

# 武汉祥龙电业股份有限公司

600769

## 2012 年年度报告

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、众环海华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

四、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经众环海华会计师事务所有限公司审计，公司 2012 年度实现净利润-716,194,864.82 元，加上年初未分配利润-550,002,784.98 元，2012 年度可供股东分配利润为-1,266,197,649.80 元。

公司董事会根据《企业会计制度》、《公司章程》对利润分配的规定，决定 2012 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

七、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节 公司简介 .....	1
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	3
第三节 董事会报告 .....	4
第四节 重要事项.....	13
第五节 股份变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	19
第七节 公司治理 .....	25
第八节 内部控制 .....	28
第九节 财务会计报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	90

## 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
葛化集团	指	武汉葛化集团有限公司
祥龙电业	指	武汉祥龙电业股份有限公司

### 二、重大风险提示：

根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，由于 2012 年年度公司经营业绩亏损,且净资产为负值，因此公司存在退市的风险。为此，公司将积极依托大股东和实际控制人寻找战略投资者,以求改变公司目前的不利局面。

## 第一节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	武汉祥龙电业股份有限公司
公司的中文名称简称	祥龙电业
公司的外文名称	wuhan xianglong power industry co.ltd
公司的外文名称缩写	xldy
公司的法定代表人	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

公司注册地址	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
公司注册地址的邮政编码	430078
公司办公地址	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
公司办公地址的邮政编码	430078
公司网址	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>>
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	祥龙电业

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1993 年 7 月 19 日
注册登记地点	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
企业法人营业执照注册号	4201001101954-01
税务登记号码	420111300053761
组织机构代码	30005376-1

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

- 1、1996 年至 1998 年, 公司主营业务为发电、供电、供汽;
- 2、1998 年至今, 公司主营业务为发电、供电、供汽、氯碱化工。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1、2001 年 5 月 11 日, 武汉葛化集团有限公司持有的祥龙电业国有法人股 112837796 股过户给中国信达资产管理公司;

2、2002 年 10 月 11 日, 中国信达资产管理公司将持有的本公司全部股份 112837796 股转让给宏源证券股份有限公司;

3、2006 年 3 月 8 日, 宏源证券股份有限公司将其持有的法人股 8120 万股(占本公司总股本的 23.28%)转让给武汉工业国有投资有限公司, 中国工商银行股份有限公司湖北省分行成为本公司控股股东;

4、2007 年 9 月 24 日, 武汉工业国有投资有限公司将持有的祥龙电业股权 58599428 股划转至武汉葛化集团有限公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	众环海华会计师事务所有限公司
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦
	签字会计师姓名	闵超 彭翔

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	272,279,414.52	990,906,754.23	-72.52	929,863,487.31
归属于上市公司股东的净利润	-716,194,864.82	-223,088,952.28	不适用	3,937,635.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-719,555,272.65	-230,582,213.67	不适用	-60,609,589.65
经营活动产生的现金流量净额	-145,484,853.54	-40,645,118.14	不适用	50,380,749.42
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	-480,827,453.44	235,367,411.38	不适用	458,456,363.66
总资产	554,531,763.89	1,150,520,814.46	-51.80	1,216,644,283.66

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	-1.91	-0.59	不适用	0.01
稀释每股收益(元/股)	-1.91	-0.59	不适用	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-1.92	-0.61	不适用	-0.16
加权平均净资产收益率(%)	0	-64.31	不适用	0.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0	-66.47	不适用	-13.28

### 二、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	2012 年金额	附注(如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-934,329.08		3,272,347.95	928,642.23
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	3,000,000.00	九(四)40	2,614,513.66	999,987.51

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	1,294,760.58	九(四)40	1,606,404.57	45,028,480.00
债务重组损益				3,000,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				14,593,115.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23.67		-4.79	-3,000.00
合计	3,360,407.83		7,493,261.39	64,547,225.38

### 第三节 董事会报告

#### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，由于国内氯碱行业运行受制国内外宏观环境严峻及下游行业需求不振，致使公司装置利用率偏低，盈利水平持续下滑。同时，由于公司规模偏小，历史包袱过重，产品结构不合理，并且煤、电、电石等资源性原料价格高企，因此经营极度困难。通过对市场以及公司自身运行情况地分析与评估，经公司董事会审议批准，公司于 2012 年 6 月底暂时全线停产。

2012 年度，公司实现营业收入 272,279,414.52 元，营业利润-719,555,272.65 元，净利润-716,194,864.82 元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	272,279,414.52	990,906,754.23	-72.52
营业成本	317,302,495.67	1,000,429,225.07	-68.28
销售费用	4,206,651.31	8,380,832.84	-49.81
管理费用	155,048,875.48	87,889,211.82	76.41
财务费用	40,682,344.59	36,415,030.42	11.72
经营活动产生的现金流量净额	-145,484,853.54	-40,645,118.14	
投资活动产生的现金流量净额	-32,326,506.74	-60,583,210.65	
筹资活动产生的现金流量净额	156,931,084.93	18,331,632.05	756.07

#### 2、 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

由于国内氯碱市场仍处于下滑趋势，后期也存在极大的不确定性，从而导致液氯、PVC 等产品价格持续低位，同时下游行业塑料加工、纺织、印染、化工、房地产需求不旺，加上公司已于 2012 年 6 月底暂停生产，因此，公司报告期内收入大幅下滑。

##### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2012 年我国氯碱市场因需求低迷，产能过剩压力过大，市场竞争激烈，绝大多数产品成本高企、价格处于低位，并且由于供电、供气、运输行业的收入与公司主营化工密切相关。因此导致公司生产经营压力巨大、亏损严重，为此公司于 2012 年 6 月底暂停生产。

(3) 主要销售客户的情况

前五名销售客户销售金额合计	75,907,665.26	占销售总额合计	27.88%
---------------	---------------	---------	--------

3、成本

(1) 成本分析表

单位：万元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成 本比例 (%)	上年同期 金额	上年同期占总 成本比例 (%)	本期金额较上年 同期变动比例 (%)
供电供气	原材料	290.00	0.91	460.00	0.46	-41.30
供电供气	人工	9.00	0.03	12.00	0.01	-25.00
供电供气	制造费用	23.00	0.07	44.00	0.04	-47.73
化工	原材料	25,183.15	79.37	87,701.42	87.66	-71.29
化工	人工	1,011.96	3.19	2,447.84	2.45	-58.66
化工	制造费用	3,000.94	9.46	7,746.18	7.74	-61.26
运输	原材料	143.17	0.45	156.45	0.16	-8.49
运输	人工	396.21	1.25	459.81	0.46	-13.83
运输	费用	601.07	1.89	1,015.2	1.01	-40.79

供电供气原材料较上年减少主要系公司 2012 年 6 月底暂时停产。

供电供气制造费用较上年减少主要系公司 2012 年 6 月底暂时停产。

化工原材料较上年减少主要系公司 2012 年 6 月底暂时停产。

化工人工较上年减少主要系公司 2012 年 6 月底暂时停产。

化工制造费用较上年减少主要系公司 2012 年 6 月底暂时停产。

运输费用较上年减少主要系公司 2012 年 6 月底暂时停产。

(2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

前 5 名供应商采购金额合计	106,928,413.17	占采购总额合计	21.24%
----------------	----------------	---------	--------

4、费用

单位：元 币种：人民币

项 目	2012 年度	2011 年度	变动比例	变动原因
销售费用	4,206,651.31	8,380,832.84	-49.81%	主要系公司 2012 年 6 月底停产,经

				营业务活动减少
管理费用	155,048,875.48	87,889,211.82	76.41%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 停工损失转入管理费用
财务费用	40,682,344.59	36,415,030.42	11.72%	

### 5、现金流

单位：元 币种：人民币

项 目	2012 年度	2011 年度	变动比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	328,490,579.60	1,105,852,406.15	-70.30%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 经营业务活动减少
收到的税费返还	3,000,000.00	0.00	100.00%	收到土地税减免批文
收到的其他与经营活动有关的现金	3,125,731.91	11,648,039.53	-73.17%	主要系 2012.6 月停产, 收到的政府补贴收入减少
购买商品、接受劳务支付的现金	358,396,846.26	1,002,743,446.80	-64.26%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 经营业务活动减少
支付的各项税费	1,514,432.53	9,775,185.34	-84.51%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 经营业务活动减少
支付的其他与经营活动有关的现金	14,278,297.60	30,095,569.51	-52.56%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 经营业务活动减少
经营活动产生的现金流量净额	-145,484,853.54	-40,645,118.14	257.94%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 经营业务活动减少
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	284,037.11	11,281,939.75	-97.48%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 经营业务活动减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32,610,543.85	71,865,150.40	-54.62%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 经营业务活动减少
投资活动产生的现金流量净额	-32,326,506.74	-60,583,210.65	-46.64%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 经营业务活动减少
收到的其他与筹资活动有关的现金	183,633,384.25	48,708,000.00	277.01%	向大股东借款增加所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	23,005,702.81	34,828,256.15	-33.95%	利息欠付
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	39,148,111.80	-100.00%	主要系公司 2012 年 6 月底停产, 经营业务活动减少
筹资活动产生的现金流量净额	156,931,084.93	18,331,632.05	756.07%	向大股东借款增加所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	476,849.16	-123,618.55	-485.74%	英镑汇率变动影响

现金及现金等价物净增加额	-20,403,426.19	-83,020,315.29	-75.42%	主要系公司2012年6月底停产,经营业务活动减少
期初现金及现金等价物余额	37,900,840.04	120,921,155.33	-68.66%	主要系公司2012年6月底停产,经营业务活动减少
期末现金及现金等价物余额	17,497,413.85	37,900,840.04	-53.83%	主要系公司2012年6月底停产,经营业务活动减少

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
化工产品	260,938,096.94	298,288,332.41	-14.31	-73.26	-69.53	减少13.99个百分点
供电供气	2,621,196.97	2,506,699.33	4.37	-53.32	-56.91	增加7.96个百分点
运输	2,655,387.70	10,186,278.85	-283.61	-64.87	-30.09	减少190.83个百分点

(三) 资产、负债情况分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	17,497,413.85	3.16	67,913,357.63	5.90	-74.24
应收票据	800,000.00	0.14	22,372,490.33	1.94	-96.42
应收账款	25,218,550.01	4.55	37,608,437.18	3.27	-32.94
预付款项	1,663,033.04	0.30	23,109,384.09	2.01	-92.80
固定资产	291,485,276.45	52.56	704,524,932.62	61.24	-58.63
在建工程	0	0.00	49,044,259.26	4.26	-100.00
工程物资	138,886.22	0.03	3,052,437.21	0.27	-95.45
长期待摊费用	0	0.00	6,746,315.74	0.59	-100.00
应付票据	10,020,000.00	1.81	63,441,356.00	5.51	-84.21
预收款项	16,767,596.39	3.02	38,544,114.36	3.35	-56.50
其他应付款	193,762,437.97	34.94	48,581,600.87	4.22	298.84
一年内到期的非流动负债	130,592,124.06	23.55	61,506,294.14	5.35	112.32
长期借款	0	0.00	69,850,000.00	6.07	-100.00
长期应付款	0	0.00	2,825,432.97	0.25	-100.00

未分配利润	-1,266,197,649.80	-228.34	-550,002,784.98	-47.80	130.22
-------	-------------------	---------	-----------------	--------	--------

货币资金：主要系公司 2012 年 6 月底停产，经营业务活动减少  
 应收票据：主要系公司 2012 年 6 月底停产，经营业务活动减少  
 应收账款：主要系公司 2012 年 6 月底停产，经营业务活动减少  
 预付款项：主要系公司 2012 年 6 月底停产，经营业务活动减少  
 固定资产：主要系公司 2012 年 6 月底停产，计提了减值准备  
 在建工程：完工结转  
 工程物资：完工结转  
 长期待摊费用：主要系公司 2012 年 6 月底停产，一次性转销  
 应付票据：主要系公司 2012 年 6 月底停产，经营业务活动减少  
 预收款项：主要系公司 2012 年 6 月底停产，经营业务活动减少  
 其他应付款：主要系公司 2012 年 6 月底停产，向大股东的借款增加  
 一年内到期的非流动负债：主要系 1 年内到期的长期借款增加  
 长期借款：主要系转入至 1 年内到期的非流动负债  
 长期应付款：主要系公司 2012 年 6 月底停产，职工通勤班租车租凭取消  
 未分配利润：主要系公司 2012 年 6 月底停产，亏损所致

#### （四）投资状况分析

##### 1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### （1）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

###### （2）委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

##### 2、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。

##### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业竞争格局和发展趋势

1、氯碱行业经多年高速发展，至 2012 年底，全国烧碱产能达 3736 万吨，聚氯乙烯 2341 万吨，而 2012 年烧碱产量为 2698 万吨，产能严重过剩，竞争激烈；国内氯碱行业运行受制，严峻的国内外宏观环境及塑料加工、纺织、印染、化工、房地产等下游行业需求不振，致企业装置利用率偏低，企业盈利出现下滑；同时人工成本上涨，煤、电、油等资源性的原料价格处于高位，对氯碱行业产生重大影响。

同时由于氯碱行业受国内外环境充满复杂性和不确定性的影响，在氯碱装置产能持续增加，装

置利用效率难以提高的背景下，整个行业将面临严峻的局面。氯碱行业结构战略性调整，企业调整产品结构，加大技术创新，全力做好节能减排及环境保护工作将是全行业的工作重点。

2、由于供电、供气、运输行业的发展与公司主营化工密切相关，因此发展趋势受其影响较大。

#### (二) 公司发展战略

公司将积极依托大股东和实际控制人寻找战略投资者，以求改变公司目前的不利局面。

#### (三) 经营计划

针对公司生产装置暂时处于停止生产的不利局面，公司拟与大股东签订借款协议，用于组织恢复生产，同时逐步恢复市场业务关系，为恢复生产创造条件。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

由于公司目前已处于暂时停产状态，因此拟与向大股东借款用于恢复生产。

#### (五) 可能面对的风险

根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，由于 2012 年度公司经营业绩亏损，且净资产为负值，因此公司存在退市的风险。为此，公司将积极依托大股东和实际控制人寻找战略投资者，以求改变公司目前的不利局面。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

众环海华会计师事务所有限公司于 2013 年 4 月 25 日对本公司出具了 2012 年度审计报告，意见类型为带强调事项段的无保留意见。现就为祥龙电业公司出具带强调事项段的无保留意见审计报告的情况专项说明如下：

截止 2012 年 12 月 31 日，祥龙电业公司累计未弥补亏损-126,619.76 万元，流动负债高于流动资产 93,885.99 万元；2012 年末股东权益合计-48,082.75 万元；公司主营业务利润自 2008 年起连续 5 年亏损、营运资金出现负数；祥龙电业公司管理层已在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但祥龙电业公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

对上述审计意见涉及事项，董事会拟作如下说明：

1、公司已与大股东武汉葛化集团有限公司签订借款协议，取得资金用于组织恢复生产，以及解决银行欠息，促使银行撤回诉讼，维持正常银企关系。

2、公司将密切关注市场形势变化，加强市场调研，恢复市场业务关系，为恢复生产创造条件。

3、公司将盘活存量资产，根据市场状况，优化生产结构。

4、公司将积极依托大股东和实际控制人寻找战略投资者，以求改变公司目前的不利局面。

监事会将认真履行职责，对董事会管理层的履职情况进行监督，以确保公司持续经营和发展。

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

公司不存在对会计政策、会计估计或核算方法变更的情况。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

公司不存在对重要前期差错更正的情况。

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2012 年 10 月 25 日，公司董事会七届十七次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》。具体情况如下：

原第二百三十五条 董事会审议通过年度报告的同时，应当对利润分配方案做出决议，年度中期董事会可以针对利润分配作出决议。董事会拟定的利润分配方案中，具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划作出决议，如年度实现盈利而公司董事会未做出现金利润分配预案的，公司董事会应在当年的年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司用途，公司独立董事应对此发表意见。

董事会在提出资本公积转增股本方案时，需详细说明转增原因，并在公告中披露。董事会在公告股份派送或资本转增方案时，应披露送转前后对比的每股收益和每股净资产，以及对公司今后发展的影响。

董事会作出的利润分配决议需经股东大会审议，股东大会审议通过利润分配方案后，公司须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

现修改为第二百三十五条

##### 1、利润分配的条件

公司优先采用现金分红的利润分配方式，在满足公司正常经营和发展的前提下，公司最近 3 年以现金方式累计分配的利润不少于最近 3 年实现的年均可供分配利润的 30%。实施现金分红应当同时满足公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生。

董事会可以在考虑公司股票价格、股本规模、股权结构等情况后，在满足前款现金分红的条件下提出股票股利分配预案。

##### 2、利润分配的决策程序和机制

利润分配方案由董事会根据公司经营状况，结合独立董事和中小股东的意见按有关规定拟定，经董事会审议的利润分配方案提交股东大会审议表决。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。如公司年度经审计的净利润和累计可供分配利润均为正数但董事会未做出现金分红预案的，应在年度报告中说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途等，独立董事应对此发表独立意见。

##### 3、利润分配政策调整的决策程序和机制

如因外部环境、公司自身经营状况发生重大变化或者执行现有的利润分配政策将影响公司可持续发展时，董事会可以对本章程确定的利润分配政策进行调整或者变更，独立董事应对此发表独立

意见。调整或变更的议案经董事会审议后应提交股东大会审议表决，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

(二) 报告期内由于公司未分配利润为负，因此未提出现金红利的分配预案。

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年					-716,194,864.822	
2011 年					-223,088,952.28	
2010 年					3,937,635.73	

#### 五、其他披露事项

1、2012 年 6 月 29 日，公司召开了第七届十五次董事会会议，经审议公司决定暂时停止生产。

2、2012 年 5 月 2 日，本公司接控股股东葛化集团通知筹划涉及本公司的重大资产重组事项，经申请，公司股票于 2012 年 5 月 3 日开始停牌。由于本次重大资产重组所涉及的相关资产构成较为复杂，相关资产在重组前需进行大量的整合工作，虽经充分论证，部分资产仍不完全符合《上市公司重大资产重组管理办法》等相关规定条件。经审慎研究，公司与相关方决定终止筹划本次重大资产重组事宜。公司股票于 2012 年 8 月 29 日复牌。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请)方	应诉(被 申请)方	承担连带 责任方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲裁)涉及 金额	诉讼(仲裁)是否 形成预计负债及 金额	诉讼(仲 裁)进展 情况	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况
国建设银行 股份有限公司 武汉江岸 支行	武汉祥龙 电业股份 有限公司		民事 诉讼	详见附注	202,267,686.34	否	尚未判决		

附注：2012年9月3日，公司接武汉市中级人民法院（2012）鄂武汉中立保字第00067号、第00068号、第00069号民事裁定书，因中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行与公司的借款合同纠纷，裁定冻结公司银行存款共计19,943万元。如存款不足，则查封相应价值的其他财产。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

报告期内公司不存在资金被占用情况及清欠情况

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

本年度公司无资产交易、企业合并事项。

### 五、公司股权激励情况及其影响

本年度内公司无股权激励情况

### 六、重大关联交易

本年度内公司无重大关联交易事项

### 七、重大合同及其履行情况

#### （一）托管、承包、租赁事项

##### 1、托管情况

本年度公司无托管事项。

##### 2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
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	6,273,240	2007年9月1日	2012年9月30日	0	租赁协议	无	是	控股股东

由于公司现已停产，租赁交通工具用于职工上下班需求已不存在，因此，经公司与葛化集团协商，公司 2012 年 9 月 30 日终止租赁葛化集团交通工具。

(二) 担保情况

本年度内公司无担保情况

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	武汉葛化集团有限公司	承诺自祥龙电业股票复牌之日起三个月内不再筹划重大资产重组事项。	2012年10月22日	是	是		

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
	现聘任
境内会计师事务所名称	众环海华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	1

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、面临暂停上市和终止上市风险的情况

导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

由于公司连续两年亏损，同时公司净资产为负，且根据公司对市场的评估，结合公司的运行状况，预计暂时难以恢复生产，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，股票在年度报告披露后将被实施退市风险警示的特别处理。为此，公司将积极依托大股东和实际控制人寻找战略投资者，以求改变公司目前的不利局面。

十二、其他重大事项的说明

1、详见第三节董事会报告（五、其他披露事项）。

2、2012 年 10 月 10 日，葛化集团根据中共武汉市委办公厅武办文[2012]65 号文关于《市委办公厅、市政府办公厅批转《市国资委关于划转武汉葛化集团有限公司实施方案》的通知》：将葛化集团整体划转到武汉东湖新技术开发区管理委员会，并授权武汉东湖新技术开发区管理委员会对其行使国有资产出资人职责。至此，公司实际制人由“武汉市国有资产监督管理委员会”变更为“武汉东湖新技术开发区管理委员会”。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一)股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	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： 境内非国有法人持股									
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、无限售条件流通股份	374,977,200	100.00						374,977,200	100.00
1、人民币普通股	374,977,200	100.00						374,977,200	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	374,977,200	100.00						374,977,200	100.00

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

截止报告期末股东总数	26,747	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	24,501				
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	0	质押	37,000,000
						冻结	37,986,377
武汉华原能源物资开发公司	国有法人	6.54	23,913,080	0	0	无	
中国工商银行股份有限公司湖北省分行	国有法人	5.09	19,081,266	0	0	无	
武汉长江资产经营管理有限公司	国有法人	3.55	13,322,006	0	0	无	
武汉市电力开发有限公司	国有法人	3.35	12,573,816	0	0	无	
代玉萍	境内自然人	2.37	8,897,382	0	0	无	
武汉建设投资有限公司	国有法人	2.10	7,885,330	0	0	无	
刘柏权	境内自然人	0.69	2,585,659	0	0	无	
万远明	境内自然人	0.68	2,560,000	0	0	无	
徐进	境内自然人	0.42	1,592,100	0	0	无	
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	74,986,377		
武汉华原能源物资开发公司		23,913,080		人民币普通股	23,913,080		
中国工商银行股份有限公司湖北省分行		19,081,266		人民币普通股	19,081,266		
武汉长江资产经营管理有限公司		13,322,006		人民币普通股	13,322,006		
武汉市电力开发有限公司		12,573,816		人民币普通股	12,573,816		
代玉萍		8,897,382		人民币普通股	8,897,382		
武汉建设投资有限公司		7,885,330		人民币普通股	7,885,330		
刘柏权		2,585,659		人民币普通股	2,585,659		
万远明		2,560,000		人民币普通股	2,560,000		
徐进		1,592,100		人民币普通股	1,592,100		

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

(二) 控股股东及实际控制人情况

1、控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

名称	武汉葛化集团有限公司
单位负责人或法定代表人	江涤清
成立日期	1991 年 9 月 10 日
组织机构代码	177774041-8
注册资本	15,439.20
主要经营业务	化工产品制造；组织企业所需设备、化工原辅材的配套生产、供应及销售；百货、五金交电、建筑及装饰材料、金属材料批发兼零售；汽车货运；经营本企业或本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业或本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；承办中外合资经营、合作生产“三来一补”业务；汽车维修（仅供持有许可证的分支机构使用）。
经营成果	葛化集团除控股祥龙电业外, 还控股武汉华虹投资管理有限公司、武汉有机合成化工三厂、武汉华天为投资咨询有限公司、武汉华天诚企业管理有限公司、武汉华天龙科技咨询有限公司、株洲华鼎投资管理有限公司, 参股武汉青江化工股份有限公司、葛化建筑安装有限责任公司、武汉葛化实业有限责任公司。
财务状况	总资产 56,342.60 万元, 净资产 32,806.45 万元, 营业收入 114.01 万元, 利润总额 404.52 万元, 净利润 404.42 万元。
现金流和未来发展战略	葛化集团 2012 年度实现经营活动产生的现金流量净额为-15,891.12 万元。未来, 葛化集团将积极推动祥龙电业的深化改革, 转机建制, 同时也谋求自身的转型发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况

2、实际控制人情况

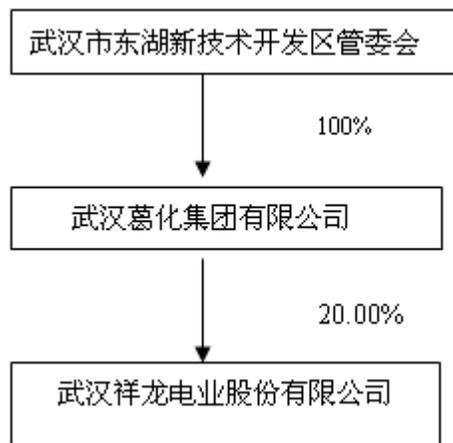
单位：元 币种：人民币

名称	武汉东湖新技术开发区管理委员会
单位负责人或法定代表人	张光清
成立日期	1988 年 9 月 10 日
组织机构代码	01088959-5

3、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

2012 年 10 月 10 日,公司实际控制人由“武汉市国有资产监督管理委员会”变更为“武汉东湖新技术开发区管理委员会”,详见 2012 年 10 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的《关于实际控制人变更的提示性公告》。

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二)其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
杨守峰	董事长	男	51	2010年5月12日	2013年5月12日	6,479	6,479	0		6	
郭唐明	董事	男	50	2010年5月12日	2013年5月12日	2,492	2,492	0			11.35
尹征	副董事长	男	59	2010年5月12日	2013年5月12日	32,395	32,395	0			8
杜振华	董事、总经理	男	49	2010年5月12日	2013年5月12日	0	0	0		6	
孙楚明	董事	男	51	2010年5月12日	2013年5月12日	0	0	0			11.8
岳建强	董事	男	51	2010年5月12日	2013年5月12日	0	0	0			11
黄青一	董事	男	51	2012年5月18日	2013年5月12日	0	0	0			12
张浩洋	董事	男	41	2010年5月12日	2013年5月12日	0	0	0			6.64
徐磊	董事	男	45	2012年5月18日	2013年5月12日	0	0	0			25
胡国祥	董事	男	39	2012年5月18日	2013年5月12日	0	0	0			25.6
余德浩	独立董事	男	68	2010年5月12日	2013年5月12日	0	0	0		3	
王家源	独立董事	男	67	2010年5月12日	2013年5月12日	0	0	0		3	
王存文	独立董事	男	50	2010年5月12日	2013年5月12日	0	0	0		3	
李顺才	独立董事	男	48	2010年5月12日	2013年5月12日	0	0	0		3	

洪 荻	独立董事	女	37	2010年5月 12日	2013年5月 12日	0	0	0		3	
万新华	监事会主席	男	49	2010年5月 12日	2013年5月 12日	0	0	0			9.56
董耀军	监事	男	44	2010年5月 12日	2013年5月 12日	0	0	0		6	
毛年华	监事	男	54	2010年5月 12日	2013年5月 12日	0	0	0		2.29	
李 风	监事	女	42	2010年5月 12日	2013年5月 12日	0	0	0			8.5
肖世斌	监事	男	46	2012年5月 18日	2013年5月 12日	0	0	0		6	
左汉琼	监事	男	50	2010年5月 12日	2013年5月 12日	0	0	0			11
李 沙	监事	男	51	2010年5月 12日	2013年5月 12日	0	0	0		6	
胡俊文	总工程师	男	46	2010年5月 12日	2013年5月 12日	0	0	0		6	
杨思兵	董事会秘书	男	47	2010年5月 12日	2013年5月 12日	0	0	0		6	
杨 雄	副总经理	男	49	2010年8月 10日	2013年5月 12日	0	0	0		6	
丁新华	总会计师	男	50	2010年8月 10日	2013年5月 12日	0	0	0		6	
合计	/	/	/	/	/	41,366	41,366	0	/	71.29	140.45

杨守峰：历任武汉葛化工业集团公司调度员，副处长、处长、副总经理。现任武汉葛化集团有限公司董事，武汉祥龙电业股份有限公司董事长。

郭唐明：历任武汉祥龙电业股份有限公司办公室主任、证券办主任、董事会秘书，武汉祥龙电业股份有限公司副总经理，武汉葛化集团有限公司副总经理。现任武汉葛化集团有限公司副董事长、总经理。

尹 征：历任武汉市政府秘书，市经委副科长、副处长，武汉祥龙电业股份有限公司董事、监事。现任武汉华原能源物资开发公司经理，武汉祥龙电业股份有限公司副董事长。

杜振华：历任武汉祥龙电业股份有限公司热电厂副厂长、厂长、副总经理。现任武汉祥龙电业股份有限公司总经理。

孙楚明：历任中南政法学院讲师，三峡证券公司投资银行部高级经理，武汉开发投资有限

公司投资银行部、发展研究部副部长，武汉塑料工业集团股份有限公司董事会秘书，武汉经济发展投资（集团）有限公司资深主管。现任武汉开发投资有限公司总经理助理。

岳建强：历任武汉国际信托投资公司财务部经理，武汉正信产业投资投资公司财务总监，安通科技产业发展公司财务总监，武汉科技创新投资有限公司副总经理。现任武汉长江资产经营管理有限公司常务副总经理。

黄青一：历任武汉建设投资公司资产运营部副经理，现任武汉建设投资公司资产运营部经理。

张浩洋：曾在武汉祥龙电业股份有限公司证券部工作。现任武汉葛化集团有限公司财务处处长。

徐 磊：历任工行湖北省分行洪山支行公司一部经理，现任工行湖北省分行桥口支行副行长。

胡国祥：历任工行湖北省分行江南支行公司业务部经理，现任工行湖北省分行营业部公司业务部总经理。

余德浩：历任共青团武汉市委组织部副部长、团干班主任、常委，市化医局整顿办副主任、经委副书记，武汉市经委企管处处长，市一轻工业局副局长，市轻工行业管理办公室副主任，市国有工业控股集团公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席，市轻工行业管理办公室副主任。现任武汉企业联合会常务副会长。

王家源：历任大连化工厂助理技术员，武汉炭黑厂技术员、工程师、技术科科长，武汉市环境保护局工程师、处长、副局长、巡视员。现任武汉市政府石油化工项目办公室顾问，武汉市政策决策咨询委员会副主任。

王存文：历任武汉化工学院讲师、副教授，化工系副主任、主任，化工与制药学院副院长，武汉工程大学副教授、教授、教务处处长、副校长。现任武汉工程大学副校长。

李顺才：历任机械工业第二机电安装公司助理工程师，武汉元辰集团工程师，科技部干部管理学院讲师，华中科技大学管理学院讲师。现任华中科技大学管理学院副教授。

洪 荪：历任武汉理工大学讲师、副教授。现任武汉理工大学管理学院会计系副主任、副教授。

万新华：历任武汉葛化工业集团公司办公室主任科员，武汉葛化集团有限公司办公室副主任、主任，武汉祥龙电业股份有限公司党委副书记。现任武汉葛化集团有限公司党委副书记。

董耀军：历任武汉祥龙电业股份有限公司纪检监察审计部副科长、副部长、部长、纪委副书记。现任武汉祥龙电业股份有限公司纪委书记。

毛年华：历任武汉祥龙电业股份有限公司物资管理部部长，企业策划部部长。现任武汉祥龙电业股份有限公司氯碱厂厂长兼党委书记。

李 凤：现任中国工商银行股份有限公司湖北省分行营业部风险法律部经理。

肖世斌：历任武汉祥龙电业股份有限公司党委工作部副部长、党委组织部副部长、党委工作部部长、党委组织部部长。现任武汉祥龙电业股份有限公司党委副书记。

左汉琼：历任武汉军事经济学院干部，武汉建设投资公司财务部经理。现任武汉长江资产经营管理有限公司总会计师。

李 沙：历任武汉葛化集团有限公司办公室副主任，武汉祥龙电业股份有限公司树脂厂党委书记、运输公司经理。现任武汉祥龙电业股份有限公司工会主席。

胡俊文：历任武汉葛化工业集团公司总调度处调度员、副主任科员、主任科员，武汉江申汽车饰件有限公司副总经理，武汉葛化集团有限公司经销公司副经理，武汉祥龙电业股份有限公司树脂厂副厂长、厂长。现任武汉祥龙电业股份有限公司总工程师。

杨思兵：历任武汉祥龙电业股份有限公司证券部副部长、部长。现任武汉祥龙电业股份有限公司董事会秘书。

杨 雄：历任武汉祥龙电业股份有限公司供销公司副经理、企业策划部部长、有机厂厂长。现任武汉祥龙电业股份有限公司副总经理。

丁新华：历任武汉祥龙电业股份有限公司财务部副部长、部长。现任武汉祥龙电业股份有限公司总会计师。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一)在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨守峰	武汉葛化集团有限公司	董事		
郭唐明	武汉葛化集团有限公司	副董事长、总经理、党委副书记		
尹征	武汉华原能源物资开发公司	经理		
岳建强	武汉长江资产经营管理有限公司	常务副总经理		
黄青一	武汉建设投资公司	资产运营部经理		
张浩洋	武汉葛化集团有限公司	财务处处长		
徐 磊	中国工商银行股份有限公司湖北省分行	桥口支行副行长		
胡国祥	中国工商银行股份有限公司湖北省分行	营业部公司业务部总经理		
万新华	武汉葛化集团有限公司	党委副书记		
李 凤	中国工商银行股份有限公司湖北省分行	营业部风险法律部经理		
左汉琼	武汉长江资产经营管理有限公司	总会计师		

(二)在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙楚明	武汉开发投资有限公司	总经理助理		
余德浩	武汉企业联合会	常务副会长		
王家源	武汉市政府石油化工项目办公室	顾问		
王家源	武汉市政策决策咨询委员会	副主任		
王存文	武汉工程大学	副校长		
李顺才	华中科技大学	管理学院副教授		
洪 荭	武汉理工大学	管理学院会计系副主任、副教授		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程有关规定，董事、监事报酬和津贴由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位的工作内容及复杂程度，由董事会薪酬与考核委员会考核决定并提交公司股东大会批准。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司根据年初制定的经营目标完成情况为董事、监事和高级管理人员发放薪酬，公司严格按照责任考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	211.74 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
余启林	董事	离任	因工作原因辞去董事职务
黄青一	董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准，董事会聘任为第七届董事会董事
胡国祥	董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准，董事会聘任为第七届董事会董事

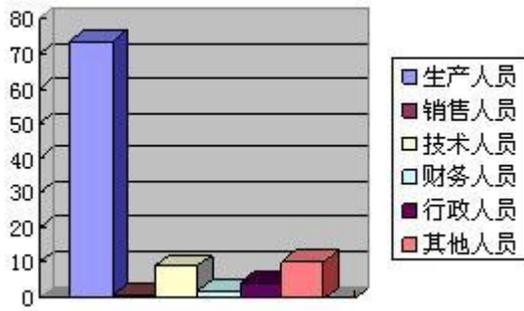
徐磊	董事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 董事会聘任为第七届董事会董事
肖世斌	监事	聘任	经公司 2011 年度股东大会审议批准, 董事会聘任为第七届监事会监事
陈传耀	副总经理	离任	因工作原因辞去副总经理职务

五、公司员工情况

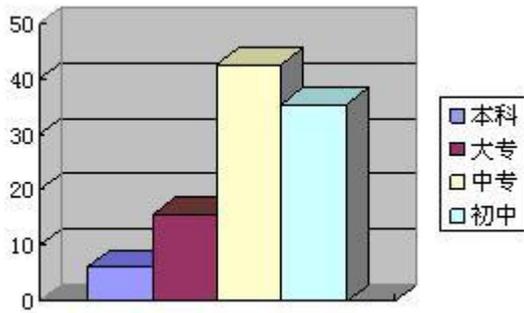
(一) 员工情况

公司在职员工的数量	2,783
在职员工的数量合计	2,783
公司需承担费用的离退休职工人数	1,474
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,049
销售人员	21
技术人员	253
财务人员	52
行政人员	117
其他人员	291
合计	2,783
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
本科	170
大专	434
中专	1,189
初中	990
合计	2,783

(二)专业构成统计图:



(三)教育程度统计图:



## 第七节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司目前治理结构状况如下：

1、股东和股东大会：公司严格按照《公司章程》和有关法律法规的要求，确保所有股东，尤其是中小股东的合法权益，确保所有股东能够充分行使自己的权利。严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，并严格遵守事项和表决程序的规定，充分行使股东的表决权。股东大会由律师出席并见证。

2、控股股东与上市公司：控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。控股股东与上市公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保重大决策由公司独立作出和实施。

3、董事和董事会：公司董事的选聘严格遵守《公司法》、《公司章程》的规定，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》，《独立董事年报工作制度》确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、诚信、勤勉地履行职务，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，更好地行使相应地权利和履行相应地义务。

4、监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。监事会依据《监事会议事规则》，认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。监事会会议符合相关要求，有完整、真实的会议记录。

5、信息披露与透明度：公司严格按照法律、法规和公司《章程》、《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，做好信息披露前的保密工作，确保所有股东有平等的机会获取信息。

2012 年, 公司进一步加强公司治理, 并严格按照《内幕信息知情人登记制度》的相关规定执行, 对相关内幕信息知情人进行了登记及报备程序。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 17 日	2011 年度报告及其摘要、2011 年度董事会报告、2011 年度财务决算报告、独立董事 2011 年度述职报告、2011 年度监事会报告、2011 年度利润分配方案、关于调整董事会成员的议	审议通过	www. sse. com. cn	2012 年 5 月 18 日

		案、关于调整监事会成员的议案、关于续聘众环海华会计师事务所的议案			
--	--	----------------------------------	--	--	--

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨守峰	否	6	3	3	0	0	否	1
郭唐明	否	6	3	3	0	0	否	1
尹 征	否	6	3	3	0	0	否	1
杜振华	否	6	3	3	0	0	否	1
孙楚明	否	6	3	3	0	0	否	1
岳建强	否	6	3	3	0	0	否	1
黄青一	否	4	1	3	0	0	否	1
张浩洋	否	6	3	3	0	0	否	1
徐 磊	否	6	3	3	0	0	否	1
胡国祥	否	6	2	3	0	1	否	1
余德浩	是	6	3	3	0	0	否	1
王家源	是	6	3	3	0	0	否	1
王存文	是	6	3	3	0	0	否	1
李顺才	是	6	3	3	0	0	否	1
洪 荭	是	6	2	3	0	1	否	1

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会履行职责时未提出的重要意见或建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

	情况说明
业务方面独立完整情况	公司具有独立完整的业务及自主经营能力，业务完全独立于控股股东，不存在同业竞争。
人员方面独立完整情况	公司在劳动、人事、报酬管理等方面完全独立，公司总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东等股东单位任职和领取薪酬。
资产方面独立完整情况	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。
机构方面独立完整情况	公司的董事会、监事会及其他内部机构完全独立运行，不受控股股东及其职能部门的制约。
财务方面独立完整情况	设立了独立的财务部门，配有独立的财务人员，拥有独立的财务核算和财务管理制度，开设了独立的银行账户。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司依据年初制定的全年经营工作目标，根据各高级管理人员的职责和分管的管理目标，对高级管理人员进行检查与考核，并提出具体薪酬及奖励实施标准。今后公司将根据实际情况不断完善考评和激励机制。

## 第八节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司已根据《内部控制规范实施工作方案》，成立了内部控制规范领导小组，负责内控建设工作的指导、监督、组织和落实；明确了实施工作具体责任人，负责内控建设工作的具体实施。鉴于公司目前已进入暂时停产状态，因此，公司除生产经营相关工作的内部控制减少外,其余内部控制相关工作正常进行。

### 二、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2010 年 4 月 20 日经董事会六届二十次会议审议通过。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 审计报告

众环审字（2013）010471 号

武汉祥龙电业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉祥龙电业股份有限公司（以下简称“祥龙电业公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，祥龙电业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祥龙电业公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注（九）2 所述，截止 2012 年 12 月 31 日，祥龙电业公司累计未弥补亏损-126,619.76 万元，流动负债高于流动资产 93,885.99 万元；2012 年末股东权益合计-48,082.75 万元；公司主营业务利润自 2008 年起连续 5 年亏损、营运资金出现负数；祥龙电业公司管理层已在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但祥龙电业公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

众环海华会计师事务所有限公司



中国 武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2013 年 4 月 25 日

二、财务报表

资产负债表

2012 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	九(四)1	17,497,413.85	67,913,357.63
交易性金融资产			
应收票据	九(四)2	800,000.00	22,372,490.33
应收账款	九(四)3	25,218,550.01	37,608,437.18
预付款项	九(四)4	1,663,033.04	23,109,384.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九(四)5	4,830,792.55	5,963,873.74
存货	九(四)6	37,102,838.35	50,402,001.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九(四)7	2,021,212.90	1,675,186.55
流动资产合计		89,133,840.70	209,044,730.95
<b>非流动资产：</b>			
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	九(四)8	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	九(四)9	291,485,276.45	704,524,932.62
在建工程	九(四)10	0.00	49,044,259.26
工程物资	九(四)11	138,886.22	3,052,437.21
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	九(四)12	171,773,760.52	176,108,138.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	九(四)13		6,746,315.74
递延所得税资产	九(四)14		
其他非流动资产			
非流动资产合计		465,397,923.19	941,476,083.51

资产总计		554,531,763.89	1,150,520,814.46
流动负债:			
短期借款	九(四)17	324,106,128.87	357,750,000.00
交易性金融负债			
应付票据	九(四)18	10,020,000.00	63,441,356.00
应付账款	九(四)19	273,413,111.90	228,997,388.82
预收款项	九(四)20	16,767,596.39	38,544,114.36
应付职工薪酬	九(四)21	4,115,914.94	4,824,243.67
应交税费	九(四)22	25,846,187.10	30,317,257.21
应付利息	九(四)23	19,078,791.79	
应付股利	九(四)24	291,457.00	291,457.00
其他应付款	九(四)25	223,762,437.97	48,581,600.87
一年内到期的非流动负债	九(四)26	130,592,124.06	61,506,294.14
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,027,993,750.02	834,253,712.07
非流动负债:			
长期借款	九(四)27	0.00	69,850,000.00
应付债券			
长期应付款	九(四)28	0.00	2,825,432.97
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	九(四)29	7,365,467.31	8,224,258.04
非流动负债合计		7,365,467.31	80,899,691.01
负债合计		1,035,359,217.33	915,153,403.08
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	九(四)30	374,977,200.00	374,977,200.00
资本公积	九(四)31	367,124,118.20	367,124,118.20
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	九(四)32	43,268,878.16	43,268,878.16
一般风险准备			
未分配利润	九(四)33	-1,266,197,649.80	-550,002,784.98
所有者权益(或股东权益)合计		-480,827,453.44	235,367,411.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		554,531,763.89	1,150,520,814.46

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2012 年 1—12 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	九(四)34	272,279,414.52	990,906,754.23
减：营业成本	九(四)34	317,302,495.67	1,000,429,225.07
营业税金及附加	九(四)35	41,344.33	977,249.17
销售费用	九(四)36	4,206,651.31	8,380,832.84
管理费用	九(四)37	155,048,875.48	87,889,211.82
财务费用	九(四)38	40,682,344.59	36,415,030.42
资产减值损失	九(四)39	474,552,975.79	77,767,111.59
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）		-719,555,272.65	-220,951,906.68
加：营业外收入	九(四)40	4,357,260.58	11,804,515.28
减：营业外支出	九(四)41	996,852.75	4,311,253.89
其中：非流动资产处置损失		996,829.08	4,311,249.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-716,194,864.82	-213,458,645.29
减：所得税费用	九(四)42	0.00	9,630,306.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-716,194,864.82	-223,088,952.28
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	九(四)43	-1.91	-0.59
（二）稀释每股收益	九(四)43	-1.91	-0.59
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-716,194,864.82	-223,088,952.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



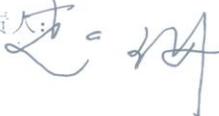
现金流量表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,490,579.60	1,105,852,406.15
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	九(四)44	3,125,731.91	11,648,039.53
经营活动现金流入小计		331,616,311.51	1,117,500,445.68
购买商品、接受劳务支付的现金		358,396,846.26	1,002,743,446.80
支付给职工以及为职工支付的现金		105,911,588.66	115,531,362.17
支付的各项税费		1,514,432.53	9,775,185.34
支付其他与经营活动有关的现金	九(四)44	11,278,297.60	30,095,569.51
经营活动现金流出小计		477,101,165.05	1,158,145,563.82
经营活动产生的现金流量净额		-145,484,853.54	-40,645,118.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		284,037.11	11,281,939.75
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		284,037.11	11,281,939.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,610,543.85	71,865,150.40
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		32,610,543.85	71,865,150.40

投资活动产生的现金流量净额		-32,326,506.74	-60,583,210.65
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		274,457,364.26	357,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	九(四)44	213,633,384.25	48,708,000.00
筹资活动现金流入小计		488,090,748.51	406,458,000.00
偿还债务支付的现金		308,153,960.77	314,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,005,702.81	34,828,256.15
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	39,148,111.80
筹资活动现金流出小计		331,159,663.58	388,126,367.95
筹资活动产生的现金流量净额		156,931,084.93	18,331,632.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		476,849.16	-123,618.55
五、现金及现金等价物净增加额	九(四)45	-20,403,426.19	-83,020,315.29
加：期初现金及现金等价物余额	九(四)45	37,900,840.04	120,921,155.33
六、期末现金及现金等价物余额	九(四)45	17,497,413.85	37,900,840.04

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

所有者权益变动表  
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

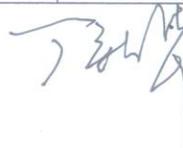
项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-550,002,784.98	235,367,411.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-550,002,784.98	235,367,411.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-716,194,864.82	-716,194,864.82
（一）净利润							-716,194,864.82	-716,194,864.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-716,194,864.82	-716,194,864.82
（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		-1,266,197,649.80	-480,827,453.44

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		-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)							-223,088,952.28	-223,088,952.28
(一)净利润							-223,088,952.28	-223,088,952.28
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-223,088,952.28	-223,088,952.28
(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		-550,002,784.98	235,367,411.38

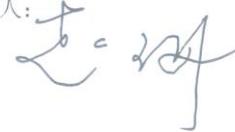
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 财务报表附注

(2012 年 12 月 31 日)

### (一) 公司的基本情况

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 2012 年 12 月 31 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，实际控制人为武汉东湖新技术开发区管理委员会。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2013 年 4 月 25 日经公司第七届董事会第十八次会议批准报出。

### (二) 公司重要会计政策、会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则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

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 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

现金及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、外币业务核算方法

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、金融工具的确认和计量

##### （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、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	公司将应收款项前五名作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。 单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合1	除已单独计提坏账准备的应收款项外的应收款项，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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0	0
1-2年 (含2年)	5	5
2-3年 (含3年)	10	10
3-4年 (含4年)	30	30
4-5年 (含5年)	50	50
5年以上	100	100

计提比例变更的原因及影响见本报告附注 (四)。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有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	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：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、产成品、在产品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品在领用时采用一次摊销法进行摊销。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。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

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，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；

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

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、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

#### (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（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

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。

### （3）融资租入固定资产

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。

### （4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、在建工程的核算方法

（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、借款费用的核算方法

（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、无形资产的确认和计量

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、长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 18、预计负债的确认标准和计量方法

##### (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、股份支付的确认和计量

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、收入确认方法和原则

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、政府补助的确认和计量

#### (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、所得税会计处理方法

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、经营租赁和融资租赁会计处理

(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、主要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

公司本报告期无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更事项。

### 25、前期会计差错更正

公司本报告期无会计差错更正事项。

### 26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生

重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司的年金计划正在研究，尚未确定。

### （三）税项

1、增值税：销项税率分别为供电、化工产品销项税率为 17%，供气收入销项税率为 13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税：提供劳务收入的 5%。

3、城市维护建设税：应纳流转税额的 7%。

4、教育费附加：应纳流转税额的 3%。

5、堤防维护费：应纳流转税额的 2%。

6、地方教育附加：应纳流转税额的 2%。

7、价格调节基金：实际缴纳流转税额的 1%。

8、企业所得税税率为 25%。

(四) 会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别说明, 期末余额指 2012 年 12 月 31 日余额, 期初余额指 2011 年 12 月 31 日余额; 本期发生额指 2012 年度发生额, 上期发生额指 2011 年度发生额; 金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	7,497,413.85	19,515,521.93
其他货币资金	10,000,000.00	48,397,835.70
合 计	17,497,413.85	67,913,357.63

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	RMB	7,497,157.38		7,497,157.38
	GBP	25.24	10.1611	256.47
	小计	—	—	7,497,413.85
其他货币资金	RMB	10,000,000.00		10,000,000.00
	小计	—	—	10,000,000.00
合 计				17,497,413.85

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	RMB	17,084,143.33		17,084,143.33
	GBP	250,358.19	9.7116	2,431,378.60
	小计	—	—	19,515,521.93
其他货币资金	RMB			48,397,835.70
	小计	—	—	48,397,835.70
合 计				67,913,357.63

注 1: 其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

注 2: 货币资金期末余额比期初余额减少 74.24%, 主要系本期收入大幅下降, 承兑到期银行票据所致。

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	800,000.00	21,922,372.40
商业承兑汇票		450,117.93
合 计	800,000.00	22,372,490.33

(2) 应收票据期末余额比期初余额减少96.42%，主要系公司自2012年6月开始停产，收入大幅下降所致。

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	38,156,812.96	90.38	12,938,262.95	33.91
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	9.62	4,062,805.04	100.00
合 计	42,219,618.00	100.00	17,001,067.99	40.27

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	48,069,776.02	92.21	10,461,338.84	21.76
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	7.79	4,062,805.04	100.00
合 计	52,132,581.06	100.00	14,524,143.88	27.86

(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)	8,875,265.95	23.26	
1-2 年 (含 2 年)	4,006,473.02	10.50	200,323.65
2-3 年 (含 3 年)	10,642,303.63	27.89	1,064,230.36

3-4年(含4年)	1,579,179.15	4.14	473,753.75
4-5年(含5年)	3,707,272.04	9.72	1,853,636.02
5年以上	9,346,319.17	24.49	9,346,319.17
合 计	38,156,812.96	100.00	12,938,262.95

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)	18,132,853.59	37.72	
1-2年(含2年)	12,429,170.30	25.86	621,458.52
2-3年(含3年)	1,594,779.15	3.32	159,477.92
3-4年(含4年)	6,073,933.14	12.64	1,822,179.94
4-5年(含5年)	3,961,634.76	8.24	1,980,817.38
5年以上	5,877,405.08	12.22	5,877,405.08
合 计	48,069,776.02	100.00	10,461,338.84

(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) 本期无上期已全额计提坏账准备本期转回或收回情况。

(5) 应收账款期末余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东和关联方单位款项。

(6) 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公司	无关联	11,932,412.89	1-5年	28.26
湖北中天建筑有限公司	无关联	1,715,680.00	2-3年	4.06
田湾建材有限公司	无关联	1,562,240.00	2-3年	3.70
东风金狮轮胎有限公司	无关联	1,438,227.17	5年以上	3.41
武汉城际铁路项目部	无关联	1,177,000.00	5年以上	2.79

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的 (%)
合 计		17,825,560.06		42.22

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)	605,540.50	36.41	22,048,104.98	95.41
1年至2年 (含2年)	766,492.99	46.09	1,021,458.11	4.42
2年至3年 (含3年)	290,999.55	17.50	39,821.00	0.17
合 计	1,663,033.04	100.00	23,109,384.09	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
湖北日上机电设备有限公司	无关联	390,000.00	1-2 年	货未到
河北省盐山县亚泰管件有限公司	无关联	180,000.00	1-3 年	货未到
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	无关联	117,042.10	1 年以内	货未到
山东省盐业总公司昌乐转运处	无关联	106,239.33	1 年以内	货未到
武汉市健敏振化工有限责任公司	无关联	95,900.00	1 年以上	货未到
合 计		889,181.43		

(3) 预付款项期末余额中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东和关联方单位款项。

(4) 预付账款期末余额比期初余额减少92.80%，主要系公司自2012年6月开始停产，采购大幅下降所致。

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 (%)
单项金额重大并单项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	9,284,685.39	100.00	4,453,892.84	47.94

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,284,685.39	100.00	4,453,892.84	47.94

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	10,135,136.83	100.00	4,171,263.09	41.16
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	10,135,136.83	100.00	4,171,263.09	41.16

(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)	2,282,923.47	24.59	
1-2年 (含2年)	402,436.10	4.34	20,121.81
2-3年 (含3年)	563,819.60	6.07	56,381.96
3-4年 (含4年)	537,488.01	5.79	161,246.40
4-5年 (含5年)	2,563,751.08	27.61	1,281,875.54
5年以上	2,934,267.13	31.60	2,934,267.13
合 计	9,284,685.39	100.00	4,453,892.84

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)	2,226,676.29	21.97	
1-2年 (含2年)	646,032.84	6.38	32,301.64
2-3年 (含3年)	665,117.01	6.56	66,511.70
3-4年 (含4年)	2,571,579.28	25.37	771,473.78
4-5年 (含5年)	1,449,510.88	14.30	724,755.44

5年以上	2,576,220.53	25.42	2,576,220.53
合 计	10,135,136.83	100.00	4,171,263.09

(3) 其他应收款期末余额中无持本公司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	10.77
武汉葛化医院	无关联	827,445.83	1年以内	8.91
山西神州煤电焦化公司	无关联	723,393.85	4-5年	7.79
陕西省焦化厂	无关联	436,490.63	4-5年	4.70
湖北兴化股份有限公司	无关联	424,956.66	4-5年	4.58
合 计		3,412,286.97		36.75

## 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	68,892,415.33	37,511,766.31	31,380,649.02	37,503,952.00	9,474,764.34	28,029,187.66
包装物	2,297,492.46	889,532.99	1,407,959.47	1,358,356.74	889,532.99	468,823.75
产成品	43,082,174.35	38,775,590.77	4,306,583.58	48,235,460.30	40,803,111.19	7,432,349.11
在产品	7,646.28		7,646.28	19,518,465.26	5,046,824.35	14,471,640.91
合 计	114,279,728.42	77,176,890.07	37,102,838.35	106,616,234.30	56,214,232.87	50,402,001.43

(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	9,474,764.34	31,062,598.08		3,025,596.11	37,511,766.31
包装物	889,532.99				889,532.99
产成品	40,803,111.19	1,831,562.30		3,859,082.72	38,775,590.77
在产品	5,046,824.35			5,046,824.35	
合 计	56,214,232.87	32,894,160.38		11,931,503.18	77,176,890.07

注：本期转销存货跌价准备为销售、生产领用存货时，结转原已计提的存货跌价准备。

(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	可变现净值低于账面成本		
包装物	可变现净值低于账面成本		
产成品	可变现净值低于账面成本		
在产品	可变现净值低于账面成本		
合 计			

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
保险费		1,675,186.55
待认证抵扣进项税	2,021,212.90	
合 计	2,021,212.90	1,675,186.55

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	1,335,419,505.02	93,953,123.79	12,298,320.68	1,417,074,308.13
其中：房屋、建筑物	341,163,801.31	19,711,956.89	2,590,213.26	358,285,544.94

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
通用设备	377,873,425.27	40,806,714.65	183,776.43	418,496,363.49
专用设备	516,143,286.44	33,402,286.43	3,196,690.99	546,348,881.88
运输设备	35,795,797.46		35,000.00	35,760,797.46
其他设备	58,169,954.54	32,165.82	19,400.00	58,182,720.36
融资租入固定资产	6,273,240.00		6,273,240.00	-
二、累计折旧合计	579,693,301.65	63,131,343.33	7,136,145.60	635,688,499.38
其中：房屋、建筑物	105,876,597.67	8,818,735.44	1,248,333.85	113,446,999.26
通用设备	157,620,994.59	17,943,786.74	148,924.43	175,415,856.90
专用设备	251,153,028.47	32,862,469.84	2,557,141.28	281,458,357.03
运输设备	27,401,690.80	1,424,010.34	33,599.80	28,792,101.34
其他设备	34,963,141.16	1,630,667.69	18,624.00	36,575,184.85
融资租入固定资产	2,677,848.96	451,673.28	3,129,522.24	-
三、固定资产账面净值合计	755,726,203.37	/	/	781,385,808.75
其中：房屋、建筑物	235,287,203.64	/	/	244,838,545.68
通用设备	220,252,430.68	/	/	243,080,506.59
专用设备	264,990,257.97	/	/	264,890,524.85
运输设备	8,394,106.66	/	/	6,968,696.12
其他设备	23,206,813.38	/	/	21,607,535.51
融资租入固定资产	3,595,391.04	/	/	-
四、固定资产账面减值准备累计金额合计	51,201,270.75	438,899,261.55	200,000.00	489,900,532.30
其中：房屋、建筑物	6,198,653.13	206,265,961.72	200,000.00	212,264,614.85
通用设备	22,190,899.81	35,486,563.21		57,677,463.02
专用设备	22,611,717.81	196,820,679.26		219,432,397.07
运输设备	200,000.00	252,307.67		452,307.67
其他设备		73,749.69		73,749.69
融资租入固定资产		-		-
五、固定资产账面价值合计	704,524,932.62	/	/	291,485,276.45
其中：房屋、建筑物	229,088,550.51	/	/	32,573,930.83
通用设备	198,061,530.87	/	/	185,403,043.57
专用设备	242,378,540.16	/	/	45,458,127.78
运输设备	8,194,106.66	/	/	6,516,388.45
其他设备	23,206,813.38	/	/	21,533,785.82
融资租入固定资产	3,595,391.04	/	/	-

注1：本期折旧额63,131,343.33元。

注2：本期由在建工程转入固定资产原价为86,723,101.53元。

(2) 融资租赁租入固定资产情况详见本报告附注（五）3（1）、附注（九）。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目名称	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
8万吨/年氯化苯技术升级改造项目				41,284,630.73		41,284,630.73
隔板厂搬迁项目				2,058,084.95		2,058,084.95
节能技术改造项目				5,701,543.58		5,701,543.58
合计				49,044,259.26		49,044,259.26

(2) 重大在建工程项目变动情况

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(%)
8万吨/年氯化苯技术升级改造项目	41,284,630.73	35,347,304.25	76,631,934.98			
隔板厂搬迁项目	2,058,084.95	1,385,733.38	3,443,818.33			
节能技术改造项目	5,701,543.58	945,804.64	6,647,348.22			
合计	49,044,259.26	37,678,842.27	86,723,101.53			

11、工程物资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	138,886.22			138,886.22
专用材料	2,913,550.99		2,913,550.99	
合 计	3,052,437.21		2,913,550.99	138,886.22

12、无形资产

(1) 无形资产明细

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	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	52,535,683.82	4,334,378.16		56,870,061.98
土地使用权	52,535,683.82	4,334,378.16		56,870,061.98
三、无形资产账面净值合计	176,108,138.68		4,334,378.16	171,773,760.52
土地使用权	176,108,138.68		4,334,378.16	171,773,760.52
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	176,108,138.68		4,334,378.16	171,773,760.52
土地使用权	176,108,138.68		4,334,378.16	171,773,760.52

(2) 本期摊销额4,334,378.16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
离子膜	6,188,200.00		6,188,200.00			
氯气钢瓶摊销费	558,115.74		558,115.74			
合 计	6,746,315.74		6,746,315.74			

注：由于公司自2012年6月开始停产，公司于2012年6月将长期待摊费用全部转销。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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	4,250,267.00	3,631,035.97
其他应收款坏账准备	1,113,473.21	1,042,815.77
存货跌价准备	19,294,222.52	14,053,558.22
固定资产减值准备	122,475,133.08	12,800,317.69
可抵扣亏损	172,345,188.40	112,636,239.02

合 计	319,478,284.21	144,163,966.67
-----	----------------	----------------

注：由于公司停产，并且未分配利润为巨额亏损，预计未来期间不能够产生足够的应纳税所得额，公司不再确认相关的递延所得税资产。

(2) 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	123,614,751.00	123,614,751.00	
2014 年	182,139,541.34	182,139,541.34	
2015 年	13,247,911.89	13,247,911.89	
2016 年	131,542,751.83	131,542,751.83	
2017 年	238,835,797.54		
合 计	689,380,753.60	450,544,956.06	

#### 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	18,695,406.97	2,759,553.86			21,454,960.83
其中：应收账款坏账准备	14,524,143.88	2,476,924.11			17,001,067.99
其他应收款坏账准备	4,171,263.09	282,629.75			4,453,892.84
二、存货跌价准备	56,214,232.87	32,894,160.38		11,931,503.18	77,176,890.07
三、固定资产减值准备	51,201,270.75	438,899,261.55		200,000.00	489,900,532.30
合 计	126,110,910.59	474,552,975.79		12,131,503.18	588,532,383.20

注：公司自2012年6月开始停产，考虑到化工企业的生产特点，公司期末对原材料和固定资产大幅计提了减值准备。

#### 16、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：

截止2012年12月31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13,985万元及长期借款9,000万元。

(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	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
固定资产	45,301,786.05		38,860,358.74	6,441,427.31

所有权受到限制的资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
无形资产	166,184,200.15		4,128,700.63	162,055,499.52
合 计	211,485,986.20		42,989,059.37	168,496,926.83

17、短期借款

(1) 短期借款明细:

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	110,950,000.00	69,950,000.00
抵押借款	139,850,000.00	142,800,000.00
保证借款	55,000,000.00	55,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
信用证买方融资		60,000,000.00
票证到期银行垫款	18,306,128.87	
合 计	324,106,128.87	357,750,000.00

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	10,000,000.00	63,441,356.00	10,000,000.00
商业承兑汇票	20,000.00		20,000.00
合 计	10,020,000.00	63,441,356.00	10,020,000.00

注1: 应付票据期末余额比期初余额减少84.21%, 主要系本期停产及减少票据结算方式所致。

注2: 应付票据期末余额中持本公司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	10,000,000.00	39,280,000.00

19、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	273,413,111.90	228,997,388.82

注: 应付账款期末余额中无持本公司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	16,767,596.39	38,544,114.36

注1：预收账款期末余额中无持本公司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减少56.50%，主要系本期停产所致。

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	912,644.56	61,659,106.61	62,369,110.07	202,641.10
二、职工福利费		5,872,657.42	5,872,657.42	
三、社会保险费		28,153,018.26	26,385,047.96	1,767,970.30
其中：医疗保险费		4,507,418.64	4,507,418.64	
基本养老保险费		20,290,378.19	18,731,258.80	1,559,119.39
失业保险费		2,167,805.48	1,998,446.39	169,359.09
工伤保险费		715,664.58	715,664.58	
生育保险费		471,751.37	432,259.55	39,491.82
四、住房公积金	3,680,832.00	8,739,560.00	11,029,596.00	1,390,796.00
五、辞退福利				
六、其他	230,767.11	778,917.64	255,177.21	754,507.54
合 计	4,824,243.67	105,203,259.93	105,911,588.66	4,115,914.94

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和职工教育经费金额754,507.54元。

22、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,199,609.58	5,134,070.72
营业税	128,171.00	132,126.79
企业所得税	-3,055,075.84	-3,055,075.84
教育费附加	3,574,339.82	3,575,986.54

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	8,219,434.12	8,223,276.45
房产税	409,615.04	185.16
土地使用税	2,102,368.18	3,093,204.03
其他	13,267,725.20	13,213,483.36
合 计	25,846,187.10	30,317,257.21

23、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行利息	4,982,089.19	
葛化集团利息	14,096,702.60	
合 计	19,078,791.79	

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	股东尚未领取
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	223,762,437.97	48,581,600.87

注1：其他应付款期末余额中持本公司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	216,682,539.06	36,314,010.20

注2：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	213,612,566.97	拆借资金
武汉葛化集团有限公司	3,069,972.09	资产租赁租金

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	129,800,000.00	60,000,000.00
一年内到期的长期应付款		1,506,294.14
一年内到期的递延收益	792,124.06	725,457.39
合 计	130,592,124.06	61,506,294.14

(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	90,000,000.00	60,000,000.00
质押借款	39,800,000.00	
合 计	129,800,000.00	60,000,000.00

注1：中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行长期借款9,000万元，由公司以固定资产和无形资产抵押，武汉葛化集团有限公司提供保证。

注2：交通银行股份有限公司武汉江岸支行长期借款3,980万元，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。

(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	期末余额	
			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	2010/7/1	注		30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行	2012/2/9	注		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		39,800,000.00
合 计				129,800,000.00

注：因公司不能按期归还到期借款，中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行于2012年10月15日向武汉市中级人民法院提起诉讼，要求公司归还应于2015年2月9日到期的6,000万元借款。

(5) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产		780,836.75
合 计		780,836.75

(6) 一年内到期的递延收益

项 目	期末余额	期初余额
隔板专用料及干燥蒸汽余热利用技改项目	49,624.06	49,624.06
氨氮在线检测仪	8,333.33	8,333.33
10万吨离子膜电槽替代隔膜电槽技术改造项目	667,500.00	667,500.00
电石渣浆处理扩建工程	66,666.67	
合 计	792,124.06	725,457.39

27、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
质押借款		39,850,000.00
合 计		69,850,000.00

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		3,606,269.72
减：一年内到期的非流动负债		780,836.75
合 计		2,825,432.97

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

项 目	期末余额	期初余额
武汉葛化集团有限公司		2,825,432.97
合 计		2,825,432.97

29、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	8,157,591.37	8,949,715.43
其中：隔板专用料及干燥蒸汽余热利用技改项目	492,105.26	541,729.32

项 目	期末余额	期初余额
电石渣浆处理扩建工程	733,333.33	800,000.00
氨氮在线监测仪	90,277.78	98,611.11
10万吨离子膜电槽替代隔膜电槽技术改造项目	6,841,875.00	7,509,375.00
减：一年内到期的非流动负债	792,124.06	725,457.39
合 计	7,365,467.31	8,224,258.04

注1：根据武汉市财政局武财企[2011]657号文件，公司于2011年11月11日收到隔板专用料及干燥蒸汽余热利用技改项目专能专项资金550,000.00元，作为与资产构建相关的政府补助，并按资产预计使用年限分摊转入当期损益。本期确认营业外收入49,624.06元。

注2：根据武汉市环境保护专项资金补助申请表武汉市财政局核定意见，公司于2011年12月26日收到电石渣浆处理扩建工程补助80万元，作为与资产构建相关的政府补助，并按资产预计使用年限分摊转入当期损益。本期确认营业外收入66,666.67元。

注3：根据武汉市环境保护专项资金补助申请表武汉市财政局核定意见，公司于2011年10月12日收到氨氮在线监测仪专项资金10万元，作为与资产构建相关的政府补助，并按资产预计使用年限分摊转入当期损益。本期确认营业外收入8,333.33元。

注4：根据国家发展和改革委员会发改环资[2011]2332号文件，公司于2011年12月26日收10万吨离子膜电槽替代隔膜电槽技术改造项补贴资金801万元，作为与资产构建相关的政府补助，并按资产预计使用年限分摊转入当期损益。本期确认营业外收入667,500.00元。

### 30、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

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(%)
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

31、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

32、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

33、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	-550,002,784.98	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	-550,002,784.98	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-716,194,864.82	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,266,197,649.80	

34、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	266,214,681.61	988,886,116.99

其他业务收入	6,064,732.91	2,020,637.24
营业成本	317,302,495.67	1,000,429,225.07

(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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工产品	260,938,096.94	298,288,332.41	975,712,723.27	978,880,940.40
供电供气	2,621,196.97	2,506,699.33	5,615,442.71	5,817,079.15
运输	2,655,387.70	10,186,278.85	7,557,951.01	14,570,272.89
合计	266,214,681.61	310,981,310.59	988,886,116.99	999,268,292.44

(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 (%)
张家港保税区汉港达国际贸易有限公司	18,240,165.81	6.70
张家港保税区飘蕊国际贸易有限公司	16,144,019.23	5.93
无锡市豪德化工原料有限公司	15,289,001.96	5.62
湖北瑞富阳化工科技有限公司	13,160,607.56	4.83
山西临汾染化(集团)有限责任公司	13,073,870.70	4.80
合计	75,907,665.26	27.88

### 35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	32,458.18	139,321.43
城市维护建设税	4,337.06	46,304.64
教育费附加	1,858.75	19,854.41
地方教育附加	1,239.18	13,136.63
价格调节基金	211.98	745,420.18
堤防维护费	1,239.18	13,211.88
合计	41,344.33	977,249.17

注: 各项税费计缴标准见附注(三)税项。

### 36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
经销费用	2,347,496.51	3,875,834.00
运输及装卸费用	1,474,654.80	4,111,297.01
其他	384,500.00	393,701.83
合 计	4,206,651.31	8,380,832.84

注：受公司停工影响，本期销售费用较上期减少49.81%。

### 37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用	991,160.11	2,377,562.02
中介机构费用	6,430,000.00	500,000.00
工资及福利费	38,558,646.52	55,203,281.59
折旧及无形资产摊销	5,457,811.54	7,386,708.77
业务招待费	493,643.99	1,382,699.68
水电费	3,021,854.43	4,148,289.66
办公费	1,883,649.07	3,208,101.17
停工损失	69,624,439.45	
其他	28,587,670.37	13,682,568.93
合 计	155,048,875.48	87,889,211.82

注：本期管理费用较上期增加76.41%，主要系本期停工期间的员工基本薪酬和资产折旧、摊销等损失计入了管理费用（停工损失）所致。

### 38、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,084,494.60	36,559,215.38
减：利息收入	1,772,643.95	1,091,919.53
汇兑损失	-476,849.16	123,618.55
银行手续费	847,343.10	824,116.02
合 计	40,682,344.59	36,415,030.42

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,759,553.86	3,528,477.26
存货跌价损失	32,894,160.38	44,988,300.88
固定资产减值损失	438,899,261.55	29,250,333.45
合 计	474,552,975.79	77,767,111.59

注：本期资产减值损失较上期增加510.22%，主要系对化工生产线等已经闲置、终止使用或者计划提前处置的固定资产大幅计提固定资产减值准备所致。

40、营业外收入

(1) 营业外收入分项目：

项 目	本期发生额	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	62,500.00	7,583,597.05	62,500.00
其中：固定资产处置利得	62,500.00	7,583,597.05	62,500.00
政府补助	4,294,760.58	4,220,918.23	4,294,760.58
合 计	4,357,260.58	11,804,515.28	4,357,260.58

(2) 政府补助明细：

2012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
与资 产相 关的 政府 补助	隔板专用料及干燥蒸汽余热利用技改项目		49,624.06
	电石渣浆处理扩建工程		66,666.67
	氨氮在线监测仪		8,333.33
	10万吨离子膜电槽替代隔膜电槽技术改造项目		667,500.00
	小计		792,124.06
与收 益相 关的 政府 补助	社保补贴	138,636.52	138,636.52
	转岗培训补助	344,000.00	344,000.00
	安监局拨款	20,000.00	20,000.00
	税收减免	3,000,000.00	3,000,000.00
	小计	3,502,636.52	3,502,636.52
合 计		3,502,636.52	4,294,760.58

注：本期公司收到根据武汉市东湖新技术开发区地税局税收减免准予通知书东新地税减免补字[2011]000009号文，减免公司2008年1月1日至2011年12月31日的土地使用税300万元。

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
与资产相关的政府补助	隔板专用料及干燥蒸汽余热利用技改项目	550,000.00	8,270.68
	电石渣浆处理扩建工程	800,000.00	
	氨氮在线监测仪	100,000.00	1,388.89
	10万吨离子膜电槽替代隔膜电槽技术改造项目	8,010,000.00	500,625.00
	小计	9,460,000.00	510,284.57
与收益相关的政府补助	社保补贴	687,120.00	687,120.00
	安全环保补助	357,000.00	357,000.00
	节能减排项目奖励	50,000.00	50,000.00
	年度先进单位奖励	2,000.00	2,000.00
	税收减免	2,614,513.66	2,614,513.66
	小计	3,710,633.66	3,710,633.66
合 计		13,170,633.66	4,220,918.23

#### 41、营业外支出

项 目	本期发生额	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	996,829.08	4,311,249.10	996,829.08
其中：固定资产处置损失	996,829.08	4,311,249.10	996,829.08
其他	23.67	4.79	23.67
合 计	996,852.75	4,311,253.89	996,852.75

#### 42、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）		9,630,306.99
所得税费用		9,630,306.99

43、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	-1.91	-0.59
稀释每股收益	-1.91	-0.59

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= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub>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= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

#### 44、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	本期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,125,731.91
其中：政府补助	502,636.52
利息收入	1,772,643.95

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	11,278,297.60
其中：付现的管理费用及销售费用	10,430,954.50

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	213,633,384.25
其中：向关联方借款	183,620,866.66
承兑保证金	30,012,517.59

#### 45、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-716,194,864.82	-223,088,952.28
加：资产减值准备	474,552,975.79	77,767,111.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	63,131,343.33	63,296,418.11

补充资料	本期发生额	本期发生额
旧		
无形资产摊销	4,334,378.16	4,334,378.11
长期待摊费用摊销	6,746,315.74	
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)	934,329.08	-3,272,347.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	42,084,494.60	36,559,215.38
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)		9,630,306.99
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)	-7,663,494.12	3,287,286.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	53,436,229.53	-63,597,479.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-66,369,711.67	54,315,326.35
其他	-476,849.16	123,618.55
经营活动产生的现金流量净额	-145,484,853.54	-40,645,118.14
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	17,497,413.85	37,900,840.04
减: 现金的期初余额	37,900,840.04	120,921,155.33
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	-20,403,426.19	-83,020,315.29
现金和现金等价物:		
项    目	本期金额	上期金额
一、现金	17,497,413.85	37,900,840.04
其中: 库存现金		

项 目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	7,497,413.85	19,515,521.93
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	18,385,318.11
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	17,497,413.85	37,900,840.04
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	武汉东湖新技术开发区管理委员会	17774041-8

3、关联方交易

(1) 关联租赁情况

因公司自2012年6月开始停产，公司与武汉葛化集团有限公司协商后，一致同意自2012年9月30日起提前终止2007年所签订的班车租赁协议，详见本报告附注（九）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	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	运输设备	2007.9.1	2012.9.30	租赁协议	810,000.00

(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	55,000,000.00	2011.6.23.	2012.6.23.	否(自动展期)
武汉葛化集团有限公司	武汉祥龙电业股份有限公司	200,000,000.00	2009.2.6.	2019.2.6.	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉葛化集团有限公司	30,000,000.00	2010.1.8	2013.6.20	注1
武汉葛化集团有限公司	10,000,000.00	2011.8.23		注2
武汉葛化集团有限公司	15,000,000.00	2011.10.21		注2
武汉葛化集团有限公司	7,148,299.69	2012.1.10		注3
武汉葛化集团有限公司	36,000,000.00	2012.4.19		注3
武汉葛化集团有限公司	85,464,267.28			注4
武汉葛化集团有限公司	30,000,000.00	2012.9.11		注5

注1：2010年1月8日，公司与武汉葛化集团有限公司签订借款合同，公司向武汉葛化集团有限公司借款5,000万元，用于10万吨离子膜烧碱工程建设，借款利率为在基准利率水平上浮10%。截止2012年12月31日公司共收到武汉葛化集团有限公司提供借款3,000万元，从2012年5月起执行年利率7%。

注2：2011年8月20日，公司与武汉葛化集团有限公司签订借款合同，公司向武汉葛化集团有限公司借款1,000万元，用于生产经营正常周转，年利率为10%。2011年10月20日，公司与武汉葛化集团有限公司签订借款合同，公司向武汉葛化集团有限公司借款1,500万元，用于生产经营正常周转，年利率为10%，截止2012年12月31日公司共收到武汉葛化集团有限公司提供借款2,500万元，从2012年5月起执行年利率7%。

注3：2012年1月，公司收到武汉葛化集团有限公司借款7,148,299.69元；2012年4月，公司

收到武汉葛化集团有限公司借款3600万元。年利率7%。

注4：2012年6月停产后，公司多次向武汉葛化集团有限公司借款用于支付职工工资、银行借款利息，金额共计85,464,267.28元。

注5：2012年9月11日，武汉葛化集团有限公司为公司垫付银行承兑汇票3000万元。

(4) 质押

武汉葛化集团有限公司将持有的本公司3,700万股股权抵押给交通银行股份有限公司武汉江岸支行，为公司取得长期借款3,980万元和短期借款3,000万元。

(5) 关键管理人员报酬

本公司2012年度内支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为69万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、董事会秘书、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员等。

4、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末余额	期初余额
应付票据			
武汉葛化集团有限公司	第一大股东	10,000,000.00	39,280,000.00
应付利息：			
武汉葛化集团有限公司	第一大股东	12,536,702.60	
其他应付款：			
武汉葛化集团有限公司	第一大股东	186,682,539.06	36,314,010.20

(六) 或有事项

1. 中国建设银行诉讼事项

2012年9月3日，公司接武汉市中级人民法院（2012）鄂武汉中立保字第00067号、第00068号、第00069号民事裁定书，因中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行与公司的借款合同纠纷，裁定冻结公司银行存款共计19,943万元。如存款不足，则查封相应价值的其他财产。

同日，公司接武汉中级人民法院通知，中国建设银行股份有限公司武汉江岸支行已将公司第一大股东武汉葛化集团有限公司部分股权在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股权司法冻结。冻结股数：37,986,377股（无限售流通股），占公司总股本比例10.13%，冻结起始日2012年9月4日，冻结终止日2014年9月3日。

2012年9月27日和2012年10月15日，公司分别接武汉市中级人民法院应诉通知书，因公司未

履行归还借款本息的义务，中国建设银行武汉江岸支行向武汉市中级人民法院提起诉讼。涉及诉讼的借款合同标的情况如下：

案号	案由	贷款本金	利息、罚息（注）
(2012)鄂武汉中民商初字第 00258 号	金融借款合同纠纷	39,950,000.00	669,739.56
(2012)鄂武汉中民商初字第 00277 号	金融借款合同纠纷	26,700,000.00	271,450.00
(2012)鄂武汉中民商初字第 00278 号	金融借款合同纠纷	30,000,000.00	480,000.00
(2012)鄂武汉中民商初字第 00279 号	金融借款合同纠纷	13,150,000.00	15,125.00
(2012)鄂武汉中民商初字第 00280 号	金融借款合同纠纷	9,835,264.10	105,697.57
(2012)鄂武汉中民商初字第 00281 号	金融借款合同纠纷	80,000,000.00	1,090,410.11
合计		199,635,264.10	2,632,422.24

注：诉讼请求的利息及罚息截止到2012年9月18日。本公司已按照借款合同的规定计提了利息成本计入了财务费用。

截止到报告日该诉讼事项尚未判决。

## 2. 武汉农村商业银行诉讼事项

详见本报告附注（八）。

### （七）承诺事项

截止到报告日公司无重大需披露之承诺事项。

### （八）资产负债表日后事项

#### 1. 武汉农村商业银行诉讼事项

2013年2月6日，公司接武汉市中级人民法院（2013）鄂武汉中立保字第00033号民事裁定书，因武汉农村商业银行股份有限公司化工新城支行与公司的借款合同纠纷，裁定冻结公司银行存款5,000万元。如存款不足，则查封相应价值的其他财产。

2013年2月26日，公司接武汉市中级人民法院应诉通知书，因公司未履行归还借款本息的义务，武汉农村商业银行股份有限公司化工新城支行向武汉市中级人民法院提起诉讼。

案号	案由	贷款本金	利息、罚息（注）
(2013)鄂武汉中民商初字第 00067 号	金融借款合同纠纷	50,000,000.00	2,017,339.00

注：诉讼请求的利息及罚息截止到2013年2月20日。本公司已按照借款合同的规定计提了利息成本计入了财务费用。

截止到报告日该诉讼事项尚未判决。

#### 2. 大股东武汉葛化集团有限公司借款协议

(1) 借款金额及用途

本合同项下借款分三期进行：

1. 1、2013年6月30日前，乙方向甲方借款人民币(大写)贰亿元整(小写：¥200,000,000)，用于归还欠付银行借款利息、设备检修等恢复生产前期准备等；

1. 2、2013年10月31日前，乙方向甲方借款人民币(大写)贰亿元整(小写：¥200,000,000)，用于购买组织生产所需原辅材料、燃料等；

1. 3、2013年12月31日前，乙方向甲方借款人民币(大写)壹亿元整(小写：¥100,000,000)，用于补充流动资金。

(2)、借款利率

借款利率按同期银行一年期贷款利率执行；如遇调整，按调整的新利率和计息办法计算。

(3)、借款期限

借款期限暂定为自款项到账日起1年，到期后若需续借，甲乙双方可经协商同意后再行签订借款合同并予以展期。

该借款尚须经本公司股东大会审议通过后方可执行。

(九) 其他重大事项

1、公司停产的说明

2012年度，由于国内氯碱行业运行受制国内外宏观环境严峻及下游行业需求不振，致使公司装置利用率偏低，盈利水平持续下滑。同时，由于公司规模偏小，历史包袱过重，产品结构不合理，并且煤、电、电石等资源性原料价格高企，因此经营极度困难。通过对市场以及公司自身的运行情况地分析与评估，经公司第七届十五次董事会会议审议批准，公司于2012年6月底全线停产。截止报告日，公司仍处于停产状态，未恢复正常生产经营。

2、持续经营能力的说明

截止2012年12月31日，公司累计未弥补亏损-126,619.76万元，流动负债高于流动资产93,885.99万元；2012年末股东权益合计-48,082.75万元；公司主营业务利润自2008年起连续5年亏损、营运资金出现负数，持续经营能力具有重大不确定性。针对上述情况，公司拟采取如下改进措施：

(1) 如报表附注(八)2所述，公司已与大股东武汉葛化集团有限公司签订借款协议，取得资金用于组织恢复生产，以及解决银行欠息，促使银行撤回诉讼，维持正常银企关系。

(2) 公司将密切关注市场形势变化，加强市场调研，恢复市场业务关系，为恢复生产创造条件。

(3) 公司将盘活存量资产，根据市场状况，优化生产结构。

(4) 公司将积极依托大股东和实际控制人寻找战略投资者，以求改变公司目前的不利局面。

3、融资租赁

因公司自2012年6月开始停产，公司与武汉葛化集团有限公司协商后，一致同意自2012年9月30日起提前终止2007年所签订的班车租赁协议。协议终止后，公司由于此事项导致的固定资产处置损失为11.63万元；欠付武汉葛化集团有限公司班车租金共计约297万元。

(十) 补充资料

1、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	-934,329.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,000,000.00	
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	1,294,760.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	本期发生额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,360,407.83	
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	3,360,407.83	

2、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：

2012 年度	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	0	-1.91	-1.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0	-1.92	-1.92

2011 年度	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	-64.31%	-0.59	-0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-66.47%	-0.61	-0.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 第十节 备查文件目录

- 一、经法定代表人、主管会计工作负责人、财务负责人签名并盖章的财务报表
- 二、经会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告正本
- 三、2012 年度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:



武汉祥龙电业股份有限公司

2013 年 4 月 27 日