



# 2010 年半年度报告

湖南天一科技股份有限公司

HUNAN TIANYI SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.

2010 年 8 月

中国·湖南

## 目 录

1 重要提示 .....	2
2 公司基本情况 .....	4
3 股本变动及股东情况 .....	6
4 董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
5 董事会报告 .....	8
6 重要事项 .....	12
7 财务报告 .....	16
8 备查文件 .....	87

# 1 重要提示

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

1.2 除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
周益群	独立董事	出差	蒋民生

1.3 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.4 公司负责人荣十庆先生、主管会计工作负责人鲁杰先生及会计机构负责人(会计主管人员)李辉林先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 2 公司基本情况

### 2.1 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：湖南省平江县城关镇南街

邮政编码：414500

公司国际互联网网址：<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：\*ST 天一

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：430000000002121

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

## 2.2 主要财务数据和指标

### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	530,548,666.68	784,806,163.06	-32.40%
归属于上市公司股东的所有者权益	42,374,075.37	53,661,428.20	-21.03%
股本	280,000,000.00	280,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.15	0.19	-21.05%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	100,865,404.57	97,274,794.63	3.69%
营业利润	-16,343,385.22	-26,071,042.73	37.31%
利润总额	-13,015,181.06	-25,987,025.58	49.92%
归属于上市公司股东的净利润	-12,995,824.16	-25,097,360.30	48.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,324,028.32	-25,181,377.45	35.17%
基本每股收益（元/股）	-0.046	-0.090	48.89%
稀释每股收益（元/股）	-0.046	-0.090	48.89%
净资产收益率（%）	-27.55%	-9.41%	-18.14%
经营活动产生的现金流量净额	-17,233,718.08	-31,281,584.42	44.91%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.062	-0.112	44.64%

### 2.2.2 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
(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	399,103.00	
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,929,101.16	
合计	3,328,204.16	-

### 3 股本变动及股东情况

#### 3.1 股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	150,822,157	53.865				-5,315	-5,315	150,816,842	53.863
1、国家持股									
2、国有法人持股	150,816,842	53.863						150,816,842	53.863
3、其他内资持股	5,315	0.002				-5,315	-5,315	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	5,315	0.002				-5,315	-5,315	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	129,177,843	46.135				5,315	5,315	129,183,158	46.137
1、人民币普通股	129,177,843	46.135				5,315	5,315	129,183,158	46.137
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	280,000,000	100						280,000,000	100

#### 3.2 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份。

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。

#### 3.3 前十名股东、前十名流通股股东持股表

单位：股

报告期末股东总数	25,782				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国长城资产管理公司	国有法人	53.86%	150,816,842	150,816,842	
平江县国有资产管理局	国家	4.38%	12,275,790		
朱丽琳	境内自然人	0.68%	1,906,673		
陈炎标	境内自然人	0.45%	1,255,600		
刘姝	境内自然人	0.44%	1,229,347		
王春娣	境内自然人	0.41%	1,139,733		
黄俊成	境内自然人	0.22%	611,230		
长沙致大实业有限公司	境内非国有法人	0.22%	604,000		
李庆和	境内自然人	0.20%	554,059		
郭家兴	境内自然人	0.20%	550,371		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
平江县国有资产管理局	12,275,790		人民币普通股		
朱丽琳	1,906,673		人民币普通股		
陈炎标	1,255,600		人民币普通股		
刘姝	1,229,347		人民币普通股		
王春娣	1,139,733		人民币普通股		
黄俊成	611,230		人民币普通股		
长沙致大实业有限公司	604,000		人民币普通股		
李庆和	554,059		人民币普通股		
郭家兴	550,371		人民币普通股		
樊建民	521,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司法人股东之间不存在关联关系, 不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。				

## 4 董事、监事、高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中: 持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量
熊礼会	监事	1134	0	0	1134	0	0

### 4.2 董事、监事和高级管理人员变动情况

2010 年 3 月 26 日, 公司召开第四届董事会第十八次会议, 会议接受滕小青先生请求辞去公司财务总监职务的辞呈, 同时聘请鲁杰先生为公司财务总监。

## 5 董事会报告

### 5.1 报告期内总体经营情况分析

报告期内，全体董事认真贯彻落实 2009 年度股东大会（年会）及 2010 年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，迎难而上，勤勉尽职，一是形成了新的战略：突出以泵业和电气为主业，逐步退出难以控制的行业。以新战略为中心，上半年转让了湖南天一金岳矿业有限公司 41.6% 的股权，成功拍卖了湖南天一泰和商城有限责任公司所拥有的泰和商城，同时用回收的资金加大对泵业和电气的投入；二是经营呈现新面貌：泵业和电气显著增长，员工士气得到提振，工作态度得到改善；三是管理上了新台阶：完成了《公司章程》等 18 项制度的修改、制订，印发了内部管理的四十个制度，各项工作有章可循，上半年经营效益明显好转：报告期内，公司实现营业收入 10,087 万元，与上年同期同比增加 359 万元，上涨 3.69%，净利润为-1,302 万元，同比减亏 50.65%。

1、营业收入、营业利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化及变动原因分析如下：

单位：（人民币）元

指标名称	2010年1-6月	2009年1-6月	增长率（%）
营业总收入	100,865,404.57	97,274,794.63	3.69%
营业利润	-16,343,385.22	-26,071,042.73	37.31%
净利润	-13,015,181.06	-26,375,850.58	50.65%
现金及现金等价物净增加额	-296,625.91	-37,831,556.29	99.22%

上述指标变动原因说明如下：

营业利润、净利润同比减亏主要系：（1）本期公司通过不断加强管理，强化内部控制，加强资源整合，管理费用比上年同期下降；（2）中国长城资产管理公司 2009 年借款给公司偿还部分银行贷款，使公司银行贷款由逾期转为正常，财务费用比上年同期下降。

2、总资产、股东权益与期初相比的变化及变动原因分析

单位：（人民币）元

指标名称	期末数	期初数	增（+）减（-）%
------	-----	-----	-----------

总资产	530,548,666.68	784,806,163.06	-32.40%
股东权益	43,029,705.31	100,670,126.08	-57.26%

上述指标变动原因说明如下：

总资产、股东权益减少主要系本期湖南天一金岳矿业有限公司未纳入合并范围以及本期公司亏损所致。

## 5.2 主营业务范围及经营状况

今年上半年，泵业和电气都在市场开拓、控制成本、技术交流和制度建设方面有了较大进步：市场开拓方面，已签销售合同 1.6638 亿元，同比增长 37%；成本控制方面，通过全面预算管理，上半年节约管理费用约 585 万元；技术交流方面，继续跟进质量认证，与国外石油公司多次进行了技术交流和探讨；制度建设方面，董事会、经理层和各子公司完善了制度，加强了执行力。

### 1、主营业务构成（按行业划分）

单位：（人民币）万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
水泵及各种泵类	3,783.64	3,018.49	20.22%	44.70%	56.58%	-23.02%
电器类	3,022.30	2,332.61	22.82%	85.68%	74.03%	29.29%
服务业	475.94	424.43	10.82%	0.23%	-3.43%	45.47%
租赁	142.48	72.12	49.38%	2.06%		-50.62%
采掘业	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	-100.00%
贸易类	2,557.97	2,519.48	1.50%	-28.70%	-28.64%	-5.97%
合计	9,982.32	8,367.14	16.18%	2.62%	4.35%	-7.91%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

### 2、主营业务构成（按地区划分）

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入较上年增减（%）
东北地区	101.99	-90.38%
华北地区	1,257.66	22.32%
中南地区	6,050.70	108.85%
东南地区	1,896.20	140.67%
西北地区	257.26	-81.16%
西南地区	418.51	-83.83%
合计	9,982.32	2.62%

### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

### 5.3 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	9,200	100%	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。	176,744,925.13	-895,926.53
湖南天一赛马工程机械有限公司	3,000	96.67%	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。	19,364,446.97	-289,495.56
湖南天一电气有限公司	5,000	100%	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。	72,252,034.10	644,991.85
湖南天一长江实业投资有限公司	6,300	100%	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。	52,513,992.07	-91,840.53
湖南天一泰和商城有限责任公司	1,000	99%	水力发电、电气安装；铺面出租。	30,162,756.16	-497,011.99

湖南天一启明 宾馆有限责任 公司	2,163.08	99%	住宿、餐饮服务、 停车。	25,717,707.29	-474,657.94
------------------------	----------	-----	-----------------	---------------	-------------

#### 5.4 经营中的问题与困难

报告期内，公司正处在调整发展的关键时刻，主业规模小，造血功能差，盈利水平弱，主业盈利不容乐观；债务负担依然沉重，流动资金严重不足；股票也被“\*ST”处理，市场形象受到影响。为保障公司可持续发展，公司将继续坚持“两手抓”的策略，一手抓主业，力争挖潜增效，一手抓战略发展，全面提高综合竞争力，提升公司生存和可持续发展能力，坚定“扭亏保壳谋发展”的信念，把握重心，解决市场和产品核心竞争力问题，同时分解目标任务，层层落实。

#### 5.5 报告期公司投资情况

##### 1、募集资金的投资情况

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，也没有以前期间募集资金的使用延续到报告期内的情况。

##### 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。

#### 5.6 完成预测或计划的进度情况

##### 2010 年上半年完成计划情况：

1、抓好各控股子公司的生产经营管理，开源节流，加大市场开拓力度，通过全面预算管理，公司上半年节约成本约 585 万元；至 2010 年 6 月 30 日止，全司已签销售合同 1.6638 亿元，同比增长 37%。

2、启动了与中国农业银行平江县支行协调处置公司逾期贷款工作。

3、公司于 2010 年 1 月 30 日召开 2010 年第一次临时股东大会，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》。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 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。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司累计已收到共创实业集团有限公司股权转让款 3000 万元。根据股份转让协议约定，余款 2008.64 万元应在 2010 年 11 月 30 日前付清，若按约定付款时间延期超过三个月，公司有权收回相应股权。

4、公司于 2010 年 1 月 30 日召开 2010 年第一次临时股东大会，审议通过了《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》。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。2010 年 7 月 8 日，公司收到《拍卖成交确认书》，湖南天一泰和商城有限责任公司所拥有的泰和商城拍卖成交价格为 2884.10 万元(其中成交价为 2800.10 万元，佣金为 84 万元)。

## 6 重要事项

### 6.1 上市公司治理情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规和规范性文件的要求，不断规范公司法人治理结构，完善内控机制，着力提高公司的运行质量和风险防控能力。根据中国证监会湖南监管局在对公司 2009 年年报进行现场检查后，提出公司需根据中国证监会的相关规定建立《外部信息使用人管理制度》等公司制度的要求，对公司现行制度进行修订，使公司的内部治理更加规范。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

6.2 报告期内，公司未进行利润分配、公积金转增股本和发行新股。

### 6.3 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 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. 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梯矿之协议》, 投资人民币 2,000 万元合作开发贵州省独山县水岩乡维寨梯矿; 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止，此案件仍在侦查审理中。

#### 6.4 报告期内重大资产收购、出售或处置和企业并购事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置和企业并购事项。

#### 6.5 报告期内无重大关联交易事项。

#### 6.6 报告期内无重大合同及担保情况。

#### 6.7 截止报告期末，公司或持股 5%以上的股东承诺事项

中国长城资产管理公司承诺在支付股改对价后，所持全部股份三年内不上市交易或转让。

#### 6.8 公司独立董事蒋民生、周益群、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如下:

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)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,现就有关情况说明如下:

报告期内,公司没有发生新增对外担保。2010年上半年,公司代位偿还湖南天银信息产业有限公司在交通银行长沙分行全部积欠贷款本息合计 610 万元,同时公司为其提供的连带担保责任得以解除。至此,公司没有对外提供担保。

### 6.9 报告期内,公司、公司董事会及其董事被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况

公司于 2010 年 3 月收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书([2010] 4 号):因虚假披露贵州省独山县孟孔冶炼有限责任公司股东构成情况和维寨梯矿采矿权、探矿权所有权人的行为,公司违反了《证券法》第六十三条有关“发行人、上市公司依法披露的信息,必须真实、准确、完整,不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的规定,构成了《证券法》第一百九十三条所述“发行人、上市公司或者其他信息披露义务人未按照规定披露信息,或者所披露的信息有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的行为,中国证监会给予公司警告处分,并处以 30 万元罚款;对周达苏给予警告,并处以 3 万元罚款;对朱错良、吴加政、邓植林、欧阳纯宝、李鹏、周益群、李有智给予警告。

### 6.10 接待调研、沟通及采访等相关情况

报告期内,公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定和要求认真做好投资者沟通工作,未发现选择性、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形。报告期内接待机构投资者实地调研一次。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年1月1日至 2010年6月30日	无现场接待	电话	公众投资者	公司经营情况等

2010年5月14日下午	湖南省长沙市韶山北路338号华盛花园3栋7层会议室	来访	里昂证券有限公司的客户：Thomas Coutts	中国中部企业的发展以及我公司的行业竞争情况
--------------	---------------------------	----	---------------------------	-----------------------

## 7 财务报告

### 7.1 财务会计报表

## 资产负债表

会企 01 表

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	母公司	合 并	母公司	合 并
流动资产：				
货币资金	14,307,763.18	27,470,546.28	7,518,807.03	30,389,142.20
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			2,400,000.00	2,400,000.00
应收票据		100,000.00		2,733,872.00
应收账款	1,720,860.53	91,906,256.62	1,756,140.53	79,942,069.99
预付账款	37,823,336.00	48,303,180.85	36,675,336.00	49,278,244.17
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	196,958,734.96	42,060,927.67	205,616,799.25	36,604,278.08
买入返售金融资产				
存货	131,500.00	33,926,634.20		30,975,029.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	250,942,194.67	243,767,545.62	253,967,082.81	232,322,636.00
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	376,304,718.70	83,454,196.00	313,300,645.40	48,740,889.43
投资性房地产		51,018,773.76		51,958,506.96
固定资产	7,385,591.41	105,500,763.07	6,624,873.49	119,604,222.01
在建工程				2,923,500.30
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	14,136,309.85	45,767,953.97	14,270,660.41	321,075,484.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	200,607.97	1,039,434.26	200,607.97	1,039,434.26
其他非流动资产				7,141,489.15
非流动资产合计	398,027,227.93	286,781,121.06	334,396,787.27	552,483,527.06
资产总计	648,969,422.60	530,548,666.68	588,363,870.08	784,806,163.06

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表(续)

编制单位：湖南天一科技股份有限公司 会企 01 表  
单位：人民币元

项 目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	母公司	合 并	母公司	合 并
流动负债：				
短期借款	222,019,103.22	222,019,103.22	187,360,000.00	226,019,103.22
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据		6,447,332.00		7,598,011.00
应付账款		44,230,134.18		37,962,110.34
预收款项	30,700,000.00	37,788,607.74		16,084,586.75
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	175,798.82	5,129,813.30	1,182,085.91	7,140,543.64
应交税费	-24,942,048.53	-25,138,679.26	-24,741,496.09	-27,835,997.45
应付利息	24,940,304.80	30,496,589.09	19,110,176.80	23,211,461.09
其他应付款	37,238,537.83	11,787,496.42	32,037,787.62	41,710,830.58
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：	290,131,696.14	332,760,396.69	214,948,554.24	331,890,649.17
非流动负债				
长期借款	144,800,000.00	144,800,000.00	144,800,000.00	144,800,000.00
应付债券				
长期应付款				192,072,000.00
专项应付款				
预计负债	5,518,981.78	5,518,981.78	8,685,330.80	10,933,804.91
递延所得税负债		4,439,582.90		4,439,582.90
其他非流动负债				
非流动负债合计：	150,318,981.78	154,758,564.68	153,485,330.80	352,245,387.81
负债合计：	440,450,677.92	487,518,961.37	368,433,885.04	684,136,036.98
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
资本公积	110,367,138.42	111,898,260.44	110,367,138.42	111,898,260.44
专项储备				240,102.03
盈余公积	22,480,328.89	22,480,328.89	22,480,328.89	22,480,328.89
一般风险准备				
未分配利润	-204,328,722.63	-372,004,513.96	-192,917,482.27	-360,957,263.16
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	208,518,744.68	42,374,075.37	219,929,985.04	53,661,428.20
少数股东权益		655,629.94		47,008,697.88
所有者权益合计	208,518,744.68	43,029,705.31	219,929,985.04	100,670,126.08
负债和股东权益总计	648,969,422.60	530,548,666.68	588,363,870.08	784,806,163.06

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

会合 02 表

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	母公司	合 并	母公司	合 并
一、营业总收入		100,865,404.57	1,337,658.46	97,274,794.63
其中：营业收入		100,865,404.57	1,337,658.46	97,274,794.63
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	14,143,951.22	117,208,789.79	19,245,334.61	123,345,837.36
其中：营业成本		84,498,770.82	1,251,417.19	80,184,136.49
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		698,088.39		1,347,475.75
营业费用	22,206.15	6,701,088.93	410,000.00	5,918,256.48
管理费用	4,640,784.66	13,050,777.95	7,538,217.02	18,899,450.15
财务费用	9,480,960.41	12,260,063.70	10,145,700.40	17,096,518.49
资产减值损失			-100,000.00	-100,000.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-14,143,951.22	-16,343,385.22	-17,907,676.15	-26,071,042.73
营业外收入	2,100.09	640,297.71	282,080.00	314,334.06
减：营业外支出	-2,730,610.77	-2,687,906.45	222,500.00	230,316.91
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-11,411,240.36	-13,015,181.06	-17,848,096.15	-25,987,025.58
减：所得税费用	-	-		388,825.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-11,411,240.36	-13,015,181.06	-17,848,096.15	-26,375,850.58
归属母公司所有者的净利润		-12,995,824.16		-25,097,360.30
少数股东损益		-19,356.90		-1,278,490.28
六、每股收益				
基本每股收益		-0.046		-0.090
稀释每股收益		-0.046		-0.090
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-11,411,240.36	-13,015,181.060	-17,848,096.150	-26,375,850.580
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-12,995,824.160	-	-25,097,360.300
归属于少数股东的综合收益总额		-19,356.900		-1,278,490.280

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2010 年 1-6 月

会合 03 表

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	母公司	合 并	母公司	合 并
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	35,280.00	85,945,109.10	1,995,209.00	86,086,251.73
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	549,326.12	7,530,583.58	2,064,347.48	864,100.23
经营活动现金流入小计	584,606.12	93,475,692.68	4,059,556.48	86,950,351.96
购买商品、接受劳务支付的现金		69,183,438.75		69,563,595.70
支付给职工以及为职工支付的现金	2,367,434.63	12,938,136.56	2,358,893.26	14,123,605.50
支付的各项税费	188,510.63	4,091,625.21	12,483.75	5,042,870.64
支付的其他与经营活动有关的现金	7,962,759.08	24,496,210.24	21,654,335.01	29,501,864.54
经营活动现金流出小计	10,518,704.34	110,709,410.76	24,025,712.02	118,231,936.38
经营活动产生的现金流量净额	-9,934,098.22	-17,233,718.08	-19,966,155.54	-31,281,584.42
二、投资活动产生的现金流量：			-	-
收回投资所收到的现金	2,400,000.00	2,400,000.00		
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	820,000.00	820,000.00	-	19,140.50
处置子公司及其他营业单位所收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	-	
收到的其他与投资活动有关的现金	500,000.00	500,000.00		
投资活动现金流入小计	33,720,000.00	33,720,000.00	-	19,140.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	532,470.00	1,318,432.20	133,108.80	2,406,849.89
投资所支付的现金			-	560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金	1,260,000.00	260,000.00		96,415.00
投资活动现金流出小计	1,792,470.00	1,578,432.20	133,108.80	3,063,264.89
投资活动产生的现金流量净额	31,927,530.00	32,141,567.80	-133,108.80	-3,044,124.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
借款所收到的现金				4,288,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金			59,305.25	59,305.25
筹资活动现金流入小计			59,305.25	4,347,305.25
偿还债务所支付的现金	4,000,000.00	4,000,000.00	200,000.00	625,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,102,931.20	5,102,931.20	6,858,283.13	7,228,152.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,101,544.43	6,101,544.43		
筹资活动现金流出小计	15,204,475.63	15,204,475.63	7,058,283.13	7,853,152.73
筹资活动产生的现金流量净额	-15,204,475.63	-15,204,475.63	-6,998,977.88	-3,505,847.48
四、汇率变动对现金的影响			-	
五、现金及现金等价物净增加额	6,788,956.15	-296,625.91	-27,098,242.22	-37,831,556.29
加：期初现金及现金等价物余额	7,518,807.03	27,767,172.19	32,035,917.98	53,277,196.36
五、期末现金及现金等价物余额	14,307,763.18	27,470,546.28	4,937,675.76	15,445,640.07

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

会合 04 表-1  
金额单位:元

编制单位: 湖南天一科技股份有限公司 (合并)

2010 年半年度

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	111,898,260.44		240,102.03	22,480,328.89		-360,957,263.16		47,008,697.88	100,670,126.08
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-240,102.03	-		-11,047,250.80		-46,353,067.94	-57,640,420.77
(一) 净利润							-12,995,824.16		-19,356.90	-13,015,181.06
(二) 其他综合收益										-
上述 (一) 和 (二) 小计							-12,995,824.16		-19,356.90	-13,015,181.06
(三) 股东投入和减少资本				-240,102.03	-		1,948,573.36		-46,333,711.04	-44,625,239.71
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他				-240,102.03	-		1,948,573.36		-46,333,711.04	-44,625,239.71
(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	111,898,260.44		-	22,480,328.89		-372,004,513.96		655,629.94	43,029,705.31

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

### 合并所有者权益变动表(续)

会合 04 表-2  
金额单位:元

编制单位: 湖南天一科技股份有限公司(合并)

2010 年半年度

项 目	上年金额									
	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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

### 所有者权益变动表

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

2010 年半年度

金额单位：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		-192,917,482.27		219,929,985.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	280,000,000.00	110,367,138.42			22,480,328.89		-192,917,482.27		219,929,985.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,411,240.36		-11,411,240.36
（一）净利润							-11,411,240.36		-11,411,240.36
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-11,411,240.36		-11,411,240.36
（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		-204,328,722.63		208,518,744.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南天一科技股份有限公司

2010 年半年度

金额单位：元

项 目	上年金额								
	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）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		-192,917,482.27		219,929,985.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 7.2 会计报表附注

# 湖南天一科技股份有限公司 2010 年半年度财务报表附注

(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。

2010年半年度财务报告批准报出日:2010年8月6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额的价格；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

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
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、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、辅助费用以及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。

(3) 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
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。	9,200 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。	5,000 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	418,318.18		
	100.00	100.00	是			
	100.00	100.00	是			
	100.00	100.00	是			
	100.00	100.00	是			
合计				436,366.21		

## 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	43,392.45		
	99.00	99.00	是	175,871.28		
合计				219,263.73		

### (四) 合并范围发生变更的说明

本年度合并范围发生变化，本公司于2010年1月13日依据湖南湘

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41.6%的股权以每股1.4元，总价50,086,400元的价格转让给共创实业集团有限公司。本公司已分别于2010年2月8日收到股权转让款600万，2010年2月9日收到股权转让款400万，2010年5月14日收到股权转让款1000万，2010年6月3日收到股权转让款500万，2010年6月23日收到股权转让款500万。截止2010年6月30日，累计已收到共创实业集团有限公司股权转让款3000万元。根据股份转让协议约定，余款2008.64万元应在2010年11月30日前付清，若按约定付款时间延期超过三个月，公司有权收回相应股权。公司根据谨慎性原则，在全部款项未收回之前暂作为持有待售的长期股权投资，按成本法核算，本期不纳入合并范围。

## 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	16元/m <sup>2</sup> 、4元/m <sup>2</sup>

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

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 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2010年1月1日，期末指2010年6月30日，上期指2009年半年度，本期指2010年半年度。

### 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			146,619.14			192,307.50
其中：人民币	146,619.14		146,619.14	192,307.50		192,307.50
银行存款			18,627,580.43			22,598,823.70
其中：人民币	18,627,580.43		18,627,580.43	22,534,208.31		22,534,208.31
美元				9,463.02	6.8282	64,615.39
其他货币资金			8,696,346.71			7,598,011.00
其中：人民币	8,696,346.71		8,696,346.71	7,598,011.00		7,598,011.00
合计			<u>27,470,546.28</u>			<u>30,389,142.20</u>

(2) 期末存在质押定期存单 6,447,332.00 元。

(3) 期末金额较期初金额减少 2,918,595.92 元，减幅 9.6%。

### 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

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

(2) 本期已全额出售退回债权资产包。

### 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	100,000.00	2,733,872.00
合 计	<u>100,000.00</u>	<u>2,733,872.00</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
浙江金帆达生化股份有限公司	2010-5-27	2010-11-27	100,000.00
合 计			<u>100,000.00</u>

(3) 期末金额较期初金额减少 2,633,872.00 元，主要系银行承兑汇票到期承兑所致。

### 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	24,605,006.45	18.26	6,499,084.05	26.41	31,221,086.45	25.38	7,696,286.85	24.65
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	3.80	5,122,893.27	100.00	5,122,893.27	4.16	5,122,893.27	100.00
其他不重大应收款项	104,992,315.42	77.94	31,191,981.20	29.71	86,678,738.91	70.46	30,261,468.52	34.91
合 计	<u>134,720,215.14</u>	<u>100.00</u>	<u>42,813,958.52</u>		<u>123,022,718.63</u>	<u>100</u>	<u>43,080,648.64</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)	64,778,717.85	48.08	3,262,370.52	5.04	51,669,986.02	42.00	3,386,322.74	6.56
1-2 年(含 2 年)	26,604,511.32	19.75	5,436,264.27	20.43	26,476,219.01	21.52	5,026,173.58	18.98
2-3 年(含 3 年)	6,336,588.76	4.70	1,673,706.45	26.41	5,412,096.26	4.40	1,943,766.59	35.92
3-4 年(含 4 年)	7,743,396.88	5.75	4,509,078.39	58.23	12,726,887.62	10.35	7,261,451.08	57.06
4-5 年(含 5 年)	5,051,224.18	3.75	3,726,762.74	73.78	6,372,975.32	5.18	5,098,380.25	80.00
5 年以上	24,205,776.15	17.97	24,205,776.15	100.00	20,364,554.40	16.55	20,364,554.40	100.00
合计	<u>134,720,215.14</u>	<u>100</u>	<u>42,813,958.52</u>		<u>123,022,718.63</u>	<u>100</u>	<u>43,080,648.64</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
中项建控(集团)有限公司	3,500,000.00	105,000.00	3.00	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
湖南超能电气工程有限责任公司	2,262,960.00	67,888.80	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

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
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>24,605,006.45</u>	<u>6,499,084.05</u>	<u>26.41</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公司	206,170.00	206,170.00	100.00	预计不能收回
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 (%)
中项建控(集团)有限公司	正常客户	3,500,000.00	1 年以内	2.60
中石油广西石化分公司	正常客户	2,989,500.00	1 年以内	2.22

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
中石化集团管道储运公司 供应处	正常客户	2,542,580.02	1 年以内	1.89
重庆博强金属材料有限公司	正常客户	2,450,067.14	1-2 年	1.82
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	1.81
合计		<u>13,923,947.16</u>		<u>10.34</u>

(7) 期末无应收关联方款项情况。

(8) 期末金额较期初金额增加11,964,186.63元, 上升14.97%, 主要系公司本期赊销增加所致。

### 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	41,209,338.63	48.97	26,089,580.43	63.31	37,841,554.97	47.81	26,089,580.43	68.94
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	2,426,560.57	2.88	2,426,560.57	100.00	2,426,560.57	3.07	2,426,560.57	100.00
其他不重大应 收款项	40,517,543.03	48.15	13,576,373.56	33.51	38,875,153.81	49.12	14,022,850.27	36.07
合计	<u>84,153,442.23</u>	<u>100</u>	<u>42,092,514.56</u>		<u>79,143,269.35</u>	<u>100</u>	<u>42,538,991.27</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)	18,575,451.16	22.07	342,915.14	1.85	16,613,187.33	20.99	371,080.97	2.23
1-2 年(含 2 年)	7,351,187.76	8.74	763,162.97	10.38	10,974,506.42	13.87	1,097,450.65	10.00

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 (%)
2-3年(含3年)	23,228,428.85	27.60	17,302,555.81	74.49	19,934,531.84	25.19	17,550,359.55	88.04
3-4年(含4年)	12,442,400.87	14.79	7,000,761.20	56.27	11,935,349.39	15.08	7,223,274.71	60.52
4-5年(含5年)	9,770,653.28	11.61	3,897,799.13	39.89	6,900,374.06	8.72	3,511,505.08	50.89
5年以上	12,785,320.31	15.19	12,785,320.31	100.00	12,785,320.31	16.15	12,785,320.31	100.00
合计	<u>84,153,442.23</u>	<u>100</u>	<u>42,092,514.56</u>		<u>79,143,269.35</u>	<u>100</u>	<u>42,538,991.27</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	5,461,087.66			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>43,635,899.20</u>	<u>28,516,141.00</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。

(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	21.51
深圳中方利实业发展有限公司	被委托方	5,600,000.00	3-4 年	6.65
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	5.47
深圳市润宽贸易有限公司	非关联方	2,990,000.00	1-2 年	3.55
岳阳市辉轮贸易有限公司	非关联方	2,458,250.97	5 年以上	2.92
合计		<u>33,748,250.97</u>		<u>40.10</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	5,461,087.66	6.49
平江县水力发电公司	关联方	2,000,000.00	2.38
合计		<u>7,461,087.66</u>	<u>8.87</u>

(8) 账面原值增加 5,010,172.88 元, 上升 6.33%, 主要原因为公司代位偿还湖南天银信息产业有限公司在交通银行长沙分行借款本金及诉讼费用合计 6,101,544.43 元。

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)	8,941,809.68	18.51	10,818,685.96	21.95
1-2 年(含 2 年)	37,990,904.29	78.65	37,866,029.35	76.84
2-3 年(含 3 年)	1,064,085.89	2.20	298,403.87	0.61
3 年以上	306,380.99	0.64	295,124.99	0.60
合计	<u>48,303,180.85</u>	<u>100</u>	<u>49,278,244.17</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
河南索凌科技开发有限公司	供应商	287,910.00	1 年以内	结算期未到
武汉鑫海瀚科技有限公司	供应商	200,000.00	1 年以内	结算期未到
江西北开电气销售有限公司	供应商	179,500.00	1 年以内	结算期未到
河南信电电器有限公司	供应商	173,710.00	1 年以内	结算期未到
合计		<u>37,516,456.00</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	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,056,118.35	330,037.50	14,726,080.85	12,763,231.35	330,037.50	12,433,193.85
在产品	36,799,403.15	23,067,122.96	13,732,280.19	35,915,014.86	23,067,122.96	12,847,891.90
库存商品	9,681,365.44	5,221,960.51	4,459,404.93	9,976,948.74	5,221,960.51	4,754,988.23
委托加工物资	68,149.12		68,149.12			
低值易耗品	1,019,376.72	78,657.61	940,719.11	1,017,613.19	78,657.61	938,955.58
合计	<u>62,624,412.78</u>	<u>28,697,778.58</u>	<u>33,926,634.20</u>	<u>59,672,808.14</u>	<u>28,697,778.58</u>	<u>30,975,029.56</u>

### (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	12,763,231.35	40,895,850.03	38,602,963.03	15,056,118.35
在产品	35,915,014.86	39,482,498.33	38,598,110.04	36,799,403.15
库存商品	9,976,948.74	56,773,669.63	57,069,252.93	9,681,365.44
委托加工物资	0.00	98,250.81	30,101.69	68,149.12
低值易耗品	1,017,613.19	54,304.58	52,541.05	1,019,376.72
合计	<u>59,672,808.14</u>	<u>137,304,573.38</u>	<u>134,352,968.74</u>	<u>62,624,412.78</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	330,037.50					330,037.50
在产品	23,067,122.96					23,067,122.96
库存商品	5,221,960.51					5,221,960.51
低值易耗品	78,657.61					78,657.61
合计	<u>28,697,778.58</u>					<u>28,697,778.58</u>

(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 API601 标准		
在产品	全面推行 API601 标准		
库存商品	合同变更、型号淘汰		
低值易耗品	型号淘汰		

(4) 期末金额较期初金额增加 2,951,604.64 元、上升 9.53%，主要原因为公司子公司采购原材料所致。

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
湖南天一金岳矿产有限公司	成本法	30,000,000.00		34,713,306.57		34,713,306.57
合计			<u>52,119,983.71</u>	<u>34,713,306.57</u>		<u>86,833,290.28</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					
15.00	15.00		3,379,094.28		
41.60					
合计			<u>3,379,094.28</u>		

(2) 期末金额较期初金额增加34,713,306.57元,主要系本公司于2010年1月13日将持有湖南天一金岳矿业有限公司41.6%的股权以每股1.4元,总价50,086,400元的价格转让给共创实业集团有限公司。本公司已分别于2010年2月8日收到股权转让款600万,2010年2月9日收到股权转让款400万,2010年5月14日收到股权转让款1000万,2010年6月3日收到股权转让款500万,2010年6月23日收到股权转让款500万。截止2010年6月30日,累计已收到共创实业集团有限公司股权转让款3000万元。根据股份转让协议约定,余款2008.64万元应在2010年11月30日前付清,若按约定付款时间延期超过三个月,公司有权收回相应股权。公司根据谨慎性原则,在全部款项未收回之前暂作为持有待售的长期股权投资,按成本法核算。

## 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
一、原价合计	<u>86,016,200.32</u>			<u>86,016,200.32</u>
1.房屋建筑物	61,881,344.66			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>21,576,386.28</u>	<u>939,733.20</u>		<u>22,516,119.48</u>
1.房屋建筑物	16,859,878.14	661,503.60		17,521,381.74
2.土地使用权	4,716,508.14	278,229.60		4,994,737.74
三、投资性房地产账面净值合计	<u>64,439,814.04</u>			<u>63,500,080.84</u>
1.房屋建筑物	45,021,466.52			44,359,962.92
2.土地使用权	19,418,347.52			19,140,117.92
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>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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>51,958,506.96</u>			<u>51,018,773.76</u>
1. 房屋建筑物	32,540,159.44			31,878,655.84
2.土地使用权	19,418,347.52			19,140,117.92

注：本期折旧和摊销额939,733.20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>208,131,518.55</u>	<u>1,449,443.04</u>	<u>13,152,922.77</u>	<u>196,428,038.82</u>
其中：房屋建筑物	125,946,559.59	686,402.20	9,556,743.74	117,076,218.05
机器设备	62,057,101.88	180,142.42	1,287,202.97	60,950,041.33
运输设备	5,091,229.67	449,039.00	258,680.00	5,281,588.67
电子设备及其他	15,036,627.41	133,859.42	2,050,296.06	13,120,190.77
二、累计折旧合计	<u>87,929,157.60</u>	<u>3,454,294.71</u>	<u>1,054,315.50</u>	<u>90,329,136.81</u>
其中：房屋建筑物	32,794,543.00	1,384,794.94	537,170.13	33,642,167.81
机器设备	43,349,768.58	1,488,181.59	213,878.06	44,624,072.11
运输设备	3,312,364.68	190,524.72	63,742.08	3,439,147.32
电子设备及其他	8,472,481.34	390,793.46	239,525.23	8,623,749.57
三、账面净值合计	<u>120,202,360.95</u>			<u>106,098,902.01</u>
其中：房屋建筑物	93,152,016.59			83,434,050.24
机器设备	18,707,333.30			16,325,969.22
运输设备	1,778,864.99			1,842,441.35
电子设备及其他	6,564,146.07			4,496,441.20
四、减值准备累计金额合计	<u>598,138.94</u>			<u>598,138.94</u>
其中：房屋建筑物	344,137.71			344,137.71
机器设备	93,109.35			93,109.35
运输设备	75,756.60			75,756.60
电子设备及其他	85,135.28			85,135.28
五、账面价值合计	<u>119,604,222.01</u>			<u>105,500,763.07</u>
其中：房屋建筑物	92,807,878.88			83,089,912.53
机器设备	18,614,223.95			16,232,859.87
运输设备	1,703,108.39			1,766,684.75
电子设备及其他	6,479,010.79			4,411,305.92

(2) 期末账面价值较期初减少 14,103,458.94 元，主要系湖南

天一金岳矿业有限公司固定资产 12,098,607.27 元未纳入合并范围所致。

(3) 本期新增固定资产 1,449,443.04 元, 本期计提累计折旧 3,454,294.71 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
衡山县加工厂项目(一期)				2,896,700.30		2,896,700.30
合计				<u>2,923,500.30</u>		<u>2,923,500.30</u>

(2) 期末余额较期初余额减少 2,923,500.30 元系湖南天一金岳矿业有限公司未纳入合并范围所致。

### 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>372,296,116.19</u>		<u>287,606,157.86</u>	<u>84,689,958.33</u>
1. 土地使用权	70,815,250.56		19,164,197.55	51,651,053.01
2. 专有技术	1,133,230.15			1,133,230.15
3. 用友软件	1,845,675.17			1,845,675.17
4. 石碑村石碑组租田租山	6,503,508.00		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铋矿项目投资收益权	20,000,000.00			20,000,000.00
8. 网络域名	60,000.00			60,000.00
二、累计摊销额合计	<u>21,220,631.24</u>	<u>590,309.50</u>	<u>12,888,936.38</u>	<u>8,922,004.36</u>
1. 土地使用权	9,525,641.48	413,931.40	1,610,084.38	8,329,488.50
2. 专有技术	350,115.25	42,027.54		392,142.79
3. 用友软件	61,522.51	132,100.56		193,623.07
4. 石碑村石碑组租田租山	539,805.75		539,805.75	
5. 采矿权	10,739,046.25		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铋矿项目投资收益权				
8. 网络域名	4,500.00	2,250.00		6,750.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、无形资产账面净值合计	351,075,484.95			75,767,953.97
1. 土地使用权	61,289,609.08			43,321,564.51
2. 专有技术	783,114.90			741,087.36
3. 用友软件	1,784,152.66			1,652,052.10
4. 石碑村石碑组租田租山	5,963,702.25			
5. 采矿权	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			10,000,000.00
7. 贵州省独山县水岩乡维寨铍矿项目投资收益权	20,000,000.00			20,000,000.00
8. 网络域名	55,500.00			53,250.00
四、无形资产减值准备累计金额合计	30,000,000.00			30,000,000.00
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				
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铍矿项目投资收益权	20,000,000.00			20,000,000.00
8. 网络域名				
五、无形资产账面价值合计	321,075,484.95			45,767,953.97
1. 土地使用权	61,289,609.08			43,321,564.51
2. 专有技术	783,114.90			741,087.36
3. 用友软件	1,784,152.66			1,652,052.10
4. 石碑村石碑组租田租山	5,963,702.25			
5. 采矿权	251,199,406.06			
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铍矿项目投资收益权				
8. 网络域名	55,500.00			53,250.00

(1) 账面价值本期减少 275,307,530.98 元, 主要系湖南天一金岳矿业有限公司无形资产 274,717,221.48 元未纳入合并范围所致。

(2) 本期无形资产摊销 590,309.50 元。

### 13. 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	30,273.48

项目	期末余额	期初余额
存货跌价准备	709,319.86	709,319.86
长期投资减值准备		
固定资产减值准备	99,232.95	99,232.95
在建工程减值准备		
预计负债	200,607.97	200,607.97
预提费用		
应付利息		
合计	<u>1,039,434.26</u>	<u>1,039,434.26</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	4,439,582.90
合计	<u>4,439,582.90</u>	<u>4,439,582.90</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	166,172,915.43
可抵扣亏损	128,428,863.66	128,428,863.66
合计	<u>294,601,779.09</u>	<u>294,601,779.09</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	2,656,739.25	
2011	4,720,616.87	4,720,616.87	
2012	28,746,077.14	28,746,077.14	
2013	92,305,430.40	92,305,430.40	
2014			
合计	<u>128,428,863.66</u>	<u>128,428,863.66</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
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>

项目	对应的暂时性差异金额
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>

#### 14. 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	85,619,639.91		180,250.00	532,916.83	713,166.83	84,906,473.08
存货跌价准备	28,697,778.58				0	28,697,778.58
长期股权投资减值准备	3,379,094.28				0	3,379,094.28
投资性房地产减值准备	12,481,307.08				0	12,481,307.08
固定资产减值准备	598,138.94				0	598,138.94
在建工程减值准备					0	0.00
无形资产减值准备	30,000,000.00				0	30,000,000.00
合计	<u>160,775,958.79</u>		<u>180,250.00</u>	<u>532,916.83</u>	<u>713,166.83</u>	<u>160,062,791.96</u>

注：坏账准备本期减少713,166.83元，主要系湖南天一金岳矿业有限公司坏账准备532,916.83元未纳入合并范围所致。

#### 15. 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
合计		<u>7,141,489.15</u>

注：期初余额较期初余额减少7,141,489.15元，系湖南天一金岳矿业有限公司未纳入合并范围所致。

#### 16. 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	40,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	105,419,103.22	109,419,103.22
保证借款	76,600,000.00	76,600,000.00
质押借款		20,000,000.00
合计	<u>222,019,103.22</u>	<u>226,019,103.22</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	15,359,103.22	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>98,419,103.22</u>				

(3) 期末余额较期初余额减少 4,000,000.00 元, 系归还中国农业银行平江县支行贷款本金所致。

(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 2010 年 06 月 30 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 98,419,103.22 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。

(6) 经 2010 年 1 月 30 日召开的公司股东大会同意将本公司所持有的湖南天一金岳矿业有限公司 41.60% 的股权全部转让给共创实业集团有限公司, 故本公司原以所持有的湖南天一金岳矿业有限公司 40.00% 的股权作为质押向中国长城资产管理公司长沙办事处取得的借款 10,000.00 万元相应变更为信用借款, 其中短期借款-质押借款 2,000.00 万元相应变更为信用借款。

(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。

## 17. 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	6,447,332.00	7,598,011.00
合计	<u>6,447,332.00</u>	<u>7,598,011.00</u>

(2) 期末金额较期初金额减少1,150,679.00元、减少15%，主要是因为期初银行承兑汇票7,598,011.00元已到期兑付。

(3) 2010年底将到期的应付票据金额为6,447,332.00元。

## 18. 应付账款

## (1) 按账龄列示

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	23,321,737.27	52.73	21,774,437.47	57.36
1年至2年(含2年)	5,237,002.16	11.84	6,259,198.60	16.49
2年至3年(含3年)	2,329,158.31	5.27	2,519,172.46	6.63
3年以上	13,342,236.44	30.16	7,409,301.81	19.52
合计	<u>44,230,134.18</u>	100.00	<u>37,962,110.34</u>	100.00

(2) 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。

## 19. 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	37,788,607.74	16,084,586.75
合计	<u>37,788,607.74</u>	<u>16,084,586.75</u>

(2) 期末金额较期初金额增加21,704,020.99元、增长135%，主要是本期收到共创实业集团有限公司股权转让款3000万元所致。

(3) 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。

(4) 期末无1年以上的大额预收账款。

## 20. 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	1,595,827.58	8,488,539.13	9,687,683.55	396,683.16
二、职工福利费		889,708.04	949,726.04	-60,018.00
三、社会保险费	4,131,327.19	1,757,958.18	2,258,993.92	3,630,291.45
其中：1. 医疗保险费	278,874.00	342,224.27	211,996.28	409,101.99
2. 基本养老保险费	3,730,104.23	1,161,989.45	1,844,739.58	3,047,354.10
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	79,361.96	154,404.02	135,701.12	98,064.86
5. 工伤保险费	23,593.00	91,993.75	56,499.00	59,087.75
6. 生育保险费	19,394.00	7,346.69	10,057.94	16,682.75
四、住房公积金	0.00	93,996.00	94,280.00	-284.00
五、工会经费和职工教育经费	1,413,388.87	202,562.83	437,511.01	1,178,440.69
六、非货币性福利			15,300.00	-15,300.00
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		10,000.00	10,000.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>7,140,543.64</u>	<u>11,442,764.18</u>	<u>13,453,494.52</u>	<u>5,129,813.30</u>

(2) 期末金额较期初金额减少 2,010,730.34 元、减少 28.16%，主要系湖南天一金岳矿业有限公司应付职工薪酬 803,394.92 元未纳入合并范围以及本期支付上期员工工资和社会保险所致。

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-24,674,366.74	-26,590,875.20
2. 增值税	-3,654,658.28	-4,155,208.28
3. 营业税	649,326.98	447,961.95
4. 土地使用税	233,417.67	288,230.75
5. 房产税	1,485,008.14	1,317,224.29
6. 车船使用税		360.00
7. 城市维护建设税	268,618.42	163,047.00
8. 教育附加	-40,311.25	

税费项目	期末余额	期初余额
9. 代扣代缴个人所得税	176,453.73	8,215.93
10. 其他	417,832.07	685,046.11
合计	<u>-25,138,679.26</u>	<u>-27,835,997.45</u>

## 22. 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	14,083,945.09	10,218,817.09	流动资金不足
中国长城资产管理公司	16,412,644.00	12,992,644.00	流动资金不足
合计	<u>30,496,589.09</u>	<u>23,211,461.09</u>	

(2) 期末金额较期初金额增加 7,285,128.00 元、增长 31.39%，主要为本期计提应付未付利息所致。

## 23. 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	11,787,496.42	41,710,830.58
合计	<u>11,787,496.42</u>	<u>41,710,830.58</u>

(2) 期末金额较期初金额减少 29,923,334.16 元，减少 71.74%，主要系湖南天一金岳矿业有限公司未纳入合并范围所致

(3) 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	4,644,843.82
合计	<u>4,644,843.82</u>	<u>4,644,843.82</u>

## 24. 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		2,733,760.77	5,328,665.16
诉讼预计损失	622,904.87		432,588.25	190,316.62

弃置费用	2,248,474.11		2,248,474.11	0.00
合 计	<u>10,933,804.91</u>		<u>5,414,823.13</u>	<u>5,518,981.78</u>

(2) 期末金额较期初金额减少 5,414,823.13 元、减少 49.52%，主要系：①本期湖南天一金岳矿业有限公司未纳入合并范围减少 2,248,474.11 元；②本公司为湖南天银信息产业有限公司在交通银行长沙分行的短期借款 808 万元提供连带责任担保，2009 年本公司已对该事项全额计提预计负债。由于交通银行长沙分行要求本公司履行担保责任，本期本公司已全部代位偿还，为减少损失，公司正全力要求天银信息履行相应还款义务，本期本公司通过三方抵债协议方式，收回湖南天一奥星泵业有限公司所欠湖南天银信息产业有限公司债务 2,733,760.77 元，故本期冲回预计负债 2,733,760.77 元。③46 名投资者起诉本公司证券市场虚假陈述案件本期已执行完毕，根据案件实际执行的金额，本期冲回预计负债 432,588.25 元。

## 25. 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	60,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	84,800,000.00	64,800,000.00
合 计	<u>144,800,000.00</u>	<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				

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
合计						<u>144,800,000.00</u>				

(3) 2010年1月30日召开的公司股东大会同意将本公司所持有的湖南天一金岳矿业有限公司41.60%的股权全部转让给共创实业集团有限公司,故本公司原以所持有的湖南天一金岳矿业有限公司40.00%的股权作为质押向中国长城资产管理公司长沙办事处取得的借款10,000.00万元相应变更为信用借款,其中长期借款-质押借款8,000.00万元相应变更为信用借款。

## 26. 长期应付款

### (1) 明细情况

单位	期限	期末余额	期初余额
采矿权拍卖价款	5 年		192,072,000.00
合计			<u>192,072,000.00</u>

(2) 期末金额较期初金额减少192,072,000.00元,系湖南天一金岳矿业有限公司本期未纳入合并范围所致。

## 27. 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	150,822,157.00				-5315		150,816,842.00
1.国家持股	150,816,842.00						150,816,842.00
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	5,315.00				-5315		0.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	5,315.00				-5315		0.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	129,177,843.00				5315		129,183,158.00

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	
1.人民币普通股	129,177,843.00				5315		129,183,158.00
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>

### 28. 专项储备

项目	期初余额	期末余额
安全生产费	240,102.03	
合计	<u>240,102.03</u>	

注：期末金额较期初金额减少 240,102.03 元，系湖南天一金岳矿业有限公司本期未纳入合并范围所致。

### 29. 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	1,531,122.02			1,531,122.02
合计	<u>111,898,260.44</u>			<u>111,898,260.44</u>

### 30. 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>

### 31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-360,957,263.16	-122,509,101.62
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	1,948,573.36	
调整后期初未分配利润	-359,008,689.80	-122,509,101.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,995,824.16	-238,448,161.54

项 目	本期金额	上期金额
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	-372,004,513.96	-360,957,263.16

### 32. 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	99,823,230.04	97,274,794.63
其他业务收入	1,042,174.53	0
小 计	<u>100,865,404.57</u>	<u>97,274,794.63</u>
主营业务成本	83,671,362.33	80,184,136.49
其他业务成本	827,408.49	0
小 计	<u>84,498,770.82</u>	<u>80,184,136.49</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	68,059,424.50	53,511,074.04	42,424,443.89	32,680,863.57
服务业	6,184,118.59	4,965,452.43	6,144,273.96	4,394,828.59
采矿业			12,827,540.93	7,802,716.03
贸易	25,579,686.95	25,194,835.86	35,878,535.85	35,305,728.30
合计	<u>99,823,230.04</u>	<u>83,671,362.33</u>	<u>97,274,794.63</u>	<u>80,184,136.49</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	37,836,438.48	30,184,925.64	26,147,449.96	19,277,583.77
电器类	30,222,986.02	23,326,148.40	16,276,993.93	13,403,279.80
餐饮、住宿	4,759,364.59	4,244,270.87	4,748,286.96	4,394,828.59
租赁	1,424,754.00	721,181.56	1,395,987.00	0
矿石			12,827,540.93	7,802,716.03
贸易	25,579,686.95	25,194,835.86	35,878,535.85	35,305,728.30

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
合计	<u>99,823,230.04</u>	<u>83,671,362.33</u>	<u>97,274,794.63</u>	<u>80,184,136.49</u>

(4) 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
天茂实业集团有限公司	12,535,060.86	12.43%
中油管道物资装备总公司	11,769,180.34	11.67%
中国石化集团青岛石油化工有限公司	7,089,743.59	7.03%
山东昌邑石化有限公司	4,170,940.17	4.13%
湘钢梅塞尔气体产品有限公司	3,872,431.62	3.84%
合计	<u>39,437,356.58</u>	<u>39.10%</u>

(5) 本期营业收入较上期增加 3.69%，营业成本较上期增加 5.38%，营业毛利较上期减少 4.24%。

33. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	252,628.48	790,998.98	5%
其他			
城市维护建设税	235,314.69	292,534.79	5%-7%
教育费附加	210,145.22	263,941.98	4.5%
合计	<u>698,088.39</u>	<u>1,347,475.75</u>	

注：本期较上期减少 649,387.36 元、降低 48.19%，主要系本期湖南天一金岳矿业有限公司未纳入合并范围所致。

34. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	13,050,777.95	18,899,450.15
合计	<u>13,050,777.95</u>	<u>18,899,450.15</u>

本期金额较上期金额减少 5,848,672.20 元、降低 30.95%，主要系：

- (1) 本期湖南天一金岳矿业有限公司未纳入合并范围；
- (2) 本期公司通过不断加强管理，强化内部控制，加强资源整合，管理费用比上年同期下降。

### 35. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	11,877,262.44	15,486,463.51
减：利息收入	482,812.49	2,950,637.01
未确认融资费用	0.00	3,451,739.76
其他	865,613.75	1,108,952.23
合 计	<u>12,260,063.70</u>	<u>17,096,518.49</u>

本期较上年同期减少4,836,454.79元、降低28.29%，主要系：

- (1) 本期湖南天一金岳矿业有限公司未纳入合并范围所致。
- (2) 中国长城资产管理公司2009年借款给公司偿还部分银行贷款，使公司银行贷款由逾期转为正常，财务费用比上年同期下降。

### 36. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失		-100,000.00
2. 存货跌价损失		
3. 长期股权投资减值损失		
4. 投资性房地产减值损失		
5. 固定资产减值损失		
6. 无形资产减值损失		
7. 商誉减值损失		
合 计		<u>-100,000.00</u>

### 37. 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		
其中：处置固定资产利得		
2. 政府补助	399,103.00	172,480.00
3. 盘盈利得		
4. 核查无需支付的应付款项	38,960.60	

项 目	本期金额	上期金额
5. 收到诉讼赔偿		
6. 冲回原多计提预计负债		
7. 收到奖励款		
8. 罚款收入	8,195.00	
9. 其他	194,039.11	141,854.06
合 计	<u>640,297.71</u>	<u>314,334.06</u>

(2) 本期金额较上期金额增加325,963.65元, 主要系本期收到的政府补助增加289,103.00元所致。

(3) 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	399,103.00	110,000.00	平财行纸【2010】749号
合 计	<u>399,103.00</u>	<u>110,000.00</u>	

38. 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		
其中: 处置固定资产损失		
2. 公益性捐赠支出	800.00	20,000.00
3. 盘亏损失		
4. 诉讼履行款		
5. 赔偿款		
6. 担保事项损失		
7. 罚款支出		
8. 其他	-2,688,706.45	210,316.91
合 计	<u>-2,687,906.45</u>	<u>230,316.91</u>

(2) 本期金额较上期金额减少2,918,223.36元, 主要是因为本公司为湖南天银信息产业有限公司在交通银行长沙分行的短期借款808万元提供连带责任担保, 2009年本公司已对该事项全额计提预计负债。由于交通银行长沙分行要求本公司履行担保责任, 本期本公司已全部代位偿还, 为减少损失, 公司正全力要求天银信息履行相应还款义务, 本期本公司通过三方抵债协议方式, 收回湖南天一奥星泵业有限公司所欠湖南天银信息产业有限公司债务2,733,760.77元, 故本

期冲回预计负债2,733,760.77元。

### 39. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用		<u>388,825.00</u>
其中：当期所得税		
递延所得税		388,825.00

### 40. 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	4,262,411.83	
利息收入	482,812.49	
政府补助	399,103.00	
其他	846,181.42	864,100.23
收回投标保证金	1,540,074.84	
合计	<u>7,530,583.58</u>	<u>864,100.23</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
职工借支款及单位往来款	11,862,085.95	9,673,374.20
销售费用及管理费用	11,078,451.29	19,828,490.34
支付投标保证金	1,555,673.00	
合计	<u>24,496,210.24</u>	<u>29,501,864.54</u>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收宁夏长信往来款	500,000.00	
合计	<u>500,000.00</u>	

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
评估费	260,000.00	
其他		96,415.00
合计	<u>260,000.00</u>	<u>96,415.00</u>

(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

项目	本期金额	上期金额
代湖南天银信息产业有限公司偿还交通银行贷款及诉讼费用	6,101,544.43	0
合计	<u>6,101,544.43</u>	<u>0</u>

#### 41. 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
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	-13,015,431.06	-26,375,850.58
加：资产减值准备		-100,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,454,294.71	4,796,345.01
无形资产摊销	590,309.50	4,049,501.91
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）		-84,017.15
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）	12,260,063.70	17,096,518.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,987,054.64	-10,131,492.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,236,860.33	582,873.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,565,279.19	-21,115,462.77
其他	-2,733,760.77	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-17,233,718.08</b>	<b>-31,281,584.42</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	27,470,546.28	15,445,640.07
减：现金的期初余额	24,213,561.19	53,277,196.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	3,553,611.00	
现金及现金等价物净增加额	-296,625.91	-37,831,556.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	27,470,546.28	15,455,640.07
其中：1.库存现金	146,619.14	455,357.14
2.可随时用于支付的银行存款	18,627,580.43	14,990,282.93
3.可随时用于支付的其他货币资金	8,696,346.71	
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	27,470,546.28	15,445,640.07
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		

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

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

### 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) 本期无关联方交易。

(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

(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	信用
中国长城资产管理公司	30,000,000.00	2009-1-1	2011-7-31	信用
中国长城资产管理公司	50,000,000.00	2009-1-1	2012-7-31	信用
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:

本公司2009年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), 该资产包本期已转让。

### 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	5,461,087.66	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	0.00	776,000.00
合计		<u>7,461,087.66</u>	<u>4,869,304.00</u>
其他应付款	中国长城资产管理公司	4,644,843.82	4,644,843.82
应付账款	湖南天银信息产业有限公司	0.00	2,733,760.77
合计		<u>4,644,843.82</u>	<u>7,378,604.59</u>

## 十、或有事项

本期无需要披露的或有事项。

## 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. 公司于2010年1月30日召开2010年第一次临时股东大会，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》，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。本公司已分别于2010年2月8日收到股权转让款600万，2010年2月9日收到股权转让款400万，2010年5月14日收到股权转让款1000万，2010年6月3日收到股权转让款500万，2010年6月23日收到股权转让款500万。截止2010年6月30日，累计已收到共创实业集团有限公司股权转让款3000万元。根据股份转让协议约定，余款2008.64万元应在2010年11月30日前付清，若按约定付款时间延期超过三个月，公司有权收回相应股权。

2. 公司于2010年1月30日召开2010年第一次临时股东大会，审议通过了《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2010年1月已着手拍卖湖南天一泰和商城有限责任公司名下的房屋资产，2010年7月8日，公司收到《拍卖成交确认书》，湖南天一泰和商城有限责任公司所拥有的泰和商城拍卖成交价格为2884.10万元（其中成交价为2800.10万元，佣金为84万元）。

## 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. 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止，此案件仍在侦查审理中。

## 十六、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	1,796,550.05	100	75,689.52	4.21	1,831,830.05	100	75,689.52	4.13
合计	<u>1,796,550.05</u>	<u>100</u>	<u>75,689.52</u>		<u>1,831,830.05</u>	<u>100</u>	<u>75,689.52</u>	

#### (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)	1,528,415.5	85.08	45,852.55	3	1,582,005.50	86.36	47,460.16	3
1-2 年 (含 2 年)	25,3017.00	14.08	25,301.7	10	233,590.00	12.75	23,359.00	10

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 (%)
2-3年(含3年)	15,117.55	0.84	4,535.27	30	16,234.55	0.89	4,870.36	30
3-4年(含4年)								
4-5年(含5年)								
5年以上								
合计	<u>1,796,550.05</u>	<u>100</u>	<u>75,689.52</u>		<u>1,831,830.05</u>	<u>100</u>	<u>75,689.52</u>	

(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	43.69
鞍钢公司鲅鱼圈钢铁分公司	正常客户	765,125.50	1年以内	42.59
中冶焦耐工程技术有限公司	正常客户	145,100.00	1-2年	8.08
鞍钢股份有限公司	正常客户	51,000.00	1-2年	2.84
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	2.08
合计		<u>1,783,465.50</u>		<u>99.28</u>

(5) 本期末无应收关联方款项。

(6) 期末余额较期初减少35,280.00元、下降1.93%，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	209,849,654.21	96.23	18,732,329.46	8.93	217,664,715.04	95.93	18,732,329.46	8.61

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 (%)
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	1,000,000.00	0.46	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	0.44	1,000,000.00	100.00
其他不重大应收款项	7,215,849.36	3.31	1,374,439.15	19.05	8,239,102.82	3.63	1,554,689.15	18.87
合计	<u>218,065,503.57</u>	<u>100.00</u>	<u>21,106,768.61</u>		<u>226,903,817.86</u>	<u>100</u>	<u>21,287,018.61</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	131,437,703.41			子公司,无回收风险
湖南天一电气有限公司	14,330,460.16			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	2,616,454.93			子公司,无回收风险
湖南天银信息产业有限公司	5,461,087.66			部分已预计负债
湖南天一泰和商城有限公司	23,386,484.90			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>210,849,654.21</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)	189,607,574.39	86.95	144,456.21	0.08	197,199,232.00	86.91	126,759.21	0.06
1-2 年(含 2 年)	816,486.95	0.37	81,648.70	10.00	1,816,736.95	0.80	181,673.70	10.00
2-3 年(含 3 年)	18,180,000.00	8.34	17,000,000.00	93.51	18,426,406.68	8.12	17,097,922.00	92.79
3-4 年(含 4 年)	3,380,031.83	1.55	1,081,100.38	31.98	3,380,031.83	1.49	1,081,100.38	31.98
4-5 年(含 5 年)	4,715,460.40	2.16	1,433,613.32	30.40	4,715,460.40	2.08	1,433,613.32	30.40
5 年以上	1,365,950.00	0.63	1,365,950.00	100.00	1,365,950.00	0.60	1,365,950.00	100.00
合计	<u>218,065,503.57</u>	<u>100.00</u>	<u>21,106,768.61</u>		<u>226,903,817.86</u>	<u>100</u>	<u>21,287,018.61</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	131,437,703.41
湖南天一泰和商城有限公司	往来款	23,386,484.90
贵州润丰矿产投资有限公司	往来款	18,100,000.00
湖南天一电气有限公司	往来款	14,330,460.16
湖南天银信息产业有限公司	往来款	5,461,087.66
合计		192,715,736.13

(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	131,437,703.41	1-3 年	60.27
湖南天一泰和商城有限公司	本公司子公司	23,386,484.90	1 年以内	10.73
贵州润丰矿产投资有限公司	原联营公司	18,100,000.00	1 年以内	8.30
湖南天一电气有限公司	本公司子公司	14,330,460.16	1 年以内	6.57
湖南天银信息产业有限公司	联营公司	5,461,087.66	1-2 年	2.50
合计		<u>192,715,736.13</u>		<u>88.37</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	131,437,703.41	60.27

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
湖南天一电气有限公司	本公司子公司	14,330,460.16	6.57
湖南天一赛马机械工程有限公司	本公司子公司	2,833,685.06	1.30
湖南天一启明宾馆有限公司	本公司子公司	2,616,454.93	1.20
湖南天银信息产业有限公司	联营公司	5,461,087.66	2.50
湖南天一泰和商城有限公司	本公司子公司	23,386,484.90	10.72
湖南贯融生投资顾问有限公司	本公司子公司	5,083,778.09	2.33
平江县水力发电有限公司	联营公司	2,000,000.00	0.92
合计		<u>187,149,654.21</u>	<u>85.81</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	48,004,073.30		92,000,000.00
湖南天一电气有限公司	成本法	50,000,000.00	35,000,000.00	15,000,000.00		50,000,000.00
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	34,713,306.58			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
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
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>326,215,825.72</u>	<u>315,929,132.30</u>	<u>63,004,073.30</u>		<u>378,933,205.60</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		-
99.00	99.00				
100.00	100.00				
95.00	95.00				
36.61	36.61				
合计			<u>2,628,486.90</u>		

注：长期股权投资本期增加63,004,073.30元，经公司2010年5月15日总经理办公会第二十九次会议决议，同意公司总部将原划转给子公司的亏损63,004,073.30元因不符合相关规定现作帐务冲回。

#### 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		1,377,658.46
其他业务收入		
合计		<u>1,377,658.46</u>
营业成本		1,251,417.19
合计		<u>1,251,417.19</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			1,377,658.46	1,251,417.19
合计			<u>1,377,658.46</u>	<u>1,251,417.19</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			1,377,658.46	1,251,417.19
合计			<u>1,377,658.46</u>	<u>1,251,417.19</u>

## 5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	-11,411,240.36	-17,848,096.15
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,860.31	174,129.04
无形资产摊销	134,350.56	67,559.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,480,960.41	10,145,700.40
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-131,500.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,028,317.54	430,148.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,547,085.91	-6,871,552.91
其他	-2,733,760.77	-6,064,043.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,934,098.22</b>	<b>-19,966,155.54</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	14,307,763.18	4,937,675.76
减：现金的期初余额	7,518,807.03	32,035,917.98
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,788,956.15	-27,098,242.22

## 十七、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	-27.55%	-0.046	-0.046
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.61%	-0.058	-0.058

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P0 / ( E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0 )$$

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；Ei 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；Ej 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；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 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；Mk 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			
(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	399,103.00	172,480.00	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			
(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			
(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			
(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			

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
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			
(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	2,929,101.16	-88,462.85	冲回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			
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,328,204.16</b>	<b>84,017.15</b>	
减：所得税影响金额			
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>3,328,204.16</b>	<b>84,017.15</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,328,204.16	84,017.15	
归属于少数股东的非经常性损益			

## 8 备查文件

- 8.1 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 8.2 载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 8.3 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

董事长：荣十庆  
湖南天一科技股份有限公司

二〇一〇年八月五日