆产业链。另一方面，积极与韩国、印度、日本、中兴、华为等国际市场及大客户形成战略合作关系，努力占领国际、国内两大市场，进一步推进光电缆产品做大做强。目前，公司光电缆产品进入光电缆行业前五名。

(3) 白酒行业

报告期内，公司利用凯乐上市公司的品牌优势，高举打造“楚文化第一酒”的旗帜，利用公司地处

二、三线城市及公司多家子公司跨行业、跨地区的优势及全国纵横交错的营销网络优势，强势推进"黄山头"品牌。对中线及以上城市主推中高档白酒，对各乡镇及农村市场主推中低档白酒。并利用传统节日及升学宴高峰期，以灵活多样的营销模式及经营策略扩展"黄山头"白酒营销市场。并以本土、两湖、中原市场为依托，在大小媒体上广泛宣传"黄山头"品牌。在大街小巷以店招、灯笼等方式推价"黄山头"品牌，并分期分批以"走进黄山头、感受黄山头"等形式让客户真正了解"黄山头"的品牌、质量及企业文化。

(4) 房地产行业

报告期内，公司管理层积极组织、认真策划，克服了国家对房地产调控的打压，完成了长沙湘园的房屋销售工作及长沙国际城的房屋预售工作。并拟积极参与湖北第二师范学院卓刀泉校区土地项目竞标。

3、公司面临的挑战与对策

(1) 塑料制造业

塑料制品业喜忧参半，一方面，塑料制品业与国外发达国家相比存在市场占有率低、产量小的缺点。受美国金融危机的影响，国内已高速增长多年的塑料行业面临严峻考验；另一方面，政府提出的扩大内需，促进经济增长，加大西部开发的政策利好以及油价下降等因素却也给塑料制品业带来了巨大的生机。

因此，公司将加大市场推广力度，以塑料企业的龙头优势，特别是硅芯管的生产、品牌、质量优势，抢占国内产品销售市场。对内狠抓产品结构调整，狠抓质量、成本控制，以确保公司塑料制品业的健康稳步增长。

(2) 光通信行业

在国外产品大举进入国内市场 and 国内产能聚增的双重压力下，中国的光电缆行业竞争进入白热化阶段。其光电缆行业的竞争已远超出了产品的竞争，而是企业综合实力的竞争、资金实力的竞争及后续发展的竞争。然而，随着中国经济的快速发展及 3G 产业的延伸，公司光电缆行业将借助凯乐公司的品牌优势、资金优势抢占国际、国内市场。

(3) 白酒行业

白酒行业受到农副产品价格提升的制约，也受到国家税收政策调控。同时，高额广告宣传及大量的产品促销费用，常使白酒行业盈利空间相形见绌。然而，白酒行业却是我国的传统产业，具有"情绪调节剂"和"情感润滑剂"的明显特征，随着人民生活水平的提高及餐饮行业的蓬勃发展，白酒行业一直保持匀速增长的势头。而白酒作为公认的社交用酒其档次也在不断提高，特别是低收入阶层收入的增加为中档酒市场增长提供了更为明显的发展空间。"黄山头"白酒历经十年沉寂，通过公司近两年的努力，目前正处于逐渐复苏的阶段，已在本土市场暂露头角。

"黄山头"酒凭借中国白酒泰斗周恒刚独创的人工老窖技术和黄山脚下得天独厚的自然条件，秉承以科技为先导、人才为后盾，继承传统的混蒸续糟、泥窖固态发酵工艺，并不断引进新技术、新工艺，使产品日臻完善，形成了"窖香浓郁、绵甜甘爽、香味协调、尾净余长"的独特风格，也为"黄山头"酒的后续待发提供了品质保证。另外，"黄山头"酒借助于楚文化的文化底蕴，有凯乐的企业文化作支撑、有前期庞大的宣传与推介、有后续众多的营销网络市场。目前，"黄山头"酒已蓄势待发，"黄山头"酒

的灿烂明天亦将指日可待。

(4) 房地产行业

国家对房地产行业的调控政策，加大了客户的观望氛围，大部分居民处于等待观望之中。而房地产业受城市化进程的影响，城市可利用土地会随之锐减，房地产成本也将逐步提高。然而，中国的房地产在整个经济中占有一个重要的依托与拉动作用。因此，公司将继续坚定不移的做大房地产业并使之从目前的商住开发向商业地产、市政基础设施开发升级，并将随着房地产的发展形势逐步向二三线城市延伸。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
邮电通信	273,299,459.69	231,005,718.43	15.48	13.53	18.86	减少 3.79 个百分点
农田水利	18,580,880.10	15,535,298.10	16.39	-33.77	-39.93	增加 8.57 个百分点
化工建筑	72,358,308.96	70,967,431.52	1.92	96.29	114.60	减少 8.37 个百分点
房地产	492,373,271.42	356,378,988.35	27.62	433.25	610.66	减少 18.07 个百分点
酒业	27,275,591.89	4,587,614.13	83.18	66.42	78.56	减少 1.14 个百分点
其他	4,170,494.86	4,796,392.74	-15.01	86.45	275.65	减少 57.93 个百分点
分产品						
网络信息护套材料	261,416,178.23	218,849,718.43	16.28	14.65	19.56	减少 3.44 个百分点
塑料管材	4,365,876.86	4,398,654.00	-0.75	-63.47	-59.78	减少 9.25 个百分点
土工合成材料	77,931,781.95	71,996,657.53	7.62	264.96	318.65	减少 11.85 个百分点
塑料异型材	20,524,811.71	22,263,418.09	-8.47	-53.69	-47.12	减少 13.48 个百分点
房地产	492,373,271.42	356,378,988.35	27.62	433.25	610.66	减少 18.07 个百分点
酒业	27,275,591.89	4,587,614.13	83.18	66.42	78.56	减少 1.14 个百分点
其他	4,170,494.86	4,796,392.74	-15.01	86.45	275.65	减少 57.93 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	100,225,673.11	3.08
省外	787,832,333.81	146.68

3、公司资产负债项目构成变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	变动 比率 (%)	变动原因
应收票据	94,633,036.85	10,417,914.16	808.37	增加主要原因为母公司主要产品安装期较长,给予了客户付款方式上的优惠。
预付款项	78,578,310.47	213,841,517.78	-63.25	减少主要原因为子公司长沙凯乐及盛长安房地产公司部分工程完工结算了工程款。
其他应收款	191,422,261.04	35,827,854.89	434.28	增加主要原因为母公司参与湖北第二师范学院卓刀泉校区土地项目竞标并支付 1.5 亿元履约保证金。
可供出售金融资产	70,200,000.00	125,385,000.00	-44.01	减少主要原因为母公司持有的长江证券股权期末公允价值较期初减少。
递延所得税资产	8,949,725.25	14,300,019.75	-37.41	减少主要原因为子公司本期因盈利转回了前期因可抵扣亏损形成的递延所得税资产。
应付票据	6,617,600.00	104,140,000.00	-93.65	减少主要原因为子公司应付工程票据减少及母公司应付票据减少。
应付账款	187,875,353.91	77,217,451.51	143.31	增加主要原因为子公司长沙凯乐及盛长安房地产公司应付工程款暂未结算。
预收款项	106,357,181.83	174,211,344.12	-38.95	减少主要原因为子公司长沙凯乐预收房款确认收入所致。
应交税费	42,983,238.50	32,696,574.02	31.46	增加主要原因为收入增加而计提的营业税增加及利润增加所得税未决算所致。
长期借款	605,000,000.00	455,000,000.00	32.97	增加主要原因为子公司的房地产项目开发规模扩大、外部融资增加。
递延所得税负债	7,837,838.69	16,115,588.69	-51.36	减少主要原因为母公司持有的长江证券股权期末公允价值较期初减少。

4、公司利润项目构成变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	同期数	变动 比率(%)	变动原因
营业收入	888,058,006.92	416,603,939.35	113.17	增加主要原因为母公司网络信息护套材料收入增加及房地产收入增加。
营业成本	683,271,443.27	307,278,030.47	122.36	增加主要原因为收入增加成本增加。
营业税金及附加	35,346,056.93	7,179,194.56	392.34	增加主要原因为按收入计提的附加税金增加。
销售费用	51,759,124.64	29,481,397.90	75.57	增加主要原因为收入增加相关费用增加。
财务费用	10,198,194.40	6,570,818.47	55.20	增加主要原因为借款增加相关利息支出增加
资产减值损失	5,432,915.18	2,024,953.53	168.30	增加主要原因为计提的坏账准备增加。
投资收益	2,600,000.00	121,700,196.30	-97.86	减少主要原因为出售长江证券股权收益减少。
营业外收入	318,105.28	3,527,668.35	-90.98	减少主要原因为取得的国家补贴性收入减少。
所得税费用	19,490,380.46	28,184,678.09	-30.85	减少主要原因为母公司本期未取得出售长江证券股权收益所得税减少。
净利润	59,116,181.54	133,251,643.34	-55.64	减少主要原因为母公司本期未取得出售长江证券股权收益利润大幅减少。

5、公司现金流量项目构成变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	同期数	变动 比率(%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	723,490,641.69	410,873,902.39	76.09	增加主要原因为销售收入增加。
收到其他与经营活动有关的现金	59,855,870.23	124,179,172.48	-51.80	减少主要原因为企业间往来减少。
购买商品、接受劳务支付的现金	618,140,760.04	379,225,102.03	63.00	增加主要原因为销售增加相关费用增加。
支付给职工以及为职工支付的现金	28,539,117.85	20,526,770.09	39.03	增加主要原因为员工待遇提高工资增加。
支付其他与经营活动有关的现金	142,866,184.19	104,662,860.06	36.50	增加主要原因为企业间往来增加。
取得投资收益收到的现金	2,600,000.00	121,700,196.30	-97.86	减少主要原因为母公司本期取得出售长江证券股权收益减少。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,079,126.02	32,955,263.38	-60.31	减少主要原因为固定资产投入减少。
投资支付的现金	150,000,000.00	200,000.00	74,900.00	增加主要原因为母公司参与湖北第二师范学院卓刀泉校区土地项目竞标并支付 1.5 亿元履约保证金。
收到其他与筹资活动有关的现金	1,296,014.10	798,893.98	62.23	增加主要原因为母公司利息收入增加。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
RF 电缆工程	69,608,511.20	进行中	暂无收益
其他	11,798,877.57	进行中	暂无收益
合计	81,407,388.77	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《公司章程》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，提高公司质量。

报告期内，公司制订了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，进一步加强了内幕信息保密性，提高了年报信息披露的质量和透明度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年 5 月 10 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过了《2009 年度利润分配预案》：公司 2009 年度不进行利润分配，亦不以公积金转增股本。公司未分配利润用于公司的业务拓展及补充流动资金。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

经公司 2009 年年度股东大会审议批准，公司 2009 年度不进行现金分红。详见 2010 年 5 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站公司公告。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	上市 A 股	000783	长江证券	22,000,000.00	6,500,000.00	70,200,000.00	100	0.00
合计				22,000,000.00	/	70,200,000.00	100	0.00

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000783	长江证券	22,000,000.00	0.03	70,200,000.00	2,600,000.00	-46,907,250.00	可供出售金融资产	购买
合计		22,000,000.00	/	70,200,000.00	2,600,000.00	-46,907,250.00	/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司的董事(不包括独立董事)、高级管理人员、控股子公司的总经理和副总经理，以及公司认为应当激励的关键岗位其他员工。			
报告期内授出的权益总额	0			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	19,200,000			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	12,800,000			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	2009年6月公司实施了每10股送红股10股派发现金红利1.00元(含税)的利润分配方案,根据《湖北凯乐科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)》规定,授予股票期权数量及行权价格进行相应除权除息处理,授予股票期权的行权价格由7.58元,调整为3.74元。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
朱弟雄	董事	0	0	1,184,000
王政	董事	0	0	408,000
周新林	董事	0	0	408,000
邹祖学	董事	0	0	408,000
杨克华	董事	0	0	408,000
陈杰	董事	0	0	408,000
杨宏林	董事	0	0	408,000
杨明才	董事	0	0	240,000
宗大全	高级管理人员	0	0	160,000
许平	高级管理人员	0	0	160,000

黄忠兵	高级管理人员	0	0	160,000
李本林	高级管理人员	0	0	240,000
万志军	高级管理人员	0	0	304,000
程序桥	高级管理人员	0	0	80,000
马圣竣	高级管理人员	0	0	160,000
苏忠全	高级管理人员	0	0	408,000
张建强	高级管理人员	0	0	160,000
刘莲春	高级管理人员	0	0	408,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况		没有因激励对象行权引起股本变动。		

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	控股子公司	购买商品	购数据电缆等	市场定价		19,399,963.70	100			
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	控股子公司	销售商品	销售材料	市场定价		2,323,844.32	100			

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	控股子公司	25,296,457.00	143,194,280.01		
武汉凯乐置业发展有限公司	控股子公司		3,015,833.28		
长沙凯乐房地产开发有限公司	控股子公司		64,146,410.39	90,000,000.00	
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	控股子公司			45,600,000.00	48,982,020.84
成都凯乐房地产开发有限公司	控股子公司	1,825,680.00	4,845,816.10		
湖南盛长安房地产开发有限公司	控股子公司		356,168,688.06	42,500,000.00	
湖北黄山头酒业营销有限公司	全资子公司	7,400,000.00	3,981,226.63		
湖北黄山头酒业有限公司	全资子公司		3,609,500.00	16,473,522.81	
武汉华大博雅教育发展有限公司	控股子公司				3,500,000.00
合计		34,522,137.00	578,961,754.47	194,573,522.81	52,482,020.84

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
湖北凯乐科技股份有限公司	公司本部	湖北黄山头酒业有限公司	2,000	2010-6-18	2010-6-22	2011-6-22	一般担保	是	否	0	否	是	全资子公司
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						2,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,000							
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）						2,000							
担保总额占公司净资产的比例(%)						1.34							

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	11

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 其他重大事项的说明

截止 2010 年 5 月 26 日, 相关非公开发行方案的股东大会决议有效期已过, 本次非公开发行方案因过期而自动失效。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第六届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 11 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2009 年年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第六届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 15 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2010 年第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 20 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于大股东股权质押解除及再质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 5 月 11 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 23 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
为控股子公司提供担保公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 23 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
湖北凯乐科技股份有限公司实际控制人补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010年6月30日

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六).1	716,989,614.16	741,257,606.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六).2	94,633,036.85	10,417,914.16
应收账款	(六).3	174,023,135.26	151,253,515.64
预付款项	(六).5	78,578,310.47	213,841,517.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六).4	191,422,261.04	35,827,854.89
买入返售金融资产			
存货	(六).6	1,227,922,867.38	1,130,598,958.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		96,655,172.47	104,371,609.16
流动资产合计	(六).7	2,580,224,397.63	2,387,568,976.97
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六).8	70,200,000.00	125,385,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六).9	9,607,906.00	9,607,906.00
投资性房地产			
固定资产	(六).10	449,123,098.88	462,924,749.40
在建工程	(六).11	81,407,388.77	77,438,163.44
工程物资	(六).12	44,673,972.71	45,382,710.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六).13	73,111,731.75	65,805,099.65
开发支出			
商誉	(六).14	1,955,486.97	1,955,486.97
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六).15	8,949,725.25	14,300,019.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		739,029,310.33	802,799,135.98
资产总计		3,319,253,707.96	3,190,368,112.95

公司法定代表人:朱弟雄

主管会计工作负责人:苏忠全

会计机构负责人:刘莲春

合并资产负债表（续表）

2010 年 6 月 30 日

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(六).17	751,000,000.00	693,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六).18	6,617,600.00	104,140,000.00
应付账款	(六).19	187,875,353.91	77,217,451.51
预收款项	(六).20	106,357,181.83	174,211,344.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六).21	7,416,890.78	8,952,719.71
应交税费	(六).22	42,983,238.50	32,696,574.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六).23	88,563,123.87	125,640,886.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,190,813,388.89	1,215,858,975.42
非流动负债:			
长期借款	(六).24	605,000,000.00	455,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(六).15	7,837,838.69	16,115,588.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		612,837,838.69	471,115,588.69
负债合计		1,803,651,227.58	1,686,974,564.11
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	(六).25	527,640,000.00	527,640,000.00
资本公积	(六).26	437,965,865.08	484,873,115.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六).27	152,516,758.59	150,088,011.79
一般风险准备			
未分配利润	(六).28	378,059,533.09	325,494,960.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,496,182,156.76	1,488,096,087.32
少数股东权益		19,420,323.62	15,297,461.52
所有者权益合计		1,515,602,480.38	1,503,393,548.84
负债和所有者权益总计		3,319,253,707.96	3,190,368,112.95

公司法定代表人: 朱弟雄

主管会计工作负责人: 苏忠全

会计机构负责人: 刘莲春

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		431,158,670.42	408,478,492.16
交易性金融资产			
应收票据		94,349,836.85	9,920,414.16
应收账款	(十二).1	127,524,778.48	127,838,778.13
预付款项		20,178,481.20	19,096,511.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二).2	752,778,434.75	730,789,427.86
存货		98,344,264.73	123,263,050.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		87,862,980.89	89,823,478.99
流动资产合计		1,612,197,447.32	1,509,210,153.68
非流动资产:			
可供出售金融资产		70,200,000.00	125,385,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二).3	290,565,561.37	290,565,561.37
投资性房地产			
固定资产		340,295,546.48	356,448,687.50
在建工程		143,051.00	77,356.00
工程物资		29,101,120.00	27,613,738.88
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,238,986.00	27,527,486.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,937,836.49	4,010,566.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		769,482,101.34	831,628,395.91
资产总计		2,381,679,548.66	2,340,838,549.59

公司法定代表人: 朱弟雄

主管会计工作负责人: 苏忠全

会计机构负责人: 刘莲春

母公司资产负债表（续表）

2010 年 6 月 30 日

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		601,000,000.00	503,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		6,617,600.00	34,140,000.00
应付账款		32,815,611.65	56,762,070.35
预收款项		14,908,275.43	9,045,414.46
应付职工薪酬		5,248,256.74	7,603,755.77
应交税费		11,876,207.96	23,246,523.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		122,328,311.18	77,114,233.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		794,794,262.96	710,911,997.86
非流动负债:			
长期借款		275,000,000.00	275,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		7,837,838.69	16,115,588.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		282,837,838.69	291,115,588.69
负债合计		1,077,632,101.65	1,002,027,586.55
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		527,640,000.00	527,640,000.00
资本公积		435,723,969.15	482,631,219.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		152,516,758.59	150,088,011.79
一般风险准备			
未分配利润		188,166,719.27	178,451,732.10
所有者权益（或股东权益）合计		1,304,047,447.01	1,338,810,963.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,381,679,548.66	2,340,838,549.59

公司法定代表人: 朱弟雄

主管会计工作负责人: 苏忠全

会计机构负责人: 刘莲春

合并利润表
2010 年 1—6 月

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

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		888,058,006.92	416,603,939.35
其中: 营业收入	(六).29	888,058,006.92	416,603,939.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		812,369,191.20	380,071,464.11
其中: 营业成本	(六).29	683,271,443.27	307,278,030.47
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	(六).30	35,346,056.93	7,179,194.56
销售费用		51,759,124.64	29,481,397.90
管理费用		26,361,456.78	27,537,069.18
财务费用		10,198,194.40	6,570,818.47
资产减值损失		5,432,915.18	2,024,953.53
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)	(六).31	2,600,000.00	121,700,196.30
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)		78,288,815.72	158,232,671.54
加: 营业外收入	(六).33	318,105.28	3,527,668.35
减: 营业外支出	(六).34	359.00	324,018.46
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		78,606,562.00	161,436,321.43
减: 所得税费用	(六).35	19,490,380.46	28,184,678.09
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		59,116,181.54	133,251,643.34
归属于母公司所有者的净利润		54,993,319.44	133,262,493.48
少数股东损益		4,122,862.10	-10,850.14
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.10	0.25
(二) 稀释每股收益		0.10	0.51
七、其他综合收益	(六).36	-46,907,250.00	-4,839,292.10
八、综合收益总额		12,208,931.54	128,412,351.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,086,069.44	128,423,201.38
归属于少数股东的综合收益总额		4,122,862.10	-10,850.14

公司法定代表人: 朱弟雄

主管会计工作负责人: 苏忠全

会计机构负责人: 刘莲春

母公司利润表
2010 年 1—6 月

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二).4	366,562,493.07	298,750,911.05
减: 营业成本	(十二).4	319,832,292.37	246,283,286.28
营业税金及附加		967,442.51	794,890.85
销售费用		14,679,135.37	16,256,797.90
管理费用		10,227,076.18	11,012,927.09
财务费用		7,333,408.96	6,542,952.34
资产减值损失		1,870,634.51	2,055,125.71
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)	(十二).5	2,600,000.00	121,700,196.30
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)		14,252,503.17	137,505,127.18
加: 营业外收入		119,907.00	1,903,172.82
减: 营业外支出		100.00	316,875.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,372,310.17	139,091,425.00
减: 所得税费用		2,228,576.20	20,555,444.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,143,733.97	118,535,980.10
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.02	0.25
(二) 稀释每股收益		0.02	0.51
六、其他综合收益		-46,907,250.00	-4,839,292.10
七、综合收益总额		-34,763,516.03	113,696,688.00

公司法定代表人: 朱弟雄

主管会计工作负责人: 苏忠全

会计机构负责人: 刘莲春

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		723,490,641.69	410,873,902.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六).37	59,855,870.23	124,179,172.48
经营活动现金流入小计		783,346,511.92	535,053,074.87
购买商品、接受劳务支付的现金		618,140,760.04	379,225,102.03
支付给职工以及为职工支付的现金		28,539,117.85	20,526,770.09
支付的各项税费		50,590,863.25	63,436,275.24
支付其他与经营活动有关的现金	(六).37	142,866,184.19	104,662,860.06
经营活动现金流出小计		840,136,925.33	567,851,007.42
经营活动产生的现金流量净额		-56,790,413.41	-32,797,932.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			12,703,760.51
取得投资收益收到的现金		2,600,000.00	121,700,196.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
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		2,600,000.00	134,404,556.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,079,126.02	32,955,263.38
投资支付的现金		150,000,000.00	200,000.00
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		163,079,126.02	33,155,263.38
投资活动产生的现金流量净额		-160,479,126.02	101,249,293.43
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		596,000,000.00	729,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,296,014.10	798,893.98
筹资活动现金流入小计		597,296,014.10	729,798,893.98
偿还债务支付的现金		388,000,000.00	401,767,701.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,933,892.75	30,719,183.30
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		99,623.68	143,729.64
筹资活动现金流出小计		425,033,516.43	432,630,614.26
筹资活动产生的现金流量净额		172,262,497.67	297,168,279.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,470.87	-1,454.38
五、现金及现金等价物净增加额		-45,017,512.63	365,618,186.22
加:期初现金及现金等价物余额		609,264,969.28	146,216,461.72
六、期末现金及现金等价物余额		564,247,456.65	511,834,647.94

公司法定代表人:朱弟雄

主管会计工作负责人:苏忠全

会计机构负责人:刘莲春

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		304,576,958.37	278,827,393.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,135,587.81	20,509,745.21
经营活动现金流入小计		466,712,546.18	299,337,138.76
购买商品、接受劳务支付的现金		311,985,515.87	215,209,277.57
支付给职工以及为职工支付的现金		14,153,379.95	11,887,555.37
支付的各项税费		25,234,561.23	37,482,820.66
支付其他与经营活动有关的现金		26,548,157.37	23,451,270.15
经营活动现金流出小计		377,921,614.42	288,030,923.75
经营活动产生的现金流量净额		88,790,931.76	11,306,215.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			12,703,760.51
取得投资收益收到的现金		2,600,000.00	121,700,196.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
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		2,600,000.00	134,404,556.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,995,777.34	18,845,915.80
投资支付的现金		150,000,000.00	200,000.00
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		159,995,777.34	19,045,915.80
投资活动产生的现金流量净额		-157,395,777.34	115,358,641.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		426,000,000.00	439,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,223,166.90	781,335.81
筹资活动现金流入小计		427,223,166.90	439,781,335.81
偿还债务支付的现金		328,000,000.00	381,479,357.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,131,678.75	30,719,183.30
支付其他与筹资活动有关的现金		70,390.26	137,317.36
筹资活动现金流出小计		353,202,069.01	412,335,857.98
筹资活动产生的现金流量净额		74,021,097.89	27,445,477.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,470.87	-1,454.38
五、现金及现金等价物净增加额		5,405,781.44	154,108,879.47
加: 期初现金及现金等价物余额		285,269,211.20	129,472,108.15
六、期末现金及现金等价物余额		290,674,992.64	283,580,987.62

公司法定代表人: 朱弟雄

主管会计工作负责人: 苏忠全

会计机构负责人: 刘莲春

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	527,640,000.00	484,873,115.08			150,088,011.79		325,494,960.45		15,297,461.52	1,503,393,548.84
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	527,640,000.00	484,873,115.08			150,088,011.79		325,494,960.45		15,297,461.52	1,503,393,548.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-46,907,250.00			2,428,746.80		52,564,572.64		4,122,862.10	12,208,931.54
(一)净利润							54,993,319.44		4,122,862.10	59,116,181.54
(二)其他综合收益		-46,907,250.00								-46,907,250.00
上述(一)和(二)小计		-46,907,250.00					54,993,319.44		4,122,862.10	12,208,931.54
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					2,428,746.80		-2,428,746.80			
1.提取盈余公积					2,428,746.80		-2,428,746.80			
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										
四、本期期末余额	527,640,000.00	437,965,865.08			152,516,758.59		378,059,533.09		19,420,323.62	1,515,602,480.38

公司法定代表人:朱弟雄

主管会计工作负责人:苏忠全

会计机构负责人:刘莲春

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	263,820,000.00	474,878,379.35			118,764,860.39		504,154,763.35		16,986,705.28	1,378,604,708.37
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	263,820,000.00	474,878,379.35			118,764,860.39		504,154,763.35		16,986,705.28	1,378,604,708.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	263,820,000.00	-4,839,292.10			23,707,196.02		-180,646,702.54		-10,850.14	102,030,351.24
(一)净利润							133,262,493.48		-10,850.14	133,251,643.34
(二)其他综合收益		-4,839,292.10								-4,839,292.10
上述(一)和(二)小计		-4,839,292.10					133,262,493.48		-10,850.14	128,412,351.24
(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	263,820,000.00				23,707,196.02		-313,909,196.02			-26,382,000.00
1.提取盈余公积					23,707,196.02		-23,707,196.02			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	263,820,000.00						-290,202,000.00			-26,382,000.00
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	527,640,000.00	470,039,087.25			142,472,056.41		323,508,060.81		16,975,855.14	1,480,635,059.61

公司法定代表人:朱弟雄

主管会计工作负责人:苏忠全

会计机构负责人:刘莲春

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

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	527,640,000.00	482,631,219.15			150,088,011.79		178,451,732.10	1,338,810,963.04
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	527,640,000.00	482,631,219.15			150,088,011.79		178,451,732.10	1,338,810,963.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-46,907,250.00			2,428,746.80		9,714,987.17	-34,763,516.03
(一) 净利润							12,143,733.97	12,143,733.97
(二) 其他综合收益		-46,907,250.00						-46,907,250.00
上述(一)和(二)小计		-46,907,250.00					12,143,733.97	-34,763,516.03
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,428,746.80		-2,428,746.80	
1. 提取盈余公积					2,428,746.80		-2,428,746.80	
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								
四、本期期末余额	527,640,000.00	435,723,969.15			152,516,758.59		188,166,719.27	1,304,047,447.01

公司法定代表人: 朱弟雄

主管会计工作负责人: 苏忠全

会计机构负责人: 刘莲春

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

编制单位:湖北凯乐科技股份有限公司

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	263,820,000.00	472,636,483.42			118,764,860.39		343,361,126.54	1,198,582,470.35
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	263,820,000.00	472,636,483.42			118,764,860.39		343,361,126.54	1,198,582,470.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	263,820,000.00	-4,839,292.10			23,707,196.02		-195,373,215.92	87,314,688.00
(一) 净利润							118,535,980.10	118,535,980.10
(二) 其他综合收益		-4,839,292.10						-4,839,292.10
上述(一)和(二)小计		-4,839,292.10					118,535,980.10	113,696,688.00
(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	263,820,000.00				23,707,196.02		-313,909,196.02	-26,382,000.00
1. 提取盈余公积					23,707,196.02		-23,707,196.02	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	263,820,000.00						-290,202,000.00	-26,382,000.00
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	527,640,000.00	467,797,191.32			142,472,056.41		147,987,910.62	1,285,897,158.35

公司法定代表人: 朱弟雄

主管会计工作负责人: 苏忠全

会计机构负责人: 刘莲春

(二) 公司概况

湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为湖北省凯乐塑料管材（集团）股份有限公司，是于 1993 年 2 月经湖北省体改委以鄂改生[1993]40 号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司，公司股票于 2000 年 7 月 6 日在上海证券交易所挂牌上市。2005 年 12 月 15 日，经上海证券交易所上证上字[2005]257 号文批准，并经 2005 年 12 月 14 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过：本公司非流通股股东向全体流通股股东支付对价股份，使其持有的非流通股股份获得上市流通的权利。非流通股股东向流通股股东支付股份总计 4,750.56 万股，即每 10 股流通股获得 4 股对价股份。各非流通股股东承诺其所持有的公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。截止到 2008 年 12 月 31 日，股本总数为 263,820,000 股，2009 年 5 月 26 日，经公司 2009 年度股东大会通过的利润分配方案，以 2008 年末总股本 263,820,000 股为基数，用未分配利润每 10 股送红股 10 股，共计增加股份 263,820,000 股。经本次利润分配分案实施后，公司注册资本变更为人民币 527,640,000 元，全部为无限售条件的流通股份。

营业执照注册号：420000000006380

注册资本：人民币伍亿贰仟柒佰陆拾肆万元整

实收资本：人民币伍亿贰仟柒佰陆拾肆万元整

注册地址：湖北省公安县斗湖堤镇城关

法定代表人：朱弟雄

成立日期：1993 年 2 月 28 日

企业类型：股份有限公司（上市）

登记机关：湖北省工商行政管理局

经营范围：塑料硬管及管件、软管、管材、塑料零件及塑料土工合成材料、网络光缆塑料护套材料、建筑材料、装饰材料的制造及销售；聚酯切片、涤纶短纤、长丝的生产及销售；化工产品（不含化学危险品及国家限制的化学品）、光纤、光缆产品、通信电缆、化工新材料（不含化学危险品及国家限制经营的化学物品）的制造与销售；市政工程、基础设施工程；钢材销售及对外投资（需经审批的，在审批前不得经营）。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②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。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

④在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。

(4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金是指库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项

目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具：

（1）金融工具的确认

本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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司结合自身业务特点和风险管理的要求将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；

- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

- b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的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其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或

损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

- ①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值；
- ②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单笔金额 300 万元以上的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	账龄分析法结合个别认定。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄在 3 年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

计提坏账准备的说明	<p>本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，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，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。</p>
-----------	---

11、存货：

(1) 存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法或计划成本法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 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；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②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初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司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，公司负有承担额外损失义务的除

外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司"金融工具的确认和计量"相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的"资产减值"会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：

①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；

②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；

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

③与被投资单位之间发生重要交易；

④向被投资单位派出管理人员；

⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司"金融工具确认和计量"会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

13、投资性房地产：

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权；

②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提,不予转回。

14、固定资产:

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	5	2.76
机器设备	15	5	6.60
电子设备	6	5	14.40
运输设备	10	5	9.36

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整;资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。公司融资租赁取得的固定资产的成本,按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确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计提折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程:

(1) 公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(4) 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

16、借款费用:

(1) 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

①借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

- a. 资产支出已经发生;
- b. 借款费用已经发生;
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时, 借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

③在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 按照下列方法确定:

- a. 专门借款以当期实际发生的利息费用, 减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定;
- b. 占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产:

(1) 初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 后续计量

使用寿命有限的无形资产, 其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销, 计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。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。

资产负债表日, 有迹象表明无形资产发生减值的, 按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(3) 使用寿命的估计

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:

- a. 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;
- b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- c. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;

- d.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e.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；
- f.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；
- g.与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 研究阶段和开发阶段的划分

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：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.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；
- d.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；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用：

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的租赁费用等确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

①以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

21、回购本公司股份：

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、收入：

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、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购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。其中：房地产销售收入

① 工程已经竣工，具备入住交房条件；

② 具有经购买方认可的销售合同或其它结算通知书；

③ 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信取得；

④ 成本能够可靠计量。

2、提供劳务

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

① 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

② 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③ 出租资产成本能够可靠地计量。

23、政府补助：

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁、融资租赁：

（1）经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产：

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

28、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
消费税	从价按应税收入的 20%，从量按 0.50 元/斤	20%
营业税	应税收入的 5%	5%
城市维护建设税	增值税、消费税、营业税额的 5% 或 7%	5% 或 7%
企业所得税	应纳税所得额	15% 或 25%

2、税收优惠及批文

本公司 2008 年获得高新技术企业认定，2009 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率征收，其他子公司按 25% 的所得税税率征收。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	控股子公司	荆州	工业生产	1,000	生产、销售合成纤维聚合物、涤纶短纤及长纤、化纤合成材料、化工原料及产品、塑料型材。	990		99	99	是	1.698063		
武汉凯乐置业发展有限公司	控股子公司	武汉市	房地产开发	5,000	房地产开发、商品房销售、房地产信息咨询、物业管理、室内外装饰工程设计, 施工、建筑材料, 建筑机械销售。(国有专项规定的项目经审批后方可经营)	4,900		98	98	是	94.533082		
成都凯乐房地产开发有限公司	控股子公司	成都市	房地产开发	1,000	房地产开发(凭资质证书经营)	510		51	51	是	450.868258		
长沙凯乐房地产开发有限公司	控股子公司	长沙市	房地产开发	4,000	房地产开发; 建筑材料的销售(以上涉及行政许可的凭许可证经营)	3,560		89	89	是	710.995463		
武汉市武昌区华大凯乐幼儿园	控股子公司	武汉市	教育	120	学前教育	120		51	51	是	59.560484		
武汉凯宾利商贸有限公司	控股子公司	武汉市	商贸	10	其他食品(酒类)、日用百货、工艺礼品销售; 企业管理咨询(涉及专项审批的经营期限以专项审批为准)	10		51	51	是	6.572144		
湖北黄山头酒业营销有限公司	全资子公司	公安县	商贸	100	白酒、饮料销售(有效期截止 2012 年 5 月 30 日); 玻璃制品、包装材料购销。	100		100	100	是	0.00		
武汉美雅堂广告设计有限公司	控股子公司	武汉市	广告设计	30	广告设计、制作、代理、发布(上述经营范围中国家法律法规规定需审批的经营项目, 经审批后方可经营)	16.77		55.9	55.9	是	22.061373		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	控股子公司	武汉市	房地产开发	13,800	房地产开发、商品房销售(凭资质经营)、建筑材料、装饰材料、五金电器、日用百货、工艺品、电线电缆、金属材料、水暖器材的销售。	13,780		99.86	99.86	是	39.310996		
武汉华大博雅教育发展有限公司	控股子公司	武汉市	教育	1,000	教育技术的研究、技术开发及技术服务;教育咨询、教育投资(不含出国留学)。	510		51	51	是	389.615153		
湖南盛长安房地产开发有限公司	控股子公司	长沙市	房地产开发	2,800	房地产开发、经营;法律法规允许的建筑材料、农副产品的销售。	2,660		95	95	是	166.817346		
湖北黄山头酒业有限公司	全资子公司	公安县	工业生产	2,592	生产、销售白酒及系列产品。	2,592		100	100	是	0.00		

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	2,907,329.32
人民币	/	/	13,113,846.89	/	/	2,885,140.73
美元	12,761.00	7.5134	95,878.97	150.00	6.8282	1,024.23
英镑	500.00	10.978	5,489.00	500.00	10.978	5,489.00
欧元	1,600.00	9.7971	15,675.36	1,600.00	9.7971	15,675.36
银行存款：	/	/		/	/	518,543,933.31
人民币	/	/	702,631,223.94	/	/	518,543,933.31
其他货币资金：	/	/		/	/	219,806,343.76
人民币	/	/	1,127,500.00	/	/	219,806,343.76
合计	/	/	716,989,614.16	/	/	741,257,606.39

报告期末受限制的货币资金为 152,742,157.51 元，其中为业主购房提供的购房按揭贷款保证金 12,258,479.73 元

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	84,300,000.00	0.00
银行承兑汇票	10,333,036.85	10,417,914.16
合计	94,633,036.85	10,417,914.16

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
宜昌远卓物贸有限公司	2010 年 4 月 1 日	2010 年 10 月 1 日	5,000,000.00	
宜昌远卓物贸有限公司	2010 年 4 月 1 日	2010 年 10 月 1 日	5,000,000.00	
宜昌远卓物贸有限公司	2010 年 4 月 8 日	2010 年 10 月 8 日	5,000,000.00	
宜昌远卓物贸有限公司	2010 年 4 月 8 日	2010 年 10 月 8 日	5,000,000.00	
烽火通信科技股技有限公司	2010 年 5 月 20 日	2010 年 8 月 20 日	2,000,000.00	
合计	/	/	22,000,000.00	

3、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)
单项金额重大的应收账款	71,748,559.88	37.46	3,587,427.99	20.51	80,700,723.50	49.03	4,035,036.18	30.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	10,852,768.34	5.67	5,426,384.17	31.02	8,286,336.24	5.04	4,143,168.12	31.08
其他不重大应收账款	108,916,429.56	56.87	8,480,810.36	48.47	75,596,355.40	45.93	5,151,695.20	38.65
合计	191,517,757.78	/	17,494,622.52	/	164,583,415.14	/	13,329,899.50	/

单项金额重大系单笔金额 300 万元以上的款项, 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款系账龄在 3 年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
3 年以上	10,852,768.34	5,426,384.17	50	
合计	10,852,768.34	5,426,384.17	/	/

应收账款按账龄列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	135,855,333.37	70.94	6,792,766.67	142,553,615.13	86.62	7,127,680.76
1 至 2 年	40,837,125.74	21.32	4,083,712.58	10,319,942.54	6.27	1,031,994.25
2 至 3 年	3,972,530.33	2.07	1,191,759.10	3,423,521.23	2.08	1,027,056.37
3 年以上	10,852,768.34	5.67	5,426,384.17	8,286,336.24	5.03	4,143,168.12
合计	191,517,757.78	100	17,494,622.52	164,583,415.14	100.00	13,329,899.50

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
烽火通信科技股份有限公司	客户	12,234,917.26	1 年以内	6.39
湖北远卓投资有限公司	客户	8,141,636.20	1 年以内	4.25
宜昌远卓物贸有限公司	客户	7,746,603.64	1 年以内	4.04
山西移动通信有限责任公司	客户	6,669,450.39	1 年以内	3.48
中国移动通信集团陕西有限公司	客户	4,636,872.00	1 年以内	2.42
合计	/	39,429,479.49	/	20.58

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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	155,500,000.00	78.84	275,000.00	4.73				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,599,750.01	2.84	2,799,875.01	48.15	3,809,093.63	9.43	1,904,546.82	41.89
其他不重大的其他应收款	36,137,592.89	18.32	2,740,206.83	47.12	36,565,650.94	90.57	2,642,342.86	58.11
合计	197,237,342.90	/	5,815,081.84	/	40,374,744.57	/	4,546,889.68	/

单项金额重大系单笔金额 300 万元以上的款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款系账龄在 3 年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
3 年以上	5,599,750.01	2,799,875.01	50	
合计	5,599,750.01	2,799,875.01	/	/

其他应收款按账龄列示如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	182,597,220.24	92.58	1,629,861.01	30,964,510.67	76.70	1,548,225.55
其中：						
	32,597,220.24	16.53	1,629,861.01			
	150,000,000.00	76.05	0.00			
1 至 2 年	6,633,829.88	3.36	663,382.99	2,931,123.89	7.26	293,112.40
2 至 3 年	2,406,542.77	1.22	721,962.83	2,670,016.38	6.61	801,004.91
3 年以上	5,599,750.01	2.84	2,799,875.01	3,809,093.63	9.43	1,904,546.82
合计	197,237,342.90	100.00	5,815,081.84	40,374,744.57	100.00	4,546,889.68

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他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。

(4) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

报告期内母公司参与湖北第二师范学院卓刀泉校区土地项目竞标并支付 1.5 亿元履约保证金。因其不存在减值故期末未计提坏账准备。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖北第二师范学校		150,000,000.00	1 年以内	76.05
龙自强		5,500,000.00	1 年以内	2.79
长沙仁和房地产开发有限公司		2,940,775.00	1 年以内	1.49
长沙仁和物业管理有限公司		2,618,460.00	1 年以内	1.33
周传喜		1,483,438.69	1 年以内	0.75
合计	/	162,542,673.69	/	82.41

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	45,691,103.19	58.15	191,645,382.53	89.62
1 至 2 年	28,653,291.18	36.46	18,146,829.20	8.49
2 至 3 年	3,925,431.90	5.00	1,985,504.27	0.93
3 年以上	308,484.20	0.39	2,063,801.78	0.96
合计	78,578,310.47	100.00	213,841,517.78	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
长沙市远博城市房屋拆迁有限公司	建筑商	25,050,923.00	1年以内	工程未结算
华天建设股份有限公司二期材料款	建筑商	9,429,094.27	1-2年	工程未结算
北京武交建筑工程总队二期材料款	建筑商	7,954,400.34	3年以上	工程未结算
中海壳牌石油化工有限公司	供应商	4,677,800.35	1年以内	预付材料款
北京武交建筑工程总队二期工程款	建筑商	3,467,300.00	1年以内	工程未结算
合计	/	50,579,517.96	/	/

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

本报告期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。

(4) 预付款项的说明：

报告期内预付款项期末较期初减少 135,263,207.31 元，减少比例 63.25%，主要系子公司长沙凯乐及盛长安房地产公司部分工程完工结算了工程款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,801,547.24		75,801,547.24	89,532,741.27		89,532,741.27
库存商品	69,142,905.60	9,940.80	69,132,964.80	65,114,495.00	9,940.80	65,104,554.20
开发成本	310,679,214.78		310,679,214.78	596,639,954.47		596,639,954.47
开发产品	741,194,028.34	8,077,500.00	733,116,528.34	350,849,577.85	8,077,500.00	342,772,077.85
拟开发土地	39,192,612.22		39,192,612.22	36,549,631.16		36,549,631.16
合计	1,236,010,308.18	8,087,440.80	1,227,922,867.38	1,138,686,399.75	8,087,440.80	1,130,598,958.95

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	9,940.80				9,940.80
开发产品	8,077,500.00				8,077,500.00
合计	8,087,440.80				8,087,440.80

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
所得税	91,803,651.06	94,176,182.92
营业税		3,682,568.94
城建税	4,332,045.85	4,646,591.33
教育费附加		75,730.36
其他	519,475.56	1,790,535.61
合计	96,655,172.47	104,371,609.16

8、可供出售金融资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	70,200,000.00	125,385,000.00
合计	70,200,000.00	125,385,000.00

报告期内期末较期初减少 55,185,000.00 元，减少比例 44.01%，主要原因为母公司持有的长江证券股权期末公允价值较期初减少。

9、长期股权投资：

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
湖北长欣投资发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0	2,000,000.00	0
汉宜高速公路通信管道工程	7,607,906.00	7,607,906.00	0	7,607,906.00	0

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	747,286,278.02	7,209,646.23		754,495,924.25
其中：房屋及建筑物	194,015,007.50	4,197,188.79		198,212,196.29
机器设备	529,057,879.15	628,760.69		529,686,639.84
运输工具	11,494,594.91	1,885,184.75		13,379,779.66
其他	12,718,796.46	498,512.00		13,217,308.46

二、累计折旧合计：	279,621,506.96	21,011,296.75		300,632,803.71
其中：房屋及建筑物	29,826,905.25	2,716,284.56		32,543,189.81
机器设备	239,162,141.69	16,953,696.64		256,115,838.33
运输工具	5,022,171.15	467,746.21		5,489,917.36
其他	5,610,288.87	873,569.34		6,483,858.21
三、固定资产账面净值合计	467,664,771.06	-13,801,650.52		453,863,120.54
其中：房屋及建筑物	164,188,102.25	1,480,904.23		165,669,006.48
机器设备	289,895,737.46	-16,324,935.95		273,570,801.51
运输工具	6,472,423.76	1,417,438.54		7,889,862.30
其他	7,108,507.59	-375,057.34		6,733,450.25
四、减值准备合计	4,740,021.66			4,740,021.66
其中：房屋及建筑物	0.00			0.00
机器设备	4,740,021.66			4,740,021.66
运输工具	0.00			0.00
其他	0.00			0.00
五、固定资产账面价值合计	462,924,749.40	-13,801,650.52		449,123,098.88
其中：房屋及建筑物	164,188,102.25	1,480,904.23		165,669,006.48
机器设备	285,155,715.80	-16,324,935.95		268,830,779.85
运输工具	6,472,423.76	1,417,438.54		7,889,862.30
其他	7,108,507.59	-375,057.34		6,733,450.25

本期折旧额：21,011,296.75 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,156,408.99 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	18,716,755.21	13,976,733.55	4,740,021.66	0.00	
合计	18,716,755.21	13,976,733.55	4,740,021.66	0.00	

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			81,407,388.77	77,438,163.44		77,438,163.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
RF 电缆工程	64,259,447.16	5,349,064.04		69,608,511.20
其他	13,178,716.28	1,776,570.28	3,156,408.99	11,798,877.57
合计	77,438,163.44	7,125,634.32	3,156,408.99	81,407,388.77

12、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付设备款	45,376,710.77	2,253,220.00	2,961,958.06	44,667,972.71
其他	6,000.00			6,000.00
合计	45,382,710.77	2,253,220.00	2,961,958.06	44,673,972.71

13、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	71,273,890.00	8,100,000.00		79,373,890.00
土地使用权①	3,750,000.00			3,750,000.00
土地使用权②	7,000,000.00			7,000,000.00
土地使用权③	33,595,000.00			33,595,000.00
土地使用权④	5,186,500.00			5,186,500.00
土地使用权⑤	1,705,090.00			1,705,090.00
土地使用权⑥	20,000,000.00	8,100,000.00		28,100,000.00
财务软件等	37,300.00			37,300.00
二、累计摊销合计	5,468,790.35	793,367.90		6,262,158.25
土地使用权①	1,262,506.00	37,500.00		1,300,006.00
土地使用权②	1,960,008.00	70,002.00		2,030,010.00
土地使用权③	1,967,770.70	335,952.00		2,303,722.70
土地使用权④	181,527.50	51,865.00		233,392.50
土地使用权⑤	59,678.15	17,050.90		76,729.05
土地使用权⑥		280,998.00		280,998.00
财务软件等	37,300.00			37,300.00
三、无形资产账面净值合计	65,805,099.65	7,306,632.10		73,111,731.75
土地使用权①	2,487,494.00	-37,500.00		2,449,994.00
土地使用权②	5,039,992.00	-70,002.00		4,969,990.00
土地使用权③	31,627,229.30	-335,952.00		31,291,277.30

土地使用权④	5,004,972.50	-51,865.00		4,953,107.50
土地使用权⑤	1,645,411.85	-17,050.90		1,628,360.95
土地使用权⑥	20,000,000.00	7,819,002.00		27,819,002.00
财务软件等	0.00			0.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	65,805,099.65	7,306,632.10		73,111,731.75
土地使用权①	2,487,494.00	-37,500.00		2,449,994.00
土地使用权②	5,039,992.00	-70,002.00		4,969,990.00
土地使用权③	31,627,229.30	-335,952.00		31,291,277.30
土地使用权④	5,004,972.50	-51,865.00		4,953,107.50
土地使用权⑤	1,645,411.85	-17,050.90		1,628,360.95
土地使用权⑥	20,000,000.00	7,819,002.00		27,819,002.00
财务软件等	0.00			0.00

本期摊销额：793,367.90 元。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
投资盛长安公司形成的商誉	1,955,486.97				1,955,486.97
合计	1,955,486.97				1,955,486.97

2008 年 4 月，本公司收购湖南盛长安房地产开发有限公司 95% 的股份，协议约定收购价格为 2,660 万元，收购价款与购买日净资产差额确认为商誉 1,955,486.97 元，年末商誉不存在减值。

15、递延所得税资产/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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	2,116,814.83	7,396,728.67
应收款项坏账准备	3,313,802.54	3,030,858.34
存货跌价准备	2,020,866.12	2,020,866.12
固定资产减值准备	711,003.25	711,003.25
应付职工薪酬	787,238.51	1,140,563.37
小计	8,949,725.25	14,300,019.75
递延所得税负债：		
可供出售金融资产公允价值变动	7,837,838.69	16,115,588.69
小计	7,837,838.69	16,115,588.69

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
资产减值准备	32,584,282.18
小计	32,584,282.18
引起暂时性差异的负债项目	
应付职工薪酬	5,248,256.74
可抵扣亏损	8,467,259.30
小计	13,715,516.04

报告期内递延所得税资产期末较期初减少 5,350,294.50 元，减少比例 37.41%，主要原因为子公司湖南盛长安房产开发有限公司本期因盈利转回了前期因可抵扣亏损形成的递延所得税资产。

报告期内递延所得税负债期末较期初减少 8,277,750.00 元，减少比例 51.36%，主要原因为母公司持有的长江证券股权期末公允价值较期初减少。

16、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,876,789.18	5,432,915.18			23,309,704.36
二、存货跌价准备	8,087,440.80				8,087,440.80
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,740,021.66				4,740,021.66
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	30,704,251.64	5,432,915.18			36,137,166.82

17、短期借款：

短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	283,000,000.00	270,000,000.00
抵押借款	268,000,000.00	308,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	85,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	30,000,000.00
合计	751,000,000.00	693,000,000.00

18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,617,600.00	104,140,000.00
合计	6,617,600.00	104,140,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 6,617,600.00 元。

报告期内期末较期初减少 97,522,400.00 元，减少比例 93.65%，主要原因为子公司应付工程票据减少及母公司应付票据减少。

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
余额	187,875,353.91	77,217,451.51
合计	187,875,353.91	77,217,451.51

报告期内期末较期初增加 110,657,902.40 元，增加比例 143.31%，主要原因为子公司长沙凯乐及盛长安房地产公司应付工程款暂未结算。

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
余额	106,357,181.83	174,211,344.12
合计	106,357,181.83	174,211,344.12

报告期内期末较期初减少 67,854,162.29 元，减少比例 38.95%，主要原因为子公司长沙凯乐预收房款确认收入所致。

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期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或关联方的款项。

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,678,055.77	17,297,611.01	20,752,230.01	4,223,436.77
二、职工福利费		2,725,018.76	1,093,794.25	1,631,224.51
三、社会保险费	1,085,249.25	239,920.02	240,556.72	1,084,612.55
	0.00			
基本养老保险费	1,085,249.25	239,920.02	240,556.72	1,084,612.55
四、住房公积金		61,361.68	61,361.68	
五、辞退福利				
六、其他	189,414.69	593,397.63	305,195.37	477,616.95
合计	8,952,719.71	20,917,309.10	22,453,138.03	7,416,890.78

工会经费和职工教育经费金额 477,616.95 元。

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	8,559,794.74	21,423,691.30
消费税		532,073.70
营业税	11,252,334.90	344,243.01
企业所得税	15,856,196.22	5,078,705.45
个人所得税	151,986.58	107,064.30
城市维护建设税	867,980.61	249,304.96
土地增值税	590,468.98	900,835.28
教育费附加	2,382,638.63	1,372,753.31
其他	3,321,837.84	2,687,902.71
合计	42,983,238.50	32,696,574.02

报告期内期末较期初增加 10,286,664.48 元，增加比例 31.46%，主要原因为收入增加而计提的营业税增加及利润增加所得税未决算所致。

23、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
余额	88,563,123.87	125,640,886.06
合计	88,563,123.87	125,640,886.06

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期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或关联方的款项。

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	605,000,000.00	455,000,000.00
合计	605,000,000.00	455,000,000.00

报告期内期末较期初增加 150,000,000.00 元，增加比例 32.97%，主要原因为子公司的房地产项目开发规模扩大、外部融资增加。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建设银行湖南省分行	2009 年 4 月 9 日	2012 年 4 月 8 日	人民币	5.454	100,000,000.00	100,000,000.00
建设银行湖南省分行	2010 年 6 月 18 日	2013 年 6 月 17 日	人民币	5.454	100,000,000.00	
交通银行水果湖支行	2009 年 9 月 24 日	2011 年 9 月 24 日	人民币	5.454	80,000,000.00	80,000,000.00
建设银行湖南省分行	2009 年 3 月 23 日	2012 年 3 月 22 日	人民币	5.454	50,000,000.00	50,000,000.00
建设银行湖南省分行	2010 年 3 月 25 日	2013 年 3 月 24 日	人民币	5.454	50,000,000.00	
合计	/	/	/	/	380,000,000.00	230,000,000.00

25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	527,640,000.00						527,640,000.00

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	392,392,577.40			392,392,577.40
其他资本公积	92,480,537.68		46,907,250.00	45,573,287.68
合计	484,873,115.08		46,907,250.00	437,965,865.08

报告期末，本公司可供出售金融资产（长江证券股份有限公司股票），其期末持有部分按 2010 年 6 月 30 日收盘价计算，并与年初数比较，应减少资本公积金额 46,907,250.00 元。

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	98,350,593.97	1,214,373.40		99,564,967.37
任意盈余公积	51,737,417.82	1,214,373.40		52,951,791.22
合计	150,088,011.79	2,428,746.80		152,516,758.59

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	325,494,960.45	/
调整后 年初未分配利润	325,494,960.45	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,993,319.44	/
减：提取法定盈余公积	1,214,373.40	
提取任意盈余公积	1,214,373.40	
期末未分配利润	378,059,533.09	/

29、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	888,058,006.92	416,603,354.35
其他业务收入		585.00
营业成本	683,271,443.27	307,278,030.47

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
邮电通信	273,299,459.69	231,005,718.43	240,724,410.57	194,353,000.72
农田水利	18,580,880.10	15,535,298.10	28,055,322.70	25,862,041.16
化工建筑	72,358,308.96	70,967,431.52	36,862,575.59	33,069,664.56
房地产	492,373,271.42	356,378,988.35	92,335,076.00	50,147,276.25
酒业	27,275,591.89	4,587,614.13	16,389,121.94	2,569,231.67
其他	4,170,494.86	4,796,392.74	2,236,847.55	1,276,816.11
合计	888,058,006.92	683,271,443.27	416,603,354.35	307,278,030.47

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络信息护套材料	261,416,178.23	218,849,718.43	228,015,268.92	183,049,463.72
塑料管材	4,365,876.86	4,398,654.00	11,951,254.79	10,935,739.96
土工合成材料	77,931,781.95	71,996,657.53	21,353,798.40	17,197,355.60
塑料异型材	20,524,811.71	22,263,418.09	44,321,986.75	42,102,147.16
房地产	492,373,271.42	356,378,988.35	92,335,076.00	50,147,276.25
酒业	27,275,591.89	4,587,614.13	16,389,121.94	2,569,231.67
其他	4,170,494.86	4,796,392.74	2,236,847.55	1,276,816.11
合计	888,058,006.92	683,271,443.27	416,603,354.35	307,278,030.47

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	100,225,673.11	80,616,891.87	97,230,442.51	61,345,387.64
省外	787,832,333.81	602,654,551.40	319,372,911.84	245,932,642.83
合计	888,058,006.92	683,271,443.27	416,603,354.35	307,278,030.47

报告期内本期较同期增加 471,454,652.57 元，增加比例 113.17%，增加主要原因为母公司网络信息护套材料收入增加及房地产收入增加。

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,566,901.97	488,752.59	从价按应税收入的 20%，从量按 0.50 元/斤
营业税	24,663,150.49	4,878,993.42	应税收入的 5%
城市维护建设税	2,552,533.31	945,457.16	增值税、消费税、营业税额的 5%或 7%
土地增值税	4,017,156.76	334,410.70	
合计	35,346,056.93	7,179,194.56	/

31、投资收益：

投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,600,000.00	121,700,196.30
合计	2,600,000.00	121,700,196.30

32、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,432,915.18	2,024,953.53
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,432,915.18	2,024,953.53

33、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		3,060,000.00
罚款收入	40,723.00	36,872.00
赔款收入	7,913.00	1,425.00
其他	269,469.28	429,371.35
合计	318,105.28	3,527,668.35

报告期内本期较上期减少 3,209,563.07 元，减少比例 90.98%，主要原因为报告期内取得的国家补贴性收入减少。

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		300,000.00
其他	359	24,018.46
合计	359.00	324,018.46

35、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,420,016.48	27,876,409.24
递延所得税调整	70,363.98	308,268.85
合计	19,490,380.46	28,184,678.09

报告期内本期较上期减少 8,694,297.63 元，减少比例 30.85%，主要原因为母公司本期未取得出售长江证券股权收益所得税减少。

36、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-55,185,000.00	71,785,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-8,277,750.00	10,767,750.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		51,022,514.27
小计	-46,907,250.00	9,994,735.73

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		
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额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
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	-46,907,250.00	9,994,735.73

37、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业外收入	305,210.28
收回保证金	2,757,151.00
企业间往来	56,668,972.95
其他	124,536.00
合计	59,855,870.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	26,770,210.25
管理费用	9,093,682.40
营业外支出	359.00
退保证金	5,045,255.47
企业间往来	100,858,287.99
其他	1,098,389.08
合计	142,866,184.19

38、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,116,181.54	133,251,643.34
加：资产减值准备	5,432,915.18	2,034,803.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,252,171.09	17,756,075.16
无形资产摊销	793,367.90	447,186.00
长期待摊费用摊销		1,082,291.73
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)		-600.00
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)	26,843,687.55	6,570,669.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,600,000.00	-121,700,196.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,073,515.10	-308,268.85
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)	-97,323,908.43	9,758,920.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-131,231,628.43	19,558,428.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,583,974.11	-100,440,957.65
其他	-1,730,689.02	-807,928.62
经营活动产生的现金流量净额	-56,790,413.41	-32,797,932.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	564,247,456.65	511,834,647.94
减：现金的期初余额	609,264,969.28	146,216,461.72
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	-45,017,512.63	365,618,186.22

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	564,247,456.65	609,264,969.28
其中：库存现金	13,230,890.22	2,907,329.32
可随时用于支付的银行存款	549,889,066.43	518,543,933.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,127,500.00	87,813,706.65
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	564,247,456.65	609,264,969.28

(3) 现金流量表补充资料的说明

报告期末受限制的货币资金为 152,742,157.51 元，其中为业主购房提供的购房按揭贷款保证金 12,258,479.73 元。

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
荆州市科达商贸投资有限公司	其他	湖北省公安县斗湖堤镇城关	邝永华	服务业	3,101	22.32	22.32	母公司	72829261-6

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	其他	荆州	朱弟雄	工业生产	1,000	99	99	76742862-7
武汉凯乐置业发展有限公司	其他	武汉市	朱弟雄	房地产开发	5,000	98	98	76809477-X
成都凯乐房地产开发有限公司	其他	成都市	朱弟雄	房地产开发	1,000	51	51	79490642-8
长沙凯乐房地产开发有限公司	其他	长沙市	朱弟雄	房地产开发	4,000	89	89	66167530-4
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	其他	武汉市	朱弟雄	房地产开发	13,800	99.86	99.86	75817871-8
武汉华大博雅教育发展有限公司	其他	武汉市	朱弟雄	教育	1,000	51	51	77457235-2
武汉市武昌区华大凯乐幼儿园	其他	武汉市	鲁明	教育	120	51	51	67913023-0
武汉凯宾利商贸有限公司	其他	武汉市	鲁明	商贸	10	51	51	67912178-0
湖北黄山头酒业有限公司	其他	公安县	朱弟雄	工业生产	2,592	100	100	73522665-X
湖北黄山头酒业营销有限公司	其他	公安县	朱弟雄	商贸	100	100	100	67035990-1
湖南盛长安房地产开发有限公司	其他	长沙市	朱弟雄	房地产开发	2,800	95	95	78803672-9
武汉美雅堂广告设计有限公司	其他	武汉市	邹祖学	广告设计	30	55.90	55.90	69534273-5

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	购买商品	购数据电缆等	市场定价	19,399,963.70	100	0	0
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	销售商品	销售材料	市场定价	2,323,844.32	100	0	0

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中: 计提 减值金额	金额	其中: 计提 减值金额
其他应收款	湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	143,194,280.01		135,794,858.68	
其他应收款	武汉凯乐置业发展有限公司	3,015,833.28		3,015,833.28	
其他应收款	长沙凯乐房地产开发有限公司	64,146,410.39		150,945,187.39	
其他应收款	武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	-48,982,020.84		1,972,733.16	
其他应收款	成都凯乐房地产开发有限公司	4,845,816.10		3,020,136.10	
其他应收款	湖南盛长安房地产开发有限公司	356,168,688.06		397,967,606.06	
其他应收款	湖北黄山头酒业有限公司	3,609,500.00		20,073,522.81	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中: 计提 减值金额	金额	其中: 计提 减值金额
其他应付款	湖北黄山头酒业营销有限公司	-3,981,226.63		2,406,300.87	
其他应付款	武汉华大博雅教育发展有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

(1) 湖北凯乐科技股份有限公司于 2010 年 6 月 22 日召开六届十八次董事会, 会议审议同意公司为全资子公司湖北黄山头酒业有限公司向交通银行股份有限公司武汉水果湖支行申请的流动资金贷款人民币 2000 万元(期限为 2010 年 6 月 22 日起至 2011 年 6 月 22 日止)提供连带责任保证担保, 保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日后二年止。相关《最高额不可撤销担保书》已于 2010 年 6 月 18 日签署。

截止报告期末, 本公司累计担保数量为 20,00 万元, 该担保为信用担保。

(2) 本公司之房地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保, 担保类型为阶段性担保。阶段性担保期限自保证合同生效之日起; 自商品房承购人所购住房的《房产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	125,385,000.00	-55,185,000.00			70,200,000.00
金融资产小计	125,385,000.00	-55,185,000.00			70,200,000.00

2、其他

湖北凯乐科技股份有限公司接大股东荆州市科达商贸投资有限公司(下称: 科达商贸)的通知, 其于 2010 年 4 月 21 日解除了 2009 年 7 月 20 日与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行(下称: 浦发银行)签订的股权质押协议所质押持有的公司无限售流通股 1,700 万股(占公司总股本的 3.2%)。

科达商贸于 2010 年 4 月 21 日与浦发银行签订了股权质押协议, 将其所持有上述公司无限售流通股质押给浦发银行, 为湖北凯乐科技股份有限公司向浦发银行贷款进行担保, 并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。至此, 科达商贸共质押 117,000,000 股公司股份, 占公司总股本的 22.17%。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)
单项金额重大的应收账款	49,470,295.50	35.39	2,473,514.78	20.17	68,929,873.32	49.58	3,446,493.67	30.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,973,313.34	6.42	4,486,656.67	36.58	8,286,336.24	5.96	4,143,168.12	37.05
其他不重大应收账款	81,347,250.46	58.19	5,305,909.37	43.25	61,805,646.89	44.46	3,593,416.53	32.13
合计	139,790,859.30	/	12,266,080.82	/	139,021,856.45	/	11,183,078.32	/

单项金额重大系单笔金额 300 万元以上的款项, 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款系账龄在 3 年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款按账龄列示如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	117,634,946.37	84.15	5,881,747.32	126,195,281.35	90.77	6,309,764.07
1至2年	10,285,515.26	7.36	1,028,551.53	3,159,627.63	2.27	315,962.76
2至3年	2,897,084.33	2.07	869,125.30	1,380,611.23	1.00	414,183.37
3年以上	8,973,313.34	6.42	4,486,656.67	8,286,336.24	5.96	4,143,168.12
合计	139,790,859.30	100.00	12,266,080.82	139,021,856.45	100.00	11,183,078.32

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
烽火通信科技股份有限公司	客户	12,234,917.26	一年以内	8.75
湖北远卓投资有限公司	客户	8,141,636.20	一年以内	5.82
宜昌远卓物贸有限公司	客户	7,746,603.64	一年以内	5.54
山西移动通信有限责任公司	客户	6,669,450.39	一年以内	4.77
中国移动通信集团陕西有限公司	客户	4,636,872.00	一年以内	3.32
合计	/	39,429,479.49	/	28.20

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

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	150,000,000.00	19.82	0.00	0.00	710,817,144.32	96.84	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,850,803.01	0.64	2,425,401.51	60.82	3,809,093.63	0.52	1,904,546.82	59.51
其他不重大的其他应收款	601,915,574.99	79.54	1,562,541.74	39.18	19,363,501.15	2.64	1,295,764.42	40.49
合计	756,766,378.00	/	3,987,943.25	/	733,989,739.10	/	3,200,311.24	/

单项金额重大系单笔金额 300 万元以上的款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款系账龄在 3 年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款按账龄列示如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	746,225,421.24	98.60	1,013,975.00	263,185,892.05	35.86	726,726.26
1 至 2 年	1,268,647.00	0.17	126,864.70	387,109,863.37	52.74	143,917.35
2 至 3 年	1,405,673.47	0.19	421,702.04	79,884,890.05	10.88	425,120.81
3 年以上	7,866,636.29	1.04	2,425,401.51	3,809,093.63	0.52	1,904,546.82
合计	756,766,378.00	100	3,987,943.25	733,989,739.10	100.00	3,200,311.24

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他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。

(4) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

报告期内母公司参与湖北第二师范学院卓刀泉校区土地项目竞标并支付 1.5 亿元履约保证金。因其不存在减值故期末未计提坏账准备。

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
成都凯乐房地产开发有限公司	子公司	4,845,816.10	一年以内	0.64
长沙凯乐房地产开发有限公司	子公司	64,146,410.39	一年以内	8.48
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	子公司	143,194,280.01	一年以内	18.92
湖北第二师范学校		150,000,000.00	一年以内	19.82
湖南盛长安房地产开发有限公司	子公司	356,168,688.06	一年以内	47.06
合计	/	718,355,194.56	/	94.92

(6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉凯乐置业发展有限公司	子公司	3,015,833.28	0.40
湖北黄山头酒业有限公司	子公司	3,609,500.00	0.48
湖北黄山头酒业营销有限公司	子公司	3,981,226.63	0.53
成都凯乐房地产开发有限公司	子公司	4,845,816.10	0.64
长沙凯乐房地产开发有限公司	子公司	64,146,410.39	8.48
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	子公司	143,194,280.01	18.92
湖南盛长安房地产开发有限公司	子公司	356,168,688.06	47.06
合计	/	728,961,754.47	76.51

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖北长欣投资发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0	2,000,000.00				
汉宜高速公路通信管道工程	7,607,906.00	7,607,906.00	0	7,607,906.00				
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	128,839,600.00	128,839,600.00	0	128,839,600.00				
武汉博大博雅教育发展有限公司	5,100,000.00	5,098,055.37	0	5,098,055.37				
湖北荆州凯乐新材料科技有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	0	9,900,000.00				
武汉凯乐置业发展有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00	0	49,000,000.00				
长沙凯乐房地产开发有限公司	35,600,000.00	35,600,000.00	0	35,600,000.00				
湖南盛长安房地产开发有限公司	26,600,000.00	26,600,000.00	0	26,600,000.00				
湖北黄山头酒业有限公司	25,920,000.00	25,920,000.00	0	25,920,000.00				

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	366,562,493.07	298,750,326.05
其他业务收入		585.00
营业成本	319,832,292.37	246,283,286.28

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
邮电通信	273,299,459.69	231,005,759.71	233,832,427.76	187,351,580.56
农田水利	20,904,724.42	17,859,142.42	28,055,322.70	25,862,041.16
化工建筑	72,358,308.96	70,967,431.52	36,862,575.59	33,069,664.56
合计	366,562,493.07	319,832,333.65	298,750,326.05	246,283,286.28

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络信息护套材料	261,416,178.23	218,849,759.71	221,123,286.11	176,048,043.56
塑料管材	4,365,876.86	4,398,654.00	11,951,254.79	10,935,739.96
土工合成材料	77,931,781.95	71,996,657.53	21,353,798.40	17,197,355.60
塑料异型材	22,848,656.03	24,587,262.41	44,321,986.75	42,102,147.16
合计	366,562,493.07	319,832,333.65	298,750,326.05	246,283,286.28

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省	15,087,104.00	7,690,228.35	91,861,071.68	82,059,537.59
四川省	40,250,798.07	27,161,900.74	30,276,570.37	26,005,695.85
湖北省	19,076,879.94	11,506,057.10	21,115,636.15	16,103,467.73
福建省	6,444,672.36	3,856,290.10	4,359,260.40	3,104,011.65
河南省	11,406,916.10	8,233,171.38	21,108,704.41	16,724,817.27
广西省	23,789,908.31	14,643,039.28	25,001,945.52	18,639,637.67
湖南省	11,767,493.85	6,212,962.01	6,749,903.80	5,406,430.42
贵州省	2,291,852.75	1,379,078.08	5,330,017.55	4,446,184.75
其他省份	236,446,867.69	239,149,606.61	92,947,216.17	73,793,503.35
合计	366,562,493.07	319,832,333.65	298,750,326.05	246,283,286.28

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川移动	34,936,780.59	10.92
中国移动团广西有限公司	37,790,324.03	11.82
深圳市中兴康讯电子有限公司	38,612,381.54	12.07
中集建设集团有限公司国际城一期工程项目部	40,591,399.16	12.69
山西移动通信有限责任公司	48,418,723.13	15.14
合计	200,349,608.45	62.64

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,600,000.00	121,700,196.30
合计	2,600,000.00	121,700,196.30

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,143,733.97	118,535,980.10
加：资产减值准备	1,870,634.51	2,055,125.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,067,932.57	16,449,450.59
无形资产摊销	388,500.00	107,502.00
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）		-600.00
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）	23,978,902.11	6,542,952.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,600,000.00	-121,700,196.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	72,729.67	-308,268.85
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）	24,918,785.77	8,429,841.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,942,966.24	21,762,803.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,993,253.08	-40,568,376.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,790,931.76	11,306,215.01
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	290,674,992.64	283,580,987.62
减：现金的期初余额	285,269,211.20	129,472,108.15
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	5,405,781.44	154,108,879.47

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
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	2,600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	317,746.28
所得税影响额	-454,195.89
少数股东权益影响额（税后）	-3,267.24
合计	2,460,283.15

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	3.68	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51	0.10	0.10

3、公司资产负债项目构成变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	变动比率（%）	变动原因
应收票据	94,633,036.85	10,417,914.16	808.37	增加主要原因为母公司主要产品安装期较长，给予了客户付款方式上的优惠。
预付款项	78,578,310.47	213,841,517.78	-63.25	减少主要原因为子公司长沙凯乐及盛长安房地产公司部分工程完工结算了工程款。
其他应收款	191,422,261.04	35,827,854.89	434.28	增加主要原因为母公司参与湖北第二师范学院卓刀泉校区土地项目竞标并支付 1.5 亿元履约保证金。
可供出售金融资产	70,200,000.00	125,385,000.00	-44.01	减少主要原因为母公司持有的长江证券股权期末公允价值较期初减少。
递延所得税资产	8,949,725.25	14,300,019.75	-37.41	减少主要原因为子公司本期因盈利转回了前期因可抵扣亏损形成的递延所得税资产。
应付票据	6,617,600.00	104,140,000.00	-93.65	减少主要原因为子公司应付工程票据减少及母公司应付票据减少。
应付账款	187,875,353.91	77,217,451.51	143.31	增加主要原因为子公司长沙凯乐及盛长安房地产公司应付工程款暂未结算。
预收款项	106,357,181.83	174,211,344.12	-38.95	减少主要原因为子公司长沙凯乐预收房款确认收入所致。
应交税费	42,983,238.50	32,696,574.02	31.46	增加主要原因为收入增加而计提的营业税增加及利润增加所得税未决算所致。
长期借款	605,000,000.00	455,000,000.00	32.97	增加主要原因为子公司的房地产项目开发规模扩大、外部融资增加。
递延所得税负债	7,837,838.69	16,115,588.69	-51.36	减少主要原因为母公司持有的长江证券股权期末公允价值较期初减少。

4、公司利润项目构成变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	同期数	变动 比率(%)	变动原因
营业收入	888,058,006.92	416,603,939.35	113.17	增加主要原因为母公司网络信息护套材料收入增加及房地产收入增加。
营业成本	683,271,443.27	307,278,030.47	122.36	增加主要原因为收入增加成本增加。
营业税金及附加	35,346,056.93	7,179,194.56	392.34	增加主要原因为按收入计提的附加税金增加。
销售费用	51,759,124.64	29,481,397.90	75.57	增加主要原因为收入增加相关费用增加。
财务费用	10,198,194.40	6,570,818.47	55.20	增加主要原因为借款增加相关利息支出增加
资产减值损失	5,432,915.18	2,024,953.53	168.30	增加主要原因为计提的坏账准备增加。
投资收益	2,600,000.00	121,700,196.30	-97.86	减少主要原因为出售长江证券股权收益减少。
营业外收入	318,105.28	3,527,668.35	-90.98	减少主要原因为取得的国家补贴性收入减少。
所得税费用	19,490,380.46	28,184,678.09	-30.85	减少主要原因为母公司本期未取得出售长江证券股权收益所得税减少。
净利润	59,116,181.54	133,251,643.34	-55.64	减少主要原因为母公司本期未取得出售长江证券股权收益利润大幅减少。

5、公司现金流量项目构成变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	同期数	变动 比率(%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	723,490,641.69	410,873,902.39	76.09	增加主要原因为销售收入增加。
收到其他与经营活动有关的现金	59,855,870.23	124,179,172.48	-51.80	减少主要原因为企业间往来减少。
购买商品、接受劳务支付的现金	618,140,760.04	379,225,102.03	63.00	增加主要原因为销售增加相关费用增加。
支付给职工以及为职工支付的现金	28,539,117.85	20,526,770.09	39.03	增加主要原因为员工待遇提高工资增加。
支付其他与经营活动有关的现金	142,866,184.19	104,662,860.06	36.50	增加主要原因为企业间往来增加。
取得投资收益收到的现金	2,600,000.00	121,700,196.30	-97.86	减少主要原因为母公司本期取得出售长江证券股权收益减少。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,079,126.02	32,955,263.38	-60.31	减少主要原因为固定资产投入减少。
投资支付的现金	150,000,000.00	200,000.00	74,900.00	增加主要原因为母公司参与湖北第二师范学院卓刀泉校区土地项目竞标并支付 1.5 亿元履约保证金。
收到其他与筹资活动有关的现金	1,296,014.10	798,893.98	62.23	增加主要原因为母公司利息收入增加。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签署的半年度报告正文。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人员签名并盖章的会计机构负责人员签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：朱弟雄
湖北凯乐科技股份有限公司
2010 年 8 月 23 日