



江西华伍制动器股份有限公司  
Jiangxi Huawu Brake Co., Ltd.

证券简称：华伍股份 证券代码：300095

2010 年度半年度报告全文

二〇一〇年八月二十五日

# 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况 .....	4
第三节 董事会报告 .....	7
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动和主要股东持股情况.....	18
第六节 董事、监事及高级管理人员情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	21
第八节 备查文件 .....	78

## 第一节 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。

公司于 2010 年 8 月 23 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了公司《2010 年半年度报告全文及摘要的议案》。公司全体董事以出席会议或以通讯方式对会议所有议案进行了表决。

不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议的情况。

公司负责人聂景华先生、主管会计工作负责人熊海涛先生及会计机构负责人夏启慧女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

(一) 中文名称：江西华伍制动器股份有限公司（简称“华伍股份”）

英文名称： Jiangxi Huawu Brake Co., Ltd.

（简称“Huawu Co., Ltd.”）

(二) 公司法定代表人：聂景华

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张捷	-
联系地址	江西省丰城市工业园区新梅路7号	-
电话	0795-6206009	-
传真	0795-6206009	-
电子信箱	z.j@hua-wu.net	-

(四) 注册地址：江西省丰城市工业园区新梅路7号

办公地址：江西省丰城市工业园区新梅路7号

邮政编码：331100

公司网址：<http://www.hua-wu.com>

电子信箱：[hw\\_zqb@163.com](mailto:hw_zqb@163.com)

(五) 信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的证监会指定网站：巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))

半年度报告备置地点：华伍股份证券部

(六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：华伍股份

股票代码：300095

(七) 持续督导机构：华林证券有限责任公司

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要财务数据

(单位：人民币 元)

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	187,450,687.46	197,357,373.08	-5.02%
营业利润	26,575,751.61	35,511,252.52	-25.16%
利润总额	27,478,103.46	35,642,769.41	-22.91%
归属于普通股股东的净利润	23,107,119.55	25,330,942.23	-8.78%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,523,019.90	25,399,251.89	-11.32%
经营活动产生的现金流量净额	40,083,208.12	3,972,697.88	908.97%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
总资产	574,346,991.40	491,704,268.11	16.81%
所有者权益 (或股东权益)	232,815,957.67	209,708,838.12	11.02%
股本	57,500,000.00	57,500,000.00	0.00%

### (二) 主要财务指标

(单位：人民币元)

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益	0.40	0.44	-9.09%
稀释每股收益	0.40	0.44	-9.09%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.39	0.44	-11.36%
加权平均净资产收益率	10.44%	14.44%	-4.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.18%	14.48%	-4.30%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.70	0.07	901.29%

项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于普通股股东的每股净资产	4.05	3.65	10.96%

## (三) 非经常性损益项目

(单位:人民币元)

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,122,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,357.75
少数股东权益影响额	-117,723.24
非流动资产处置损益	-1,190.40
非经常性损益对所得税的影响合计	-200,528.96
合计	584,099.65

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### （一）公司上半年经营概况

报告期内，公司经营管理层按照董事会年初制定的经营计划，在国际、国内宏观经济形势不理想的情况下，充分利用自身优势资源，在巩固原有市场的基础上，努力开拓新市场，不断加大技术研发投入，进一步提升产品品质，积极推进内部科学管理，实现公司生产管理的有序进行和经营业绩的稳步发展。

1、报告期内，公司注重实际经营与资本市场相结合，积极推进公司上市工作的进行，经过全体员工不懈努力，公司于2010年7月28日正式在深交所挂牌上市，成为国内第一家主营工业制动器的上市公司，大大提升了公司市场形象及品牌知名度。此次上市共募集资金净额为人民币4.1亿元，为公司未来的发展壮大提供了强有力的资金支持。

2、报告期内，公司继续加大研发力度，进一步建立和完善研发体系，通过采用先进的科技管理制度和项目奖励制度大力引进优秀科技人才，加强科技队伍建设；结合募集资金投资项目，投入资金对省级工程研究中心进行升级改造，为申报国家级企业技术中心打好人力资源、硬件设施的基础。报告期内，公司采用自主研发、引进吸收、与院校合作等方式，继续对摩擦材料、推动器效率改善、退距和力矩磨损自动补偿、试验室升级改造、风力发电设备主轴和偏航制动产品项目、大型海上重工和船舶机械的制动系统等项目进行研发；为抓住国家对铁路建设投资的契机，启动工程车辆和高速列车制动系统项目的前期研究准备工作。

3、报告期内，继续加强营销方面的工作，稳步提升市场占有率，提升“华伍制动”品牌综合实力：（1）优化现有销售网络资源的配置，提高营销人员的售前技术支持水平，准确了解用户期望，提高业务成交率。（2）在产品研发上，注重产品的节能改造和技术升级，同时关注售后、寿命期内维护、报废产品回收处置等服务的延伸，以挖掘公司产品成熟市场如起重运输机械、冶金设备等领域的潜力，增加服务的附加值。（3）以用户需求和市场为导向，在用户的研发阶段即进行参与，重点关注为用户提供先进技术水平的制动控制集成解决方案，就产品

生命周期全过程与用户达成战略合作协议, 以实现风电及核电设备、船舶及海上重工、建筑工程机械、矿山设备、轻工机械等未完全开发市场的拓展。在国际市场上, 公司重点寻求与国外著名制动器品牌企业在风电设备、船舶与海上重工、石油钻采机械、矿山设备、纺织与轻工机械等行业制动控制技术的合作, 逐步开拓制动器高端产品的配套出口市场。

4、报告期内, 公司努力提升企业管理水平, 提高管理效率。首先, 进一步明确管理层、部门、车间的职责分工, 细化管理, 强化审计监督, 实行责任追究制度; 其次, 实行年度财务预算计划、目标成本管理、年度利润绩效考核和奖惩制度, 对物资采购、零部件外协加工实行招标制度; 再次, 加强公司合同管理, 完善规范合同文本, 严格执行合同审核、签订、履行过程中的管理程序, 坚持业务部门主持签订, 审计和律师参与审核确认的制度。

2010 年 1-6 月, 公司实现营业收入 18,745.07 万元, 实现营业利润 2,657.58 万元, 公司归属于发行人股东的净利润为 2,310.71 万元, 扣除非经常性损益后的净利润 2,252.30 万元。

## (二) 公司主营业务及经营情况

### 1、主营业务及经营情况

#### (1) 主营业务产品情况表

单位: 万元

分产品或服务	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 (%)
工业制动器	12,615.09	7,201.95	42.91%	-13.73%	-15.05%	0.89%
液压及电液驱动装置	1,711.72	966.26	43.55%	-2.58%	-5.03%	1.46%

#### (2) 主营业务分地区情况

单位: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	18,612.13	-4.95%
国外	132.94	-13.69%

## (三) 公司主要财务数据分析

## 1、资产、负债构成情况分析

单位：元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日		变动比率
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
<b>流动资产：</b>					
货币资金	90,851,982.75	15.82%	44,913,732.73	9.13%	102.28%
应收票据	33,084,140.28	5.76%	38,236,879.50	7.78%	-13.48%
应收账款	108,638,810.57	18.92%	64,274,082.73	13.07%	69.02%
预付款项	12,886,180.09	2.24%	17,721,923.74	3.60%	-27.29%
其他应收款	4,746,997.05	0.83%	3,445,027.59	0.70%	37.79%
存货	50,237,764.10	8.75%	64,047,701.10	13.03%	-21.56%
流动资产合计	300,445,874.84	52.31%	232,639,347.39	47.31%	29.15%
<b>非流动资产：</b>					
长期股权投资					
固定资产	199,068,412.73	34.66%	189,061,614.15	38.45%	5.29%
在建工程	21,526,592.93	3.75%	15,888,700.67	3.23%	35.48%
无形资产	52,646,810.90	9.17%	53,687,596.89	10.92%	-1.94%
递延所得税资产	659,300.00	0.11%	427,009.01	0.09%	54.40%
非流动资产合计	273,901,116.56	47.69%	259,064,920.72	52.69%	5.73%
资产总计	574,346,991.40	100.00%	491,704,268.11	100.00%	16.81%
<b>流动负债：</b>					
短期借款	193,000,000.00	33.60%	193,000,000.00	39.25%	0.00%
应付账款	25,023,763.36	4.36%	15,164,163.27	3.08%	65.02%
预收款项	5,006,899.00	0.87%	5,987,845.83	1.22%	-16.38%
应付职工薪酬	277,426.62	0.05%	402,532.57	0.08%	-31.08%
应交税费	4,787,228.70	0.83%	-6,108,118.46	-1.24%	-178.37%
其他应付款	8,265,823.55	1.44%	8,411,820.76	1.71%	-1.74%
流动负债合计	236,361,141.23	41.15%	216,858,243.97	44.10%	8.99%
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	100,000,000.00	17.41%	60,000,000.00	12.20%	66.67%
非流动负债合计	100,000,000.00	17.41%	60,000,000.00	12.20%	66.67%
负债合计	336,361,141.23	58.56%	276,858,243.97	56.31%	21.49%
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	57,500,000.00	10.01%	57,500,000.00	11.69%	0.00%
资本公积	80,139,473.61	13.95%	80,139,473.61	16.30%	0.00%
盈余公积	8,568,863.71	1.49%	8,568,863.71	1.74%	0.00%

未分配利润	86,607,620.35	15.08%	63,500,500.80	12.91%	36.39%
归属于母公司所有者权益合计	232,815,957.67	40.54%	209,708,838.12	42.65%	11.02%
少数股东权益	5,169,892.50	0.90%	5,137,186.02	1.04%	0.64%
所有者权益合计	237,985,850.17	41.44%	214,846,024.14	43.69%	10.77%
负债和所有者权益总计	574,346,991.40	100.00%	491,704,268.11	100.00%	16.81%

(1) 公司总资产 57,434.70 万元,比上年末增长 16.81%,其中:流动资产 30,044.59 万元,比上年末增长 6,780.65 万元,增幅为 29.15%;非流动资产 27,390.11 万元,较上年末增长 1,483.62 万元,增幅为 5.73%,主要是固定资产投资及在建工程增加所致。

①货币资金 2010 年 6 月 30 日期末余额与 2009 年 12 月 31 日余额相比,增长 102.28%,主要是 2010 年 6 月 30 日期末银行贷款增加。

② 应收账款净额 10,863.88 万元,较上年末增加 4,436.47 万元,增幅为 69.02%,主要是截止报告期末,公司主要客户的应收款项尚在信用期内,未及时结算所致。

③ 其他应收款余额 474.70 万元,较上年末增加 130.20 万元,增幅为 37.79% 主要是备用金等项目增加所致。

④存货余额为 5,023.77 万元,比上年末下降 1,380.99 万元,降幅为 21.56% 主要是公司加强对存货管理,根据市场需求调节存货库存的所致。

(2) 公司负债总额为 33,636.11 万元,比上年末增加 5,950.30 万元,增幅为 21.49%,主要是银行借款增加所致。流动负债余额 23,636.11 万元,比上年末增加 1,950.30 万元,增幅为 8.99%,主要是应付账款及应交税费增加所致。

① 公司应付账款余额 2,502.38 万元,比上年末增加 985.96 万元,增幅为 65.02%,主要原因为经与供应商协商同意,付款信用期增加所致。

② 应交税费余额 478.72 万元,比上年增加 1,089.53 万元,,主要是本公司 2009 年 10 月 30 日被认定为江西省 2009 年第二批高新技术企业,按有关规定自 2009 年度起享受企业所得税税收优惠政策,导致上年末形成留抵企业所得税 521.40 万元,及子公司华伍重工未抵扣固定资产进项税 299.56 万元在报告期内继续抵减所致。

## 2、利润构成情况分析

项 目	报告期	上年同期	报告期比去年同期增减
一、营业总收入	187,450,687.46	197,357,373.08	-5.02%
减：营业成本	110,477,294.91	115,901,360.31	-4.68%
营业税金及附加	1,184,529.24	1,795,195.01	-34.02%
销售费用	18,560,396.12	24,916,336.40	-25.51%
管理费用	21,166,403.39	15,730,113.67	34.56%
财务费用	8,001,927.36	5,138,161.17	55.74%
资产减值损失	1,484,384.83	-1,635,046.00	190.79%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	26,575,751.61	35,511,252.52	-25.16%
加：营业外收入	1,127,085.85	504,825.50	123.26%
减：营业外支出	224,734.00	373,308.61	-39.80%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	27,478,103.46	35,642,769.41	-22.91%
减：所得税费用	4,338,277.43	10,366,142.54	-58.15%
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	23,139,826.03	25,276,626.87	-8.45%

(1) 销售费用比上年同期下降 25.51%，其主要原因是公司报告期内销售收入下降，销售费用相应下降所致。

(2) 管理费用比上年同期增长了 34.56%，主要是报告期内公司各项职工薪酬、差旅费、研发费用及上市筹备相关费用的增加所致。

(3) 财务费用比上年同期增长了 55.74%，主要是公司银行借款的利息支出同比增幅较大。

(4) 资产减值损失比上年同期增加 311.94 万元，主要为上年同期转回存货跌价准备及本年坏帐准备计提增加所致。

(5) 所得税费用比上年同期下降 58.15%，主要原因是报告期内公司利润总额下降及母公司享受企业所得税税收优惠政策所致。

### 3、现金流量情况分析

项 目	报告期	上年同期	报告期比去年同期增减
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	<b>40,083,208.12</b>	<b>3,972,697.88</b>	<b>908.97%</b>
经营活动现金流入小计	170,123,099.31	254,685,361.60	-33.20%
经营活动现金流出小计	130,039,891.19	250,712,663.72	-48.13%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	<b>-27,254,931.49</b>	<b>-28,153,238.50</b>	<b>-3.19%</b>
投资活动现金流出小计	27,254,931.49	28,154,038.50	-3.19%

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>33,109,973.39</b>	<b>58,619,321.42</b>	<b>-43.52%</b>
筹资活动现金流入小计	256,000,000.00	222,000,000.00	15.32%
筹资活动现金流出小计	222,890,026.61	163,380,678.58	36.42%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>45,938,250.02</b>	<b>34,438,780.80</b>	<b>33.39%</b>

(1) 报告期公司经营活动产生的现金净流量为 4,008.32 万元，比上年同期增长 908.97%。主要原因为存货周转加快及经营性应付项目的增加。

(2) 报告期公司投资活动产生的现金净流量为-2,725.49 万元，主要为构建新厂区固定资产支出。

(3) 报告期公司筹资活动产生的现金净流量为 3,310.99 万元，主要为银行借款增加所致。

(四) 报告期内，公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生变化。

(五) 报告期内，公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%（含 10%）以上的情况。

(七) 报告期内，无因无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权等）发生重大变化导致公司经营业绩受到影响的情况。

(八) 报告期内，公司无因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等原因导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）工业制动器行业发展趋势

受益于我国装备制造业振兴与发展，根据中国重型机械工业协会的预计，我国工业制动器行业在未来一段时间，仍将保持 10%~20%的年增长率。

随着主机生产企业的配套工业制动器由内部单位生产逐渐转为外部专业生产企业生产，以及我国工业制动器行业制造单位许可制的实施，行业内的非专业生产企业以及部分缺乏技术、资金实力的小规模专业企业将逐步退出市场竞争，行业集中度将进一步提高。

从国际市场情况看，重型装备制造业在欧美等发达国家发展历史久远，技术

相对先进成熟，行业发展规模大、水平高，对中、高端工业制动器的需求大，尤其是在风电及核电设备等应用领域，国际市场发展空间很大。国际市场上，由于工业制动器的各细分应用领域呈现由少数企业垄断的格局，性能、质量相当的同类产品，国际生产商的价格是国内生产企业的 2.5~4 倍，这对于国内领先企业如本公司而言，拓展国际市场有着明显的性价比优势。

## （二）公司未来的发展

### 1、公司未来发展的新增竞争优势

公司是目前国内生产规模最大、产品品种最全、行业覆盖面最广并具备较强自主创新能力的工业制动器专业生产商和工业制动系统解决方案提供商，在研发能力、制造水平、技术积累和品牌影响力等方面处于行业领先地位。

（1）公司成功上市，极大提升了公司在行业内的知名度和美誉度，吸引了许多优秀的人才加盟公司，为公司未来开拓国内外市场提供了广告支持、资金支持和人才支持。

（2）公司在起重运输机械、冶金设备等领域积累起来的品牌影响力扩展到矿山设备、建筑工程机械、风电及核电设备、船舶及海上重工等领域，有利于得到国际合作伙伴的认同。因而，本次上市发行对公司开拓市场、实施国际化战略以及增强公司的成长性具有深远影响。

（3）公司成功上市，将为公司构筑良好的融资平台，提供多渠道的融资选择，为改善公司的财务结构、提高公司的成长性提供有力的资金支持。

### 2、公司未来发展的不利影响及应对措施

#### （1）客户相对集中风险

上海振华重工（集团）股份有限公司（以下简称“振华重工”）是本公司重要客户，公司一方面直接为振华重工提供配套的工业制动器，另一方面也向其配套件供应商上海兴港机械制作有限公司（以下简称“上海兴港”）销售工业制动器，并由其与相关设备组装后销售给振华重工。2008 年、2009 年和 2010 年 1-6 月，公司对振华重工和上海兴港的合计销售收入占同期营业收入的比例分别为 34.05%和 30.78%、27.08%。上述比例相对较高但呈明显的下降趋势。随着公司产品未来销售领域的不断扩大和客户范围的持续增加，公司对振华重工的销售收入占公司营业收入的相对比例预计将继续保持下降趋势。

振华重工作为全球最大的大型港口装卸机械制造商，与公司的战略合作已超过 10 年，本公司已融入其全球购销体系，故在未来较长的时期，振华重工仍将是公司的重要客户之一，此亦有利于公司未来的销售稳定与业绩增长。但若振华重工的经营状况出现不利变化，则公司也会因客户的相对集中而产生一定的生产经营风险。

#### （2）主要原材料钢材价格波动较大的风险

作为公司主要原材料的钢材的市场价格波动幅度较大，导致公司的采购价格波动幅度较大，以消耗量较大的普通钢材为例，2008 年和 2009 年，采购平均价格分别较上年上涨了 13.88% 和 -24.66%。钢材价格波动将对公司的生产成本和经营成果的稳定性带来一定的影响。

公司将加强对钢材价格走势的预判，进行适当比例的钢制品外协件采购、提高钢材的利用率，以及通过采取在承接订单时考虑钢材价格等成本因素对产品进行定价等措施，有效的降低了钢材价格波动给发行人造成的不利影响。但若未来钢材市场价格发生大幅波动影响公司的生产成本，有可能降低公司的盈利水平。

#### （3）经营规模迅速扩张的风险

公司近年来发展迅速，经营规模不断扩大，并积累了丰富的管理经验，建立健全了各项经营管理制度和内部控制制度。但本次发行后，随着募集资金的到位和募集资金投资项目的实施，公司的资产、业务、机构和人员等将进一步扩张，如果公司的组织管理体系、管理人才和管理手段等不能快速适应经营规模迅速扩大后的相应要求，将会对公司的未来发展构成一定的制约。

### 三、报告期内公司投资情况

（一）报告期内，公司无内募集资金使用情况。

（二）报告期内，公司无募集资金使用变更项目情况。

（三）报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

（四）报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改和调整的情况。

（五）公司不存在下一期净利润可能为亏损或与上年同期发生大幅度变化的情况。

（六）报告期内，公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案，也没有制定现金分红政策。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司不存在重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 三、股权激励方案

报告期内公司没有制定和实施股权激励方案。

### 四、重大关联交易事项

(一) 报告期内，公司发生与日常经营相关的关联交易。

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
上海振华重工(集团)股份有限公司	5,077.08	27.08%	0	0.00%
合计	5,077.08	27.08%	0	0.00%

(二) 报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 报告期内，公司不存在对关联方的非经营性债权债务往来、担保等事项。

### 五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内, 公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期对外担保的情况。

(三) 报告期内, 公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项, 也无以前委托现金资产管理事项。

(四) 报告期内的其他重大合同。

报告期内, 公司发生的借款合同主要如下

#### 1、 短期借款

银行名称	贷款金额	借款日期	还款日期	年利率	借款条件
中国农业银行丰城支行	40,000,000.00	2010.03.05	2011.03.04	5.31	信用
中国农业银行丰城支行	36,000,000.00	2010.03.02	2011.01.25	5.31	信用
中国农业银行丰城支行	30,000,000.00	2010.03.03	2011.02.22	5.31	保证
中国农业银行丰城支行	24,000,000.00	2010.03.16	2011.03.15	5.31	抵押
中国农业银行丰城支行	20,000,000.00	2010.04.28	2011.04.27	5.31	信用
中国工商银行丰城支行	20,000,000.00	2010.01.29	2011.01.28	5.31	保证
中国农业银行奉新支行	23,000,000.00	2010.05.25	2010.08.24	4.86	质押

#### 2、 长期借款

银行名称	贷款金额	借款日期	还款日期	年利率	借款条件
中国农业银行丰城市支行	60,000,000.00	2009.05.31	2010.04.02	银行同期同档次标准利率	抵押

### 六、报告期内公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员对公开披露的承诺事项的履行情况

报告期内公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺, 迄今没有任何违反承诺的事项发生。

### 七、会计师事务所情况

公司 2010 年半年报财务报告未经审计, 报告期内, 也未改聘会计师事务所。

### 八、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改

## 情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

报告期内，公司无其他重大事项。

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

以下是截至2010年6月30日公司的股本情况。

(一) 股份变动情况。

截至 2010 年 6 月 30 日公司股份未发生变动。

(二) 有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	本期股份变动 数量	限售原因	解除限售日期
聂景华	25,200,000	0	发行前股份限售	2013年7月28日
振华重工	10,000,000	0	发行前股份限售	2013年7月28日
聂春华	8,000,000	0	发行前股份限售	2013年7月28日
深圳市创东方成长投资企业（有限合伙）	3,500,000	0	发行前股份限售	2011年7月28日
深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	2,000,000	0	发行前股份限售	2011年7月28日
南昌创业投资有限公司	2,000,000	0	发行前股份限售	2011年7月28日
江西华伍科技投资有限责任公司	2,000,000	0	发行前股份限售	2013年7月28日
聂菊华	1,600,000	0	发行前股份限售	2013年7月28日
聂玉华	1,600,000	0	发行前股份限售	2013年7月28日
聂淑华	1,600,000	0	发行前股份限售	2013年7月28日
合计	57,500,000	0	—	—

(三) 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	10				
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
聂景华	境内自然人	43.83%	25,200,000	25,200,000	0
上海振华重工(集团)股份有限公司	境内非国有法人	17.39%	10,000,000	10,000,000	0
聂春华	境内自然人	13.91%	8,000,000	8,000,000	0
深圳市创东方成长投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.09%	3,500,000	3,500,000	0

深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.48%	2,000,000	2,000,000	0
南昌创业投资有限公司	境内非国有法人	3.48%	2,000,000	2,000,000	0
江西华伍科技投资有限责任公司	境内非国有法人	3.48%	2,000,000	2,000,000	0
聂菊华	境内自然人	2.78%	1,600,000	1,600,000	0
聂玉华	境内自然人	2.78%	1,600,000	1,600,000	0
聂淑华	境内自然人	2.78%	1,600,000	1,600,000	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	聂景华与聂菊华、聂春华、聂玉华为兄弟关系，聂景华与聂淑华为兄妹关系。				

截至2010年6月30日，公司没有无限售条件股东持股情况。

二、报告期内，公司持股 5%以上（含 5%）的股东未发生所持股份被质押、冻结的情况。

三、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事及高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增减股份数量	期末持股数	变动原因
聂景华	董事长	25,200,000	0	25,200,000	-
谢徐洲	董事、总经理	0	0	0	-
章助发	董事、常务副总经理	0	0	0	-
熊海涛	董事、财务总监	0	0	0	-
朱 澜	董事	0	0	0	-
张辉贤	董事	0	0	0	-
徐格宁	独立董事	0	0	0	-
章卫东	独立董事	0	0	0	-
张 工	独立董事	0	0	0	-
彭 昕	监事会主席	0	0	0	-
吴忠炜	监事	0	0	0	-
杨炜陵	职工代表监事	0	0	0	-
张 璟	副总经理	0	0	0	-
熊银辉	副总经理	0	0	0	-
张 捷	副总经理、董事会秘书	0	0	0	-

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变化。

### 二、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、资产负债表

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	90,851,982.75	65,400,118.95	44,913,732.73	41,060,523.69
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	33,084,140.28	29,664,140.28	38,236,879.50	37,186,879.50
应收账款	108,638,810.57	99,199,582.75	64,274,082.73	58,908,860.07
预付款项	12,886,180.09	12,402,352.70	17,721,923.74	18,059,099.46
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	4,746,997.05	19,905,643.51	3,445,027.59	48,109,762.15
买入返售金融资产				
存货	50,237,764.10	29,715,914.24	64,047,701.10	48,895,914.01
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	300,445,874.84	256,287,752.43	232,639,347.39	252,221,038.88
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		52,439,820.40		52,439,820.40
投资性房地产				
固定资产	199,068,412.73	119,946,405.77	189,061,614.15	108,098,290.58
在建工程	21,526,592.93	21,331,183.13	15,888,700.67	15,693,290.87
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	52,646,810.90	45,071,604.23	53,687,596.89	46,018,486.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	659,300.00	572,859.26	427,009.01	364,651.41
其他非流动资产				
非流动资产合计	273,901,116.56	239,361,872.79	259,064,920.72	222,614,539.34
资产总计	574,346,991.40	495,649,625.22	491,704,268.11	474,835,578.22
流动负债：				
短期借款	193,000,000.00	150,000,000.00	193,000,000.00	170,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	25,023,763.36	20,592,968.72	15,164,163.27	14,506,968.34
预收款项	5,006,899.00	4,916,899.00	5,987,845.83	5,637,043.66
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	277,426.62	114,565.17	402,532.57	189,815.17
应交税费	4,787,228.70	6,523,507.43	-6,108,118.46	-4,106,743.35
应付利息				
应付股利				
其他应付款	8,265,823.55	8,220,527.37	8,411,820.76	8,340,563.35
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	236,361,141.23	190,368,467.69	216,858,243.97	194,567,647.17
非流动负债：				
长期借款	100,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券				

长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	100,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
负债合计	336,361,141.23	250,368,467.69	276,858,243.97	254,567,647.17
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	57,500,000.00	57,500,000.00	57,500,000.00	57,500,000.00
资本公积	80,139,473.61	77,079,294.01	80,139,473.61	77,079,294.01
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	8,568,863.71	8,568,863.71	8,568,863.71	8,568,863.71
一般风险准备				
未分配利润	86,607,620.35	102,132,999.81	63,500,500.80	77,119,773.33
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	232,815,957.67	245,281,157.53	209,708,838.12	220,267,931.05
少数股东权益	5,169,892.50		5,137,186.02	
所有者权益合计	237,985,850.17	245,281,157.53	214,846,024.14	220,267,931.05
负债和所有者权益总计	574,346,991.40	495,649,625.22	491,704,268.11	474,835,578.22

## 二、利润表

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	187,450,687.46	169,425,556.25	197,357,373.08	190,567,588.97
其中：营业收入	187,450,687.46	169,425,556.25	197,357,373.08	190,567,588.97
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	160,874,935.85	140,324,786.22	161,846,120.56	151,221,312.15
其中：营业成本	110,477,294.91	97,508,066.62	115,901,360.31	111,668,017.22
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,184,529.24	1,055,664.62	1,795,195.01	1,695,248.92
销售费用	18,560,396.12	18,161,879.50	24,916,336.40	24,783,995.77
管理费用	21,166,403.39	16,498,667.23	15,730,113.67	11,477,684.62
财务费用	8,001,927.36	5,712,455.95	5,138,161.17	3,335,178.43
资产减值损失	1,484,384.83	1,388,052.30	-1,635,046.00	-1,738,812.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				

三、营业利润(亏损以“-”号填列)	26,575,751.61	29,100,770.03	35,511,252.52	39,346,276.82
加：营业外收入	1,127,085.85	456,590.00	504,825.50	286,326.00
减：营业外支出	224,734.00	206,000.00	373,308.61	373,308.20
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	27,478,103.46	29,351,360.03	35,642,769.41	39,259,294.62
减：所得税费用	4,338,277.43	4,338,133.55	10,366,142.54	10,373,084.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	23,139,826.03	25,013,226.48	25,276,626.87	28,886,209.71
归属于母公司所有者的净利润	23,107,119.55	25,013,226.48	25,330,942.23	28,886,209.71
少数股东损益	32,706.48	0.00	-54,315.36	0.00
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.40	0.44	0.44	0.50
(二)稀释每股收益	0.40	0.44	0.44	0.50
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	23,139,826.03	25,013,226.48	25,276,626.87	28,886,209.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,107,119.55	25,013,226.48	25,330,942.23	28,886,209.71
归属于少数股东的综合收益总额	32,706.48	0.00	-54,315.36	0.00

### 三、现金流量表

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	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	165,955,296.13	151,554,071.11	230,910,433.23	220,047,158.86
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	4,167,803.18	32,095,075.39	23,774,928.37	23,937,538.50
经营活动现金流入小计	170,123,099.31	183,649,146.50	254,685,361.60	243,984,697.36
购买商品、接受劳务支付的现金	73,554,843.05	63,125,763.01	121,649,640.77	119,917,507.70
客户贷款及垫款净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				

支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	16,948,532.54	12,965,536.16	13,380,440.94	9,311,107.32
支付的各项税费	14,730,383.57	13,564,157.33	30,930,276.66	29,245,187.04
支付其他与经营活动有关的现金	24,806,132.03	21,662,088.21	84,752,305.35	122,288,144.52
经营活动现金流出小计	130,039,891.19	111,317,544.71	250,712,663.72	280,761,946.58
经营活动产生的现金流量净额	40,083,208.12	72,331,601.79	3,972,697.88	-36,777,249.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			800.00	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,254,931.49	22,386,742.11	28,154,038.50	22,354,864.72
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	27,254,931.49	22,386,742.11	28,154,038.50	22,354,864.72
投资活动产生的现金流量净额	-27,254,931.49	-22,386,742.11	-28,153,238.50	-22,354,064.72

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	256,000,000.00	150,000,000.00	222,000,000.00	222,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	256,000,000.00	150,000,000.00	222,000,000.00	222,000,000.00
偿还债务支付的现金	216,000,000.00	170,000,000.00	158,000,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,890,026.61	5,605,264.42	5,380,678.58	4,219,293.10
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				
筹资活动现金流出小计	222,890,026.61	175,605,264.42	163,380,678.58	122,219,293.10
筹资活动产生的现金流量净额	33,109,973.39	-25,605,264.42	58,619,321.42	99,780,706.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	45,938,250.02	24,339,595.26	34,438,780.80	40,649,392.96
加：期初现金及现金等价物余额	44,913,732.73	41,060,523.69	30,145,221.01	21,080,972.24
六、期末现金及现金等价物余额	90,851,982.75	65,400,118.95	64,584,001.81	61,730,365.20

## 四、合并所有者权益变动表

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资 本（或股 本）	资本公 积	减：库 存股	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	实收资 本（或 股本）			资本公 积	减：库 存股	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	57,500,000.00	80,139,473.61			8,568,863.71		63,500,500.80		5,137,186.02	214,846,024.14	57,500,000.00	80,139,473.61			3,444,319.76		21,706,921.13		5,202,364.84	167,993,079.34		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	57,500,000.00	80,139,473.61			8,568,863.71		63,500,500.80		5,137,186.02	214,846,024.14	57,500,000.00	80,139,473.61			3,444,319.76		21,706,921.13		5,202,364.84	167,993,079.34		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00			0.00		23,107,119.55		32,706.48	23,139,826.03	0.00	0.00			5,124,543.95		41,793,579.67		-65,178.82	46,852,944.80		

(一) 净利润							23,107,119.55		32,706.48	23,139,826.03						46,918,123.62		-65,178.82	46,852,944.80
(二) 其他综合收益																			
上述(一)和(二)小计							23,107,119.55		32,706.48	23,139,826.03						46,918,123.62		-65,178.82	46,852,944.80
(三) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配													5,124,543.95			-5,124,543.95			
1. 提取盈余公积													5,124,543.95			-5,124,543.95			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			

4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	57,500,000.00	80,139,473.61			8,568,863.71		86,607,620.35		5,169,892.50	237,985.85	57,500,000.00	80,139,473.61			8,568,863.71		63,500,500.80		5,137,186.02	214,846,024.14

## 五、母公司所有者权益变动表

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	57,500,000.00	77,079,294.01			8,568,863.71		77,119,773.33	220,267,931.05	57,500,000.00	77,079,294.01			3,444,319.76		30,998,877.80	169,022,491.57
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	57,500,000.00	77,079,294.01			8,568,863.71		77,119,773.33	220,267,931.05	57,500,000.00	77,079,294.01			3,444,319.76		30,998,877.80	169,022,491.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00			0.00		25,013,226.48	25,013,226.48					5,124,543.95		46,120,895.53	51,245,439.48
（一）净利润							25,013,226.48	25,013,226.48							51,245,439.48	51,245,439.48
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							25,013,226.48	25,013,226.48							51,245,439.48	51,245,439.48
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

3. 其他																	
(四) 利润分配													5,124,543.95		-5,124,543.95		
1. 提取盈余公积													5,124,543.95		-5,124,543.95		
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
四、本期期末余额	57,500,000.00	77,079,294.01			8,568,863.71	102,132,999.81	245,281,157.53	57,500,000.00	77,079,294.01				8,568,863.71		77,119,773.33	220,267,931.05	

## 江西华伍制动器股份有限公司

### 财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

1. 公司名称：江西华伍制动器股份有限公司
2. 英文名称：Jiangxi Huawu Brake Co., Ltd.
3. 注册地址：江西省丰城市工业园区新梅路 7 号
4. 法定代表人：聂景华
5. 注册资本：人民币 5,750 万元
6. 股份有限公司成立日期：2008 年 1 月 16 日
7. 电话：0795-6206009，传真：0795-6206009
8. 电子邮箱：zj@hua-wu.net

##### 公司历史沿革、股份制改制情况

(二) 江西华伍制动器股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海振华港机(集团)丰城制动器有限公司(以下简称丰城公司)，丰城公司系由江西华伍起重电器有限责任公司(于 2007 年 3 月 2 日更名为“江西华伍起重电器(集团)有限责任公司”，以下简称“华伍电器公司”)和上海振华港口机械(集团)股份有限公司(以下简称“振华港机公司”，该公司已于 2009 年更名为“上海振华重工(集团)股份有限公司”)共同出资组建，于 2001 年 1 月 18 日在江西省丰城市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3622021107088 的《企业法人营业执照》。丰城公司成立时注册资本 1,000,000.00 元，其中：华伍电器公司出资 600,000.00 元，占 60%；振华港机公司出资 400,000.00 元，占 40%。

上述股东出资业经丰城剑审会计事务所出具“丰审验字(2001)04 号”《验资报告》审验在案。

2002 年 4 月 8 日，丰城公司股东会通过决议：华伍电器公司和振华港机公司共同向本公司增资 9,000,000.00 元，其中华伍电器公司以厂房和货币增资 8,400,000.00 元，振华港机公司以货币增资 600,000.00 元，增资后的注册资本为 10,000,000.00 元。增资后各股东出资金额及出资比例列示如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
华伍电器公司	9,000,000.00	90.00
振华港机公司	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

上述实收资本业经江西诚信会计师事务所有限责任公司审验，并出具“赣诚会内验字[2002]第017号”《验资报告》审验在案。

2007年12月2日，经丰城公司股东会决议，股东华伍电器公司将其持有丰城公司90%的股权分别转让给聂景华、聂春华、聂菊华、聂玉华和聂淑华，股权转让后各股东出资金额及出资比例列示如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
振华港机公司	1,000,000.00	10.00
聂景华	6,120,000.00	61.20
聂春华	1,800,000.00	18.00
聂菊华	360,000.00	3.60
聂玉华	360,000.00	3.60
聂淑华	360,000.00	3.60
合计	10,000,000.00	100.00

上述股权变更事宜于2007年12月7日经丰城市工商行政管理局核准。

2007年12月11日，经丰城公司股东会决议，股东新增投入8,000万元，其中增加注册资本4,000万元，其余计入资本公积4,000万元。增资后注册资本为5,000万元。增资后各股东出资金额及出资比例列示如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
振华港机公司	10,000,000.00	20.00
聂景华	27,200,000.00	54.40
聂春华	8,000,000.00	16.00
聂菊华	1,600,000.00	3.20
聂玉华	1,600,000.00	3.20
聂淑华	1,600,000.00	3.20
合计	50,000,000.00	100.00

上述实收资本业经深圳天健信德会计事务所有限责任公司审验，并出具“信德验资报字(2007)080号”《验资报告》审验在案。

2007年12月17日，经丰城公司股东会决议，自然人股东聂景华将其持有本公司4.00%的股权转让给江西华伍科技投资有限责任公司（以下简称华伍科技公司）。股权转让完成后，

各股东出资金额及出资比例列示如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
聂景华	25,200,000.00	50.40
振华港机公司	10,000,000.00	20.00
聂春华	8,000,000.00	16.00
华伍科技公司	2,000,000.00	4.00
聂菊华	1,600,000.00	3.20
聂玉华	1,600,000.00	3.20
聂淑华	1,600,000.00	3.20
合计	50,000,000.00	100.00

上述股权变更事宜于 2007 年 12 月 18 日经丰城市工商行政管理局核准。

2007 年 12 月 22 日，经丰城公司股东会决议，股东新增投入 3,675 万元，其中增加注册资本 750 万元，其余计入资本公积 2,925 万元。增资后注册资本为 5,750 万元。增资后各股东出资金额及出资比例列示如下：

出资者名称	出资金额（元）	出资比例（%）
聂景华	25,200,000.00	43.83
振华港机公司	10,000,000.00	17.39
聂春华	8,000,000.00	13.91
深圳市创东方成长投资企业(有限合伙)	3,500,000.00	6.09
深圳市东方富海投资企业(有限合伙)	2,000,000.00	3.48
南昌创业投资有限公司	2,000,000.00	3.48
华伍科技公司	2,000,000.00	3.48
聂菊华	1,600,000.00	2.78
聂玉华	1,600,000.00	2.78
聂淑华	1,600,000.00	2.78
合计	57,500,000.00	100.00

上述增资业经深圳天健信德会计事务所有限责任公司审验，并出具“信德验资报字(2007)085 号”《验资报告》审验在案。

经丰城公司股东会决议，丰城公司以 2007 年 12 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。改制后各股东出资金额及出资比例列示如下：：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
聂景华	25,200,000	43.83
上海振华港口机械(集团)股份有限公司	10,000,000	17.39

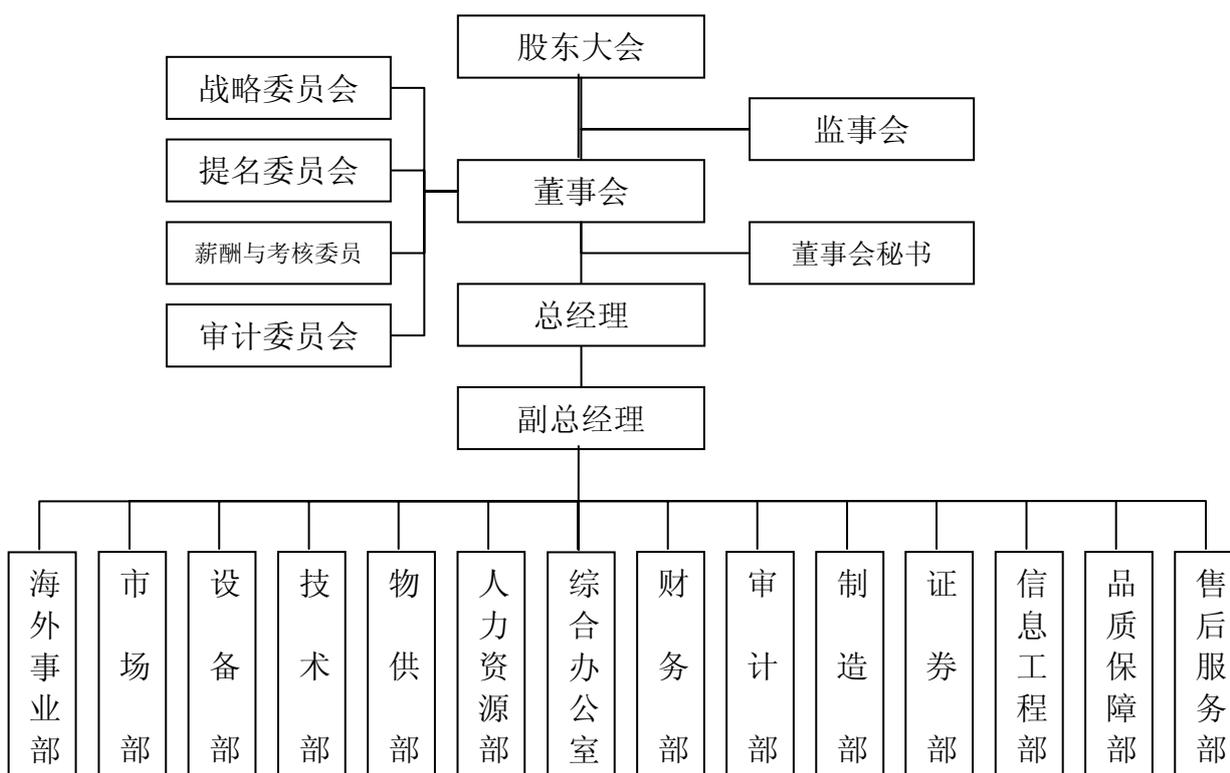
聂春华	8,000,000	13.91
深圳市创东方成长投资企业(有限合伙)	3,500,000	6.09
江西华伍科技投资有限责任公司	2,000,000	3.48
深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)	2,000,000	3.48
南昌创业投资有限公司	2,000,000	3.48
聂菊华	1,600,000	2.78
聂玉华	1,600,000	2.78
聂淑华	1,600,000	2.78
合 计	57,500,000	100.00

上述整体变更验资业经开元信德会计师事务所审验,并出具开元信德深验资字(2008)第001号《验资报告》审验在案。

本公司于2008年1月16日日在江西省宜春市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3622021107088《企业法人营业执照》,注册资本5,750万元,股份总数5,750万股(每股面值1元)。

本公司所属行业为装备制造业。经营范围:起重电器系列各种工业制动装置、防风装置、吊具用液压控制装置、起重运输机械部件、轻小型起重运输设备(陶瓷托辊)等产品的设计、制造、销售、安装;自产产品及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外);本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。主要产品或提供的劳务:为工业制动装置中的高端产品,包括:高速轴制动器(电力液压鼓式制动器、电力液压盘式制动器和电磁制动器等)、低速轴制动器(安全制动器)、防风制动装置(夹轮器、夹轨器、顶轨器等),以及工业制动摩擦材料。此外,公司及其控股子公司还生产液压及电液驱动控制装置和精密铸件。

(三) 公司的组织架构:



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务

#### 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

### (九) 金融工具

#### 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以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

##### 2. 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坏账准备的确定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例(%)	按账龄风险组合计提 30%-100%	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	按账龄风险组合计提 30%-100%

## 3. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项),以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	
其他计提方法说明	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,单独进行减值测试,并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	

4. 合并会计报表范围的应收款项不计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
专用设备	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
通用设备	5-10	5	9.50-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经

发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十一) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其. 计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的,该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (二十二) 利润分配方法

本公司的利润分配依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程,税后净利润在弥补以前年度亏损后,按 10%提取法定公积金,剩余可供股东分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施。

#### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

无

#### (二十四) 前期会计差错更正

无

#### (二十五) 其它主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

##### 1. 基本情况

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

##### 2. 企业所得税

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》,本公司及其控股

子公司适用的企业所得税率为 25%。

本公司 2010 年度减按 15% 计缴企业所得税见附注三(二) 税收优惠及批文。

#### (二) 税收优惠及批文

2009 年 12 月 24 日, 公司收到江西省高新技术企业认定管理工作领导小组“赣高企认发[2009]7 号文”《关于公布方大新材料(江西)有限公司等 33 家高新技术企业名单的通知》, 根据该文件的通知: 本公司被认定为江西省 2009 年第二批高新技术企业, 有效期为三年(自 2009 年 10 月 30 日至 2012 年 10 月 29 日), 经认定的高新技术企业可以依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 享受企业所得税税收优惠政策。

本公司向丰城市地方税务局递交了《企业所得税减免申请表》, 按丰城市地方税务局的批复, 本公司从 2009 年 1 月 1 日起开始享受企业所得税优惠, 减按 15% 的税率征收企业所得税, 有效期三年。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

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(万元)	经营范围
江西华伍重工有限责任公司	有限责任公司	南昌市长埠外商投资工业区	制造业	5,000.00	电力液压系列各种工业制动装置、防风装置、吊具用液控装置产品的设计开发、生产及其销售(国家有专项规定的除外)。
江西华伍精密铸造有限公司	有限责任公司	江西冯田经济开发区	制造业	1,000.00	精密铸造金属产品的设计开发、生产制造及销售

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
江西华伍重工有限责任公司	46,140,382.23		100	100	是
江西华伍精密铸造有限公司	6,299,438.17		55	55	是

子公司全称	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中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
江西华伍重工有限责任公司			

江西华伍精密铸造有限公司	5,169,892.50		
--------------	--------------	--	--

(二) 报告期新纳入合并范围的主体

无

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
	人民币金额	人民币金额
库存现金		
人民币	164,633.26	442,576.21
银行存款		
人民币	90,642,358.48	44,439,506.52
其他货币资金		
人民币	44,991.01	31,650.00
合计	90,851,982.75	44,913,732.73

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日货币资金中无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

(2) 货币资金 2010 年 6 月 30 日期末余额与 2009 年 12 月 31 日余额相比, 增长 102.28%, 主要是 2010 年 6 月 30 日期末银行贷款增加。

(3) 其它货币资金为中国银行开具的保函保证金及利息。

### 2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	33,054,263.28	38,067,642.45
商业承兑汇票	29,877.00	169,237.05
合计	33,084,140.28	38,236,879.50

(2) 期末公司已质押的应收票据情况 (金额前 5 名)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
上海振华重工(集团)股份有限公司	2010.2.24	2010.8.24	10,000,000.00	
上海振华重工(集团)股份有限公司	2010.2.11	2010.8.11	5,000,000.00	
上海振华重工(集团)股份有限公司	2010.2.10	2010.8.10	4,000,000.00	
南京港口机械厂	2010.5.12	2010.11.12	2,000,000.00	
株洲天桥起重机工程有限公司	2010.4.08	2010.10.8	1,000,000.00	
合计			22,000,000.00	

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

无

### 3. 应收账款

#### (1) 按种类情况披露

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	14,793,870.53	13.13	443,816.12	3.00	6,735,699.61	10.08	202,070.99	3.00
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	611,656.50	0.54	506,742.54	82.85	693,216.28	1.04	522,851.68	75.42
其他不重大	97,240,589.67	86.33	3,056,747.47	3.14	59,403,432.70	88.88	1,833,343.19	3.09
合计	112,646,116.70	100.00	4,007,306.13	3.56	66,832,348.59	100.00	2,558,265.86	3.83

应收帐款种类的说明:

- ① 本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等因素确定单项金额重大的应收款项为金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
- ② 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为单项金额不重大但账龄在 3 年以上的应收款项
- ③ 其它不重大的应收帐款组合标准为单项金额不重大且账龄在 3 年以下的应收款项

#### 2) 账龄明细情况

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	110,285,029.31	97.90	3,308,550.87	65,408,121.53	97.87	1,962,243.65
1 至 2 年	1,578,734.89	1.40	157,873.49	730,316.29	1.09	73,031.63
2 至 3 年	170,696.00	0.15	34,139.23	694.49		138.90
3 至 4 年	101,077.73	0.09	30,323.32	178,259.35	0.27	53,477.81
4 至 5 年	68,319.10	0.06	34,159.55	91,166.13	0.14	45,583.07
5 年以上	442,259.67	0.39	442,259.67	423,790.80	0.63	423,790.80
合计	112,646,116.70		4,007,306.13	66,832,348.59	100.00	2,558,265.86

#### (2) 期末坏账准备说明

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系指单项金额不重大的账龄 3 年以上的应收账款, 其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况, 该组合的余额较少, 且已根据其帐龄计提了 30%-100%的坏帐准备, 不会给本公司带来重大回收风险。

(3) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收账款;

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况;

(5) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其它关联单位款项

单位名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海振华重工(集团)股份有限公司	14,793,870.53	443,816.12	6,735,699.61	202,070.99

(6) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
上海振华重工(集团)股份有限公司	股东	14,793,870.53	一年以内	13.13
太原重工股份有限公司	非关联关系	4,923,425.82	一年以内	4.37
大连重工.起重集团有限公司	非关联关系	4,894,995.40	一年以内	4.34
武汉振华中科工贸有限公司	非关联关系	3,030,016.82	一年以内	2.69
无锡华东重型机械有限公司	非关联关系	2,738,918.60	一年以内	2.43
小计		30,381,227.17		26.96

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,788,885.44	91.49	17,491,717.85	98.70
1-2 年	888,144.52	6.70	3,850.13	0.02
2-3 年	1,350.13	-	226,355.76	1.28
3 年以上	207,800.00	1.61		
合计	12,886,180.09	100.00	17,721,923.74	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	账龄	未结算原因
丰城市共鸣装卸工程有限责任公司	基建承包方	6,993,700.00	1 年以内	预付工程款
丰城市第十建筑工程有限公司	基建承包方	2,000,000.00	1 年以内	预付工程款
广东景中景工业涂装设备有限公司	供应商	1,611,300.00	1 年以内	预付设备款

江西东鸿实业有限公司	基建承包方	1,240,000.00	1 年以内	预付工程款
江西中南特种玻璃工贸有限公司	基建承包方	682,828.00	1 年以内	预付工程款

## (3) 预付款项说明

预付款项均为支付工程进度款及设备款

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 按种类情况披露

种 类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大								
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								
其他不重大	4,904,515.54	100.00	157,518.49	3.21	3,567,201.52	100.00	122,173.93	3.42
合 计	4,904,515.54		157,518.49		3,567,201.52	100.00	122,173.93	

其它应收帐款种类的说明:

- ① 本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等因素确定单项金额重大的其它应收款项为金额 100 万元以上(含)且占其它应收款项账面余额 10%以上的款项
- ② 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它应收款项为单项金额不重大但账龄在 3 年以上的其它应收款项
- ③ 其它不重大的其它应收帐款组合标准为单项金额不重大且账龄在 3 年以下的其它应收款项

## 2) 账龄明细情况

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,904,515.54	100.00	157,518.49	3,350,660.34	93.93	100,519.81
1-2 年				216,541.18	6.07	21,654.12
合 计	4,904,515.54	100.00	157,518.49	3,567,201.52	100.00	122,173.93

## (2) 期末坏账准备说明

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项系指单项金额不重大的账龄 3 年以上的其他应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况；

(3) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的其他应收款项；

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况；

(5) 截至 2010 年 06 月 30 日止，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
江西用友软件有限责任公司	非关联方	688,760.00	1 年以内	14.04
北京荣达利业投资咨询有限公司	非关联方	520,000.00	1 年以内	10.60
雷德全	非关联方	320,496.09	1 年以内	6.53
苏少坡	非关联方	257,059.44	1 年以内	5.24
中国石化股份丰城石油支公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	5.09
小计		2,036,315.53		41.52

#### 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	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	18,716,749.17		18,716,749.17	14,549,008.19		14,549,008.19
在产品	9,588,078.44		9,588,078.44	23,777,473.35		23,777,473.35
产成品	17,993,065.34		17,993,065.34	23,640,788.64		23,640,788.64
委托加工物资	2,243,187.84		2,243,187.84	848,079.31		848,079.31
低值易耗品	1,696,683.31		1,696,683.31	1,232,351.61		1,232,351.61
合计	50,237,764.10		50,237,764.10	64,047,701.10		64,047,701.10

(2) 截止 2010 年 06 月 30 日，本公司无用于担保、抵押的存货；

#### 7. 固定资产

## (1) 明细情况

类别	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
1) 账面原值小计	219,722,601.96	20,426,887.61	2,316,095.49	237,833,394.08
房屋及建筑物	144,516,662.26	-	-	144,516,662.26
专用设备	54,230,944.35	17,514,944.71	1,640,744.21	70,105,144.85
运输工具	10,667,104.95	1,934,326.70	45,600.00	12,555,831.65
通用设备	10,307,890.40	977,616.20	629,751.28	10,655,755.32
2) 累计折旧小计	30,660,987.81	8,975,955.07	871,961.53	38,764,981.35
房屋及建筑物	12,865,760.44	3,687,475.92	203,913.85	16,349,322.51
专用设备	8,190,676.50	3,044,238.20	444,692.83	10,790,221.87
运输工具	4,944,932.25	1,258,595.27	65,329.23	6,138,198.29
通用设备	4,659,618.62	985,645.68	158,025.62	5,487,238.68
3) 账面净值小计	189,061,614.15			199,068,412.73
房屋及建筑物	131,650,901.82			128,167,339.75
专用设备	46,040,267.85			59,314,922.98
运输工具	5,722,172.70			6,417,633.36
通用设备	5,648,271.78			5,168,516.64
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
专用设备				
运输工具				
通用设备				
5) 账面价值合计	189,061,614.15			199,068,412.73
房屋及建筑物	131,650,901.82			128,167,339.75
专用设备	46,040,267.85			59,314,922.98
运输工具	5,722,172.70			6,417,633.36
通用设备	5,648,271.78			5,168,516.64

(2) 本期折旧额为 8,975,955.07 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 0.00 元。

## (3) 其他说明

固定资产抵押情况见本注释 12 短期借款说明和注释 18 长期借款说明。

## 8. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丰城市工业园区新厂房	21,331,183.13		21,331,183.13	15,693,290.87		15,693,290.87
其他	195,409.8		195,409.8	195,409.80		195,409.80
合计	21,526,592.93		21,526,592.93	15,888,700.67		15,888,700.67

## 9. 无形资产

## (1) 无形资产情况

## 1) 明细情况

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年06月30日
1) 账面原值小计	58,615,151.87	38,000.00		58,653,151.87
土地使用权	51,721,450.62	-		51,721,450.62
专有技术	3,346,509.00	-		3,346,509.00
财务软件	1,660,380.54	38,000.00		1,698,380.54
专利权	1,886,811.71	-		1,886,811.71
2) 累计摊销小计	4,927,554.98	1,078,785.99		6,006,340.97
土地使用权	2,832,521.78	526,045.29		3,358,567.07
专有技术	513,848.90	148,795.59		662,644.49
财务软件	975,447.96	173,271.09		1,148,719.05
专利权	605,736.34	230,674.02		836,410.36
3) 账面净值小计	53,687,596.89			52,646,810.90
土地使用权	48,888,928.84			48,362,883.55
专有技术	2,832,660.10			2,683,864.51
财务软件	684,932.58			549,661.49
专利权	1,281,075.37			1,050,401.35
4) 减值准备小计				
土地使用权				
专有技术				
财务软件				
专利权				

5) 账面价值合计	53,687,596.89			52,646,810.90
土地使用权	48,888,928.84			48,362,883.55
专有技术	2,832,660.10			2,683,864.51
财务软件	684,932.58			549,661.49
专利权	1,281,075.37			1,050,401.35

2) 本期摊销额 1,078,785.99 元。

(2) 其他说明

无形资产抵押情况见本注释 12 短期借款说明和注释 18 长期借款说明。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
资产减值准备	659,300.00	427,009.01
小 计	659,300.00	427,009.01

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	备注
可抵扣暂时性差异	16,368,220.11	14,398,055.46	子公司华伍重工累计亏损
小 计	16,368,220.11	14,398,055.46	

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收帐款坏帐准备	4,007,306.13
其它应收款坏帐准备	157,518.49
可抵扣暂时性差异小计	4,164,824.62

11. 资产减值准备明细

明细情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	2,680,439.79	1,484,384.83			4,164,824.62
合 计	2,680,439.79	1,484,384.83			4,164,824.62

12. 短期借款

(1) 短期借款情况

1) 明细情况

项 目	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日

质押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	96,000,000.00	116,000,000.00
合计	193,000,000.00	193,000,000.00

2) 短期借款明细项目列示如下:

银行名称	贷款金额	借款日期	还款日期	年利率	借款条件
中国农业银行丰城支行	40,000,000.00	2010.03.05	2011.03.04	5.31	信用
中国农业银行丰城支行	36,000,000.00	2010.03.02	2011.01.25	5.31	信用
中国农业银行丰城支行	30,000,000.00	2010.03.03	2011.02.22	5.31	保证
中国农业银行丰城支行	24,000,000.00	2010.03.16	2011.03.15	5.31	抵押
中国农业银行丰城支行	20,000,000.00	2010.04.28	2011.04.27	5.31	信用
中国工商银行丰城支行	20,000,000.00	2010.01.29	2011.01.28	5.31	保证
中国农业银行奉新支行	23,000,000.00	2010.05.25	2010.08.24	4.86	质押

A、向中国农业银行丰城市支行以保证的担保方式借入 30,000,000.00 元, 系由丰城市城市建设投资有限公司提供保证;

B、向中国工商银行丰城支行借入 20,000,000.00 元, 其担保方式为存款账户保障;

C、向中国农业银行奉新支行以质押的方式借入 23,000,000.00 元, 系以熊高鸿的定期存单质押。

D、向中国农业银行丰城市支行以抵押的担保方式借入 24,000,000.00 元, 系以本公司的固定资产做抵押, 抵押物明细如下:

抵押人	类别	权证号	账面价值	备注
本公司	房屋所有权	赣丰房权证河洲街办字第 2008000519 号	735,019.03	丰城剑邑大道 779 号车间
本公司	房屋所有权	赣丰房权证河洲街办字第 2008000520 号	889,808.60	丰城剑邑大道 779 号车间
本公司	房屋所有权	赣丰房权证河洲街办字第 2008000521 号	180,681.52	丰城剑邑大道 779 号食堂
本公司	房屋所有权	赣丰房权证河洲街办字第 2008000516 号	781,053.49	丰城剑邑大道 779 号车间
本公司	房屋所有权	赣丰房权证河洲街办字第 2008000517 号	371,869.15	丰城剑邑大道 779 号宿舍
本公司	房屋所有权	赣丰房权证河洲街办字第 2008000518 号	1,079,644.32	丰城剑邑大道 779 号车间
本公司	房屋所有权	赣丰房权证河洲街办字第 2008000384 号	4,825,778.84	丰城剑邑大道 779 号车间
本公司	房屋所有权	赣丰房权证河洲街办字第 2008000385 号	10,158,257.28	丰城剑邑大道 779 号车间
本公司	房屋所有权	赣丰房权证河洲街办字第 2008000386 号	4,613,141.17	丰城剑邑大道 779 号车间
本公司	房屋所有权	丰国用(2008)第 41379590 号	4,555,241.21	丰城剑邑大道 779 号
本公司	房屋所有权	丰国用(2008)第 41379652 号	1,403,202.63	丰城剑邑大道 779 号
			29,593,697.24	

(2) 无已到期未偿还的短期借款情况

### 13. 应付账款

(1) 帐龄明细情况

账 龄	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	24,001,657.52	14,701,607.67
一至二年	1,022,105.84	462,555.60
合 计	25,023,763.36	15,164,163.27

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的应付账款金额为 1,022,105.84 元, 主要原因为经与供应商协商同意延后付款。

(3) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 应付帐款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

### 14. 预收款项

(1) 帐龄明细情况

账 龄	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	5,006,899.00	4,853,996.35
一至二年		1,133,849.48
小 计	5,006,899.00	5,987,845.83

(2) 预收款项的形成主要为与客户结算及商品发出时间差异等原因。

### 15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	205,598.20	13,129,621.80	13,049,030.54	286,189.46
职工福利费		896,609.51	912,385.99	-15,776.48
社会保险费	7,119.20	1,435,753.77	1,482,157.37	-39,284.40
住房公积金		234,461.00	242,461.00	-8,000.00
其他	189,815.17	64,234.47	199,751.60	54,298.04
合 计	402,532.57	15,760,680.55	15,885,786.50	277,426.62

注: 应付职工薪酬期末数无属于拖欠性质的款项。

### 16. 应交税费

明细情况

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	3,661,820.74	-2,377,393.10

消费税	-	
营业税	24,930.84	67,628.75
企业所得税	199,279.50	-4,312,576.51
个人所得税	22,101.91	-48,244.45
城市维护建设税	133,429.34	58,060.03
土地增值税	-	
房产税	310,959.41	160,056.13
土地使用税	347,320.67	304,820.69
车船使用税	-	
资源税	-	
教育费附加	58,399.73	25,439.32
地方教育附加	-	
印花税	28,986.56	14,090.68
合计	4,787,228.70	-6,108,118.46

## 17. 其他应付款

## (1) 账龄分析

账 龄	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内	7,583,692.51	5,458,016.98
1-2 年	624,537.27	2,896,210.01
2-3 年	57,593.77	57,593.77
3 年以上		
合计	8,265,823.55	8,411,820.76

(2) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

## (3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	2010 年 6 月 30 日	款项性质及内容
应付销售费用	3,000,000.00	销售人员未及时报销的费用
江西省科技咨询服务中心	850,000.00	应付技术开发费用
南城县鑫鑫运输有限责任公司	500,000.00	应付运费
小计	4,350,000.00	

## 18. 长期借款

## (1) 长期借款情况

明细情况

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
抵押\保证借款	100,000,000.00	60,000,000.00
合 计	100,000,000.00	60,000,000.00

## (2) 金额较大长期借款明细

贷款单位	借款起 始日	借款到 期日	币 种	年利率(%)	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
					人民币金额	人民币金额
中国农业银行丰城市支行	2009 年 5 月	2014 年 5 月	人民币	银行同期同档次标准利率	60,000,000.00	60,000,000.00
中国农业银行丰城市支行	2010 年 4 月	2015 年 4 月	人民币	银行同期同档次标准利率	40,000,000.00	
小 计					100,000,000.00	60,000,000.00

## (3) 其他说明

1) 2009 年 5 月 31 日本公司与中国农业银行丰城市支行签订了固定资产借款合同, 该合同约定本公司向中国农业银行借款 6000 万元, 用于陶瓷基复合摩擦材料及应用高技术产业化项目。借款期限为五年, 借款利率为银行同期同档次标准利率, 还款计划为:

还款时间	还款金额
2011 年 6 月—2012 年 6 月	1000 万元
2012 年 7 月—2013 年 6 月	2000 万元
2013 年 7 月—2014 年 5 月	3000 万元

该项借款的条件为: 以本公司的股东聂景华和聂春华承担连带担保责任, 并用本公司及子公司部分固定资产和无形资产作为抵押, 抵押明细如下:

抵押人	类别	权证号	账面价值	备注
华伍重工公司	土地使用权	国有(2006)第06012号	4,860,321.70	新建县长陵工业区
华伍重工公司	房屋所有权	新房总字第75671号—75676号	41,980,289.43	新建县长陵工业区
本公司	土地使用权	丰国用(2008)第41379589号	35,517,465.98	丰城市工业园区

## 19. 股本

## (1) 明细情况

股东名称	2009 年 12 月 31 日	2010 年 6 月 30 日
聂景华	25,200,000.00	25,200,000.00
上海振华重工(集团)股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
聂春华	8,000,000.00	8,000,000.00
深圳市创东方成长投资企业(有限合伙)	3,500,000.00	3,500,000.00
江西华伍科技投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00

南昌创业投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
聂菊华	1,600,000.00	1,600,000.00
聂玉华	1,600,000.00	1,600,000.00
聂淑华	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	57,500,000.00	57,500,000.00

## 20. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
资本溢价(股本溢价)	80,139,473.61	80,139,473.61

## 21. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
法定盈余公积	8,568,863.71	8,568,863.71

## 22. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
期初未分配利润	63,500,500.80	21,706,921.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,107,119.55	46,918,123.62
减：提取法定盈余公积		5,124,543.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	86,607,620.35	63,500,500.80

## (2) 其他说明

根据股东大会决议,如公司股票经中国证监会批准公开发行,公司发行股票前滚存的利润由新老股东共享。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入、营业成本

## (1) 明细情况

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
营业收入	187,450,687.46	197,357,373.08
营业成本	110,477,294.91	115,901,360.31

## (2) 营业收入/营业成本(分行业)

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
装备制造	187,450,687.46	110,477,294.91	197,357,373.08	115,901,360.31
小计	187,450,687.46	110,477,294.91	197,357,373.08	115,901,360.31

## (3) 营业收入/营业成本(分产品)

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工业制动器	126,150,890.63	72,019,543.46	146,227,538.30	84,781,515.74
液压及电液驱动装置	17,117,161.03	9,662,637.40	17,569,736.83	10,174,634.60
制动衬垫	6,033,284.31	3,555,414.44	5,168,563.40	3,156,441.67
制动系统技术改造	8,911,488.54	4,846,067.47	12,076,010.21	6,680,448.85
其他产品	29,237,862.95	20,393,632.14	16,315,524.34	11,108,319.45
小计	187,450,687.46	110,477,294.91	197,357,373.08	115,901,360.31

## (4) 营业收入/营业成本(分地区)

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	186,121,266.76	109,655,314.09	195,817,063.80	114,972,553.81
国外	1,329,420.70	821,980.82	1,540,309.28	928,806.50
小计	187,450,687.46	110,477,294.91	197,357,373.08	115,901,360.31

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

## 1) 2010 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海振华重工(集团)股份有限公司	50,770,823.37	27.08%
大连重工起重集团有限公司	3,883,761.54	2.07%
武汉振华中科工贸有限公司	3,087,788.89	1.65%
武汉船用机械有限责任公司	2,869,472.61	1.53%
大连华锐重工起重机有限公司	2,625,638.46	1.40%
小计	63,237,484.86	33.73%

## 2. 营业税金及附加

## 明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	计缴标准
营业税	11,912.30		详见本附注税(费)项之说明
城市维护建设税	812,060.43	1,249,140.56	详见本附注税(费)项之说明
教育费附加	360,556.51	546,054.45	详见本附注税(费)项之说明
合 计	1,184,529.24	1,795,195.01	

## 3. 资产减值损失

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	1,484,384.83	199,521.13
存货跌价损失		-1,834,567.13
合 计	1,484,384.83	-1,635,046.00

## 4. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	1,122,900.00	499,000.00
其它	4,185.85	5,825.50
合 计	1,127,085.85	504,825.50

## (2) 政府补助明细

项 目	金 额	说 明
奖励资金	472,900.00	公司获得宜春市发改委、丰城市人民政府、新建县人民政府颁发的各项奖励
企业扶助发展金	450,000.00	(1) 华伍精密公司 2004 年度与奉新县人民政府签订合同书,其中约定:按当年缴纳增值税、企业所得税和土地使用税的比例,由县财政支付奖励给企业,用于扶助企业发展,连续执行 10 年。本报告期实际收到 150,000.00 元 (2) 华伍重工公司获新建县经贸委“年产 1200 根金属煤矿液压支架立柱(液压缸)扩建项目”扶助发展资金 300,000.00 元
职工技能培训补助	200,000.00	根据赣就局【2008】40 号《关于认真做好省本级农村劳动力转移就业培训工作的通知》的规定,华伍精密 430 人参加培训,每人获得 500.00 元的培训补助

小计	1,122,900.00	
----	--------------	--

## 5. 营业外支出

## 明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	1,190.40	308.20
其中：固定资产处置损失	1,190.40	308.20
债务重组损失		
对外捐赠	200,000.00	
赞助支出	6000.00	373,000.00
其他	17,543.60	0.41
合计	224,734.00	373,308.61

## 6. 所得税费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,570,568.42	11,974,106.53
递延所得税	-232,290.99	-1,607,963.99
合计	4,338,277.43	10,366,142.54

## (三) 合并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

## 明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	1,122,900.00	499,000.00
关联企业往来款		20,000,000.00
其他	3,044,903.18	3,275,928.37

小 计	4,167,803.18	23,774,928.37
-----	--------------	---------------

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

## 明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
关联企业往来款		60,157,360.43
管理费、营业费及其他等支出	24,600,132.03	24,142,301.86
捐赠及赞助支出	206,000.00	373,000.00
其他		79,642.56
小计	24,806,132.03	84,752,305.35

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	23,139,826.03	25,276,626.87
加：资产减值准备	1,484,384.83	-1,635,046.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,975,955.07	5,600,320.92
无形资产摊销	1,078,785.99	1,043,100.66
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损失（收益以“-”填列）		308.20
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	8,001,927.36	5,158,918.58
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-232,290.99	-1,607,963.99
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	13,809,937.00	24,758,917.50

经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-35,678,214.43	-7,189,705.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	19,502,897.26	-47,432,779.26
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>40,083,208.12</b>	<b>3,972,697.88</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资与筹资活动</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>3、现金和现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	90,851,982.75	64,584,001.81
减：现金的期初余额	44,913,732.73	30,145,221.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>45,938,250.02</b>	<b>34,438,780.80</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年06月30	2009年12月31日
一、现金	90,851,982.75	44,913,732.73
其中：库存现金	164,633.26	442,576.21
可随时用于支付的银行存款	90,642,358.48	44,439,506.52
可随时用于支付的其他货币资金	44,991.01	31,650.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	0.00	0.00
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	90,851,982.75	44,913,732.73

**六、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司实际控制人情况

自然人股东	身份证号	住 址	与本公司关系
聂景华	362221195307160017	江西省丰城市剑光镇剑邑大道 70 号	控股股东

自然人股东	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	持股比例%	表决权比例%	持股比例%	表决权比例%
聂景华	47.31	47.31	47.31	47.31

聂景华为本公司第一大股东,直接持有本公司 43.83%的股份,通过江西华伍科技有限责任公司间接持有本公司 3.48%的股份,合计持有本公司 47.31%的股份,为本公司控股股东、实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
江西华伍重工有限责任公司	有限责任公司	制造业	南昌市长埠外商投资工业区	聂景华
江西华伍精密铸造有限公司	有限责任公司	制造业	冯田经济开发区	聂景华

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西华伍重工有限责任公司		5,000.00	100.00	100.00	76338113-9
江西华伍精密铸造有限公司		1,000.00	55.00	55.00	75998290-0

## 3. 本公司的其他关联方情况

### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海振华重工(集团)股份有限公司	股东之一	60720695-3
江西华伍电力有限公司	自然人控股股东聂景华之控股公司	79697158-1
江西华伍科技有限责任公司	股东之一	66747737-6
聂春华	股东之一, 控股股东聂景华之胞弟	

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 明细情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海振华重工(集团)股份有限公司	销售	产品或劳务	市场价	50,770,823.37	27.08%	36,445,841.45	18.47

小计				50,770,823.37	27.08%	36,445,841.45	18.47
----	--	--	--	---------------	--------	---------------	-------

2. 关联担保情况  
 明细情况

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
聂景华、聂春华	本公司	60,000,000.00	2009-5	2014-5	否

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010年1-6月	2009年1-6月
应收账款	上海振华重工(集团)股份有限公司	14,793,870.53	6,735,699.61

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
2010年1-6月	16	12	43.45

## 七、或有事项

截止 2010 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2010 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】889号”文《关于核准江西华伍制动器股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 1950 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 19,500,000.00 元。变更后的注册资本为 77,000,000.00 元。截止 2010 年 7 月 16 日，公司实际已发行人民币普通股 1950 万股（每股面值 1 元），每股发行价格为 22.56 元，募集资金总额人民币 439,920,000.00 元。扣除各项发行费用人民币 25,507,400.00 元，实际募集资金净额 414,412,600.00 元，其中新增注册资本人民币 19,500,000.00 元，增加资本公积人民币 394,912,600.00 元。

## 十、其他重要事项

截止 2010 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 余额明细情况

种 类	2010年6月30日	2009年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	14,793,870.53	14.38	443,816.12	3%	6,735,699.61	11.00	202,070.99	3.00
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	492,188.95	0.48	461,752.77	93.82%	487,977.75	0.80	448,367.37	91.88
其他不重大	87,577,481.02	85.14	2,758,388.86	3.15%	53,996,594.32	88.20	1,660,973.25	3.08
合计	102,863,540.50	100	3,663,957.75	3.56%	61,220,271.68	100.00	2,311,411.61	3.78%

## 2) 账龄明细情况

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	100,742,305.36	97.94	3,022,269.18	60,145,510.45	98.25	1,804,365.31
1 至 2 年	1,458,734.39	1.42	145,873.44	586,777.28	0.96	58,677.73
2 至 3 年	170,311.80	0.17	34,062.36	6.00		1.20
3 至 4 年	20,193.05	0.02	6,057.92	37,585.05	0.06	11,275.52
4 至 5 年	32,602.10	0.03	16,301.05	26,602.10	0.04	13,301.05
5 年以上	439,393.80	0.43	439,393.80	423,790.80	0.69	423,790.80
合计	102,863,540.50	100.00	3,663,957.75	61,220,271.68	100.00	2,311,411.61

## (2) 期末坏账准备补充说明

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系指单项金额不重大的账龄 3 年以上的应收账款, 其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况;

(3) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收账款;

(4) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海振华重工(集团)股份有限公司	14,793,870.53	443,816.12	6,735,699.61	202,070.99

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
上海振华重工(集团)股份有限公司		14,793,870.53	一年以内	14.39
太原重工股份有限公司	非关联关系	4,923,425.82	一年以内	4.79
大连重工.起重集团有限公司	非关联关系	4,894,995.4	一年以内	4.76
武汉振华中科工贸有限公司	非关联关系	3,030,016.82	一年以内	2.95
无锡华东重型机械有限公司	非关联关系	2,738,918.6	一年以内	2.66
小计		30,381,227.17		29.55

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 余额明细情况

种类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	15,251,716.00	76.03	-	-	44,701,362.50	92.68	-	-
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								
其他不重大	4,809,031.48	23.97	155,103.97	3.23	3,527,997.46	7.32	119,597.81	3.39
合计	20,060,747.48	100.00	155,103.97	3.23	48,229,359.96	100.00	119,597.81	3.39

2) 账龄明细情况

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	20,060,747.48	100	155,103.97	48,032,818.78	99.59	99,943.69
1-2 年				196,541.18	0.41	19,654.12
合计	20,060,747.48	100	155,103.97	48,229,359.96	100.00	119,597.81

## (2) 期末坏账准备

## 1) 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坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
往来款	15,251,716.00	-	-	纳入合并范围公司

2) 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系指单项金额不重大的账龄 3 年以上的应收账款, 其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况;

(3) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东款项;

## (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

关联往来款、部门借款、备用金等

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
江西华伍重工有限公司	子公司	15,251,716.00	1 年以内	76.03
江西用友软件有限责任公司	非关联方	688,760.00	1 年以内	3.43
北京荣达利业投资咨询有限公司	非关联方	520,000.00	1 年以内	2.59
雷德全	非关联方	320,496.09	1 年以内	1.60
苏少坡	非关联方	257,059.44	1 年以内	1.28
小计		17,038,031.53		84.93

## (6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2010年6月30日	占其他应收款余额的比例(%)
江西华伍重工有限责任公司	子公司	15,251,716.00	76.03
小计		15,251,716.00	76.03

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	增减变动	2010年6月30日
华伍重工公司	成本法	46,140,382.23	46,140,382.23		46,140,382.23
华伍精密公司	成本法	6,299,438.17	6,299,438.17		6,299,438.17
小计		52,439,820.40	52,439,820.40		52,439,820.40

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华伍重工公司	100.00	100.00				
华伍精密公司	55.00	55.00				

## 4. 营业收入、营业成本

## (1) 明细情况

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	169,425,556.25	190,567,588.97
营业成本	97,508,066.62	111,668,017.22

## (2) 营业收入/营业成本(分行业)

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
装备制造	169,425,556.25	97,508,066.62	190,567,588.97	111,668,017.22
小计	169,425,556.25	97,508,066.62	190,567,588.97	111,668,017.22

## (3) 营业收入/营业成本(分产品)

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
工业制动器	126,150,890.63	72,019,543.46	146,227,538.30	84,781,515.74
液压及电液驱动装置	17,117,161.03	9,662,637.40	17,569,736.83	10,174,634.60
制动衬垫	6,033,284.31	3,555,414.44	5,168,563.40	3,156,441.67
制动系统技术改造	8,911,488.54	4,846,067.47	12,076,010.21	6,680,448.85
其他产品	11,212,731.74	7,424,403.85	9,525,740.23	6,874,976.36
小计	169,425,556.25	97,508,066.62	190,567,588.97	111,668,017.22

## (4) 营业收入/营业成本(分地区)

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	168,096,135.55	96,686,085.80	189,027,279.69	110,739,210.72
国外	1,329,420.70	821,980.82	1,540,309.28	928,806.50
小计	169,425,556.25	97,508,066.62	190,567,588.97	111,668,017.22

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

## 1) 2010 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业
------	------	---------

		收入的比例(%)
上海振华重工(集团)股份有限公司	50,770,823.37	29.97%
大连重工起重集团有限公司	3,883,761.54	2.29%
武汉振华中科工贸有限公司	3,087,788.89	1.82%
武汉船用机械有限责任公司	2,869,472.61	1.69%
大连华锐重工起重机有限公司	2,625,638.46	1.55%
小计	63,237,484.87	37.32%

## 5. 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,013,226.48	28,886,209.71
加：资产减值准备	1,388,052.30	-1,738,812.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,547,335.31	2,258,728.55
无形资产摊销	984,881.85	950,761.98
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损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		308.20
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,712,455.95	3,335,178.43
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		-1,582,022.28
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	19,179,999.77	23,390,995.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,621,728.61	-48,961,412.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	10,883,921.52	-43,317,184.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,331,601.79	-36,777,249.22
2、不涉及现金收支的重大投资与筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金和现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	65,400,118.95	61,730,365.20
减：现金的期初余额	41,060,523.69	21,080,972.24
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	24,339,595.26	40,649,392.96

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	2010 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1190.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	1,122,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,357.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	902,351.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	200,528.96	
少数股东权益影响额(税后)	117,723.24	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	584,099.65	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明。

无

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 净资产收益率

#### （1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.44	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.18	0.39	0.39

## (2) 计算过程

项 目	序号	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	23,107,119.55
非经常性损益	2	584,099.65
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,523,019.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	209,708,838.12
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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
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	9	
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	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	$12=4+1 \times 1/2 + 5 \times 6/11 - 7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$	221,262,397.90
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.44
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3/12	10.18

## 2. 每股收益

## (1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)	
	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	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.39

## (2) 计算过程

项目	序号	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	23,107,119.55
非经常性损益	2	584,099.65
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,523,019.90
期初股份总数	4	57,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8$	57,500,000.00

	×9/11-10	
基本每股收益	13=1/12	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.39

## (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江西华伍制动器股份有限公司

2010年8月25日

## 第八节 备查文件

本次半年度报告的备查文件包括：

一、载有公司法定代表人签名的《江西华伍制动器股份有限公司2010年半年度报告》原件

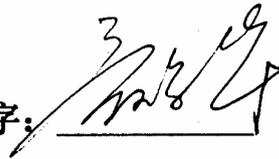
二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本

三、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿

四、其他备查文件

公司在江西省丰城市工业园区新梅路7号江西华伍制动器股份有限公司证券部备置上述文件的原件。

法定代表人签字：



江西华伍制动器股份有限公司

二〇一〇年八月二十五日