

湖北洪城通用机械股份有限公司

600566

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人王洪运、主管会计工作负责人邓燕石及会计机构负责人（会计主管人员）夏群英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第八节 财务报告（未经审计）	16
第九节 备查文件目录	84

第一节 释义

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		
公司/本公司	指	湖北洪城通用机械股份有限公司
公司章程	指	湖北洪城通用机械股份有限公司 公司章程

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	湖北洪城通用机械股份有限公司
公司的中文名称简称	洪城股份
公司的外文名称	HUBEI HONGCHENG GENERAL MACHINERY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	王洪运

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王速建	张军征
联系地址	湖北省荆州市红门路 3 号	湖北省荆州市红门路 3 号
电话	0716-8221198	0716-8221198
传真	0716-8221198	0716-8221198
电子信箱	hcweb@vip.163.com	hcweb@vip.163.com

三、 基本情况变更简介

公司报告期内基本情况未变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司报告期内信息披露及备置地点未变更。

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
A 股	上海证券交易所	洪城股份	600566

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	103,914,054.14	122,207,215.88	-14.97
归属于上市公司股东的净利润	-17,830,431.35	1,931,166.86	-1,023.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,611,160.37	2,001,597.86	-1,029.82
经营活动产生的现金流量净额	2,245,184.83	6,175,631.82	-63.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	471,852,627.30	489,683,058.65	-3.64
总资产	1,013,102,492.75	992,871,481.85	2.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.129	0.014	-1,021.43
稀释每股收益(元/股)	-0.129	0.014	-1,021.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.135	0.014	-1,064.29
加权平均净资产收益率(%)	-3.71	0.37	减少 4.08 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.87	0.38	减少 4.25 个百分点

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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-328,171.51	固定资产处置
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	1,132,500.00	补贴收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,083.13	
少数股东权益影响额	483.66	
合计	780,729.02	

第四节 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

报告期我们紧紧抓住国家扩大内需，水电、抽水蓄能电站快速发展的市场机遇，加大改革创新力度，加快技术改造步伐，强化内部管理，大力拓展国际国内市场，推动企业发展。重点做了以下工作：一是建立健全企业内控体系，推进企业管理全面升级。二是完善营销机制，大力开拓国际国内市场。公司上半年度通过执行阿尔斯通、福伊特等国际知名水电企业合同，进一步完善公司产品设计和制造工艺，提升产品质量，打造洪城品牌；通过参加国际水电、水务展会，进一步宣传公司的品牌形象，推介公司产品，进一步巩固开拓新老客户，大力拓展国际贸易。报告期内公司签订厄瓜多尔德尔西坝和厄瓜多尔米纳斯项目合同。三是加大技术创新力度、大力开发高新技术产品。对潜入式高水头流量调节阀及冲击式水轮机组针阀进行了研究和开发，在工艺上完成了密封表面陶瓷喷漆工艺的研究与应用、整体球阀焊接与机加工工艺研究与应用。四是加快技改步伐，优化生产流程和工艺，提升企业制造水平。五是整合提升商贸市场，为公司发展增添新的增长极。洪城商港进一步增强服务意识，完善服务功能，大力培育扶持已形成的专业市场，积极配合工商、税务、质监、公安等部门整顿规范商贸经营秩序，标本兼治，打击假冒伪劣产品和欺行霸市行为，建立顾客投诉和监督岗，开展顾客满意度调查，发现问题及时制止纠正，大力倡导文明经营、诚信经营，营造和谐的经营环境。六是加强全员培训，人才引进和完善激励机制。按照企业发展经营战略需要，针对各层次人员进行重点培训，务求实效；引进各层次人才，确保研发和骨干队伍稳定。继续招聘大中专毕业生，为公司后续发展提供储备性人才。对一线工人进行应知应会基础知识和操作规范培训和考核，提高一线员工的素质和保证一线人员的稳定性。

报告期公司实现主营业务收入 10,391.4 万元，同比减少 1,829.3 万元,下降 14.97%，实现净利润-1,783.04 万元，同比减少 1,976.16 万元,下降 1023.30%，主要原因一是国内阀门行业竞争日趋激烈，行业平均利润日趋微薄,导致阀门产品销售价格下降；二是公司的人工成本增加。经营活动产生的现金流量净额 224.52 万元，同比减少 393.04 万元,下降 63.64%，主要系收入减少所致。

报告期公司荣获了湖北省重合同守信用企业光荣称号。

(一) 主营业务分析

1、 财务报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	103,914,054.14	122,207,215.88	-14.97
营业成本	81,003,706.33	86,156,205.22	-5.98
销售费用	13,815,379.15	10,750,138.23	28.51
管理费用	20,097,453.50	15,656,052.06	28.37
财务费用	7,476,606.73	6,568,412.92	13.83
经营活动产生的现金流量净额	2,245,184.83	6,175,631.82	-63.64
投资活动产生的现金流量净额	19,663,723.75	-23,020,533.09	-185.42
筹资活动产生的现金流量净额	2,289,026.70	4,747,265.56	-51.78
研发支出	3,291,454.76	2,829,789.13	16.31

营业收入变动原因说明：合同减少，产品价格下降。

营业成本变动原因说明：收入减少。

销售费用变动原因说明：工资及承包费增加。

管理费用变动原因说明：人工工资，社会保险费增加。

财务费用变动原因说明：银行利息增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收入减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：出售资产款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：借款减少。

研发支出变动原因说明：新产品开发费用增加。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司实现净利润-1,783.04 万元，同比减少 1,976.16 万元,下降 1023.30%，主要原因一是国内阀门行业竞争日趋激烈，行业平均利润日趋微薄,导致阀门产品销售价格下降；二是公司的人工成本增加。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2013 年 6 月 3 日发布了《湖北洪城通用机械股份有限公司重大事项停牌公告》，公司股票自 2013 年 6 月 3 日起停牌。2013 年 6 月 13 日公司发布了《湖北洪城通用机械股份有限公司重大资产重组停牌公告》，公司股票自 2013 年 6 月 13 日起连续停牌。2013 年 7 月 13 日发布了《湖北洪城通用机械股份有限公司重大资产重组延期复牌公告》，公司股票最迟复牌时间延期至 2013 年 8 月 27 日。公司于 2013 年 8 月 2 日召开第六届董事会第七次会议审议通过了《湖北洪城通用机械股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其他相关议案，并于 2013 年 8 月 3 日披露了上述决议及《湖北洪城通用机械股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，本公司股票自 2013 年 8 月 5 日开始复牌。2013 年 8 月 20 日公司召开 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《湖北洪城通用机械股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其他相关议案，并于 2013 年 8 月 20 日披露了 2013 年第一次临时股东大会决议公告。2013 年 8 月 21 日公司向中国证监会提交了《湖北洪城通用机械股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易》申请材料，中国证监会接收并出具了 1131143 号《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》。上述内容详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.see.com.cn>）上刊登的相关公告。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
工业制造	76,580,601.93	57,406,201.43	25.04	-16.78	-5.38	减少 9.03 个百分点
商业贸易	8,680,956.52	8,064,490.69	7.10	-51.78	-49.96	减少 3.38 个百分点
租赁服务	7,765,578.50	5,491,648.60	29.28			
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 (%)

钢制阀门	4,961,931.71	2,700,798.83	45.57	-20.36	-36.38	增加 13.70 个百分点
液控阀门	445,128.20	265,644.56	40.32	-93.45	-93.28	减少 1.46 个百分点
金属硬密封阀门	1,692,307.69	993,268.90	41.31	-71.74	-78.62	增加 18.88 个百分点
特种阀门	2,577,607.00	2,080,072.06	19.30	-62.19	-44.40	减少 25.83 个百分点
水工机械产品	28,509,041.05	22,711,534.20	20.34	-4.86	10.68	减少 11.18 个百分点
球阀	35,171,074.32	25,432,791.31	27.69	57.48	80.68	减少 9.28 个百分点
蝶阀	3,202,799.14	3,198,434.58	0.14	-61.58	-39.64	减少 36.30 个百分点
其他	20,712.82	23,656.99	14.21	-99.63	-99.44	减少 10.44 个百分点
商业贸易	8,680,956.52	8,064,490.69	7.10	-51.78	-49.96	减少 3.38 个百分点
租赁服务	7,765,578.50	5,491,648.60	29.28			

(三) 核心竞争力分析

公司拥有多项具有自主知识产权的专利产品，多项阀门制造核心技术，在特大口径水轮机进水蝶阀、特大口径水轮机进水球阀、特大口径流量调节阀、特大口径真空阀门的设计、制造方面具有国内领先、国际先进水平。公司先后建立了洪城机械设计研究院、湖北省流体控制机械工程技术研究中心、博士后科研工作站；建成了重型装备生产线，年生产能力达到 3 万吨，具备了 8 米口径水轮机进水蝶阀和 3.5 米口径水轮机进水球阀的生产能力，成为我国目前最具实力的阀门和流体控制机械制造基地。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
东海证券有限责任公司	5,000,000	0.495	0.495	5,000,000			长期股权投资	
合计	5,000,000	/	/	5,000,000			/	/

2、 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。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

公司主要子公司湖北洪鑫科技投资有限公司，该公司注册资本为 4500 万元，本公司以现金出资 4,410 万元，占注册资本的 98%。该公司经营范围为投资、环保技术研究开发、机电产品销售等。截止到 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 63,848,344.09 元，净资产 55,495,752.85 元，净利润-333,866.19 元。

5、 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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
电站大型系列球阀项目	17,380	尚在建设中	952.6	16,467.9	暂无收益

我公司电站大型系列球阀项目属能源装备 2010 年中央预算内投资计划项目，批准总投资 17380 万元，其中中央预算内投资 1518 万元，银行贷款 11000 万元，企业自筹 4862 万元。项目建设周期两年。生产纲领及主要建设内容为：新建车间和实验室等建筑面积合计 6680 平方米，新增数控等离子切割机、电子束热处理焊接机及型材弯曲机、大型数控车床等工艺设备 27 台（套）；形成年产 150 台电站大型球阀的生产能力。截至上年度报告期末收到中央预算内基建支出预算资金共计 1518 万元。报告期内该项目投资 952.6 万元，累计投资 16,467.90 万元。报告期内完成了结构一车间变位机和焊接操作机的安装调试等工作。重型加工车间的承重 150T 的台车式抛丸清理室 Q76120 设备安装工作接近尾声。新重型装配车间附跨储存室用的 4 台高吨位平板车已安装调试，车间喷烘两用干式喷漆室设备安装已完毕，车间装配区 1 台 10T 龙门吊已安装到位。该项目尚在建设中。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 4 月 26 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了 2012 年年度利润分配预案和公积金转增股本预案：经中勤万信会计师事务所有限公司审计，公司 2012 年年度实现净利润 -34,652,883.54 元，加上 2011 年年度未分配利润 101,650,096.71 元，2012 年年度可供全体股东分配的利润为 66,997,213.17 元。因公司 2012 年年度出现较大亏损，经公司董事会审议，公司 2012 年年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
荆州市涵色金属有限公司	州亮有金有公司铸造部资产	2011年12月30日	6,000			否	以评估报告确定的估值为准	是	是		

公司于 2011 年 12 月 9 日与荆州市亮涵有色金属有限公司签署了《资产转让协议》，本公司以 6,000 万元的价格向荆州市亮涵有色金属有限公司出售本公司所属的位于荆州市沙市区白云路铸造部资产，包括存货、房屋建（构）筑物、设备（含工装模具）和土地使用权。2011 年 12 月 30 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会审议并通过了上述资产出售的相关议案。

截止 2013 年 6 月 30 日，公司收到荆州市亮涵有色金属有限公司协议保证金及预付款共计 5,900 万元，双方按照相关法律程序办理完了资产过户手续，公司与荆州市亮涵有色金属有限公司签署了《关于资产转让交割的备忘录》，公司已按资产转让标的《资产清册》记载明细将所涉转让资产（存货、房屋建（构）筑物、设备（含工装模具）和土地使用权）全部移交荆州市亮涵有色金属有限公司，因双方尚需结算分担相关转让交易税费等事宜，本报告期尚未确认该次资产转让的相关损益。

2013 年 8 月 19 日，上述资产出售所得款项已全部到账，所涉转让资产已全部移交荆州市亮涵有色金属有限公司，双方已按照相关法律程序办理完资产过户手续，公司与荆州市亮涵有色金属有限公司于 2013 年 8 月 19 日签署了《关于资产转让最终清算的备忘录》。至此，本次资产出售全部事宜均已完成，所产生的资产转让收益 3,399.29 万元将计入三季度收益。有关资产出售交易完成公告刊登在 2013 年 8 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.see.com.cn>）上。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 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

本报告期公司及其董事、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。

九、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会发布的其他有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善股东大会、董事会、监事会制度，逐步形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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。

2、 股份变动情况说明

(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、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					15,772	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
荆州市洪泰置业投资有限公司	境内非国有法人	20.66	28,549,358	0	0	无
荆州市国有资产监督管理委员会	国家	10.52	14,540,782	0	0	无
徐开东	境内自然人	1.45	2,000,000	-532,083	0	未知
黄淑媛	境内自然人	0.58	800,000	0	0	未知
郑涛	境内自然人	0.47	647,542	5,819	0	未知
龙梅	境内自然人	0.41	567,060	567,060	0	未知
任平	境内自然人	0.41	563,050	563,050	0	未知
郭品洁	境内自然人	0.36	500,000	-500,000	0	未知
王雅君	境内自然人	0.32	445,250	0	0	未知
刘炜	境内自然人	0.31	422,000	0	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		

荆州市洪泰置业投资有限公司	28,549,358	人民币普通股	28,549,358
荆州市国有资产监督管理委员会	14,540,782	人民币普通股	14,540,782
徐开东	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
黄淑媛	800,000	人民币普通股	800,000
郑涛	647,542	人民币普通股	647,542
龙梅	567,060	人民币普通股	567,060
任平	563,050	人民币普通股	563,050
郭品洁	500,000	人民币普通股	500,000
王雅君	445,250	人民币普通股	445,250
刘炜	422,000	人民币普通股	422,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:湖北洪城通用机械股份有限公司

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		85,203,239.53	57,111,060.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,646,137.63	714,000.00
应收账款		141,213,262.72	141,944,221.62
预付款项		9,660,437.44	7,072,208.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		86,900.11	72,533.54
应收股利			
其他应收款		23,916,169.73	19,606,989.81
买入返售金融资产			
存货		174,471,961.82	186,861,700.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,249,150.82	11,249,150.82
流动资产合计		448,447,259.80	424,631,864.48
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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		8,346,836.92	8,346,836.92
投资性房地产		232,826,025.23	234,180,910.75
固定资产		182,430,866.48	190,696,771.14
在建工程		112,796,666.60	106,359,183.64

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,756,934.86	25,158,012.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,497,902.86	3,497,902.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		564,655,232.95	568,239,617.37
资产总计		1,013,102,492.75	992,871,481.85
流动负债：			
短期借款		207,300,000.00	197,520,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		34,500,000.00	30,000,000.00
应付账款		45,869,200.90	57,248,790.67
预收款项		51,188,472.35	38,818,049.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			412,618.77
应交税费		9,400,955.63	12,602,716.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		69,863,821.52	42,819,655.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		418,122,450.40	379,421,830.83
非流动负债：			
长期借款		110,000,000.00	110,000,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,017,500.00	12,650,000.00
非流动负债合计		122,017,500.00	122,650,000.00
负债合计		540,139,950.40	502,071,830.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		138,200,400.00	138,200,400.00
资本公积		264,699,283.37	264,699,283.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,786,162.11	19,786,162.11
一般风险准备			
未分配利润		49,166,781.82	66,997,213.17
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		471,852,627.30	489,683,058.65
少数股东权益		1,109,915.05	1,116,592.37
所有者权益合计		472,962,542.35	490,799,651.02
负债和所有者权益 总计		1,013,102,492.75	992,871,481.85

法定代表人：王洪运 主管会计工作负责人：邓燕石 会计机构负责人：夏群英

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：湖北洪城通用机械股份有限公司

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		84,725,469.79	56,876,595.62
交易性金融资产			
应收票据		1,786,137.63	714,000.00
应收账款		135,005,591.24	135,822,139.53
预付款项		4,974,550.04	4,740,102.07
应收利息		86,900.11	72,533.54
应收股利			

其他应收款		20,019,671.89	17,166,574.81
存货		167,890,153.12	185,563,378.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,249,150.82	11,249,150.82
流动资产合计		425,737,624.64	412,204,474.74
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		46,468,880.90	46,468,880.90
投资性房地产		232,826,025.23	234,180,910.75
固定资产		181,699,227.04	189,938,694.26
在建工程		112,796,666.60	106,359,183.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,756,934.86	25,158,012.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,416,590.39	3,416,590.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		601,964,325.02	605,522,272.00
资产总计		1,027,701,949.66	1,017,726,746.74
流动负债：			
短期借款		207,300,000.00	197,520,000.00
交易性金融负债			
应付票据		34,500,000.00	30,000,000.00
应付账款		38,200,956.53	55,294,842.65
预收款项		51,096,587.35	38,726,164.27
应付职工薪酬			412,618.77
应交税费		9,508,601.36	12,450,180.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		103,511,514.92	81,602,908.45
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		444,117,660.16	416,006,714.76
非流动负债：			
长期借款		110,000,000.00	110,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,017,500.00	12,650,000.00
非流动负债合计		122,017,500.00	122,650,000.00
负债合计		566,135,160.16	538,656,714.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		138,200,400.00	138,200,400.00
资本公积		264,699,283.37	264,699,283.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,786,162.11	19,786,162.11
一般风险准备			
未分配利润		38,880,944.02	56,384,186.50
所有者权益（或股东权益）合计		461,566,789.50	479,070,031.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,027,701,949.66	1,017,726,746.74

法定代表人：王洪运 主管会计工作负责人：邓燕石 会计机构负责人：夏群英

合并利润表
2013 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、营业总收入		103,914,054.14	122,207,215.88
其中：营业收入		103,914,054.14	122,207,215.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,531,408.17	119,823,849.31
其中：营业成本		81,003,706.33	86,156,205.22

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		138,262.46	693,040.88
销售费用		13,815,379.15	10,750,138.23
管理费用		20,097,453.50	15,656,052.06
财务费用		7,476,606.73	6,568,412.92
资产减值损失			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-18,617,354.03	2,383,366.57
加：营业外收入		1,132,600.00	19,620.00
减：营业外支出		352,354.64	102,480.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,837,108.67	2,300,506.57
减：所得税费用			366,174.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,837,108.67	1,934,331.69
归属于母公司所有者的净利润		-17,830,431.35	1,931,166.86
少数股东损益		-6,677.32	3,164.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.129	0.014
（二）稀释每股收益		-0.129	0.014
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-17,837,108.67	1,934,331.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,830,431.35	1,931,166.86
归属于少数股东的综合收益总额		-6,677.32	3,164.83

法定代表人：王洪运 主管会计工作负责人：邓燕石 会计机构负责人：夏群英

母公司利润表
2013 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		95,233,097.62	104,203,345.84
减：营业成本		72,939,215.64	70,039,604.84
营业税金及附加		103,600.46	667,687.27
销售费用		13,617,709.42	10,557,043.99
管理费用		19,463,743.38	14,256,518.38
财务费用		7,416,499.69	6,510,113.76
资产减值损失			
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）		-18,307,670.97	2,172,377.60
加：营业外收入		1,132,600.00	19,620.00
减：营业外支出		328,171.51	102,480.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,503,242.48	2,089,517.60
减：所得税费用			313,427.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,503,242.48	1,776,089.96
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.127	0.013
（二）稀释每股收益		-0.127	0.013
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-17,503,242.48	1,776,089.96

法定代表人：王洪运 主管会计工作负责人：邓燕石 会计机构负责人：夏群英

合并现金流量表
2013 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		116,087,171.39	139,689,768.60

收到的现金			
客户存款和同业存放 款项净增加额			
向中央银行借款净增 加额			
向其他金融机构拆入 资金净增加额			
收到原保险合同保费 取得的现金			
收到再保险业务现金 净额			
保户储金及投资款净 增加额			
处置交易性金融资产 净增加额			
收取利息、手续费及 佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加 额			
收到的税费返还		911,783.40	
收到其他与经营活动 有关的现金		4,179,369.06	3,959,017.20
经营活动现金流入 小计		121,178,323.85	143,648,785.80
购买商品、接受劳务 支付的现金		77,355,485.68	101,644,459.54
客户贷款及垫款净增 加额			
存放中央银行和同业 款项净增加额			
支付原保险合同赔付 款项的现金			
支付利息、手续费及 佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职 工支付的现金		16,155,901.99	13,230,707.31

支付的各项税费		1,819,848.06	4,845,702.83
支付其他与经营活动有关的现金		23,601,903.29	17,752,284.30
经营活动现金流出小计		118,933,139.02	137,473,153.98
经营活动产生的现金流量净额		2,245,184.83	6,175,631.82
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		29,000,100.00	19,620.00
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		29,000,100.00	19,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,336,376.25	23,040,153.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,336,376.25	23,040,153.09
投资活动产生的现金流量净额		19,663,723.75	-23,020,533.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		149,300,000.00	144,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		276,929.95	343,936.30
筹资活动现金流入小计		149,576,929.95	144,863,936.30
偿还债务支付的现金		139,520,000.00	131,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,546,648.63	7,583,742.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,221,254.62	812,927.97
筹资活动现金流出小计		147,287,903.25	140,116,670.74
筹资活动产生的现金流量净额		2,289,026.70	4,747,265.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		24,197,935.28	-12,097,635.71
加：期初现金及现金等价物余额		38,999,073.27	62,867,664.89
六、期末现金及现金等价物余额		63,197,008.55	50,770,029.18

法定代表人：王洪运 主管会计工作负责人：邓燕石 会计机构负责人：夏群英

母公司现金流量表

2013 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		106,876,041.54	128,958,277.65
收到的税费返还		911,783.4	
收到其他与经营活动有关的现金		500,000.00	3,269,000.00
经营活动现金流入小计		108,287,824.94	132,227,277.65

购买商品、接受劳务支付的现金		66,238,880.39	86,060,636.99
支付给职工以及为职工支付的现金		16,031,992.66	13,127,191.61
支付的各项税费		1,164,519.65	4,367,295.49
支付其他与经营活动有关的现金		22,910,659.48	22,650,044.86
经营活动现金流出小计		106,346,052.18	126,205,168.95
经营活动产生的现金流量净额		1,941,772.76	6,022,108.70
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		29,000,100.00	19,620.00
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		29,000,100.00	19,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,336,376.25	23,040,153.09
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		9,336,376.25	23,040,153.09
投资活动产生的现金流量净额		19,663,723.75	-23,020,533.09
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		149,300,000.00	144,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		276,929.95	343,936.30
筹资活动现金流入小计		149,576,929.95	144,863,936.30
偿还债务支付的现金		139,520,000.00	131,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,546,648.63	7,583,742.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,161,147.58	754,628.81
筹资活动现金流出小计		147,227,796.21	140,058,371.58
筹资活动产生的现金流量净额		2,349,133.74	4,805,564.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,954,630.25	-12,192,859.67
加：期初现金及现金等价物余额		38,764,608.56	62,577,910.07
六、期末现金及现金等价物余额		62,719,238.81	50,385,050.40

法定代表人：王洪运 主管会计工作负责人：邓燕石 会计机构负责人：夏群英

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		66,997,213.17		1,116,592.37	490,799,651.02
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		66,997,213.17		1,116,592.37	490,799,651.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-17,830,431.35		-6,677.32	-17,837,108.67
(一) 净利润							-17,830,431.35		-6,677.32	-17,837,108.67
(二) 其他综合收										

益										
上述(一)和(二)小计							-17,830,431.35		-6,677.32	-17,837,108.67
(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	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		49,166,781.82		1,109,915.05	472,962,542.35

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		103,032,100.71		1,106,734.48	526,824,680.67

：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		103,032,100.71		1,106,734.48	526,824,680.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							549,162.86		3,164.83	552,327.69
（一）净利润							1,931,166.86		3,164.83	1,934,331.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,931,166.86		3,164.83	1,934,331.69
（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							-1,382,004.00			-1,382,004.00
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							-1,382,004.00			-1,382,004.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		103,581,263.57		1,109,899.31	527,377,008.36

法定代表人：王洪运 主管会计工作负责人：邓燕石 会计机构负责人：夏群英

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 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	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		56,384,186.50	479,070,031.98
加： 会计政策变更								
期差错更正								
他								

二、本年年年初余额	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		56,384,186.50	479,070,031.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-17,503,242.48	-17,503,242.48
（一）净利润							-17,503,242.48	-17,503,242.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-17,503,242.48	-17,503,242.48
（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	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		38,880,944.02	461,566,789.50
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

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	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		92,902,110.73	515,587,956.21
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		92,902,110.73	515,587,956.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							394,085.96	394,085.96
(一)净利润							1,776,089.96	1,776,089.96
(二)其他综合收								

益								
上述(一)和(二)小计							1,776,089.96	1,776,089.96
(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							-1,382,004.00	-1,382,004.00
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							-1,382,004.00	-1,382,004.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	138,200,400.00	264,699,283.37			19,786,162.11		93,296,196.69	515,982,042.17

法定代表人：王洪运 主管会计工作负责人：邓燕石 会计机构负责人：夏群英

二、 公司基本情况

1、 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：湖北省荆州市

组织形式：股份有限公司

总部地址：湖北省荆州市

2、 企业业务性质和主要经营活动

湖北洪城通用机械股份有限公司是 1996 年经湖北省体改委鄂体改[1996]373 号文件批准，由荆州市国有资产管理局（原荆沙市国有资产管理局）、湖北沙市阀门总厂、沙市精密钢管总厂、湖北大田化工股份有限公司（原荆沙市江陵化肥厂）、湖北永盛石棉橡胶有限公司（原荆沙市石棉橡胶厂）、荆州市荆沙棉纺织有限公司（原荆沙市荆沙棉纺织厂）等六家单位共同发起设立的股份有限公司，并于 1997 年元月 22 日取得湖北省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币 66,308,000 元，业经荆沙市会计师事务所于 1996 年 12 月 20 日以荆会师[1996]验字第 254 号验资报告予以审验。湖北沙市阀门总厂将阀门、水工、环保设备等经评估后的经营性净资产 9,897.56 万元，折为 6,469 万股，经荆沙市国资局产权界定，由荆沙市国有资产管理局持有国有股 3,672 万股，沙市阀门总厂持有 2,797 万股；沙市精密钢管总厂、湖北省荆沙市江陵化肥厂、湖北省荆沙市石棉橡胶厂、湖北省荆沙市荆沙棉纺织厂分别以现金 22.95 万元、68.85 万元、2.75 万元、153 万元认购 15 万股、45 万股、1.8 万股、100 万股。2000 年 4 月 5 日，经湖北省体改委鄂体改[2000]31 号批复文件确认湖北省荆沙市荆沙棉纺织厂将其持有 100 万股法人股转让给湖北沙市阀门总厂。2001 年 5 月，经湖北省体改办鄂体改[2001]53 号文件批准，湖北沙市阀门总厂将其持有法人股 2,897 万股分别转让给沙隆达集团公司 1897 万股、湖北天发集团公司 1,000 万股。2001 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]48 号文核准，湖北洪城通用机械股份有限公司向社会发行新股 4,000 万股，每股价格为 7.80 元，发行后总股本为 106,308,000 元。经 2010 年 4 月 27 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过。公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。转增股本总数 31,892,400 股，转增股本后公司总股本为 138,200,400 股。

公司经营范围：各类阀门、水工机械、金属结构件、环保设备、机床、有色金属的生产、销售；自产机电产品的出口业务及生产、科研所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务、进料加工和通用机械技术研究；房屋租赁。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 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。

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定进行编制，基于以下所述主要会计政策、会计估计编制。

(二) 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。

此外，本公司财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 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。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

(1) 公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。

(3) 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

①公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

②公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

③公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

④公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

⑤公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

(4) 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

①公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

②公司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，按照下列规定处理：A、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；B、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。

(5) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

(1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

(2) 公司为企业合并而发行债券或承担其他债务支付的佣金、手续费等费用，计入债务性证券的初始计量金额。

①债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

②债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

(3) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的手续费、佣金等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2)、合并财务报表编制方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减母公司的所有者权益（未分配利润）；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期初数。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期初数。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期初数。

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

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。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算:

(1)对于外币经济业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额,除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。(2)外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除"未分配利润"项目外，均按业务发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具:

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1)、金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债

A、金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- ① 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；
- ② 持有至到期投资；③ 应收款项；
- ④ 可供出售金融资产。

B、金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- ① 以公允价值计量且变动计入当期损益金融负债，包括交易性金融负债和指定以公允价值计量。
- ② 其他金融负债。

(2)、金融资产和金融负债的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内

保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

对外销售商品或提供劳务形成应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5)、金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率波动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具包括：可供出售金融资产。

(6)、金融资产的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值

下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 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	将单项金额 ≥ 100 万元的应收款项视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	当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征划入账龄组合根据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
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3年以上	30	30

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	客户公司解散、破产、清算、发生法律诉讼等单项金额不重大但风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提

(十一) 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。具体划分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

本公司取得的原材料按实际成本核算，发出时采用加权平均法核算；产成品发出时采用加权平均法核算。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定合并成本作为长期股权投资的投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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投资成本（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2、 后续计量及损益确认方法

公司对子公司长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。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。

成本法下公司确认投资收益，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，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。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，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，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，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。除上述情况仍未确认的应分担被投资单位的损失，应在账外备查登记。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记账外备查登记金额、已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、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《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》处理。

(十三) 投资性房地产：

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30—40	5	2.38--3.17
土地使用权	土地使用年限	0	-

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 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	30-40	5	2.38--3.17
机器设备	12-18	5	5.28--7.92
电子设备	5-10	5	9.50--19.00
运输设备	8-14	5	6.79--11.88

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。

(十五) 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)、本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 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，以专门借款当期实际发生利息费用，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。

(十七) 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无形资产的后继计量

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按使用年限采用直线法摊销，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、本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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。

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。

(十八) 预计负债:

或有事项是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。包括：未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。或有事项相关义务确认预计负债应当同时具备的条件：该义务是企业承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在企业当前条件下已承担的义务。企业没有其他现实的选择，只能履行该现时义务，如法律要求企业履行、有关各方形成企业将履行现时义务的合理预期等。履行该义务很可能导致经济利益流出企业，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出企业的可能性超过 50%但尚未达到基本确定的程度。该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足规定条件的，应当确认为预计负债。企业与其他企业签订的商品销售合同、劳务提供合同、让渡资产使用权合同、租赁合同等，均属于待执行合同。企业在履行合同义务过程中发生的成本可能出现超过预期经济利益的情况时，待执行合同即变成了亏损合同，此时，如果与该合同相关的义务不需支付任何补偿即可撤销，通常不存在现时义务，不应确认预计负债。如果与该合同相关的义务不可撤销，企业就存在了现时义务，同时满足该义务很可能导致经济利益流出企业和金额能够可靠地计量的，通常应当确认预计负债。待执行合同变为亏损合同时，合同存在标的资产的，应当对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，通常不确认预计负债；合同不存在标的资产的，亏损合同相关义务满足规定条件时，应当确认预计负债。企业承担的重组义务满足规定条件的，应当确认为预计负债。重组是指企业制定和控制的，将显著改变企业组织形式、经营范围或经营方式的计划实施行为。属于重组的事项主要包括：出售或终止企业的部分业务；对企业的组织结构进行较大调整；关闭企业的部分营业场所，或将营业活动由一个国家或地区迁移到其他国家或地区。

(十九) 股份支付及权益工具:**1、 权益工具公允价值的确定方法**

股份支付交易中权益工具的公允价值应按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》确定。对于授予的股份期权等权益工具的公允价值，按照其市场价格计量；没有市场价格的，参照具有相同交易条款的期权的市场价格；以上两者均无法获取的，采用期权定价模型估计，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

(二十) 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，按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易完工进度。

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。

本公司在收入金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(4)、本公司主要业务收入确认和计量的具体方法

公司商品销售收入金额按本公司在通常活动过程中销售货品及服务的已收或应收对价的公允价值确认。收入在扣除增值税、退货和折扣，以及抵消内部销售后列报。公司在产品交付给购买方并通过其验收或按照合同要求已经交付给买方时确认销售收入的实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司对于经营租赁收取的租金，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(二十一) 政府补助：

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司（以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 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

(二十四) 前期会计差错更正**1、 追溯重述法**

无

2、 未来适用法

无

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司没有需要对会计政策、会计估计和财务报表编制方法进行说明的其他特殊事项。

四、 税项：**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或组成计税价格	17%
营业税	计税营业额 5%	5%
城市维护建设税	应交流转税的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得	15% 或 25%
教育费用附加	应交流转税的	3%

公司子公司湖北洪鑫科技投资有限公司所得税按 25% 的法定税率征收。

(二) 税收优惠及批文**1、 企业所得税：**

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局鄂科技发计[2009]3 号文件《关于公布湖北省 2008 年第一批高新技术企业认定结果的通知》，公司被认定为高新技术企业（证书编号为 GR200842000051），自 2008 年度起公司所得税优惠税率为 15%。依据湖北省科学技术厅《关于公布湖北省 2011 年第一、二批高新技术企业复审结果的通知》，根据《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，湖北洪城通用机械股份有限公司为 2011 年复审通过的高新技术企业，证书编号 GF201142000036，资格有效期 3 年。根据相关规定，高新技术企业复审通过后三年内（2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日），继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即所得税按 15% 的税率征收。根据《企业所得税法》第 30 条：开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除；《企业所得税法实施条例》第 95 条：企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销；《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2008]116 号）：对企业从事《国家重点支持的高新技术领域》和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》规定项目的研究开发活动，其在一个纳税年度中实际发生的研究开发费用支出，允许在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。本公司符合上述条件，技术开发费用可以在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。2012 年度公司经审核鉴证的可在所得税前加计扣除的技术开发费用金额为 1,894,583.16 元。

五、 企业合并及合并财务报表**(一) 子公司情况****1、 通过设立或投资等方式取得的子公司**

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北鑫科技投资有限公司	控股子公司	湖北武汉	商业	4,500	钢材机电	4,410		98	98	是	90		

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		37,552.41
银行存款：	56,438,868.24	32,204,713.97
其他货币资金：	28,764,371.29	24,868,793.95
合计	85,203,239.53	57,111,060.33

期末货币资金中因使用受到期限限制不作为现金及现金等价物的资金为：票据保证金 17,250,000.00 元，保函保证金 4,756,230.98 元。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	2,646,137.63	714,000.00
合计	2,646,137.63	714,000.00

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
内蒙古君正化工有限责任公司	2012年9月29日	2013年3月28日	495,000	洛阳惠航模具制造有限公司
首航艾启威冷却技术(北京)有限公司	2012年10月26日	2013年4月26日	350,000	太原市钢企源不锈钢有限公司
恒力石化(大连)有限公司	2012年9月27日	2013年3月27日	250,000	洛阳市新开阀门铸钢有限公司
哈尔滨电机厂有限责任公司	2012年8月21日	2013年2月21日	200,000	太原市钢企源不锈钢有限公司
恒力石化(大连)有限公司	2012年12月4日	2013年6月4日	200,000	邵阳维克液压股份有限公司
合计	/	/	1,495,000	/

(三) 应收利息：

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
存款利息	72,533.54	234,230.74	219,864.17	86,900.11
合计	72,533.54	234,230.74	219,864.17	86,900.11

(四) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	157,998,119.40	100.00	16,784,856.68	10.62	158,729,078.30	100.00	16,784,856.68	10.57
关联方组合								

组合小计	157,998,119.40	100.00	16,784,856.68	10.62	158,729,078.30	100.00	16,784,856.68	10.57
合计	157,998,119.40	/	16,784,856.68	/	158,729,078.30	/	16,784,856.68	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	68,916,011.68	43.62	3,423,292.40	68,465,848.00	43.13	3,423,292.40
1 至 2 年	26,432,589.40	16.73	4,890,029.04	48,900,290.39	30.81	4,890,029.04
2 至 3 年	48,809,690.86	30.89	3,937,346.73	26,248,978.21	16.54	3,937,346.73
3 年以上	13,839,827.46	8.76	4,534,188.51	15,113,961.70	9.52	4,534,188.51
合计	157,998,119.40	100.00	16,784,856.68	158,729,078.30	100.00	16,784,856.68

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
新疆额尔齐斯河流域开发工程建设管理局	公司客户	6,908,000.00	1 至 2 年	4.37
东方电气集团国际合作有限公司(越南达克郡)	公司客户	4,767,750.40	1 年以内	3.02
新疆吉林台水电梯级开发公司	公司客户	4,329,336.00	1 年以内	2.74
大唐甘肃祁连水电有限公司	公司客户	3,722,000.00	1 至 2 年	2.36
大唐宣威水电开发有限公司	公司客户	3,619,000.00	1 至 2 年	2.29
合计	/	23,346,086.40	/	14.78

(五) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	18,138,072.91	74.00	595,031.56	3.28	10,707,195.03	53.00	595,031.56	5.56
关联方组合	6,373,128.38	26.00			9,494,826.34	47.00		
组合小计	24,511,201.29	100.00	595,031.56	2.43	20,202,021.37	100.00	595,031.56	2.95
合计	24,511,201.29	/	595,031.56	/	20,202,021.37	/	595,031.56	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	17,315,228.23	95.46	487,201.51	9,744,030.17	91.00	487,201.51
1 至 2 年	589,458.72	3.25	78,017.12	780,171.20	7.29	78,017.12
2 至 3 年	167,849.26	0.93	25,085.17	167,234.46	1.56	25,085.17
3 年以上	65,536.70	0.36	4,727.76	15,759.20	0.15	4,727.76
合计	18,138,072.91	100.00	595,031.56	10,707,195.03	100.00	595,031.56

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

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

3、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	欠款金额	欠款年限	性质或内容
荆州市洪源科技有限公司	4,553,834.17	1 年以内	结算款项
荆州市洪达运输有限公司	3,672,424.47	1 年以内	运输费用
湖北沙市阀门总厂	3,129,232.25	1 年以内	结算款项
荆州市洪安商贸有限公司	2,700,703.91	1 年以内	结算款项

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
荆州市洪源科技有限公司	公司客户	4,553,834.17	1 年以内	22.82
荆州市洪达运输有限公司	联营企业	3,672,424.47	1 年以内	18.40
湖北沙市阀门总厂	公司客户	3,129,232.25	1 年以内	15.68
荆州市洪安商贸有限公司	联营企业	2,700,703.91	1 年以内	13.53
刘东升	销售人员	949,373.92	1 年以内	4.76

合计	/	15,005,568.72	/	75.19
----	---	---------------	---	-------

5、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
荆州市洪达运输有限公司	联营企业	3,672,424.47	14.98
荆州市洪安商贸有限公司	联营企业	2,700,703.91	11.02
合计	/	6,373,128.38	26.00

(六) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,660,437.44	100.00	7,072,208.28	100.00
合计	9,660,437.44	100.00	7,072,208.28	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
洛阳惠航模具制造有限公司	公司供应商	1,944,834.74	1 年以内	
湖南华菱湘潭不锈钢有限公司	公司供应商	1,679,982.52	1 年以内	
荆州市洪源科技有限公司	公司供应商	971,717.58	1 年以内	
无锡市鑫羊管阀附件有限公司	公司供应商	519,000.00	1 年以内	
北京海萃能源科技有限公司	公司供应商	400,000.00	1 年以内	
合计	/	5,515,534.84	/	/

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

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

(七) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原	33,530,782.35	1,147,060.60	32,383,721.75	31,555,473.04	1,147,060.60	30,408,412.44

材料						
在产品	86,682,753.54		86,682,753.54	84,044,048.93		84,044,048.93
库存商品	54,587,698.75	4,575,570.40	50,012,128.35	67,901,182.40	4,575,570.40	63,325,612.00
自制半成品	5,393,358.18		5,393,358.18	9,083,626.71		9,083,626.71
合计	180,194,592.82	5,722,631.00	174,471,961.82	192,584,331.08	5,722,631.00	186,861,700.08

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,147,060.60				1,147,060.60
库存商品	4,575,570.40				4,575,570.40
合计	5,722,631.00				5,722,631.00

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待处理流动资产	11,249,150.82	11,249,150.82
合计	11,249,150.82	11,249,150.82

随着公司产品结构的升级调整，公司的铸件产品和零部件逐年减少，少量生产所需由外协配套提供，公司铸造部已停止生产。为了盘活存量资产，补充公司的流动资金，促进公司的产品结构升级调整，增强公司的市场竞争能力，公司拟向荆州市亮涵有色金属有限公司出售公司铸造部原存货资产，该存货主要为公司铸造部生产的半成品，该部分半成品主要是为公司阀门制造部配套生产的部件，主要包括灰铁铸件、铸钢件和球墨铁铸件三大类。具体内容详见“十、其他重要事项”。

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
新加坡洪鑫水电阀	50	50					

门私营有 限公司							
二、联营企业							
荆州市洪 达运输有 限公司	40	40					
荆州市洪 腾酒店有 限公司	40	40					
荆州市洪 安商贸有 限公司	40	40					
荆州市洪 金印务有 限公司	30	30					

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资 单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)
东海证 券有限公 司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		0.4995	0.4995

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单 位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)
荆州市洪 达运输有 限公司	120,000.00	1,823,947.71		1,823,947.71		40	40
荆州市洪 腾酒店有 限公司	120,000.00					40	40
荆州市洪 安商贸有 限公司	120,000.00	544,933.19		544,933.19		40	40
荆州市洪 金印务有	600,000.00					30	30

限公司							
新加坡洪鑫水电阀门私营有限公司	977,956.02	977,956.02		977,956.02		50	50

(十一) 投资性房地产:**1、 按成本计量的投资性房地产**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	292,239,343.03	2,713,956.55		294,953,299.58
1.房屋、建筑物	159,994,982.03	2,713,956.55		162,708,938.58
2.土地使用权	132,244,361.00			132,244,361.00
二、累计折旧和累计摊销合计	58,058,432.28	4,068,842.07		62,127,274.35
1.房屋、建筑物	33,416,559.37	2,459,999.67		35,876,559.04
2.土地使用权	24,641,872.91	1,608,842.40		26,250,715.31
三、投资性房地产账面净值合计	234,180,910.75	-1,354,885.52		232,826,025.23
1.房屋、建筑物	126,578,422.66	253,956.88		126,832,379.54
2.土地使用权	107,602,488.09	-1,608,842.40		105,993,645.69
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	234,180,910.75	-1,354,885.52		232,826,025.23
1.房屋、建筑物	126,578,422.66	253,956.88		126,832,379.54
2.土地使用权	107,602,488.09	-1,608,842.40		105,993,645.69

本期折旧和摊销额: 4,068,842.07 元。

(十二) 固定资产:**1、 固定资产情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	341,569,558.57	3,257,737.90	9,165,122.66	335,662,173.81
其中: 房屋及建筑物	135,148,990.11		3,338,836.90	131,810,153.21
机器设备	188,974,687.52	3,176,560.69	3,547,637.70	188,603,610.51
运输工具	10,085,159.94		59,883.00	10,025,276.94
电子设备	7,360,721.00	81,177.21	2,218,765.06	5,223,133.15
		本期新增	本期计提	

二、累计折旧合计:	150,872,787.43		8,122,669.89	5,764,149.99	153,231,307.33
其中:房屋及建筑物	40,070,304.09		1,562,116.67	168,234.44	41,464,186.32
机器设备	100,638,545.05		5,987,598.17	3,322,209.59	103,303,933.63
运输工具	4,866,373.81		409,829.28	58,443.42	5,217,759.67
电子设备	5,297,564.48		163,125.77	2,215,262.54	3,245,427.71
三、固定资产账面净值合计	190,696,771.14	/	/	/	182,430,866.48
其中:房屋及建筑物	95,078,686.02	/	/	/	90,345,966.89
机器设备	88,336,142.47	/	/	/	85,299,676.88
运输工具	5,218,786.13	/	/	/	4,807,517.27
电子设备	2,063,156.52	/	/	/	1,977,705.44
四、减值准备合计		/	/	/	
其中:房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
电子设备		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	190,696,771.14	/	/	/	182,430,866.48
其中:房屋及建筑物	95,078,686.02	/	/	/	90,345,966.89
机器设备	88,336,142.47	/	/	/	85,299,676.88
运输工具	5,218,786.13	/	/	/	4,807,517.27
电子设备	2,063,156.52	/	/	/	1,977,705.44

本期折旧额: 8,122,669.89 元。

(十三) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	112,796,666.60		112,796,666.60	106,359,183.64		106,359,183.64

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	期末数
大型球阀项目	60,579,396.74	9,526,313.94	3,088,830.98	15,890,848.92	3,662,236.21	67,016,879.70

荆沙路 水工部 改造	20,984,849.91					20,984,849.91
白云路 铸造厂 改造	24,600,000.00					24,600,000.00
其他零 星项目 工程	194,936.99					194,936.99
合计	106,359,183.64	9,526,313.94	3,088,830.98	15,890,848.92	3,662,236.21	112,796,666.60

根据荆州市发展改革委转发《省发展改革委转发国家发展改革委关于下达核电装备自主化和能源自主创新项目及能源装备自主化项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》的通知（荆发改工业【2010】284 号），公司电站大型系列球阀项目属能源装备 2010 年中央预算内投资计划项目，批准总投资 17380 万元，其中中央预算内投资 1518 万元。生产纲领及主要建设内容为：新建车间和实验室等建筑面积合计 6680 平方米，新增数控等离子切割机、电子束热处理焊接机及型材弯曲机、大型数控车床等工艺设备 27 台（套）；形成年产 150 台电站大型球阀的生产能力。

(十四) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	36,382,320.00			36,382,320.00
土地使用权	35,452,320.00			35,452,320.00
商标权	930,000.00			930,000.00
二、累计摊销合计	11,224,307.94	401,077.20		11,625,385.14
土地使用权	10,945,307.94	354,577.20		11,299,885.14
商标权	279,000.00	46,500.00		325,500.00
三、无形资产账面 净值合计	25,158,012.06	-401,077.20		24,756,934.86
土地使用权	24,507,012.06	-354,577.20		24,152,434.86
商标权	651,000.00	-46,500.00		604,500.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
五、无形资产账面 价值合计	25,158,012.06	-401,077.20		24,756,934.86
土地使用权	24,507,012.06	-354,577.20		24,152,434.86
商标权	651,000.00	-46,500.00		604,500.00

本期摊销额：401,077.20 元。

公司土地使用权共 4 宗，其中土地使用权 A 为公司发起设立时由荆沙市国资局入股而形成。入股依据根据荆沙会计师事务所（1996）荆会师评字第 251 号评估报告书及荆沙市国有资产管理局荆国资字（1996）129 号文件评估结果确认书，摊销年限为 50 年。B 系 2001 年 12 月取得面积为 18,431.62 平方米工业用地，摊销年限为 50 年。C 系 2002 年公司与湖北省荆州市水产研究

所签订协议,购买荆州市水产研究所面积为 3,528.36 平方米土地使用权, 价格为 264,620.00 元, 摊销年限为 49 年。D 系公司与湖北省荆州市水产研究所签订协议,购买湖北省荆州市水产研究所位于沙市区沙洪路地号为 010500006 号, 使用权面积为 19,981.47 平方米(约 29.97 亩)土地使用权, 价格为 1,498,500.00 元, 公司摊销年限为 50 年。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,497,902.86	3,497,902.86
小计	3,497,902.86	3,497,902.86

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	52,297,697.81	34,460,589.14
合计	52,297,697.81	34,460,589.14

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
坏账准备	17,379,888.24
存货跌价准备	5,722,631.00
小计	23,102,519.24

(十六) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,379,888.24				17,379,888.24
二、存货跌价准备	5,722,631.00				5,722,631.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	23,102,519.24				23,102,519.24

(十七) 短期借款：

1、短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	17,800,000.00	27,800,000.00
抵押借款	154,500,000.00	154,720,000.00
保证借款	35,000,000.00	15,000,000.00
合计	207,300,000.00	197,520,000.00

公司期末短期借款明细如下：

贷款银行	借款起始期限	借款终止期限	年利率	金 额
农行荆州洪城支行	2013-6-28	2013-12-27	5.60%	10,000,000.00
农行荆州洪城支行	2012-11-30	2013-11-29	6.60%	10,000,000.00
农行荆州洪城支行	2012-12-10	2013-12-9	6.60%	10,000,000.00
建行荆州分行直属支行	2012-9-7	2013-9-6	6.00%	10,000,000.00
建行荆州分行直属支行	2012-8-24	2013-8-23	6.00%	10,000,000.00
建行荆州分行直属支行	2013-5-9	2014-5-8	6.30%	30,000,000.00
建行荆州分行直属支行	2013-1-14	2014-1-13	6.00%	20,000,000.00
工行荆州中山路支行	2013-5-31	2014-5-15	6.30%	7,000,000.00
工行荆州中山路支行	2013-5-31	2014-5-15	6.30%	7,800,000.00
工行荆州中山路支行	2012-10-11	2013-10-9	7.22%	18,000,000.00
工行荆州中山路支行	2013-4-27	2014-4-15	6.30%	15,000,000.00
工行荆州中山路支行	2013-3-7	2014-3-4	6.30%	10,500,000.00
工行荆州中山路支行	2013-4-1	2014-3-15	6.30%	14,000,000.00
光大银行武汉分行	2013-3-7	2014-2-22	6.90%	5,000,000.00
光大银行武汉分行	2013-1-4	2014-1-3	6.90%	10,000,000.00
汉口银行	2013-1-23	2014-1-23	5.00%	20,000,000.00

公司以下列资产所有权或使用权作为向中国工商银行荆州分行短期借款抵押物：

编号	资产权属证书及编号	资产类别	资产评估价值
1	荆州市国用[2000]1210031 号	土地使用权（沙市区农场窖湾分场）	1284 万元
2	荆州市国用[2000]1210032 号	土地使用权（沙市区农场窖湾分场）	
3	荆州市国用[2005]10510076 号	土地使用权（沙市区农场窖湾分场）	
4	荆州房权证沙字第[201200861]号	房屋建筑物（沙市区农场窖湾分场）	4323 万元
5	荆州房权证沙字第[201200860]号	房屋建筑物（沙市区农场窖湾分场）	
6	荆州房权证沙字第[201200856]号	房屋建筑物（沙市区农场窖湾分场）	
7	荆州房权证沙字第[201200855]号	房屋建筑物（沙市区农场窖湾分场）	
8	荆州房权证沙字第[201200854]号	房屋建筑物（沙市区农场窖湾分场）	
9	荆州房权证沙字第[201200859]号	房屋建筑物（沙市区农场窖湾分场）	3,967 万元
10	荆州市国用[2000]1210033 号	土地使用权（沙市区农场窖湾分场）	779 万元

公司以下列资产所有权或使用权作为向中国建设银行荆州分行短期借款\长期借款的抵押物：

编号	资产权属证书及编号	资产类别	资产评估价值
1	房屋所有权证沙 200507678 号、200507679 号、 200507681 号、200507682 号、	商业地产房屋建筑物	19,954 万元
2	荆州市国用[2005] 10410149 号	商业地产土地使用权	15,322 万元
3	荆州房权证沙字第[200102868]号	商业地产房屋建筑物	4036 万元
4	土地 10140034	商业地产土地使用权	

公司以下列资产所有权或使用权作为向农行荆州洪城支行短期借款抵押物：

编号	资产权属证书及编号	资产类别	资产评估价值
1	房屋所有权证沙 200002748 号	房屋建筑物	3,593 万元
2	荆州市国用[2000]110118 号、荆州市国用[2005]10510077 号	土地使用权	

公司股东荆州市洪泰置业投资有限公司为本公司向中国光大银行武昌支行人民币贷款 1,500 万元提供连带责任担保保证。

公司股东荆州市洪泰置业投资有限公司为本公司向汉口银行人民币贷款 2,000 万元提供连带责任担保保证。

公司以部分应收账款为质押向中国工商银行股份有限公司荆州市中山路支行取得人民币贷款 780 万元。

公司以部分应收账款为质押向中国农业银行股份有限公司荆州市沙市区支行取得人民币贷款 1,000 万元。

(十八) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,500,000.00	30,000,000.00
合计	34,500,000.00	30,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 34,500,000.00 元。

(十九) 应付账款：

应付账款账龄明细

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	38,793,661.62	84.57	52,139,913.58	91.08
1 至 2 年	5,573,479.83	12.15	3,360,333.58	5.87
2 至 3 年	997,852.69	2.18	1,515,419.44	2.65
3 年以上	504,206.76	1.10	233,124.07	0.40
合 计	45,869,200.90	100.00	57,248,790.67	100.00

本报告期末一年期以上的应付账款金额总计为 7,075,539.28 元，主要原因系相关单位结算单据未及时开具导致结算不及时所致。

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

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

(二十) 预收账款：

预收账款账龄明细

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	40,464,722.64	79.05	35,678,183.00	91.91
1 至 2 年	8,907,489.01	17.40	1,741,653.92	4.49
2 至 3 年	1,114,294.81	2.18	778,212.35	2.00
3 年以上	701,965.89	1.37	620,000.00	1.60
合 计	51,188,472.35	100.00	38,818,049.27	100.00

本报告期末一年期以上的预收账款金额总计为 10,723,749.71 元，主要原因系部分水电项目周期较长，导致结算时间较长所致。本年度期末预收款项增加 12,370,423.08 元，主要是预收货款增加。

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十一) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		12,569,282.75	12,569,282.75	
二、职工福利费		364,561.73	364,561.73	

三、社会保险费	357,305.77	2,216,910.95	2,574,216.72	
1.医疗保险费	95,816.56	647,975.66	743,792.22	
2.基本养老保险费	220,666.00	1,323,996.00	1,544,662.00	
3.年金缴费				
4.失业保险费	22,066.60	132,399.60	154,466.20	
5.工伤保险费	13,239.96	79,439.76	92,679.72	
6.生育保险费	5,516.65	33,099.93	38,616.58	
四、住房公积金	55,313.00	338,341.00	393,654.00	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费		139,375.28	139,375.28	
合计	412,618.77	15,628,471.71	16,041,090.48	

工会经费和职工教育经费金额 139,375.28 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	5,434,855.43	8,749,983.56
营业税	751,228.40	467,574.46
企业所得税	-821,041.67	-517,430.04
城市维护建设税	-67,296.49	135,452.03
教育费附加	2,438,140.81	2,525,033.06
房产税	1,264,288.30	983,979.48
城镇土地使用税	400,460.25	255,818.50
其他税费	320.60	2,305.52
合计	9,400,955.63	12,602,716.57

(二十三) 应付股利：

公司 2012 年年度利润分配方案经 2013 年 4 月 26 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过。公司 2012 年年度实现净利润-34,652,883.54 元，加上 2011 年年度未分配利润 101,650,096.71 元，本年度可供全体股东分配的利润为 66,997,213.17 元。因公司 2012 年度出现较大亏损，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(二十四) 其他应付款：

其他应付款账龄明细

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	63,707,749.37	91.19	36,535,074.52	85.32
1 至 2 年	1,177,006.60	1.68	3,492,272.93	8.16

2 至 3 年	3,415,091.86	4.89	2,363,515.98	5.52
3 年以上	1,563,973.69	2.24	428,792.12	1.00
合 计	69,863,821.52	100.00	42,819,655.55	100.00

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
荆州市洪金印务有限公司	206,842.69	157,422.58
合 计	206,842.69	157,422.58

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本报告期末一年期以上的其他应付款金额总计为 6,156,072.15 元，主要原因系公司原工程及基建项目尚未支付的部分质量保证金尚未到期结算所致。

(二十五) 长期借款：**1、长期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00

(二十六) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	12,017,500.00	12,650,000.00
合 计	12,017,500.00	12,650,000.00

根据湖北省财政厅鄂财建发[2010]228 号文件，公司电站大型系列球阀项目于 2010 年 11 月 16 日收到荆州市财政拨付款项 1400 万元，2011 年 1 月 30 日收到荆州市财政拨付款项 118 万元。公司将严格按照国家有关规定使用上述国家补助资金。根据《企业会计准则第 16 号--政府补贴》第七条之规定：“与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益”。上述国家补助资金将确认为递延收益，在采购设备投入运营后，按照固定资产使用年限进行分期确认，按形成的资产确认递延收益，并按照相关资产的使用年限分期计入损益。目前设备投资已投入使用，该递延收益公司综合分析后按 12 年分期计入当年损益。

(二十七) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,200,400						138,200,400

(二十八) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	264,699,283.37			264,699,283.37
合计	264,699,283.37			264,699,283.37

(二十九) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,786,162.11			19,786,162.11
合计	19,786,162.11			19,786,162.11

(三十) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	66,997,213.17	/
调整后 年初未分配利润	66,997,213.17	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,830,431.35	/
期末未分配利润	49,166,781.82	/

(三十一) 营业收入和营业成本：**1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	93,027,136.95	110,030,566.05
其他业务收入	10,886,917.19	12,176,649.83
营业成本	81,003,706.33	86,156,205.22

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业制造	76,580,601.93	57,406,201.43	92,026,696.01	60,671,646.14
商业贸易	8,680,956.52	8,064,490.69	18,003,870.04	16,116,600.38
租赁服务	7,765,578.50	5,491,648.60		
合计	93,027,136.95	70,962,340.72	110,030,566.05	76,788,246.52

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢制阀门	4,961,931.71	2,700,798.83	6,230,811.97	4,244,886.88
液控阀门	445,128.20	265,644.56	6,792,284.61	3,954,540.48
金属硬密封阀门	1,692,307.69	993,268.90	5,988,735.03	4,645,478.15
特种阀门	2,577,607.00	2,080,072.06	6,817,428.26	3,740,940.87
水工机械产品	28,509,041.05	22,711,534.20	29,965,536.96	20,519,531.49

球阀	35,171,074.32	25,432,791.31	22,333,622.01	14,076,490.23
蝶阀	3,202,799.14	3,198,434.58	8,336,568.79	5,299,089.02
其他	20,712.82	23,656.99	5,561,708.38	4,190,689.02
商业贸易	8,680,956.52	8,064,490.69	18,003,870.04	16,116,600.38
租赁服务	7,765,578.50	5,491,648.60		
合计	93,027,136.95	70,962,340.72	110,030,566.05	76,788,246.52

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：万元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
合计	2,176	20.94

(三十二) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	388,278.94	368,954.36	计税营业额 5%
城市维护建设税	-175,011.54	226,860.43	应交流转税的 7%
教育费附加	-75,004.94	97,226.09	应交流转税的 3%
合计	138,262.46	693,040.88	/

(三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及承包费	5,135,094.07	1,840,994.24
运输费	3,709,978.32	4,033,116.89
包装费	238,696.09	397,464.10
差旅及展会费	1,929,201.00	1,847,862.29
成套费	766,800.00	576,000.00
广告费	185,212.00	113,735.43
其他费用	1,850,397.67	1,940,965.28
合计	13,815,379.15	10,750,138.23

(三十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬及社保	9,269,095.80	6,841,284.70
折旧及摊销	1,188,619.21	1,161,985.92
资产税费	438,480.57	24,942.64
技术开发费	3,291,454.76	2,829,789.13
业务招待费	512,908.10	873,468.53
差旅费	604,615.72	524,963.03
行政办公费	1,547,139.93	996,835.17
运输费	624,306.25	582,772.25
保险费	101,565.32	276,147.63
审计评估等中介费用	495,283.02	470,000.00

存货盘亏、报废	561,851.17	77,632.14
其他费用	1,462,133.65	996,230.92
合计	20,097,453.50	15,656,052.06

(三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,656,648.63	6,838,728.77
减：利息收入	-291,296.52	-446,253.82
银行机构手续费	111,254.62	175,937.97
合计	7,476,606.73	6,568,412.92

(三十六) 营业外收入：**1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		19,620.00	
其中：固定资产处置利得		19,620.00	
政府补助	1,132,500.00		1,132,500.00
其他收益	100.00		100.00
合计	1,132,600.00	19,620.00	1,132,600.00

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
外贸公共服务平台建设资金	500,000.00		
大型电站系列球阀项目递延收益	632,500.00		
合计	1,132,500.00		/

2013 年 1-6 月公司取得政府补贴收入明细如下：

收款日期	内容	支付单位	批准文号	金额
2013-01-17	外贸公共服务平台建设资金	荆州市财政局	鄂财商发【2012】95 号省财厅关于拨付 2012 年度外贸公共服务平台建设资金的通知	500,000.00

2013 年 1-6 月公司摊销递延收益列入补贴收入金额为 632,500 元。

(三十七) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	328,171.51		328,171.51
其中：固定资产处置损失	328,171.51		328,171.51
债务重组损失		52,480.00	
对外捐赠		50,000.00	
罚款支出	24,183.13		24,183.13
合计	352,354.64	102,480.00	352,354.64

(三十八) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		366,174.88
合计		366,174.88

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-17,830,431.35	1,931,166.86
扣除所得税后归属母公司股东净利润的非经常性损益	2	780,729.02	-70,431.00
归属于本公司普通股股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-18,611,160.37	2,001,597.86
年初股份总数	4	138,200,400	138,200,400
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发新股或债转股增加股份下一月起至报告期年末月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	138,200,400	138,200,400
基本每股收益（I）	12=1÷11	-0.129	0.014
基本每股收益（II）	13=3÷11	-0.135	0.014
已确认为费用的稀释性	14		

潜在普通股利息			
所得税率	15	15%	15%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	-0.129	0.014
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	-0.135	0.014

(四十) 现金流量表项目注释:**1、 收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
政府补贴及其他	500,000.00
其他收益或往来	3,679,369.06
合计	4,179,369.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
承包费用	6,051,871.93
运输费用	3,934,284.57
技术开发费用	3,101,454.76
水电费用	1,605,411.32
修理费用	706,646.38
包装费用	830,972.99
差旅费用	1,246,227.62
会议及咨询费用	2,105,814.70
办公费用	1,839,478.97
劳动保护及对外加工费用	1,022,800.72
其他支出	1,156,939.33
合计	23,601,903.29

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利息收入	276,929.95
合计	276,929.95

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
----	----

贷款手续费费用及贴现支出	1,221,254.62
合计	1,221,254.62

(四十一) 现金流量表补充资料:**1、 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,837,108.67	1,934,331.69
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,191,511.96	11,248,570.51
无形资产摊销	401,077.20	401,077.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	328,071.51	-19,620.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,476,606.73	6,568,412.92
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)		
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)	19,216,363.94	-31,962,489.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,069,097.69	-2,979,104.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,829,740.15	20,984,453.66
其他	-632,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	2,245,184.83	6,175,631.82
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	63,197,008.55	50,770,029.18
减: 现金的期初余额	38,999,073.27	62,867,664.89
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	24,197,935.28	-12,097,635.71

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	63,197,008.55	38,999,073.27
其中: 库存现金		37,552.41
可随时用于支付的银行存款	56,438,868.24	32,204,713.97

可随时用于支付的其他货币资金	6,758,140.31	6,756,806.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,197,008.55	38,999,073.27

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
荆州市泰业投资有限公司	有限责任公司	湖北省荆州市	田德胜	投资	1,345	20.66	20.66	49名自然人	75101193-1

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖北洪鑫科技投资有限公司	有限责任公司	湖北省武汉市	王洪运	投资及机电产品、钢材销售	4,500	98	98	74178347-9

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
新加坡洪鑫水电阀门私营有限公司	有限公司	新加坡		贸易	287,600 美元	50	50	
二、联营企业								

荆州市洪达运输有限公司	有限公司	湖北荆州	闻书平	运输服务	120,000.00	40	40	74463776-8
荆州市洪腾酒店有限公司	有限公司	湖北荆州	邹祖鹏	饮食服务	120,000.00	40	40	74463778-4
荆州市洪安商贸有限公司	有限公司	湖北荆州	谢传东	家电纺织	120,000.00	40	40	74463777-6
荆州市洪金印务有限公司	有限公司	湖北荆州	马琳	印刷服务	600,000.00	30	30	74463775-X

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
无其他关联方情况		

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
荆州市洪达运输有限公司	运输服务	协议市场价	1,907,927.00	100	4,430,308.00	100
荆州市洪金印务有限公司	印刷服务	协议市场价	177,945.79	100	163,222.00	100
荆州市洪腾酒店有限公司	饮食服务	协议市场价	345,194.00	100	280,146.00	100

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
荆州市洪安商贸有限公司	出售商品	协议市场价	100,847.60	0.08	7,359,192.60	5.15

司						
---	--	--	--	--	--	--

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
荆州市洪泰置业投资有限公司	湖北洪城通用机械股份有限公司	5,000,000	2013年3月7日~ 2014年2月22日	否
荆州市洪泰置业投资有限公司	湖北洪城通用机械股份有限公司	10,000,000	2013年1月4日~ 2014年1月4日	否
荆州市洪泰置业投资有限公司	湖北洪城通用机械股份有限公司	20,000,000	2013年1月23日~ 2014年1月23日	否

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	荆州市洪安商贸有限公司	3,672,424.47		6,933,410.23	
其他应收款	荆州市洪达运输有限公司	2,700,703.91		2,561,416.11	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	荆州市洪金印务有限公司	206,842.69	157,422.58

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截止至公司财务报告签署之日, 公司无因已贴现商业承兑汇票形成的或有负债、未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截止至公司财务报告签署之日, 公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债、及其他或有负债。

(三) 其他或有负债及其财务影响:

截止至公司财务报告签署之日, 公司无应予披露而未披露的未决诉讼、索赔、税务纠纷、应收票据等将来可能损害公司利益的或有损失。公司无因对外提供担保、商业承兑汇票贴现、未决

诉讼、产品质量保证等项目计提的预计负债。无可能给公司带来经济利益的或有资产。

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

截止至公司财务报告签署之日, 公司无已签订尚未履行或尚未完全履行对外投资合同及有关财务支出、已签订正在或准备履行的大额发包合同、已签订正在或准备履行的租赁合同及其他重大财务承诺事项。不存在对外债务担保等承诺事项, 无需要说明的具有重大财务影响的其他重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截止至公司财务报告签署之日, 公司不存在应予披露而未披露的期后事项。

十二、 其他重要事项:

(一) 其他

公司于 2011 年 12 月 9 日与荆州市亮涵有色金属有限公司签署了《资产转让协议》, 本公司以 6,000 万元的价格向荆州市亮涵有色金属有限公司出售本公司所属的位于荆州市沙市区白云路铸造部资产, 包括存货、房屋建(构)筑物、设备(含工装模具)和土地使用权。2011 年 12 月 30 日, 公司召开 2011 年第一次临时股东大会审议并通过了上述资产出售的相关议案。

截止 2013 年 6 月 30 日, 公司收到荆州市亮涵有色金属有限公司协议保证金及预付款共计 5,900 万元, 双方按照相关法律程序办理完了资产过户手续, 公司与荆州市亮涵有色金属有限公司签署了《关于资产转让交割的备忘录》, 公司已按资产转让标的《资产清册》记载明细将所涉转让资产(存货、房屋建(构)筑物、设备(含工装模具)和土地使用权)全部移交荆州市亮涵有色金属有限公司, 因双方尚需结算分担相关转让交易税费等事宜, 本报告期尚未确认该次资产转让的相关损益。

2013 年 8 月 20 日, 本次资产出售所得款项已全部到账, 所涉转让资产已全部移交荆州市亮涵有色金属有限公司, 双方已按照相关法律程序办理完资产过户手续, 公司与荆州市亮涵有色金属有限公司于 2013 年 8 月 19 日签署了《关于资产转让最终清算的备忘录》。至此, 本次资产出售全部事宜均已完成, 有关资产出售交易完成公告刊登在 2013 年 8 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	151,468,233.07	100.00	16,462,641.83	10.87	152,284,781.36	100.00	16,462,641.83	10.81

关联方组合								
组合小计	151,468,233.07	100.00	16,462,641.83	10.87	152,284,781.36	100.00	16,462,641.83	10.81
合计	151,468,233.07	/	16,462,641.83	/	152,284,781.36	/	16,462,641.83	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	66,636,973.99	43.99	3,101,077.55	62,021,551.06	40.73	3,101,077.55
1 至 2 年	22,181,740.76	14.65	4,890,029.04	48,900,290.39	32.11	4,890,029.04
2 至 3 年	48,809,690.86	32.22	3,937,346.73	26,248,978.21	17.24	3,937,346.73
3 年以上	13,839,827.46	9.14	4,534,188.51	15,113,961.70	9.92	4,534,188.51
合计	151,468,233.07	100.00	16,462,641.83	152,284,781.36	100.00	16,462,641.83

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
新疆额尔齐斯河流域开发工程建设管理局	公司客户	6,908,000.00	1 至 2 年	4.56
东方电气集团国际合作有限公司(越南达克郡)	公司客户	4,767,750.40	1 年以内	3.15
新疆吉林台水电梯级开发公司	公司客户	4,329,336.00	1 年以内	2.86
大唐甘肃祁连水电有限公司	公司客户	3,722,000.00	1 至 2 年	2.46
大唐宣威水电开发有限公司	公司客户	3,619,000.00	1 至 2 年	2.39
合计	/	23,346,086.40	/	15.42

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	16,638,540.07	80.72	591,996.56	3.56	10,663,745.03	60.05	591,996.56	5.55
关联方组合	3,973,128.38	19.28			7,094,826.34	39.95		
组合小计	20,611,668.45	100.00	591,996.56	2.87	17,758,571.37	100.00	591,996.56	3.33
合计	20,611,668.45	/	591,996.56	/	17,758,571.37	/	591,996.56	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	15,816,645.39	95.06	485,201.51	9,704,030.17	91.00	485,201.51
1 至 2 年	589,458.72	3.54	78,017.12	780,171.20	7.32	78,017.12
2 至 3 年	167,849.26	1.01	25,085.17	167,234.46	1.56	25,085.17
3 年以上	64,586.70	0.39	3,692.76	12,309.20	0.12	3,692.76
合计	16,638,540.07	100.00	591,996.56	10,663,745.03	100.00	591,996.56

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

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

3、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	欠款金额	欠款年限	性质或内容
荆州市洪源科技有限公司	4,553,834.17	1 年以内	结算款项
湖北沙市阀门总厂	3,129,232.25	1 年以内	结算款项
荆州市洪安商贸有限公司	2,700,703.91	1 年以内	结算款项
荆州市洪达运输有限公司	1,272,424.47	1 年以内	运输费用

4、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
荆州市洪源科技有限公司	公司客户	4,553,834.17	1 年以内	22.09
湖北沙市阀门总厂	公司客户	3,129,232.25	1 年以内	15.18
荆州市洪安商贸	联营企业	2,700,703.91	1 年以内	13.10

有限公司				
荆州市洪达运输有限公司	联营企业	1,272,424.47	1 年以内	6.17
刘东升	销售人员	949,373.92	1 年以内	4.61
合计	/	12,605,568.72	/	61.15

5、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
荆州市洪达运输有限公司(公司)	联营企业	1,272,424.47	6.17
荆州市洪安商贸有限公司	联营企业	2,700,703.91	13.10
合计	/	3,973,128.38	19.27

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖北鑫科技投资有限公司	44,100,000.00	44,100,000.00		44,100,000.00			98	98

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
荆州市洪达运输有限公司	120,000.00	1,823,947.71		1,823,947.71				40	40
荆州市洪腾酒	120,000.00							40	40

店有限公司									
荆州市安贸有限公司	120,000.00	544,933.19		544,933.19				40	40
荆州市金务有限公司	600,000.00							30	30

(四) 营业收入和营业成本:**1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	84,346,180.43	92,026,696.01
其他业务收入	10,886,917.19	12,176,649.83
营业成本	72,939,215.64	70,039,604.84

2、 主营业务（分行业）

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业制造	76,580,601.93	57,406,201.43	92,026,696.01	60,671,646.14
租赁服务	7,765,578.50	5,491,648.60		
合计	84,346,180.43	62,897,850.03	92,026,696.01	60,671,646.14

3、 主营业务（分产品）

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢制阀门	4,961,931.71	2,700,798.83	6,230,811.97	4,244,886.88
液控阀门	445,128.20	265,644.56	6,792,284.61	3,954,540.48
金属硬密封阀门	1,692,307.69	993,268.90	5,988,735.03	4,645,478.15
特种阀门	2,577,607.00	2,080,072.06	6,817,428.26	3,740,940.87
水工机械产品	28,509,041.05	22,711,534.20	29,965,536.96	20,519,531.49
球阀	35,171,074.32	25,432,791.31	22,333,622.01	14,076,490.23
蝶阀	3,202,799.14	3,198,434.58	8,336,568.79	5,299,089.02
其他	20,712.82	23,656.99	5,561,708.38	4,190,689.02
租赁服务	7,765,578.50	5,491,648.60		

合计	84,346,180.43	62,897,850.03	92,026,696.01	60,671,646.14
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(五) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,503,242.48	1,776,089.96
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,165,074.52	11,214,003.07
无形资产摊销	401,077.20	401,077.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	328,071.51	-19,620.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,416,499.69	6,510,113.76
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)		
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)	17,673,225.23	-30,067,252.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,449,096.17	6,867,419.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,457,336.74	9,340,277.25
其他	-632,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	1,941,772.76	6,022,108.70
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	62,719,238.81	50,385,050.40
减: 现金的期初余额	38,764,608.56	62,577,910.07
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	23,954,630.25	-12,192,859.67

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-328,171.51	固定资产处置
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	1,132,500.00	补贴收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,083.13	
少数股东权益影响额	483.66	
合计	780,729.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.71	-0.129	-0.129
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.87	-0.135	-0.135

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目				
项目	本期余额 (元)	年初余额 (元)	增减 (%)	增减原因
货币资金	85,203,239.53	57,111,060.33	49.19%	出售资产收款
应收票据	2,646,137.63	714,000.00	270.61%	款项结算
预付款项	9,660,437.44	7,072,208.28	36.60%	款项结算
预收款项	51,188,472.35	38,818,049.27	31.87%	预收货款增加
其他应付款	69,863,821.52	42,819,655.55	63.16%	预收资产出售款项
2、利润表项目				
项目	本期余额 (元)	上年同期 (元)	增减 (%)	增减原因
营业税金及附加	138,262.46	693,040.88	-80.05%	收入下降所致
营业利润	-18,617,354.03	2,383,366.57	-881.14%	收入减少所致
利润总额	-17,837,108.67	2,300,506.57	-875.36%	收入减少,成本增加所致
所得税费用		366,174.88	-100.00%	利润亏损
3、现金流量表项目				
项目	本期余额 (元)	上年同期 (元)	增减 (%)	增减原因
经营活动产生现金流量净额	2,245,184.83	6,175,631.82	-63.64%	收入减少所致
投资活动产生现金流量净额	19,663,723.75	-23,020,533.09	-185.42%	出售资产款
筹资活动产生现金流量净额	2,289,026.70	4,747,265.56	-51.78%	借款减少所致

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名并盖章的半年度报告文本
- 二、 载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：王洪运
湖北洪城通用机械股份有限公司
2013 年 8 月 28 日

