

湖南凯美特气体股份有限公司

2011 年半年度报告



证券代码：002549

证券简称：凯美特气

披露日期：2011 年 7 月 28 日

目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节 董事会报告.....	10
第六节 重要事项.....	14
第七节 财务报告.....	18
第八节 备查文件.....	91

第一节 重要提示

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。

2、 没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、 公司全体董事均亲自参加了审议本次半年报的董事会会议。

4、 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、 公司负责人祝恩福、主管会计工作负责人徐卫忠及会计机构负责人(会计主管人员)伍细元声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：湖南凯美特气体股份有限公司

公司中文名称缩写：凯美特气

公司法定英文名称：HUNAN KAIMEITE GASES CO., LTD.

公司英文名称缩写：KAIMEITE GASES

(二) 公司法定代表人：祝恩福

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表基本情况及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张伟	王虹
联系地址	湖南省岳阳市七里山	湖南省岳阳市七里山
电话	0730-8553359	0730-8553359
传真	0730-8551458	0730-8551458
电子信箱	zhangw@china-kmt.cn	wanghong@china-kmt.cn

(四) 公司注册地址：湖南省岳阳市七里山

公司办公地址：湖南省岳阳市七里山

公司邮政编码：414003

公司互联网网址：www.china-kmt.cn

公司邮箱：zqb@china-kmt.cn

(五) 公司选定的中国证监会指定信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》；登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：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：凯美特气

股票代码：002549

(七) 其它有关资料

1、公司首次注册登记日期：1991 年 6 月 11 日

公司最近一次变更登记日期：2011 年 3 月 28 日

公司注册登记地点：湖南省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：430600400000124

3、税务登记号码：430602616650386

4、公司组织机构代码：61665038-6

5、会计师事务所：京都天华会计师事务所有限公司

会计事务所办公地点：北京市建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

二、主要财务数据和指标

（一）主要会计数据和财务指标

	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（元）	775,357,573.33	353,625,026.58	119.26%
归属于上市公司股东的所有者权益 （元）	669,408,186.97	179,863,878.44	272.17%
股本（股）	120,000,000.00	60,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	5.58	3.00	86.00%
	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（元）	55,179,033.00	52,206,979.78	5.69%
营业利润（元）	12,114,574.52	10,010,458.52	21.02%
利润总额（元）	19,214,655.41	16,228,398.19	18.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,189,018.45	14,625,231.08	17.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润（元）	15,250,736.91	13,214,512.59	15.41%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.24	-4.17%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.24	-4.17%
加权平均净资产收益率（%）	3.38%	10.08%	-6.70%
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	2.99%	9.11%	-6.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,092,675.18	12,445,995.17	-2.84%
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	0.10	0.21	-52.38%

(二) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,049.02	
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	2,178,952.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,065.54	
所得税影响额	-335,755.24	
少数股东权益影响额	-30.00	
合计	1,938,281.54	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]121 号文核准，公司首次向社会公众公开发行 A 股 20,000,000 股。经深圳证券交易所深证上[2011]53 号文件核准，公司股票于 2011 年 2 月 18 日在深圳证券交易所上市交易。

2、2011 年 5 月 10 日，公司召开 2010 年年度股东大会，审议通过了《湖南凯美特气体股份有限公司 2010 年度利润分配预案》。根据决议，以公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派 1.2 元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为 2011 年 6 月 15 日，除权除息日为 2011 年 6 月 16 日。送红股后，公司股本总数由 80,000,000 股变更为 120,000,000 股。

二、股份变动情况表

	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	60,000,000	100.00%		30,000,000			30,000,000	90,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,800,000	13.00%		3,900,000			3,900,000	11,700,000	9.75%
其中：境内非国有法人持股	7,800,000	13.00%		3,900,000			3,900,000	11,700,000	9.75%
境内自然人持股									
4、外资持股	52,200,000	87.00%		26,100,000			26,100,000	78,300,000	65.25%
其中：境外法人持股	52,200,000	87.00%		26,100,000			26,100,000	78,300,000	65.25%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条			20,000,000	10,000,000			30,000,000	30,000,000	25.00%

件股份									
1、人民币普通股			20,000,000	10,000,000			30,000,000	30,000,000	25.00%
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	60,000,000	100.00%	20,000,000	40,000,000			60,000,000	120,000,000	100.00%

三、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

股东总数						4,340
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	
浩讯科技有限公司	境外法人	65.25%	78,300,000	78,300,000	0	
岳阳信安投资咨询有限公司	境内非国有法人	9.00%	10,800,000	10,800,000	0	
鸿阳证券投资基金	境内非国有法人	3.03%	3,641,800	0	0	
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	境内非国有法人	1.58%	1,899,623	0	0	
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.17%	1,400,020	0	0	
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.92%	1,100,000	0	0	
兴华证券投资基金	境内非国有法人	0.79%	949,923	0	0	
四川开元科技有限责任公司	境内非国有法人	0.75%	900,000	900,000	0	
东证资管—工行—东方红 6 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.73%	880,000	0	0	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.62%	749,885	0	0	
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			
鸿阳证券投资基金	3,641,800		人民币普通股			
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	1,899,623		人民币普通股			
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	1,400,020		人民币普通股			

中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	1,100,000	人民币普通股
兴华证券投资基金	949,923	人民币普通股
东证资管—工行—东方红 6 号集合资产管理计划	880,000	人民币普通股
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	749,885	人民币普通股
中融国际信托有限公司—双重精选 4 号	604,949	人民币普通股
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	542,756	人民币普通股
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	526,856	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	浩讯科技有限公司的实际控制人祝恩福与岳阳信安投资咨询有限公司法人代表祝英华是姐弟关系。	

四、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	报告期初持股数(股)	报告期末持股数(股)
祝恩福	董事, 董事长	男	0	0
周岳陵	董事	女	0	0
肖勇军	董事, 总经理	男	0	0
祝英华	董事	女	0	0
徐卫忠	董事, 财务总监	男	0	0
李一鸣	独立董事	男	0	0
胡益民	独立董事	男	0	0
陈步宁	独立董事	男	0	0
张伟	董事会秘书	男	0	0
张晓辉	监事, 监事会主席	男	0	0
魏玺群	监事	男	0	0
乔志钢	监事	男	0	0
合计	-	-	0	0

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内, 未发生董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年，公司保持了稳定增长，实现营业收入 5,517.90 万元，比上年同期增长 5.69%；实现营业利润 1,211.46 万元，比上年同期增长 21.02%；实现归属上市公司股东的净利润 1,718.90 万元，比上年同期增长 17.53%；实现每股收益 0.23 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 (元)	775,357,573.33	353,625,026.58	119.26%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	669,408,186.97	179,863,878.44	272.17%
股本 (股)	120,000,000.00	60,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.58	3.00	86.00%
	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 (元)	55,179,033.00	52,206,979.78	5.69%
营业利润 (元)	12,114,574.52	10,010,458.52	21.02%
利润总额 (元)	19,214,655.41	16,228,398.19	18.40%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	17,189,018.45	14,625,231.08	17.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	15,250,736.91	13,214,512.59	15.41%
基本每股收益 (元/股)	0.23	0.24	-4.17%
稀释每股收益 (元/股)	0.23	0.24	-4.17%
加权平均净资产收益率 (%)	3.38%	10.08%	-6.70%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.99%	9.11%	-6.12%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	12,092,675.18	12,445,995.17	-2.84%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.10	0.21	-52.38%

(二) 报告期内公司主要业务情况

1、主营业务分行业、产品情况表

主营业务分行业情况						
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 (%)
其他环境治理	5,495.17	1,669.54	69.62%	5.47%	4.80%	0.19%
合计	5,495.17	1,669.54	69.62%	5.47%	4.80%	0.19%
主营业务分产品情况						
液体二氧化碳	5,488.37	1,667.66	69.61%	5.65%	4.99%	0.19%
干冰	6.80	1.88	72.35%	-37.82%	39.24%	-15.28%
合计	5,495.17	1,669.54	69.62%	5.47%	4.80%	0.19%

2、主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
湖南	822.49	-12.06%
湖北	657.60	-15.68%
广东	2,553.03	16.98%
安徽	487.36	5.87%
其他	974.68	14.37%
合计	5,495.17	5.47%

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未发生重大变化。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

(三)、募集资金使用情况

1、募集资金使用情况对照表

募集资金总额	48,117.00		
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00	本报告期投入募集资金总额	23,362.45
累计变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	23,362.45

累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
20 万吨液体二氧化碳装置项目	否	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	100.00%	2011 年 11 月 08 日	0.00	否	否
2 万吨液体氩气项目	否	7,200.00	7,200.00	1,771.12	1,771.12	24.60%	2011 年 12 月 15 日	0.00	否	否
工程技术研发中心项目	否	2,800.00	2,800.00	0.00	0.00	0.00%	2012 年 09 月 30 日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	19,000.00	19,000.00	10,771.12	10,771.12	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
设立全资子公司岳阳长岭凯美特	否	19,000.00	19,000.00	7,591.33	7,591.33	39.95%	2011 年 11 月 20 日	0.00	否	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	24,000.00	24,000.00	12,591.33	12,591.33	-	-	0.00	-	-
合计	-	43,000.00	43,000.00	23,362.45	23,362.45	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目目前均在建设期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金为 29,117 万元，计划用 5,000.00 万元超募集资金永久性补充公司流动资金，截至报告期末已使用 5,000.00 万元；用 19,000.00 万元设立全资子公司岳阳长岭凯美特股份有限公司，截至报告期末已实际投资 7,591.33 万元。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 用募集资金人民币 99,926,229.00 元置换已预先投入的自筹资金 99,926,229.00 元，“20 万吨液体二氧化碳项目”已投入资金 90,000,000.00 元，“2 万吨液体氩气项目”已投入资金 9,926,229.00 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司开立的募集资金专户之中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违规的情形。

2、变更募集资金投资项目情况

报告期内，公司募集资金投资项目未发生变化。

（四）董事会下半年的经营计划修改计划

公司本年度经营计划无修改计划。

（五）对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%		
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	31,785,606.93	
业绩变动的原因说明	业绩变动的主要原因是： 1、产品产、销量及平均销售单价呈上涨趋势，主营业务增加。 2、成本费用得到有效控制。		

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会及内部审计部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异。

二、公司在报告期内实施的利润分配方案

2011 年 5 月 10 日，公司召开 2010 年年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案，具体为：以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派 1.2 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.58 元）。本次权益分派股权登记日为 2011 年 6 月 15 日，除权除息日为 2011 年 6 月 16 日。送红股后，公司股本总数由 80,000,000 股变更为 120,000,000 股。

根据股东大会决议，公司于 2011 年 6 月 9 日在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上刊登了 2010 年度权益分派实施公告。

三、2011 年半年度利润分配预案

2011 年半年度，公司无拟定的利润分配或资本公积金转增股本预案。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权；报告期内，公司未发生参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

六、重大资产收购及出售、吸收合并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购及出售、吸收合并事项。

七、报告期内，公司未实施股权激励计划。

八、报告期内，公司、公司实际控制人、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到监管部门处罚的事项。

九、报告期内，公司无证券投资情况。

十、重大关联交易事项

报告期内，公司不存在向某一关联方购销商品或提供劳务的关联交易金额超过最近一期经审计净资产 5% 以上的情况。

十一、报告期内无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。

十二、公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况及公司对外担保事项

(一) 报告期内，公司控股股东及其他关联方未发生非经营性占用公司资金的情况。

(二) 报告期内，公司未发生对外担保情况。

(三) 公司独立董事关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况发表的独立意见：

1、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况。

2、报告期内，公司及公司所有控股子公司均无对外担保情况。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(二) 报告期内，公司其他重大合同。

公司重大合同是指公司及子公司正在履行或将要履行，金额在 1000 万元以上，或者虽未达到前述标准但对生产经营、未来发展或财务状况有重要影响的合同。

1、借款合同

序号	贷款方	合同编号	贷款金额 (万元)	贷款期限	担保情况
----	-----	------	--------------	------	------

1	中国光大银行股份有限公司长沙分行	79111004000010	1,000	2010.9.27- 2011.9.27	祝恩福连带责任保证，最高额保证合同编号为79111003000010
2	中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行	(2010) 开支借字第 0714 号	1,000	2010.8.5- 2011.8.4	信用

2、框架协议

中国石油化工股份有限公司安庆分公司（以下简称“中石化安庆分公司”）、湖南凯美特气体股份有限公司、安庆市大观区人民政府就中石化安庆分公司含氢尾气综合利用事宜协商达成协议。《含氢尾气综合利用框架协议公告》详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

十四、对外投资

公司分别于 2011 年 3 月 4 日、2011 年 3 月 22 日召开的第二届董事会第二次会议及 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金设立全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司的议案》。为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》等相关规定为提高募集资金使用效率，并结合公司实际经营需要，使用部分超募资金 19,000.00 万元设立全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司（以下简称“长岭凯美特”），公司持有长岭凯美特 100% 的股权，长岭凯美特注册成立后为公司的全资子公司。

《关于使用超募资金设立全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司的公告》详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

十五、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	全体股东、公司股东间接持有公司股份的公司董监高及核心技术人员、通过岳阳信安间接持有公司股份的除公司董监高及核心技术人员外的业务骨干	公司全体股东浩讯科技有限公司、岳阳信安投资咨询有限公司和四川开元科技有限责任公司分别承诺：自湖南凯美特气体股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的湖南凯美特气体股份有限公司股份，也不由湖南凯美特气体股份有限公司收购该部分股份。通过公司股东间接持有公司股份的公司董事、监事、高管及核心技术人员（共计 11 人）就持有的公司股东的股权作出了如下承诺：1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的公司股东的股权，也不由公司股东收购其直接或间接持有的股权；2、除前述锁定期外，将按照有关规定及时向公司申报其所持有的公司股东的股权及其变动情况，在其任职于公司期间每年转让的股权数额不超过所持有公司股东股权的 25%；若本人从公司处离职，离职后半年内，不转让其所持有的公司的股权。通过岳阳信安间接持有公司股份的除公司董监高及核心技术人员外的业务骨干（共计 14 人）就其持有的岳阳信安的股权作出了如下承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的岳阳信安的股权，也不由岳阳信安收购其直接或间接持有的股权。	均遵守了承诺
其他承诺（含追加承诺）	不适用	不适用	不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2011 年 03 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构投资者	公司的基本情况、产品结构、公司规划
2011 年 6 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构投资者	公司的基本情况、产品结构、公司规划

第七节 财务报告

资产负债表

编制单位:湖南凯美特气体股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位:人民币元

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	376,818,141.57	249,172,310.40	46,950,848.35	31,197,341.95
交易性金融资产				
应收票据	2,561,210.30	1,676,816.19	3,999,562.73	3,999,562.73
应收账款	25,509,256.36	14,137,566.44	21,321,785.48	16,858,683.16
预付款项	4,647,682.48	2,188,977.36	1,794,832.75	585,919.89
应收利息	903,152.78	433,763.89		
应收股利				
其他应收款	4,837,009.05	48,545,907.89	4,028,098.03	46,392,360.89
存货	4,329,115.34	1,952,932.50	3,609,003.21	1,742,430.14
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	419,605,567.88	318,108,274.67	81,704,130.55	100,776,298.76
非流动资产:				
长期应收款				
长期股权投资		324,263,222.80		134,263,222.80
投资性房地产				
固定资产	91,715,459.77	15,331,435.04	95,662,211.53	16,600,740.76
在建工程	249,081,223.68	17,905,600.09	157,648,439.74	9,956,769.32
工程物资	3,446,328.58		1,143,130.37	
固定资产清理				
无形资产	7,939,453.20	210,934.18	8,003,514.40	193,935.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,451,528.63		1,493,806.17	
递延所得税资产	1,118,011.59	136,216.13	714,675.82	100,518.00
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00	7,255,118.00	1,000,000.00
非流动资产合计	355,752,005.45	358,847,408.24	271,920,896.03	162,115,186.78
资产总计	775,357,573.33	676,955,682.91	353,625,026.58	262,891,485.54

公司法定代表人: 祝恩福

主管会计工作负责人: 徐卫忠

会计机构负责人: 伍细元

资产负债表（续）

编制单位:湖南凯美特气体股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
应付票据			3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	19,995,850.39	779,189.59	17,613,048.12	666,463.92
预收款项	766,268.46	178,120.90	134,750.26	40,825.60
应付职工薪酬	536,331.37	246,716.83	520,673.18	269,660.60
应交税费	-11,840,800.60	2,300,859.22	-8,412,007.82	4,021,926.79
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,050,833.65	1,244,757.95	11,412,716.63	10,780,619.85
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	908,283.74	150,000.00	714,919.09	300,000.00
流动负债合计	32,416,767.01	24,899,644.49	99,984,099.46	94,079,496.76
非流动负债：				
长期借款				
长期应付款				
其他非流动负债	14,258,124.55	2,625,000.00	14,258,124.55	2,625,000.00
非流动负债合计	14,258,124.55	2,625,000.00	14,258,124.55	2,625,000.00
负债合计	46,674,891.56	27,524,644.49	114,242,224.01	96,704,496.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	465,658,227.44	461,992,624.58	4,488,227.44	822,624.58
减：库存股				
专项储备	785,290.08	135,970.52		
盈余公积	10,520,348.53	10,520,348.53	10,520,348.53	10,520,348.53
一般风险准备				
未分配利润	72,444,320.92	56,782,094.79	104,855,302.47	94,844,015.67
归属于母公司所有者权益合计	669,408,186.97	649,431,038.42	179,863,878.44	166,186,988.78
少数股东权益	59,274,494.80		59,518,924.13	
所有者权益合计	728,682,681.77	649,431,038.42	239,382,802.57	166,186,988.78
负债和所有者权益总计	775,357,573.33	676,955,682.91	353,625,026.58	262,891,485.54

公司法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

利润表

编制单位:湖南凯美特气体股份有限公司

2011年1-6月

单位:人民币元

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	55,179,033.00	29,876,172.94	52,206,979.78	36,742,831.45
其中:营业收入	55,179,033.00	29,876,172.94	52,206,979.78	36,742,831.45
二、营业总成本	43,064,458.48	21,745,770.63	42,196,521.26	25,697,713.28
其中:营业成本	16,724,916.74	10,165,676.85	15,946,537.21	13,522,887.29
营业税金及附加	615,677.94	325,361.79	155,651.24	3,246.00
销售费用	13,476,923.08	5,533,959.05	13,941,874.34	6,414,133.53
管理费用	12,116,723.70	6,330,854.22	9,545,871.77	4,390,001.75
财务费用	54,134.12	-686,495.06	2,283,094.90	1,207,512.42
资产减值损失	76,082.90	76,413.78	323,491.80	159,932.29
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)				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	12,114,574.52	8,130,402.31	10,010,458.52	11,045,118.17
加:营业外收入	7,100,677.99	4,786,083.28	6,247,939.67	4,976,334.32
减:营业外支出	597.1	597.1	30,000.00	
其中:非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19,214,655.41	12,915,888.49	16,228,398.19	16,021,452.49
减:所得税费用	2,270,066.29	1,377,809.37	1,984,937.54	1,733,245.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	16,944,589.12	11,538,079.12	14,243,460.65	14,288,206.51
归属于母公司所有者的净利润	17,189,018.45	11,538,079.12	14,625,231.08	14,288,206.51
少数股东损益	-244,429.33		-381,770.43	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.23		0.24	
(二)稀释每股收益	0.23		0.24	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	16,944,589.12	11,538,079.12	14,243,460.65	14,288,206.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,189,018.45	11,538,079.12	14,625,231.08	14,288,206.51
归属于少数股东的综合收益总额	-244,429.33		-381,770.43	

公司法定代表人:祝恩福

主管会计工作负责人:徐卫忠

会计机构负责人:伍细元

现金流量表

编制单位:湖南凯美特气体股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位:人民币元

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	60,626,518.75	37,760,965.18	52,334,230.66	35,716,718.31
收到的税费返还	4,826,014.11	3,044,186.86	4,602,261.45	3,872,336.12
收到其他与经营活动有关的现金	2,229,984.22	1,714,240.12	1,301,118.69	1,013,325.24
经营活动现金流入小计	67,682,517.08	42,519,392.16	58,237,610.80	40,602,379.67
购买商品、接受劳务支付的现金	22,905,939.31	18,428,987.32	10,815,465.25	14,019,149.49
支付给职工以及为职工支付的现金	7,825,328.42	3,260,065.96	6,734,253.79	2,981,198.71
支付的各项税费	9,110,539.98	5,194,133.27	11,906,728.94	5,215,603.46
支付其他与经营活动有关的现金	15,748,034.19	10,869,749.89	16,335,167.65	7,769,411.44
经营活动现金流出小计	55,589,841.90	37,752,936.44	45,791,615.63	29,985,363.10
经营活动产生的现金流量净额	12,092,675.18	4,766,455.72	12,445,995.17	10,617,016.57
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			2,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			65,656.89	65,656.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,049.02	2,049.02	33,300.34	30,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,663,770.61	98,406,221.98	141,337.50	37,086,371.05
投资活动现金流入小计	3,665,819.63	98,408,271.00	2,240,294.73	39,182,027.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,965,212.20	9,408,896.83	34,816,535.61	1,588,147.30
投资支付的现金	130,000,000.00	80,000,000.00	2,747,256.59	12,759,256.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		190,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金		88,875,851.50		38,000,000.00
投资活动现金流出小计	218,965,212.20	368,284,748.33	37,563,792.20	52,347,403.89
投资活动产生的现金流量净额	-215,299,392.57	-269,876,477.33	-35,323,497.47	-13,165,375.95
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	488,400,000.00	488,400,000.00		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	518,400,000.00	518,400,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	85,000,000.00	39,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,165,803.11	10,165,803.11	2,420,917.50	2,395,547.50
支付其他与筹资活动有关的现金	17,154,989.33	17,144,010.59	3,783,552.96	3,775,120.25
筹资活动现金流出小计	112,320,792.44	112,309,813.70	45,204,470.46	41,170,667.75
筹资活动产生的现金流量净额	406,079,207.56	406,090,186.30	4,795,529.54	8,829,332.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,196.95	-5,196.24	-541.19	-541.19
五、现金及现金等价物净增加额	202,867,293.22	140,974,968.45	-18,082,513.95	6,280,431.68
加: 期初现金及现金等价物余额	43,950,848.35	28,197,341.95	56,122,543.60	22,192,459.90
六、期末现金及现金等价物余额	246,818,141.57	169,172,310.40	38,040,029.65	28,472,891.58

公司法定代表人: 祝恩福

主管会计工作负责人: 徐卫忠

会计机构负责人: 伍细元

合并股东权益变动表

编制单位:湖南凯美特气体股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	60,000,000.00	4,488,227.44			10,520,348.53		104,855,302.47		59,518,924.13	239,382,802.57
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00	4,488,227.44			10,520,348.53		104,855,302.47		59,518,924.13	239,382,802.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00	461,170,000.00		785,290.08			-32,410,981.55		-244,429.33	489,299,879.20
(一)净利润							17,189,018.45		-244,429.33	16,944,589.12
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,189,018.45		-244,429.33	16,944,589.12
(三)所有者投入和减少资本	20,000,000.00	461,170,000.00								481,170,000.00
1.所有者投入资本	20,000,000.00	461,170,000.00								481,170,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配	40,000,000.00						-49,600,000.00			-9,600,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	40,000,000.00						-49,600,000.00			-9,600,000.00

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				785,290.08					785,290.08
1. 本期提取				1,840,718.12					1,840,718.12
2. 本期使用				1,055,428.04					1,055,428.04
(七) 其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	465,658,227.44		785,290.08	10,520,348.53		72,444,320.92	59,274,494.80	728,682,681.77

公司法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

合并股东权益变动表（续）

编制单位:湖南凯美特气体股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项目	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
	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	60,000,000.00	4,488,227.44			6,911,116.56		66,406,134.57		60,145,699.57	197,951,178.14
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00	4,488,227.44			6,911,116.56		66,406,134.57		60,145,699.57	197,951,178.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,609,231.97		38,449,167.90		-626,775.44	41,431,624.43
(一) 净利润							42,058,399.87		-626,775.44	41,431,624.43
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							42,058,399.87		-626,775.44	41,431,624.43
(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					3,609,231.97		-3,609,231.97			
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					3,609,231.97		-3,609,231.97		
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				3,874,484.45					3,874,484.45
2. 本期使用				3,874,484.45					3,874,484.45
(七) 其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00	4,488,227.44			10,520,348.53		104,855,302.47	59,518,924.13	239,382,802.57

公司法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

母公司股东权益变动表

编制单位:湖南凯美特气体股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	822,624.58			10,520,348.53		94,844,015.67	166,186,988.78
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	822,624.58			10,520,348.53		94,844,015.67	166,186,988.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00	461,170,000.00		135,970.52			-38,061,920.88	483,244,049.64
(一) 净利润							11,538,079.12	11,538,079.12
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							11,538,079.12	11,538,079.12
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	461,170,000.00						481,170,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	461,170,000.00						481,170,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	40,000,000.00						-49,600,000.00	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	40,000,000.00						-49,600,000.00	-9,600,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				135,970.52				135,970.52
1. 本期提取				797,523.45				797,523.45
2. 本期使用				661,552.93				661,552.93
(七) 其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	461,992,624.58		135,970.52	10,520,348.53		56,782,094.79	649,431,038.42

公司法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

母公司股东权益变动表（续）

编制单位:湖南凯美特气体股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项目	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
一、上年年末余额	60,000,000.00	822,624.58			6,911,116.56		62,360,927.97	130,094,669.11
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	822,624.58			6,911,116.56		62,360,927.97	130,094,669.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,609,231.97		32,483,087.70	36,092,319.67
(一) 净利润							36,092,319.67	36,092,319.67
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							36,092,319.67	36,092,319.67
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,609,231.97		-3,609,231.97	
1. 提取盈余公积					3,609,231.97		-3,609,231.97	
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				1,941,545.07				1,941,545.07
2. 本期使用				1,941,545.07				1,941,545.07
(七) 其他								
四、本期期末余额	60,000,000.00	822,624.58			10,520,348.53		94,844,015.67	166,186,988.78

公司法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

湖南凯美特气体股份有限公司

财务报表附注

2011 年半年度

一、公司基本情况

湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在湖南省注册的股份有限公司，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]121 号文核准，本公司首次向社会公众公开发行 A 股 2,000 万股。经深圳证券交易所深证上[2011]53 号文件批准，公司股票于 2011 年 2 月 18 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称：凯美特气，股票代码：002549。

2011 年 3 月 11 日，本公司取得了湖南省商务厅《湖南省商务厅关于湖南凯美特气体有限公司增资的批复》（湘商外资[2011]35 号），并领取了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资湘审字[2011]0012 号）。并于 2011 年 3 月 11 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为 430600400000124，注册资本为 8000 万元，法定代表人：祝恩福。

本公司前身为湖南凯美特气体有限公司（以下简称“凯美特有限公司”），以 2007 年 7 月 31 日为变更基准日在湖南凯美特气体有限公司基础上改组为股份有限公司。

1、历史沿革及资本变更情况

本公司前身为凯美特有限公司，成立于 1991 年 6 月 11 日，原名为湖南凯美特干冰有限公司，经岳阳市对外经济委员会岳市外经（91）16 号和湖南省人民政府外经贸湘字[1991]49 号文批准，由巴陵石化公司洞庭氮肥厂、深圳化工塑料实业公司和香港信德国际企业公司共同出资 150 万元成立，并取得中华人民共和国国家工商行政管理局核发的注册号为工商企合湘字 178-（1-1）号企业法人营业执照。

1991 年 7 月 20 日，凯美特有限公司董事会决议，将注册资本变更为 300 万元，取得岳阳市对外经济委员会岳市外经（92）2 号《关于合资经营湖南凯美特干冰有限公司合同章程的批复》。股权结构未发生变化，其中：巴陵石化公司洞庭氮肥厂占 33.3%、深圳化工塑料实业公司占 40%、香港信德国际企业公司占 26.7%；实收资本均经岳阳会计师事务所（1991）岳事验字第 42 号、（1992）

岳事验字第 05 号《验资报告》予以验证。

1995 年 4 月 8 日，凯美特有限公司第三次董事会决议，经岳阳市对外经济贸易委员会岳市外经贸（95）036 号和湖南省人民政府外经贸湘招字[1995]1015 号文批复，同意凯美特有限公司股东由原三方变为巴陵石化公司洞庭氮肥厂和香港信德国际企业公司两方，其中：巴陵石化公司洞庭氮肥厂持股 73.3%、香港信德国际企业公司持股 26.7%。

1997 年 8 月 16 日，凯美特有限公司董事会决议，经岳阳市对外经济贸易委员会岳市外经贸企字（97）024 号和湖南省人民政府外经贸湘审字[1997]1927 号批准，公司注册资本增加至 436.25 万元，并取得中华人民共和国国家工商行政管理局核发的企合湘岳字第 000043 号企业法人营业执照，实收资本业经岳阳金信会计师事务所出具岳金会验字（1998）006 号、（1998）010 号和（1998）第 011 号验资报告予以验证。

2000 年 1 月 25 日，凯美特有限公司董事会决议，经岳阳市对外经济贸易委员会岳市外经贸企字（2000）01 号和湖南省人民政府外经贸湘岳审字[2000]0003 号批准，公司注册资本增资至 1,065 万元，外方股东由香港信德国际企业公司变更为香港工贸有限公司；实收资本业经岳阳中信有限责任公司会计师事务所出具中信所（2000）验字第 057 号《验资报告》予以验证。

2001 年 10 月 6 日，凯美特有限公司第十次董事会决议，由于巴陵石化公司改制，同意将巴陵石化公司洞庭氮肥厂所持股权全部转由巴陵石化岳阳金石集团有限公司持有，并同时转让其 40% 股权至岳阳汇丰贸易有限公司。香港工贸有限公司变更为浩讯科技有限公司，注册资本变更和股权转让业经岳阳市对外经济贸易委员会岳市外经贸企字（2001）023 号和湖南省人民政府外经贸湘岳审字[2001]0045 号文批准，公司股东变更为：巴陵石化岳阳金石集团有限公司投资额为 354.645 万元，占公司 33.3% 股权、岳阳汇丰贸易有限公司投资额为 426 万元，占公司 40% 股权；浩讯科技有限公司投资额为 284.355 万元，占公司 26.7% 股权。

2003 年 1 月 11 日，凯美特有限公司第十三次董事会决议，并经岳阳市对外经济贸易合作局岳市外经贸企字[2003]5 号和湖南省人民政府外经贸湘岳审字[2003]13 号文批准，同意岳阳汇丰贸易有限公司所持 40% 股权全部转让给浩讯

科技有限公司，股权转让后，浩讯科技有限公司持有 66.7% 股权，巴陵石化岳阳金石集团有限公司持有 33.3% 股权。

2004 年 3 月 12 日，凯美特有限公司第二届三次董事会决议，并经岳阳市对外贸易经济合作局岳市外经贸企字[2004]35 号和湖南省人民政府商外资湘岳字[2004]0156 号文批准，同意公司原中方股东巴陵石化岳阳金石集团有限公司所持股份全部转给浩讯科技有限公司，股权转让后，公司成为外商独资企业，注册资本为 1,065 万元；公司名称变更为湖南凯美特气体有限公司，并取得中华人民共和国国家工商行政管理局核发的注册号为企独湘岳总字 000043 号企业法人营业执照，法定代表人祝恩福。股东变更业经湖南中智诚会计师事务所出具湘中智诚所验字[2005]第 272 号《验资报告》予以验证。

2007 年 5 月 18 日，凯美特有限公司第四届二次董事会决议，经岳阳商务局岳商外资字[2007]20 号和湖南省人民政府商外资湘岳字[2007]0021 号文批准，公司由外商独资转为中外合资企业，注册资本由原 1,065 万元增加至 4,500 万元，公司股权变更后股东及其出资额分别为：浩讯科技有限公司持股 3,915 万元，占 87% 股权；岳阳信安投资咨询有限公司持股 540 万元，占 12% 股权；四川开元科技有限公司持股 45 万元，占 1% 股权。变更注册资本业经岳阳金信有限责任会计师事务所出具岳金会验字[2007]第 268 号验资报告予以验证。

2、改制情况

2007 年 8 月 29 日，凯美特有限公司全体股东共同签署了《发起人协议》，并经凯美特有限公司第四届四次董事会决议，同意将凯美特有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定，以 2007 年 7 月 31 日的净资产发起设立的方式整体变更设立湖南凯美特气体股份有限公司，总股本 6,000 万股，全部股份由凯美特有限公司原股东以原持股比例全额认购。

凯美特有限公司按照截至 2007 年 7 月 31 日经审计的母公司净资产折成股本 6,000 万元，其中：浩讯科技有限公司持有 5,220 万股，占股份总额的 87%；岳阳信安投资咨询有限公司持有 720 万股，占股份总额的 12%；四川开元科技有限公司持有 60 万股，占股份总额的 1%。

本公司股本 6,000 万元业经北京京都会计师事务所有限责任公司北京京都验字（2007）第 065 号验资报告予以验证。

3、主营业务及产品情况

本公司总部位于湖南省岳阳市七里山，经营地址：湖南省岳阳市七里山。

本公司经营范围：干冰、液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳及其他工业气体生产及销售；塑料制品的生产及销售；凭《道路运输经营许可证》批准的经营围从事普通货物运输。

本公司是目前国内最大的高纯食品级液体二氧化碳生产企业，已形成年产 31 万吨高纯食品级液体二氧化碳生产能力，其中本公司已形成高纯食品级液体二氧化碳 80,000 吨/年；子公司安庆凯美特气体有限公司（以下简称“安庆凯美特”）已形成生产高纯食品级液体二氧化碳 100,000 吨/年生产能力；子公司惠州凯美特气体有限公司（以下简称“惠州凯美特”）已形成生产高纯食品级液体二氧化碳 130,000 吨/年、优质干冰 20,000 吨/年、高纯气态 100,000 标瓶的生产能力。

本公司所生产的主要产品——食品级液体二氧化碳，主要是回收工业废气生产高纯液体二氧化碳，产品属于综合利用三废。本公司在优化治理大气环境的同时在产品的深度开发利用上取得了显著的效果，产品广泛用于替代氟利昂的烟丝膨化工艺。大棚高效农业、粮食储存保鲜、工业水及污水处理、合成塑料、碳酸饮料的添加剂；铸造成型（船舶工业）、高精度模具、生物超临界萃取剂、制冷剂的替代品等领域。

本公司分别通过了 ISO9001 国际质量管理体系认证、ISO14001 国际环境管理体系认证和 GB/T28001 职业健康安全体系认证，现正运行 HACCP 认证体系。本公司“二氧化碳动态减压提纯工艺”和“一种食品级液体二氧化碳产品的生产方法”发明专利已获国家专利局的批准。

4、组织结构

治理层：

本公司实行董事会领导下的总经理负责制；董事会由 8 人组成，其中独立董事 3 人；董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会，其中在审计委员会下设审计部。监事会由 3 名人员组成。

管理层：

公司设总经理 1 人，下设人事行政部、综合管理部、生产技术部、销售部、

工程项目部、QHSE 部、财务部、审计部和证券部等部门组成。本公司拥有安庆凯美特、惠州凯美特和北京燕山凯美特气体有限责任公司（以下简称“燕山凯美特”）等三家子公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本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 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。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。在购买日，本公司取得的被购买方的

资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间

的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。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。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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），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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下账龄组合计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内	--	--
6 个月至 1 年	5	5

1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至5年	50	50
5年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、汽车备品配件、机械配件、低值易耗品和在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。备品配件、机械配件、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司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，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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投资成本；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指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。

重大影响是指重大影响是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，

不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-50	10	1.8-4.5
机器设备	5-10	10	9-18
运输工具	5	10	18
电子设备	5	--	20
其他设备	5	--	20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备

累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、25。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 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；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司对拥有的土地使用权采用土地使用权使用年限与公司经营剩余年限孰短摊销，具体摊销年限、摊销率如下：

类别	摊销年限(年)	净残值率%	年摊销率%	地点
土地使用权	28	--	3.57	广东惠州大亚湾
土地使用权	30	--	3.33	安徽省安庆市

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、25。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能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、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时

性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

根据国家及岳阳市劳动保障部门行政主管规定，本公司按职工工资总额的一定比例计提并缴纳各项经费及社会保险基金。社会保障及福利项目计提比例如下：

项 目	计提基数	计提标准%	会计处理
职工教育经费	当月工资	1.5	计入成本费用
工会经费	当月工资	2	计入成本费用

基本养老保险	社保部门核定的月平均数	20	计入成本费用
失业保险	社保部门核定的月平均数	2	计入成本费用
工伤保险	社保部门核定的月平均数	1.5	计入成本费用
生育保险	社保部门核定的月平均数	0.7	计入成本费用
基本医疗保险	社保部门核定的月平均数	7	计入成本费用
住房公积金	按职工工资收入的月平均数	5	计入成本费用

27、安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》财企〔2006〕478号文的有关规定，按本年度实际主营业务收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

- (1) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4% 提取；
- (2) 全年实际销售收入在 1000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2% 提取；
- (3) 全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5% 提取；
- (4) 全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2% 提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司根据经营特点，产品单一，未确定经营分部。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期不存在主要会计政策、会计估计的变更。

31、前期会计差错更正

本报告期不存在前期会计差错更正情况。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	3、5
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠政策

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司于 2008 年 11 月 27 日取得编号为 GR200843000134 的《高新技术企业证书》，并于 2008

年 12 月 30 日取得岳阳市岳阳楼区国家税务局《减、免税批准通知书》（楼国税减免字（2008）第 18 号），给予本公司减征企业所得税，减征税率为 15%。本公司于 2008 年起三年内享受 15% 的企业所得税优惠政策。

② 安庆凯美特被认定为外商投资企业投资的有限责任公司，根据中华人民共和国对外贸易经济合作部、中华人民共和国国家工商行政管理局令 2000 年第 6 号文，第十六条“外商投资企业向中西部地区投资，被投资公司注册资本中外资比例不低于百分之二十五的，可享受外商投资企业待遇”规定，企业所得税继续享受两免三减半的税收优惠政策，2011 年度为减半的第二年，企业所得税税率为 12.5%。

③ 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”，以及财政部、国家税务总局和国家发展改革委发布的财税[2008]117 号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》的规定，本公司及子公司安庆凯美特、惠州凯美特利用化工、石油（炼油）化工废气生产的二氧化碳、干冰、可燃气、氢气等产品，享受取得的收入，减按 90% 计入收入总额的优惠政策。

（2）企业增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局下发财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》中第三条第一款“以工业废气为原料生产的高纯度二氧化碳产品，实行增值税即征即退的政策”的规定，本公司及子公司安庆凯美特、惠州凯美特享受此优惠政策。2011 年 1—6 月份收到返还的增值税款 4,826,014.11 元。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

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	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
安庆凯美特气体有限公	全资	安庆市大观区凤凰	其他制造业	1,783.0721	生产和销售自产的食品添加剂（液态二氧化碳）	100.00	100.00	是

司		工业园内						
惠州凯美特气体有限公司	全资	惠州市大亚湾经济技术开发区	其他制造业	2,600	生产经营液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、干冰；	100.00	100.00	是
北京燕山凯美特气体有限公司	控股	北京市房山区燕山岗东路	其他制造业	2,998	生产、销售液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、可燃气体（含工业瓦斯、解析气、甲烷氢，不含其他气体）、氢气	60.00	60.00	是
岳阳长岭凯美特气体有限公司	全资	湖南省岳阳市云溪区长炼工业园	其他制造业	5,000	生产液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、可燃气体（工业瓦斯、解析气、甲烷、一氧化碳）、氢气的生产、经营	100.00	100.00	是

续：

子公司全称	期末实际出资额（元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
安庆凯美特气体有限公司	17,418,175.40	--	--	--
惠州凯美特气体有限公司	26,845,047.40	--	--	--
北京燕山凯美特气体有限公司	90,000,000.00	--	59,274,494.80	-723,105.20
岳阳长岭凯美特气体有限公司	190,000,000.00	--	--	--

说明：本公司无通过子公司设立控制的孙公司情况。

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

(1) 本期新增纳入合并范围的主体为岳阳长岭凯美特气体有限公司，基本情况如下：

岳阳长岭凯美特气体有限公司（以下简称“长岭凯美特”），由湖南凯美特气体股份有限公司投资设立，是一家在岳阳市注册的法人独资有限责任公司，于 2011 年 4 月 8 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为 430600000067605（1-1），注册资本为 5000 万元，法定代表人：祝恩福

长岭凯美特经营范围：液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、可燃气体

(工业瓦斯、解析气、甲烷、一氧化碳)、氢气的生产、经营。

(2) 本期没有不再纳入合并范围的主体

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			15,702.33			7,833.20
人民币			15,702.33			7,833.20
银行存款：			246,802,439.24			43,943,015.15
人民币			246,801,077.82			43,660,525.24
港币	1,588.97	0.83162	1,321.42	331,929.75	0.85093	282,448.98
美元	6.18	6.47160	40.00	6.18	6.6227	40.93
其他货币资金：			130,000,000.00			3,000,000.00
人民币			130,000,000.00			3,000,000.00
合 计			376,818,141.57			46,950,848.35

说明：期末银行存款包括定期存款 130,000,000.00 元。截至 2011 年 06 月 30 日，本公司无受限货币资金，无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		3,499,562.73
商业承兑汇票	2,561,210.30	500,000.00
合 计	2,561,210.30	3,999,562.73

(1) 期末公司不存在已质押的应收票据情况。

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 5,650,528.20 元，最大的前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳兴印纸品有限公司	2011-2-25	2011-8-25	600,000.00	银行承兑汇票
华润雪花啤酒（安徽）有限公司	2011-5-18	2011-8-18	348,080.00	银行承兑汇票
济源市永强电解铝厂	2011-4-1	2011-10-1	300,000.00	银行承兑汇票
华润雪花啤酒（安徽）有限公司	2011-6-13	2011-9-11	253,456.00	银行承兑汇票
长沙市凯程纸业有限公司	2011-3-11	2011-9-11	200,000.00	银行承兑汇票
合 计			1,701,536.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	金 额	比 例%	坏账准备	比例%	金 额	比 例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	25,779,040.37	100.00	269,784.01	1.05	21,514,600.43	100.00	192,814.95	0.90
其中：账龄组合	25,779,040.37	100.00	269,784.01	1.05	21,514,600.43	100.00	192,814.95	0.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	25,779,040.37	100.00	269,784.01		21,514,600.43	100.00	192,814.95	0.90

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	25,338,639.65	98.29	56,435.43	21,064,035.38	97.91	4,418.28
其中：						
6 个月以内	24,209,931.13	93.91	--	20,975,669.88	97.50	--
6 个月至 1 年	1,128,708.52	4.38	56,435.43	88,365.50	0.41	4,418.28
1 至 2 年	11,985.00	0.05	1,198.50	70,771.90	0.33	7,077.19
2 至 3 年	85,863.90	0.33	25,759.17	168,460.50	0.78	50,538.15
3 至 5 年	312,321.82	1.21	156,160.91	161,102.65	0.75	80,551.33
5 年以上	30,230.00	0.12	30,230.00	50,230.00	0.23	50,230.00
合 计	25,779,040.37	100.00	269,784.01	21,514,600.43	100.00	192,814.95

(2) 本期无核销的应收账款

(3) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比
岳阳纸业股份有限公司	非关联方	1,529,248.01	6个月以内	5.93
广东太古可口可乐饮料有限公司	非关联方	897,516.50	6个月以内	3.48
山东泰森大龙食品有限公司	非关联方	765,138.90	6个月以内	2.97
武昌船舶重工有限责任公司	非关联方	698,370.00	6个月以内	2.71
杭州中萃食品有限公司	非关联方	695,837.31	6个月以内	2.70
合计		4,586,110.72		17.79

(5) 期末应收账款中不存在应收关联方账款情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,575,709.48	98.45	1,364,470.53	76.02
1至2年	32,817.00	0.71	417,162.22	23.24
2至3年	39,156.00	0.84	13,200.00	0.74
合计	4,647,682.48	100.00	1,794,832.75	100.00

(2) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

5、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	--	903,152.78	--	903,152.78
合计	--	903,152.78	--	903,152.78

(1) 期末应收利息中不存在逾期利息

说明：期末应收利息系存放在工商银行和交通银行的未到期定期存款本期应计的存款利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,047,586.39	100.00	210,577.34	4.17	4,239,561.53	100.00	211,463.50	4.99
其中：账龄组合	5,047,586.39	100.00	210,577.34	4.17	4,239,561.53	100.00	211,463.50	4.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					--	--	--	--
合计	5,047,586.39	100.00	210,577.34	4.17	4,239,561.53	100.00	211,463.50	4.99

说明：账龄组，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,668,452.92	72.68	3,484.00	3,204,791.55	75.59	17,006.50
其中：						
6个月以内	2,972,007.58	58.88	--	2,864,661.55	67.57	--
6个月至1年	696,445.34	13.80	3,484.00	340,130.00	8.02	17,006.50
1至2年	1,245,683.47	24.68	124,568.34	692,319.98	16.33	69,232.00
2至3年	1,000.00	0.02	300.00	310,000.00	7.31	93,000.00
3至5年	100,450.00	1.99	50,225.00	450.00	0.01	225.00
5年以上	32,000.00	0.63	32,000.00	32,000.00	0.76	32,000.00
合计	5,047,586.39	100.00	210,577.34	4,239,561.53	100.00	211,463.50

(2) 本期无核销的其他应收款

(3) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠

款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

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%
岳阳市财政局	非关联方	675,638.00	1至2年	13.39
北京燕山集联石油化工公司	非关联方	623,670.34	6个月以内	12.36
交通事故押金	非关联方	492,830.00	1至2年	9.76
岳阳市人民政府外事侨务办公室	非关联方	135,000.00	6个月以内	2.67
安徽省电力公司安庆供电公司	非关联方	100,000.00	6个月以内	1.98
合计		2,027,138.34		40.16

(5) 期末其他应收款中不存在应收关联方单位款项。

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
库存商品	799,272.85	--	799,272.85	311,071.92	--	311,071.92
汽车备品配件	1,204,295.33	--	1,204,295.33	1,075,527.89	--	1,075,527.89
机械配件	2,159,566.46	--	2,159,566.46	2,003,011.37	--	2,003,011.37
低值易耗品	165,980.70	--	165,980.70	142,027.93	--	142,027.93
在途物资				77,364.10	--	77,364.10
合计	4,329,115.34	--	4,329,115.34	3,609,003.21	--	3,609,003.21

(2) 期末存货不存在应计提存货跌价准备的情形。

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
财产保险费		二

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	144,000,346.31	2,817,875.35	49,782.29	146,768,439.37
其中：房屋及建筑	17,185,093.98	590,309.60		17,775,403.58
机器设备	90,954,587.22	1,404,541.16		92,359,128.38
运输工具	31,309,761.82	397,143.41		31,706,905.23

电子设备	2,851,214.08	184,513.34	48,432.29	2,987,295.13
其他设备	1,699,689.21	241,367.84	1,350.00	1,939,707.05
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	48,338,134.78	6,753,754.18	38,909.36	55,052,979.60
其中：房屋及建筑	2,558,757.17	338,480.62		2,897,237.79
机器设备	23,859,135.21	4,046,139.50		27,905,274.71
运输工具	19,107,647.71	1,970,185.56		21,077,833.27
电子设备	1,868,206.49	279,499.16	37,559.36	2,110,146.29
其他设备	944,388.20	119,449.34	1,350.00	1,062,487.54
三、固定资产账面净值合计	95,662,211.53			91,715,459.77
其中：房屋及建筑	14,626,336.81			14,878,165.79
机器设备	67,095,452.01			64,453,853.67
运输工具	12,202,114.11			10,629,071.96
电子设备	983,007.59			877,148.84
其他设备	755,301.01			877,219.51
四、减值准备	--			--
五、固定资产账面价值合计	95,662,211.53			91,715,459.77
其中：房屋及建筑	14,626,336.81			14,878,165.79
机器设备	67,095,452.01			64,453,853.67
运输工具	12,202,114.11			10,629,071.96
电子设备	983,007.59			877,148.84
其他设备	755,301.01			877,219.51

说明：① 本期折旧额 6,753,754.18 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 1,656,755.74 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别		累计折旧	账面净值
机器设备	586,995.57	218,513.54	368,482.03
其他设备	233,750.00	210,375.00	23,375.00
合 计	820,745.57	428,888.54	391,857.03

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

子公司惠州凯美特房屋所有权证 已提出办理申请，尚在审批中 2011年

10、在建工程

(1) 在建工程明细

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
燕山凯美特工厂建设项目	147,213,463.69	--	147,213,463.69	145,257,238.85	--	145,257,238.85
氩气项目	16,673,000.00	--	16,673,000.00	8,888,000.00	--	8,888,000.00
长岭项目	73,021,038.11	--	73,021,038.11			
二氧化碳储罐项目	9,823,328.07	--	9,823,328.07	606,550.54	--	606,550.54
待安装设备	1,445,926.71	--	1,445,926.71	1,430,483.98	--	1,430,483.98
其他	90,4467.10	--	90,4467.10	1,466,166.37	--	1,466,166.37
合 计	249,081,223.68	--	249,081,223.68	157,648,439.74	--	157,648,439.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	期末数
燕山凯美特工厂建设项目	145,257,238.85	1,956,224.84				147,213,463.69
氩气项目	8,888,000.00	7,785,000.00				16,673,000.00
长岭凯美特工厂建设项目		73,076,208.29		55,170.18		73,021,038.11
二氧化碳储罐项目	606,550.54	9,436,039.75	219,262.22			9,823,328.07
待安装设备	1,430,483.98	105,203.42	89,760.69			1,445,926.71
其他	1,466,166.37	786,033.56	1,347,732.83			904,467.10
合 计	157,648,439.74	93,144,709.86	1,656,755.74	55,170.18		249,081,223.68

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
燕山凯美特工厂建设项目	150,000,000.00	98.14	95.00	募集资金
氩气项目	75,000,000.00	22.23	20.00	募集资金

长岭凯美特工厂建设项目	180,000,000.00	40.57	50.00	募集资金
二氧化碳储罐项目	10,114,204.33	97.12	97.12	自筹资金
待安装设备	--	--	--	
其他	--	--	--	
合 计	415,114,204.33			

(3) 期末在建工程不存在减值情况。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度
燕山凯美特工厂建设项目	一期工程氢气和解析气（可燃气）正在试生产；二期工程二氧化碳达到设备安装调试阶段
长岭凯美特工厂建设项目	项目正在建设中
氩气项目	项目已开始启动，陆续签订设备采购合同，支付预付设备款

11、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,143,130.37	2,425,824.87	122,626.66	3,446,328.58

说明：工程物资余额为子公司燕山凯美特和长岭凯美特建设期间为在建项目准备的专用材料。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	8,812,018.68	108,525.64		8,920,544.32
土地使用权（安庆市）	4,516,708.30			4,516,708.30
土地使用权（惠州市）	3,740,595.00			3,740,595.00
软 件	554,715.38	108,525.64		663,241.02
二、累计摊销合计	808,504.28	172,586.84		981,091.12
土地使用权（安庆市）	489,310.38	75,278.52		564,588.90
土地使用权（惠州市）	278,318.00	66,796.32		345,114.32
软 件	40,875.90	30,512.00		71,387.90
三、无形资产账面净值合计	8,003,514.40			7,939,453.20
土地使用权（安庆市）	4,027,397.92			3,952,119.40
土地使用权（惠州市）	3,462,277.00			3,395,480.68
软 件	513,839.48			591,853.12

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、减值准备合计	--			--
土地使用权（安庆市）	--			--
土地使用权（惠州市）	--			--
软 件	--			--
五、无形资产账面价值合计	8,003,514.40			7,939,453.20
土地使用权（安庆市）	4,027,397.92			3,952,119.40
土地使用权（惠州市）	3,462,277.00			3,395,480.68
软 件	513,839.48			591,853.12

说明：本期摊销额 172,586.84 元。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入资产改良支出	1,493,806.17		42,277.54		1,451,528.63	

14、递延所得税资产

（1）已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	72,403.02	60,546.30
可抵扣亏损	816,000.03	556,829.79
专项储备余额	150,943.68	--
折旧、摊销	14,173.07	--
未付应付职工薪酬	64,491.79	97,299.73
合 计	1,118,011.59	714,675.82

（2）可抵扣差异项目明细

项 目	金额
资产减值准备	480,361.35
可抵扣亏损	3,524,201.86
专项储备余额	785,290.08
折旧、摊销	85,299.15
未付应付职工薪酬	501,997.61
合 计	5,377,150.05

15、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	404,278.45	80,401.93	4,319.03	--	480,361.35

16、其他非流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付土地款	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
预付设备款	6,255,118.00	--	6,255,118.00	--
合 计	7,255,118.00		6,255,118.00	1,000,000.00

说明：其他非流动资产余额，系本公司 2010 年 5 月 11 支付湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心的土地转让金。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	--	--
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	65,000,000.00
合 计	20,000,000.00	75,000,000.00

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款情况，也不存在外币借款。

说明：截至 2011 年 06 月 30 日，本公司向光大银行湘府路支行借款 1,000 万元，系本公司董事长祝恩福先生提供担保，保证合同编号为 79111006000010，期限 1 年。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

19、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	12,326,929.09	61.65	12,394,488.89	70.37

1至2年	6,655,864.86	33.28	3,595,060.67	20.42
2至3年	277,419.94	1.39	1,617,648.56	9.18
3年以上	735,636.5	3.68	5,850.00	0.03
合 计	19,995,850.39	100.00	17,613,048.12	100.00

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的应付账款主要是子公司收取的质量保证金及工程尾款。其中金额较大的情况如下:

供应商名称	金 额	占应付账款 总额比例%	账 龄	未偿还原因	资产负债表日后 事项是否偿还
湘潭压缩机有限公司	1,951,980.00	9.76	1-2 年	未到期质保金	否
中国石化集团北京燕山石油 化工有限公司 (动力事业部)	1,288,593.67	6.44	1-2 年	未到期质保金	否
鞍山华信重工机械有限公司	747,500.00	3.74	1-2 年	未到期质保金	否
合 计	3,988,073.67	19.94			

20、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	760,080.96	99.19	124,811.36	92.63
1 至 2 年	8.60	0.00	4,639.90	3.44
2 至 3 年	5,596.50	0.73	1,539.00	1.14
3 年以上	582.40	0.08	3,760.00	2.79
合 计	766,268.46	100.00	134,750.26	100.00

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	334,828.28	6,504,040.7	6,527,912.58	310,956.40
(2) 职工福利费	--	269,149.86	269,149.86	--
(3) 社会保险费	99,320.12	732,946.64	743,881.39	88,385.37
其中: ① 医疗保险费	15,916.32	180,606.99	164,121.66	32,401.65

②基本养老保险费	74,549.60	454,009.02	501,565.34	26,993.28
③年金缴费	--	--	--	--
④失业保险费	3,186.24	34,244.88	28,900.00	8,531.12
⑤工伤保险费	4,597.58	52,913.51	39,767.96	17,743.13
⑥生育保险费	1,070.38	11,172.24	9,526.43	2,716.19
(4) 住房公积金	--	292,047.00	292,047.00	--
(5) 辞退福利	--	--	--	--
(6) 工会经费和职工教育经费	86,524.78	114,840.11	64,375.29	136,989.60
(7) 非货币性福利	--	81,668.70	81,668.70	--
(8) 其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	520,673.18	7,994,693.01	7,979,034.82	536,331.37

说明：

(1) 应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬——工资、奖金、津贴和补贴期末金额 310,956.40 元系考核工资，已于 2011 年七月发放；期末应付社会保险费已于 2011 年七月支付。

(3) 本公司为职工提供的非货币性福利金额 81,668.70 元，系子公司惠州凯美特为本公司员工提供职工住宿楼及生活设施折旧金额。

22、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-14,532,549.71	-10,293,089.96
营业税		100.00
企业所得税	1,409,489.00	1,511,995.24
个人所得税	1,055,074.61	27,764.27
城市维护建设税	88,659.24	110,110.26
教育费附加	63,328.03	59,947.89
房产税	9,415.88	27,415.91
车船使用税		--
土地使用税	40,513.84	98,013.83
印花税	25,268.51	45,734.74
合 计	-11,840,800.60	-8,412,007.82

23、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,380,955.34	67.34	481,520.28	4.22
1 至 2 年	198,981.72	9.70	5,482,288.39	48.04
2 至 3 年	181,882.26	8.87	5,013,018.10	43.92
3 年以上	289,014.33	14.09	435,889.86	3.82
合 计	2,050,833.65	100.00	11,412,716.63	100.00

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 期末其他应付款中不存账龄超过 1 年的大额其他应付款。

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提原料气	16,381.77	76,666.68
预提电费	649,349.75	42,747.97
递延收益	242,552.22	595,504.44
合 计	908,283.74	714,919.09

说明：递延收益说明详见五、25 与资产相关政府补助说明。

25、其他非流动负债

科 目	项目名称	期末数	数初数
递延收益	财政贴息		--
递延收益	炼厂气变压吸附分离及提纯液体 CO2 装置建设项目拨款	10,400,000.00	10,400,000.00
递延收益	国产设备退税	1,233,124.55	1,233,124.55
递延收益	10 万吨/高纯度二氧化碳固态、液态捕收与分离纯化项目补助	2,625,000.00	2,625,000.00
合 计		14,258,124.55	14,258,124.55

与资产相关的政府补助分项目拨入结转情况：

项 目	期初数	本期拨入	本期结转	本期转入流动负债	期末数	依据
炼厂气变压吸附分离及提纯液体 CO2 装置建设项目拨款	10,400,000.00	--	--	--	10,400,000.00	说明 1
贷款贴息	--	--	--	--	--	
国产设备退税	1,233,124.55	--	--	--	1,233,124.55	
10 万吨/高纯度二氧化碳固态、液态捕	2,625,000.00	--	--	--	2,625,000.00	说明 2

项 目	期初数	本期拨入	本期 结转	本期转入 流动负债	期末数	依据
收与分离纯化项目补助						
合计	14,258,124.55	--	--	--	14,258,124.55	

26、股本

项 目	期初数						期末数 (万元)
	(万元)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,000.00	2,000.00	4,000.00	--	--	6,000.00	12,000.00
浩讯科技有限公司	5,220.00	--	2,610.00	--	--	2,610.00	7,830.00
岳阳信安投资咨询 有限公司	720.00	--	360.00	--	--	360.00	1,080.00
四川开元科技有限 责任公司	60.00	--	30.00	--	--	30.00	90.00
无限售条件股份股 东		2,000.00	1,000.00	--	--	3,000.00	3,000.00
合 计	6,000.00	2,000.00	4,000.00	--	--	6,000.00	12,000.00

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	525,024.58	461,170,000.00	--	461,695,024.58
其他资本公积	3,963,202.86	--	--	3,963,202.86
合 计	4,488,227.44	461,170,000.00	--	465,658,227.44

28、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	--	1,840,718.12	1,055,428.04	785,290.08

29、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,520,348.53	--	--	10,520,348.53
任意盈余公积	--	--	--	--
合 计	10,520,348.53	--	--	10,520,348.53

30、未分配利润

项 目	2011年6月30 日	提取或分配比例	2010年12月31 日	提取或分 配比例

项 目	2011 年 6 月 30 日	提取或分配比例	2010 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	104,855,302.47		66,406,134.57	
调整期初未分配利润合计数				
调整后期初未分配利润	104,855,302.47		66,406,134.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,189,018.45		42,058,399.87	
减：提取法定盈余公积	--		3,609,231.97	10%
提取任意盈余公积	--		--	
应付普通股股利	9,600,000.00	每股人民币1.20元 (含税)	--	
转作股本的普通股股利	40,000,000.00	每10 股送红股5 股	--	
期末未分配利润	72,444,320.92		104,855,302.47	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--		704,526.54	

于 2011 年 5 月 10 日召开的本公司 2010 年年度股东大会批准了董事会提议的 2010 年度权益分派方案，本公司以现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派 1.2 元人民币现金（含税），共派发现金股利人民币 960 万元。于 2011 年 6 月 16 日，现金股利派发完成。

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
主营业务收入	54,951,663.42	52,102,349.97
其他业务收入	227,369.58	104,629.81
营业成本	16,724,916.74	15,946,537.21

（2）分行业主营业务：

行业名称	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他环境治理	54,951,663.42	16,695,414.32	52,102,349.97	15,930,351.85

（3）分产品主营业务

产品名称	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
------	--------------	--------------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液体二氧化碳	54,883,688.20	16,676,648.24	51,948,588.10	15,883,541.17
干冰	67,975.22	18,766.08	109,317.43	13,477.35
液氮	--	--	--	--
氩气	--	--	44,444.44	33,333.33
合计	54,951,663.42	16,695,414.32	52,102,349.97	15,930,351.85

(4) 分地区主营业务

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南	8,224,942.63	2,599,146.05	9,352,840.86	2,773,050.76
湖北	6,576,008.86	2,185,962.24	7,799,281.95	2,558,328.89
广东	25,530,306.87	7,675,634.63	21,824,499.76	6,690,105.54
安徽	4,873,611.81	1,759,587.62	4,603,458.44	1,794,353.25
其他	9,746,793.25	2,475,083.78	8,522,268.96	2,114,513.41
合计	54,951,663.42	16,695,414.32	52,102,349.97	15,930,351.85

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
广州黄船海洋工程有限公司	2,821,698.71	5.11
广州市西洲气体有限公司	2,439,049.14	4.42
广东太古可口可乐饮料有限公司	2,067,450.39	3.75
岳阳纸业股份有限公司	2,023,180.79	3.67
国营武昌造船厂	1,839,315.18	3.33
合计	11,190,694.21	20.28

32、营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	9,225.00	3,246.00	应税收入之3%、5%
城市维护建设税	356,948.76	106,683.66	按应纳流转税额之7%
教育费附加	249,504.18	45,721.58	按应纳流转税额之3%、1.5%
合计	615,677.94	155,651.24	

33、销售费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
人工成本	1,763,861.78	1,547,456.43
折旧和摊销	1,853,770.11	1,926,701.93

运输费用	7,998,987.68	830,3381.9
其他日常费用	1,860,303.51	2,164,334.08
合 计	13,476,923.08	13,941,874.34

34、管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
人工成本	2,763,996.88	2,441,976.80
折旧和摊销	800,057.23	664,541.85
研发费用	2,909,509.72	3,002,624.43
其他日常费用	5,643,159.87	3,436,728.69
合 计	12,116,723.7	9,545,871.77

35、财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	2,921,586.67	3,542,242.00
减：利息收入	2,899,363.76	1,287,679.78
汇兑损失	5,196.95	541.19
减：汇兑收益		
现金折扣		-1,000.00
手续费	26,714.26	28,991.49
合 计	54,134.12	2,283,094.90

36、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	76,082.90	323,491.80

37、投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	--
处置持有至到期投资取得的投资收益	--	--
合 计	--	--

38、营业外收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,049.02	52,197.25	2,049.02
其中：固定资产处置利得	2,049.02	52,197.25	2,049.02

无形资产处置利得	--	--	--
政府补助	7,004,966.33	5,875,214.12	2,178,952.22
其他	93,662.64	320,528.30	93,662.64
合 计	7,100,677.99	6,247,939.67	2,274,663.88

其中，政府补助明细如下：

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	说明
增值税返还	4,826,014.11	4,602,261.45	说明（1）
产学研结合示范项目经费			
企业扶持基金		100,000.00	
技术创新基金	266,000.00	910,000.00	说明（2）
工业投资项目前期费用补助			
重点实验室和省级工程技术中心补助经费			
其他	1,560,000.00	60,000.00	说明（3）
递延收益	352,952.22	202,952.67	
合 计	7,004,966.33	5,875,214.12	

说明：

（1）根据财政部、国家税务总局下发财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》中第三条第一款“以工业废气为原料生产的高纯度二氧化碳产品，实行增值税即征即退的政策”的规定，本公司及子公司安庆凯美特、惠州凯美特 2011 年 1-6 月收到增值税返还 4,826,014.11 元。

（2）根据安徽省财政厅关于下达 2009 年第二批科技型中小企业技术创新基金（指标）的通知（财企指（2009）914 号），本公司收到创新基金 266,000.00 元。

（3）根据岳阳市人民政府下发岳楼政发[2007]16 号《关于岳阳市楼区人民政府支持湖南凯美特气体股份有限公司上市决定》及本公司湘凯办[2011]011 号文件《关于请求提前给予上市奖励的报告》，本公司分别收到岳阳楼区财政局上市奖励款 500,000.00 元，岳阳市财政局上市奖励款 1,000,000.00 元。另本公司收到岳阳市政府表彰 2010 年度先进集体奖励 60,000.00 元。

39、营业外支出

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	计入当期非经常性损益的金额
-----	--------------	--------------	---------------

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--	--
无形资产处置损失	--	--	--
非常损失	597.10	--	597.10
其他	--	30,000.00	--
合 计	597.10	30,000.00	597.10

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,673,402.06	2,033,034.55
递延所得税调整	-403,335.77	-48,097.01
合 计	2,270,066.29	1,984,937.54

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利润总额	19,214,655.41	16,228,398.19
按适用税率计算的所得税费用	2,882,198.31	2,434,259.73
某些子公司适用不同税率的影响	636,812.04	238,118.15
对以前期间当期所得税的调整	-18,624.14	4,142.55
归属于合营企业和联营企业的损益	--	--
无须纳税的收入	-1,306,560.46	-698,372.82
不可抵扣的费用	76,240.54	32,152.29
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前期间的税务亏损	--	--
未确认递延所得税的税务亏损	--	--
其他	--	-25,362.36
合 计	2,270,066.29	1,984,937.54

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2011年1-6月	2010年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	17,189,018.45	14,625,231.08
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,938,281.54	1,410,718.49

项 目	代码	2011年1—6月	2010年1—6月
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	15,250,736.91	13,214,512.59
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	60,000,000.00	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	40,000,000.00	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	20,000,000.00	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si$ $*Mi/M0-Sj*$ $Mj/M0-Sk$	73,333,333.33	60,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.23	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.21	0.22

每股收益的计算	2011年1—6月	2010年1—6月
归属于母公司普通股股东的净利润	17,189,018.45	14,625,231.08
其中：持续经营净利润	17,189,018.45	14,625,231.08
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.23	0.24
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.24
终止经营基本每股收益	--	--

42、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	2011年1—6月	2010年1—6月
-----	-----------	-----------

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
收到的往来款	372,736.82	195,673.94
收到的补贴收入	1,826,000.00	1,010,000.00
收到的营业外收入	31,247.40	95,444.75
合 计	2,229,984.22	1,301,118.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
费用性开支	14,103,943.64	14,859,393.97
支付的往来款	1,644,090.55	1,445,773.68
营业外支出	--	30,000.00
合 计	15,748,034.19	16,335,167.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
收到的利息收入	663,770.61	141,337.50
定期存款	3,000,000.00	--
合 计	3,663,770.61	141,337.50

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
收到财政借款	--	--
收到母公司借款	--	--
合 计	--	--

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
归还母公司借款	--	3,196,495.55
归还财政局借款	10,000,000.00	
上市中介费用	7,132,414.22	559,505.42
银行手续费	22,575.11	27,551.99
合 计	17,154,989.33	3,783,552.96

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,944,589.12	14,243,460.65
加：资产减值准备	76,082.90	323,491.80
固定资产折旧	6,735,378.11	6,526,722.89
无形资产摊销	172,586.84	158,505.76
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,049.02	-52,197.25
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）	54,134.12	2,283,094.90
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）	-403,335.77	-48,097.01
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）	-720,112.13	-983,127.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,731,014.55	-12,198,746.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	738,724.39	2,395,840.10
其他流动资产减少		
其他流动负债增加	396,316.87	
其他（递延收益的摊销）	831,374.30	-202,952.67
经营活动产生的现金流量净额	12,092,675.18	12,445,995.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	246,818,141.57	38,040,029.65
减：现金的期初余额	43,950,848.35	56,122,543.60
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	202,867,293.22	-18,082,513.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
一、现金	246,818,141.57	38,040,029.65

其中：库存现金	15,702.33	25,291.53
可随时用于支付的银行存款	246,802,439.24	38,014,738.12
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	246,818,141.57	38,040,029.65

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	376,818,141.57
减：使用受到限制的存款	130,000,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	246,818,141.57

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
浩讯科技有限公司	母公司	有限公司	香港	祝恩福	贸易投资	

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
浩讯科技有限公司	10,000.00 元港币	65.25	65.25	祝恩福

本公司的母公司情况的说明：报告期内，母公司注册资本（实收资本）无变化。

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	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
安庆凯美特气体有限公司	全资	有限责任(外商投资企业投资)	安徽	祝恩福	其他制造业	1,783.0721	100.00	100.00	79187188-0
惠州凯美特气体有限公司	全资	有限责任	广东	周岳陵	其他制造业	2,600.00	100.00	100.00	79627243-0

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	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
北京燕山凯美特气体有限责任公司	控股	有限责任	北京	张殿民	其他制造业	2,998.00	60.00	60.00	68123772-3
岳阳长岭凯美特气体有限公司	全资	有限责任	岳阳	祝恩福	其他制造业	5,000.00	100.00	100.00	57222155-4

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
岳阳凯达科旺汽车零部件制造有限公司	受同一控股公司控制	56171642-0
长沙华美空调设备工程有限公司	受同一控股公司控制	61680847-0
祝恩福	最终控制人、董事长	
周岳陵	母公司股东	
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
祝恩福	湖南凯美特气体股份有限公司	10,000,000.00	2010/09/27	2013/09/27	否
祝恩福	湖南凯美特气体股份有限公司	30,000,000.00	2009/09/25	2012/09/25	是

说明：本公司实际控制人祝恩福先生对本公司提供借款担保情况详见附注五、17（2）②。

(2) 关联方资金拆借

关联方	借入金额	起始日	到期日	说明
浩讯科技有限公司	18,202,639.92	2009/09/08	2010/09/08	已结清

(3) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	---------	-----------	-----------

员薪酬决策程序		金额 (元)	占同类交易金 额的比例 (%)	金额 (元)	占同类交易金 额的比例 (%)
董 事	股东大会决定	423,546.02	19.63	423,227.33	16.86
监 事	股东大会决定	67,467.96	2.97	66,968.07	2.67
高管人员	股东大会决定	315,546.02	14.15	470,797.94	18.76
合 计		806,560.00	36.75	960,993.34	38.29

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	91,561,994.21	37,990,663.64

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	125,000.00	125,000.00
资产负债表日后第 2 年	125,000.00	125,000.00
资产负债表日后第 3 年	125,000.00	125,000.00
以后年度	1,770,833.33	1,833,333.33
合 计	2,145,833.33	2,208,333.33

(3) 其他承诺事项

本公司之子公司安庆凯美特于 2006 年 1 月 20 日与安徽省安庆市大观区发展投资有限公司签订土地使用权转让合同，约定转让总价为 3,807,026 元。合同特别约定，安庆凯美特投产验收合格正式生产后，第 2-4 年上缴税收分别达到 300 万元、400 万元和 500 万元，否则需补交土地转让差价 5 万元/亩。

(4) 截至 2011 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

前期承诺履行情况	前期承诺金额	本期履行金额
购建长期资产承诺	37,990,663.64	19,862,473.16

九、资产负债表日后事项

截至 2011 年 7 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的应收账款								
按组合计提 坏账准备的 应收账款	14,406,371.70	100.00	268,805.26	1.87	17,047,679.08	100.00	188,995.92	1.11
其中：账龄组 合	14,406,371.70	100.00	268,805.26	1.87	17,047,679.08	100.00	188,995.92	1.11
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的应收 账款								
合 计	14,406,371.70	100.00	268,805.26	1.87	17,047,679.08	100.00	188,995.92	1.11

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比	坏账准备
1 年以内	13,965,970.98	96.94	55456.676	16,597,114.03	97.36	599.25
其中：						
6 个月以内	12,856,837.46	89.24	--	16,585,129.03	97.29	--
6 个月至 1 年	1,109,133.52	7.70	55,456.68	11,985.00	0.07	599.25
1 至 2 年	11,985.00	0.08	1,198.50	70,771.90	0.42	7,077.19
2 至 3 年	85,863.90	0.60	25,759.17	168,460.50	0.98	50,538.15
3 至 5 年	312,321.82	2.17	156,160.91	161,102.65	0.95	80,551.33

5年以上	30,230.00	0.21	30,230.00	50,230.00	0.29	50,230.00
合计	14,406,371.70	100.00	268,805.26	17,047,679.08	100.00	188,995.92

(2) 本期无实际核销的应收账款。

(3) 期末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比
岳阳纸业股份有限公司	非关联方	1,529,248.01	6个月以内	10.62
广东太古可口可乐饮料有限公司	非关联方	897,516.50	6个月以内	6.23
武昌船舶重工有限责任公司	非关联方	698,370.00	6个月以内	4.85
武汉百事可乐饮料有限公司	非关联方	651,732.50	1年以内	4.52
武汉同和工贸有限公司	非关联方	635,284.62	1年以内	4.41
合计		4,412,151.63		30.63

(5) 期末无应收关联方账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,753,975.83	100.00	208,067.94	0.43	46,603,824.39	100.00	211,463.50	0.45
其中:账龄组合	48,753,975.83	100.00	208,067.94	0.43	46,603,824.39	100.00	211,463.50	0.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
备的其他 应收款								
合计	48,753,975.83	100.00	208,067.94	0.43	46,603,824.39	100.00	211,463.50	0.45

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	47,399,936.40	97.22	3,484.00	45,569,054.41	97.78	17,006.50
其中：						
6个月以内	47,330,256.40	97.08		45,228,924.41	97.05	17,006.50
6个月至1年	69,680.00	0.14	3,484.00	340,130.00	0.73	--
1至2年	1,220,589.43	2.50	122,058.94	692,319.98	1.48	69,232.00
2至3年	1,000.00	0.00	300.00	310,000.00	0.67	93,000.00
3至5年	100450	0.21	50,225.00	450.00	--	225.00
5年以上	32,000.00	0.07	32,000.00	32,000.00	0.07	32,000.00
合计	48,753,975.83	100.00	208,067.94	46,603,824.39	100.00	211,463.50

(2) 期末其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 期末金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
惠州凯美特气体有限公司	22,996,134.45	--	--	按账龄计提
安庆凯美特气体有限公司	20,108,025.05	--	--	按账龄计提
长岭凯美特气体有限公司	1,813,225.62	--	--	按账龄计提
岳阳市财政局	675,638.00	67,563.80	10	按账龄计提
合计	45,593,023.12	67,563.80		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

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%
惠州凯美特气体有限公司	子公司	22,996,134.45	6个月以内	47.17
安庆凯美特气体有限公司	子公司	20,108,025.05	6个月以内	41.24
长岭凯美特气体有限公司	子公司	1,813,225.62	6个月以内	3.72
岳阳市财政局	非关联方	675,638.00	1至2年	1.39

岳阳市人民政府外事侨务办 办公室	非关联方	135,000.00	6个月以内	0.28
合 计		45,728,023.12		93.80

(5) 期末其他应收款中应收关联方单位款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额 的比例%
惠州凯美特气体有限公司	子公司	22,996,134.45	47.17
安庆凯美特气体有限公司	子公司	20,108,025.05	41.24
长岭凯美特气体有限公司	子公司	1,813,225.62	3.72
合 计		44,917,385.12	92.13

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位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
①对合营企业投资		--	--	--	--	--	--		--	--	--
②对联营企业投资		--	--	--	--	--	--		--	--	--
③对子公司投资		--	--	--	--	--	--		--	--	--
惠州凯美特气体有限公司	成本法	26,845,047.40	26,845,047.40	--	26,845,047.40	100.00	100.00		--	--	--
安庆凯美特气体有限公司	成本法	17,418,175.40	17,418,175.40	--	17,418,175.40	100.00	100.00		--	--	--
岳阳长岭凯美特气体有限公司	成本法	190,000,000.00	--	190,000,000.00	190,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
北京燕山凯美特气体有限责任公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	--	90,000,000.00	60.00	60.00		--	--	--
合计		324,263,222.80	134,263,222.80	190,000,000.00	324,263,222.80				--	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
主营业务收入	29,784,008.92		36,654,033.22	
其他业务收入	92,164.02		88,798.23	
营业成本	10,165,676.85		13,522,887.29	

(2) 分行业主营业务

行业名称	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他环境治理	29,784,008.92	10,133,217.43	36,654,033.22	13,482,823.70

(3) 分产品主营业务

产品名称	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
液体二氧化碳	29,775,441.40	10,129,101.18	36,574,702.98	13,425,233.67
干 冰	8,567.52	4,116.25	34,885.80	24,256.70
液 氮				
氩 气			44,444.44	33,333.33
合 计	29,784,008.92	10,133,217.43	36,654,033.22	13,482,823.70

(4) 分地区主营业务

地区名称	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
湖 南	8,224,942.63	3,030,826.70	9,352,840.86	3,597,331.09
湖 北	6,473,164.16	2,503,823.65	7,444,318.28	3,134,402.39
广 东	8,672,749.76	2,726,130.87	14,514,527.39	5,263,646.98
其 他	6,413,152.37	1,872,436.21	5,342,346.69	1,487,443.24
合 计	29,784,008.92	10,133,217.43	36,654,033.22	13,482,823.70

(5) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
广东太古可口可乐饮料有限公司	2,067,450.39	6.92
武昌船舶重工有限责任公司	1,600,339.73	5.36
岳阳纸业股份有限公司	1,382,428.61	4.63
可口可乐(广西)饮料有限公司	1,069,673.07	3.58

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
广州市西洲气体有限公司	1,033,267.95	3.46
合 计	7,153,159.75	23.94

5、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,538,079.12	14,288,206.51
加：资产减值准备	76,413.78	159,932.29
固定资产折旧,油气资产折耗,生产性生物资产折旧	1,706,668.14	1,770,406.39
无形资产摊销	12,027.36	6,761.10
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	-2,049.02	-52,197.25
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-686,495.06	1,207,512.42
投资损失		
递延所得税资产减少	-35,698.13	-22,734.65
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-210,502.36	-549,496.97
经营性应收项目的减少	-3,212,976.58	-3,546,918.45
经营性应付项目的增加	-5,477,196.27	-2,644,454.82
其 他	1,058,184.74	
经营活动产生的现金流量净额	4,766,455.72	10,617,016.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	169,172,310.40	28,472,891.58
减：现金的期初余额	28,197,341.95	22,192,459.90
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	140,974,968.45	6,280,431.68

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
非流动性资产处置损益	2,049.02	52,197.25
政府补助	2,178,952.22	1,272,952.67
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	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,065.54	290,528.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	2,274,066.78	1,615,678.22
减：非经常性损益的所得税影响数	335,755.24	204,559.73
非经常性损益净额	1,938,311.54	1,411,118.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	30.00	400.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,938,281.54	1,410,718.49

说明：大额非经常性损益政府补助 4,826,014.11 元详见附注五、38 营业外收入政府补助明细。

2、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	3.38	0.23	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99	0.21	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	17,189,018.45	14,625,231.08
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,938,281.54	1,410,718.49
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	15,250,736.91	13,214,512.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	179,863,878.44	137,805,478.57
报告期发行新股或债转股等新增的	Ei	481,170,000.00	--

项 目	代 码	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
归属于公司普通股股东的净资产			
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	--
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	Ej	9,600,000.00	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0	--
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	Ej	--	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	785,290.08	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	669,408,186.97	152,430,709.65
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2$ $+Ei*Mi/M0-$ $Ej*Mj/M0+$ $Ek*Mk/M0$	509,238,387.67	145,118,094.11
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	3.38%	10.08%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	2.99%	9.11%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日增加 329,867,293.22 元，增幅 702.58%，主要原因为公司首次上市发行募集资金增加所致。

(2) 应收票据 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日减少 1,438,352.43 元，减幅 35.96%，主要原因均为采用银行承兑汇票结算的客户增减所致。

(3) 预付账款 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日增加 2,852,849.73 元，增幅为 158.95%，主要原因为公司预付柴油及储罐款所致。

(4) 在建工程 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日增加 91,432,783.94 元, 增幅为 58.00%, 主要原因为子公司岳阳长岭凯美特公司增加工厂建设投资所致。

(5) 工程物资 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日增加 2,303,198.21 元, 增幅为 201.48%, 主要原因为子公司岳阳长岭凯美特公司增加储备工程物资所致。

(6) 递延所得税资产 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日增加 403,335.77 元, 增幅为 56.44%, 主要原因为本公司之子公司燕山凯美特本期因可弥补税务亏损增加所致。

(7) 其他非流动资产 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日减少 6,255,118.00 元, 减幅为 86.22%, 主要原因为期初预付设备款在本期已到货转资所致。

(8) 短期借款 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日减少 55,000,000.00 元, 减幅为 73.33%, 主要原因为本公司提前归还借款所致。

(9) 应付票据 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日减少 3,000,000.00 元, 减幅为 100.00%, 主要原因为本公司利用票据结算方式支付的水电款到期承兑所致。

(10) 预收款项 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日增加 631,518.20 元, 增幅为 468.66%, 主要原因为部分客户提前支付货款订购二氧化碳所致。

(11) 应交税费 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日减少 3,428,792.78 元, 减幅为 40.76%, 主要原因为子公司岳阳长岭凯美特和燕山凯美特购进固定资产待抵扣进项税额增加。

(12) 其他应付款 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日减少 9,361,882.98 元, 减幅为 82.03%, 主要原因为本公司本期偿还岳阳市财政局和岳阳市岳阳楼区财政局以前年度借款各 5,000,000.00 元所致。

(13) 股本 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日增加 60,000,000.00 元, 增幅为 100.00%, 主要原因为本公司于 2011 年 02 月 18 首次上市公开发行新股 20,000,000.00 股及公司实施 2010 年度 10 送 5 分配方案增加 40,000,000.00 股, 因此报告期股本额较期初增加。

(14)资本公积 2011 年 06 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日增加 461,170,000.00 元, 增幅为 10,275.10%, 主要原因为本公司首次上市公开发行股本溢价所致。

(15)营业税金及附加本期比上年同期增加 460,026.70 元, 增幅为 295.55%, 主要原因为国家政策变化, 外资企业从 2010 年 12 月份起计提城建税和教育费附加所致。

(16)财务费用本期比上年同期减少 2,228,960.78 元, 减幅为 97.63%, 主要原因为本公司提前归还银行借款, 减少利息支出, 及公司货币资金规模的增大, 因此而产生利息收入有所增加所致。

十二、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第四次会议于 2011 年 7 月 26 日批准。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

湖南凯美特气体股份有限公司

董事长：_____

祝恩福

2011 年 7 月 26 日