

湖北仰帆控股股份有限公司

600421

2014 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、 公司负责人周伟兴、主管会计工作负责人黄丽华及会计机构负责人（会计主管人员）林征南声明：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..... | 9 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 11 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 13 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 14 |
| 第九节 | 财务报告（未经审计）..... | 15 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 67 |

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 | | |
|-------------|---|---------------|
| 中国证券会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 本公司、公司、仰帆控股 | 指 | 湖北仰帆控股股份有限公司 |
| 新一代科技 | 指 | 武汉新一代科技有限公司 |
| 鄂欣实业 | 指 | 上海鄂欣实业有限公司 |
| 浩欣贸易 | 指 | 武汉浩欣贸易有限公司 |
| 乐欣、乐欣药业 | 指 | 武汉乐欣药业有限公司 |
| 叶开泰 | 指 | 武汉叶开泰药业连锁有限公司 |
| 春天药业 | 指 | 武汉春天药业销售有限公司 |
| 上海奥柏 | 指 | 上海奥柏内燃机配件有限公司 |
| 欣九联、上海欣九联 | 指 | 上海欣九联（集团）有限公司 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|--------------|
| 公司的中文名称 | 湖北仰帆控股股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 仰帆控股 |
| 公司的法定代表人 | 周伟兴 |

二、 联系人和联系方式

| | |
|------|--------------------------------|
| | 董事会秘书 |
| 姓名 | 闻彩兵 |
| 联系地址 | 武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座 22 层 |
| 电话 | 027-87654767 |
| 传真 | 027-87654767 |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|--------------------------------|
| 公司注册地址 | 武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座 22 层 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 430070 |
| 公司办公地址 | 武汉市武昌区武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座 22 层 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 430070 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 仰帆控股 | 600421 | *ST 国药 |

六、 公司报告期内的注册变更情况

| | |
|-------------|------------------|
| 注册登记日期 | 1997 年 11 月 20 日 |
| 注册登记地点 | 湖北省工商行政管理局 |
| 企业法人营业执照注册号 | 420000000018064 |
| 税务登记号码 | 420101714608739 |
| 组织机构代码 | 71460873-9 |

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 | 28,118,973.12 | 41,565,664.52 | -32.35 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,124,274.39 | 14,599,552.00 | -92.30 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 375,662.06 | 14,599,552.00 | -97.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,023,860.49 | -129,478,952.85 | -101.56 |
| | 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 | 4,411,402.00 | 3,287,127.61 | 34.20 |
| 总资产 | 90,303,130.79 | 172,103,872.44 | -47.53 |

(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) | 0.006 | 0.075 | -92 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.006 | 0.075 | -92 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.0019 | 0.075 | -97.47 |
| 加权平均净资产收益率(%) | | | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | | | 不适用 |

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 |
|--|------------|
| 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 | 50,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 698,612.33 |
| 合计 | 748,612.33 |

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

报告期内，公司一方面依托现有资源，在现有内燃机配件的生产设备和技术的基礎上，继续引进先进设备和工艺，改造传统制造工艺，优化产品结构，充分内部挖潜，实现了公司内燃机配件业务的稳定发展。1-6 月，公司实现内燃机配件业务的销售收入 2811.89 万元，实现营业利润 144.01 万元；另一方面，公司为控制经营风险，暂停了原有的钢材贸易业务。

(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 | 28,118,973.12 | 41,565,664.52 | -32.35 |
| 营业成本 | 23,473,130.01 | 40,927,508.26 | -42.65 |
| 销售费用 | 520,310.28 | | |
| 管理费用 | 2,687,499.73 | 355,271.49 | 656.46 |
| 财务费用 | -32,475.69 | -55,412.53 | -41.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,023,860.49 | -129,478,952.85 | -101.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -760,726.50 | 8,820,000.00 | -108.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -100,000,000.00 | | |

营业收入变动原因说明：去年同期为钢材贸易，本期为内燃机配件生产业务

营业成本变动原因说明：去年同期为钢材贸易，本期为内燃机配件生产业务

销售费用变动原因说明：本期新增奥柏公司的业务产生

管理费用变动原因说明：本期新增奥柏产生的费用

财务费用变动原因说明：存款利息减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期偿还借款

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期出售叶开泰药业股权

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还借款

(二) 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。

2、 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、 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

公司 2014 年 4 月 18 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配方案》：公司 2013 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

√ 不适用

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

(一) 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 |
|------|------|-----------|------|-----------------------|---------|----------|--|--------------------------------|
| 其他承诺 | 其他 | 控股股东新一代科技 | | 2013年8月28日至2014年8月27日 | 是 | 是 | 因公司已于2014年7月8日起停牌，拟实施重大资产重组。目前公司股票仍处于停牌期，导致本公司的股份增持计划无法在2014年8 | 新一代科技及其一致行动人增持公司股票的限制在公司股票复牌后相 |

| | | | | | | | | |
|--|--------|----------|-----|----------------------------------|---|---|--------------|-------------------|
| | | | | | | | 月 27 日前实施完成。 | 应顺延，顺延时间不超过 3 个月。 |
| | 解决同业竞争 | 关联方上海欣九联 | 注 2 | 2013 年 10 月 15 至 2014 年 6 月 30 日 | 是 | 是 | 已履行完成 | |

注 1: 新一代科技及其一致行动人拟在未来 12 个月内（2014 年 8 月 27 日止）继续通过上海证券交易所交易系统增持公司股份，累计增持比例不少于公司已发行总股份的 5%，且在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。

注 2:

- 1、自本承诺出具之日起，最迟截止到 2014 年 6 月 30 日止，本公司及其关联方将认真清理和处置与国药科技（含上海奥柏内燃机配件有限公司）存在同业竞争关系的业务与活动；并承诺最迟自 2014 年 7 月 1 日起本公司及其关联方将不直接或间接从事或参与任何对国药科技（含上海奥柏内燃机配件有限公司）构成竞争的业务及活动。
- 2、国药科技现有控股股东及实际控制人不发生变更的前提下，本承诺为有效承诺。
- 3、若违反上述承诺，本公司将对由此给国药科技造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。
- 4、本承诺为不可撤销的承诺。

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。

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

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 | 195,600,000 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195,600,000 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 195,600,000 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195,600,000 | 100 |
| 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 | 195,600,000 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195,600,000 | 100 |

(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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | 13,450 | | |
|--------------|---------|---------|------------|-----------|-------------|------------|
| 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 |
| 武汉新一代科技有限公司 | 境内非国有法人 | 17.50 | 34,234,261 | | 0 | 无 |
| 浙江恒顺投资有限公司 | 境内非国有法人 | 7.12 | 13,918,875 | 8,006,790 | 0 | 无 |
| 上海天纪投资有限公司 | 境内非国有法人 | 2.94 | 5,750,520 | | 0 | 无 |
| 湖北中医学院科技服务公司 | 国有法人 | 1.98 | 3,881,547 | | 0 | 无 |
| 欧媛 | 未知 | 1.26 | 2,461,500 | 2,461,500 | 0 | 无 |

| | | | | | | |
|------------------------|----|--|-----------|-----------|---|------------|
| 广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 未知 | 0.85 | 1,669,550 | 1,669,550 | 0 | 无 |
| 南京鑫易投资顾问有限公司 | 未知 | 0.81 | 1,578,474 | 1,578,474 | 0 | 无 |
| 安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 未知 | 0.77 | 1,500,728 | 1,500,728 | 0 | 无 |
| 招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 未知 | 0.68 | 1,321,610 | 1,321,610 | 0 | 无 |
| 施桂珍 | 未知 | 0.63 | 1,240,000 | 1,240,000 | 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 | | |
| 武汉新一代科技有限公司 | | 34,234,261 | | 人民币普通股 | | 34,234,261 |
| 浙江恒顺投资有限公司 | | 13,918,875 | | 人民币普通股 | | 13,918,875 |
| 上海天纪投资有限公司 | | 5,750,520 | | 人民币普通股 | | 5,750,520 |
| 湖北中医学院科技服务公司 | | 3,881,547 | | 人民币普通股 | | 3,881,547 |
| 欧媛 | | 2,461,500 | | 人民币普通股 | | 2,461,500 |
| 广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | | 1,669,550 | | 人民币普通股 | | 1,669,550 |
| 南京鑫易投资顾问有限公司 | | 1,578,474 | | 人民币普通股 | | 1,578,474 |
| 安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | | 1,500,728 | | 人民币普通股 | | 1,500,728 |
| 招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | | 1,321,610 | | 人民币普通股 | | 1,321,610 |
| 施桂珍 | | 1,240,000 | | 人民币普通股 | | 1,240,000 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 上海天纪投资有限公司与浙江恒顺投资有限公司均为中天发展控股集团有限公司的全资子公司,因此构成一致行动人。 在本公司知情范围内上述其他股东中,相互之间不存在关联关系,也无《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。 | | | | |

三、 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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:湖北仰帆控股股份有限公司

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 | | 7,851,119.64 | 106,587,985.65 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 13,663,038.26 | |
| 应收账款 | | 7,419,787.16 | 8,757,141.21 |
| 预付款项 | | | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 20,716.63 | 10,716.63 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 5,283,080.43 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 34,237,742.12 | 115,355,843.49 |
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 41,387,950.84 | 41,893,309.00 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 14,655,323.84 | 14,832,605.96 |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 22,113.99 | 22,113.99 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 56,065,388.67 | 56,748,028.95 |
| 资产总计 | | 90,303,130.79 | 172,103,872.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 19,679,990.19 | 7,613,204.24 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,029,547.67 | 1,105,848.47 |
| 应交税费 | | 4,817,507.31 | 4,988,273.25 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 303,023.81 |
| 其他应付款 | | 45,130,782.46 | 140,118,146.60 |
| 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 | | 70,657,827.63 | 154,128,496.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 2,367,584.47 | 2,367,584.47 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,167,584.47 | 3,167,584.47 |
| 负债合计 | | 73,825,412.10 | 157,296,080.84 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 195,600,000.00 | 195,600,000.00 |
| 资本公积 | | 195,848,889.64 | 195,848,889.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 28,032,041.86 | 28,032,041.86 |

| | | | |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -415,069,529.50 | -416,193,803.89 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,411,402.00 | 3,287,127.61 |
| 少数股东权益 | | 12,066,316.69 | 11,520,663.99 |
| 所有者权益合计 | | 16,477,718.69 | 14,807,791.60 |
| 负债和所有者权益总计 | | 90,303,130.79 | 172,103,872.44 |

法定代表人：周伟兴 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：林征南

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：湖北仰帆控股股份有限公司

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 | | 766,342.59 | 790,508.35 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 5,010,716.63 | 100,010,716.63 |
| 存货 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 5,777,059.22 | 100,801,224.98 |
| 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 | | 38,925,282.85 | 40,905,282.85 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 4,254,391.03 | 4,423,812.73 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 43,179,673.88 | 45,329,095.58 |
| 资产总计 | | 48,956,733.10 | 146,130,320.56 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,029,547.67 | 1,029,547.67 |
| 应交税费 | | 4,614,958.70 | 4,558,383.97 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 42,130,782.46 | 142,070,763.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 47,775,288.83 | 147,658,694.65 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 负债合计 | | 48,575,288.83 | 148,458,694.65 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 195,600,000.00 | 195,600,000.00 |
| 资本公积 | | 195,850,640.82 | 195,850,640.82 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 28,032,041.86 | 28,032,041.86 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -419,101,238.41 | -421,811,056.77 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 381,444.27 | -2,328,374.09 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 48,956,733.10 | 146,130,320.56 |

法定代表人：周伟兴

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：林征南

合并利润表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 28,118,973.12 | 41,565,664.52 |
| 其中：营业收入 | 28,118,973.12 | 41,565,664.52 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 26,678,914.63 | 41,350,106.10 |
| 其中：营业成本 | 23,473,130.01 | 40,927,508.26 |
| 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 | 30,450.30 | 122,738.88 |
| 销售费用 | 520,310.28 | |
| 管理费用 | 2,687,499.73 | 355,271.49 |
| 财务费用 | -32,475.69 | -55,412.53 |
| 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） | | 14,402,869.91 |
| 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） | 1,440,058.49 | 14,618,428.33 |
| 加：营业外收入 | 748,671.30 | |
| 减：营业外支出 | 58.97 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 2,188,670.82 | 14,618,428.33 |
| 减：所得税费用 | 427,237.73 | 18,876.99 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 1,761,433.09 | 14,599,551.34 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 1,124,274.39 | 14,599,552.00 |
| 少数股东损益 | 637,158.70 | -0.66 |
| 六、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.006 | 0.075 |
| （二）稀释每股收益 | 0.006 | 0.075 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |

法定代表人：周伟兴

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：林征南

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | | |
| 减：营业成本 | | |
| 营业税金及附加 | | |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 1,543,882.34 | 349,694.17 |
| 财务费用 | -3,684.98 | -49,496.92 |
| 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） | 3,501,403.39 | -5,642,494.74 |
| 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） | 1,961,206.03 | -5,942,691.99 |
| 加：营业外收入 | 748,671.30 | |
| 减：营业外支出 | 58.97 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 2,709,818.36 | -5,942,691.99 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,709,818.36 | -5,942,691.99 |
| 五、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | | |

法定代表人：周伟兴 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：林征南

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 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 | 20,573,514.34 | 48,631,827.25 |
| 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 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,599,960.28 | 3,869,491.58 |
| 经营活动现金流入小计 | 31,173,474.62 | 52,501,318.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 21,577,980.26 | 47,885,183.65 |
| 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 | 2,441,584.81 | 686,826.46 |
| 支付的各项税费 | 811,313.10 | 414,399.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,318,735.96 | 132,993,862.14 |
| 经营活动现金流出小计 | 29,149,614.13 | 181,980,271.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,023,860.49 | -129,478,952.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,820,000.00 |
| 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 | | |
| 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 | | 8,820,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 760,726.50 | |
| 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 | 760,726.50 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -760,726.50 | 8,820,000.00 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 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 | 100,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 100,000,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -100,000,000.00 | |
| 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 | -98,736,866.01 | -120,658,952.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 106,587,985.65 | 126,526,669.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 7,851,119.64 | 5,867,717.07 |

法定代表人：周伟兴

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：林征南

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 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 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,595,094.14 | 5,021,800.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 10,595,094.14 | 5,021,800.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 518,575.56 | 686,826.46 |
| 支付的各项税费 | 13,323.60 | 4,394.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 10,087,360.74 | 132,989,613.99 |
| 经营活动现金流出小计 | 10,619,259.90 | 133,680,834.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -24,165.76 | -128,659,034.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,820,000.00 |
| 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 | | |
| 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 | | 8,820,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | | 300,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 300,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 8,520,000.00 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | |
| 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 | -24,165.76 | -120,139,034.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 790,508.35 | 120,975,741.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 766,342.59 | 836,706.19 |

法定代表人：周伟兴 主管会计工作负责人：黄丽华 会计机构负责人：林征南

合并所有者权益变动表
2014 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 | 195,600,000.00 | 195,848,889.64 | | | 28,032,041.86 | | -416,193,803.89 | | 11,520,663.99 | 14,807,791.60 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 195,600,000.00 | 195,848,889.64 | | | 28,032,041.86 | | -416,193,803.89 | | 11,520,663.99 | 14,807,791.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 1,124,274.39 | | 545,652.70 | 1,669,927.09 |
| (一)净利润 | | | | | | | 1,124,274.39 | | 637,158.70 | 1,761,433.09 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 1,124,274.39 | | 637,158.70 | 1,761,433.09 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | -91,506 | -91,506 |
| 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 | | | | | | | | | -91,506 | -91,506 |
| (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 | 195,600,000.00 | 195,848,889.64 | | | 28,032,041.86 | | -415,069,529.50 | | 12,066,316.69 | 16,477,718.69 |

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 | 195,600,000.00 | 157,692,547.23 | | | 28,032,041.86 | | -429,991,340.57 | | 594,622.14 | -48,072,129.34 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 195,600,000.00 | 157,692,547.23 | | | 28,032,041.86 | | -429,991,340.57 | | 594,622.14 | -48,072,129.34 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列) | | | | | | | 14,599,552.00 | | -200,090.33 | 14,399,461.67 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 14,599,552.00 | | -0.66 | 14,599,551.34 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 14,599,552.00 | | -0.66 | 14,599,551.34 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | -200,089.67 | -200,089.67 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | -200,000.00 | -200,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -89.67 | -89.67 |
| (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 | 195,600,000.00 | 157,692,547.23 | | | 28,032,041.86 | | -415,391,788.57 | | 394,531.81 | -33,672,667.67 |

法定代表人：周伟兴

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：林征南

母公司所有者权益变动表
2014 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 | 195,600,000.00 | 195,850,640.82 | | | 28,032,041.86 | | -421,811,056.77 | -2,328,374.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 195,600,000.00 | 195,850,640.82 | | | 28,032,041.86 | | -421,811,056.77 | -2,328,374.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 2,709,818.36 | 2,709,818.36 |
| （一）净利润 | | | | | | | 2,709,818.36 | 2,709,818.36 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 2,709,818.36 | 2,709,818.36 |
| （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 | 195,600,000.00 | 195,850,640.82 | | | 28,032,041.86 | | -419,101,238.41 | 381,444.27 |

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 | 195,600,000.00 | 156,925,357.97 | | | 28,032,041.86 | | -428,053,658.37 | -47,496,258.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 195,600,000.00 | 156,925,357.97 | | | 28,032,041.86 | | -428,053,658.37 | -47,496,258.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -5,942,691.99 | -5,942,691.99 |
| （一）净利润 | | | | | | | -5,942,691.99 | -5,942,691.99 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -5,942,691.99 | -5,942,691.99 |
| （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 | 195,600,000.00 | 156,925,357.97 | | | 28,032,041.86 | | -433,996,350.36 | -53,438,950.53 |

法定代表人：周伟兴

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：林征南

二、 公司基本情况

湖北仰帆控股股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")的前身为武汉春天生物工程有限公司,系于 1997 年 11 月经湖北省经济体制改革委员会鄂体改【1997】343 号文批准,由武汉比药欣生物工程有限公司(现更名为"武汉新一代科技有限公司")、武汉东湖新技术开发区发展总公司、武汉香烟伴侣生物工程有限公司(现更名为"上海日兴康生物工程有限公司")、湖北中医学院、同济医科大学和复旦大学(湖北)生命科学实验基地共同发起,以武汉春天生物工程有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司设立总股本 7,000 万股,注册资本人民币 7,000.00 万元。公司的企业法人营业执照注册号:420000000018064。二〇〇四年六月在上海证券交易所上市。所属行业为生物制品业。

1999 年 1 月,经公司 1998 年度股东大会决议通过并经湖北省经济体制改革委员会以鄂体改【1999】22 号文批准,公司以总股本 7,000 万股为基数,向全体股东按 10 股送 3 股实施利润分配,公司总股本变更为 9,100 万股,注册资本为人民币 9,100.00 万元。

2001 年 7 月,经湖北省人民政府鄂政股函【2001】24 号文批准,公司股东武汉比药欣生物工程有限公司和武汉香烟伴侣生物工程有限公司因名称变更,其所持公司股份分别由武汉新一代科技有限公司和上海日兴康生物工程有限公司持有。同济医科大学和复旦大学(湖北)生命科学实验基地分别向武汉新一代科技有限公司和武汉市工程科学技术研究院转让其持有本公司的 5%和 1%股份,转让完成后同济医科大学和复旦大学(湖北)生命科学实验基地不再持有本公司股份。2001 年 11 月,湖北中医学院将其持有本公司的 7.5%股份划转给其所属科技服务公司持有,划转后湖北中医学院不再持有本公司股份。

2004 年 5 月,经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】55 号文批准,公司向社会公开发行 4,500 万股 A 股,并于 2004 年 6 月在上海证券交易所上市,总股本为 13,600 万股,注册资本为人民币 13,600.00 万元。2005 年 7 月,公司以 2004 年末总股本 13,600 万股为基数,以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股,公司总股本变更为 16,320 万股,注册资本为人民币 16,320.00 万元。

2006 年 6 月 30 日公司已完成股权分置改革,根据股权分置改革方案,流通股股东每 10 股获得 6 股的转增股份,对价相当于非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3.35 股,实施股权分置后,公司总股本为 19,560 万股,注册资本为人民币 19,560.00 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 19,560 万股,均为无限售条件股份。

公司经营范围为:企业投资开发。公司注册地:武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座,总部办公地:武汉市武昌武珞路 628 号亚洲贸易广场 B 座

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。

(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。

(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

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本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；

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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本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；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

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确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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

有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款

与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资"进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①"一般处理方法"进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（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，期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）和相关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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。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、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

(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。

(九) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额在 1,000 万元及以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|-----------------|--|
| 确定组合的依据： | |
| 组合名称 | 依据 |
| 组合 1 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合 2 | 应收款项中合并范围内的各公司之间的内部往来款以及关联企业往来款不计提坏账准备。 |
| 组合 3 | 其他应收款中的押金、保证金、备用金等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。 |
| 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 2 | 其他方法 |
| 组合 3 | 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） | 1 | 1 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|--------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 预计未来现金流量现值低于其账面价值。 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法。 |

(十) 存货：

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(十一) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 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初始投资成本。

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初始投资成本。

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）作为初始投资成本，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初始投资成本，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初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。初始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初始投资成本；初始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。

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）。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内

部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（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

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 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 | 40 | 5 | 2.375 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19 |
| 办公及其他设备 | 5 | 5 | 19 |

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 无形资产：

1、无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该

无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依 据 |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 50 年 | 按使用年限 |
| 软件 | 5 年 | 按预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 收入：

销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

根据公司与客户签订销售合同的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款权力时确认销售收入。

(十五) 政府补助：

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补

助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助具体标准是指取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的政府补助具体标准是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

- (1) 公司能满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体

相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 经营租赁、融资租赁：

经营租赁会计处理

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十八) 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

(十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 0%、13%、17% |
| 城市维护建设税 | 1%、5%、7% | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 2% |

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 |
|--------------------------|-------|------------------------|------|--------|--|---------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 武汉春天药业销售有限公司(以下简称“春天药销”) | 控股子公司 | 武汉市武昌珞珞路628号 | 商业销售 | 100.00 | 生物制品的研制、开发、开发产品的制造、销售;化妆品、保健食品的零售兼批发。 | 98.00 | | 98.00 | 98.00 | 是 | 9.15 | | |
| 武汉浩欣贸易有限公司(以下简称“浩欣贸易”) | 全资子公司 | 武汉市珞珞路546号 | 商业销售 | 100.00 | 日用百货、五金交电、装饰材料、塑料制品的批发及零售贸易。 | 100.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 上海鄂欣实业有限公司(以下简称“鄂欣实业”) | 全资子公司 | 上海市崇明县城桥镇东门路378号3楼109室 | 商业销售 | 500.00 | 投资管理,商务信息咨询,企业形象策划,金属制品加工,百货、日杂、针纺织品、金属材料、建筑材料、装饰材料、机电产品、化工原料及产品、铁矿石、铜矿石、铬矿石、铜矿粉、铬矿粉、磷矿粉、化肥的销售,从事货物及技术的进出口业务,绿化工程。 | 500.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------------------|-------|------------|-----------|----------|------------------------------------|----------|---------------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|
| 上海奥柏内燃机配件有限公司 (以下简称“奥柏内燃机”) | 控股子公司 | 上海 富盛经济开发区 | 内燃机的生产与销售 | 4,000.00 | 内燃机配件制造、销售,五金交电、化工原料(除危险品)、金属材料的销售 | 3,392.53 | | 75.00 | 75.00 | 是 | 1,142.92 | | |

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 | 外币金额 | 人民币金额 |
| 现金： | | / | |
| 人民币 | 1,533.39 | / | 3,669.25 |
| 人民币 | | / | |
| 银行存款： | | / | |
| 人民币 | 7,849,586.25 | / | 106,584,316.40 |
| 合计 | 7,851,119.64 | / | 106,587,985.65 |

(二) 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： | | | | | | | | |
| 组合 1 | 7,508,243.13 | 100.00 | 88,455.97 | 1.00 | 8,845,597.18 | 100.00 | 88,455.97 | 1.00 |
| 组合小计 | 7,508,243.13 | 100.00 | 88,455.97 | 1.00 | 8,845,597.18 | 100.00 | 88,455.97 | |
| 合计 | 7,508,243.13 | / | 88,455.97 | / | 8,845,597.18 | / | 88,455.97 | / |

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 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 年以内 | 7,508,243.13 | 100.00 | 88,455.97 | 8,845,597.18 | 100.00 | 88,455.97 |
| 1 年以内小计 | 7,508,243.13 | 100.00 | 88,455.97 | 8,845,597.18 | 100.00 | 88,455.97 |
| 合计 | 7,508,243.13 | 100.00 | 88,455.97 | 8,845,597.18 | 100.00 | 88,455.97 |

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(%) |
|------|--------|----|----|---------------|
| | | | | |

| | | | | |
|------------------|-------|--------------|-------|-------|
| 上海柴油机股份有限公司 | 无关联关系 | 4,739,973.97 | 1 年以内 | 63.13 |
| 上海日野发动机有限公司 | 无关联关系 | 2,399,556.26 | 1 年以内 | 31.96 |
| 上海扬发动动力有限公司 | 无关联关系 | 180,000.00 | 1 年以内 | 2.40 |
| 上海汽车商用车有限公司无锡分公司 | 无关联关系 | 110,473.46 | 1 年以内 | 1.47 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 无关联关系 | 72,969.39 | 1 年以内 | 0.97 |
| 合计 | / | 7,502,973.08 | / | 99.93 |

(三) 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 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款: | | | | | | | | |
| 组合 1 | 73,387.94 | 100.00 | 52,671.31 | 71.77 | 63,387.94 | 100.00 | 52,671.31 | 83.09 |
| 组合小计 | 73,387.94 | 100.00 | 52,671.31 | 71.77 | 63,387.94 | 100.00 | 52,671.31 | 83.09 |
| 合计 | 73,387.94 | / | 52,671.31 | / | 63,387.94 | / | 52,671.31 | / |

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 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 1 年以内 | 10,000.00 | 13.63 | | | | |
| 1 年以内小计 | 10,000.00 | 13.63 | | | | |
| 2 至 3 年 | 13,395.79 | 18.25 | 2,679.16 | 13,395.79 | 21.13 | 2,679.16 |
| 3 年以上 | 49,992.15 | 68.12 | 49,992.15 | 49,992.15 | 78.87 | 49,992.15 |
| 合计 | 73,387.94 | 100.00 | 52,671.31 | 63,387.94 | 100.00 | 52,671.31 |

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、 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------------|--------|-----------|-------|-----------------|
| 湖北电信武汉分公司 | 无关联关系 | 20,822.15 | 3 年以上 | 28.37 |
| 公司员工 | 无关联关系 | 18,395.79 | 3 年以内 | 25.07 |
| 江苏华港医药公司 | 无关联关系 | 15,000.00 | 3 年以上 | 20.44 |
| 武汉瑞安发展有限公司 | 无关联关系 | 8,000.00 | 3 年以上 | 10.90 |
| 房屋押金 | 无关联关系 | 1,000.00 | 3 年以上 | 1.36 |

| | | | | |
|----|---|-----------|---|-------|
| 合计 | / | 63,217.94 | / | 86.14 |
|----|---|-----------|---|-------|

(四) 预付款项:

- 1、 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。

(五) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 348,645.77 | 348,645.77 | | 348,645.77 | 348,645.77 | |
| 库存商品 | 5,283,080.43 | | | | | |
| 合计 | 5,631,726.20 | 348,645.77 | 5,283,080.43 | 348,645.77 | 348,645.77 | |

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 | 348,645.77 | | | | 348,645.77 |
| 合计 | 348,645.77 | | | | 348,645.77 |

(六) 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: | 46,904,098.72 | 760,726.50 | | | 47,664,825.22 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 27,303,078.56 | | | | 27,303,078.56 |
| 机器设备 | 17,256,620.50 | 364,444.44 | | | 17,621,064.94 |
| 运输工具 | 340,051.76 | | | | 340,051.76 |
| 办公及其他设备 | 2,004,347.90 | 396,282.06 | | | 2,400,629.96 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计: | 5,010,789.72 | 1,266,084.66 | | | 6,276,874.38 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 2,530,076.85 | 317,652.72 | | | 2,847,729.57 |
| 机器设备 | 395,501.81 | 828,822.95 | | | 1,224,324.76 |
| 运输工具 | 339,201.45 | | | | 339,201.45 |
| 办公及其他设备 | 1,746,009.61 | 119,608.99 | | | 1,865,618.60 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 41,893,309.00 | / | | / | 41,387,950.84 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 24,773,001.71 | / | | / | 24,455,348.99 |
| 机器设备 | 16,861,118.69 | / | | / | 16,396,740.18 |
| 运输工具 | 850.31 | / | | / | 850.31 |
| 办公及其他设备 | 258,338.29 | / | | / | 535,011.36 |
| 四、减值准备合计 | | / | | / | |
| 其中: 房屋及建筑物 | | / | | / | |
| 机器设备 | | / | | / | |
| 运输工具 | | / | | / | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 41,893,309.00 | / | | / | 41,387,950.84 |

| | | | | |
|-----------|---------------|---|---|---------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 24,773,001.71 | / | / | 24,455,348.99 |
| 机器设备 | 16,861,118.69 | / | / | 16,396,740.18 |
| 运输工具 | 850.31 | / | / | 850.31 |
| 办公及其他设备 | 258,338.29 | / | / | 535,011.36 |

本期折旧额：1,266,084.66 元。

(七) 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 | 16,013,875.21 | | | 16,013,875.21 |
| (1).土地使用权 | 16,013,875.21 | | | 16,013,875.21 |
| 二、累计摊销合计 | 1,181,269.25 | 177,282.12 | | 1,358,551.37 |
| (1).土地使用权 | 1,181,269.25 | 177,282.12 | | 1,358,551.37 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 14,832,605.96 | | 177,282.12 | 14,655,323.84 |
| (1).土地使用权 | 14,832,605.96 | | 177,282.12 | 14,655,323.84 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 14,832,605.96 | | 177,282.12 | 14,655,323.84 |
| (1).土地使用权 | 14,832,605.96 | | 177,282.12 | 14,655,323.84 |

本期摊销额：177,282.12 元。

(八) 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 | 22,113.99 | 22,113.99 |
| 小计 | 22,113.99 | 22,113.99 |
| 递延所得税负债： | | |
| 非同一控制公允价值变动 | 2,367,584.47 | 2,367,584.47 |
| 小计 | 2,367,584.47 | 2,367,584.47 |

(2) 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 |
|-------------|--------------|
| 应纳税差异项目： | |
| 资产减值准备 | 88,455.97 |
| 小计 | 88,455.97 |
| 可抵扣差异项目： | |
| 非同一控制公允价值变动 | 9,470,337.88 |
| 小计 | 9,470,337.88 |

(九) 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 | 141,127.28 | | | | 141,127.28 |

| | | | | | |
|------------------|------------|--|--|--|------------|
| 二、存货跌价准备 | 348,645.77 | | | | 348,645.77 |
| 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 | 489,773.05 | | | | 489,773.05 |

(十) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|---------------|--------------|
| 货款 | 19,679,990.19 | 7,613,204.24 |
| 合计 | 19,679,990.19 | 7,613,204.24 |

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

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 上海崇明奥琰内燃机配件有限公司 | 12,358,150.00 | 7,613,204.24 |
| 合计 | 12,358,150.00 | 7,613,204.24 |

3、 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。

(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 | | 2,217,008.31 | 2,217,008.31 | |
| 二、职工福利费 | | 14,462.10 | 14,462.10 | |
| 三、社会保险费 | 7,722.00 | 309,444.28 | 317,166.28 | |
| 其中：医疗保险费 | | 85,458.88 | 85,458.88 | |
| 基本养老保险费 | 7,436.00 | 199,740.80 | 207,176.80 | |
| 年金缴费 | | | | |
| 失业保险费 | 286.00 | 13,699.88 | 13,985.88 | |
| 工伤保险费 | | 4,145.72 | 4,145.72 | |
| 生育保险费 | | 6,399.00 | 6,399.00 | |
| 四、住房公积金 | | | | |

| | | | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | 1,098,126.47 | | 68,578.80 | 1,029,547.67 |
| 合计 | 1,105,848.47 | 2,540,914.69 | 2,617,215.49 | 1,029,547.67 |

(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 | 1,535,568.08 | 1,929,212.59 |
| 企业所得税 | 502,862.92 | 329,295.26 |
| 个人所得税 | 231,646.10 | 174,286.98 |
| 城市维护建设税 | 96,412.63 | 97,451.89 |
| 土地使用税 | 11.30 | 784.69 |
| 教育费附加 | | 3,117.78 |
| 地方教育费附加 | | 2,078.52 |
| 印花税 | 3,012.10 | 3,012.10 |
| 堤防费 | | |
| 河道管理费 | | 1,039.26 |
| 其他 | 2,447,994.18 | 2,447,994.18 |
| 合计 | 4,817,507.31 | 4,988,273.25 |

(十三) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过 1 年未支付原因 |
|-------------|-----|------------|-------------|
| 武汉新一代科技有限公司 | | 303,023.81 | |
| 合计 | | 303,023.81 | / |

(十四) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|----------------|
| 往来款 | 45,130,782.46 | 140,118,146.60 |
| 合计 | 45,130,782.46 | 140,118,146.60 |

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

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|----------------|
| 武汉新一代科技有限公司 | 20,930,446.42 | 120,381,849.81 |
| 上海欣九联(集团)有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 25,930,446.42 | 125,381,849.81 |

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 | 备注(报表日后已还款的应予注明) |
|-------------|---------------|-------|------------------|
| 武汉新一代科技有限公司 | 15,206,849.81 | 尚未支付 | |

| | | | |
|----------|---------------|------|--|
| 武汉土地储备中心 | 12,330,000.00 | 尚未支付 | |
|----------|---------------|------|--|

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

| 单位名称 | 期末余额 | 性质或内容 | 备注 |
|-------------|---------------|-------|----|
| 武汉新一代科技有限公司 | 20,930,446.42 | 往来款 | |
| 武汉土地储备中心 | 12,330,000.00 | 借款 | |

(十五) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|----------|------------|------|------|------------|------|
| 武汉市财政局拨款 | 800,000.00 | | | 800,000.00 | |
| 合计 | 800,000.00 | | | 800,000.00 | / |

(十六) 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 | 195,600,000.00 | | | | | | 195,600,000.00 |

(十七) 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） | 195,550,811.77 | | | 195,550,811.77 |
| 其他资本公积 | 298,077.87 | | | 298,077.87 |
| 合计 | 195,848,889.64 | | | 195,848,889.64 |

(十八) 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 | 28,032,041.86 | | | 28,032,041.86 |
| 合计 | 28,032,041.86 | | | 28,032,041.86 |

(十九) 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 | -416,193,803.89 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | -416,193,803.89 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,124,274.39 | / |
| 期末未分配利润 | -415,069,529.50 | / |

(二十) 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 | 28,118,973.12 | 41,565,664.52 |
| 营业成本 | 23,473,130.01 | 40,927,508.26 |

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 | 28,118,973.12 | 23,473,130.01 | | |
| 商 业 | | | 41,565,664.52 | 40,927,508.26 |
| 合计 | 28,118,973.12 | 23,473,130.01 | 41,565,664.52 | 40,927,508.26 |

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 |
| 内燃机配件 | 28,118,973.12 | 23,473,130.01 | | |
| 钢材贸易 | | | 41,565,664.52 | 40,927,508.26 |
| 合计 | 28,118,973.12 | 23,473,130.01 | 41,565,664.52 | 40,927,508.26 |

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 上海 | 27,770,428.09 | 23,182,063.20 | 41,565,664.52 | 40,927,508.26 |
| 江苏 | 348,545.03 | 291,066.81 | | |
| 合计 | 28,118,973.12 | 23,473,130.01 | 41,565,664.52 | 40,927,508.26 |

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------------------|---------------|-----------------|
| 上海日野发动机有限公司 | 16,220,592.51 | 57.68 |
| 上海柴油机股份有限公司 | 11,212,458.43 | 39.87 |
| 上海汽车商用车有限公司无锡分公司 | 348,545.03 | 1.24 |
| 上海汽车集团有限公司 | 179,026.90 | 0.64 |
| 上海扬发动力有限公司 | 153,846.15 | 0.55 |
| 合计 | 28,114,469.02 | 99.98 |

(二十一) 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 |
|---------|-----------|------------|----------|
| 城市维护建设税 | 4,350.04 | 118,788.92 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 13,050.13 | 1,694.15 | 3% |
| 地方教育费附加 | 8,700.09 | | 2% |
| 堤防费 | | 1,319.99 | 2% |
| 河道管理费 | 4,350.04 | | 1% |
| 其他 | | 935.82 | |
| 合计 | 30,450.30 | 122,738.88 | / |

(二十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|-------|
| 职工薪酬 | | |
| 三包服务费 | 389,506.09 | |
| 运输费 | 120,316.19 | |
| 其他 | 10,488.00 | |
| 合计 | 520,310.28 | |

(二十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 1,052,368.46 | |
| 折旧费 | 200,137.69 | 174,216.60 |
| 业务招待费 | 12,384.00 | |
| 董事会会费 | 38,929.00 | 7,929.30 |
| 无形资产摊销 | 72,398.40 | |
| 租赁费 | | |
| 审计费 | 450,000.00 | |
| 办公费 | 67,312.50 | 13,805.00 |
| 邮电通讯费 | 7,215.55 | 2,991.91 |
| 税金 | 64,228.00 | 57.65 |
| 会议费 | 71,353.00 | 19,131.00 |
| 评估费 | | 90,000.00 |
| 社保金 | 237,204.92 | |
| 其他 | 268,070.55 | 47,140.03 |
| 物料消耗 | 145,897.66 | |
| 合计 | 2,687,499.73 | 355,271.49 |

(二十四) 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 减：利息收入 | -33,893.77 | -60,249.95 |
| 其他 | 1,418.08 | 4,837.42 |
| 合计 | -32,475.69 | -55,412.53 |

(二十五) 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 |
|----------|------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 无法支付的应付款 | 698,671.30 | | 698,671.30 |
| 合计 | 748,671.30 | | 748,671.30 |

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 |
|------|-----------|-------|-------|
| 政府补贴 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 50,000.00 | | / |

(二十六) 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 |
|----|-------|-------|---------------|
| 其他 | 58.97 | | 58.97 |
| 合计 | 58.97 | | 58.97 |

(二十七) 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 | 427,237.73 | 18,876.99 |
| 合计 | 427,237.73 | 18,876.99 |

(二十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大

到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 1,124,274.39 | 14,599,552.00 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 195,600,000.00 | 195,600,000.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.006 | 0.075 |

普通股的加权平均数计算过程如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|----------------|----------------|
| 年初已发行普通股股数 | 195,600,000.00 | 195,600,000.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 | | |
| 减：本期回购的普通股加权数 | | |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 195,600,000.00 | 195,600,000.00 |
| (2) 稀释每股收益 | | |
| 稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算： | 本期金额 | 上期金额 |
| 项目 | | |
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 1,124,274.39 | 14,599,552.00 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 195,600,000.00 | 195,600,000.00 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.006 | 0.075 |

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数 | 195,600,000.00 | 195,600,000.00 |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| [可转换债券的影响] | | |
| [股份期权的影响] | | |
| 年末普通股的加权平均数（稀释） | 195,600,000.00 | 195,600,000.00 |

(二十九) 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 |
|--------|---------------|
| 利息收入 | 33,893.77 |
| 收到政府补助 | 50,000.00 |
| 其他 | 10,516,066.51 |
| 合计 | 10,599,960.28 |

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 |
|---------|--------------|
| 支付银行手续费 | 1,418.08 |
| 日常费用支出 | 4,317,317.88 |
| 合计 | 4,318,735.96 |

3、 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 |
|--------|----------------|
| 偿还企业借款 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 |

(三十) 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 | 1,761,433.09 | 14,599,551.34 |
| 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 | 1,266,084.66 | 174,216.60 |
| 无形资产摊销 | 177,282.12 | |
| 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） | | |
| 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） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -14,402,869.91 |
| 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） | -5,283,080.43 | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 82,662,798.63 | 877,728.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -78,560,657.58 | -130,727,579.57 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,023,860.49 | -129,478,952.85 |
| 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 | 7,851,119.64 | 5,867,717.07 |
| 减：现金的期初余额 | 106,587,985.65 | 126,526,669.92 |
| 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 | -98,736,866.01 | -120,658,952.85 |

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 | 7,851,119.64 | 106,587,985.65 |
| 其中：库存现金 | 1,533.39 | 3,669.25 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,849,586.25 | 106,584,316.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 7,851,119.64 | 106,587,985.65 |

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 |
|-------------|--------|-----|------|------|----------|-----------------|------------------|--------------|------------|
| 武汉新一代科技有限公司 | 有限责任公司 | 武汉市 | 钱汉新 | 商业 | 5,600.00 | 17.50 | 17.50 | 仰帆投资（上海）有限公司 | 71797022-3 |

(二) 本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

| 子公司全 | 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 | 组织机构 |
|------|------|-----|------|------|------|------|------|------|
|------|------|-----|------|------|------|------|------|------|

| 称 | | | | | | (%) | 例(%) | 代码 |
|-------|--------|-----|-----|-------------|----------|--------|--------|------------|
| 奥柏内燃机 | 有限责任公司 | 上海市 | 周伟兴 | 内燃机配件的制造与销售 | 4,000.00 | 75.00 | 75.00 | 77578262-6 |
| 鄂欣实业 | 有限责任公司 | 上海市 | 龚晓超 | 商业销售 | 500.00 | 100.00 | 100.00 | 59643893-4 |

(三) 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 |
|-----------------|-------------|------------|
| 上海欣九联（集团）有限公司 | 其他 | 72937297-6 |
| 上海崇明奥琰内燃机配件有限公司 | 其他 | 76530508-4 |

(四) 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 (%) |
| 上海崇明奥琰内燃机配件有限公司 | 采购商品 | 市场价 | 13,392,972.31 | 100.00 | 6,507,012.19 | 100.00 |

(五) 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 |
| 应付账款 | 上海崇明奥琰内燃机配件有限公司 | 12,358,150.00 | | 7,613,204.24 | |
| 其他应付款 | 武汉新一代科技有限公司 | 20,930,446.42 | | 120,381,849.81 | |
| | 上海欣九联（集团）有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | |

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 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。

(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: | | | | | | | | |
| 组合 1 | 63,387.94 | 1.25 | 52,671.31 | 83.09 | 63,387.94 | 0.06 | 52,671.31 | 83.09 |
| 组合 2 | 5,000,000.00 | 98.75 | | | 100,000,000.00 | 99.94 | | |
| 组合小计 | 5,063,387.94 | 100.00 | 52,671.31 | 83.09 | 100,063,387.94 | 100.00 | 52,671.31 | |
| 合计 | 5,063,387.94 | / | 52,671.31 | / | 100,063,387.94 | / | 52,671.31 | / |

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(%) | |
| 2 至 3 年 | 13,395.79 | 21.13 | 2,679.16 | 13,395.79 | 21.13 | 2,679.16 |
| 3 年以上 | 49,992.15 | 78.87 | 49,992.15 | 49,992.15 | 78.87 | 49,992.15 |
| 合计 | 63,387.94 | 100.00 | 52,671.31 | 63,387.94 | 100.00 | 52,671.31 |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|------|--------------|------|
| 组合 2 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 5,000,000.00 | |

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、 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(%) |
|------------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 奥柏内燃机 | 控股子公司 | 5,000,000.00 | 1 年以内 | 98.77 |
| 湖北电信武汉分公司 | 无关联关系 | 20,822.15 | 3 年以上 | 0.41 |
| 公司员工 | 无关联关系 | 18,395.79 | 3 年以内 | 0.36 |
| 江苏华港医药公司 | 无关联关系 | 15,000.00 | 3 年以上 | 0.30 |
| 武汉瑞安发展有限公司 | 无关联关系 | 8,000.00 | 3 年以上 | 0.16 |
| 合计 | / | 5,062,217.94 | / | 100.00 |

4、 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(%) |
|-------|--------|--------------|-----------------|
| 奥柏内燃机 | 控股子公司 | 5,000,000.00 | 98.75 |

| | | | |
|----|---|--------------|-------|
| 合计 | / | 5,000,000.00 | 98.75 |
|----|---|--------------|-------|

(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 (%) |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|----------|----------------|-----------------|
| 叶开泰 | 14,232,810.74 | | | | | | | |
| 春天药销 | 980,000.00 | 980,000.00 | -980,000.00 | | | | | |
| 浩欣贸易 | 300,000.00 | 1,000,000.00 | -1,000,000.00 | | | | | |
| 鄂欣实业 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 奥柏内燃机 | | 33,925,282.85 | | 33,925,282.85 | | | 75.00 | 75.00 |

(四) 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 | 2,709,818.36 | -5,942,691.99 |
| 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 | 169,421.70 | 174,216.60 |
| 无形资产摊销 | | |
| 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） | | |
| 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） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,501,403.39 | 5,642,494.74 |
| 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） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 95,000,000.00 | 45,063,042.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -94,402,002.43 | -173,596,096.93 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -24,165.76 | -128,659,034.87 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | | |
| 减：现金的期初余额 | | |
| 加：现金等价物的期末余额 | 766,342.59 | 836,706.19 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 790,508.35 | 120,975,741.06 |

| | | |
|--------------|------------|-----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -24,165.76 | -120,139,034.87 |
|--------------|------------|-----------------|

十二、 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 |
|--|------------|
| 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 | 50,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 698,612.33 |
| 合计 | 748,612.33 |

(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 | | 0.006 | 0.006 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | | 0.0019 | 0.0019 |

第十节 备查文件目录

- (一) 第六届董事会第十一次会议决议；
- (二) 2014 年 6 月 30 日财务报表

