

武汉祥龙电业股份有限公司

600769

2011 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.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告	10
八、 备查文件目录	52

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	杨守峰
主管会计工作负责人姓名	丁新华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	赵琳

公司负责人杨守峰、主管会计工作负责人丁新华及会计机构负责人（会计主管人员）赵琳声明：保证本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	武汉祥龙电业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	祥龙电业
公司的法定英文名称	WUHAN XIANGLONG POWER INDUSTRY CO. LTD
公司的法定英文名称缩写	XLDY
公司法定代表人	杨守峰

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨思兵	毛伟
联系地址	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
电话	027-87602482	027-87602482
传真	027-87600367	027-87600367
电子信箱	pxldy@public.wh.hb.cn	pxldy@public.wh.hb.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
注册地址的邮政编码	430078

办公地址	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
办公地址的邮政编码	430078
公司国际互联网网址	http://www.whghjt.com
电子信箱	pxldy@public.wh.hb.cn

(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》
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	ST 祥龙	600769	*ST 祥龙

(六) 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	1,295,424,573.36	1,216,644,283.66	6.48
所有者权益(或股东权益)	459,370,613.96	458,456,363.66	0.20
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.2251	1.2226	0.20
	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	241,527.16	-14,986,799.98	不适用
利润总额	939,638.44	-15,590,737.38	不适用
归属于上市公司股东的净利润	914,250.30	-15,863,829.28	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	248,674.84	-16,309,244.82	不适用
基本每股收益(元)	0.0024	-0.0423	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0007	-0.0435	不适用
稀释每股收益(元)	0.0024	-0.0423	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.199	-3.552	不适用
经营活动产生的现金流量净额	26,999,814.60	-21,357,635.00	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.072	-0.057	不适用

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
非流动资产处置损益	-21,544.54
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)	687,120.00
合计	665,575.46

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					27,965 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
武汉葛化集团有限公司	国有法人	20.00	74,986,377		0	质押 37,000,000
武汉华原能源物资开发公司	境内非国有法人	6.54	23,913,080		0	无
中国工商银行股份有限公司湖北省分行	国有法人	5.54	20,788,953		0	无
武汉长江资产经营管理有限公司	国有法人	4.16	15,600,706		0	无
武汉市电力开发公司	国有法人	3.35	12,573,816		0	无
武汉建设投资公司	国有法人	2.10	7,885,330		0	无
卢碧霞	境内自然人	0.72	2,711,500		0	未知
叶俊文	境内自然人	0.57	2,151,000		0	未知
张声清	境内自然人	0.42	1,576,000		0	未知
重庆国际信托有限公司-润丰柒号证券投资集合资金信托计划	其他	0.42	1,568,747		0	未知
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			
武汉葛化集团有限公司	74,986,377		人民币普通股			
武汉华原能源物资开发公司	23,913,080		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司湖北省分行	20,788,953		人民币普通股			
武汉长江资产经营管理有限公司	15,600,706		人民币普通股			
武汉市电力开发公司	12,573,816		人民币普通股			
武汉建设投资公司	7,885,330		人民币普通股			
卢碧霞	2,711,500		人民币普通股			
叶俊文	2,151,000		人民币普通股			
张声清	1,576,000		人民币普通股			
重庆国际信托有限公司-润丰柒号证券投资集合资金信托计划	1,568,747		人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司了解，武汉葛化集团有限公司、武汉长江资产经营管理有限公司、武汉市电力开发与武汉建设投资公司为一致行动人，未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。
------------------	---

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年以来，由于通货膨胀的压力，国内政策环境趋向紧缩，在此宏观背景下，公司全体职工紧紧围绕年度经营目标，积极抢抓发展机遇，克服市场大幅波动、资金十分紧张等重重困难，以增强企业盈利能力为目的，稳步推进管理流程与人力资源等相关改革，全面提升了公司管理水平和干群素质，运行质量和效益指标有所提高，项目建设进展顺利。

报告期内，公司实现营业收入 54303.1 万元，较上年同期增加 21.27%，利润总额 93.96 万元，净利润 91.43 万元，与上年同期相比实现扭亏。

(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						
化工产品	534,809,176.39	474,792,747.92	11.22	21.67	17.16	3.41
供电供气	2,926,747.78	2,606,846.50	10.93	3.04	12.40	-7.42
运输	4,425,362.08	6,573,932.60	48.55	-7.91	11.53	不适用

2、 报告期内公司资产、费用、现金流量表重大变动情况说明

(1) 公司资产负债表项目大幅变动的情况及原因

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	说明
货币资金	64,324,668.00	120,921,155.33	-46.80%	减少的主要原因是支付技改项目款项所致
应收票据	25,693,390.15	15,778,500.00	62.84%	增加的主要原因是增加了票据结算方式所致
应收账款	58,490,968.30	40,522,980.21	44.34%	增加的主要原因是销售规模扩大所致
存 货	140,970,687.47	98,677,588.68	42.86%	增加的主要原因是销售规模扩大致存货储备增加所致
其它流动资产	477,618.36	1,840,417.02	-74.05%	减少的主要原因是财产保险费本期摊销所致
工程物资	3,036,001.18	6,831,838.52	-55.56%	减少的主要原因是 10 万吨/年离子膜工程领用所致
在建工程	16,215,145.99	108,290,584.66	-85.03%	减少的主要原因是 10 万吨/年离子膜工程转固定资产所致
长期待摊费用	628,500.05	374,950.67	67.62%	增加的主要原因是本期购入液氯钢瓶所致
应付票据	56,610,403.89	26,687,075.88	112.13%	增加的主要原因是增加了票据结算方式所致
预收账款	63,455,261.04	46,369,357.30	36.85%	增加的主要原因是本期市场行情转好,预收销售款增加所致
应付利息	3,026,157.04	2,026,257.04	49.35%	增加的主要原因是计算向关联方借款的本期应付利息所致
一年内到期的长期负债	130,712,505.72	70,712,505.72	84.85%	增加的主要原因是 1 年内到期的长期借款转入所致
长期借款	70,000,000.00	130,000,000.00	-46.15%	减少的主要原因是 1 年内到期的长期借款转入 1 年内到期的长期负债所致

(2) 公司利润表项目大幅变动的情况及原因

项目	年初至报告期(1-6月)	上年同期(1-6月)	变动幅度	说明
营业税金及附加	166,041.81	1,166,023.23	-85.76%	减少的主要原因是附税计算基数减少所致
管理费用	41,853,959.26	28,648,357.67	46.10%	增加的主要原因是人工成本增长和排污、安全、环保等其他费用增加所致
资产减值损失	183,787.03	2,946,561.10	-93.76%	减少的主要原因是本期存货价格变动幅度比上年同期减少所致
营业外收入	1,950,036.32	101,375.48	1823.58%	增加的主要原因是收到社保补贴和固定资产处置利得比上年同期增加所致
营业外支出	1,251,925.04	705,312.88	77.50%	增加的主要原因是固定资产处置损失比上年同期增加所致
所得税	25,388.14	273,091.90	-90.70%	减少的主要原因是递延所得税资产变动幅度比上年同期减少所致
净利润	914,250.30	-15,863,829.28		扭亏为盈的主要原因是本期毛利有所增加及营业外收入增加所致

(3) 公司现金流量表项目大幅变动的情况及原因

项目	年初至报告期 (1-6 月)	上年同期 (1-6 月)	变动幅度	说明
收到的其他与经营活动有关的现金	968,029.83	619,070.32	56.37%	增加的主要原因是收到社保补贴所致
支付的各项税费	381,572.19	5,905,160.42	-93.54%	减少的主要原因是应纳税额比上年同期减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	4,486,395.37	130,831.00	3329.15%	增加的主要原因是处置固定资产收到的现金比上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-59,015,139.47	-31,270,249.88		增加的主要原因是为 10 万吨/年离子膜工程及氯化苯改造工程支付款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	-24,627,886.61	26,482,734.05		减少的主要原因是本期新增银行借款比上年同期减少所致

(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:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
氯化苯改造项目	3,800.00	20.26%	
节能技术改造项目	1,192.60	71.41%	
10 万吨离子膜电解槽项目	15,000.00	已完工	
合计	19,992.60	/	/

氯化苯改造项目实施方案为在公司现有生产技术基础上,主要在工艺技术方案、仪表控制水平以及设备布局等方面进行改进,建成后能有效地提高产出率,降低能耗,废水实现零排放。该项目预计总投资 3800 万元,资金来源为自筹。

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》、《上海证券交易所股票上市规则》及相关法律、法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司制定了《董事会秘书工作制度》，进一步健全了内控制度。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 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。

(六) 重大关联交易

1、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
武汉葛化集团有限公司	控股股东			1,265,352.82	34,018,452.82
合计				1,265,352.82	34,018,452.82
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)					
关联债权债务形成原因		公司向控股股东借款及租赁其交通工具			

2、其他重大关联交易

(七) 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

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 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

(九) 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	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	众环会计师事务所有限公司	众环会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40	50
境内会计师事务所审计年限	1	1

(十) 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。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 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
2010 年度业绩预告公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 27 日	http://www.sse.com.cn
武汉祥龙电业股份有限公司公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
董事会七届六次会议决议暨召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
监事会七届四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度报告摘要	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
2011 年一季度报告摘要	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
董事会七届七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
关于聘任的会计师事务所名称住所变更的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于股东减持股份的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 7 日	http://www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 14 日	http://www.sse.com.cn
董事会七届八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于撤销股票交易退市风险警示及实行其他特别处理的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 财务报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:武汉祥龙电业股份有限公司

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		64,324,668.00	120,921,155.33
交易性金融资产			
应收票据		25,693,390.15	15,778,500.00
应收账款		58,490,968.30	40,522,980.21
预付款项		45,323,499.47	36,958,103.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,798,036.65	5,348,989.18
存货		140,970,687.47	98,677,588.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		477,618.36	1,840,417.02
流动资产合计		340,078,868.40	320,047,733.75
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		745,721,669.12	589,026,352.28
在建工程		16,215,145.99	108,290,584.66
工程物资		3,036,001.18	6,831,838.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		178,139,469.77	180,442,516.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		628,500.05	374,950.67
递延所得税资产		9,604,918.85	9,630,306.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		955,345,704.96	896,596,549.91
资产总计		1,295,424,573.36	1,216,644,283.66

流动负债：			
短期借款		231,500,000.00	244,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		56,610,403.89	26,687,075.88
应付账款		203,501,166.83	162,662,524.41
预收款项		63,455,261.04	46,369,357.30
应付职工薪酬		2,947,179.98	4,201,436.69
应交税费		25,923,311.80	24,606,165.97
应付利息		3,026,157.04	2,026,257.04
应付股利		291,457.00	291,457.00
其他应付款		44,663,993.52	43,024,870.27
一年内到期的非流动 负债		130,712,505.72	70,712,505.72
其他流动负债			
流动负债合计		762,631,436.82	624,581,650.28
非流动负债：			
长期借款		70,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
长期应付款		3,422,522.58	3,606,269.72
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		73,422,522.58	133,606,269.72
负债合计		836,053,959.40	758,187,920.00
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		374,977,200.00	374,977,200.00
资本公积		367,124,118.20	367,124,118.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		43,268,878.16	43,268,878.16
一般风险准备			
未分配利润		-325,999,582.40	-326,913,832.70
所有者权益（或股东权益） 合计		459,370,613.96	458,456,363.66
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,295,424,573.36	1,216,644,283.66

法定代表人：杨守峰

主管会计工作负责人：丁新华

会计机构负责人：赵琳

利润表
2011 年 1—6 月

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		543,031,025.55	447,768,835.16
减: 营业成本		484,404,369.27	413,856,378.98
营业税金及附加		166,041.81	1,166,023.23
销售费用		3,830,294.59	5,413,627.83
管理费用		41,853,959.26	28,648,357.67
财务费用		12,351,046.43	10,724,686.33
资产减值损失		183,787.03	2,946,561.10
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)			
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)		241,527.16	-14,986,799.98
加: 营业外收入		1,950,036.32	101,375.48
减: 营业外支出		1,251,925.04	705,312.88
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		939,638.44	-15,590,737.38
减: 所得税费用		25,388.14	273,091.90
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		914,250.30	-15,863,829.28
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0024	-0.0423
(二) 稀释每股收益		0.0024	-0.0423
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 杨守峰

主管会计工作负责人: 丁新华

会计机构负责人: 赵琳

现金流量表
2011 年 1—6 月

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		623,508,583.37	524,334,734.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		968,029.83	619,070.32
经营活动现金流入小计		624,476,613.20	524,953,805.31
购买商品、接受劳务支付的现金		526,890,661.60	483,515,763.82
支付给职工以及为职工支付的现金		62,126,334.56	50,451,870.70
支付的各项税费		381,572.19	5,905,160.42
支付其他与经营活动有关的现金		8,078,230.25	6,438,645.37
经营活动现金流出小计		597,476,798.60	546,311,440.31
经营活动产生的现金流量净额		26,999,814.60	-21,357,635.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,486,395.37	130,831.00
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		4,486,395.37	130,831.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,501,534.84	31,401,080.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,501,534.84	31,401,080.88
投资活动产生的现金流量净额		-59,015,139.47	-31,270,249.88
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		97,000,000.00	169,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		97,000,000.00	169,700,000.00
偿还债务支付的现金		109,500,000.00	131,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,587,886.61	10,977,265.95
支付其他与筹资活动有关的现金		540,000.00	540,000.00
筹资活动现金流出小计		121,627,886.61	143,217,265.95
筹资活动产生的现金流量净额		-24,627,886.61	26,482,734.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,724.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-56,596,487.33	-26,145,150.83
加：期初现金及现金等价物余额		120,921,155.33	95,626,021.51
六、期末现金及现金等价物余额		64,324,668.00	69,480,870.68

法定代表人：杨守峰

主管会计工作负责人：丁新华

会计机构负责人：赵琳

所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-326,913,832.70	458,456,363.66
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-326,913,832.70	458,456,363.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							914,250.30	914,250.30
(一) 净利润							914,250.30	914,250.30
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							914,250.30	914,250.30
(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. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-325,999,582.40	459,370,613.96

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	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-330,851,468.43	454,518,727.93
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-330,851,468.43	454,518,727.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-15,863,829.28	-15,863,829.28
(一) 净利润							-15,863,829.28	-15,863,829.28
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-15,863,829.28	-15,863,829.28
(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. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-346,715,297.71	438,654,898.65

法定代表人: 杨守峰

主管会计工作负责人: 丁新华

会计机构负责人: 赵琳

(二) 公司概况

武汉祥龙电业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系 1993 年经武汉市经济体制改革委员会批准设立的股份有限公司。1996 年 11 月，公司股票在上海证券交易所挂牌交易。截止 2010 年 6 月 30 日公司总股本为 37,497.72 万股。公司企业法人营业执照注册号为：420100110195401。

1. 公司注册资本

公司注册资本：37,497.72 万元。

2. 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地：中国湖北省武汉市。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：武汉市洪山区葛化街化工路 31 号。

3. 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围包括：发电、供电、供热；发电设备及配件、仪器仪表销售、安装、维修；本公司电厂废次资源的综合利用；供发电技术开发、成果转让、咨询、人才培养、技术服务；汽车运输；化工原料、建筑材料、机械电器产品销售；组织化工产品的生产；蓄电池用 PVC 烧结隔板制造。

4. 公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司为武汉葛化集团有限公司。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2011 年 8 月 18 日经公司第七届九次董事会会议批准报出。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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：

- ①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；
- ②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；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④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

在合并财务报表中，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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(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	金额前五名的应收款项及单项计提坏账准备的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司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；如果没有客观证据表明其发生了减值的，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、 存货:

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为在途材料、原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

①可变现净值的确定方法:

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

(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

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

包装物中钢瓶按 5-10 年分期摊销，除钢瓶外的其他包装物在领用时采用一次摊销法进行摊销。

12、 长期股权投资:

(1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

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) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

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、 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	25-40	4	2.4-3.84
通用设备	7-25	4	3.84-13.71
专用设备	10-16	4	6-9.6
运输设备	6-15	4	6.4-16
其他设备	5-7	4	13.71-19.2

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本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。

本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。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计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。

14、 在建工程:

(1) 本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) 本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) 在建工程的减值,按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

15、 借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

- ① 资产支出已经发生;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

16、 无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

17、 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经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用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。

18、 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。

19、 股份支付及权益工具：

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。

(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。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

(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。

20、 收入：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司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：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

21、 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。

22、 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。

23、 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。

24、 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

25、 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	按扣除进项税后的余额缴纳	供电、化工产品销项税率为 17%，供气收入销项税率为 13%
营业税	营业收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	企业所得	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
堤防维护费	应纳流转税额	2%
价格调节基金	销售收入	1%
地方教育发展基金	应纳流转税额	2%

(五) 会计报表附注

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	42,110,947.11	95,425,913.32
其他货币资金	22,213,720.89	25,495,242.01
合 计	64,324,668.00	120,921,155.33

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	RMB	39,509,225.81		39,509,225.81
	GBP	250,199.19	10.3986	2,601,721.30
	小计	——	——	42,110,947.11
其他货币资金	RMB	22,213,720.89		22,213,720.89
	小计	——	——	22,213,720.89
合 计				64,324,668.00
项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	RMB	92,870,916.17		92,870,916.17
	GBP	250,043.76	10.2182	2,554,997.15
	小计	——	——	95,425,913.32
其他货币资金	RMB	25,495,242.01		25,495,242.01
	小计	——	——	25,495,242.01
合 计				120,921,155.33

注：(1) 其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

(2) 货币资金期末余额比期初余额减少 46.80%，主要系本期支付技改项目款项所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,543,390.15	12,700,000.00
商业承兑汇票	1,150,000.00	3,078,500.00
合 计	25,693,390.15	15,778,500.00

(2) 应收票据期末余额比期初余额增加 62.84%，主要系本期增加了票据结算方式所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	67,144,554.49	94.29	8,653,586.19	12.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,062,805.04	5.71	4,062,805.04	100.00
合 计	71,207,359.53	100.00	12,716,391.23	17.86

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	49,161,174.52	92.37	8,638,194.31	17.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,062,805.04	7.63	4,062,805.04	100.00
合 计	53,223,979.56	100.00	12,700,999.35	23.86

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例 (%)	坏账准备
1年以内（含1年）	44,189,818.10	65.81	
1-2年（含2年）	3,618,697.29	5.39	180,934.86
2-3年（含3年）	6,185,585.25	9.21	618,558.53
3-4年（含4年）	7,006,582.36	10.44	2,101,974.71
4-5年（含5年）	783,506.80	1.17	391,753.40
5年以上	5,360,364.69	7.98	5,360,364.69
合 计	67,144,554.49	100	8,653,586.19

账龄结构	期初余额		
	金 额	占总额的比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	28,272,705.49	57.51	
1-2年 (含2年)	1,632,976.15	3.32	81,648.81
2-3年 (含3年)	6,179,297.29	12.57	617,929.73
3-4年 (含4年)	6,903,321.83	14.04	2,070,996.55
4-5年 (含5年)	610,509.07	1.24	305,254.53
5年以上	5,562,364.69	11.32	5,562,364.69
合 计	49,161,174.52	100.00	8,638,194.31

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州海圣化工有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	回收难度大
广州人造革股份有限公司	628,020.00	628,020.00	100.00	回收难度大
东风金狮轮胎有限公司	1,438,227.17	1,438,227.17	100.00	回收难度大
邵阳白发轻化建材物资供应公司	1,033,549.58	1,033,549.58	100.00	回收难度大
武汉试金石经销服务有限公司	603,008.29	603,008.29	100.00	回收难度大
合 计	4,062,805.04	4,062,805.04		

(4) 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和关联方单位款项。

(5) 应收账款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
武汉市白浒山自来水有限责任公司	无关联	10,739,165.92	1-3 年	15.08
武汉晨鸣汉阳纸业有限责任公司	无关联	3,304,836.16	1 年以内	4.64
岳阳林纸股份有限公司	无关联	2,588,039.39	1 年以内	3.64
双星东风轮胎有限公司	无关联	2,337,240.00	2-3 年	3.28
武汉市洪山区左岭镇田湾建筑材料有限公司	无关联	1,715,680.00	1-2 年	2.41
合 计		20,684,961.47		29.05

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	40,052,384.96	88.37	31,686,988.82	85.74
1年至2年 (含2年)	1,542,254.33	3.40	1,542,254.33	4.17
2年至3年 (含3年)	2,863,028.70	6.32	2,863,028.70	7.75
3年以上	865,831.48	1.91	865,831.48	2.34
合 计	45,323,499.47	100.00	36,958,103.33	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
郑州煤电股份有限公司	无关联	5,087,844.21	1 年以内	货未到
宁夏大地化工有限公司	无关联	4,116,732.34	1 年以内	货未到
湖北中宇能源有限公司	无关联	4,031,192.27	1 年以内	货未到
山西潞安环保能源开发股份有限公司	无关联	3,277,523.98	1 年以内	货未到
大连冷冻机股份有限公司	无关联	1,891,218.00	1 年以内	货未到
合 计		18,404,510.80		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东和关联方单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,269,663.51	100.00	2,471,626.86	34.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,269,663.51	100.00	2,471,626.86	34.00

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,814,919.54	100.00	2,465,930.36	31.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,814,919.54	100.00	2,465,930.36	31.55

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	2,017,115.25	27.75	
1-2年 (含2年)	1,028,676.00	14.15	51,433.80
2-3年 (含3年)	1,036,832.00	14.26	103,683.20
3-4年 (含4年)	702,166.00	9.66	210,649.80
4-5年 (含5年)	758,028.40	10.43	379,014.20
5年以上	1,726,845.86	23.75	1,726,845.86
合 计	7,269,663.51	100.00	2,471,626.86

账龄结构	期初余额		
	金 额	占总额的比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	2,412,645.02	30.87	
1-2年 (含2年)	1,077,221.41	13.79	53,861.07
2-3年 (含3年)	1,110,811.00	14.21	111,081.10
3-4年 (含4年)	697,779.00	8.93	209,333.70
4-5年 (含5年)	849,617.25	10.87	424,808.63
5年以上	1,666,845.86	21.33	1,666,845.86
合 计	7,814,919.54	100.00	2,465,930.36

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东和关联方单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
长江化工厂	无关联	1,000,000.00	5 年以上	13.76
中橡集团炭黑工业研究设计院	无关联	354,000.00	1-2 年	4.87
上海杉野机械有限公司	无关联	235,020.00	3-4 年	3.23
无锡市海燕高压泵阀厂	无关联	174,782.00	3-4 年	2.40
中航黎明锦西化工机械有限公司	无关联	140,000.00	1 年以内	1.93
合 计		1,903,802.00		26.19

6、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	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	81,206,079.49	3,363,178.64	77,842,900.85	60,383,424.25	3,359,864.59	57,023,559.66
在途材料			0.00	2,154,739.80		2,154,739.80
包装物	1,478,157.97		1,478,157.97	1,891,243.75		1,891,243.75
库存商品	54,615,212.27	13,022,659.44	41,592,552.83	38,485,900.32	13,014,526.05	25,471,374.27
在产品	20,057,075.82		20,057,075.82	12,136,671.20		12,136,671.20
合 计	157,356,525.55	16,385,838.08	140,970,687.47	115,051,979.32	16,374,390.64	98,677,588.68

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,359,864.59	3,314.05			3,363,178.64
库存商品	13,014,526.05	159,384.60		151,251.21	13,022,659.44
合 计	16,374,390.64	162,698.65		151,251.21	16,385,838.08

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料 库存商品	可变现净值低于账面成本 可变现净值低于账面成本	已销售	0.36
合 计			0.36

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
财产保险费	477,618.36	1,840,417.02
合 计	477,618.36	1,840,417.02

注：本期其他流动资产比期初减少 74.05%，系财产保险费本期摊销所致。

8、长期股权投资

被投资单位名称	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(%)
一、权益法核算的长期股权投资						
二、成本法核算的长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
武汉化工发展区开发投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	6.25	6.25
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		

9、固定资产

(1) 固定资产明细：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,190,925,446.83	196,648,721.29	61,685,525.92	1,325,888,642.20
其中：房屋、建筑物	325,631,343.48	24,344,359.65	11,839,423.10	338,136,280.03
通用设备	301,668,748.63	85,141,336.44	13,981,943.58	372,828,141.49
专用设备	463,235,918.86	85,411,326.14	34,399,095.24	514,248,149.76
运输设备	36,905,847.15	688,758.39	1,448,664.00	36,145,941.54
融资租入固定资产	6,273,240.00			6,273,240.00
其他设备	57,210,348.71	106,294.67	16,400.00	58,256,889.38
二、累计折旧合计	579,752,257.25	32,002,320.16	53,621,441.63	558,133,135.78
其中：房屋、建筑物	108,072,423.00	3,436,322.73	9,534,379.12	101,974,366.61
通用设备	153,677,560.53	10,888,232.87	12,252,480.17	152,313,313.23
专用设备	255,614,300.50	16,133,963.57	30,757,097.54	240,991,166.53
运输设备	26,229,685.84	1,100,734.48	1,061,740.80	26,268,679.52
融资租入固定资产	2,107,888.90	376,434.53		2,484,323.43
其他设备	34,050,398.48	66,631.98	15,744.00	34,101,286.46
三、固定资产账面净值合计	611,173,189.58	164,646,401.13	8,064,084.29	767,755,506.42
其中：房屋、建筑物	217,558,920.48	20,908,036.92	2,305,043.98	236,161,913.42

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
通用设备	147,991,188.10	74,253,103.57	1,729,463.41	220,514,828.26
专用设备	207,621,618.36	69,277,362.57	3,641,997.70	273,256,983.23
运输设备	10,676,161.31	-411,976.09	386,923.20	9,877,262.02
融资租入固定资产	4,165,351.10	-376,434.53	0.00	3,788,916.57
其他设备	23,159,950.23	996,308.69	656.00	24,155,602.92
四、固定资产账面减值准备累计金额合计	22,146,837.30	0.00	113,000.00	22,033,837.30
其中：房屋、建筑物	6,198,653.13		0	6,198,653.13
通用设备	10,332,004.27		113,000.00	10,219,004.27
专用设备	5,416,179.90		0.00	5,416,179.90
运输设备	200,000.00			200,000.00
融资租入固定资产				0.00
其他设备				0.00
五、固定资产账面价值合计	589,026,352.28	164,646,401.13	7,951,084.29	745,721,669.12
其中：房屋、建筑物	211,360,267.35	20,908,036.92	2,305,043.98	229,963,260.29
通用设备	137,659,183.83	74,253,103.57	1,616,463.41	210,295,823.99
专用设备	202,205,438.46	69,277,362.57	3,641,997.70	267,840,803.33
运输设备	10,476,161.31	-411,976.09	386,923.20	9,677,262.02
融资租入固定资产	4,165,351.10	-376,434.53	0.00	3,788,916.57
其他设备	23,159,950.23	996,308.69	656.00	24,155,602.92

注 1：本期折旧额 32,002,320.16 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 187,562,396.07 元。

(2) 融资租赁租入固定资产

租入资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
运输工具	6,273,240.00	2,484,323.43	3,788,916.57
合 计	6,273,240.00	2,484,323.43	3,788,916.57

(3) 公司无准备处置固定资产。

(4) 公司无暂时闲置固定资产。

10、 在建工程

(1) 明细表：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
氯化苯扩建项目	7,698,976.55		7,698,976.55			
节能技术改造项目	8,516,169.44		8,516,169.44	2,611,133.42		2,611,133.42
10 万吨离子膜电解槽项目				105,679,451.24		105,679,451.24
合 计	16,215,145.99		16,215,145.99	108,290,584.66		108,290,584.66

(2) 重大在建工程项目变动情况 a

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少 额	期末余额	本期利息 资本化率 (%)
氯化苯扩建项目		7,698,976.55			7,698,976.55	
节能技术改造项目	2,611,133.42	5,905,036.02			8,516,169.44	
10 万吨离子膜电解槽项目	105,679,451.24	81,882,944.83	187,562,396.07			5.94
合 计	108,290,584.66	95,486,957.40	187,562,396.07		16,215,145.99	

重大在建工程项目变动情况 b

项目名称	预算数	资金来 源	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化金 额
10 万吨离子膜电解槽项 目	150,000,000.00	自筹	已完工	6,196,871.39	2,856,790.28
氯化苯扩建项目	38,000,000.00	自筹	20.26		
合 计	188,000,000.00			6,196,871.39	2,856,790.28

(3) 10 万吨/年离子膜电解槽项目实际投资 187,562,396.07 元比预算 150,000,000.00 元超出 37,562,396.07 元系安装材料价格上涨及汇率影响所致。

(4) 期末在建工程无减值迹象。

(5) 在建工程期末余额比期初余额减少 85.03%，主要系本期 10 万吨/年离子膜电解槽项目完工转固定资产所致。

11、 工程物资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	6,692,952.30	866,844.69	4,662,682.03	2,897,114.96
专用设备	138,886.22	108,998,223.13	108,998,223.13	138,886.22
合 计	6,831,838.52	109,865,067.82	113,660,905.16	3,036,001.18

注：工程物资期末余额比期初余额减少 55.56%，主要系 10 万吨/年离子膜电解槽项目领用所致。

12、 无形资产

(1) 明细表

项 目	期初余额	本期增加额	本期减 少额	期末余额
一、原价合计	228,643,822.50			228,643,822.50
土地使用权	228,643,822.50			228,643,822.50
二、累计摊销额合计	48,201,305.71	2,303,047.02		50,504,352.73
土地使用权	48,201,305.71	2,303,047.02		50,504,352.73
三、无形资产账面净值合计	180,442,516.79	-2,303,047.02		178,139,469.77
土地使用权	180,442,516.79	-2,303,047.02		178,139,469.77
四、无形资产减值准备累计 金额合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	180,442,516.79	-2,303,047.02		178,139,469.77
土地使用权	180,442,516.79	-2,303,047.02		178,139,469.77

(2) 本期摊销额 2,303,047.02 元。

13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
氯气钢瓶摊销费	374,950.67	334,200.00	80,650.62		628,500.05	
合 计	374,950.67	334,200.00	67,208.85		628,500.05	

注：本期长期待摊费用比去年同期增长67.62%，主要系本期购入液氯钢瓶所致。

14、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,604,918.85	9,630,306.99
小 计	9,604,918.85	9,630,306.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	3,179,097.81	3,175,249.84
其他应收款坏账准备	617,906.72	616,482.59
可抵扣亏损	79,271,978.49	79,750,551.06
合 计	83,068,983.02	83,542,283.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2013 年	30,425,115.18	30,903,687.75	
2014 年	45,534,885.34	45,534,885.34	
2015 年	3,311,977.97	3,311,977.97	
合 计	79,271,978.49	79,750,551.06	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
存货跌价准备	16,385,838.08
固定资产减值准备	22,033,837.30
合 计	38,419,675.38

15、 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,166,929.71	21,088.38			15,188,018.09
其中：应收账款坏账准备	12,700,999.35	15,391.88			12,716,391.23
其他应收账款坏账准备	2,465,930.36	5,696.50			2,471,626.86
二、存货跌价准备	16,374,390.64	162,698.65		151,251.21	16,385,838.08

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
三、固定资产减值准备	22,146,837.30			113,000.00	22,033,837.30
合 计	53,688,157.65	183,787.03		264,251.21	53,607,693.47

16、 所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因:

A、截止 2011 年 6 月 30 日,公司以固定资产房屋及无形资产土地使用权用于抵押,取得短期借款(含一年内到期的长期借款)36,150 万元及长期借款 7,000 万元。

(2) 所有权受到限制的资产金额如下:

所有权受到限制的资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
固定资产	49,050,671.51		1,569,621.48	47,481,050.03
无形资产	170,312,900.78		2,173,759.41	168,139,141.37
应收票据	6,000,000.00		6,000,000.00	
合 计	225,363,572.29		9,743,380.89	215,620,191.40

17、 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	76,000,000.00
抵押借款	146,500,000.00	113,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	55,000,000.00
合 计	231,500,000.00	244,000,000.00

注 1: 中国工商银行股份有限公司武汉硚口支行短期借款 2,650 万元,由公司固定资产和无形资产提供抵押,并将公司与购货方之间形成的应收账款向银行办理有追索权的国内保理业务。

注 2: 上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行短期借款 3,000 万元,由公司固定资产和无形资产提供抵押,并由武汉葛化集团有限公司提供担保。

注 3: 兴业银行股份有限公司武汉分行短期借款 5,500 万元,由武汉葛化集团有限公司提供担保。

注 4: 交通银行股份有限公司武汉江岸支行短期借款 3,000 万元,由武汉葛化集团有限公司将其持有的 3,700 万股本公司股权提供质押。

注 5: 中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行短期借款 4,000 万元,由公司与购货方之间形成的应收账款向银行办理有追索权的国内保理业务。

注 6: 武汉农村商业银行股份有限公司化工新城支行短期借款 5,000 万元,由公司固定资产和无形资产提供抵押。

注 7: 公司无到期未偿还的短期借款。

18、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	47,443,000.00	20,000,000.00	47,443,000.00
商业承兑汇票	9,167,403.89	6,687,075.88	9,167,403.89
合 计	56,610,403.89	26,687,075.88	56,610,403.89

注：应付票据期末余额比期初余额增加 112.13%，主要系本期增加票据结算方式所致。

19、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	203,501,166.83	162,662,524.41

(1) 应付账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应付账款总额的比例(%)
江苏美铁龙国际贸易有限公司	无关联	11,719,187.20	1 年以内	6.17
汉江集团丹江口电化有限责任公司	无关联	8,083,708.50	1 年以内	4.26
常州金猴塑料化工有限公司	无关联	6,159,819.49	1 年以内	3.24
吴江凯达化学有限公司	无关联	4,836,764.19	1 年以内	2.55
中盐宏博集团有限公司	无关联	4,598,108.48	1 年以内	2.42
合 计		35,397,587.86		18.64

(2) 注：应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和关联方单位的款项。

20、 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	63,455,261.04	46,369,357.30

注 1：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和关联方单位的款项。

注 2：预收账款期末余额比期初余额增加 36.85%，主要系本期市场行情转好，预收销售款增加所致。

21、 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,188,944.28	40,586,046.03	41,857,065.99	917,924.32
二、职工福利费		2,531,963.19	2,531,963.19	0.00
三、社会保险费		13,328,691.27	13,328,691.27	0.00
其中：医疗保险费		3,380,632.38	3,380,632.38	0.00
基本养老保险费		8,681,492.46	8,681,492.46	0.00
年金缴费				0.00
失业保险费		753,235.79	753,235.79	0.00
工伤保险费		302,129.99	302,129.99	0.00
生育保险费		211,200.65	211,200.65	0.00
四、住房公积金	1,919,499.00	3,670,096.00	3,775,630.00	1,813,965.00
五、辞退福利				
六、其他	92,993.41	716,476.82	594,179.57	215,290.66
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	4,201,436.69	60,833,273.31	62,087,530.02	2,947,179.98

注 1：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注 2：应付职工薪酬期末余额其他中工会经费金额 215,290.66 元。

22、 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,096,790.41	2,429,315.33
营业税	164,342.82	142,046.31
所得税	-3,055,075.84	-3,055,075.84
教育费附加	2,616,146.44	2,608,704.30
城市维护建设税	4,592,973.32	4,575,576.80
房产税	2,199,273.66	1,784,041.68
土地使用税	6,698,081.38	5,512,658.42
其他	10,610,779.61	10,608,898.97
合 计	25,923,311.80	24,606,165.97

23、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	353,157.04	353,157.04
关联方借款应付利息	2,673,000.00	1,673,100.00
合 计	3,026,157.04	2,026,257.04

注 1：银行借款应付利息为银行结息期至 2011 年 6 月 30 日的应计利息。

注 2：本期应付利息比年初增长 49.35%，主要系关联方借款应付利息增加所致。详见本报告（五）关联方关系及其交易

24、 应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	超过1年未支付的原因
社会公众股	291,457.00	291,457.00	尚未领取
合 计	291,457.00	291,457.00	

25、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	44,663,993.52	43,024,870.27

注 1：其他应付款期末余额中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项 目	期末余额	期初余额
武汉葛化集团有限公司	31,345,452.82	

注 2：公司的离子膜电解槽项目，建设期为 12 个月，总投资 1.5 亿元，所需资金由公司
向银行融资 1 亿元和由武汉葛化集团有限公司提供 3 年期银行同期贷款利率的有偿借款
5,000 万元。截止 2011 年 6 月 30 日共收到武汉葛化集团有限公司提供借款 3,000 万元。

注 3：金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	期末余额	性质或内容
武汉葛化集团有限公司	31,345,452.82	借款及租赁款

26、 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	130,000,000.00	70,000,000.00
融资租入固定资产	712,505.72	712,505.72
合 计	130,712,505.72	70,712,505.72

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	130,000,000.00	70,000,000.00
合 计	130,000,000.00	70,000,000.00

(3) 资产负债表日后无提前偿还的借款。

(4) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款情况：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行	2008.1.3	2011.7.2	人民币	5.76		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行	2008.1.8	2011.7.7	人民币	5.76		20,000,000.00		20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行	2009.2.11	2012.2.10	人民币	5.13		60,000,000.00		
合 计						130,000,000.00		70,000,000.00

(5) 资产负债表日后已到期偿还借款 7000 万元。详见本报告(八)资产负债表日后事项。

27、 长期借款

(1) 借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	90,000,000.00
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	70,000,000.00	130,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行	2009.2.11	2012.2.10.	人民币	5.13				60,000,000.00
交通银行股份有限公司武汉江岸支行	2010.5.19.	2013.5.19	人民币	5.94		40,000,000.00		40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行	2010.7.1.	2013.6.30.	人民币	5.76		30,000,000.00		30,000,000.00
合 计						70,000,000.00		130,000,000.00

(3) 公司本期期末无因逾期借款获得展期形成的展期的长期借款。

(4) 交通银行股份有限公司武汉江岸支行长期借款 4,000 万元，由武汉葛化集团有限公司将其持有的 3,700 万股本公司股权提供质押。

28、 长期应付款

(1) 明细表:

项 目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	4,135,028.30	4,318,775.44
减:一年内到期的非流动负债	712,505.72	712,505.72
合 计	3,422,522.58	3,606,269.72

(2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
武汉葛化集团有限公司	100个月	6,273,240.00	5.31	2,726,760.00	3,422,522.58	无
合 计		6,273,240.00		2,726,760.00	3,422,522.58	

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
武汉葛化集团有限公司		3,422,522.58		3,606,269.72
合 计		3,422,522.58		3,606,269.72

(4) 无由独立第三方为公司融资租赁提供担保。

29、 股本

项 目	期初余额		本报告期变动增减(+,-)					期末余额	
	数量(万股)	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量(万股)	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	37,497.72	100.00						37,497.72	100.00
1、人民币普通股	37,497.72	100.00						37,497.72	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	37,497.72	100.00						37,497.72	100.00

注: 期末公司已无有限售条件股份。

30、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	367,124,118.20			367,124,118.20
合 计	367,124,118.20			367,124,118.20

31、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	43,268,878.16			43,268,878.16
合 计	43,268,878.16			43,268,878.16

32、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-326,913,832.70	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	-326,913,832.70	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	914,250.30	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	-325,999,582.40	

33、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	542,161,286.25	447,217,796.35
其他业务收入	869,739.30	551,038.81
营业成本	484,404,369.27	413,856,378.98

(2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	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
化工产品	534,809,176.39	474,792,747.92	439,571,780.02	405,252,109.81
供电供气	2,926,747.78	2,606,846.50	2,840,416.83	2,319,231.85
运输	4,425,362.08	6,573,932.60	4,805,599.50	5,894,084.81
其他	869,739.30	430,842.25	551,038.81	390,952.51
合 计	543,031,025.55	484,404,369.27	447,768,835.16	413,856,378.98

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
张家港保税区春盛贸易有限公司	48,254,059.83	8.89
嘉兴纬发化工有限公司	47,722,848.03	8.79
浙江常山化工有限公司	31,987,616.97	5.89
武汉汉港达工贸有限公司	23,280,897.44	4.29
山西临汾染化(集团)有限责任公司	18,025,132.44	3.31
合 计	169,270,554.71	31.17

34、 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数	计缴标准
城市维护建设税	26,641.24	544,104.41	见财务报表附注（三）税项
教育费附加	11,417.68	233,187.59	同上
地方教育附加	7,602.78	116,594.21	同上
营业税	109,093.51	109,199.68	同上
价格调节基金	5,577.31	7,478.95	同上
堤防维护费	5,709.29	155,458.39	同上
合 计	166,041.81	1,166,023.23	

注：本期营业税金及附加比去年同期减少85.76%，主要系附税计算基数同比减少所致。

35、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
促销费用	1,657,016.00	2,648,025.20
运输及装卸费用	2,082,154.07	2,475,073.47
其他	91,124.52	290,529.16
合 计	3,830,294.59	5,413,627.83

36、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用	764,995.16	427,738.25
审计及咨询费	1,353,740.60	1,103,000.00
工资及福利费	24,760,837.38	18,608,374.86
折旧及无形资产摊销	3,580,645.06	3,526,917.59
业务招待费	640,993.96	857,698.95
水电费	1,986,562.89	1,158,632.04
办公费	1,578,120.28	1,570,733.31
其他（排污、安全、环保等）	7,188,063.93	1,395,262.67
合 计	41,853,959.26	28,648,357.67

注：本期管理费用比上年同期增长46.10%，主要系人工成本增长和排污、安全、环保等其他费用增加所致。

37、 财务费用

类 别	本期发生数	上期发生数
利息支出	12,242,638.65	10,977,265.95
减：利息收入	-280,909.83	-617,240.20
银行手续费	79,788.90	39,583.43
汇兑损益	-46,724.15	
其他	356,252.86	325,077.15
合 计	12,351,046.43	10,724,686.33

38、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,088.38	43,014.64
存货跌价损失	162,698.65	2,903,546.46
合 计	183,787.03	2,946,561.10

注：本期资产减值损失比上年同期减少93.76%，主要系本期存货价格变动幅度比上年同期减少所致。

39、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目：

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,262,916.32	101,375.48	1,262,916.32
其中：固定资产处置利得	1,262,916.32	101,375.48	1,262,916.32
债务重组利得			
政府补助	687,120.00		687,120.00
合 计	1,950,036.32	101,375.48	1,950,036.32

(2) 政府补助明细：

2011 年度政府补助的种类、金额以及计入当期损益的金额：

政府补助的种类		金 额	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	社保补贴	687,120.00	687,120.00
合 计		687,120.00	687,120.00

40、 营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,251,925.04	565,653.55	1,251,925.04
其中：固定资产处置损失	1,251,925.04	565,653.55	1,251,925.04
合 计	1,251,925.04	565,653.55	1,251,925.04

41、 所得税费用

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		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	25,388.14	273,091.90
所得税费用	25,388.14	273,091.90

42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.0024	-0.0423
稀释每股收益	0.0024	-0.0423

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益=P÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div MO-Sj \times Mj \div MO-Sk$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；MO为报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

B. 稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷MO-Sj×Mj÷MO-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告年末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告年末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数+购买日起次月至报告期年末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数

购买日起次月至报告期年末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月到报告期年末的累计月数÷报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例

43、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生数
收到的其他与经营活动有关的现金	968,029.83
其中：社保补贴	687,120.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	8,078,230.25
其中：付现的管理费用及销售费用	8,078,230.25

44、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生数	上期发生数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	914,250.30	-15,863,829.28
加:资产减值准备	183,787.03	2,946,561.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,002,320.16	28,119,627.52
无形资产摊销	2,303,047.02	2,303,047.02
长期待摊费用摊销	80,650.62	80,650.62
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-10,991.28	603,937.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,587,886.61	10,977,265.95
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)	25,388.14	273,091.90
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)	-42,293,098.79	-15,032,469.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,333,384.23	-1,197,413.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,586,683.17	-34,568,104.05
其他	-46,724.15	
经营活动产生的现金流量净额	26,999,814.60	-21,357,635.00
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	64,324,668.00	69,480,870.68
减:现金的期初余额	120,921,155.33	95,626,021.51
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	-56,596,487.33	-26,145,150.83
现金和现金等价物:		
项 目	本期金额	上期金额
一、现金	64,324,668.00	69,480,870.68
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	42,110,947.11	59,460,870.68
可随时用于支付的其他货币资金	22,213,720.89	10,020,000.00
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	64,324,668.00	69,480,870.68
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五) 关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准:

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定,确定关联方的认定标准为:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息:

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉葛化集团有限公司	第一大股东	国有企业	武汉市洪山区葛化街	江涤清	化工原辅料的配套生产与销售	154,392,000.00

母公司名称	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
武汉葛化集团有限公司	20.00	20.00	武汉市国有资产监督管理委员会	17774041-8

3、关联方交易

(1) 关联租赁情况:本期向武汉葛化集团有限公司租入交通车,用于职工上下班,详见本报告附注(十)其他重大事项。

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	半年度确认的租赁费
武汉葛化集团有限公司	武汉祥龙电业股份有限公司	运输工具	2007.9.1.	2015.12.31.	租赁协议	540,000.00

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉葛化集团有限公司	武汉祥龙电业股份有限公司	245,000,000.00	2009.2.6.	2019.2.6.	否

(3) 质押:武汉葛化集团有限公司将持有 3,700 万股本公司股权抵押给交通银行股份有限公司武汉江岸支行,为本公司取得长期借款 4,000 万元和短期借款 3,000 万元。

4、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款: 武汉葛化集团有限公司	第一大股东	31,345,452.82	31,080,000.00
应付利息: 武汉葛化集团有限公司	第一大股东	2,673,000.00	1,673,100.00
		34,018,452.82	32,753,100.00

(六) 或有事项

截止2011年6月30日公司无重大需披露之或有事项。

(七) 承诺事项

截止2011年6月30日公司无重大需披露之承诺事项。

(八) 资产负债表日后事项

2011年7月2日和7月7日,公司到期偿还中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行一年内到期的长期借款5000万元和2000万元。

(九) 其他重大事项

1、 租赁

本公司作为融资租赁承租人, 相关信息如下:

(1) 截止报告期末, 未确认融资费用的余额为724,971.70元。

(2) 各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额:

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	年末余额		
运输工具	6,273,240.00	6,273,240.00	2,484,323.43	
合 计	6,273,240.00	6,273,240.00	2,484,323.43	

(3) 以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内 (含1年)	1,080,000.00
1年以上2年以内 (含2年)	1,080,000.00
2年以上3年以内 (含3年)	1,080,000.00
3年以上	1,620,000.00
合 计	4,860,000.00

(十) 补充资料

1、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的要求计算净资产收益率、每股收益:

2011年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.199%	0.199%	0.0024	0.0024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.054%	0.054%	0.0007	0.0007
2010年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	-3.55%	-3.55%	-0.0423	-0.0423
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.65%	-3.65%	-0.0435	-0.0435

2、非经营性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定,本报告期公司非经常性损益发生情况如下:

(收益以正数列示, 损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,544.54	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	687,120.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	665,575.46	
减: 非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合 计	665,575.46	

八、 备查文件目录

- 1、 经法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报刊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: 杨守峰

武汉祥龙电业股份有限公司

2011 年 8 月 19 日