



2009 年度报告

湖南天一科技股份有限公司

HUNAN TANE TECHNOLOGY CO., LTD

2010 年 2 月

中国·湖南

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

天职国际会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长荣十庆先生、财务负责人滕小青先生、会计机构负责人李辉林声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

| | |
|---------------------------|----|
| 重要提示 | 2 |
| 一、公司简介 | 4 |
| 二、会计数据和业务数据摘要 | 4 |
| 三、股本变动及股东情况 | 5 |
| 四、董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 7 |
| 五、公司治理结构 | 10 |
| 六、股东大会情况介绍 | 12 |
| 七、董事会工作报告 | 13 |
| 八、监事会工作报告 | 21 |
| 九、重要事项 | 22 |
| 十、财务会计报告 | 23 |
| 十一、财务报告 | 23 |
| 十二、备查文件目录 | 24 |
| 2009 年年度财务报表 | 26 |
| 2009 年度财务报表附注 | 34 |

一、公司简介

- 1、公司法定中、英文名称及缩写
公司中文名称：湖南天一科技股份有限公司
英文名称：Hunan Tianyi Science and Technology Co., Ltd
- 2、法定代表人：荣十庆 先生
- 3、公司董事会秘书：唐 治 先生
办公及联系地址：湖南省长沙市韶山北路 338 号华盛花园 3 栋 7 层
邮政编码：410007
联系电话：0731-88913276
传真号码：0731-88913156
电子信箱：tzhi8282@163.com
- 4、公司注册地址：湖南省平江县天岳经济开发区天岳大道
邮政编码：414500
公司国际互联网网址：[http:// www.hntane.com](http://www.hntane.com)
公司电子信箱（E-MAIL）：tianyi000908@163.com
- 5、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：天一科技
股票代码：000908
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 18 日
公司首次注册登记地点：湖南省平江县城关镇南街 339 号
企业法人营业执照注册号：4300001000898
税务登记号码：430626712106268
公司聘请的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所
办公地址：北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座

二、会计数据和业务数据摘要

（一）本年度主要利润指标

单位：元

| 项 目 | 金 额 |
|-------------------------|---------------|
| 营业利润 | -230592427.60 |
| 利润总额 | -237967015.49 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -238448161.54 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -242642220.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11882631.74 |

| 非经常性损益明细 | 金额 |
|---|------------|
| （1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 3407843.89 |
| （2）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 | 110000.00 |

| 非经常性损益明细 | 金额 |
|---|--------------------|
| (3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| (4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 21928.99 |
| (5) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| (6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -7731076.07 |
| 非经常性损益合计 | -4191303.19 |
| 减：所得税影响金额 | 0 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | -4191303.19 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | -4194059.42 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 2756.23 |

(二) 近三年主要会计数据

单位：元

| | 2009年 | 2008年 | 本年比上年增减(%) | 2007年 |
|------------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业收入 | 236,376,147.21 | 216,801,752.31 | 9.02% | 187,731,103.83 |
| 利润总额 | -237,967,015.49 | -32,117,090.04 | -640.93% | 4,798,111.07 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -238,448,161.54 | -33,488,527.69 | -612.02% | 5,653,952.22 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -234,254,102.12 | -59,316,710.06 | -309.06% | -36,869,924.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,882,631.74 | 31,015,808.29 | -138.31% | 52,264,930.46 |
| | 2009年末 | 2008年末 | 本年末比上年末增减(%) | 2007年末 |
| 总资产 | 784,806,163.06 | 989,235,297.22 | -20.66% | 814,383,676.99 |
| 所有者权益(或股东权益) | 53,661,428.20 | 291,659,901.55 | -81.60% | 333,828,875.62 |

(三) 近三年主要财务指标

单位：元

| | 2009年 | 2008年 | 本年比上年增减 | 2007年 |
|----------------------|---------|---------|-----------|---------|
| 基本每股收益 | -0.85 | -0.11 | -672.72% | 0.02 |
| 稀释每股收益 | -0.85 | -0.11 | -672.72% | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 | -0.84 | -0.21 | -300.00% | -0.13 |
| 加权平均净资产收益率 | -236.05 | -9.46% | -226.59% | 1.69% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | -231.89 | -17.15% | -214.74% | -11.00% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | -0.04 | 0.111 | -136.04% | 0.187 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 2009年末 | 2008年末 | 本年末比上年末增减 | 2007年末 |
| | 0.19 | 1.04 | -81.73% | 1.19 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

数量单位：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 | 162,600,000 | 58.07 | | | | -11,783,158 | -11,783,158 | 150,816,842 | 53.863 |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 4,028,350 | 1.44 | | | | -4,023,035 | -4,023,035 | 0 | 0 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 4,000,000 | 1.43 | | | | -4,000,000 | -4,000,000 | 0 | 0 |
| 境内自然人持股 | 28,350 | 0.01 | | | | -23,035 | -23,035 | 5,315 | 0.002 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 166,628,350 | 59.51 | | | | -15,806,193 | -15,806,193 | 150,822,157 | 53.865 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 113,371,650 | 40.49 | | | | 15,806,193 | 15,806,193 | 129,177,843 | 46.135 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件流通股合计 | 113,371,650 | 40.49 | | | | 15,806,193 | 15,806,193 | 129,177,843 | 46.135 |
| 三、股份总数 | 280,000,000 | 100 | | | | 0 | 0 | 280,000,000 | 100 |

(二) 有限售条件的股份可上市流通时间

根据公司股权分置改革实施方案，自2008年6月10日起，公司非流通股份获得流通权，转为有限售条件的流通股。

| 股东名称 | 持股数 | 占总股本比例 | 可上市流通时间 | 承诺的限售条件 |
|------------|-------------|--------|---------|----------------------------------|
| 中国长城资产管理公司 | 150,816,842 | 53.86% | G+36个月后 | 长城公司所持全部股份，在支付股改对价后，三年内不上市交易或转让。 |

注：G为股权分置改革方案实施后的首个交易日。

(三) 前十名股东、前十名无限售流通股股东持股表

| 报告期末股东总数 | | 30,778 户 | | | | |
|--------------|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 报告期内增减 | 期末持股数量（股） | 比例（%） | 股份类别（已流通或未流通） | 质押或冻结的股份数量（股） | 股东性质（国有股东或外资股东） |
| 中国长城资产管理公司 | 0 | 150,816,842 | 53.86 | 未流通 | 无 | 国有股东 |
| 平江县国有资产管理局 | 0 | 12,275,790 | 4.38 | 已流通 | 无 | 国有股东 |
| 朱丽琳 | 0 | 2,064,173 | 0.74 | 已流通 | 无 | 国有股东 |
| 王春娣 | 未知 | 1,139,733 | 0.41 | 已流通 | 无 | 国有股东 |
| 梁志文 | 未知 | 709,188 | 0.25 | 已流通 | 无 | 国有股东 |
| 刘波 | 未知 | 624,800 | 0.22 | 已流通 | 无 | 国有股东 |
| 长沙致大实业有限公司 | 未知 | 604,000 | 0.22 | 已流通 | 无 | 国有股东 |
| 王秀芝 | 未知 | 575,998 | 0.21 | 已流通 | 无 | 国有股东 |
| 杨滨立 | 未知 | 560,000 | 0.2 | 已流通 | 无 | 国有股东 |
| 应伟龙 | 未知 | 538,202 | 0.19 | 已流通 | 无 | 国有股东 |
| 前十名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 期末持有流通股的数量 | | 种类（A、B、H股或其它） | | | |

| | | |
|-------------------------------|------------|------------|
| 平江县国有资产管理局 | 12,275,790 | A 股 |
| 朱丽琳 | 2,064,173 | A 股 |
| 王春娣 | 1,139,733 | A 股 |
| 梁志文 | 709,188 | A 股 |
| 刘波 | 624,800 | A 股 |
| 长沙致大实业有限公司 | 604,000 | A 股 |
| 王秀芝 | 575,998 | A 股 |
| 杨滨立 | 560,000 | A 股 |
| 应伟龙 | 538,202 | A 股 |
| 樊建民 | 521,900 | A 股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 本公司未知其关联关系 |
| 战略投资者或一般法人参与配售新股约定 持股期限的说明 | 股东名称 | 约定持股期限 |
| | 无 | 无 |

(四) 控股股东情况介绍

公司名称：中国长城资产管理公司

法人代表：赵东平

成立日期：1999 年

注册资本：100 亿

经营范围：收购并经营中国农业银行剥离的不良资产，债务追偿，资产置换、转让销售；债务重组及企业重组；债权转股权及阶段性持股，资产证券化；资产管理范围内的上市推荐及债券、股票承销；直接投资；发行债券，商业借款；向金融机构借款和向中国人民银行申请再贷款；投资、财务及法律咨询与顾问；资产及项目评估；企业审计与破产清算；经金融监管部门批准的其他业务；除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的因特网信息服务业务。



(五) 无其他持股 10%以上 (含 10%) 的法人股东。

四、董事、监事、高级管理人员及员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

1、现任董事、监事、高级管理人员基本情况表

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职起止日期 | 年初持股数 (股) | 年末持股 数(股) |
|-----|----|----|------------------|-----------------|--------------|--------------|
| 荣十庆 | 男 | 50 | 董事长 | 2009.08-2011.10 | 0 | 0 |
| 邢 珉 | 男 | 42 | 副董事长 | 2009.08-2011.10 | 0 | 0 |
| 李 鹏 | 男 | 49 | 董事、总经理 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 滕小青 | 男 | 45 | 董事、副总经理、 财务总监 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 吴加政 | 男 | 47 | 董事、副总经理 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 向 雯 | 女 | 27 | 董事 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 蒋民生 | 男 | 62 | 独立董事 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 周益群 | 男 | 46 | 独立董事 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 李泉源 | 男 | 42 | 独立董事 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 朱错良 | 男 | 52 | 监事会主席 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----|---|----|--------|-----------------|------|------|
| 程学民 | 男 | 48 | 监事 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 向威 | 男 | 23 | 监事 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 熊礼会 | 男 | 58 | 监事 | 2008.10-2011.10 | 1134 | 1134 |
| 胡激扬 | 男 | 43 | 监事 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |
| 陈唯物 | 男 | 49 | 常务副总经理 | 2009.12-2011.10 | 0 | 0 |
| 唐治 | 男 | 37 | 董事会秘书 | 2008.10-2011.10 | 0 | 0 |

2、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职的情况。

| 姓名 | 在股东单位职务 |
|-----|---------------------------|
| 荣十庆 | 中国长城资产管理公司重点项目部重大项目组组长 |
| 程学民 | 中国长城资产管理公司长沙办事处业务拓展部高级副经理 |
| 向雯 | 长沙致大实业有限公司董事、总经理 |
| 向威 | 长沙致大实业有限公司副总经理 |

(二) 公司董事、监事和高级管理人员的最近 5 年的主要工作经历和在其他单位的任职或兼职情况

荣十庆先生：曾任中国长城资产管理公司兰州办事处党委副书记、主持工作；中国长城资产管理公司兰州办事处党委书记、总经理；西北轴承股份有限公司党委书记、董事、董事长。现任中国长城资产管理公司重大项目部重点项目组组长，宁夏长信资产经营有限公司董事、董事长，本公司董事、董事长。

邢珉先生：曾任中国长城资产管理公司西安办事处综合管理处副处长、资金财务处副处长；中国长城资产管理公司资产处置委员会办公室项目审核处副处长、处长；中国长城资产管理公司项目审核部经营项目审核处高级经理。本公司董事、副董事长。

李鹏先生：曾任中国长城资产管理公司长沙办事处投资银行部处长，资产经营二部处长、长沙办事处高级项目经理。本公司董事、总经理。

滕小青先生：曾任中国长城资产管理公司长沙办事处资产经营三部、五部、四部项目经理，投资管理部科长，处长助理、副处长，长沙办事处高级项目副经理。本公司董事、副总经理、财务总监。

吴加政先生：曾任平江县国资局任企业资产股股长，本公司董事、财务总监。现任本公司董事、副总经理。

向雯女士：曾任岳阳泰昌科贸有限公司行政部主任、贸易部经理，岳阳高大房地产开发有限公司办公室副主任、主任、总经理助理。现任长沙致大实业有限公司董事、总经理，本公司董事。

蒋民生先生：曾任中国银监会湖南监管局局长、党委书记。现任三一重工独立董事，本公司独立董事。

周益群先生：现任湖南省律师协会理事，政协衡阳市蒸湘区委员，湖南君杰律师事务所主任，本公司独立董事。

李泉源先生：现任岳阳市审计学会副会长，岳阳中智诚财务策划有限公司董事长，连任岳阳市第五届、第六届人大常委会委员，本公司独立董事。

朱错良先生：曾任平江县经济管理委员会主任、党委书记，平江县工业局局长、党委书记，本公司董事、总经理。现任本公司监事会主席。

胡激扬先生：曾任平江二中教师，平江县委宣传部副部长，本公司副总经理。现任天一科技电气公司总支书记、总经理，本公司监事。

熊礼会先生：曾任天一科技奥星公司副总经理兼党总支副书记、党总支书记。现任本公司监事。

程学民先生：曾任中国长城资产管理公司长沙办事处资产经营部项目经理；投资银行部副处长；资金财务部副处长；资产经营二部处长。现任中国长城资产管理公司长沙办事处业务拓展部高级副经理，本公司监事。

向威先生：曾任省建三公司向阳水岸项目部现场主管兼出纳，岳阳高大房地产开发有限公司项目部副经理。现任长沙致大实业有限公司副总经理，本公司监事。

陈唯物先生：曾任中国长城资产管理公司长沙办事处处置办主任；中国长城资产管理公司长沙办事处业务管理部处长；中国长城资产管理公司长沙办事处综合管理（人力资源）部高级经理。本公司常务副总经理。

唐治先生：曾任国光瓷业证券部副经理、董事会秘书助理、证券事务代表、董事会秘书、董事、副总

裁，长沙国家生物产业基地财政局副局长、金融证券办副主任，顺天集团董事长助理。本公司董事会秘书。

(三) 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序

2009年10月28日，公司第四届董事会第十三次会议对《湖南天一科技股份有限公司2009年度董事、监事、高管薪酬分配方案》进行了审议，并将此方案提请2009年11月16日召开的公司2009年第三次临时股东大会审批。11月16日，公司2009年第三次临时股东大会审议通过了该薪酬分配方案。

2、报酬确定依据

《湖南天一科技股份有限公司2009年度董事、监事、高管薪酬分配方案》。

3、董事、监事和高级管理人员报酬（税前）支付情况

| 现任董事、监事、高管人员薪酬情况 | | | |
|---------------------|---------|------------|------------|
| 姓名 | 职务 | 报酬期间 | 年度报酬总额（万元） |
| 李鹏 | 董事、总经理 | 2009.01-12 | 19.38 |
| 滕小青 | 董事、财务总监 | 2009.01-12 | 17.10 |
| 吴加政 | 董事、副总经理 | 2009.01-12 | 17.10 |
| 向雯 | 董事 | 2009.01-12 | 2.50 |
| 周益群 | 独立董事 | 2009.01-12 | 5.50 |
| 李泉源 | 独立董事 | 2009.01-12 | 5.50 |
| 朱错良 | 监事会主席 | 2009.01-12 | 17.10 |
| 向威 | 监事 | 2009.01-12 | 2.00 |
| 熊礼会 | 监事 | 2009.01-12 | 2.00 |
| 程学民 | 监事 | 2009.01-12 | 2.00 |
| 胡激扬 | 监事 | 2009.01-12 | 2.00 |
| 唐治 | 董事会秘书 | 2009.01-12 | 17.10 |
| 报告期内离职董、监事及高管人员薪酬情况 | | | |
| 周达苏 | 董事长 | 2009.01 | 1.90 |
| 韩伯林 | 副董事长 | 2009.02-08 | 11.305 |
| 欧阳纯宝 | 副总经理 | 2009.01-06 | 7.41 |
| 郝欣翔 | 总经理助理 | 2009.05-10 | 6.27 |

4、不在公司领取报酬、津贴的董事、监事情况

| 姓名 | 职务 | 是否在股东单位领取报酬、津贴 | 是否在其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|------|----------------|------------------|
| 张记山 | 董事长 | 是 | 否 |
| 荣十庆 | 董事长 | 否 | 是 |
| 邢珉 | 副董事长 | 是 | 否 |
| 蒋民生 | 独立董事 | 否 | 否 |

(四) 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

2009年1月19日，公司第四届董事会第四次会议同意周达苏先生辞去董事长职务，李灵明辞去董事职务，同时提请公司2009年第一次临时股东大会审议补选张记山先生、韩伯林先生为公司第四届董事会董事。

2009年2月6日，经公司2009年第一次临时股东大会审议批准，补选张记山先生、韩伯林先生为公司第四届董事会董事。

2009年2月6日，公司第四届董事会第五次会议选举张记山先生为公司董事长、韩伯林先生为公司副董事长。

2009年5月18日，公司第四届董事会第七次会议同意张记山先生辞去公司董事、董事长职务，同时聘请郝欣翔先生为公司总经理助理。

2009年7月24日，公司第四届董事会第八次会议同意韩柏林先生辞去公司董事、副董事长职务，同时提请股东大会审议补选荣十庆先生、邢珉先生为公司第四届董事会董事。

2009年8月10日，公司2009年第二次临时股东大会审议批准，补选补选荣十庆先生、邢珉先生为公司第四届董事会董事。

2009年8月10日，公司第四届董事会第九次会议选举荣十庆先生为公司董事长，邢珉先生为公司副董事长。

2009年8月13日，欧阳纯宝先生辞去公司副总经理职务。

2009年12月4日，公司第四届董事会第十五次会议同意郝欣翔先生辞去公司总经理助理职务，同时聘请陈唯物先生为公司常务副总经理。

（五）公司员工情况

截止2009年12月31日，公司员工共有845人。

1、按专业构成分：

| 项目 | 生产数 | 销售数 | 技术数 | 财务数 | 行政与管理数 | 合计 |
|----|-----|-----|-----|-----|--------|------|
| 人数 | 545 | 82 | 54 | 35 | 129 | 845 |
| 比例 | 64% | 10% | 6% | 4% | 15% | 100% |

2、按教育程度分：

| 项目 | 大专及大专以上 | 中专（含技校） | 中专以下 | 合计 |
|----|---------|---------|------|------|
| 人数 | 186 | 210 | 449 | 845 |
| 比例 | 22% | 25% | 53% | 100% |

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和证券监管机构、深圳证券交易所有关规章规则的要求，全面推进规范化管理，为公司稳步健康发展打下基础。公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《募集资金管理制度》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《董事会审计委员会工作规程》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、和《接待和推广工作制度》等规章制度，并严格遵守执行。

——关于股东与股东大会。报告期内，公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的相关条款及《股东大会议事规则》。会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利；关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理，相关内容能及时进行披露，维护股东的知情权；历次股东大会均有完整的会议记录，并能按要求及时披露。

——关于董事与董事会。报告期内，公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定履行职责，召开了12次董事会会议，会议的召集、召开及形成决议均按《公司董事会议事规则》等有关规定程序操作，公司董事一如既往、恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务。

公司董事会设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会等四个专门委员会，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。

——关于监事与监事会。公司监事会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行，全体监事切实履行职责，保证了监事会有效行使监督和检查职责。公司监事能够通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的权益。

——关于相关利益者。公司非常尊重银行及其他债权人、员工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，全年共归还银行贷款9080万元，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。

——关于信息披露与透明度。公司严格按照有关法律法规及深交所《股票上市规则》关于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；通过公司《信息披露管理制度》和《接待和推广

产工作制度》，规范了有关信息披露、信息保密、接待来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等信息披露及投资者关系管理活动。

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司认为，公司治理的实际情况符合规范性文件的基本要求。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司第四届董事会独立董事均能按照中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的有关规定，独立履行职责，诚信、勤勉，积极参加报告期内公司董事会和股东会的会议，对各项议案进行了认真讨论与审议表决；对报告期内公司的日常运作情况、对外担保及关联交易等事项发表了独立、客观、公正的意见，充分发挥其专业特长，在董事会运作规范的建设 and 重大决策等方面作了大量工作，促进了董事会决策程序的科学化，切实维护了全体股东和公司的利益。

1、第四届董事会独立董事出席董事会的情况：

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） |
|--------|------------|---------|---------|-------|
| 蒋民生 | 12 | 12 | 0 | 0 |
| 周益群 | 12 | 12 | 0 | 0 |
| 李泉源 | 12 | 12 | 0 | 0 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本报告期内，公司独立董事没有对公司本年度董事会各项议案及其他非董事会议案、事项提出异议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

1、人员独立

公司设立了专门的人力资源部，负责劳资管理、绩效考核及薪酬分配等方面的管理，并制订了独立的、较为完善的劳资及薪酬体系。

2、资产完整

公司经营系统及配套设施独立，拥有独立采购、销售服务体系。

3、财务分开

公司设立了独立的财务管理部，包括下属全资及控股子公司在内均设立了独立的财务核算体系，开设了独立的银行帐户，依法独立纳税，建立了独立的会计核算体系和较为完善的财务管理制度，形成了完全独立的内部控制机制，能够独立进行财务决策。

4、业务独立

公司拥有自己独立的业务和产业体系，独立决策、自主经营、自负盈亏，并独立承担相应的责任和风险。

5、机构独立

公司所有机构的设置程序和机构职能独立，董事会、监事会等机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

（四）公司内部控制自我评价报告

详见公司同日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上披露的《2009年度内部控制自我评价报告》。

（五）公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司高级管理人员的薪酬制度由董事会薪酬委员会提出，公司董事会讨论通过并提交股东大会审议通过后确定。公司高级管理人员直接向董事会负责，承担董事会下达的经营目标。报告期内，公司继续推进和完善以业绩为导向、激励与约束相结合的高级管理人员薪酬与考核制度，进一步确立了公正、透明的高级管理人员绩效评价标准和程序，不断促进高级管理人员的收入水平与其完成董事会下达的年度利润和经营、管理、廉政、安全生产等目标挂钩，与高级管理人员的工作表现和工作绩效紧密相连。公司将积极研

究对高级管理人员的长效激励机制。

（六）关于年报信息披露重大差错责任追究制度的情况。

公司重视完善法人治理，健全内部约束和责任追究机制，努力进一步提高定期报告信息披露情况，公司 2009 年度董事会年会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

（七）年度整改情况。

2009 年，中国证监会和湖南证监局开展了公司专项治理活动，要求公司必须限期解决贵州矿产投资和黄金公司这二个困扰公司发展的的问题。为此，公司董事会迎难而上，高度重视，经过学习和研究，决定由董事长亲自担任整改工作第一责任人，各部门经理为整改工作相关责任人，公司董事会为专项活动的具体负责机构，负责协调和督办整改问题，负责深入持续地做好公司治理专项活动及资料报送、后续建章立制等工作。通过极其艰辛地努力，终于如期地完成了上市公司专项治理的工作。

2007 年，公司投资人民币 2000 万元合作开发贵州省独山县水岩乡维寨锑矿、投资人民币 1000 万元合作开发贵州省独山县郁家寨铅锌矿，取得了贵州矿业项目一段时期的收益权，无法实际参与被投资企业经营管理。此后，为取得上述项目股权进而实现对被投资企业的实际控制，公司再次投入 1700 万元。经多次与合作方沟通协调，但项目投资一直未取得收益，后公司多次与对方交涉欲追回投资，未果。在连续追讨仍未有实质性进展，同时多种迹象表明该项目很有可能是张嘉明、谢辉利用公司迫切希望寻找到新的利润增长点，而编造相关资料欺骗公司的情况下，为保障自身利益，2009 年 9 月 27 日，公司以张嘉明、谢辉等合作方借贵州润丰矿产能源有限责任公司的名义，虚构矿产储量事实、隐瞒真相为由，向湖南省平江县公安局经济犯罪侦查大队报案。经湖南省平江县公安局经济犯罪侦查大队立案侦查，目前已对张嘉明、谢辉等犯罪嫌疑人采取了刑事拘留措施。

公司投资贵州锑矿 2000 万元、铅锌矿 1000 万元系投资收益权，公司作为无形资产入账，预付股权投资款 1700 万元作为预付账款入账，根据企业会计准则和公司会计政策，对其进行减值测试后，经公司四届董事会十五次会议审议通过：对上述资产全额计提减值准备，即计提无形资产减值准备 3000 万元，将预付账款转其他应收款后计提坏账准备 1700 万元。

湖南省平江县黄金开发总公司因历史原因，未直接从事开采和冶炼业务，而是定额承包，他人经营。由于对外承包经营合同未到期，导致我公司无法收回经营权。公司自 2007 年以来，一直积极与原控股股东平江县国有资产管理局协商解决方案，并提请平江县人民政府协调解决，但结果并不理想。今年，经过公司董事会经理层等多方努力终于于 2009 年 12 月与平江县国有资产管理局签订股权转让协议，天一科技将所持黄金公司 99% 股权转让给平江县国有资产管理局，转让价款为 862 万元。

六、股东大会情况介绍

报告期内，公司召开了四次股东大会，即 2009 年第一次临时股东大会、2008 年度股东大会、2009 年第二次临时股东大会和 2009 年第三次临时股东大会。

1、2009 年 2 月 6 日，公司 2009 年第一次临时股东大会在湖南省平江县天岳经济开发区天岳大道本公司办公楼召开。会议以投票表决方式，审议通过了如下议案：

- 1) 《关于同意周达苏先生、李灵明先生辞去公司董事职务的议案》;
- 2) 《关于补选张记山先生为公司董事的议案》;
- 3) 《关于补选韩伯林先生为公司董事的议案》。

以上股东大会决议公告详见 2009 年 2 月 7 日之《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

2、2009 年 5 月 20 日，公司 2008 年度股东大会在湖南省平江县天岳经济开发区天岳大道本公司办公楼召开。会议以投票表决方式，审议通过了如下议案：

- 1) 《2008 年度董事会工作报告》;
- 2) 《2008 年度监事会工作报告》;
- 3) 《2008 年度经审计的财务报告》;

- 4) 《2008 年度报告及摘要》;
- 5) 《2008 年度利润分配预案》;
- 6) 《聘请公司 2009 年度审计机构的议案》;
- 7) 《公司章程》修订案。

以上股东大会决议公告详见 2009 年 5 月 21 日之《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

3、2009 年 8 月 10 日, 公司 2009 年第二次临时股东大会在湖南省平江县天岳经济开发区天岳大道本公司办公楼召开。会议以投票表决方式, 审议通过了如下议案:

- 1) 《关于补选荣十庆先生为公司董事的议案》;
- 2) 《关于补选邢珉先生为公司董事的议案》。

以上股东大会决议公告详见 2009 年 8 月 11 日之《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

4、2009 年 11 月 16 日, 公司 2009 年第三次临时股东大会在湖南省平江县天岳经济开发区天岳大道本公司办公楼召开。会议以投票表决方式, 审议通过了如下议案:

- 1) 《关于向中国长城资产管理公司长沙办事处申请借款的议案》;
- 2) 《关于向宁夏长信资产经营有限公司申请借款的议案》;
- 3) 《湖南天一科技股份有限公司 2009 年度董事、监事、高管薪酬分配方案》。

以上股东大会决议公告详见 2009 年 11 月 17 日之《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

七、董事会工作报告

(一) 2009 年度公司经营情况回顾

2009 年是公司发展极为困难的一年, 一年来, 全体董事认真贯彻落实 2008 年度股东大会及各次临时股东大会决议, 切实履行董事的责任与义务, 充分发挥了董事会的领导决策和经营指导作用, 勤勉尽职, 迎难而上, 完成全年工作任务。报告期内, 公司董事会完成了一系列重要的工作: 深入持续推进规范运作, 完善公司治理机制; 积极解决历史遗留问题, 全面完成上市公司治理专项活动; 切实抓好公司生产经营, 推进主营业务有效增长; 协调各方调整负债结构, 大力盘活存量低效、负效资产。

1、主业收入有所增长, 竞争力持续攀升。

2009 年, 公司实现主营业务收入 2.366 亿元, 与上年同比增长 9.2%。公司主要从以下三个方面推进公司主业发展:

一是调整经营战略、营销方式。2009 年, 各子公司全面调整了经营战略和营销方式。奥星、电气公司修订了《营销管理办法》、《销售回款管理办法》, 有效地调动了销售员和代理商的积极性, 有效地保证了货款回笼率。

二是积极拓宽营销渠道。奥星、电气公司通过组建营销信息技术支持部门, 开设办事处, 加强生产-销售(代理商)-客户三者的点线沟通和协作, 营销区域扩大, 用户增加。电气公司将产品首次打入中亚、北非市场; 长江公司则采取见缝插针式的办法, 实现增长; 泰和、启明受经营条件局限, 想方设法增收, 也有较好的表现。

三是产业技术进步明显加快。2009 年, 各子公司积极应对市场变化, 狠抓以产业升级为核心的技术进步与技术创新, 取得较大的进步。奥星、电气公司通过推动产品系列化、通用化和标准化, 提高通用和标准化率; 解决了因产品规格、品种繁多的矛盾, 减少了生产重复劳动, 降低了生产成本, 加快了产品更新速度, 缩短了产品投放市场的时间, 市场竞争能力得到相应提升。

2009 年, 奥星、电气公司先后荣获湖南省高新技术企业称号。电气公司研发生产的 STB-8000 系列微机监控保护装置设备成功进入国内外市场, 有 6 个通过国家知识产权局评审鉴定, 获得该产品软件著作权证; 由该公司研发的大容量 VTP 固封式高压真空断路器系列产品, 通过省级新产品鉴定, 并填补了省内空白。该产品作为 12kV 级高端技术的代表, 居同行业领先地位, 成为公司主打产品之一。

奥星、电气公司分别制订了产业发展规划，与国内知名院所建立“前厂后院”技术合作关系，为持续发展提供动力。

2、夯实治理基础，抓好规范运作

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和证券监管机构、深圳证券交易所有关规章规则的要求，全面推进规范化管理，为公司稳步健康发展打下基础。公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《募集资金管理制度》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《董事会审计委员会工作规程》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、和《接待和推广工作制度》等规章制度，并严格遵守执行。

——关于股东与股东大会。报告期内，公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的相关条款及《股东大会议事规则》。会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利；关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理，相关内容能及时进行披露，维护股东的知情权；历次股东大会均有完整的会议记录，并能按要求及时披露。

——关于董事与董事会。报告期内，公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定履行职责，召开了 12 次董事会会议，会议的召集、召开及形成决议均按《公司董事会议事规则》等有关规定程序操作，公司董事一如既往、恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务。

公司董事会设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会等四个专门委员会，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。

——关于相关利益者。公司非常尊重银行及其他债权人、员工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，全年共归还银行贷款 9080 万元，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。

——关于信息披露与透明度。公司严格按照有关法律法规及深交所《股票上市规则》关于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；通过公司《信息披露管理制度》和《接待和推广工作制度》，规范了有关信息披露、信息保密、接待来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等信息披露及投资者关系管理活动。

3、根据证监会的安排，完成了上市公司专项治理的工作

2009 年，中国证监会和湖南证监局开展了公司专项治理活动。根据该活动要求，公司董事会要求必须限期解决贵州矿产投资和黄金公司这二个困扰公司发展的的问题。为此，公司董事会高度重视，董事长亲自担当第一责任人，迎难而上，通过极其艰辛地努力，终于如期地完成了上市公司专项治理的工作。

此外，董事会还委派董事、监事和高管等有关人员参加了湖南证监局组织的“2009 年湖南辖区上市公司董事、监事、高管培训班”，进一步加强了对上市公司规范运作的管理。

4、明确了公司发展战略，初步形成新的企业文化

2009 年，董事会在对公司各子公司进行深入调研的基础上，明确了“集中精力发展泵业，积极盘活低效、负效资产，适时向新业务拓展”的发展战略，总结提出了“责任、效率、科学”的企业文化。

根据发展战略，公司董事会决定对与泵业无关的资产进行全面清理、处置，并着手准备了转让天一金岳股权和公开拍卖泰和商城的工作。

天一金岳自投入运作至今，经营效益一直未达预期，并存在以下客观困难：1、根据相关协议，天一金岳公司需分六年次向衡山县人民政府缴纳资源费 3.09 亿元，天一金岳若只卖原矿，亏损在所难免。2、采掘环境低劣，经营管理难度大。由于监管不到位，非法开采、盗采现象严重。公司自经营以来，虽多方采取措施，但作用和效果均不明显，资源流失严重。3、经营负担十分沉重，后续资金投入巨大。自经营以来，天一金岳已累计欠缴资源费 1.2 亿元；目前计划拟建的深加工生产线资金缺口 1 个亿左右；另有采矿权证年检与安全生产设施完善等事项有待解决，还需投入大量资金。

上述客观困难在短期内难以解决，持续经营将导致公司更大的亏损，项目再投入势必将使公司承担更大的资金压力、更大的经营风险。基于上述原因，公司已经第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于转让湖南天一金岳矿业有限公司股权的议案》，拟将持有湖南天一金岳矿业有限公司 41.6%的股权以 50,086,400 元的价格转让给共创实业集团有限公司公司拟出让天一金岳 41.6%的股权，将风险控制在最低范围内，集中有限资金，扶持发展公司主业。

泰和商城由于初期建设结构上的缺陷，经营局面一直无法打开，泰和商城经营十一年，亏损已逾千万元。为集中精力发展主业，提高资产整体质量，减少负效资产给公司经营带来的不利影响，公司拟以公开拍卖方式出售泰和商城。

同时，公司率先从董事会层面宣传贯彻“责任、效率、科学”的企业文化，营造了很好的管理氛围，取得较好的效果。

5、加强制度建设，适时进行会计估计变更

为能够更准确地反映公司财务状况，提供客观、真实和公允的财务会计信息，并有效防范和化解资产损失风险，提高公司抗风险能力，公司董事会根据财政部颁布的《企业会计准则》及其后续规定，变更了应收款项计提坏账准备的会计估计：单项金额重大的应收款项，按逐个债务单位分析其偿债能力，有证据表明单项金额重大的应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项，以及经过单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，根据以前年度与之相同或相类似的、以应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合为基础，结合当前实际情况，确定如下坏账准备计提比例，对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、公司主营业务

1) 生产、销售系列高低压成套开关设备、高压真空断路器；生产、销售系列工、农业用泵及与泵站工程相配套的自动控制设备、电器机械及器材；从事干燥设备的研究、设计、生产、销售和技术服务；销售机械电子产品、政策允许的金属材料、化工产品（不含危险品）；2) 研究、开发、生产、销售电子数字信息技术、计算机软硬件及其它计算机网络产品、计算机网络系统工程并提供成果转让；投资电子、机械、光学、生物、先进制造等领域的高新技术产业和教育产业；3) 经营本企业生产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务，本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件技术的进口业务，开展三来一补业务。兼营：建材装饰、宾馆酒店、房地产开发与经营、水利电力、黄金矿开采。

2、报告期内，公司产品主营业务收入、主营业务成本、主营业务利润率等情况说明

1) 按行业列示

单位：万元

| 产品类别 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 营业利润率比上年同期增减(%) |
|-------|----------|----------|---------|----------------|----------------|-----------------|
| 泵类 | 6058.34 | 8589.78 | -41.78% | 22.95% | 97.11% | -461.61% |
| 电器类 | 4988.62 | 4508.06 | 9.63% | 80.15% | 66.69% | 313.61% |
| 餐饮、住宿 | 1030.78 | 806.04 | 21.80% | -0.76% | 4.95% | -17.94% |
| 租赁 | 275.19 | 182.30 | 33.75% | 1.51% | 38.24% | -34.29% |
| 贸易 | 7946.23 | 7858.56 | 1.10% | -8.96% | -9.82% | 561.23% |
| % 矿石 | 2989.81 | 1849.48 | 38.14% | -1.09% | 46.30% | -34.44% |
| 合计 | 23288.97 | 23794.22 | -2.17% | 12.15% | 32.62% | -115.89% |

2) 按地区列示

单位：万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年同期增减 |
|------|----------|-------------|
| 东北地区 | 1211.90 | 243.39% |
| 华北地区 | 1169.69 | 28.43% |
| 中南地区 | 13496.14 | 111.32% |
| 东南地区 | 4273.26 | -61.24% |
| 西北地区 | 2109.56 | 47.90% |
| 西南地区 | 1028.41 | 55.05% |

3、财务状况、经营成果说明

1) 主要财务数据比去年增减情况

单位：元

| 项目 | 2009年 | 2008年 | 增减幅度 |
|------|---------------|---------------|---------|
| 货币资金 | 30,389,142.20 | 53,277,196.36 | -42.96% |
| 预付帐款 | 49,278,244.17 | 67,223,555.39 | -26.69% |

| | | | |
|------|----------------|----------------|---------|
| 存货 | 30,975,029.56 | 102,590,394.15 | -69.81% |
| 短期借款 | 226,019,103.22 | 367,019,103.22 | -38.42% |
| 总资产 | 784,806,163.06 | 989,235,297.22 | -20.67% |
| 股东权益 | 53,661,428.20 | 291,659,901.55 | -81.60% |

增减变动原因说明:

- ①货币资金减少主要是支付借款利息所致。
- ②预付账款减少主要是部分预付账款转入其他应付款。
- ③存货减少主要是公司加大了存货的处置力度，对闲置存货进行清理和对外出售，加强了物流管理，采购的计划性不断提高，周期缩短，存货控制合理。
- ④短期借款减少主要是大股东一个亿的短期借款展期后，其中八千万元转为长期借款所致。
- ⑤公司亏损所致。
- ⑥公司亏损所致。

2) 营业收入、营业利润、净利润与去年同期比较

单位: 元

| 项目 | 2009年 | 2008年 | 增减幅度 |
|------|-----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 236,376,147.21 | 216,801,752.31 | 9.09% |
| 营业利润 | -230,592,427.60 | -34,993,358.86 | -558.96% |
| 管理费用 | 41,618,999.56 | 33,390,956.17 | 24.64% |
| 财务费用 | 37,411,956.48 | 35,997,669.95 | 3.93% |
| 营业费用 | 16,737,089.94 | 10,882,586.20 | 53.80% |
| 投资收益 | 3,138,284.70 | 20,827,724.38 | -84.84% |
| 净利润 | -244,031,093.43 | -31,939,707.25 | -664.04% |

增减变动原因说明:

- ① 营业利润减少主要是公司对旧型号产品进行集中清理，降价销售，同时由于公司部分设备老化废品率上升所致；
- ② 管理费用增加主要是公司销售规模扩大和为改善公司经营困境而进行重大资产重组未果所致；
- ③ 营业费用增加主要是公司为扩大销售市场和改变销售模式所致；
- ④ 投资收益减少主要是上年同期有债权资产包转让收益而本期没有；
- ⑤ 净利润减少主要是公司亏损所致。

4、现金流量变化说明

单位: 元

| 项目 | 2009年 | 2008年 |
|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,882,631.74 | 31,015,808.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,941,867.79 | -4,658,797.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,661,614.83 | -66,145,310.15 |

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

| 公司名称 | 注册资本 (万元) | 所占比例 | 主要产品或服务 | 资产规模 (元) | 净利润 (元) |
|----------------|--------------|--------|-------------|----------------|----------------|
| 湖南天一奥星泵业有限公司 | 9200 | 100% | 工农业用泵等 | 164,544,661.61 | -90,427,636.40 |
| 湖南天一赛马工程机械有限公司 | 3500 | 96.67% | 混凝土输送泵及工程设备 | 19,809,918.40 | -17,177,813.05 |
| 湖南天一电气有限公司 | 6500 | 100% | 高低压开关等 | 77,856,660.23 | -12,812,953.69 |
| 湖南天一长江实业投资有限公司 | 6300 | 100% | 实业投资及国内贸易 | 64,318,259.10 | -3,793,818.92 |
| 湖南天一泰和商城有限责任公司 | 1000 | 99% | 租赁、商贸 | 30,981,828.57 | -14,146,685.32 |
| 湖南天一启明宾馆有限责任公司 | 2163 | 99% | 住宿、餐饮服务 | 26,140,459.19 | -893,400.87 |

| | | | | | |
|------------------|------|-------|-----------|----------------|---------------|
| 公司 | | | | | |
| 湖南天一金岳 矿业有限公司 | 7500 | 41.6% | 钠长石矿开采、销售 | 306,441,863.42 | -7,624,356.42 |

(三) 对公司未来的展望

2010年是天一科技强管理、谋发展、上台阶的关键之年，必将充满挑战！如何实现公司主业较快发展并力争扭亏为盈将成为年度经营管理工作首要任务。公司董事会将审时度势，勤勉尽责，紧紧围绕公司总体发展思路与目标，不断提高公司治理水平和综合管理水平，不断提升产品技术等级和质量水平，坚持科学发展，团结和带领公司全体员工共同努力，力争全面落实股东大会确定的各项任务，完成公司的年度经营目标。2010年的主要工作是：

1、深入推进规范运作，确保公司健康发展

公司将认真贯彻执行全国证券期货监管工作会议精神和湖南省证券监管工作会议精神，深入推进规范运作，确保公司健康发展。

一是加强上市公司法律法规的培训、学习。公司全体董事、监事、高管和各相关部门都要认真总结历史经验教训，认真学习并熟练运用《公司法》、《证券法》及上市公司的其他法律法规和运作规则，增强法律意识和规范运作意识，同时将结合公司的现状与发展战略，对《公司章程》和内部控制制度等进行全面梳理、修订、完善，建立健全公司股东大会、董事会、监事会及经理层既各司其职又相互制衡的工作机制，增强董事会、经理层和监事会的受托责任，构建维护全体股东共同利益的法人治理结构。

二是加强信息披露，切实维护投资者利益。作为上市公司，信息披露是重中之重的工作，董事会将以高度负责的态度，加强与中国证监会、深交所、湖南证监局等监管部门的沟通、汇报，搞好投资者关系管理，真实、准确、及时、完整、规范做好信息披露工作，确保投资者的知情权，切实维护投资者的利益。

2、采取有力措施，力争公司2010年度扭亏为盈

由于公司2008年及2009年连续两年亏损，若2010年不能扭亏为盈，公司股票将被深圳证券交易所处以暂停上市的处理。为化解暂停上市风险，公司董事会将采取一系列扭亏保壳措施，主要包括：

1) 抓好各控股子公司的经营管理，挖潜增效，开源节流，加大市场开拓力度，管理费用、财务费用等有明显下降，泵业力争实现销售1亿元以上，使其最大限度的减少亏损并实现盈利；

2) 湖南省政府出台了《关于进一步加快发展资本市场的若干意见》(2010年1号文)，公司将积极寻求省政府和控股股东的大力支持；

3) 积极与中国农业银行平江县支行协调处置公司的逾期贷款，请求其妥善处理本公司所欠贷款本息；

4) 公司出让控股子公司天一金岳股权而获得收益；

5) 继续盘活公司存量资产。

3、加强管理，强化责任意识，向管理要效益

第一，全面推进预算管理，实现降本增效。董事会将督促经理层进一步健全预算制度体系，提高编制水平，规范审核程序，增强执行刚性。

第二，增强财务控制能力，进一步强化母公司在战略管理、结构调整、财务控制、风险防范等方面的功能。通过对公司整体资金的集中管理、统一调度、集成监控，逐步实现公司财务集中控制、财务集中决策。

第三，以内控制度、预算执行、采购成本和费用开支为重点，继续加大内审和绩效考核力度，保证依法经营。

第四，加大责任目标管理和责任追究的力度，强化执行能力建设，进一步提高各项工作的效能，推动公司健康持续发展。

4、加强科技创新能力建设，推进技术研发，增强企业竞争力

2010年，董事会将督促公司继续加大对科研的投入，强化研发管理和技术创新体系建设，一是着力技术创新工作，争取开发一批具有自主知识产权的产品，二是加快产、学、研结合步伐，与大学、科研机构开展课题与技术交流，合作攻克技术难点，三是促进公司技术创新基础平台建设，制订并完善相关规章制度，从机构、人才、政策等方面对科技创新进行落实，激发科研人员的工作积极性，提升企业核心竞争力。

5、加强董事会和经营层自身建设，进一步完善公司的法人治理结构。

董事会将根据股东大会的精神，充分发挥并尊重经营层和广大员工的创新热情和能力，加强公司企业文化建设，不断增强公司管理层核心价值观及经营理念教育和培训。公司董事会采取各种有效途径和方法，不断提高科学决策和有效决策的能力和水平，充分维护广大投资者的利益。

(四) 报告期内投资情况

1、募集资金的投资情况

1) 前次募集资金的数额和到位时间

经中国证监会证监发行字[1998]第 288、289、290 号文件批准，公司于 1998 年 11 月 18 日上网发行社会公众股（A 股）4500 万股，发行价 5.79 元/股。扣除发行费用后，实际募集资金净额为 24,915 万元。本报告期内，公司没有新增募集资金。

2) 前次募集资金变更情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司实际已投入承诺投资项目的募集资金人民币 19,833 万元，占募集资金总额的 79.60%。剩余 5,082 万元（占募集资金总额的 20.40%）主要系部分项目尚未完工所致，其中“油气混输泵技改项目”尚余 28%，“潜油泵技改项目”尚余 25%，“螺杆混输泵技改项目”尚余 67%。

由于市场环境和市场需求发生变化，公司一度转型为 IT 产业，这在一定程度上影响了上述三个技改项目的进度，造成实际投入规模与原计划发生较大变化，继续按照原定承诺完成募股资金的投放已无必要。为此，上述 5082 万元资金在 2005 年以前已实际用于补充生产流动资金，但未履行董事会、股东大会审议程序并及时公告（其中 2500 万元已在历年定期报告中披露）。

按照中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》（证监公司字[2007]25 号）和湖南省证监局《关于要求湖南天一科技股份有限公司限期整改的通知》（湘证监公司字[2007]79 号）要求，公司于 2007 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二十三次会议、2008 年 4 月 18 日召开 2007 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于以未完成投入的募集资金补充流动资金的议案》。公告内容详见巨潮资讯网站。

2、非募集资金的投资情况

报告期内，公司无非募集资金投资情况。

(五) 报告期内生产经营环境及宏观政策未发生重大变化。

(六) 报告期内公司会计估计变更情况

1、会计估计变更原因

根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合本公司及所处行业实际情况，公司认为目前所采用的坏账损失估计不够谨慎，与公司应收账款的回款情况有出入，随着公司的发展，为规避经营性风险，体现会计谨慎性原则，公司董事会于 2009 年 12 月 15 日召开了第四届董事会第十五次会议，会议审议并通过了《关于公司会计估计变更的议案》。

2、会计估计变更对公司财务状况可能造成的影响

1) 根据深交所的《信息披露工作指引第 7 号—会计政策及会计估计变更》的规定以及会计准则的相关规定，公司会计估计的变更应从 2009 年 10 月 1 日开始执行，并应采用未来适用法。本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。

2) 按新的坏账准备提取比例，结合公司历年的应收款项情况和对公司 2009 年底应收款项余额的估计数，分别账龄和相应的提取比例进行测算，此项会计估计变更对公司 2009 年净利润的影响约 5000—6000 万元，对所有者权益的影响金额约为 5000-6000 万元。

3) 新的会计估计能更好的反映公司业务单位欠款及回款情况，为财务预算及清欠工作提供与公司实际欠款情况更相符的会计信息。

4) 变更后的会计估计能够更准确地反映公司财务状况，提供客观、真实和公允的财务会计信息，并可以有效防范和化解资产损失风险，提高公司抗风险能力。

(七) 董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

2009年董事会共召开了十二次会议:

1) 2009年1月19日以通讯方式召开了第四届董事会第四次会议,会议审议通过了《关于周达苏先生辞去公司董事长职务的议案》、《关于周达苏先生、李灵明先生辞去公司董事职务的议案》、《关于补选张记山先生为公司董事的议案》、《关于补选韩伯林先生为公司董事的议案》及《关于召开2009年第一次临时股东大会的议案》。详见2009年1月20日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

2) 2009年2月6日在公司本部会议室召开第四届董事会第五次会议,会议审议通过了《关于推选张记山先生为公司董事长的议案》、《关于推选韩伯林先生为公司副董事长的议案》及《关于对四个专门委员会成员进行调整的议案》。详见2009年2月7日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

3) 2009年4月25日在湖南省长沙市今朝大酒店召开第四届董事会第六次会议,会议审议通过了《2008年度总经理工作报告》、《2008年度董事会工作报告》、《2008年度经审计的财务报告》、《2008年度报告及摘要》、《2008年度内部控制自我评价报告》、《2008年度利润分配预案》、《聘请公司2009年度审计机构的议案》、《公司章程》修订案、《关于召开2008年度股东大会的通知》及《2009年第一季度报告》。详见2009年4月28日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

4) 2009年5月18日以通讯方式召开了第四届董事会第七次会议,会议审议通过了《关于聘请郝欣翔先生为公司总经理助理的议案》。详见2009年5月19日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

5) 2009年7月24日以通讯方式召开了第四届董事会第八次会议,会议审议通过了《关于韩伯林先生辞去公司副董事长、董事职务的议案》、《关于补选荣十庆先生为公司董事的议案》、《关于补选邢珉先生为公司董事的议案》及《关于召开2009年第二次临时股东大会的议案》。详见2009年7月25日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

6) 2009年8月10日在公司本部会议室召开了第四届董事会第九次会议,会议审议通过了《关于推选荣十庆先生为公司董事长的议案》、《关于推选邢珉先生为公司副董事长的议案》及《关于对四个专门委员会成员进行调整的议案》。详见2009年8月11日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

7) 2009年8月26日在湖南长沙今朝大酒店召开了第四届董事会第十次会议,会议通过了公司《2009年半年度报告及摘要》。详见2009年8月27日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

8) 2009年9月25日以通讯方式召开了第四届董事会第十一次会议,会议审议并通过了《关于向中国长城资产管理公司长沙办事处申请借款的议案》。详见2009年9月26日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

9) 2009年10月21日在长沙今朝大酒店召开了第四届董事会第十二次会议,会议审议并通过了《湖南天一科技股份有限公司2009年第三季度报告》。公司《2009年第三季度报告正文》详见2009年10月22日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

10) 2009年10月28日在长沙今朝大酒店召开了第四届董事会第十三次会议,会议审议并通过了《关于向宁夏长信资产经营有限公司申请借款的议案》、《湖南天一科技股份有限公司2009年度董事、监事、高管薪酬分配方案》、《湖南天一科技股份有限公司总经理工作规则》制订案及《湖南天一科技股份有限公司关于召开2009年第三次临时股东大会的议案》。详见2009年10月30日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

11) 2009年11月26日以通讯方式召开了第四届董事会第十四次会议,会议审议并通过《关于设立湖南天一科技股份有限公司长沙分公司的议案》。详见2009年11月27日《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》及巨潮资讯网站。

12) 2009年12月15日在长沙市韶山北路398号华盛家园3栋7层会议室召开了第四届董事会第十五次会议,会议审议并通过了《关于转让公司所持黄金公司99%股权的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于聘任陈唯物为公司常务副总经理的议案》及接受郝欣翔辞去公司总经理助理职务的辞呈。详见2009年12月17日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

2、董事会对股东大会的执行情况

报告期内，公司共召开了四次股东大会，公司董事会按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求，切实执行股东大会决议，充分发挥董事会职能作用，推动了公司治理水平的提高。

1) 根据 2009 年 2 月 6 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会决议，公司董事会同意周达苏先生和李黎明先生辞去公司董事职务，并补选张记山先生和韩伯林先生为公司董事。

2) 根据 2009 年 5 月 20 日召开的公司 2008 年度股东大会决议，公司 2009 年未进行利润分配；续聘了天职国际会计师事务所为我公司 2009 年度审计单位。

3) 根据 2009 年 8 月 10 日召开的公司 2009 年第二次临时股东大会决议，公司董事会补选荣十庆先生和邢珉先生为公司董事。

4) 根据 2009 年 11 月 16 日召开的公司 2009 年第三次临时股东大会决议，公司董事会积极完成向中国长城资产管理公司长沙办事处申请借款事宜和向宁夏长信资产经营有限公司申请借款事宜，并严格按照《湖南天一科技股份有限公司 2009 年度董事、监事、高管薪酬分配方案》来进行薪酬发放。

3、董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会按照《公司董事会审计委员会工作细则》和《公司独立董事年报工作制度》等规定，公司董事会审计委员本着勤勉尽责的原则，以其专业知识和经验，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，督促会计师事务所审计工作，履行了下列工作职责：

1) 认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的天职国际会计师事务所注册会计师协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排。

2) 在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表。

3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了督促、沟通和交流。

4) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2009 年度财务会计报表，并提出相关审议意见。

5) 在天职国际会计师事务所出具《2009 年度审计报告》后，董事会审计委员会召开会议，对天职国际会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，提出了续聘会计师事务所的议案。

4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据公司 2009 年度主要财务指标和经营目标完成情况，公司董事、监事及高管人员分管工作范围及主要职责，按照绩效评价标准和程序，对董事、监事及高管人员进行绩效评价。

根据中国证监会、深交所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，公司董事会薪酬与考核委员会对 2009 年度公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

公司董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事及高管人员管理岗位的主要范围、职责、重要性及行业相关岗位的薪酬水平，负责制定、审查公司薪酬计划与方案，主要包括绩效评价标准、程序及主要评价体系、奖励和惩罚的主要方案和制度等，制定公司董事（不含独立董事）监事及高管人员的考核标准，审查公司董事、监事及高管人员履行职责的情况，并依照考核标准及薪酬政策与方案进行年度绩效考核。

公司董事会根据公司统一的薪酬管理制度及董事会薪酬与考核委员会年度绩效考核情况，确定本年度在公司受薪的董事、监事和高级管理人员报酬标准。2009 年度，公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

(八) 本年度利润分配预案

1、经天职国际会计师事务所审计确认，2009 年度公司（归属母公司）净利润为-238,448,161.54 元，年末实际可供股东分配的净利润为负数，董事会决定 2009 年不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。本利润分配预案需经公司股东大会审议批准。

2、公司前三年现金分红情况

单位：(人民币)元

| | | | |
|--|--------|--------------------|------------------------|
| | 现金分红金额 | 合并报表中归属于母公司所有者的净利润 | 占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率 |
|--|--------|--------------------|------------------------|

| | | | |
|-------|------|----------------|-------|
| 2008年 | 0.00 | -33,488,527.69 | 0.00% |
| 2007年 | 0.00 | 5,653,952.22 | 0.00% |
| 2006年 | 0.00 | 2,728,149.81 | 0.00% |

(九) 公司选定的信息披露报刊及网址变化情况

2009年，公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》，信息披露网址为巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）。

(十) 公司独立董事周益群、蒋民生、李泉源对公司累计和当期发生的对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）及深圳证券交易所《关于做好上市公司2009年年报工作的通知》的要求，作为公司的独立董事，本着公平、公正、客观的原则，我们对公司的对外担保情况进行了核查，现就有关问题说明如下：

2009年公司没有发生新增对外担保。截止本报告期末，公司为本公司第二大股东的子公司湖南天银信息产业有限公司提供的短期借款担保余额为808万元，此担保系公司原有担保的一种延续。

我们认为公司严格按照《公司章程》等的规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险。担保决策审批程序合法、合理，没有损害公司及公司股东特别是中小股东的利益。

八、监事会工作报告

报告期内，公司监事会严格依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，本着对全体股东负责的精神，依法独立行使职权，认真履行监督职责。对公司主要经营活动、财务状况及关联交易等事项进行了有效监督，为公司的规范运作和健康发展提供了有力的保障。

(一) 报告期内监事会的日常工作

报告期内监事会召开了四次会议：

2009年4月25日在长沙今朝大酒店召开第四届监事会第四次会议，会议审议并通过了：《2008年度监事会工作报告》、《2008年度利润分配预案》、《2008年度报告及摘要》、《2008年度内部控制自我评价报告》、《2008年经审计的财务报告》及《2009年第一季度报告》。详见2009年4月28日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

2009年8月26日在长沙今朝大酒店召开第四届监事会第五次会议，会议通过《2009年半年度报告及摘要》。

2009年10月21日在长沙今朝大酒店召开第四届监事会第六次会议，会议通过了《湖南天一科技股份有限公司2009年第三季度报告》。

2009年12月15日在长沙市韶山北路398号华盛家园3栋7层会议室召开第四届监事会第七次会议，会议审议并通过了《关于公司会计估计变更的议案》和《关于计提资产减值准备的议案》。详见2009年12月17日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

(二) 报告期内，监事会履行职责情况

报告期内，监事会认真履行监督检查职能，列席公司董事会会议及股东大会，定期查阅了公司财务报表，密切关注公司的生产经营状况，关心公司发展战略的具体实施，依法监督董事和高管人员，较好地发挥了内部监督制衡作用。监事会对公司2009年度有关事项发表如下独立意见：

1、公司依法运作情况。

2009年度，监事会依据国家有关法律法规及中国证监会、深交所发布的上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项及董事会对股东大会决议的执行情况等进行了监督，未发现违反国家法律、法规和违背《公司章程》的现象发生。公司决策程序合法，内部控制制度健全，公司董事会、总经理班子成员执行公司职务时无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务状况。

报告期内，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真的核查，监事会认为2009年度审计报告

真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司最近一次募集资金使用情况。

报告期内无募集资金投资使用事项。

4、公司收购、出售资产情况。

报告期内公司收购、出售资产遵循了市场原则和公开、公平、公正的原则，价格公允、合理，符合上市公司和全体股东的利益，未发现损害中小股东权益的情况。

5、公司关联交易情况。

公司关联交易均按市场公平交易的原则进行，无损害公司利益的行为。

6、公司内控制度评价。

公司根据中国证监会、深圳证券交易所对上市公司内部控制制度的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合公司自身的实际情况，建立健全了覆盖公司生产经营各环节的内部控制制度，保证了公司经营活动的正常有序进行，保障了公司财产安全。公司内部控制自我评价符合深交所《指引》及其他相关文件的要求；自我评价真实、完整地反映了公司内部控制的实际情况，是客观的、准确的。

7、公司信息披露无虚假、欺诈、误导情况。

2010年，监事会将严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的相关规定，认真履行职责，坚持贯彻执行股东大会通过的各项决议，确保公司依法运作、规范发展。

九、重要事项

（一）持续到报告期末的重大诉讼、仲裁事项：

1、2001年3月15日，本公司通过控股子公司湖南贯融生投资顾问有限公司（以下简称贯融生）与深圳中方利实业发展有限公司（以下简称中方利）签订委托理财协议书，约定将2800万元委托中方利进行投资理财，期限8个月；同时湘财证券有限责任公司深圳深南大道营业部（以下简称湘财证券）给贯融生出具了《承诺函》，承诺保证贯融生委托理财资金2800万元的安全。同日贯融生将2800万元电汇至湘财证券账上。合同到期后，中方利未能履行合同约定义务。2003年10月9日，本公司通过贯融生向湖南省高级人民法院提起民事诉讼，要求中方利和湘财证券承担违约赔偿责任。2003年10月31日湖南省高级人民法院受理了此案，并于2005年12月14日作出（2003）湘高法民三初字第10号民事判决书，判决由中方利赔偿贯融生委托理财本金损失2797.97万元及利息损失；由湘财证券在2800万元款项的80%即2240万元范围内，对贯融生承担连带赔偿责任。在一审判决生效前，三方向最高人民法院提起上诉，截至本报告期末，此案终审（2006）民二终字第193号最高人民法院民事判决书判决维持一审判决。截止2008年1月31日，本公司已收到湘财证券有限责任公司2200万元赔款。

截至本报告期末，本公司尚未收到深圳中方利实业发展有限公司应承担的赔款557.97万元。根据协助诉讼的律师对该诉讼赔款可能发生结果的意见及对可能发生的损失或收益的可能性及金额的估计，公司已对该应收款项计提了460万元的坏账准备。

2、截至本报告期末，46名投资者起诉本公司证券市场虚假陈述案件已经一审判决。

截至2009年12月31日止，本公司已和原告周燕芬、向义方、徐东明、莫翰夫、查俊达成和解，公司分别一次性向其补偿人民币70,000元、4,000元、48,670元、12,838元、48,019.06元，共计183,527.06元，周燕芬、向义方、徐东明、莫翰夫、查俊不再就此案主张任何权利。

其余41位投资者起诉案件已经长沙市中级人民法院一审判决：本公司与被告彭深根、邓植林、吴加政、毛晖、欧阳纯宝、李有智、姚晓义等七人连带赔偿原告张庆等41人经济损失共计618,904.87元。截至本报告出具之日止，公司已按判决结果赔偿原告张庆等41人经济损失及诉讼费共计639,009.87元。

3、2007年1月19日，本公司与贵州独山孟孔冶炼有限责任公司及其股东上海祥达实业发展有限公司、上海恒邦投资有限公司、庄志研、贵州润丰矿产能源有限责任公司、谢辉、张嘉明签署《关于合作开发贵州省独山县水岩乡维寨锑矿之协议》，投资人民币2000万元合作开发贵州省独山县水岩乡维寨锑矿；与贵州独山郁家寨铅锌矿有限责任公司及其股东上海沧达经济投资发展有限公司、上海亚太实业有限公司、李文清、贵州润丰矿产能源有限责任公司、谢辉、张嘉明签署《关于合作开发贵州省独山县郁家寨铅锌矿之

协议》，投资人民币 1000 万元合作开发贵州省独山县郁家寨铅锌矿。

本公司在上述合作中的投入系一段时期的收益权，无法实际参与被投资企业经营管理。此后，为取得上述项目股权进而实现对被投资企业的实际控制，公司签订了《关于独山县孟孔冶炼有限责任公司股权转让的协议》，该协议约定由贵州润丰矿产能源有限责任公司将其所持孟孔公司中的 31% 股权转让给公司，该股权转让款为人民币 4960 万元。由于需核实储量，因此没有办理该股权的任何工商登记手续。本协议签署后，公司于 2008 年 2 月向贵州润丰矿产能源有限责任公司预付股权转让款 1700 万元，并派员参与管理。至此，公司在上述两个项目累计投入 4700 万元。

由于该项目一直没有任何回报，公司多次与对方交涉欲本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。追回投资但未果。在连续追讨仍未有实质性进展，同时多种迹象表明该项目很有可能是张嘉明、谢辉利用公司迫切希望寻找到新的利润增长点，而编造相关资料欺骗公司的情况下，为保障自身利益，2009 年 9 月 27 日，公司以张嘉明、谢辉等借贵州润丰矿产能源有限责任公司的名义，虚构矿产储量事实、隐瞒真相为由，向湖南省平江县公安局经济犯罪侦查大队报案。经湖南省平江县公安局经济犯罪侦查大队立案侦查，目前已对张嘉明、谢辉等犯罪嫌疑人采取了刑事拘留措施。本公司期末已计提减值准备 4700 万元，截至本报告出具之日止，此案件仍在侦查中。

(二) 报告期内无破产重整事项。

(三) 报告期内公司未进行证券投资，未持有其他上市公司、金融企业股权。

(四) 报告期内无重大资产收购、出售或处置，企业并购事项。

(五) 报告期内公司无重大关联交易事项。

(六) 报告期内公司无重大合同。

(七) 公司聘任会计师事务所情况

2009 年度公司继续聘请天职国际会计师事务所为公司财务审计机构，并承担本公司 2009 年年度财务审计工作。报告年度支付给天职国际会计师事务所 50 万元。

(八) 报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司主要股东、实际控制人不存在违法违规而被有权机关或其他行政管理部门处罚的情形。

(九) 公司接受调研及采访情况

报告期内，公司接待了大量公众投资者关于公司经营等情况的咨询电话，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未实行差别对待政策，未发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情况，保证了公司信息披露的公平性。

| 时 间 | 地 点 | 方 式 | 接待对象 | 谈论内容及提供的资料 |
|---------------------------------|-------|-----|-------|------------|
| 2009 年 1 月 1 日-2009 年 12 月 31 日 | 无现场接待 | 电话 | 公众投资者 | 公司经营情况等 |

十、财务会计报告

本公司 2009 年度财务报告已经天职国际会计师事务所审计，并出具标准无保留意见的审计报告。审计报告全文如下：

十一、财务报告

一、审计报告

湖南天一科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南天一科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司上述财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国 · 北京
二〇一〇年二月十日

中国注册会计师：

张嘉

中国注册会计师：

陈美华

二、会计报表及附注
详见附件。

十二、备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计主管签名并盖章的会计报表；
- 二、载有天职国际会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、载有董事长签署的 2009 年度报告正文；
- 四、报告期内刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》的所有公司文件正本及公告原稿。

(此页无正文，为《湖南天一科技股份有限公司2009年度报告》签署页)

董事长：荣十庆（签名）-----

湖南天一科技股份有限公司董事会

二〇一〇年二月十日

附件:

2009 年年度财务报表

资产负债表

编制单位: 湖南天一科技股份有限公司

2009-12-31

单位: 元

| 资 产 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|------|
| | 期末金额 | 期初金额 | 期末金额 | 期初金额 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产 | | | | | | |
| 货币资金 | 30,389,142.20 | 53,277,196.36 | 7,518,807.03 | 32,035,917.98 | 八、1 | |
| 结算备付金 | | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | | |
| 交易性金融资产 | 2,400,000.00 | | 2,400,000.00 | | 八、2 | |
| 应收票据 | 2,733,872.00 | 632,032.75 | | | 八、3 | |
| 应收账款 | 79,942,069.99 | 90,880,545.46 | 1,756,140.53 | 2,592,078.12 | 八、4 | 十八、1 |
| 预付款项 | 49,278,244.17 | 67,223,555.39 | 36,675,336.00 | 53,675,336.00 | 八、6 | |
| 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 | 36,604,278.08 | 44,707,391.15 | 205,616,799.25 | 207,224,785.42 | 八、5 | 十八、2 |
| 买入返售金融资产 | | | | | | |
| 存货 | 30,975,029.56 | 102,590,394.15 | | | 八、7 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | 232,322,636.00 | 359,311,115.26 | 253,967,082.81 | 295,528,117.52 | | |
| 非流动资产 | | | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | | | |
| 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 | 48,740,889.43 | 54,629,557.34 | 313,300,645.40 | 325,911,087.21 | 八、8 | 十八、3 |
| 投资性房地产 | 51,958,506.96 | 66,644,252.78 | | | 八、9 | |
| 固定资产 | 119,604,222.01 | 124,844,474.30 | 6,624,873.49 | 5,291,782.06 | 八、10 | |
| 在建工程 | 2,923,500.30 | 6,117,850.30 | | 34,000.00 | 八、11 | |
| 工程物资 | | | | | | |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 生物性生物资产 | | | | | | |
| 油气资产 | | | | | | |
| 无形资产 | 321,075,484.95 | 355,289,062.04 | 14,270,660.41 | 44,069,246.13 | 八、12 | |
| 开发支出 | | 796,301.30 | | | 八、13 | |
| 商誉 | | | | | | |
| 长期待摊费用 | | 350,000.00 | | | 八、14 | |
| 递延所得税资产 | 1,039,434.26 | 7,207,715.23 | 200,607.97 | 1,137,438.15 | 八、15 | |
| 其他非流动资产 | 7,141,489.15 | 14,044,968.67 | | | 八、17 | |
| 非流动资产合计 | 552,483,527.06 | 629,924,181.96 | 334,396,787.27 | 376,443,553.55 | | |
| 资产总计 | 784,806,163.06 | 989,235,297.22 | 588,363,870.08 | 671,971,671.07 | | |

法定代表人: 荣十庆

主管会计工作负责人: 滕小青

会计机构负责人: 李辉林

资产负债表（续）

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

2009-12-31

单位：元

| 负债和所有者权益 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----|
| | 期末金额 | 期初金额 | 期末金额 | 期初金额 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债 | | | | | | |
| 短期借款 | 226,019,103.22 | 367,019,103.22 | 187,360,000.00 | 328,360,000.00 | 八、19 | |
| 向中央银行借款 | | | | | | |
| 吸收存款及同业存款 | | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | | |
| 应付票据 | 7,598,011.00 | 3,650,000.00 | | | 八、20 | |
| 应付账款 | 37,962,110.34 | 46,212,900.95 | | | 八、21 | |
| 预收款项 | 16,084,586.75 | 12,614,571.03 | | | 八、22 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 7,140,543.64 | 3,790,612.57 | 1,182,085.91 | 156,883.58 | 八、23 | |
| 应交税费 | -27,835,997.45 | -35,354,309.03 | -24,741,496.09 | -24,725,630.79 | 八、24 | |
| 应付利息 | 23,211,461.09 | 8,991,359.89 | 19,110,176.80 | 7,800,075.60 | 八、25 | |
| 应付股利 | | | | | | |
| 其他应付款 | 41,710,830.58 | 43,373,724.09 | 32,037,787.62 | 49,363,465.19 | 八、26 | |
| 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 | 331,890,649.17 | 450,297,962.72 | 214,948,554.24 | 360,954,793.58 | | |
| 非流动负债 | | | | | | |
| 长期借款 | 144,800,000.00 | | 144,800,000.00 | | 八、28 | |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | 192,072,000.00 | 192,072,000.00 | | | 八、29 | |
| 专项应付款 | | | | | | |
| 预计负债 | 10,933,804.91 | 3,660,920.47 | 8,685,330.80 | 1,579,000.00 | 八、27 | |
| 递延所得税负债 | 4,439,582.90 | 4,564,362.86 | | | 八、14 | |
| 其他非流动负债 | | | | | | |
| 非流动负债合计 | 352,245,387.81 | 200,297,283.33 | 153,485,330.80 | 1,579,000.00 | | |
| 负债合计 | 684,136,036.98 | 650,595,246.05 | 368,433,885.04 | 362,533,793.58 | | |
| 所有者权益（或股东权益） | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 | 八、30 | |
| 资本公积 | 111,898,260.44 | 111,688,674.28 | 110,367,138.42 | 110,367,138.42 | 八、32 | |
| 减：库存股 | | | | | | |
| 专项储备 | 240,102.03 | | | | 八、31 | |
| 盈余公积 | 22,480,328.89 | 22,480,328.89 | 22,480,328.89 | 22,480,328.89 | 八、33 | |
| 一般风险准备 | | | | | | |
| 未分配利润 | -360,957,263.16 | -122,509,101.62 | -192,917,482.27 | -103,409,589.82 | 八、34 | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 53,661,428.20 | 291,659,901.55 | 219,929,985.04 | 309,437,877.49 | | |
| 少数股东权益 | 47,008,697.88 | 46,980,149.62 | | | | |
| 所有者权益合计 | 100,670,126.08 | 338,640,051.17 | 219,929,985.04 | 309,437,877.49 | | |
| 负债及所有者权益合计 | 784,806,163.06 | 989,235,297.22 | 588,363,870.08 | 671,971,671.07 | | |

法定代表人：荣十庆

主管会计工作负责人：滕小青

会计机构负责人：李辉林

利润表

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 项 目 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------|------|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 236,376,147.21 | 216,801,752.31 | 3,014,667.01 | 4,566,899.15 | 八、35 | 十八、4 |
| 其中：营业收入 | 236,376,147.21 | 216,801,752.31 | 3,014,667.01 | 4,566,899.15 | | |
| 利息收入 | | | | | | |
| 已赚保费 | | | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | | | |
| 二、营业总成本 | 470,106,908.71 | 272,618,278.07 | 90,740,655.23 | 39,343,459.68 | 八、36 | 十八、4 |
| 其中：营业成本 | 242,088,244.52 | 186,455,951.66 | 2,425,323.18 | 4,402,373.50 | | |
| 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 | 3,096,964.62 | 1,634,039.75 | | | 八、36 | |
| 销售费用 | 16,737,089.94 | 10,882,586.20 | 410,000.00 | 600,000.00 | | |
| 管理费用 | 41,618,999.56 | 33,390,956.17 | 17,040,385.43 | 11,753,556.22 | | |
| 财务费用 | 37,411,956.48 | 35,997,669.95 | 21,356,337.95 | 21,251,360.15 | 八、38 | |
| 资产减值损失 | 129,153,653.59 | 4,257,074.34 | 49,508,608.67 | 1,336,169.81 | 八、39 | 十八、5 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | | |
| 投资收益 | 3,138,284.70 | 20,827,724.38 | 6,814,821.01 | 20,827,724.38 | 八、37 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,021,820.60 | | -1,021,820.60 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 49.20 | -4,557.48 | 49.20 | -4,557.48 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -230,592,427.60 | -34,993,358.86 | -80,911,118.01 | -13,953,393.63 | | |
| 加：营业外收入 | 1,604,867.14 | 4,034,423.46 | 1,127,148.07 | 2,142,752.80 | 八、40 | |
| 减：营业外支出 | 8,979,455.03 | 1,158,154.64 | 8,787,092.33 | 415,000.00 | 八、41 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | 30,466.61 | 238,492.88 | 2,166.40 | | 八、41 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -237,967,015.49 | -32,117,090.04 | -88,571,062.27 | -12,225,640.83 | | |
| 减：所得税费用 | 6,064,077.94 | -177,382.79 | 936,830.18 | -336.15 | 八、42 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -244,031,093.43 | -31,939,707.25 | -89,507,892.45 | -12,225,304.68 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -238,448,161.54 | -33,488,527.69 | | | | |
| 少数股东损益 | -5,582,931.89 | 1,548,820.44 | | | | |
| 六、每股收益 | | | | | | |
| （一）基本每股收益 | -0.85 | -0.11 | | | 八、43 | |
| （二）稀释每股收益 | -0.85 | -0.11 | | | 八、43 | |
| 七、其他综合收益 | 209,586.16 | | | | 八、44 | |
| 八、综合收益总额 | -243,821,507.27 | -31,939,707.25 | -89,507,892.45 | -12,225,304.68 | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -238,238,575.38 | -33,488,527.69 | | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -5,582,931.89 | 1,548,820.44 | | | | |

法定代表人：荣十庆

主管会计工作负责人：滕小青

会计机构负责人：李辉林

现金流量表

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 项 目 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 合并 | 母公司 |
| 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 | 259,822,288.38 | 289,616,383.57 | 4,368,747.45 | 9,508,556.94 | | |
| 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 | 27,244,126.55 | 88,552,533.48 | 49,422,489.02 | 77,202,564.07 | 八、45 | |
| 经营活动现金流入小计 | 287,066,414.93 | 378,168,917.05 | 53,791,236.47 | 86,711,121.01 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 190,735,278.69 | 229,573,260.29 | 2,939,742.82 | 11,020,334.93 | | |
| 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 | 23,660,953.53 | 27,583,780.66 | 3,686,306.42 | 2,866,568.01 | | |
| 支付的各项税费 | 11,286,940.66 | 24,027,384.02 | 201,477.98 | 1,538,300.00 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 73,265,873.79 | 65,968,683.79 | 83,981,630.56 | 71,304,623.32 | 八、46 | |
| 经营活动现金流出小计 | 298,949,046.67 | 347,153,108.76 | 90,809,157.78 | 86,729,826.26 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,882,631.74 | 31,015,808.29 | -37,017,921.31 | -18,705.25 | | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 11,003,644.29 | 35,801,344.62 | 22,327,107.98 | 35,801,344.62 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,138,284.70 | 44,107.96 | 6,814,821.01 | 44,107.96 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 516,644.00 | 53,000.00 | 3,600.00 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 528,618.67 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 14,658,572.99 | 36,427,071.25 | 29,145,528.99 | 35,845,452.58 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 11,760,440.78 | 26,901,305.35 | 2,280,464.17 | 2,712,912.00 | | |
| 投资支付的现金 | 8,840,000.00 | 14,184,562.98 | 7,900,000.00 | 14,184,562.98 | | |
| 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 | 20,600,440.78 | 41,085,868.33 | 10,180,464.17 | 16,897,474.98 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,941,867.79 | -4,658,797.08 | 18,965,064.82 | 18,947,977.60 | | |
| 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 | 64,800,000.00 | 150,400,000.00 | 64,800,000.00 | 150,400,000.00 | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 7,015,102.17 | 4,175,283.12 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 64,800,000.00 | 150,400,000.00 | 71,815,102.17 | 154,575,283.12 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 61,000,000.00 | 188,800,000.00 | 61,000,000.00 | 188,800,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 16,461,614.83 | 19,945,736.59 | 15,279,405.83 | 19,162,133.99 | | |
| 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 | | 7,799,573.56 | 2,000,000.00 | 7,799,573.56 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 77,461,614.83 | 216,545,310.15 | 78,279,405.83 | 215,761,707.55 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,661,614.83 | -66,145,310.15 | -6,464,303.66 | -61,186,424.43 | | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 49.20 | -4,557.48 | 49.20 | -4,557.48 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -30,486,065.16 | -39,792,856.42 | -24,517,110.95 | -42,261,709.56 | | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 53,277,196.36 | 93,070,052.78 | 32,035,917.98 | 74,297,627.54 | | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 22,791,131.20 | 53,277,196.36 | 7,518,807.03 | 32,035,917.98 | | |

法定代表人：荣十庆

主管会计工作负责人：滕小青

会计机构负责人：李辉林

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------------|---------------|--------|-----------------|----|---------------|-----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 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 | 280,000,000.00 | 111,688,674.28 | | | 22,480,328.89 | | -122,509,101.62 | | 46,980,149.62 | 338,640,051.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 280,000,000.00 | 111,688,674.28 | | | 22,480,328.89 | | -122,509,101.62 | | 46,980,149.62 | 338,640,051.17 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 209,586.16 | | 240,102.03 | | | -238,448,161.54 | | 28,548.26 | -237,969,925.09 |
| （一）净利润 | | | | | | | -238,448,161.54 | | -5,582,931.89 | -244,031,093.43 |
| （二）其他综合收益 | | 209,586.16 | | | | | | | | 209,586.16 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 209,586.16 | | | | | -238,448,161.54 | | -5,582,931.89 | -243,821,507.27 |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | 5,274,413.84 | 5,274,413.84 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | 5,274,413.84 | 5,274,413.84 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备的提取和使用 | | | | 240,102.03 | | | | | 337,066.31 | 577,168.34 |
| 1. 本期提取 | | | | 240,102.03 | | | | | 337,066.31 | 577,168.34 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 280,000,000.00 | 111,898,260.44 | | 240,102.03 | 22,480,328.89 | | -360,957,263.16 | | 47,008,697.88 | 100,670,126.08 |

法定代表人：荣十庆

主管会计工作负责人：滕小青

会计机构负责人：李辉林

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 项 目 | 上年同期金额 | | | | | | | | 少数股东 权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | |
| | 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 | 280,000,000.00 | 120,369,120.66 | | | 22,480,328.89 | | -89,020,573.93 | | 3,123,187.25 | 336,952,062.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 280,000,000.00 | 120,369,120.66 | | | 22,480,328.89 | | -89,020,573.93 | | 3,123,187.25 | 336,952,062.87 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -8,680,446.38 | | | | | -33,488,527.69 | | 43,856,962.37 | 1,687,988.30 |
| （一）净利润 | | - | | | | | -33,488,527.69 | | 1,548,820.44 | -31,939,707.25 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -33,488,527.69 | | 1,548,820.44 | -31,939,707.25 |
| （三）股东投入和减少资本 | | -8,680,446.38 | | | | | | | 42,308,141.93 | 33,627,695.55 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | 42,308,141.93 | 42,308,141.93 |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | -8,680,446.38 | | | | | | | | -8,680,446.38 |
| （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）专项储备的提取和使用 | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 280,000,000.00 | 111,688,674.28 | | | 22,480,328.89 | | -122,509,101.62 | | 46,980,149.62 | 338,640,051.17 |

法定代表人：荣十庆

主管会计工作负责人：滕小青

会计机构负责人：李辉林

所有者权益变动表

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----|----------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 280,000,000.00 | 110,367,138.42 | | | 22,480,328.89 | | -103,409,589.82 | | 309,437,877.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 280,000,000.00 | 110,367,138.42 | | | 22,480,328.89 | | -103,409,589.82 | | 309,437,877.49 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -89,507,892.45 | | -89,507,892.45 |
| （一）净利润 | | | | | | | -89,507,892.45 | | -89,507,892.45 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | - | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -89,507,892.45 | | -89,507,892.45 |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 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）专项储备的提取和使用 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 280,000,000.00 | 110,367,138.42 | | | 22,480,328.89 | | -192,917,482.27 | | 219,929,985.04 |

法定代表人：荣十庆

主管会计工作负责人：滕小青

会计机构负责人：李辉林

所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 项 目 | 上年同期金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----|----------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 280,000,000.00 | 119,047,584.80 | | | 22,480,328.89 | | -91,184,285.14 | | 330,343,628.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 280,000,000.00 | 119,047,584.80 | | | 22,480,328.89 | | -91,184,285.14 | | 330,343,628.55 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -8,680,446.38 | | | | | -12,225,304.68 | | -20,905,751.06 |
| （一）净利润 | | | | | | | -12,225,304.68 | | -12,225,304.68 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -12,225,304.68 | | -12,225,304.68 |
| （三）股东投入和减少资本 | | -8,680,446.38 | | | | | | | -8,680,446.38 |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | -8,680,446.38 | | | | | | | -8,680,446.38 |
| （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）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 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）专项储备的提取和使用 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 280,000,000.00 | 110,367,138.42 | | | 22,480,328.89 | | -103,409,589.82 | | 309,437,877.49 |

法定代表人： 荣十庆

主管会计工作负责人：滕小青

会计机构负责人：李辉林

湖南天一科技股份有限公司

2009年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

湖南天一科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名湖南天一泵业股份有限公司,是经湖南省人民政府湘政函(1998)73号文批准,采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字(1998)288号和(1998)289号文批准,于1998年11月18日向社会公开发行人民币普通股(A股)4500万股,并于1998年12月18日经湖南省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:4300001000898,注册地址为湖南省平江县城关镇南街,总部地址:湖南省平江县城关镇南街,注册资本:人民币14,000万元。本公司股票于1999年2月3日在深圳证券交易所上市。

2000年4月,以1999年末股本总额14,000万股为基数,向全体股东每10股送红股2股,以资本公积金每10股转增8股,股本增至28,000万股。并于2000年6月8日经湖南省工商行政管理局核准变更工商登记,注册资本增加至人民币28,000万元。

本公司经营范围为:生产、销售系列工、农业用泵,与泵站工程相配套的自动控制设备、电器机械及器材、保龄球捡瓶机设备及其他机械设备;销售建筑装饰材料(不含硅酮胶);经营本企业生产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务,本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件(国家实行核定公司经营的14种商品除外)的进口业务;开展“三来一补”业务;住宿、餐饮服务;自有房屋租赁;黄金(原矿、精矿、非标金、标准金、成品金)铂、铋、银、钨、铌采选、冶炼、加工、销售、维修、收购(交归口部门收购);珠宝(不含文物)、钻石销售等。

最终母公司的名称:中国长城资产管理公司

本公司财务报告报出必须经本公司董事会批准。

2009年财务报告批准报出日:2010年2月10日。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1.会计年度

以公历每年的1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3.计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司本期无计量属性在本期发生变化的报表项目。

4.外币业务的核算方法

对于发生的外币交易在初始确认时采用交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币记账，在资产负债表日对各种外币账户分别外币货币性项目与外币非货币性项目进行处理：

- （1）对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，并将折算差额计入当期损益；
- （2）对于以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生当日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

5.现金等价物的确定标准

本公司将持有时间短（一般3个月内）、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确定为现金等价物。

6.金融工具的确认和计量

（1）金融资产和金融负债的分类：

金融资产在初始确认时划分为四类：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产、直接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；

B.持有至到期投资；

C.贷款和应收款项；

D.可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B.其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B.持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间采用实际利率法按摊余成本计量，确认利息收入，并计入投资收益。

C.应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额，采用实际利率法，按摊余成本计量。

D.可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告但尚未发放的债券利息或现金股利的，确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

E.其他金融负债：按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行

后续计量。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(5) 金融资产减值的处理

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

A.对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

B.对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

C.期末，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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

7.应收款项坏账损失的确认和核算方法

本公司坏账损失的确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项；逾期五年以上、债务单位资不抵债、现金流量严重不足、确有证据表明不能收回的应收款项。

本公司坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

单项金额重大的应收款项，按逐个债务单位分析其偿债能力，有证据表明单项金额重大的

应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项，以及经过单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，根据以前年度与之相同或相类似的、以应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合为基础，结合当前实际情况，确定如下坏账准备计提比例，对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

- (1) 账龄在1年以内（含1年）应收款项坏账计提比例为3%；
- (2) 账龄在1—2年以内（含2年）的应收款项坏账计提比例为10%；
- (3) 账龄在2—3年以内（含3年）的应收款项坏账计提比例为30%；
- (4) 账龄在3—4年以内（含4年）的应收款项坏账计提比例为50%；
- (5) 账龄在4—5年以内（含5年）的应收款项坏账计提比例为80%；
- (6) 账龄在5年以上的应收款项坏账计提比例为100%。

8. 存货的核算

存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品及低值易耗品、在途物资等大类。

存货以取得时的实际成本计价：

- (1) 购入时，按买价加应计入成本的税金及费用的金额确定；
- (2) 自制的，按制造过程中的各项实际支出确定；
- (3) 委托加工的，按实际耗用的原材料或半成品成本、发生的委托加工费及相关税费的金额确定；
- (4) 投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；
- (5) 接受捐赠的，按捐赠方提供凭据上标明的金额或类似存货市场估计价格，加应支付的相关税费的金额确定；
- (6) 以应收债权换入的，按公允价值确定，公允价值与账面债权余额的差额计入当期损益，如已对债权计提了减值准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分计入当期损益；
- (7) 以非货币性交易换入的，以公允价值和应支付的税费入账，公允价值与换出资产的账面价值的差额计入当期损益。

存货发出采用实际成本核算，存货日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

低值易耗品领用时，采用一次摊销法。

存货采用永续盘存制。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

9. 投资性房地产的核算

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的能够单独计量和出售房地

产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

对投资性房地产后续计量采用成本模式计量，按可使用年限采用年限平均法计提折旧或摊销，计提折旧或摊销参照固定资产及无形资产的会计政策及会计估计。

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。

10.长期股权投资核算

本公司长期股权投资分为企业合并形成的长期股权投资和非企业合并形成的长期股权投资。

(1) 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金，转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B. 非同一控制下的企业合并，以购买方在购买日按照《企业会计准则第20号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

号——非货币性资产交换》确定。

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

(3) 长期股权投资的核算：

A.本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

B.本公司采用权益法核算的长期股权投资包括：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

(4) 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

A.长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

B.长期股权投资减值准备的计提方法：期末按单个投资项目可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(5) 对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，则视为投资企业能够对被投资单位实施控制；

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。

11. 固定资产的核算

固定资产是指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用期限超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产的计价：对购入的固定资产，按实际支付的买价、相关的费用、税金、安装成本入账；自行建造的固定资产，由建造该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值确定；融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者入账；在原固定资产上改造、扩建的，按固定资产的价值加上改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入记账；盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格减去该项固定资产价值损耗后的余额入账；接受捐赠的固定资产按同类资产的市场价值加相关实际费用入账；以债务重组取得的固定资产，按应收债权的账面价值加应支付的税费入账；以非货币性交易取得的固定资产，按换出资产的账面价值加应支付的税费入账。

(2) 固定资产折旧：本公司固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计净残值确定折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|---------|------------|
| 房屋建筑物 | 40 | 4.00 | 2.40 |
| 机器设备 | 14 | 4.00 | 6.86 |
| 运输设备 | 10 | 4.00 | 9.60 |
| 电子设备及其他 | 8-10 | 4.00 | 9.60-12.00 |

(3) 期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价。对固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产或资产组可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，不得转回。

12.在建工程的核算方法

在建工程包括施工前准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程按实际成本核算，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的按照估计价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后，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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程减值损失一经计提，不得转回。

13.无形资产的核算

(1) 无形资产按实际成本计量，即已取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出作为无形资产的成本。

(2) 摊销方法

无形资产的使用寿命为有限的，按估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内按直线法摊销。其使用寿命按下列标准进行估计：

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果期末重新复核后仍为不确定的，应当在每个会计期间进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

资产负债表日，对无形资产逐项进行检查，对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按低于部分计提减值准备；减值准备一经计提，不得转回。

(3) 研究阶段支出和开发阶段支出的划分

研究阶段支出指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查研究而发生的支出。

开发阶段支出指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、产品等发生的支出。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品。

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

14. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

15. 长期待摊费用的核算

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。有明显受益期限的，按受益期限平均摊销。

16. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化条件

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

A. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生利息费用，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。

B. 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。

(5) 借款费用暂停资本化的时间

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，应当暂停借款费用的资本化。

17. 资产组的核算方法：

(1) 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，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

(2) 资产组的减值：可收回金额应当按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

18. 应付职工薪酬的核算

(1) 职工薪酬指企业为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬以及其他相关支出。具体包括：

A. 职工工资、奖金、津贴和补贴；

B. 职工福利费；

C. 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

D. 住房公积金；

E. 工会经费和职工教育经费；

F. 非货币性福利；

- G.因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- H.其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 确认与计量

企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别以下情况处理：

- A.应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- B.应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- C.上述之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

企业为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、工伤保险、生育保险等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并按上述规定处理。企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足条件的应确认因解除劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

19.预计负债的核算

(1) 若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应确认为负债：

- A. 该义务是企业承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按以下方法确定：

- A.或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定；
- B.或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(3) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20.专项储备

公司从事的高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

21.收入的核算

(1) 销售商品在下列条件均能满足时予以确认收入

- A.已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B.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控制；
- C.收入的金额能够可靠地计量；
- D.与交易相关的经济利益很可能流入企业；

E.相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

销售商品收入按公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣于发生时确认为当期费用；销售折让实际发生时冲减当期收入。

(2) 提供劳务如在同一会计年度内开始并完成的，于完成劳务时确认收入；劳务的开始和完工分属于不同的会计年度，如提供劳务交易的结果能够可靠地估计，于资产负债表日按完工百分比法，确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A.收入的金额能够可靠地计量；
- B.相关的经济利益很可能流入企业；
- C.交易的完工进度能够可靠地确定；
- D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

如提供劳务交易的结果不能可靠地估计的，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，应当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。

C.让渡资产使用权收入在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠地计量时予以确认。使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

22.政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为资本性投入或具有特定用途的款项。

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

本公司政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

本公司政府补助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，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

23.租赁的会计处理

本公司涉及的租赁业务为经营租赁。

- (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24. 所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本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。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，经复核确认后，计入当期损益。

(二) 合并财务报表的编制方法

根据《企业会计准则-合并财务报表》的规定编制合并财务报表，合并范围以控制为基础予以确定。纳入合并范围的子公司所采用的会计政策不一致且有重大影响时，对子公司会计报表按母公司采用的会计政策进行调整。合并时遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易、权益性投资项目等进行抵消。

(三) 本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 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 |
|----------------|-------|-----|------|----------|---|----------|
| 湖南天一长江实业投资有限公司 | 有限责任 | 岳阳市 | 国内贸易 | 6,300 万元 | 以自有资金从事实业投资；泵类产品、电器设备及器材、机械电子产品、政策允许的金属材料、橡胶制品、化工产品（不含危险化学品）、其他国内贸易（国家有专项规定的除外）的批发零售。 | 6,300 万元 |

| 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 |
|----------------|-------|-----|---------|----------|---|-------------|
| 湖南天一赛马工程机械有限公司 | 有限责任 | 平江县 | 机械制造 | 3,000 万元 | 泵类、混凝土泵、稠油热采设备、环保垃圾处理设备、沙浆泵、喷沙泵、挖掘机、推土机、装载机及金属构件的制造、销售、租赁；贸易。 | 2,900 万元 |
| 湖南万丰置业发展有限公司 | 有限责任 | 长沙市 | 房地产开发 | 2,000 万元 | 房地产开发。 | 2,000 万元 |
| 湖南贯融生投资顾问有限公司 | 有限责任 | 长沙市 | 投资策划 | 100 万元 | 投资策划。 | 100 万元 |
| 湖南天一奥星泵业有限公司 | 有限责任 | 平江县 | 机械制造 | 9,200 万元 | 输油泵、油气混输泵、液化气泵、单级双吸离心泵、管道泵、化工流程泵、中开泵、单级悬臂泵、多级泵、轴流泵、容积式泵、真空泵以及电机的制造和销售；建筑材料、室内装饰材料及民用电工器材、仪器、仪表的销售；本公司机电产品的出口业务。 | 4,399.59 万元 |
| 湖南天一电气有限公司 | 有限责任 | 平江县 | 通用设备制造 | 5,000 万元 | 电气机械、器材（含开关控制设备、电器设备元件，其它输配电及控制设备）及电力系统自动化设备的制造、销售、安装、调试。 | 3,500 万元 |
| 湖南天一金岳矿业有限公司 | 有限责任 | 衡阳市 | 非金属矿采选业 | 8,600 万元 | 长石、高岭土开采、加工销售。 | 3,661.60 万元 |

续上表：

| 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 |
|---------------------|----------|-----------|--------|----------------------|----------------------|---|
| | 100.00 | 100.00 | 是 | 18,048.03 | | |
| | 96.67 | 96.67 | 是 | 427,958.38 | | |
| | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| | 41.60 | 73.07 | 是 | 46,333,711.03 | | |
| 合计 | | | | <u>46,779,717.44</u> | | |

注：本公司之子公司湖南天一金岳矿业有限公司第二大股东共创实业集团有限公司承诺其持有 31.47% 股权与本公司行动保持一致，同时本公司于 2008 年 3 月 28 日对子公司湖南天一金岳矿业有限公司派出财务总监，并实施实际控制。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

| 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 |
|----------------|-------|-----|------|-------------|-----------------|-------------|
| 湖南天一泰和商城有限公司 | 有限责任 | 岳阳市 | 租赁业 | 1,000 万元 | 水力发电、电气安装；铺面出租。 | 2,514.65 万元 |
| 湖南天一启明宾馆有限责任公司 | 有限责任 | 平江县 | 服务业 | 2,163.08 万元 | 住宿、餐饮服务、停车。 | 1,995.35 万元 |

续上表：

| 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 |
|---------------------|----------|-----------|--------|-------------------|----------------------|---|
| | 99.00 | 99.00 | 是 | 48,362.58 | | |
| | 99.00 | 99.00 | 是 | 180,617.86 | | |
| 合计 | | | | <u>228,980.44</u> | | |

(四) 合并范围发生变更的说明

本年度合并范围未发生变化。

六、税 项

纳入合并财务报表各单位适用的主要税种和税率如下：

| 税项 | 计税基础 | 税率 (%) |
|---------|------------|--------------------|
| 增值税 | 其他产品销售额 | 17.00 |
| 增值税 | 农业用泵销售额 | 13.00 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 5.00、 7.00 |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 4.50 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00、 15.00 |
| 房产税 | 按房屋原值的 80% | 1.20 |
| 土地使用税 | 土地面积 | 4 元/m ² |

本公司报告期内下属子公司湖南天一奥星泵业有限公司根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的“湘科高办字【2009】134号文件”“关于认定湖南湘江关西涂料有限公司等74家企业为湖南省2009年第一批高新技术企业的通知”，取得了高新技术企业资格，证书编号：GR2009243000051，发证日期：2009年7月15日，有效期为三年。取得高新技术企业资格后，将依据有关规定到主管税务机关办理减税、免税手续。按照相关规定湖南天一奥星泵业有限公司2009年、2010年、2011年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。报告期内不存在超过纳税期限尚未

缴纳的税款。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

经本公司第四届董事会第十五次会议决议，自2009年10月1日起，对应收款项坏账准备计提方法相关的会计估计进行变更。

(1) 变更前的会计估计

本公司坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

单项金额重大的应收款项，按逐个债务单位分析其偿债能力，以进行减值测试，有证据表明单项金额重大的应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的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。

设计提坏账准备的单项金额重大的应收款项与单项金额非重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(2) 变更后采用的会计估计

公司采用备抵法核算坏账损失。具体详见四、7之描述。

(3) 会计估计变更的会计处理及其影响

对上述会计估计变更采用未来适用法。上述会计估计变更对2009年末的财务状况和2009年度的经营成果形成的影响如下表所示：

| 项目 | 变更前金额 | 变更后金额 | 变更影响额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 资产负债表： | | | |
| 应收账款 | 100,625,850.37 | 79,942,069.99 | -20,683,780.38 |
| 其他应收款 | 63,020,040.53 | 36,604,278.08 | -26,415,762.45 |
| 合计 | <u>163,645,890.90</u> | <u>116,546,348.07</u> | <u>-47,099,542.83</u> |
| 利润表： | | | |
| 资产减值损失 | 14,598,646.41 | 61,698,189.24 | 47,099,542.83 |

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2009年1月1日，期末指2009年12月31日，上期指2008年度，本期指2009年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 原币金额 | 折算 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 折算 汇率 | 折合人民币 |
|--------|---------------|----------|----------------------|---------------|----------|----------------------|
| 现金 | | | 192,307.50 | | | 611,848.01 |
| 其中：人民币 | 192,307.50 | | 192,307.50 | 611,848.01 | | 611,848.01 |
| 银行存款 | | | 22,598,823.70 | | | 52,665,348.35 |
| 其中：人民币 | 22,534,208.31 | | 22,534,208.31 | 52,600,782.16 | | 52,600,782.16 |
| 美元 | 9,463.02 | 6.8282 | 64,615.39 | 9,446.96 | 6.8346 | 64,566.19 |
| 其他货币资金 | | | 7,598,011.00 | | | |
| 其中：人民币 | 7,598,011.00 | | 7,598,011.00 | | | |
| 合 计 | | | <u>30,389,142.20</u> | | | <u>53,277,196.36</u> |

(2) 期末存在质押定期存单7,598,011.00元。

(3) 期末金额较期初金额减少22,888,054.16元，减幅42.96%，主要原因为支付借款利息16,461,614.83元。

2.交易性金融资产

(1) 交易性金融资产类别

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------------------|---------------------|--------|
| 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 | 2,400,000.00 | |
| 合 计 | <u>2,400,000.00</u> | |

(2) 期末金额2,400,000.00元为购入的资产包。

3.应收票据

(1) 分类列类

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,733,872.00 | 632,032.75 |
| 合 计 | <u>2,733,872.00</u> | <u>632,032.75</u> |

(2) 期末已背书但尚未到期的应收票据情况

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|-----------------|-----------|-----------|---------------------|
| 舟山纳海油污水处理有限公司 | 2009-7-28 | 2010-1-21 | 480,000.00 |
| 泉州市清满锻压发展有限公司 | 2009-8-14 | 2010-2-14 | 250,000.00 |
| 湖南双舟医药有限责任公司 | 2009-7-14 | 2010-1-14 | 150,000.00 |
| 中铁十一局集团第四工程有限公司 | 2009-7-17 | 2010-1-16 | 100,000.00 |
| 广东德豪润达电气股份有限公司 | 2009-8-4 | 2010-2-4 | 100,000.00 |
| 合 计 | | | <u>1,080,000.00</u> |

(3) 期末金额较期初金额增加2,101,839.25元，增长3.32倍，主要因为本期客户采用应收票据结算货款方式的比例增加。

4. 应收账款

(1) 按类别列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---------------------------------|-----------------------|------------|----------------------|-------------|-----------------------|------------|----------------------|-------------|
| | 金额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) | 金额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) |
| 单项金额重大的应收款项 | 31,221,086.45 | 25.38 | 7,696,286.85 | 24.65 | 22,246,100.08 | 21.11 | 3,734,336.07 | 16.79 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | 5,122,893.27 | 4.16 | 5,122,893.27 | 100.00 | | | | |
| 其他不重大应收款项 | 86,678,738.91 | 70.46 | 30,261,468.52 | 34.91 | 83,145,925.94 | 78.89 | 10,777,144.49 | 12.96 |
| 合计 | <u>123,022,718.63</u> | <u>100</u> | <u>43,080,648.64</u> | | <u>105,392,026.02</u> | <u>100</u> | <u>14,511,480.56</u> | |

注：单项金额重大的应收款项为期末余额200万元(含200万元)以上的款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项。

(2) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-----------|-----------------------|------------|----------------------|---------|-----------------------|------------|----------------------|---------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏帐准备 | 计提比例(%) | 金额 | 比例(%) | 坏帐准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 51,669,986.02 | 42.00 | 3,386,322.74 | 6.56 | 46,082,517.41 | 43.73 | 2,110,142.63 | 4.58 |
| 1-2年(含2年) | 26,476,219.01 | 21.52 | 5,026,173.58 | 18.98 | 16,067,455.33 | 15.24 | 1,497,637.10 | 9.32 |
| 2-3年(含3年) | 5,412,096.26 | 4.40 | 1,943,766.59 | 35.92 | 15,814,223.56 | 15.00 | 2,934,193.47 | 18.55 |
| 3-4年(含4年) | 12,726,887.62 | 10.35 | 7,261,451.08 | 57.06 | 6,562,897.32 | 6.23 | 1,643,704.33 | 25.05 |
| 4-5年(含5年) | 6,372,975.32 | 5.18 | 5,098,380.25 | 80.00 | 9,797,860.17 | 9.30 | 2,776,727.32 | 28.34 |
| 5年以上 | 20,364,554.40 | 16.55 | 20,364,554.40 | 100.00 | 11,067,072.23 | 10.50 | 3,549,075.71 | 32.07 |
| 合计 | <u>123,022,718.63</u> | <u>100</u> | <u>43,080,648.64</u> | | <u>105,392,026.02</u> | <u>100</u> | <u>14,511,480.56</u> | |

(3) 期末单项金额重大的应收账款计提坏帐准备的说明

| 应收款项内容 | 期末余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|-----------------|--------------|------------|---------|-------|
| 中油天然气管道长庆输油气分公司 | 6,537,140.00 | 849,828.20 | 13.00 | 未来现金流 |

| 应收款项内容 | 期末余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|-------|
| 洛克石油(渤海)公司 | 3,064,000.00 | 436,926.40 | 14.26 | 未来现金流 |
| 中石油广西石化分公司 | 2,989,500.00 | 400,429.96 | 13.39 | 未来现金流 |
| 中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司 | 2,441,800.00 | 319,875.80 | 13.10 | 未来现金流 |
| 江西省电力公司 | 2,777,900.00 | 83,337.00 | 3.00 | 未来现金流 |
| 陕西延长石油集团有限公司 | 2,105,386.00 | 278,121.49 | 13.21 | 未来现金流 |
| 中石化集团管道储运公司供应处 | 2,542,580.02 | 237,774.40 | 9.35 | 未来现金流 |
| 重庆博强金属材料有限公司 | 2,450,067.14 | 245,006.71 | 10.00 | 未来现金流 |
| 长治市橡胶工业有限公司 | 2,005,793.10 | 2,005,793.10 | 100.00 | 未来现金流 |
| 武汉华源广也电力工程设备有限公司 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | 50.00 | 未来现金流 |
| 濮阳油龙实业有限公司 | 2,306,920.19 | 1,839,193.79 | 79.73 | 未来现金流 |
| 合计 | <u>31,221,086.45</u> | <u>7,696,286.85</u> | <u>24.65</u> | |

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款计提坏帐准备的说明

| 应收款项内容 | 期末余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| 惠州大亚湾华德石化有限公司 | 1,534,260.00 | 1,534,260.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 宁波华能国际经济贸易有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 深圳市能源环保工程有限公司 | 577,769.00 | 577,769.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 长沙华轮工贸有限公司 | 796,219.71 | 796,219.71 | 100.00 | 无法联系 |
| 邹佑江 | 612,548.06 | 612,548.06 | 100.00 | 无法联系 |
| 威世特苏州水泵设备有限公司 | 456,113.10 | 456,113.1 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 中石化股份有限公司茂名分 | 206,170.00 | 206,170.00 | 100.00 | 预计不能收 |

| 应收款项内容 | 期末余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|------------|---------------------|---------------------|---------|--------|
| 公司 | | | | 回 |
| 白银市兴电工程指挥部 | 121,640.00 | 121,640.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 兰州电机进出口公司 | 82,820.00 | 82,820.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 浏阳永安商场 | 65,682.06 | 65,682.06 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 长沙松辉工贸商行 | 50,233.30 | 50,233.30 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 重庆维祥物资有限公司 | 12,996.04 | 12,996.04 | 100.00 | 无法联系 |
| 益阳江南电器经营部 | 6,442.00 | 6,442.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 合计 | <u>5,122,893.27</u> | <u>5,122,893.27</u> | | |

(5) 期末应收款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------------|--------|----------------------|------|---------------|
| 中油天然气管道长庆输油气分公司 | 正常客户 | 6,537,140.00 | 1年以内 | 5.31 |
| 洛克石油(渤海)公司 | 正常客户 | 3,064,000.00 | 1年以内 | 2.49 |
| 中石油广西石化分公司 | 正常客户 | 2,989,500.00 | 1年以内 | 2.43 |
| 江西省电力公司 | 正常客户 | 2,777,900.00 | 1年以内 | 2.26 |
| 中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司 | 正常客户 | 2,441,800.00 | 1年以内 | 1.98 |
| 合计 | | <u>17,810,340.00</u> | | <u>14.47</u> |

(7) 期末无应收关联方款项情况。

5.其他应收款

(1) 按类别列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|----------|--------------|-------------|
| | 金额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) | 金额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) |
| 单项金额重大的应收款项 | 37,841,554.97 | 47.81 | 26,089,580.43 | 68.94 | 17,258,250.97 | 31.89 | 2,555,187.29 | 14.81 |
| 单项金额 | 2,426,560.57 | 3.07 | 2,426,560.57 | 100.00 | 1,167,274.82 | 2.16 | 1,167,274.82 | 100.00 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-----------------------------|----------------------|------------|----------------------|--------------|----------------------|------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | | | | | | | | |
| 其他不重大应收款项 | 38,875,153.81 | 49.12 | 14,022,850.27 | 36.07 | 35,691,835.47 | 65.95 | 5,687,508.00 | 15.94 |
| 合计 | <u>79,143,269.35</u> | <u>100</u> | <u>42,538,991.27</u> | | <u>54,117,361.26</u> | <u>100</u> | <u>9,409,970.11</u> | |

注：单项金额重大的应收款项为期末余额200万元(含200万元)以上的款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指单项金额重大的应收款项回收风险较大的应收款项。

(2) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|----------|----------------------|------------|---------------------|----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 16,613,187.33 | 20.99 | 371,080.97 | 2.23 | 21,698,375.64 | 40.10 | 1,444,114.28 | 6.66 |
| 1-2年(含2年) | 10,974,506.42 | 13.87 | 1,097,450.65 | 10.00 | 3,593,543.32 | 6.64 | 358,403.99 | 9.97 |
| 2-3年(含3年) | 19,934,531.84 | 25.19 | 17,550,359.55 | 88.04 | 11,581,907.91 | 21.40 | 2,200,221.58 | 19.00 |
| 3-4年(含4年) | 11,935,349.39 | 15.08 | 7,223,274.71 | 60.52 | 6,036,579.39 | 11.16 | 1,498,762.33 | 24.83 |
| 4-5年(含5年) | 6,900,374.06 | 8.72 | 3,511,505.08 | 50.89 | 5,359,666.20 | 9.90 | 1,650,255.92 | 30.79 |
| 5年以上 | 12,785,320.31 | 16.15 | 12,785,320.31 | 100.00 | 5,847,288.80 | 10.80 | 2,258,212.01 | 38.62 |
| 合计 | <u>79,143,269.35</u> | <u>100</u> | <u>42,538,991.27</u> | | <u>54,117,361.26</u> | <u>100</u> | <u>9,409,970.11</u> | |

(3) 期末单项金额重大的其他应收款或单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款计提坏帐准备的说明

| 应收款项内容 | 期末余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|---------------|--------------|--------------|----------|-------|
| 深圳中方利实业发展有限公司 | 5,600,000.00 | 4,600,000.00 | 82.14 | 未来现金流 |
| 岳阳高大房地产有限公司 | 4,600,000.00 | 1,341,245.00 | 29.16 | 未来现金流 |

| | | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|--------|-----------|
| 深圳市润宽贸易有限公司 | 2,990,000.00 | 299,000.00 | 10.00 | 按账龄计提 |
| 岳阳市辉轮贸易有限公司 | 2,458,250.97 | 2,458,250.97 | 100.00 | 按账龄计提 |
| 湖南天银信息产业有限公司 | 2,093,304.00 | | | 已全额计提预计负债 |
| 平江县水利发电公司 | 2,000,000.00 | 391,084.46 | 19.55 | 未来现金流 |
| 贵州润丰矿产投资有限公司 | 18,100,000.00 | 17,000,000.00 | 93.92 | 涉及诈骗形成损失 |
| 茂华科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 公司已注销 |
| 湖南华银汽车贸易有限公司 | 768,756.41 | 768,756.41 | 100.00 | 未来现金流 |
| 泰和集团 | 649,804.16 | 649,804.16 | 100.00 | 对方拒付 |
| 北京全景网络公司 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00 | 未来现金流 |
| 合计 | <u>40,268,115.54</u> | <u>28,516,141.00</u> | | |

注：应收贵州润丰矿产投资有限公司18,100,000元，包括公司垫付而应由上海沧达经济投资发展有限公司等三方共同承担的1,100,000元铍矿勘探费。

(4) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末金额较大的其他应收款情况

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 |
|----------------|----------|----------------------|
| 贵州润丰矿产能源有限责任公司 | 投资款 | 18,100,000.00 |
| 深圳中方利实业发展有限公司 | 应收委托理财赔款 | 5,600,000.00 |
| 岳阳高大房地产有限公司 | 借款 | 4,600,000.00 |
| 合计 | | <u>28,300,000.00</u> |

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

| 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(%) |
|----------------|-------------|---------------|------|----------------|
| 贵州润丰矿产能源有限责任公司 | 被投资单位 | 18,100,000.00 | 2-3年 | 22.87 |
| 深圳中方利实业发展有限公司 | 被委托方 | 5,600,000.00 | 3-4年 | 7.08 |
| 岳阳高大房地产有限公司 | 与原第三股东属同一控制 | 4,600,000.00 | 4-5年 | 5.81 |

| 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 (%) |
|-------------|--------|----------------------|-------|------------------------|
| 深圳市润宽贸易有限公司 | 非关联方 | 2,990,000.00 | 1-2 年 | 3.78 |
| 岳阳市辉轮贸易有限公司 | 非关联方 | 2,458,250.97 | 5 年以上 | 3.11 |
| 合计 | | <u>33,748,250.97</u> | | <u>42.64</u> |

(7) 期末应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应 收款 总额的比例 (%) |
|----------------|---------|---------------------|----------------------------|
| 湖南天银信息产业有限公司 | 关联方 | 2,093,304.00 | 2.64 |
| 平江县水力发电公司 | 关联方 | 2,000,000.00 | 2.53 |
| 长城国盛投资担保控股有限公司 | 同一最终控制人 | 776,000.00 | 0.98 |
| 合计 | | <u>4,869,304.00</u> | 6.15 |

(8) 账面原值增加 25,025,908.09 元、上升 46.24%，主要为从预付账款转入其他应收款 18,921,240.13 元。

(9) 本公司与长城国盛投资担保控股有限公司的往来款 776,000.00 元，系该公司为本公司向中国银行平江县支行贷款事项提供担保预付的 2010 年度的担保费用。公司已于 2010 年 1 月收到对方发票，从财务费用列支。

6. 预付账款

(1) 账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例(%) | 期初余额 | 比例(%) |
|--------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 10,818,685.96 | 21.95 | 63,673,727.97 | 94.72 |
| 1-2 年(含 2 年) | 37,866,029.35 | 76.84 | 721,944.53 | 1.07 |
| 2-3 年(含 3 年) | 298,403.87 | 0.61 | 1,269,050.29 | 1.89 |
| 3 年以上 | 295,124.99 | 0.60 | 1,558,832.60 | 2.32 |
| 合计 | <u>49,278,244.17</u> | <u>100</u> | <u>67,223,555.39</u> | <u>100</u> |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-------------|------------|---------------|-------|-------|
| 平江县国土资源局 | 非关联方 | 36,675,336.00 | 1-2 年 | 购土地款 |
| 长沙德凡自控科技有限公 | 供货方 | 2,233,360.00 | 1 年以内 | 未结算 |

| | | | | |
|------------------|-----|----------------------|------|-----|
| 司 | | | | |
| 长沙山水泵业有限公司 | 供货方 | 833,371.00 | 1年以内 | 未结算 |
| 江苏锡安达防爆股份有限公司 | 供货方 | 406,665.00 | 1年以内 | 未结算 |
| 北京世纪南车电机销售有限责任公司 | 供货方 | 379,650.00 | 1年以内 | 未结算 |
| 合计 | | <u>40,528,382.00</u> | | |

(3) 期末无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

7. 存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 原材料 | 12,669,547.64 | 59,968,804.58 | 59,875,120.87 | 12,763,231.35 |
| 在产品 | 43,783,467.88 | 75,989,587.02 | 83,858,040.04 | 35,915,014.86 |
| 库存商品 | 24,482,604.94 | 198,243,896.56 | 212,749,552.76 | 9,976,948.74 |
| 在途物资 | 14,335.91 | | 14,335.91 | |
| 低值易耗品 | 1,027,535.53 | 125,655.94 | 135,578.28 | 1,017,613.19 |
| 发出商品 | 27,565,283.26 | | 27,565,283.26 | |
| 合计 | <u>109,542,775.16</u> | <u>334,327,944.10</u> | <u>384,197,911.12</u> | <u>59,672,808.14</u> |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|------|--------------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | 合计 | |
| 原材料 | 149,955.00 | 180,082.50 | | | | 330,037.50 |
| 在产品 | 569,113.73 | 23,067,122.96 | | 569,113.73 | 569,113.73 | 23,067,122.96 |
| 库存商品 | 6,154,654.67 | 1,231,517.42 | | 2,164,211.58 | 2,164,211.58 | 5,221,960.51 |
| 低值易耗品 | 78,657.61 | | | | | 78,657.61 |
| 合计 | 6,952,381.01 | 24,478,722.88 | | 2,733,325.31 | 2,733,325.31 | 28,697,778.58 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|------|----------------|---------------|-----------------------|
| 原材料 | 全面推行 API610 标准 | | |
| 在产品 | 全面推行 API610 标准 | | |
| 库存商品 | 合同变更、型号淘汰 | | |

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|-------|-------------|---------------|-----------------------|
| 低值易耗品 | 型号淘汰 | | |

(4) 期末金额较期初金额减少 71,615,364.59 元、下降 69.8%，主要原因为：①2008 年底有 2,900 多万元订单在产或未交货，在产品 and 库存商品比较多，而 2009 年由于保证了交货期，年底在产和未交货订单在 1,200 万元左右，因此与年初相比，公司在产品和库存商品大幅减少。②本期公司加大了存货的处置力度，对闲置存货进行清理和对外出售，减少了大量的库存。③加强了物流的管理，本期 ERP 系统软件全面上线运行，供应链的实行大大提高了公司采购和物资的管理水平，采购的计划性不断提高，周期缩短，仓库库存量的控制更趋合理，重复采购、仓库积压的现象大幅减少，存货周转加快，因此公司年末存货比期初大幅减少。

8.长期股权投资

(1) 按明细列示

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资金额 | 期初账面金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面金额 |
|---------------|------|---------------|----------------------|------|---------------------|----------------------|
| 平江县水利发电公司 | 成本法 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |
| 湖南省平江县黄金开发总公司 | 成本法 | 5,503,644.29 | 5,503,644.29 | | 5,503,644.29 | 0.00 |
| 湖南天银信息产业有限公司 | 成本法 | 7,119,983.71 | 7,119,983.71 | | | 7,119,983.71 |
| 合计 | | | <u>57,623,628.00</u> | | <u>5,503,644.29</u> | <u>52,119,983.71</u> |

接上表：

| 在被投资单位的持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提资产减值准备 | 现金红利 |
|----------------|----------------|-------------------------|---------------------|-------------------|------|
| 36.61 | | | | | |
| 99.00 | | | | | |
| 15.00 | 15.00 | | 3,379,094.28 | 385,023.62 | |
| 合计 | | | <u>3,379,094.28</u> | <u>385,023.62</u> | |

(2) 期末金额较期初金额减少5,888,667.91元，主要原因是本期处置对湖南省平江县黄金开发总公司的投资，本期将持有的99%股权转让给平江县国资局，协议价格为8,620,000.00元，取得投资收益3,116,355.71元。

9.投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 一、原价合计 | <u>86,034,800.32</u> | | <u>18,600.00</u> | <u>86,016,200.32</u> |
| 1.房屋建筑物 | 61,899,944.66 | | 18,600.00 | 61,881,344.66 |
| 2.土地使用权 | 24,134,855.66 | | | 24,134,855.66 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | <u>19,390,547.54</u> | <u>2,193,981.60</u> | <u>8,142.86</u> | <u>21,576,386.28</u> |
| 1.房屋建筑物 | 15,230,498.60 | 1,637,522.40 | 8142.86 | 16,859,878.14 |
| 2.土地使用权 | 4,160,048.94 | 556,459.20 | | 4,716,508.14 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | <u>66,644,252.78</u> | | | <u>64,439,814.04</u> |
| 1.房屋建筑物 | 46,669,446.06 | | | 45,021,466.52 |
| 2.土地使用权 | 19,974,806.72 | | | 19,418,347.52 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | <u>12,481,307.08</u> | | <u>12,481,307.08</u> |
| 1.房屋建筑物 | | 12,481,307.08 | | 12,481,307.08 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | <u>66,644,252.78</u> | | | <u>51,958,506.96</u> |
| 1.房屋建筑物 | 46,669,446.06 | | | 32,540,159.44 |
| 2.土地使用权 | 19,974,806.72 | | | 19,418,347.52 |

注：本期折旧和摊销额2,193,981.60元。投资性房地产本期减值准备计提额12,481,307.08元。

10. 固定资产

(1) 固定资产分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>207,566,382.02</u> | <u>2,666,040.30</u> | <u>2,100,903.77</u> | <u>208,131,518.55</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 124,925,774.59 | 1,231,007.00 | 210,222.00 | 125,946,559.59 |
| 机器设备 | 62,967,989.80 | 205,472.08 | 1,116,360.00 | 62,057,101.88 |
| 运输设备 | 5,075,252.67 | 34,300.00 | 18,323.00 | 5,091,229.67 |
| 电子设备及其他 | 14,597,364.96 | 1,195,261.22 | 755,998.77 | 15,036,627.41 |
| 二、累计折旧合计 | <u>81,983,646.43</u> | <u>7,597,754.14</u> | <u>1,652,242.97</u> | <u>87,929,157.60</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 29,868,540.53 | 2,961,739.87 | 35,737.40 | 32,794,543.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 机器设备 | 40,999,593.29 | 3,393,814.50 | 1,043,639.21 | 43,349,768.58 |
| 运输设备 | 2,938,423.01 | 389,186.36 | 15,244.69 | 3,312,364.68 |
| 电子设备及 其他 | 8,177,089.60 | 853,013.41 | 557,621.67 | 8,472,481.34 |
| 三、账面净值合计 | <u>125,582,735.59</u> | | | <u>120,202,360.95</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 95,057,234.06 | | | 93,152,016.59 |
| 机器设备 | 21,968,396.51 | | | 18,707,333.30 |
| 运输设备 | 2,136,829.66 | | | 1,778,864.99 |
| 电子设备及 其他 | 6,420,275.36 | | | 6,564,146.07 |
| 四、减值准备累计 金额合计 | <u>738,261.29</u> | <u>110,410.77</u> | <u>250,533.12</u> | <u>598,138.94</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 344,137.71 | | | 344,137.71 |
| 机器设备 | 343,642.47 | | 250,533.12 | 93,109.35 |
| 运输设备 | | 75,756.60 | | 75,756.60 |
| 电子设备及 其他 | 50,481.11 | 34,654.17 | | 85,135.28 |
| 五、账面价值合计 | <u>124,844,474.30</u> | | | <u>119,604,222.01</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 94,713,096.35 | | | 92,807,878.88 |
| 机器设备 | 21,624,754.04 | | | 18,614,223.95 |
| 运输设备 | 2,136,829.66 | | | 1,703,108.39 |
| 电子设备及 其他 | 6,369,794.25 | | | 6,479,010.79 |

(2) 本期计提累计折旧7,597,754.14元；本期处置固定资产2,100,903.77元，该部分固定资产计提累计折旧1,652,242.97元，计提固定资产减值准备250,533.12元；本期由在建工程转入固定资产34,000.00元。

11. 在建工程

(1) 在建工程余额

| 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 |
| 待安装设备 | 26,800.00 | | 26,800.00 | 479,470.00 | 282,470.00 | 197,000.00 |
| 衡山县加工厂项目（一期） | 2,896,700.30 | | 2,896,700.30 | 5,920,850.30 | | 5,920,850.30 |
| 合计 | <u>2,923,500.30</u> | | <u>2,923,500.30</u> | <u>6,400,320.30</u> | <u>282,470.00</u> | <u>6,117,850.30</u> |

(2) 在建工程减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|-------|-------------------|------|-------------------|------|------|
| 待安装设备 | 282,470.00 | | 282,470.00 | | |
| 合计 | <u>282,470.00</u> | | <u>282,470.00</u> | | |

(3) 期末金额比期初金额减少3,476,820.00元、下降54.32%，主要为衡山县加工厂项目中支付的土地款3,024,150.00元本期转入无形资产。

12. 无形资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>367,154,965.71</u> | <u>5,141,150.48</u> | | <u>372,296,116.19</u> |
| 1. 土地使用权 | 67,791,100.56 | 3,024,150.00 | | 70,815,250.56 |
| 2. 专有技术 | 703,912.84 | 429,317.31 | | 1,133,230.15 |
| 3. 用友软件 | 1,368,000.00 | 477,675.17 | | 1,845,675.17 |
| 4. 石碑村石碑组租田租山 | 5,353,500.00 | 1,150,008.00 | | 6,503,508.00 |
| 5. 采矿权 | 261,938,452.31 | | | 261,938,452.31 |
| 6. 贵州省独山县郁家寨铅锌矿投资收益权 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 7. 贵州省独山县水岩乡维寨梯矿项目投资收益权 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |
| 8. 网络域名 | | 60,000.00 | | 60,000.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 二、累计摊销额合计 | <u>11,865,903.67</u> | <u>9,354,727.57</u> | | <u>21,220,631.24</u> |
| 1. 土地使用权 | 7,748,612.51 | 1,777,028.97 | | 9,525,641.48 |
| 2. 专有技术 | 305,160.00 | 44,955.25 | | 350,115.25 |
| 3.用友软件 | | 61,522.51 | | 61,522.51 |
| 4.石碑村石碑组租田租山 | 288,404.04 | 251,401.71 | | 539,805.75 |
| 5.采矿权 | 3,523,727.12 | 7,215,319.13 | | 10,739,046.25 |
| 6. 贵州省独山县郁家寨铅 锌矿投资收益权 | | | | |
| 7. 贵州省独山县水岩乡维 寨梯矿项目投资收益权 | | | | |
| 8.网络域名 | | 4,500.00 | | 4,500.00 |
| 三、无形资产账面净值合 计 | <u>355,289,062.04</u> | <u>-4,213,577.09</u> | | <u>351,075,484.95</u> |
| 1. 土地使用权 | 60,042,488.05 | 1,247,121.03 | | 61,289,609.08 |
| 2. 专有技术 | 398,752.84 | 384,362.06 | | 783,114.90 |
| 3.用友软件 | 1368000 | 416,152.66 | | 1,784,152.66 |
| 4.石碑村石碑组租田租山 | 5,065,095.96 | 898,606.29 | | 5,963,702.25 |
| 5.采矿权 | 258,414,725.19 | -7,215,319.13 | | 251,199,406.06 |
| 6. 贵州省独山县郁家寨铅 锌矿投资收益权 | 10,000,000.00 | 0.00 | | 10,000,000.00 |
| 7. 贵州省独山县水岩乡维 寨梯矿项目投资收益权 | 20,000,000.00 | 0.00 | | 20,000,000.00 |
| 8.网络域名 | 0.00 | 55,500.00 | | 55,500.00 |
| 四、无形资产减值准备累 计金额合计 | | <u>30,000,000.00</u> | | <u>30,000,000.00</u> |
| 1. 土地使用权 | | | | |
| 2. 专有技术 | | | | |
| 3.用友软件 | | | | |
| 4.石碑村石碑组租田租山 | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|------|-----------------------|
| 5.采矿权 | | | | |
| 6. 贵州省独山县郁家寨铅锌矿投资收益权 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 7. 贵州省独山县水岩乡维寨梯矿项目投资收益权 | | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 8.网络域名 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | <u>355,289,062.04</u> | | | <u>321,075,484.95</u> |
| 1. 土地使用权 | 60,042,488.05 | | | 61,289,609.08 |
| 2. 专有技术 | 398,752.84 | | | 783,114.90 |
| 3.用友软件 | 1,368,000.00 | | | 1,784,152.66 |
| 4.石碑村石碑组租田租山 | 5,065,095.96 | | | 5,963,702.25 |
| 5.采矿权 | 258,414,725.19 | | | 251,199,406.06 |
| 6. 贵州省独山县郁家寨铅锌矿投资收益权 | 10,000,000.00 | | | 0.00 |
| 7. 贵州省独山县水岩乡维寨梯矿项目投资收益权 | 20,000,000.00 | | | 0.00 |
| 8.网络域名 | | | | 55,500.00 |

13.开发支出

(1) 开发支出情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|-------------------|------|-------------------|------|
| 勘探成本 | 796,301.30 | | 796,301.30 | |
| 合计 | <u>796,301.30</u> | | <u>796,301.30</u> | |

(2) 期末余额较期初余额减少796,301.30元，原因为子公司湖南天一长江实业有限公司的子公司平江县万顺矿业有限责任公司本期将原开发项目停止，发生的开发支出-勘探成本转入费用。

14.长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|-------------|-------------------|-------|-------------------|-------|------|---------|
| 石碑村石碑组装车劳务费 | 350,000.00 | | 350,000.00 | | | |
| 合计 | <u>350,000.00</u> | | <u>350,000.00</u> | | | |

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 坏账准备 | 30,273.48 | 4,466,250.68 |
| 存货跌价准备 | 709,319.86 | 1,484,993.00 |
| 长期投资减值准备 | | 379,304.28 |
| 固定资产减值准备 | 99,232.95 | 167,606.86 |
| 在建工程减值准备 | | 70,617.50 |
| 预计负债 | 200,607.97 | 450,725.41 |
| 预提费用 | | 127,500.00 |
| 应付利息 | | 60,717.50 |
| 合计 | <u>1,039,434.26</u> | <u>7,207,715.23</u> |
| 递延所得税负债 | | |
| 固定资产和无形资产评估增值 | 4,439,582.90 | 4,564,362.86 |
| 合计 | <u>4,439,582.90</u> | <u>4,564,362.86</u> |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 166,172,915.43 | 10,471,563.18 |
| 可抵扣亏损 | 128,428,863.66 | 38,255,965.16 |
| 合计 | <u>294,601,779.09</u> | <u>48,727,528.34</u> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2010 | 2,656,739.25 | 2,132,531.90 | |
| 2011 | 4,720,616.87 | 2,656,739.25 | |
| 2012 | 28,746,077.14 | 4,720,616.87 | |
| 2013 | 92,305,430.40 | 28,746,077.14 | |
| 2014 | | 92,305,430.40 | |
| 合计 | <u>128,428,863.66</u> | <u>130,561,395.56</u> | |

(4) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

| 项目 | 对应的暂时性差异金额 |
|------------------------|--------------|
| 一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目 | |
| 1. 坏账准备 | 121,093.92 |
| 2. 存货跌价准备 | 4,576,390.67 |

| 项目 | 对应的暂时性差异金额 |
|------------------------|----------------------|
| 3. 固定资产减值准备 | 396,931.80 |
| 4. 预计负债 | 802,431.88 |
| 合计 | <u>5,896,848.27</u> |
| 二、产生递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目 | |
| 1. 固定资产和无形资产评估增值 | 17,758,331.60 |
| 合计 | <u>17,758,331.60</u> |

16. 资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------------|----------------------|-----------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | 合计 | |
| 坏账准备 | 23,921,450.67 | 61,698,189.24 | | | | 85,619,639.91 |
| 存货跌价准备 | 6,952,381.01 | 24,478,722.88 | | 2,733,325.31 | 2,733,325.31 | 28,697,778.58 |
| 长期股权投资减值准备 | 2,994,070.66 | 385,023.62 | | | | 3,379,094.28 |
| 投资性房地产减值准备 | | 12,481,307.08 | | | | 12,481,307.08 |
| 固定资产减值准备 | 738,261.29 | 110,410.77 | | 250,533.12 | 250,533.12 | 598,138.94 |
| 在建工程减值准备 | 282,470.00 | | | 282,470.00 | 282,470.00 | |
| 无形资产减值准备 | | 30,000,000.00 | | | | 30,000,000.00 |
| 商誉减值准备 | 360,000.00 | | | | | 360,000.00 |
| 合计 | <u>35,248,633.63</u> | <u>129,153,653.59</u> | | <u>3,266,328.43</u> | <u>3,266,328.43</u> | <u>161,135,958.79</u> |

注：坏账准备本期增加61,698,189.24元为对本年对坏账估计变更后增加计提的坏账准备，投资性房地产本期计提的减值准备12,481,307.08元系天一泰和商城经评估减值后依据评估价值计提的减值准备，无形资产计提3,000万元减值准备系由于该收益权的投资涉嫌诈骗全额计提减值。

17. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 未确认融资费用 | 7,141,489.15 | 14,044,968.67 |
| 合计 | <u>7,141,489.15</u> | <u>14,044,968.67</u> |

(2) 期末金额较期初金额减少6,903,479.52元、下降49.15%，系本期转入财务费用而减少。

18. 所有权受到限制的资产

(1) 本公司于2002年11月26日与中国农业银行平江县支行签订了“430711011农银高抵字(2002)第001号”期限为3年的最高额抵押担保合同，该合同规定：本公司以帐面价值18,238万元的房屋(含土地)、机械设备作为抵押物作价22,140万元向中国农业银行平江县支行取得信贷资金、银行信用的最高额度共计人民币14,028万元。截止2009年12月31日，本公司共从中国农业银行平江县支行取得短期抵押借款102,419,103.22元。截止2009年12月31日，抵押房产以及机械设备账面净值为10,275.35万元。

(2) 本公司以所有的湖南天一启明宾馆有限公司房产14栋以及土地使用权、湖南天一奥星泵业有限公司大泵车间的房产以及土地使用权，以及平江伍市工业园土地做抵押取得中国银行平江县支行借款700.00万元，截止2009年12月31日，抵押房产以及土地使用权评估价值

3,822.13万元。

(3) 本公司下属子公司湖南天一长江实业投资有限公司以及湖南天一泰和商城有限公司名下账面净值3,947.72万元的资产抵押给深圳长城国盛投资担保有限公司，由该公司提供担保，向中国银行平江县支行实际借款4,300万元，担保期限为2009年12月11日至2012年12月10日。

(4) 本公司冻结的保证金存款均系开具质押存单银行承兑汇票。

(5) 所有权受限制资产明细

| 所有权受到限制的资产 | 期初账面价值 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面价值 |
|-------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、用于担保抵押的资产 | | | | |
| 1. 机器设备 | 20,334,900.00 | | 2,517,000.00 | 17,817,900.00 |
| 2. 房屋 | 120,997,141.03 | | 15,890,878.19 | 105,106,262.84 |
| 3. 土地使用权 | 59,473,419.20 | | 1,945,625.14 | 57,527,794.06 |
| 小 计 | <u>200,805,460.23</u> | | <u>20,353,503.33</u> | <u>180,451,956.90</u> |
| 二、用于质押的资产 | | | | |
| 1. 股权 | 30,154,293.74 | 1,581,124.77 | | 31,735,418.51 |
| 2. 定期存单 | | 7,598,011.00 | | 7,598,011.00 |
| 小 计 | <u>30,154,293.74</u> | <u>9,179,135.77</u> | | <u>39,333,429.51</u> |
| 合 计 | <u>230,959,753.97</u> | <u>9,179,135.77</u> | <u>20,353,503.33</u> | <u>219,785,386.41</u> |

19.短期借款

(1) 借款类别

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 20,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 109,419,103.22 | 219,619,103.22 |
| 保证借款 | 76,600,000.00 | 147,400,000.00 |
| 质押借款 | 20,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>226,019,103.22</u> | <u>367,019,103.22</u> |

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

| 贷款单位 | 贷款本金 | 贷款年利率 (%) | 资金用途 | 未偿还原因 | 预计还款期 |
|-------------|-----------------------|-----------|--------|--------|-------|
| 中国农业银行平江县支行 | 19,359,103.22 | 7.56 | 流动资金贷款 | 流动资金不足 | |
| 中国农业银行平江县支行 | 19,300,000.00 | 7.56 | 流动资金贷款 | 流动资金不足 | |
| 中国农业银行平江县支行 | 63,760,000.00 | 7.56 | 流动资金贷款 | 流动资金不足 | |
| 合 计 | <u>102,419,103.22</u> | | | | |

(3) 已到期的短期借款获得展期，展期条件、新的到期日情况

| 贷款单位 | 贷款本金 | 贷款年利率 | 资金用途 | 展期条件 | 新到期日 |
|------------------|---------------|-------|------------|------|-----------|
| 中国长城资产管理有 限公司 | 20,000,000.00 | 基准利率 | 流动资金 贷款 | 质押 | 2010-7-31 |

(4) 本公司于2002年11月26日与中国农业银行平江县支行签订了“430711011农银高抵字(2002)第001号”期限为3年的最高额抵押担保合同, 该合同规定: 本公司以帐面价值18,238万元的房屋(含土地)、机械设备作为抵押物作价22,140万元向中国农业银行平江县支行取得信贷资金、银行信用的最高额度共计人民币14,028万元。截至2009年12月31日止, 本公司共从中国农业银行平江县支行取得短期抵押借款102,419,103.22元, 抵押房产以及机械设备账面净值为10,275.35万元。

(5) 本公司以所拥有的湖南天一启明宾馆有限公司房产14栋以及土地使用权、湖南天一奥星泵业有限公司大泵车间的房产以及土地使用权, 以及平江伍市工业园土地做抵押取得中国银行平江县支行借款700.00万元, 抵押合同号2009年平中银抵合字001号, 截止2009年12月31日, 抵押房产以及土地使用权账面净值3,822.13万元。

(6) 本公司以所持有的湖南天一金岳矿业有限公司40.00%的股权为质押向中国长城资产管理公司长沙办事处取得借款10,000.00万元, 其中短期借款-质押借款2,000.00万元。

(7) 本公司向中国银行平江县支行借款4,300万元, 由深圳长城国盛投资担保控股有限公司提供担保, 保证合同号为2009年中银保字001号, 担保时间为2009年12月1日起至2010年12月1日。

(8) 本公司向中国工商银行平江县支行借款3,360万元, 由平江县水力发电有限公司提供担保, 保证合同号为工银2009年平保字第001号, 担保时间为2009年7月28日起至2010年7月27日。

20. 应付票据

(1) 按种类列示

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 7,598,011.00 | 3,650,000.00 |
| 合计 | <u>7,598,011.00</u> | <u>3,650,000.00</u> |

(2) 本期末应付票据较上期初增加3,948,011.00元、增长1.08倍, 主要是期末加大了票据结算的方式。

(3) 下一会计期间将到期的金额7,598,011.00元。

21. 应付账款

(1) 应付账款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 37,962,110.34 | 46,212,900.95 |
| 合计 | <u>37,962,110.34</u> | <u>46,212,900.95</u> |

(2) 期末应付关联方情况

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 湖南天银信息产业有限公司 | 2,733,760.77 | 2,733,760.77 |
|--------------|--------------|--------------|

注：期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（3）期末账龄超过1年的大额应付账款2,733,760.77元，未偿还的原因为未结算款项。

22. 预收账款

（1）预收账款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 预收账款 | 16,084,586.75 | 12,614,571.03 |
| 合计 | <u>16,084,586.75</u> | <u>12,614,571.03</u> |

（2）期末预收无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

（3）期末无1年以上的大额预收账款。

23. 应付职工薪酬

（1）按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 238,771.10 | 20,814,075.32 | 19,457,018.84 | 1,595,827.58 |
| 二、职工福利费 | | 1,513,303.28 | 1,513,303.28 | |
| 三、社会保险费 | 2,383,503.00 | 3,986,025.79 | 2,238,201.60 | 4,131,327.19 |
| 其中：1. 医疗保险费 | -357,728.00 | 993,288.08 | 356,686.08 | 278,874.00 |
| 2. 基本养老保险费 | 2,815,244.73 | 2,409,872.01 | 1,495,012.51 | 3,730,104.23 |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | -56,012.00 | 430,598.17 | 295,224.21 | 79,361.96 |
| 5. 工伤保险费 | -22,321.73 | 121,401.73 | 75,487.00 | 23,593.00 |
| 6. 生育保险费 | 4,320.00 | 30,865.80 | 15,791.80 | 19,394.00 |
| 四、住房公积金 | | 50,037.20 | 50,037.20 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,168,338.47 | 608,774.41 | 363,724.01 | 1,413,388.87 |
| 六、非货币性福利 | | 38,668.60 | 38,668.60 | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 八、其他 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | <u>3,790,612.57</u> | <u>27,010,884.60</u> | <u>23,660,953.53</u> | <u>7,140,543.64</u> |

（2）期末金额较期初金额增加3,349,931.07元，增长88.37%，主要原因为尚未支付的员工工资和社会保险。公司预计在2010年1月份发放工资、缴纳保险费2,092,326.21元，在1月份以后发放工资、缴纳保险费3,641,758.07元。

24. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1. 企业所得税 | -26,590,875.20 | -25,945,427.13 |
| 2. 增值税 | -4,155,208.28 | -10,744,958.35 |
| 3. 营业税 | 447,961.95 | 151,758.05 |
| 4. 土地使用税 | 288,230.75 | 66,199.18 |
| 5. 房产税 | 1,317,224.29 | 778,056.07 |
| 6. 车船使用税 | 360.00 | |
| 7. 城市维护建设税 | 163,047.00 | 59,564.17 |
| 8. 教育附加 | | 86,082.92 |
| 9. 代扣代缴个人所得税 | 8,215.93 | 169,067.65 |
| 10. 其他 | 685,046.11 | 25,348.41 |
| 合计 | -27,835,997.45 | -35,354,309.03 |

25. 应付利息

(1) 按明细列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 欠付原因 |
|-------------|----------------------|---------------------|--------|
| 中国农业银行平江县支行 | 10,218,817.09 | 2,413,559.89 | 流动资金不足 |
| 中国长城资产管理公司 | 12,992,644.00 | 6,577,800.00 | 流动资金不足 |
| 合计 | <u>23,211,461.09</u> | <u>8,991,359.89</u> | |

(2) 期末金额较期初金额增加14,220,101.20元、增长1.58倍，主要为本期尚未支付利息额增加。

26. 其他应付款

(1) 其他应付款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 41,710,830.58 | 43,373,724.09 |
| 合计 | <u>41,710,830.58</u> | <u>43,373,724.09</u> |

(2) 期末应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 中国长城资产管理公司 | 4,644,843.82 | 2,319,251.82 |
| 合计 | <u>4,644,843.82</u> | <u>2,319,251.82</u> |

(3) 期末账龄超过1年的大额其他应付款15,487,080.00元，未偿还原因为资金紧张。

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 |
|------------|----------|----------------------|
| 衡山县经济发展局 | 地面资产出让价款 | 15,487,080.00 |
| 共创实业集团有限公司 | 往来款 | 2,915,668.50 |
| 合计 | | <u>18,402,748.50</u> |

27. 预计负债

(1) 按种类列示

| 种类 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 对外提供担保 | | 8,062,425.93 | | 8,062,425.93 |
| 诉讼预计损失 | 1,579,000.00 | | 956,095.13 | 622,904.87 |
| 弃置费用 | 2,081,920.47 | 166,553.64 | | 2,248,474.11 |
| 合计 | <u>3,660,920.47</u> | <u>8,228,979.57</u> | <u>956,095.13</u> | <u>10,933,804.91</u> |

(2) 期末金额较期初金额增加7,272,884.44元、增长1.99倍，主要原因为本公司为湖南天银信息产业有限公司提供短期借款808万元的连带责任担保，担保期为2007年8月27日到2010年8月27日，由于湖南天银信息产业有限公司无偿还能力，2009年11月25日本公司与交通银行股份有限公司湖南省分行达成协议，代为偿还湖南天银信息产业有限公司积欠贷款本金6,997,719.00元以及利息1,064,706.93元，合计8,062,425.93元。截止2009年12月31日，本公司代为偿还200万元，2010年1月20日代为偿还200万元，期末本公司对该事项全额计提预计负债。另股民诉讼案件结案，原多计提预计负债冲回956,095.13元。

28. 长期借款

(1) 按类别列示

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|------|
| 质押借款 | 80,000,000.00 | |
| 信用借款 | 64,800,000.00 | |
| 合计 | <u>144,800,000.00</u> | |

(2) 长期借款明细情况

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------------|-----------|-----------|-------|-----|------|-----------------------|-------|----|------|------|
| | | | 利率(%) | 币种 | 外币金额 | 本币金额 | 利率(%) | 币种 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国长城资产管理公司 | 2009-1-1 | 2011-7-31 | 基准利率 | 人民币 | | 30,000,000.00 | | | | |
| 中国长城资产管理公司 | 2009-1-1 | 2012-7-31 | 基准利率 | 人民币 | | 50,000,000.00 | | | | |
| 中国长城资产管理公司 | 2009-9-29 | 2012-9-29 | 基准利率 | 人民币 | | 64,800,000.00 | | | | |
| 合计 | | | | | | <u>144,800,000.00</u> | | | | |

(3) 本公司以所持有的湖南天一金岳矿业有限公司40.00%的股权为质押向中国长城资产

管理公司长沙办事处取得借款10,000万元，其中长期借款8,000万元。

29. 长期应付款

(1) 明细情况

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 期末余额 |
|---------|----|-----------------------|-----------------------|
| 采矿权拍卖价款 | 5年 | 192,072,000.00 | 192,072,000.00 |
| 合计 | | <u>192,072,000.00</u> | <u>192,072,000.00</u> |

(2) 长期应付款192,072,000.00元，系上期合并湖南天一金岳矿业有限公司增加的应付采矿权价款192,072,000.00元所致。

30. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------------|-----------------------|-------------|----|-------|----------------|----------------|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 一、有限售条件股份 | 166,628,350.00 | | | | -15,806,193.00 | -15,806,193.00 | 150,822,157.00 |
| 1.国家持股 | 162,600,000.00 | | | | -11,783,158.00 | -11,783,158.00 | 150,816,842.00 |
| 2.国有法人持股 | | | | | | | |
| 3.其他内资持股 | 4,028,350.00 | | | | -4,023,035.00 | -4,023,035.00 | 5,315.00 |
| 其中：境内法人持股 | 4,000,000.00 | | | | -4,000,000.00 | -4,000,000.00 | |
| 境内自然人持股 | 28,350.00 | | | | -23,035.00 | -23,035.00 | 5,315.00 |
| 4.境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | | |
| 份 | 113,371,650.00 | | | | 15,806,193.00 | 15,806,193.00 | 129,177,843.00 |
| 1.人民币普通股 | 113,371,650.00 | | | | 15,806,193.00 | 15,806,193.00 | 129,177,843.00 |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| 股份合计 | <u>280,000,000.00</u> | | | | | | <u>280,000,000.00</u> |

注：本期股本结构变动是因为公司第二、三股东限售股份解除限售15,783,158.00股以及高管减持23,035.00股。

31. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|-------------------|------|-------------------|
| 安全生产费 | | 240,102.03 | | 240,102.03 |
| 合计 | | <u>240,102.03</u> | | <u>240,102.03</u> |

32. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 110,367,138.42 | | | 110,367,138.42 |
| 其他资本公积 | 1,321,535.86 | 209,586.16 | | 1,531,122.02 |
| 合计 | <u>111,688,674.28</u> | <u>209,586.16</u> | | <u>111,898,260.44</u> |

注：本期增加209,586.16元为子公司湖南天一奥星泵业有限公司收购孙公司湖南水花泵业有限公司少数股东股权产生资本公积209,586.16元。

33. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 22,480,328.89 | | | 22,480,328.89 |
| 合计 | <u>22,480,328.89</u> | | | <u>22,480,328.89</u> |

34. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 上期期末未分配利润 | -122,509,101.62 | -89,020,573.93 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -122,509,101.62 | -89,020,573.93 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -238,448,161.54 | -33,488,527.69 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -360,957,263.16 | -122,509,101.62 |

35. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 232,889,661.13 | 207,648,135.36 |
| 其他业务收入 | 3,486,486.08 | 9,153,616.95 |
| 小计 | <u>236,376,147.21</u> | <u>216,801,752.31</u> |
| 主营业务成本 | 237,942,192.73 | 179,408,778.87 |
| 其他业务成本 | 4,146,051.79 | 7,047,172.79 |
| 小计 | <u>242,088,244.52</u> | <u>186,455,951.66</u> |

（2）主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 制造业 | 110,469,560.26 | 130,978,373.87 | 76,961,947.96 | 70,624,499.82 |
| 服务业 | 13,059,688.90 | 9,883,410.35 | 13,169,266.36 | 8,998,636.94 |
| 采矿业 | 29,898,105.82 | 18,494,778.77 | 30,227,636.17 | 12,641,568.75 |
| 贸易 | 79,462,306.15 | 78,585,629.74 | 87,289,284.87 | 87,144,073.36 |
| 合计 | <u>232,889,661.13</u> | <u>237,942,192.73</u> | <u>207,648,135.36</u> | <u>179,408,778.87</u> |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 泵类 | 60,583,374.39 | 85,897,796.20 | 49,271,296.83 | 43,578,558.50 |
| 电器类 | 49,886,185.87 | 45,080,577.67 | 27,690,651.13 | 27,045,941.32 |
| 餐饮、住宿 | 10,307,819.90 | 8,060,438.69 | 10,458,279.36 | 7,679,986.14 |
| 租赁 | 2,751,869.00 | 1,822,971.66 | 2,710,987.00 | 1,318,650.80 |
| 矿石 | 29,898,105.82 | 18,494,778.77 | 30,227,636.17 | 12,641,568.75 |
| 贸易 | 79,462,306.15 | 78,585,629.74 | 87,289,284.87 | 87,144,073.36 |
| 合计 | <u>232,889,661.13</u> | <u>237,942,192.73</u> | <u>207,648,135.36</u> | <u>179,408,778.87</u> |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 东北地区 | 12,118,967.12 | 13,016,852.86 | 3,529,201.21 | 3,218,175.78 |
| 华北地区 | 11,696,859.36 | 12,208,401.05 | 9,107,511.05 | 8,596,762.67 |
| 中南地区 | 134,961,446.77 | 137,700,275.88 | 63,864,225.08 | 56,283,459.28 |
| 东南地区 | 42,732,616.28 | 42,853,812.39 | 110,251,856.42 | 94,109,034.81 |
| 西北地区 | 21,095,642.18 | 21,827,634.32 | 14,263,196.12 | 11,189,786.18 |
| 西南地区 | 10,284,129.42 | 10,335,216.23 | 6,632,145.48 | 6,011,560.15 |
| 合计 | <u>232,889,661.13</u> | <u>237,942,192.73</u> | <u>207,648,135.36</u> | <u>179,408,778.87</u> |

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称 | 销售收入 | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|---------------|---------------|---------------------|
| 平煤蓝天化工股份有限公司 | 29,887,179.49 | 12.64 |
| 长沙源发科技实业有限公司 | 18,248,343.85 | 7.72 |
| 湖南源发化工有限公司 | 8,997,912.99 | 3.81 |
| 久泰能源（广州）有限公司 | 7,800,120.60 | 3.30 |
| 中油天然气管道长庆输油气分 | 7,841,196.57 | 3.32 |

| 客户名称 | 销售收入 | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|------|----------------------|---------------------|
| 公司 | | |
| 合计 | <u>72,774,753.50</u> | <u>30.79</u> |

(6) 营业毛利本期较上期减少36,057,897.96元, 主要为开辟新的市场及巩固和扩大原有市场, 公司调整了销售模式, 产品销售价格有所下降。虽营业收入较上期增加9.03%, 但营业成本较上期增加29.84%, 毛利率降低, 主要由于公司长年未投入新设备, 设备老化, 废品率上升, 并且由于公司加大了科研力度, 对部分旧型号产品进行了集中清理, 价格较低, 导致成本上升的比例大于收入。

36. 营业税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计缴标准 |
|---------|---------------------|---------------------|-------|
| 营业税 | 668,087.65 | 421,020.74 | 5% |
| 其他 | 1,085,506.88 | 789,661.30 | |
| 城市维护建设税 | 757,994.78 | 250,497.43 | 5%-7% |
| 教育费附加 | 585,375.31 | 172,860.28 | 4.5% |
| 合计 | <u>3,096,964.62</u> | <u>1,634,039.75</u> | |

注: 本期营业税金及附加较上年增加1,462,924.87元、增长89.53%, 主要原因是下属子公司湖南天一金岳矿业有限公司在2008年12月, 衡山县矿产资源管理局上升了开采矿石征收的各项税费的标准。

37. 投资收益

(1) 按项目列示

| 产生投资收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -1,021,820.60 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 3,116,355.71 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 21,928.99 | 21,849,544.98 |
| 合计 | <u>3,138,284.70</u> | <u>20,827,724.38</u> |

(2) 投资收益本期较上期减少17,689,439.68元、下降84.93%, 主要因为上期资产包处置收益有2,100多万元。

38. 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 30,935,790.48 | 28,931,478.67 |
| 减: 利息收入 | 586,126.72 | 1,435,263.47 |
| 未确认融资费用 | 6,903,479.52 | 6,732,434.26 |
| 其他 | 158,813.20 | 1,769,020.49 |
| 合计 | <u>37,411,956.48</u> | <u>35,997,669.95</u> |

39. 资产减值损失

(1) 按项目列示

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-----------------------|---------------------|
| 1. 坏账损失 | 61,698,189.24 | 2,011,208.89 |
| 2. 存货跌价损失 | 24,478,722.88 | 1,012,409.00 |
| 3. 长期股权投资减值损失 | 385,023.62 | 805,622.59 |
| 4. 投资性房地产减值损失 | 12,481,307.08 | |
| 5. 固定资产减值损失 | 110,410.77 | 67,833.86 |
| 6. 无形资产减值损失 | 30,000,000.00 | |
| 7. 商誉减值损失 | | 360,000.00 |
| 合 计 | <u>129,153,653.59</u> | <u>4,257,074.34</u> |

(2) 资产减值损失本期较上期增加124,896,579.25元，主要原因为：

①坏账准备计提61,698,189.24元，其中会计估计变更影响47,099,542.83元。

②公司对现有产品系列化、通用化，全面推行API标准，实现产品的转型升级，故对现有存货计提相应的减值准备24,478,722.88元。

③资产负债表日，公司对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，本期对子公司湖南天一泰和商城有限责任公司所拥有的泰和商城计提减值12,481,307.08元，计提依据为湖南湘资源资产评估有限公司出具的湘资源评字【2010】第003号《湖南天一泰和商城有限责任公司部分资产评估报告》，评估基准日为2009年12月31日，评估目的是为拍卖提供价值参考依据。

④投资贵州锑矿、铅锌矿收益权3,000万元，因涉嫌被骗，收回存在较大的不确定性，根据谨慎性原则和湖南省平江县公安局经济犯罪侦查大队目前的侦查情况，本期全额计提无形资产减值准备3,000万元。

40. 营业外收入

(1) 按项目列示

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------------|--------------|
| 1. 处置非流动资产利得小计 | 327,125.79 | 38,840.00 |
| 其中：处置固定资产利得 | 327,125.79 | 38,840.00 |
| 2. 政府补助 | 110,000.00 | 817,769.50 |
| 3. 盘盈利得 | 858.61 | |
| 4. 核查无需支付的应付款项 | | 1,629,280.46 |
| 5. 收到诉讼赔偿 | | 1,192,052.80 |
| 6. 冲回原多计提预计负债 | 776,568.07 | |
| 7. 收到奖励款 | 172,480.00 | |
| 8. 罚款收入 | 186,699.67 | |
| 9. 其他 | 31,135.00 | 356,480.70 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 合 计 | <u>1,604,867.14</u> | <u>4,034,423.46</u> |

(2)本期政府补助情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 来源和依据 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------|
| 平江县财政部门拨款 | 110,000.00 | 817,769.50 | 平财行纸【2009】22号 |
| 合计 | <u>110,000.00</u> | <u>817,769.50</u> | |

(3) 本期较上期减少2,429,556.32元，主要因为上期存在无需支付的应付款项和收到诉讼赔偿而本期无。

41. 营业外支出

(1) 按项目列示

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 1. 处置非流动资产损失合计 | 30,466.61 | 238,492.88 |
| 其中：处置固定资产损失 | 30,466.61 | 238,492.88 |
| 2. 公益性捐赠支出 | 222,500.00 | 151,000.00 |
| 3. 盘亏损失 | 226.67 | 107,110.00 |
| 4. 诉讼履行款 | | 265,000.00 |
| 5. 赔偿款 | | 300,000.00 |
| 6. 担保事项损失 | 8,062,425.93 | |
| 7. 罚款支出 | 524,189.88 | |
| 8. 其他 | 139,645.94 | 96,551.76 |
| 合 计 | <u>8,979,455.03</u> | <u>1,158,154.64</u> |

(2) 本期金额较上期金额增加7,821,300.39元、增长6.75倍，主要原因为本期为湖南天银信息产业有限公司提供连带责任担保，该公司无力偿还，本期公司预计担保损失8,062,425.93元。

42. 所得税费用

(1) 按项目列示

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------------|--------------------|
| 所得税费用 | <u>6,064,077.94</u> | <u>-177,382.79</u> |
| 其中：当期所得税 | 20,576.93 | |
| 递延所得税 | 6,043,501.01 | -177,382.79 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 利润总额 | -237,967,015.49 | -32,117,090.04 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费 | 20,576.93 | |

| | | |
|------------------|---------------------|--------------------|
| 用 | | |
| 递延所得税资产的影响 | 6,168,280.97 | -40,807.97 |
| 递延所得税负债的影响 | -124,779.96 | -136,574.82 |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>6,064,077.94</u> | <u>-177,382.79</u> |

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

| 报告期利润 | 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 | -0.85 | -0.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.84 | -0.84 |

基本每股收益可参照如下公式计算:

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。

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。

44. 其他综合收益情况

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|-------------------|------|
| 1. 其他 | 209,586.16 | |
| 减: 与其他计入其他综合收益相关的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | <u>209,586.16</u> | |
| 合 计 | <u>209,586.16</u> | |

45. 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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款 | 16,605,671.74 | 30,552,533.48 |
| 收回共创集团款项 | 5,000,000.00 | |
| 收取的承包押金 | 365,532.00 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 110,000.00 | |
| 其他 | 5,162,922.81 | |
| 收回理财款 | | 22,000,000.00 |
| 收银剑公司拍卖公司款 | | 36,000,000.00 |
| 合计 | <u>27,244,126.55</u> | <u>88,552,533.48</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 票据保证金存款 | 7,598,011.00 | |
| 归还平江县国资局款项 | 6,177,658.42 | |
| 销售费用及管理费用 | 32,436,861.69 | 13,396,343.43 |
| 往来款 | 25,402,111.96 | 52,572,340.36 |
| 其他 | 1,651,230.72 | |
| 合计 | <u>73,265,873.79</u> | <u>65,968,683.79</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

本期无支付的其他与筹资活动有关的现金。

46. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 一、将净利润调节表经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -244,031,093.43 | -31,939,707.25 |
| 加：资产减值准备 | 126,909,926.61 | 4,257,074.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,791,735.74 | 9,923,094.97 |
| 无形资产摊销 | 9,354,727.57 | 5,731,447.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 350,000.00 | 262,500.00 |
| 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） | 635,842.12 | 199,652.88 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 37,839,270.00 | 35,663,912.93 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,138,284.70 | -20,827,724.38 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 6,168,280.97 | -40,807.97 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -124,779.96 | -136,574.82 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 49,869,967.02 | -32,212,916.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -26,813,128.73 | 91,650,959.14 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 14,198,574.25 | -31,515,103.44 |
| 其他 | 7,106,330.80 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,882,631.74 | 31,015,808.29 |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | 6,424,000.00 | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 22,791,131.20 | 53,277,196.36 |
| 减：现金的期初余额 | 53,277,196.36 | 93,070,052.78 |
| 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 | -30,486,065.16 | -39,792,856.42 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 22,791,131.20 | 53,277,196.36 |
| 其中：1.库存现金 | 192,307.50 | 611,848.01 |
| 2.可随时用于支付的银行存款 | 22,598,823.70 | 52,665,348.35 |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 4.可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 5.存放同业款项 | | |
| 6.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 | 22,791,131.20 | 53,277,196.36 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(3) 现金流量表补充资料的说明：期末货币资金包含质押存单7,598,011.00元，不属于现金等价物范畴。

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|------------|------|-----|------|---------------------|--------|
| 中国长城资产管理公司 | 金融企业 | 北京 | 赵东平 | 收购并经营中国农业银行剥离的不良资产等 | 100 亿元 |

接上表：

| 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 |
|------------------|-------------------|------------|------------|
| 53.86 | 53.86 | 中国长城资产管理公司 | 71092548-9 |

3. 本企业的子公司情况

| 企业名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 |
|----------------|-------|------|-----|------|
| 湖南天一长江实业投资有限公司 | 全资 | 有限责任 | 岳阳市 | 李鹏 |
| 湖南天一赛马工程机械有限公司 | 控股 | 有限责任 | 平江县 | 李鹏 |
| 湖南万丰置业发展有限公司 | 全资 | 有限责任 | 长沙市 | 周达苏 |
| 湖南贯融生投资顾问有限公司 | 全资 | 有限责任 | 长沙市 | 李哲章 |
| 湖南天一泰和商城有限公司 | 控股 | 有限责任 | 岳阳市 | 李鹏 |
| 湖南天一启明宾馆有限责任公司 | 控股 | 有限责任 | 平江县 | 朱错良 |
| 湖南天一奥星泵业有限公司 | 全资 | 有限责任 | 平江县 | 李鹏 |
| 湖南天一电气有限公司 | 全资 | 有限责任 | 平江县 | 李鹏 |
| 湖南天一金岳矿业有限公司 | 控股 | 有限责任 | 衡阳市 | 李鹏 |

接上表：

| 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|--------|-------------|----------|-----------|------------|
| 国内贸易 | 6,300 万元 | 100.00 | 100.00 | 71215070-1 |
| 机械制造 | 3,000 万元 | 96.67 | 96.67 | 70734565-1 |
| 房地产开发 | 2,000 万元 | 100.00 | 100.00 | 75581619-8 |
| 投资策划 | 100 万元 | 100.00 | 100.00 | 71210725-1 |
| 租赁业 | 1,000 万元 | 99.00 | 99.00 | 71215263-5 |
| 服务业 | 2,163.08 万元 | 99.00 | 99.00 | 18644155-9 |
| 机械制造 | 9,200 万元 | 100.00 | 100.00 | 70734499-0 |
| 通用设备制造 | 5,000 万元 | 100.00 | 100.00 | 18644175-1 |

| 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构 代码 |
|---------|----------|-------------|--------------|------------|
| 非金属矿采选业 | 8,600 万元 | 41.60 | 41.60 | 68283090-8 |

4.本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业 关系 | 组织机构代码 |
|------------------|-----------------|-------------|
| 平江县水力发电有限公司 | 联营公司 | 72257449-5 |
| 湖南天银信息产业有限公司 | 联营公司 | 70734502-9 |
| 宁夏长信资产经营有限公司 | 同一母公司 | 78824237-0 |
| 深圳长城国盛投资担保控股有限公司 | 同一母公司 | 734156151-0 |

5.关联方交易

(1)购销交易、提供和接受劳务的关联交易

| 企业名称 | 交易 类型 | 关联交易 内容 | 关联 方定 价原 则 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|----------|------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | | 金额 | 占同类交 易金额 的比例(%) | 金额 | 占同类 交易金 额的比例(%) |
| 湖南天一奥星 泵业有限公司 | 采购 | 购入各类 泵 | 公允 | 2,425,323.21 | 100 | 4,402,373.45 | 100 |
| 合计 | | | | <u>2,425,323.21</u> | <u>100</u> | <u>4,402,373.45</u> | <u>100</u> |

(2) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已 经履行完毕 |
|--------------------------|----------------------|----------|-----------|-----------|----------------|
| 深圳长城国 盛投资担保 控股有限公司 | 湖南天一科 技股份有限 公司 | 4,300 万元 | 2009-12-1 | 2010-12-1 | 否 |
| 平江县水力 发电有限公 司 | 湖南天一科 技股份有限 公司 | 3,360 万元 | 2009-7-28 | 2010-7-27 | 否 |
| 湖南天一科 技股份有限 公司 | 湖南天银信 息产业有限 公司 | 808 万元 | 2007-8-27 | 2010-8-27 | 否 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|---------------|----------|-----------|----|
| 拆入 | | | | |
| 中国长城资产管理公司 | 20,000,000.00 | 2009-1-1 | 2010-7-31 | 质押 |
| 中国长城资产管理公司 | 30,000,000.00 | 2009-1-1 | 2011-7-31 | 质押 |

| | | | | |
|--------------|-----------------------|------------|------------|------|
| 中国长城资产管理公司 | 50,000,000.00 | 2009-1-1 | 2012-7-31 | 质押 |
| 中国长城资产管理公司 | 64,800,000.00 | 2009-9-29 | 2012-9-29 | 信用 |
| 宁夏长信资产经营有限公司 | 20,000,000.00 | 2009-10-29 | 2010-10-29 | 一般借款 |
| 合计 | <u>184,800,000.00</u> | | | |

(4) 其他关联交易:

根据与宁夏长信资产经营有限公司签订的《债权转让协议》，本公司购买了宁夏长信资产经营有限公司拟处置的债权（即资产包），购入价格为290万元，购入价格根据评估报告作为定价依据。

6.关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|----------------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 湖南天银信息产业有限公司 | 2,093,304.00 | |
| 其他应收款 | 平江县水力发电有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他应收款 | 长城国盛投资担保控股有限公司 | 776,000.00 | |
| 合计 | | <u>4,869,304.00</u> | <u>2,000,000.00</u> |
| 其他应付款 | 中国长城资产管理公司 | 4,644,843.82 | 2,319,251.82 |
| 应付账款 | 湖南天银信息产业有限公司 | 2,733,760.77 | 2,733,760.77 |
| 合计 | | <u>7,378,604.59</u> | <u>5,053,012.59</u> |

十、或有事项

本公司为湖南天银信息产业有限公司提供短期借款 808 万元的连带担保，担保期为 2007 年 8 月 27 日到 2010 年 8 月 27 日，由于湖南天银信息产业有限公司无偿还能力，2009 年 11 月 25 日本公司与交通银行股份有限公司湖南省分行达成协议，代为偿还湖南天银信息产业有限公司积欠贷款本金 6,997,719.00 元以及利息 1,064,706.93 元，合计 8,062,425.93 元，截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司代为偿还 200 万元，2010 年 1 月 20 日代为偿还 200 万元，期末本公司对该事项全额计提预计负债。

十一、承诺事项

本期无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 本公司 2010 年 1 月 11 日第四届董事会第十六次会议决议通过了《关于转让湖南天一金岳矿业有限公司股权的议案》，本次转让资产账面价值为 3,661.6 万元，评估价值为 3,838.07 万元。依据湖南湘资源资产评估有限公司出具的湘资源评字【2010】第 001 号资产评估报告书和湖南华信求是地产矿产与资产评估有限公司出具的湘求是矿评咨字【2009】0132 号采矿权评估咨询报告书所列示的评估结果，将持有湖南天一金岳矿业有限公司（简称天一金岳）41.6%的股权以 50,086,400 元的价格转让给共创实业集团有限公司。

2. 本公司 2010 年 1 月 11 日第四届董事会第十六次会议决议通过了《关于公开拍卖湖南天一泰和商城有限责任公司资产的议案》，本次拟出售的资产账面原值为

5,440 万元，已提折旧 1,391 万元，账面净值 4,049 万元。湖南湘资源资产评估有限公司接受本公司的委托，对湖南天一泰和商城有限责任公司拟进行拍卖所涉及的湖南天一泰和商城有限责任公司拥有的泰和商城（建筑面积合计 17,303.43 平方米）于评估基准日 2009 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估工作，评估价值为 2,800.01 万元。本公司已于 2009 年 12 月 14 日与湖南省昌大拍卖有限公司签订委托合同，委托湖南省昌大拍卖有限公司对泰和商城进行整体拍卖出售，截止本财务报告报出日，还没有具体交易对方。

十三、非货币性资产交换

本期无需披露的非货币资产交换事项。

十四、债务重组

本期无需披露的债务重组事项。

十五、诉讼事项

1. 2001 年 3 月 15 日，本公司通过控股子公司湖南贯融生投资顾问有限公司（以下简称贯融生）与深圳中方利实业发展有限公司（以下简称中方利）签订委托理财协议书，约定将 2,800 万元委托中方利进行投资理财，期限 8 个月；同时湘财证券有限责任公司深圳深南大道营业部（以下简称湘财证券）给贯融生出具了《承诺函》，承诺保证贯融生委托理财资金 2,800 万元的安全。同日贯融生将 2,800 万元电汇至湘财证券账上。合同到期后，中方利未能履行合同约定义务。2003 年 10 月 9 日，本公司通过贯融生向湖南省高级人民法院提起民事诉讼，要求中方利和湘财证券承担违约赔偿责任。2003 年 10 月 31 日湖南省高级人民法院受理了此案，并于 2005 年 12 月 14 日作出（2003）湘高法民三初字第 10 号民事判决书，判决由中方利赔偿贯融生委托理财本金损失 2,797.97 万元及利息损失；由湘财证券在 2,800 万元款项的 80% 即 2,240 万元范围内，对贯融生承担连带赔偿责任。在一审判决生效前，三方向最高人民法院提起上诉，截止本报告期末，此案终审（2006）民二终字第 193 号最高人民法院民事判决书判决维持一审判决。2008 年 1 月 31 日，本公司已收到湘财证券有限责任公司 2,200 万元赔款。截止本报告期末，本公司尚未收到深圳中方利实业发展有限公司应承担的赔款 557.97 万元。根据协助诉讼的律师对该诉讼赔款可能发生结果的意见及对可能发生的损失或收益的可能性及金额的估计，公司已对该应收款项计提了 460 万元的坏账准备。

2. 截止本报告期末，46 名投资者起诉本公司证券市场虚假陈述案件已经一审判决。截止 2009 年 12 月 31 日，本公司已和原告周燕芬、向义方、徐东明、莫翰夫、查俊达成和解，公司分别一次性向其补偿人民币 70,000 元、4,000 元、48,670 元、12,838 元、48,019.06 元，共计 183,527.06 元，周燕芬、向义方、徐东明、莫翰夫、查俊不再就此案主张任何权利。其余 41 位投资者起诉案件已经长沙市中级人民法院一审判决：本公司与被告彭深根、邓植林、吴加政、毛晖、欧阳纯宝、李有智、姚晓义等七人连带赔偿原告张庆等 41 人经济损失共计 618,904.87 元。截至本报告出具之日止，公司已按判决结果赔偿原告张庆等 41 人经济损失及诉讼费共计 639,009.87 元。

3. 2007年1月19日,本公司与贵州独山孟孔冶炼有限责任公司及其股东上海祥达实业发展有限公司、上海恒邦投资有限公司、庄志研、贵州润丰矿产能源有限责任公司、谢辉、张嘉明签署《关于合作开发贵州省独山县水岩乡维寨锑矿之协议》,投资人民币2,000万元合作开发贵州省独山县水岩乡维寨锑矿;与贵州独山郁家寨铅锌矿有限责任公司及其股东上海沧达经济投资发展有限公司、上海亚太实业有限公司、李文清、贵州润丰矿产能源有限责任公司、谢辉、张嘉明签署《关于合作开发贵州省独山县郁家寨铅锌矿之协议》,投资人民币1,000万元合作开发贵州省独山县郁家寨铅锌矿。本公司在上述合作中的投入系一段时期的收益权,无法实际参与被投资企业管理。此后,为取得上述项目股权进而实现对被投资企业的实际控制,本公司签订了《关于独山县孟孔冶炼有限责任公司股权转让的协议》,该协议约定由贵州润丰矿产能源有限责任公司将其所持独山县孟孔冶炼有限责任公司中的31%股权转让给公司,该股权转让款为人民币4,960万元。由于需核实储量,因此没有办理该股权的任何工商登记手续。本协议签署后,本公司于2008年2月向贵州润丰矿产能源有限责任公司预付股权转让款1,700万元,并派员参与管理。至此,本公司在上述两个项目累计投入4,700万元。由于该项目一直没有任何回报,本公司多次与对方交涉欲追回投资但未果。在连续追讨仍未有实质性进展,同时多种迹象表明该项目很有可能是张嘉明、谢辉利用公司迫切希望寻找到新的利润增长点,而编造相关资料欺骗公司的情况下,为保障自身利益,2009年9月27日,公司以张嘉明、谢辉等借贵州润丰矿产能源有限责任公司的名义,虚构矿产储量事实、隐瞒真相为由,向湖南省平江县公安局经济犯罪侦查大队报案。经湖南省平江县公安局经济犯罪侦查大队立案侦查,目前已对张嘉明、谢辉等犯罪嫌疑人采取了刑事拘留措施。本公司期末已计提减值准备4,700万元,截至本报告出具之日,此案件仍在侦查中。

十六、对公司持续经营能力的改善措施

1. 在相关政府部门的支持下,本公司通过积极与债权银行沟通,得到了债权银行的理解和支持,并表示支持本公司整顿重组工作,逐步化解风险。截止本报告期末,本公司除农行10,242万元贷款剥离至资产处置经营部外,其余逾期银行借款已全部办理续贷手续;本公司在控股股东的大力支持下,已着手与农行协商处理,估计此举可改善公司的流动性问题。

2. 中国长城资产管理公司在成为本公司的控股股东后,资金方面给予本公司大力支持。本公司从控股股东取得的短期借款在大股东的支持下,暂缓支付利息,并已获得展期至2011-2012年偿还。同时本年度新增向长城公司借款6,480万元,以及向其控股子公司宁夏长信资产经营公司借款2,000万元。上述借款均按人民银行规定的基准利率计息,且没有要求公司提供任何保障措施,大大降低了公司的财务费用。

3. 本公司确定了“集中精力发展主业”的发展战略和“责任,效率,科学”的企业文化,历史性地加大研发投入,新产品开发成果显著,管理基础工作明显夯实,员工士气空前提高,通过加大责任目标管理和责任追究工作制度,主业预计将取得

显著增长。

4. 本公司 2010 年 1 月已完成转让天一金岳 41.6% 的股权，本次股权转让可为公司带来 5,000 多万元的现金流入。

5. 本公司 2010 年 1 月已着手拍卖湖南天一泰和商城有限公司名下的房屋资产，估计泰和商城出售可为公司带来近 3,000 万元的现金流入。

6. 湖南省人民政府出台了《关于进一步加快发展资本市场的若干意见》（湘政发[2010]1 号），公司将积极抓住这一重大机遇，寻求控股股东、省政府的大力支持，力求使公司基本面得到实质性改变。

以上措施将大大改进本公司的资产负债状况，处置资产可大大提高公司的流动性，补充部分流动资金。

十七、分部报告

| 项目 | 矿类业务 | | 泵类业务 | | 电器业务 | | 贸易 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、营业收入 | 29,921,644.62 | 30,239,405.57 | 66,064,389.84 | 57,239,132.92 | 50,093,440.91 | 33,067,036.04 | 79,662,306.15 | 87,489,284.87 |
| 其中：对外交易收入 | 29,921,644.62 | 30,239,405.57 | 63,639,066.63 | 52,836,759.47 | 50,093,440.91 | 33,067,036.04 | 79,662,306.15 | 87,489,284.87 |
| 分部间交易收入 | | | 2,425,323.21 | 4,402,373.45 | | | | |
| 二、营业费用 | 26,047,145.03 | 19,108,698.66 | 130,606,480.35 | 79,328,411.53 | 53,924,198.30 | 36,692,765.24 | 80,927,031.13 | 88,327,689.54 |
| 三、营业利润（亏损） | 3,874,499.59 | 11,130,706.91 | -64,542,090.51 | -22,089,278.61 | -3,830,757.39 | -3,625,729.20 | -1,264,724.98 | -838,404.67 |
| 四、资产总额 | 306,441,863.42 | 317,910,679.91 | 769,095,934.19 | 955,312,593.21 | 77,856,660.23 | 96,996,805.26 | 64,318,259.10 | 65,480,006.36 |
| 五、负债总额 | 227,103,317.14 | 242,524,945.55 | 583,940,520.49 | 570,750,797.42 | 58,142,842.20 | 49,470,033.54 | 14,105,822.12 | 11,473,750.46 |
| 六、补充信息 | | | | | | | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | 8,991,550.03 | 3,829,482.23 | 5,744,491.09 | 6,039,972.83 | 1,627,582.95 | 1,582,567.07 | 748,621.87 | 746,610.47 |
| 2. 资本性支出 | 8,202,601.09 | 10,755,245.12 | 7,529,435.98 | 6,113,302.00 | 534,237.21 | 747,257.33 | 6,399.00 | |
| 3. 折旧和摊销以外的非现金费用 | | 309,121.91 | -502,903.82 | 89,878.64 | 1,532.19 | | 805,744.37 | 1,084,040.75 |

| 项目 | 服务 | | 租赁 | | 抵销 | | 合计 | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、营业收入 | 10,307,819.90 | 10,458,279.36 | | | | -4,402,373.45 | | 216,801,752.31 |
| 其中：对外交易收入 | 10,307,819.90 | 10,458,279.36 | 2,751,869.00 | 2,710,987.00 | | | 236,376,147.21 | 216,801,752.31 |
| 分部间交 | | | | | -2,425,323.21 | -4,402,373.45 | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 易收入 | | | | | | 45 | | |
| 二、营业费用 | 11,107,344.05 | 9,928,181.87 | 3,354,422.99 | 3,380,160.39 | -2,425,323.21 | -4,402,373.45 | 303,541,298.64 | 232,363,533.78 |
| 三、营业利润(亏损) | -799,524.15 | 530,097.49 | -602,553.99 | -669,173.39 | | | -67,165,151.43 | -15,561,781.47 |
| 四、资产总额 | 26,140,459.19 | 26,021,898.16 | 30,981,828.57 | 44,899,928.96 | -490,028,841.64 | -517,386,614.64 | 784,806,163.06 | 989,235,297.22 |
| 五、负债总额 | 8,078,673.08 | 7,066,711.18 | 26,145,571.10 | 25,916,986.17 | -233,380,709.15 | -256,607,978.27 | 684,136,036.98 | 650,595,246.05 |
| 六、补充信息 | | | | | | | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | 889,188.32 | 945,698.09 | 1,495,029.05 | 1,475,376.60 | | | 19,496,463.31 | 14,619,707.29 |
| 2. 资本性支出 | 45,517.50 | 673,101.70 | | | | | 16,318,190.78 | 18,288,906.15 |
| 3. 折旧和摊销以外的非现金费用 | | | | -88,545.91 | | | 304,372.74 | 1,394,495.39 |

十八、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---------------------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大的应收款项 | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | | | | | | | | |
| 其他不重大应收款项 | 1,831,830.05 | 100 | 75,689.52 | 4.13 | 2,673,417.05 | 100 | 81,338.93 | 3.04 |
| 合计 | 1,831,830.05 | 100 | 75,689.52 | | 2,673,417.05 | 100 | 81,338.93 | |

(2) 按账龄分析列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 计提比例 (%) |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|--------|-----------|----------|
| 1年以内(含1年) | 1,582,005.50 | 86.36 | 47,460.16 | 3 | 2,657,182.50 | 99.39 | 79,715.48 | 3 |
| 1-2年(含2年) | 233,590.00 | 12.75 | 23,359.00 | 10 | 16,234.55 | 0.61 | 1,623.45 | 10 |
| 2-3年(含3年) | 16,234.55 | 0.89 | 4,870.36 | 30 | | | | |
| 合计 | 1,831,830.05 | 100 | 75,689.52 | | 2,673,417.05 | 100 | 81,338.93 | |

(3) 期末应收款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------------|--------|---------------------|------|----------------|
| 中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司 | 正常客户 | 784,840.00 | 1年以内 | 42.84 |
| 鞍钢公司鲅鱼圈钢铁分公司 | 正常客户 | 797,165.50 | 1年以内 | 43.52 |
| 中冶焦耐工程技术有限公司 | 正常客户 | 145,100.00 | 1-2年 | 7.92 |
| 鞍钢股份有限公司 | 正常客户 | 51,000.00 | 1-2年 | 2.78 |
| 中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司 | 正常客户 | 37,400.00 | 1-2年 | 2.04 |
| 合计 | | <u>1,815,505.50</u> | | <u>99.10</u> |

(5) 本期末无应收关联方款项。

(6) 期末余额较期初减少841,587.00元、下降31.48%，主要系公司本期收入下降，并收回了以前年度欠款。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---------------------------------|----------------|-----------|---------------|--------------|---------------|-----------|--------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大的应收款项 | 217,664,715.04 | 95.93 | 18,732,329.46 | 8.61 | 24,150,366.82 | 11.51 | 1,450,078.82 | 6.00 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | 1,000,000.00 | 0.44 | 1,000,000.00 | 100.00 | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-----------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|-----------------------|------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 其他不重大应收款项 | 8,239,102.82 | 3.63 | 1,554,689.15 | 18.87 | 185,656,879.78 | 88.49 | 1,132,382.36 | 0.61 |
| 合计 | <u>226,903,817.86</u> | <u>100</u> | <u>21,287,018.61</u> | | <u>209,807,246.60</u> | <u>100</u> | <u>2,582,461.18</u> | |

注：单项金额重大为其他应收款期末余额200万元(含200万元)以上。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大

为单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏帐准备的说明

| 应收款项内容 | 期末余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------|--------------|
| 茂华科技有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 公司注销,无法收回 |
| 岳阳高大房地产有限公司 | 4,600,000.00 | 1,341,245.00 | 29.16 | 部分抵押,可能部分收不回 |
| 湖南平江县水力发电公司 | 2,000,000.00 | 391,084.46 | 19.55 | 担保金,部分收回 |
| 贵州润丰矿产投资有限公司 | 18,100,000.00 | 17,000,000.00 | 93.92 | 投资损失 |
| 湖南天一奥星泵业有限公司 | 142,822,916.68 | | | 子公司,无回收风险 |
| 湖南天一长江实业投资有限公司 | 9,404,109.18 | | | 子公司,无回收风险 |
| 湖南天一赛马机械工程有限公司 | 2,833,685.06 | | | 子公司,无回收风险 |
| 湖南天一启明宾馆有限公司 | 2,609,526.93 | | | 子公司,无回收风险 |
| 湖南天一金岳矿业有限公司 | 4,384,020.20 | | | 子公司,无回收风险 |
| 湖南天银信息产业有限公司 | 2,093,304.00 | | | 已预计负债 |
| 湖南天一泰和商城有限公司 | 23,733,374.90 | | | 子公司,无回收风险 |
| 湖南贯融生投资顾问有限公司 | 5,083,778.09 | | | 子公司,无回收风险 |
| 合计 | <u>218,664,715.04</u> | <u>19,732,329.46</u> | | |

(3) 按账龄分析列示

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------------------|-----------------------|------------|----------------------|----------|-----------------------|------------|---------------------|----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 坏帐准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 197,199,232.00 | 86.91 | 126,759.21 | 0.06 | 197,256,864.10 | 94.02 | 105,782.51 | 0.05 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,816,736.95 | 0.80 | 181,673.70 | 10.00 | 2,085,443.28 | 0.99 | 208,544.33 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 18,426,406.68 | 8.12 | 17,097,922.00 | 92.79 | 4,263,162.00 | 2.03 | 1,017,832.40 | 23.88 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 3,380,031.83 | 1.49 | 1,081,100.38 | 31.98 | 4,715,460.40 | 2.25 | 769,150.12 | 16.31 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 4,715,460.40 | 2.08 | 1,433,613.32 | 30.40 | 1,486,316.82 | 0.71 | 481,151.82 | 32.37 |
| 5 年以上 | 1,365,950.00 | 0.60 | 1,365,950.00 | 100.00 | | | | |
| 合计 | <u>226,903,817.86</u> | <u>100</u> | <u>21,287,018.61</u> | | <u>209,807,246.60</u> | <u>100</u> | <u>2,582,461.18</u> | |

(4) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 期末金额较大的其他应收款情况

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 |
|----------------|-------|-----------------------|
| 湖南天一奥星泵业有限公司 | 往来款 | 142,822,916.68 |
| 湖南天一泰和商城有限公司 | 往来款 | 23,733,374.90 |
| 贵州润丰矿产投资有限公司 | 往来款 | 18,100,000.00 |
| 湖南天一长江实业投资有限公司 | 往来款 | 9,404,109.18 |
| 湖南贯融生投资顾问有限公司 | 往来款 | 5,083,778.09 |
| 合计 | | <u>199,144,178.85</u> |

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|----------------|-------|-----------------|
| 湖南天一奥星泵业有限公司 | 本公司子公司 | 142,822,916.68 | 1-3 年 | 62.94 |
| 湖南天一泰和商城有限公司 | 本公司子公司 | 23,733,374.90 | 1 年以内 | 10.46 |
| 贵州润丰矿产投资有限公司 | 本公司子公司 | 18,100,000.00 | 1 年以内 | 7.98 |
| 湖南天一长江实业投资有限公司 | 本公司子公司 | 9,404,109.18 | 1 年以内 | 4.14 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-------------|--------|-----------------------|-------|-----------------|
| 湖南贯融生投资有限公司 | 本公司子公司 | 5,083,778.09 | 4-5 年 | 2.24 |
| 合计 | | <u>199,144,178.85</u> | | <u>87.76</u> |

(7) 期末应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------|
| 湖南天一奥星泵业有限公司 | 本公司子公司 | 142,822,916.68 | 62.94 |
| 湖南天一长江实业投资有限公司 | 本公司子公司 | 9,404,109.18 | 4.14 |
| 湖南天一赛马机械工程有限公司 | 本公司子公司 | 2,833,685.06 | 1.25 |
| 湖南天一启明宾馆有限公司 | 本公司子公司 | 2,609,526.93 | 1.15 |
| 湖南天一金岳矿业有限公司 | 本公司子公司 | 4,384,020.20 | 1.93 |
| 湖南天银信息产业有限公司 | 联营公司 | 2,093,304.00 | 0.92 |
| 湖南天一泰和商城有限公司 | 本公司子公司 | 23,733,374.90 | 10.46 |
| 湖南贯融生投资顾问有限公司 | 本公司子公司 | 5,083,778.09 | 2.24 |
| 平江县水力发电有限公司 | 联营公司 | 2,000,000.00 | 0.88 |
| 长城国盛投资担保控股有限公司 | 同一母公司 | 776,000.00 | 0.34 |
| 合计 | | <u>195,740,715.04</u> | <u>86.25</u> |

3. 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资金额 | 期初账面金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面金额 |
|--------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 湖南天一奥星泵业有限公司 | 成本法 | 43,995,926.70 | 43,995,926.70 | | | 43,995,926.70 |
| 湖南天一电气有限公司 | 成本法 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 天一长江实业有限公司 | 成本法 | 57,000,000.00 | 57,000,000.00 | | | 57,000,000.00 |
| 天一赛马工程机械有限公司 | 成本法 | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 | | | 29,000,000.00 |
| 湖南天一泰和商城有限公司 | 成本法 | 25,146,462.57 | 25,146,462.57 | | | 25,146,462.57 |
| 湖南启明宾馆有限公司 | 成本法 | 19,953,452.74 | 19,953,452.74 | | | 19,953,452.74 |
| 湖南天一金岳矿产有限公司 | 成本法 | 30,000,000.00 | 30,137,306.58 | 4,576,000.00 | | 34,713,306.58 |
| 天银信息产业有限公司 | 成本法 | 6,119,983.71 | 6,119,983.71 | | | 6,119,983.71 |
| 平江县黄金公司 | 成本法 | 1,827,107.98 | 1,827,107.98 | | 1,827,107.98 | 0.00 |
| 贯融生投资有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 湖南万丰置业有限公司 | 成本法 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 | | | 19,000,000.00 |

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资金额 | 期初账面金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面金额 |
|-------------|------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 平江县水力发电有限公司 | 成本法 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |
| 合计 | | <u>328,042,933.70</u> | <u>328,180,240.28</u> | <u>4,576,000.00</u> | <u>16,827,107.98</u> | <u>315,929,132.30</u> |

接上表：

| 在被投资单位的持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提资产减值准备 | 现金红利 |
|-----------------|-----------------|-------------------------|---------------------|-------------------|------|
| 100.00 | 100.00 | | | | |
| 100.00 | 100.00 | | | | |
| 90.48 | 90.48 | | | | |
| 96.67 | 96.67 | | | | |
| 99.00 | 99.00 | | | | |
| 99.00 | 99.00 | | | | |
| 41.60 | 41.60 | | | | |
| 14.00 | 14.00 | | 2,628,486.90 | 359,333.83 | |
| 99.00 | 99.00 | | | | |
| 100.00 | 100.00 | | | | |
| 95.00 | 95.00 | | | | |
| 36.61 | 36.61 | | | | |
| 合计 | | | <u>2,628,486.90</u> | <u>359,333.83</u> | |

注：湖南天一金岳矿业有限公司2009年7月13日股东会决议，公司股东按持股比例以债权转增实收资本1,100万元，

实收资本由7,500万元增加至8,600万元，变更后各股东的持股比例不变，本公司按持股比例增加457.60万元。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入 | 3,014,667.01 | 4,566,899.15 |
| 其他业务收入 | | |
| 合计 | <u>3,014,667.01</u> | <u>4,566,899.15</u> |
| 营业成本 | 2,425,323.18 | 4,402,373.50 |
| 合计 | <u>2,425,323.18</u> | <u>4,402,373.50</u> |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 制造业 | 3,014,667.01 | 2,425,323.18 | 4,566,899.15 | 4,402,373.50 |
| 合计 | <u>3,014,667.01</u> | <u>2,425,323.18</u> | <u>4,566,899.15</u> | <u>4,402,373.50</u> |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 泵类 | 3,014,667.01 | 2,425,323.18 | 4,566,899.15 | 4,402,373.50 |
| 合计 | <u>3,014,667.01</u> | <u>2,425,323.18</u> | <u>4,566,899.15</u> | <u>4,402,373.50</u> |

(4) 公司前几名客户的销售收入情况

| 客户名称 | 销售收入 | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 鞍钢公司鲅鱼圈分公司 | 1,324,073.46 | 43.92 |
| 鞍钢股份有限公司 | 13,585.00 | 0.45 |
| 中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司 | 1,677,008.55 | 55.63 |
| 合计 | <u>3,014,667.01</u> | <u>100</u> |

注：①本期收入较上期减少1,552,232.14元、下降33.99%，主要原因系公司主要客户需求下降，导致销售下降所致。

②本期业务成本较上年减少1,977,050.32元、下降44.91%，主要原因系公司收入下降导致成本下降。

5. 投资收益

(1) 按项目列示

| 产生投资收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -1,021,820.60 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 6,792,892.02 | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 21,928.99 | 21,849,544.98 |
| 合计 | <u>6,814,821.01</u> | <u>20,827,724.38</u> |

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|------|----------------------|--------------|
| 湖南天一金岳矿产有限公司 | | -1,021,820.60 | |
| 合计 | | <u>-1,021,820.60</u> | |

(3) 本期不存在投资收益汇回的重大限制的事项。

(4) 本年度投资收益较上年下降67.28%，主要是因为上年度有资产包处置收入，本年度没有。

6.现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、将净利润调节表经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -89,507,892.45 | -12,225,304.68 |
| 加：资产减值准备 | 49,508,608.67 | 1,336,169.81 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 437,931.17 | 349,819.68 |
| 无形资产摊销 | 336,260.89 | 270,239.28 |
| 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） | 2,166.40 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 26,589,507.03 | 26,962,209.59 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -6,814,821.01 | -20,827,724.38 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 936,830.18 | |
| 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） | | 520,307.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,458,835.18 | 25,260,356.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -23,154,007.81 | -21,664,779.17 |
| 其他 | 7,106,330.80 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37,017,921.31 | -18,705.25 |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | 4,576,000.00 | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 7,518,807.03 | 32,035,917.98 |
| 减：现金的期初余额 | 32,035,917.98 | 74,297,627.54 |
| 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 | -24,517,110.95 | -42,261,709.56 |

十九、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

| 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 | -236.05% | -0.85 | -0.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -231.89% | -0.84 | -0.84 |

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

2.1 报告期非经常损益明细

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 上期金额 | 说明 |
|--|--------------|--------------|----------------------|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 3,407,843.89 | -199,652.88 | 转让黄金公司股权收入以及处置固定资产收入 |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| (3) 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 | 110,000.00 | 817,769.50 | 平江县财政部门拨入的补贴款 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | 1,266,138.80 | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| (9) 债务重组损益 | | | |

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 上期金额 | 说明 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------|
| (10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 21,928.99 | 21,849,544.98 | 工行理财产品利息收入 |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | -74,676.98 | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -7,731,076.07 | 2,332,829.18 | 为天银信息担保产生的预计负债以及其他营业外支出项目 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 非经常性损益合计 | -4,191,303.19 | 25,991,952.60 | |
| 减: 所得税影响金额 | | | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | -4,191,303.19 | 25,991,952.60 | |
| 其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益 | -4,194,059.42 | 25,828,182.37 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 2,756.23 | 163,770.23 | |

湖南天一科技股份有限公司

二〇一〇年二月十日