



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

2011 年度半年度报告全文

二〇一一年八月三十日

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	21
第五节 股本变动和主要股东持股情况.....	27
第六节 董事、监事及高级管理人员情况	30
第七节 财务报告	32
第八节 备查文件	82

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 2011 年 8 月 27 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了公司《2011 年半年度报告及其摘要》的议案。公司全体董事均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 2011 年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	胡仁綢
联系地址	江西省丰城市工业园区新梅路7号	江西省丰城市工业园区新梅路7号
电话	0795-6206009	0795-6206009
传真	0795-6206009	0795-6206009
电子信箱	zj@hua-wu.net	hurenchou-2005@163.com

(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

(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)

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 (%)
营业总收入 (元)	159,600,706.03	187,450,687.46	-14.86%
营业利润 (元)	18,716,367.73	26,575,751.61	-29.57%
利润总额 (元)	19,807,240.64	27,478,103.46	-27.92%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	16,931,277.64	23,107,119.55	-26.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	13,538,128.07	22,523,019.90	-39.89%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-5,832,483.14	40,083,208.12	-114.55%
项目	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)	883,084,151.61	861,889,650.87	2.46%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	675,403,623.41	657,672,907.60	2.70%
股本 (股)	77,000,000.00	77,000,000.00	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 (元/股)	0.22	0.40	-45.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.22	0.40	-45.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.18	0.39	-53.85%
加权平均净资产收益率 (%)	2.54%	10.44%	-7.90%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.03%	10.18%	-8.15%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.08	0.70	-111.43%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	8.77	8.54	2.69%

(三) 非经常性损益项目

(单位:人民币元)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	700,000.00	
非流动资产处置损益	378,756.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,001,887.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,116.41	
所得税影响额	-699,610.69	
合计	3,393,149.57	-

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 公司总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 159,600,706.03 元，同比下降 14.86%；实现营业利润 18,716,367.73 元，同比下降 29.57%；公司归属于股东的净利润为 16,931,277.64 元，同比下降 26.73%；扣除非经常性损益后的净利润 13,538,128.07 元。

报告期内公司经营情况与去年同期相比总体有所下滑，营业收入及净利润均出现不同程度的下降，究其原因主要包括以下两个方面：

1、报告期内，受上半年国内通货膨胀及资金流动性趋紧的影响，国内工业制动器及其下游机械行业均不同程度受到影响，公司部分主要客户增速放缓，部分客户在报告期内下调了对工业制动器产品的需求量，致使公司市场订单同比有所下降；另外一方面，公司管理费用同比有所增加，主要系公司为加大人才引进力度和提升员工工作积极性，报告期内公司提高了员工薪酬福利水平。

2、面对不利的市场环境，报告期内公司销售策略正在调整中，报告期内未能有效消除部分客户订单下降带来的影响，同时对新市场的开拓进展缓慢，在报告期内尚未达到预期效果。另外，公司募投项目投资进度放缓，投资项目尚未达到预定可使用状态，产能没有得到有效释放，募投项目对净利润增长的贡献尚未有效体现。

今年是我国“十二五”发展规划的开局之年，其中高端装备制造业产业发展规划的实施将为公司做精做强主业提供难得的发展机遇，公司将以此为发展契机，继续专注于工业制动器及其控制系统生产和研发，通过不断调整发展思路，加大研发和市场开拓力度，努力实现公司经营业绩的稳步前进。

(二) 公司主营业务及经营情况

1、公司主营业务

公司主要从事工业制动器及其控制系统的研发、设计、制造和销售。具体包括：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。

2、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	10,892.23	6,371.94	41.50%	-13.66%	-11.52%	-1.41%
液压及电液驱动装置	1,548.11	912.33	41.07%	-9.56%	-5.58%	-2.48%
制动衬垫	486.22	289.65	40.43%	-19.41%	-18.54%	-0.64%
制动系统技术改造	298.76	173.97	41.77%	-66.48%	-64.11%	-3.85%
其它产品	2,734.72	1,941.73	29.00%	-6.46%	-4.79%	-1.26%

报告期内，公司各主要产品和服务的营业收入和营业成本均有所下降，系公司总体营业收入和成本下降所致。

公司“制动系统技术改造”业务量较少，报告期内业务量有所下降，同比业务收入下降 66.48%。

3、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 (%)
东北地区	1,503.47	-14.96%
华北地区	1,402.70	-15.02%
华东地区	9,256.82	-15.22%
华南地区	702.24	-14.78%
华中地区	1,753.74	-15.34%
西北地区	625.60	-14.02%
西南地区	558.60	-14.79%
国外地区	156.87	17.98%
合计：	15,960.04	-14.86%

报告期内，公司国内市场各区域的销售比例未有较大变化，由于公司营业收入总体有所下降，各区域销售收入同比相应下降。

报告期内，公司对国外市场销售收入同比增加了 17.98%，系公司加大国外市场开拓力度所致。

(三) 利润构成与上年度相比发生变化的原因分析

简要利润表如下：

(单位：人民币元)

项目	本期金额	上期金额	变动比例
一、营业总收入	159,600,706.03	187,450,687.46	-14.86%
其中：营业收入	159,600,706.03	187,450,687.46	-14.86%
二、营业总成本	143,886,225.65	160,874,935.85	-10.56%
其中：营业成本	96,896,174.92	110,477,294.91	-12.29%
营业税金及附加	1,433,720.60	1,184,529.24	21.04%
销售费用	16,072,448.40	18,560,396.12	-13.40%
管理费用	24,987,992.18	21,166,403.39	18.05%
财务费用	3,217,105.25	8,001,927.36	-59.80%
资产减值损失	1,278,784.30	1,484,384.83	-13.85%
投资收益	3,001,887.35		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,716,367.73	26,575,751.61	-29.57%
加：营业外收入	1,439,496.50	1,127,085.85	27.72%
减：营业外支出	348,623.59	224,734.00	55.13%
其中：非流动资产处置损失	70,783.87		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,807,240.64	27,478,103.46	-27.92%
减：所得税费用	2,875,963.00	4,338,277.43	-33.71%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,931,277.64	23,139,826.03	-26.83%
归属于母公司所有者的净利润	16,931,277.64	23,107,119.55	-26.73%

1、报告期内，营业收入同比下降 14.86%，主要原因参见本节“公司总体经营情况”分析。

2、报告期内，营业成本同比下降 12.29%，系营业收入下降，成本相应下降。

3、营业税金及附加同比增加 21.04%，系报告期相比去年同期“已交增值税”增加所致。

4、管理费用同比增加 18.05%，系公司增加员工工资福利所致。

5、财务费用同比减少了 59.80%，主要原因是公司募集资金存款利息收入增长，而去年同期募集资金未到账，没有产生利息收入，报告期内利息收入大量增加及银行借款同比所致。

6、报告期内，营业外收入同比增加了 27.72%，主要原因是子公司江西华伍重工有限责任公司非流动资产处置损益同比增加所致。

7、报告期内，营业外支出同比增加了 55.13%，主要原因是子公司江西华伍精密有限公司营业外支出报告期比去年同期增加所致。

8、报告期内，所得税费用同比下降 33.71%，系报告期内利润总额同比下降所致。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 主要无形资产

公司的主要无形资产包括商标、专利、非专利技术和土地使用权。截至 2011 年 06 月 30 日，公司拥有 4 宗土地使用权和 6 项专利、18 项非专利技术。

1、商标

公司已获得商标注册证的自有商标：

商标	编号	类别	有效期
	3259478	第七类	2004 年 7 月 7 日至 2014 年 7 月 6 日
HUAWU	7509725	第七类	2011 年 1 月 7 日至 2021 年 1 月 6 日
华伍	7509736	第七类	2010 年 10 月 28 日至 2020 年 10 月 27 日
	7509729	第七类	2010 年 11 月 14 日至 2020 年 11 月 13 日

2、专利

(1) 截至 2011 年 06 月 30 日，公司拥有专利情况如下表：

专利名称	专利号	专利性质	申请日	保护期限	专利权人	取得方式
双级制动电动葫芦	ZL 2009 2 0142358.2	实用新型	2009-4-13	十年	华伍股份	自主研发
一种渐变力矩的电	ZL 2009 2 0184907.2	实用新型	2009-5-8	十年	华伍股份	自主研发

力液压制动器						
射流快速冷却盘式制动器	200920278567.X	实用新型	2009-11-11	十年	华伍股份	自主研发
热管传热式盘式制动器	200910211055.6	发明专利	2009-11-11	十年	华伍股份	自主研发
两步式制动器	ZL201020526742.5	实用新型	2010-09-13	十年	华伍股份	自主研发
凸轮曲轴手动释放电磁制动器	201020589846.0	实用新型	2010-11-03	十年	华伍股份	自主研发

注：报告期内，公司申报的“凸轮曲轴手动释放电磁制动器”实用新型专利获得授权；公司申报的“热管传热式盘式制动器”发明专利获得授权，同时“热管传热式盘式制动器”实用新型专利自动放弃失效。

(2) 本公司已经向国家知识产权局申请注册的专利情况

申请号	名称	类型	申请时间	受理时间	所有权人
200910211056.0	盘式制动器射流快速冷却方法及射流快速冷却盘式制动器	发明专利	2009-11-11	2009-11-11	华伍股份
201010530436.3	凸轮曲轴手动释放电磁制动器	发明专利	2010-11-03	2010-11-04	华伍股份
201010532689.4	同轴式电力液压圆盘制动器	发明专利	2010-11-05	2010-11-05	华伍股份
201020592968.5	同轴式电力液压圆盘式制动器	实用新型	2010-11-05	2010-11-05	华伍股份
201120216206.X	一种气动助力液压脚踏式制动系统	发明专利	2011-06-24	2011-06-24	华伍股份
201110171707.5	滑轮制造工艺	发明专利	2011-06-24	2011-06-24	华伍股份

3、非专利技术

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司拥有的非专利技术如下：

编号	非专利技术名称	对生产经营的重要性
1	脚踏鼓式制动器	公司主导产品之一，主要用于中、小型门座式起重机和塔式起重机的回转机构。
2	气动制动器	公司主导产品之一，广泛用于连续输送系统（如造纸、印刷、纺织及冶金设备中的酸洗线等）的多点控制制动（停车制动）。
3	液压钳盘式制动器	公司主导产品之一，主要用于一些重要设备中重要机构的低速轴安全/紧急制动。
4	带式制动器	公司主导产品之一，常用作煤矿矿井提升机、各种卷扬机、船舶锚绞机、各种船用绞车、克令吊回转机构、起升机构的工作制动器，也常用作大型浮吊上、港口装卸机械起升机构和变幅机构的安全（紧急）制动器。
5	夹轨器	公司主导产品之一，主要用于室外各种起重机械工作状态下的防风制动、室外起重机自行式起重小车的防风制动或防止摆动以及皮带运输机卸料车的定位制动等。
6	顶轨器	公司主导产品之一，主要用于室外大中型起重机及港口装卸机械工作状态下的防风和非工作状态下的辅助防风制动。
7	电液推杆	公司液控类主导产品之一，广泛用于冶金、建材、化工、起重运输及港口装卸机械中的阀门、闸门、换向、倾转、摆动等机械的驱动和控制。
8	液压站	公司主导产品之一，主要用于公司各种需液压驱动产品的配套驱动，也可用于其它液压缸的配套驱动。
9	电力液压推动器	公司主导产品之一，被广泛用作各种块式制动和盘式制动器的驱动装置，还可用于各种工业阀门、闸门，定向摆动和转动装置及夹紧装置的驱动控制。
10	电力液压盘式制动器	公司的主导产品之一，非常适合各种现代的大型专用装卸机械、起重运输机械、冶金设备及工程中各种机构的减速和维持制动。
11	电力液压鼓式制动器	公司的主导产品之一，广泛应用于各种现代的大型专用装卸机械、起重运输机械、冶金设备及工程中各种机构的减速和维持

		制动。是目前公司产量最多的产品。
12	液压式轮边制动器	公司的主导产品之一，技术上国内领先。主要用于室外大中型起重机及港口装卸机械工作状态下的防风和非工作状态下的辅助防风制动。
13	电力液压防风铁楔	公司的主导产品之一，主要用于室外大中型起重机及港口装卸机械工作状态下的防风和非工作状态下的辅助防风制动。
14	陶瓷基复合摩擦材料	应用于衬垫比压较高的低速制动场合。
15	YWL 系列两步式电力液压块式制动器	YWL 系列两步式电力液压块式制动器可用于室外（或室内）起重机及港口装卸机械大车（或小车）运行机构的驱动轮高速轴上，具有两步制动功能。
16	MS 系列电磁制动器	MS 系列电磁制动器主要应用于大中型冶金起重机、电磁挂梁起重机及冶金压延设备、炼铁（钢）高炉上料设备的各种机构的减速和维持制动。是一种中大型特种制动装置。其主要功能是用作大中型冶金起重机、特种起重机及冶金机械的工作和安全制动。
17	电磁圆盘式制动器	MD 系列电磁圆盘式制动器（以下简称制动器）是一种常闭式制动器，该系列产品可广泛运用于各种起重运输、海工、冶金、建筑、化工、食品、机床、包装机械中，实现快速停车和准确定位，可用在断电时安全（防险）制动等场合。项目产品 2011 年 1 月通过了江西省科学技术厅组织的新产品技术鉴定，认为该产品的研制是成功的，达到江西省重点新产品计划申报（合同）书的要求，产品总体技术水平达到国际同类产品的先进水平。
18	风力发电设备用液压钳盘式制动器	项目制动器产品是专为风电设备研发的一种可靠性极高的制动器，根据使用机构的要求不同，可分为常闭型（弹簧制动、液压释放）和常开型（弹簧复位、液压制动）。可用作风力发电设备的高速轴、偏航等各个机构的制动，也可用作其它起重运输设备的制动。项目产品 2011 年 1 月通过了江西省科学技

		术厅组织的新产品技术鉴定，认为该产品的研制是成功的，达到江西省重点新产品计划申报（合同）书的要求，产品总体技术水平达到国际同类产品的先进水平。
--	--	---

4、土地使用权

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司及全资子公司自有的土地使用权情况如下：

序号	土地证编号	使用 权人	土地面积 (平方米)	座 落	用 途	使用权 类型	终止日期	取得 方式
1	丰国用 2008 第 41379589 号	华伍 股份	200,000.0 0	江西丰城工 业园区四期	工 业	出 让	2057-8-27	购买
2	丰国用 2008 第 41379590 号	华伍 股份	25,426.79	丰城市河洲 太阳村	工 业	出 让	2051-12-15	购买
3	丰国用 2008 第 41379652 号	华伍 股份	10,663.39	丰城市第三 产业小区	工 业	出 让	2049-11-27	股东 出资
4	新国用 2006 第 06012 号	江西 华伍 重工 有限 责任 公司	111,614.0 0	长陵工业区 (二区)	工 业	出 让	2056-2-9	购买

注：2011 年 6 月 8 日，经公司第二届董事会第一次会议审议同意转让公司所持有的江西华伍精密铸造有限公司 55% 的股权，股权转让后，公司不再享有江西华伍精密铸造有限公司的“奉国用（2004）A105028”号土地的土地使用权。

报告期内，公司无因无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化导致公司经营业绩受到重大影响的情况。

（七）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

随着我国“十二五”发展规划的顺利实施，装备制造业的发展速度将会得到有效提高，同时也将有利推动我国工业制动器行业的快速发展。工业制动器行业的发展将在“十二五”期间逐步趋好，行业发展和技术的将不断成熟，工业制动器行业集中度将明显提高。随着全球经济的逐步回暖，国内外组机生产企业的配套工业制动器将由内部单位生产逐渐转为外部专业生产企业生产，精细化和专业化趋势将明显。

（二）公司的竞争优势及未来发展面临的不利影响

1、公司的竞争优势

公司目前仍为国内生产规模最大、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，公司在研发能力、制造水平、技术积累和品牌影响力等方面仍处于行业领先地位。

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”）是本公司的重要客户，2009年至2010年，振华重工均为公司前五大客户之首。报告期内，公司对振华重工的销售收入占公司营业收入的比例为22.14%，振华重工仍为公司第一大客户。

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。

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保持下降趋势。另外公司将通过不断优化产业结构，加大市场开拓力度来降低此类风险。

（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。报告期内，国内钢材价格波动明显，钢材价格的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。

（3）市场开拓风险

目前公司在行业竞争中仍处于领先地位，但随着市场竞争的不断加剧以及新的竞争者的加入，公司在市场营销和新领域拓展方面存在不确定性风险。

为有效应对市场风险，公司将密切关注行业发展趋势，及时调整销售策略，以市场为导向，优化产业结构，加大营销力度，不断巩固行业地位，提高行业占有率。

（4）募集资金投资项目建设风险

公司募集资金投资项目与招股说明书预计投资进度相比，募投项目投资进度有所放缓。目前募投项目仍在投资建设中，但投资项目的实施仍然存在一定的不确定性，有可能因为工程进度、施工质量等发生不利变化，导致项目不能如期达产。若项目达产后因市场拓展措施不力或下游市场发生重大变化，也可能影响项目预期效益的实现。

为应对募投项目建设风险，公司将每个项目的建设情况进行科学规划和部署，集中优势资源，加快投资项目的建设进度，加强对投资项目管理力度，为顺利完成项目建设提供有力保障。同时，公司将密切关注市场及行业发展变化，必要时适时调整项目建设进度，提高募集资金使用效率，保障募投项目顺利达到预期效益。

三、报告期内公司投资情况

（一）募集资金使用情况

1、募集资金具体使用情况（单位：人民币万元）

募集资金总额	41,441.26	本报告期投入募集资金总额	2,325.71
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		
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	18,611.91
累计变更用途的募集资金总额	0.00%		

比例											
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											
1、年产 5 万台工业制动器技术升级及产业化扩建项目	否	13,548.37	13,548.37	286.71	6,783.44	50.07%	2011年12月31日	0.00	不适用	否	
2、年产 3.5 万台(套)风电设备制动装置产业化建设项目	否	9,616.37	9,616.37	878.75	3,811.15	39.63%	2011年12月31日	0.00	不适用	否	
3、制动系统及摩擦材料应用工程研究中心投资项目	否	2,800.00	2,800.00	61.96	119.03	4.25%	2012年08月31日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	25,964.74	25,964.74	1,227.42	10,713.62	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
1、上海研发中心项目	否	1,475.00	1,475.00	1,098.29	1,098.29	74.46%	2011年05月31日	0.00	不适用	否	
归还银行贷款(如有)	-		2,800.00	0.00	2,800.00	100.00%	-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-		4,000.00	0.00	4,000.00	100.00%	-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	1,475.00	8,275.00	1,098.29	7,898.29	-	-	0.00	-	-	
合计	-	27,439.7	34,239.74	2,325.71	18,611	-	-	0.00	-	-	

		4			.91				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	详见本小节第二条说明								
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1. 2010 年 8 月 23 日, 公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于首次公开发行股票募集资金中其它与主营业务相关的营运资金使用计划的议案》, 董事会同意公司使用超募资金中的 2800 万元偿还银行贷款。 2. 2011 年 4 月 21 日, 公司第一届董事会第二十二次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 用 4000 万元超募资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过董事会批准之日起六个月。 3、2011 年 1 月 13 日公司第一届董事会第二十次会议通过了《关于使用部分超募资金设立上海研发中心的议案》, 同意使用部分超募资金 1475 万元设立研发中心。								
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 1. 年产 5 万台工业制动器技术升级及产业化扩建项目: 截止 2010 年 7 月 31 日, 公司已利用自筹资金预先投入该项目 6313.10 万元, 并已置换完毕。 2. 年产 3.5 万台(套) 风电设备制动装置产业化建设项目: 截止 2010 年 7 月 31 日, 公司已利用自筹资金预先投入该项目 2747.73 万元, 并已置换完毕。 3. 制动系统及摩擦材料应用工程研究中心投资项目: 截止 2010 年 7 月 31 日, 公司已利用自筹资金预先投入该项目 46.14 万元, 并已置换完毕。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1. 2010 年 10 月 26 日, 公司第一届董事会第十八次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 用 4000 万元超募资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过董事会批准之日起六个月。 2. 2011 年 4 月 21 日, 公司第一届董事会第二十二次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 用 4000 万元超募资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过董事会批准之日起六个月。								
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	除 4000 万元暂时补充流动资金外, 其余结存于募集资金专户中。								
募集资金使用及	无。								

披露中存在的问 题或其他情况	
-------------------	--

2、募集资金投资项目未达到计划进度或预计收益的情况和原因

报告期内，公司募集资金投资项目未达到计划进度或预计收益，各个项目的具体原因如下：

(1)、年产 5 万台工业制动器技术升级及产业化扩建项目

该项目为公司技术及产业化升级项目，项目主要生产公司传统工业制动器。受国内外宏观经济总体影响，国内工业制动器行业发展速度放缓，市场的不确定性因素增加，市场对工业制动器的需求并未出现较大幅度的增长，同时由于公司部分客户对传统制动器产品的订单有所下降，公司原有产能和该项目已经释放的部分产能已基本满足公司对生产的需求，鉴于市场环境发生变化，公司本着对资产科学化管理的要求，公司未盲目加大投入，放缓了对项目投入的部分投资进度，避免了多余的资产折旧损失，实现了科学化的库存管理。

在剩余的项目投资计划期间内，公司将密切关注市场及行业发展变化，对项目建设中出现的新情况进行科学性、合理性和高效性分析论证，在必要时适当调整项目建设进度和内容，保证募集资金使用效率，保障募投资项目顺利达到预期效益。

(2)、年产 3.5 万台（套）风电设备制动装置产业化建设项目

截至报告期末，该项目共计投资金额为 3811.15 万元，项目投资进度与计划进度存在差异。该项目建成后主要生产风电制动器，由于风电组机生产商对制动器产品的各项安全性能要求较高，对制动器产品及生产设备的精度要求较为严格，公司在项目建设的设备采购方面进行了严格筛选，确保做到优中选优，确保符合各项要求，公司对关键设备生产商的考察、论证需要一定时间，另外关键设备的调试、安装和试用也要一定的周期，公司在确保无质量问题后向供货方付款。在报告期内，公司采购了一条风电制动器生产线，由于该生产线设备的关键零部件从日本进口，受日本地震原因，该生产线的未能如期建设完工，造成公司项目建设进度再次放缓。

在剩余的项目投资计划期间内，公司将继续加大对项目建设的跟进力度，加快项目建设进程，确保项目建设如期按质按量的完成。

(3)、制动系统及摩擦材料应用工程研究中心投资项目

该项目计划投资金额为 2800 万元，项目投资估算的编制范围包括办公设备、试验室设备、试制车间设备、应用软件开发和周转金。该项目为科研和研发项目，主要为提升公司制动系统及摩擦材料科技技术含量、增强公司研发和创新能力。由于研发和技术创新是一个长期的过程，技术研发的不同阶段需要不同的硬件和软件设施与之配套，目前公司的制动系统及摩擦材料应用工程研究中心是在原有“江西省工业制动器工程技术研究中心”基础上进行扩充和提升。募集资金到位后，公司为充分利用资源，减少浪费，对原有可用的相关设备进行了修整利用，对研发过程中需要的新设备进行了补充。公司鉴于新的研发项目和研发进度的实际情况，对该项目配套设备未作出大量采购计划，故截至目前公司没有在设备方面进行大范围的采购和更新。

在剩余的项目投资计划期间内，公司将进一步加大对研发人才的引进力度，加大对研发投入，加快研发项目的研发进度，在研发的各阶段保证与之配套的硬件和软件的及时投入，加快项目建设进程。

(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，公司没有持有其他上市公司股权、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。

五、报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产；报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

六、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。

七、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。

八、报告期内现金分红政策的执行情况。

公司 2010 年度利润分配方案为：公司以 2010 年期末的总股本 77,000,000 股为基数，用可供股东分配利润 116,037,882.21 元，向全体股东每 10 股派 1.00 元现金红利(含税)，共计分配利润支出为 7,700,000.00 元，剩余可分配利润 108,337,882.21 元结转以后年度分配。该方案已经 2011 年 5 月 18 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过。

上述利润分配方案公司已于 2011 年 7 月 14 日执行完毕。

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

（一）、出售控股子公司股权

1、审议情况

2011年6月8日，本公司第二届董事会第一次会议审议并通过了《关于转让控股子公司江西华伍精密铸造有限公司股权的议案》。

公司于2011年6月2日与自然人曾国荣签署了《江西华伍制动器股份有限公司（作为转让方）与曾国荣（作为受让方）关于江西华伍精密铸造有限公司55%股权的股权转让协议》（以下简称“协议”）经公司第二届董事会第一次会议审议通过后正式生效。

2、江西华伍精密铸造有限公司基本情况

江西华伍精密铸造有限公司的注册地和主要生产经营地为奉新县冯田经济开发区，注册资本为1,000万元，其中，本公司出资550万元，占注册资本的比例为55%，为其控股股东，自然人吴祥滨出资450万元，占注册资本的比例为45%。江西华伍精密铸造有限公司自成立以来的主营业务未发生变更，主要从事精密铸造件的设计开发、生产及销售。

3、股权转让情况

经公司与受让方充分友好协商，公司转让江西华伍精密铸造有限公司55%的股权以2011年3月31日经评估的净资产值为定价依据，确定标的股权的转让价格为900万元。

4、股权转让所得收益说明

以 2011 年 3 月 31 日为评估基准日，江西华伍精密铸造有限公司经评估的净资产为 1,648.82 万元，公司向自然人曾国荣转让所持华伍精密 55% 股权的价格为 900 万元。

2007 年 10 月 30 日，公司以江西华伍精密铸造有限公司经评估净资产值 1613.23 元为基准，出资 887.26 万元受让其 55% 的股份。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司在江西华伍精密铸造有限公司的长期股权投资账面值为 6,299,438.17 元。报告期内，公司因转让此项股权产生的收益为 2,700,561.83 元。

5、财务报表合并范围说明

鉴于公司已全部转让江西华伍精密铸造有限公司 55% 的股权，且收到全部股权转让款的 51% 计人民币 459 万元，2010 年 6 月 30 日办理完毕相应的江西华伍精密铸造有限公司工商变更登记等手续，故自 2010 年 7 月起公司不再将其纳入合并财务报表范围。

公司转让所持有的江西华伍精密铸造有限公司 55% 股权的公告已 2011 年 6 月 9 日刊登在中国证监会指定信息披露媒体。参见公司（2011-024 号）公告。

（二）、报告期内，公司不存在其他重大资产收购、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：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	35,330,669.68	22.14%	0	0.00%
合计	35,330,669.68	22.14%	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, 公司对外担保情况

公司除对全资子公司江西华伍重工有限责任公司 6000 万元贷款提供担保外(该担保期限尚未结束, 该担保尚在履行), 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。(上述担保的具体情况详见公司于 2010 年 8 月 25 日披露在证监会指定创业板公司信息披露网站公告, 披露文件编号: 2010-007)

(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。

1、借款合同

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	备注
中国农业银行丰城支行	2000 万元	2011. 02. 15	2012. 02. 14	6. 06%	信用	-
中国农业银行丰城支行	2000 万元	2011. 06. 10	2011. 12. 28	6. 14%	保证	注 1
中国农业银行丰城支行	2000 万元	2010. 09. 10	2011. 09. 09	5. 84%	保证	注 2

注 1: 该笔贷款为公司股东聂景华承担连带责任保证担保贷款;

注 2: 该笔贷款为公司全资子公司江西华伍重工有限责任公司对中国农业银行丰城支行的贷款, 公司对该笔贷款承担连带担保责任(该担保的具体情况详见公司于 2010 年 8 月 25 日披露在证监会指定创业板公司信息披露网站公告, 披露文件编号: 2010-007)。

(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	2014. 05. 30	银行同期同	抵押及担保

				档次标准利率	
--	--	--	--	--------	--

注：该项借款的条件为：以公司的股东聂景华和聂春华承担连带担保责任，并用公司及子公司部分固定资产和无形资产作为抵押，抵押情况如下：

抵押人	类别	权证号	账面价值 (元)	备注
江西华伍重工有 限责任公司	土地使用权	国有(2006)第 06012号	4,755,611. 02	新建县长陵 工业区
江西华伍重工有 限责任公司	房屋所有权	新房总字第75671 号—75676号	39,746,551 .35	新建县长陵 工业区
公司	土地使用权	丰国用(2008)第 41379589号	34,615,116 .67	丰城市工业 园区

2、采购合同

2011年3月3日，公司与江西省华达机电设备成套有限公司签订“SB540-1整体生产线”的买卖合同，合同编号为“1103080001”，合同金额合计1,672万元。合同期限2011年3月8日至2011年8月17日。“SB540-1整体生产线”主要用于公司“年产3.5万台（套）风电设备制动装置产业化建设项目”，截至报告期末，合同尚未执行完毕。

3、与上海振华重工（集团）股份有限公司签订的《战略合作协议》

2008年1月18日，公司与上海振华重工（集团）股份有限公司签订了《战略合作协议》，确立了双方的战略合作关系。协议有效期为十年，自2008年1月至2017年12月止，到期若双方无异议可自动延长五年。

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

（一）发行前股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺。

1、公司控股股东、实际控制人聂景华先生承诺：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本次发行前本公司持有的公司公开发行股票前已发现的股份，也不由公司回购该部分股份；承诺前述三十六个月的股份锁定期满后，本人在担任公司董事期间，每年转让的股份不超过所持公司股份总数的

百分之二十五，并且在离职后本年内不转让所持公司股份，本人将向公司及时申报所持公司股份及其变动情况。

2、公司股东聂春华先生、上海振华重工（集团）股份有限公司承诺：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本次发行前本公司持有的公司公开发行股票前已发现的股份，也不由公司回购该部分股份。

截至报告期末，上述承诺人对上述承诺严格遵守，没发现有违反承诺的情况发生。

（二）避免同业竞争及减少关联交易的承诺

1、公司控股股东、实际控制人聂景华先生，公司股东聂春华先生、上海振华重工（集团）股份有限公司均以书面形式向本公司出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》。具体内容详见2010年7月15日公司披露的《招股说明书》第七节“同业竞争与关联交易”。

2、公司控股股东、实际控制人聂景华先生，公司股东上海振华重工（集团）股份有限公司和聂春华先生3位持股5%以上的股东均以书面形式向本公司出具了《减少及规范关联交易的承诺函》。具体内容详见2010年7月15日公司披露的《招股说明书》第七节“同业竞争与关联交易”。

截至报告期末，上述承诺人对上述承诺严格遵守，没发现有违反承诺的情况发生。

（三）公司承诺

2010年1月16日，公司做出承诺：为规范公司运作，保障公司全体股东权益，促使公司资金运营符合相关法律法规的要求，本公司现承诺自身及控制的公司从即日起不再与公司关联方发生非经营性资金往来。

截至报告期末，公司严守承诺，未与公司关联方发生非经营性资金往来。

（四）控股股东、实际控制人的其他承诺

1、公司上市之前，关于公司为员工缴纳“五险一金”的事项，公司控股股东、实际控制人聂景华先生承诺：如应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，聂景华愿无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

截至报告期末，公司未接到相关有权部门的此类要求或决定，聂景华先生未有违反承诺的情况发生。

2、2009年8月26日，公司控股股东、实际控制人聂景华先生以书面形式出具了关于现金分红的《承诺函》，承诺自公司首次公开发行的股票上市之日起，将连续三年向公司董事会提出现金分红比例不低于当年实现可供分配利润10%的年度分配方案，并保证其本人及其控制的企业在股东大会表决时对该议案投赞成票。截至报告期末，聂景华先生严格履行了承诺。

(五) 其他承诺

公司前任董事张辉贤通过参股深圳市创东方成长投资企业（有限合伙）间接持有公司89,950.00股股票，其于2011年5月18日因公司董事会换届选举离任。

张辉贤先生曾承诺：自公司股票上市之日起，在其任职期间每年直接或间接转让其直接和间接持有的公司股份的比例不超过其所持公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的公司股份；若在公司股票首次公开发行上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的本公司股份；若在公司股票首次公开发行上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的本公司股份。

截至报告期末，张辉贤先生严格履行了承诺，未在承诺期内出售其间接持有的公司股份。

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2011年半年报财务报告未经审计。

经公司2010年年度股东大会审议通过，公司续聘天健会计师事务所有限责任公司为公司2011年度审计机构，聘期为1年。

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2011年6月30日公司的股本情况。

(一) 股份变动情况。

截至 2011 年 6 月 30 日公司股份未发生变动，公司股份总数为 7700 万股。

(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
上海振华重工(集团)股 份有限公司	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29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29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29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		7,966			
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	32.73%	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	12.99%	10,000,000	10,000,000	0
聂春华	境内自然人	10.39%	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	4.55%	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	2.60%	2,000,000	2,000,000	0
南昌创业投资有限公司	境内非国有法人	2.60%	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	2.60%	2,000,000	2,000,000	2,000,000
聂淑华	境内自然人	2.08%	1,600,000	1,600,000	0
聂菊华	境内自然人	2.08%	1,600,000	1,600,000	0
聂玉华	境内自然人	2.08%	1,600,000	1,600,000	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	
庄海红		910,500		人民币普通股	
侯军		224,745		人民币普通股	
叶剑		204,800		人民币普通股	
肖轩		139,300		人民币普通股	
浙江正泰公益基金会		123,200		人民币普通股	
黄卿育		99,900		人民币普通股	
吴金义		97,305		人民币普通股	
张昌佑		86,800		人民币普通股	
许昭虹		86,500		人民币普通股	
崔子涵		80,959		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中, 聂景华与聂菊华、聂春华、聂玉华系兄弟关系, 聂景华与聂淑华系兄妹关系, 江西华伍科技投资有限公司系聂景华控制的法人股东, 聂景华持有该公司 90% 的股份。			

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

2011年4月22日, 公司收到股东江西华伍科技投资有限公司的通知, 华伍科技将其持有的本公司200万有限售条件流通股股份质押给南昌银行股份有限公司丰城支行, 质押期限自2011年4月20日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押时止。本次股权质押登记手续已于2011年4月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

本公司控股股东、实际控制人聂景华先生持有华伍科技90%的股份, 聂景华先生持有本公司2520万股, 占本公司总股本的32.73%, 聂景华先生通过华伍科技间接持有本公司2.60%的股份, 合计持有本公司35.33%的股份。

上述事项公司已于2011 年4月26日在中国证监会指定创业板信息披露网站进行了公告。

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

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(单位:股)	期末持股数(单位:股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
聂景华	董事长	男	58	2011年06月08日	2014年05月18日	25,200,000	25,200,000	-	5.00	是
谢徐洲	董事、总经理	男	48	2011年06月08日	2014年05月18日	0	0	-	5.00	否
章助发	董事、常务副总经理	男	52	2011年05月18日	2014年05月18日	0	0	-	4.00	否
熊海涛	董事、财务总监	男	55	2011年06月08日	2014年05月18日	0	0	-	4.00	否
陈刚	董事	男	44	2011年05月18日	2014年05月18日	0	0	-	0.00	是
潘锦	董事	男	44	2011年05月18日	2014年05月18日	0	0	-	0.00	是
徐格宁	独立董事	男	56	2011年05月18日	2014年05月18日	0	0	-	3.00	否
章卫东	独立董事	男	48	2011年05月18日	2014年05月18日	0	0	-	3.00	否
张工	独立董事	男	47	2011年05月18日	2014年05月18日	0	0	-	3.00	否
宣剑敏	监事、职工监事	男	34	2011年06月01日	2014年05月18日	0	0	-	1.80	否
卢婕敏	监事	女	35	2011年05月18日	2014年05月18日	0	0	-	0.00	是
吴忠炜	监事	男	38	2011年05月18日	2014年05月18日	0	0	-	0.00	是
张璟	副总经理	男	48	2011年06月08日	2014年05月18日	0	0	-	4.00	否
聂璐璐	副总经理	女	28	2011年06月08日	2014年05月18日	0	0	-	4.00	否
曾志勇	副总经理	男	34	2011年06月08日	2014年05月18日	0	0	-	4.00	否
曹明生	副总经理	男	32	2011年06月08日	2014年05月18日	0	0	-	4.00	否

				月 08 日	月 18 日					
张捷	副 总 经 理、董 事 会 秘 书	男	35	2011 年 06 月 08 日	2014 年 05 月 18 日	0	0	-	4.00	否
合计	-	-	-	-	-	25,20 0,000	25,20 0,000	-	48.80	-

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

(一) 2011 年 5 月 18 日，公司召开 2010 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，会议选举聂景华先生、谢徐洲先生、章助发先生、熊海涛先生、陈刚先生、潘锦先生为公司第二届董事会非独立董事；会议选举徐格宁先生、章卫东先生、张工先生为公司第二届董事会独立董事。

(二) 2011 年 5 月 18 日，公司召开 2010 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，会议选举吴忠炜先生、卢婕敏女士为公司第二届监事会非职工代表监事。

(三) 2011 年 6 月 1 日，公司召开职工代表大会，会议选举宣剑敏先生为公司第二届监事会职工监事。

(四) 2011 年 6 月 8 日，公司召开第二届董事会第一次会议，会议同意续聘谢徐洲先生为公司总经理；会议同意续聘章助发先生、张璟先生、张捷先生、聂璐璐女士、曾志勇先生为公司副总经理；会议同意聘任曹明生先生为副总经理；会议同意续聘熊海涛先生为公司财务总监；会议同意续聘张捷先生为公司董事会秘书。公司原副总经理熊银辉先生因工作变动原因，不再担任公司其他任何职务，其工作已由公司副总经理曾志勇先生接任，熊银辉先生的离职对公司正常生产经营不构成重大影响。

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

2011 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	288,200,112.73	286,903,848.40	338,074,973.12	334,546,230.52
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	19,404,754.75	17,457,924.75	23,528,961.35	22,308,961.35
应收账款	144,673,358.96	126,152,018.96	114,037,834.61	98,134,145.08
预付款项	33,368,650.41	31,158,336.12	13,323,735.20	10,944,028.05
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	17,485,035.11	67,927,673.03	5,545,329.85	54,179,085.52
买入返售金融资产				
存货	72,621,810.40	61,815,975.59	68,746,032.60	46,695,127.78
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	575,753,722.36	591,415,776.85	563,256,866.73	566,807,578.30
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		46,140,382.23		52,439,820.40
投资性房地产				
固定资产	237,462,421.35	175,933,975.08	243,285,307.93	167,053,142.60
在建工程	19,403,764.94	19,107,533.94	202,144.74	
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	49,658,513.84	44,951,863.05	54,508,182.99	44,097,930.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	805,729.12	802,191.09	637,148.48	574,790.88
其他非流动资产				
非流动资产合计	307,330,429.25	286,935,945.39	298,632,784.14	264,165,684.07
资产总计	883,084,151.61	878,351,722.24	861,889,650.87	830,973,262.37
流动负债：				
短期借款	60,000,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
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	67,321,462.57	58,502,542.33	32,156,078.12	25,273,098.06
预收款项	11,707,416.19	11,707,416.19	5,039,278.04	4,813,656.31
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,483.16		298,012.69	
应交税费	2,606,759.03	4,903,051.97	5,645,252.66	7,442,119.53
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,382,407.25	2,332,849.02	20,257,983.04	1,651,514.22
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	144,025,528.20	117,445,859.51	133,396,604.55	89,180,388.12
非流动负债：				
长期借款	60,000,000.00	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	3,655,000.00	3,655,000.00	6,686,298.33	3,870,000.00
非流动负债合计	63,655,000.00	63,655,000.00	66,686,298.33	63,870,000.00
负债合计	207,680,528.20	181,100,859.51	200,082,902.88	153,050,388.12
所有者权益（或股东权				

益):				
实收资本(或股本)	77,000,000.00	77,000,000.00	77,000,000.00	77,000,000.00
资本公积	475,851,511.78	471,991,894.01	475,052,073.61	471,991,894.01
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	12,893,098.03	12,893,098.03	12,893,098.03	12,893,098.03
一般风险准备				
未分配利润	109,659,013.60	135,365,870.69	92,727,735.96	116,037,882.21
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	675,403,623.41	697,250,862.73	657,672,907.60	677,922,874.25
少数股东权益			4,133,840.39	
所有者权益合计	675,403,623.41	697,250,862.73	661,806,747.99	677,922,874.25
负债和所有者权益总计	883,084,151.61	878,351,722.24	861,889,650.87	830,973,262.37

二、利润表

编制单位:江西华伍制动器股份有限公司

2011 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	159,600,706.03	140,523,843.94	187,450,687.46	169,425,556.25
其中:营业收入	159,600,706.03	140,523,843.94	187,450,687.46	169,425,556.25
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	143,886,225.65	121,254,561.52	160,874,935.85	140,324,786.22
其中:营业成本	96,896,174.92	80,718,830.59	110,477,294.91	97,508,066.62
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	1,433,720.60	1,361,909.93	1,184,529.24	1,055,664.62
销售费用	16,072,448.40	15,268,682.44	18,560,396.12	18,161,879.50
管理费用	24,987,992.18	20,240,116.57	21,166,403.39	16,498,667.23
财务费用	3,217,105.25	2,383,245.72	8,001,927.36	5,712,455.95
资产减值损失	1,278,784.30	1,281,776.27	1,484,384.83	1,388,052.30
加:公允价值变动收益				

(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	3,001,887.35	2,700,561.83		
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)	18,716,367.73	21,969,844.25	26,575,751.61	29,100,770.03
加:营业外收入	1,439,496.50	332,530.00	1,127,085.85	456,590.00
减:营业外支出	348,623.59	98,623.59	224,734.00	206,000.00
其中:非流动资产处置损失	70,783.87	70,783.87		308.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19,807,240.64	22,203,750.66	27,478,103.46	29,351,360.03
减:所得税费用	2,875,963.00	2,875,762.18	4,338,277.43	4,338,133.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	16,931,277.64	19,327,988.48	23,139,826.03	25,013,226.48
归属于母公司所有者的净利润	16,931,277.64	19,327,988.48	23,107,119.55	25,013,226.48
少数股东损益			32,706.48	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.22	0.25	0.40	0.44
(二)稀释每股收益	0.22	0.25	0.40	0.44
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	16,931,277.64	19,327,988.48	23,139,826.03	25,013,226.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,931,277.64	19,327,988.48	23,107,119.55	25,013,226.48
归属于少数股东的综合收益总额			32,706.48	

三、现金流量表

编制单位:江西华伍制动器股份有限公司

2011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	155,290,896.90	145,204,583.32	165,955,296.13	151,554,071.11
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	200,000.00			
收到其他与经营活动有关的现金	23,762,058.89	8,180,095.45	4,167,803.18	32,095,075.39
经营活动现金流入小计	179,252,955.79	153,384,678.77	170,123,099.31	183,649,146.50
购买商品、接受劳务支付的现金	95,200,584.81	88,265,574.05	73,554,843.05	63,125,763.01
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	20,377,600.54	15,493,315.14	16,948,532.54	12,965,536.16
支付的各项税费	21,577,711.51	20,227,938.67	14,730,383.57	13,564,157.33
支付其他与经营活动有关的现金	47,929,542.07	33,855,013.92	24,806,132.03	21,662,088.21
经营活动现金流出小计	185,085,438.93	157,841,841.78	130,039,891.19	111,317,544.71
经营活动产生的现金流量净额	-5,832,483.14	-4,457,163.01	40,083,208.12	72,331,601.79
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	5,000.00	5,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,367,934.07	4,590,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	4,372,934.07	4,595,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,050,458.16	32,857,358.17	27,254,931.49	22,386,742.11
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	33,050,458.16	32,857,358.17	27,254,931.49	22,386,742.11
投资活动产生的现金流量净额	-28,677,524.09	-28,262,358.17	-27,254,931.49	-22,386,742.11
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	70,000,000.00	70,000,000.00	256,000,000.00	150,000,000.00
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	70,000,000.00	70,000,000.00	256,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	216,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,364,853.16	4,922,860.94	6,890,026.61	5,605,264.42
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	85,364,853.16	84,922,860.94	222,890,026.61	175,605,264.42

小计				
筹资活动产生的现金流量净额	-15,364,853.16	-14,922,860.94	33,109,973.39	-25,605,264.42
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	-49,874,860.39	-47,642,382.12	45,938,250.02	24,339,595.26
加：期初现金及现金等价物余额	338,074,973.12	334,546,230.52	44,913,732.73	41,060,523.69
六、期末现金及现金等价物余额	288,200,112.73	286,903,848.40	90,851,982.75	65,400,118.95

四、所有者权益变动表

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

2011 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	77,000.00	475,052.073.61			12,893.098.03		92,727.735.96		4,133,840.39	661,806,747.99	57,500.00	80,139.473.61			8,568,863.71		63,500.500.80		5,137,186.02	214,846,024.14		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	77,000.00	475,052.073.61			12,893.098.03		92,727.735.96		4,133,840.39	661,806,747.99	57,500.00	80,139.473.61			8,568,863.71		63,500.500.80		5,137,186.02	214,846,024.14		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		799,438.					16,931,2		-4,133,8	13,596,8	19,500,0	394,912,			4,324,23		29,227,2		-1,003,3	446,960,		

		17					77.6	40.3	75.4	00.0	600.			4.32		35.1	45.6	723.
							4	9	2	0	00					6	3	85
(一) 净利润							16,9		16,9							33,5	-1,0	32,5
							31,2		31,2							51,4	03,3	48,1
							77.6		77.6							69.4	45.6	23.8
							4		4							8	3	5
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二)小计							16,9		16,9							33,5	-1,0	32,5
							31,2		31,2							51,4	03,3	48,1
							77.6		77.6							69.4	45.6	23.8
							4		4							8	3	5
(三) 所有者投入和减少资本		799,438.17						-4,133,840.39	-3,334,402.2	19,500,000.0	394,912,600.00							414,412,600.00
1. 所有者投入资本										19,500,000.0	394,912,600.00							414,412,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他		799,438.17						-4,133,840.39	-3,334,402.2									
(四) 利润分配														4,32		-4,3		

														4,23		24,2			
														4.32		34.3			
																2			
1. 提取盈余公积														4,32		-4,3			
														4,23		24,2			
														4.32		34.3			
																2			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	77,0	475,			12,8		109,		675,	77,0	475,			12,8		92,7		4,13	661,
	00,0	851,			93,0		659,	0.00	403,	00,0	052,			93,0		27,7		3,84	806,
	00.0	511.			98.0		013.		623.	00.0	073.			98.0		35.9		0.39	747.

	0	78			3		60			41	0	61			3		6			99
--	---	----	--	--	---	--	----	--	--	----	---	----	--	--	---	--	---	--	--	----

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

2011 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	77,000,000.00	471,991,894.01			12,893,098.03		116,037,882.21	677,922,874.25	57,500,000.00	77,079,294.01			8,568,863.71		77,119,773.33	220,267,931.05
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	77,000,000.00	471,991,894.01			12,893,098.03		116,037,882.21	677,922,874.25	57,500,000.00	77,079,294.01			8,568,863.71		77,119,773.33	220,267,931.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,327,988.48	19,327,988.48	19,500,000.00	394,912,600.00			4,324,234.32		38,918,108.88	457,654,943.20
(一) 净利润							19,327,988	19,327,988							43,242,343	43,242,343

							. 48	. 48						. 20	. 20
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二)小计							19,327,988.48	19,327,988.48						43,242,343.20	43,242,343.20
(三) 所有者投入和减少资本									19,500,000.00	394,912,600.00					414,412,600.00
1. 所有者投入资本									19,500,000.00	394,912,600.00					414,412,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配												4,324,234.32	-4,324,234.32		
1. 提取盈余公积												4,324,234.32	-4,324,234.32		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															

(五) 所有者权益 内部结转																
1. 资本公积转增 资本(或股本)																
2. 盈余公积转增 资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补 亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	77,000,000.00	471,991,894.01			12,893,098.03		135,365,870.69	697,250,862.73	77,000,000.00	471,991,894.01			12,893,098.03		116,037,882.21	677,922,874.25

江西华伍制动器股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1 月-2011 年 6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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（集团）有限责任公司和上海振华重工（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》。公司成立时注册资本1,000,000.00元。2008年1月16日丰城公司整体变更为本公司，取得江西省宜春市工商行政管理局换发的注册号为3622021107088的《企业法人营业执照》，注册资本变更为57,500,000.00元。2010年7月28日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕889号文核准，公司首次公开发行人民币普通股1,950万股。2010年8月18日，公司取得江西省宜春市工商行政管理局换发的注册号为3600900110000767的《企业法人营业执照》。本公司现有注册资本77,000,000.00元，股份总数77,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股A股57,500,000.00股，无限售条件的流通股A股19,500,000.00股。公司股票已于2010年7月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属装备制造业。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：工业制动装置高端产品，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。

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。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(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 2011 年 1 月 1 日起至 2011 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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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方法

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) 外币业务和外币报表折算

1. 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。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(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；当金融负债的现时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)，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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

个别认定法组合	合并范围内应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	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。

(2) 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

3. 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(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，按照单个存货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. 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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，

按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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、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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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决算的，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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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. 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。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	规定的使用年限
专利权、非专利技术	10
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 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, 每年均进行减值测试。

4. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(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),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。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；用于补偿已发生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、融资租赁

1. 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。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	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
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

根据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《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》, 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), 根据财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知财税〔2008〕1 号的规定, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

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	经营范围	组织机构代码
江西华伍重工有限责任公司	全资	南昌市长埠外商投资工业区	制造业	5000 万元	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)。	76338113-9
江西华伍精密铸造有限公司	控股	江西冯田经济开发区	制造业	1000 万元	精密铸造金属产品的设计开发、生产制造及销售	75998290-0

(续上表)

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

(续上表)

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	4,199,631.69	/	/

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

2011年6月2日公司与自然人曾国荣签署了《江西华伍制动器股份有限公司(转让方)与曾国荣(受让方)关于江西华伍精密铸造有限公司55%股权的股权转让协议》，将本公司所持有江西华伍精密铸造有限公司的55%的股权转让给自然人曾国荣，2011年6月8日本公司第二届董事会第一次会议审议并通过了本次转让股权议案，并已于2010年6月30日办理完毕相应的公司工商变更登记等手续，故自2010年7月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 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. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
江西华伍精密铸造有限公司	9,332,514.87	-59,688.70

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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						

人民币			230,406.03			437,183.41
小计			230,406.03			437,183.41
银行存款：						
人民币			287,932,081.99			337,568,548.70
小计			287,932,081.99			337,568,548.70
其他货币资金：						
人民币			37,624.71			69,241.01
小计			37,624.71			69,241.01
合计			288,200,112.73			338,074,973.12

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,404,754.75		19,404,754.75	23,078,543.13		23,078,543.13
商业承兑汇票				450,418.22		450,418.22
合计	19,404,754.75		19,404,754.75	23,528,961.35		23,528,961.35

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前5名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
日照昱桥铁矿石装卸有限公司	2011-2-28	2011-8-28	400,000.00	银行承兑汇票
山起重型机械股份公司	2011-4-29	2011-10-29	350,000.00	银行承兑汇票
武汉振华中科工贸有限公司	2011-4-29	2011-10-29	300,000.00	银行承兑汇票
株洲天桥起重机股份有限公司	2011-1-10	2011-7-10	300,000.00	银行承兑汇票
江苏格雷特起重机械有限公司	2011-6-20	2011-12-20	300,000.00	银行承兑汇票
小计			1,650,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2011 年 6 月 30 日				2010 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 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	149,968,230.36	100.00	5,294,871.40	3.53	118,483,050.28	100.00	4,445,215.67	3.75
小 计	149,968,230.36	100.00	5,294,871.40	3.53	118,483,050.28	100.00	4,445,215.67	3.75
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	149,968,230.36	100.00	5,294,871.40	3.53	118,483,050.28	100.00	4,445,215.67	3.75

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 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	141,800,326.45	94.55	4,069,537.34	113,521,171.09	95.81	3,405,635.12
1-2 年	7,124,428.01	4.75	712,442.80	3,852,594.65	3.25	385,259.47
2-3 年	248,618.05	0.17	24,861.81	525,998.86	0.44	105,199.77
3-4 年	421,136.00	0.28	126,340.80			
4-5 年	24,066.40	0.02	12,033.20	68,328.75	0.06	34,164.38
5 年以上	349,655.45	0.23	349,655.45	514,956.93	0.44	514,956.93
合 计	149,968,230.36	100.00	5,294,871.40	118,483,050.28	100.00	4,445,215.67

(2) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	2011 年 6 月 30 日		2010 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	26,349,657.61	790,489.73	20,353,386.01	610,601.58
小 计	26,349,657.61	790,489.73	20,353,386.01	610,601.58

(3) 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	关联方	26,349,657.61	1 年以内	17.57
太原重工股份有限公司	非关联方	4,619,941.82	1 年以内	3.08
鹤壁煤业机械设备制造有限责任公司	非关联方	3,535,567.39	1 年以内	2.36
大连重工起重集团有限公司	非关联方	3,283,728.40	1 年以内	2.19
无锡华东重型机械股份有限公司	非关联方	3,277,815.60	1 年以内	2.18
小 计		41,066,710.82		27.38

(4) 无应收其他关联方账款情况。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	32,031,129.18	95.99		32,031,129.18	12,399,069.35	93.06		12,399,069.35
1-2 年	1,313,885.37	3.94		1,313,885.37	915,515.72	6.87		915,515.72
2-3 年	15,835.86	0.05		15,835.86	1,350.13	0.01		1,350.13
3 年以上	7,800.00	0.02		7,800.00	7,800.00	0.06		7,800.00
合 计	33,368,650.41	100.00		33,368,650.41	13,323,735.20	100.00		13,323,735.20

(2) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
江西省华达机电设备成套有限公司	非关联方	4,362,153.00	1 年以内	预付设备款
油机机械工业(昆山)有限公司	非关联方	1,524,000.00	1 年以内	预付设备款
上海通用汽车有限公司	非关联方	1,164,000.00	1 年以内	预付购车款
江西康盛广告装饰工程有限公司	非关联方	850,000.00	1 年以内	预付工程款
江西中南特种玻璃工贸有限公司	非关联方	682,827.99	1 年以内	预付工程款
小 计		8,582,980.99		

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2011 年 6 月 30 日				2010 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	17,914,950.56	100.00	429,915.45	2.40	5,784,726.54	100.00	239,396.69	4.14
小 计	17,914,950.56	100.00	429,915.45	2.40	5,784,726.54	100.00	239,396.69	4.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	17,914,950.56	100.00	429,915.45	2.40	5,784,726.54	100.00	239,396.69	4.14

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 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	17,179,747.62	95.90	340,297.56	5,080,151.49	87.82	152,404.55
1-2 年	630,476.94	3.52	63,047.69	534,225.05	9.24	52,922.14
2-3 年	48,476.00	0.27	9,695.20	170,350.00	2.94	34,070.00
3-4 年	56,250.00	0.31	16,875.00			
合 计	17,914,950.56	100.00	429,915.45	5,784,726.54	100.00	239,396.69

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(4) 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 (%)	款项性质或内容
曾国荣	非关联方	4,410,000.00	1 年以内	24.62	应收华伍精密股权转让款
苏绍波	非关联方	1,723,059.44	1 年以内	9.62	员工备用金

周建平	非关联方	659,747.67	1年以内	3.68	员工备用金
深圳市新网在线广告有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	3.35	预付广告款
周鹏珊	非关联方	514,080.90	1年以内	2.87	员工备用金
小计		7,906,888.01		44.14	

6. 存货

项目	2011年6月30日			2010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	27,134,973.55		27,134,973.55	22,370,649.99		22,370,649.99
在产品	16,894,447.80		16,894,447.80	12,073,124.24		12,073,124.24
产成品	27,000,176.93		27,000,176.93	32,519,603.18		32,519,603.18
1,592,212.12 低值易耗品	1,592,212.12		1,592,212.12	1,782,655.19		1,782,655.19
合计	72,621,810.40		72,621,810.40	68,746,032.60		68,746,032.60

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	291,477,830.66	17,053,275.60		21,459,459.38	287,071,646.88
房屋及建筑物	187,434,170.03	6,137,497.82		12,344,651.81	181,227,016.04
专用设备	77,102,376.19	7,077,686.20		4,979,233.96	79,200,828.43
运输工具	14,641,597.14	14,66,834.98		1,826,829.61	14,281,602.51
通用设备	12,299,687.30	2,371,256.60		2,308,744.00	12,362,199.90
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	48,192,522.73	9,224,019.57		7,807,316.77	49,609,225.53
房屋及建筑物	20,887,308.58	5,110,564.43		3,214,020.20	22,783,852.81
专用设备	13,985,803.90	2,916,256.99		2,236,394.34	14,665,666.55
运输工具	6,981,518.20	646,582.41		446,574.59	7,181,526.02
通用设备	6,337,892.05	550,615.74		1,910,327.64	4,978,180.15
3) 账面净值小计	243,285,307.93	—		—	237,462,421.35
房屋及建筑物	158,443,163.23	—		—	158,443,163.23
专用设备	64,535,161.88	—		—	64,535,161.88
运输工具	7,100,076.49	—		—	7,100,076.49
通用设备	7,384,019.75	—		—	7,384,019.75
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	237,462,421.35	—	—	237,462,421.35
房屋及建筑物	158,443,163.23	—	—	158,443,163.23
专用设备	64,535,161.88	—	—	64,535,161.88
运输工具	7,100,076.49	—	—	7,100,076.49
通用设备	7,384,019.75	—	—	7,384,019.75

本期折旧额为 9,224,019.57 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 6,137,497.82 元。

(2) 其他说明

固定资产抵押情况见本财务报表附注五(一)之长期借款说明。

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2011 年 6 月 30 日			2010 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
募投项目在建工程	19,011,233.94		19,011,233.94			
其他	395,531.00		395,531.00	202,144.74		202,144.74
合计	19,403,764.94		19,403,764.94	202,144.74		202,144.74

9. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	61,602,122.87	1,859,166.64	6,053,840.00	57,407,449.51
土地使用权	54,655,290.62		6,053,840.00	48,601,450.62
专有技术	3,346,509.00			3,346,509.00
专利权	1,877,410.00			1,877,410.00
软件	1,722,913.25	1,859,166.64		3,582,079.89
2) 累计摊销小计	7,093,939.88	1,063,485.52	408,489.73	7,748,935.67
土地使用权	3,889,502.16	492,962.22	408,489.73	3,973,974.65
专有技术	811,440.02	149,300.72		960,740.74
专利权	1,065,778.58	230,894.75		1,296,673.33
软件	1,327,219.12	190,327.83		1,517,546.95
3) 账面净值小计	54,508,182.99	795,681.12	5645350.27	49,658,513.84
土地使用权	50,765,788.46	-492,962.22		44,627,475.97

专有技术	2,535,068.98	-149,300.72		2,385,768.26
专利权	811,631.42	-230,894.75		580,736.67
软件	395,694.13	1,668,838.81		2,064,532.94
4) 减值准备小计				
土地使用权				
专有技术				
专利权				
软件				
5) 账面价值合计	54,508,182.99	795,681.12	5645350.27	49,658,513.84
土地使用权	50,765,788.46	-492,962.22		44,627,475.97
专有技术	2,535,068.98	-149,300.72		2,385,768.26
专利权	811,631.42	-230,894.75		580,736.67
软件	395,694.13	1,668,838.81		2,064,532.94

本期摊销额 1,063,485.52 元。

(2) 其他说明

无形资产抵押情况见本财务报表附注五(一)之长期借款说明。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
资产减值准备	805,729.12	637,148.48
合 计	805,729.12	637,148.48

11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,684,612.36	1,040,174.49			5,724,786.85
合 计	4,684,612.36	1,040,174.49			5,724,786.85

12. 短期借款

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00

合 计	60,000,000.00	70,000,000.00
-----	---------------	---------------

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付货款	57,575,419.80	25,579,794.69
应付设备款	2,855,654.02	2,205,692.12
应付工程款	6,890,388.75	4,370,591.31
合 计	67,321,462.57	32,156,078.12

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预收货款	11,707,416.19	5,039,278.04
合 计	11,707,416.19	5,039,278.04

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

15. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	293,268.69	17,155,408.59	17,448,677.28	
福利费		883,745.04	883,745.04	
社会保险费	3,494.00	1,644,021.95	1,647,515.95	
住房公积金	1,250.00	219,095.00	220,345.00	
其他		300,130.60	292,647.44	7,483.16
合计	298,012.69	20,202,401.18	20,492,930.71	7,483.16

16. 应交税费

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	861,549.03	757,613.68
营业税		118,292.81

企业所得税	689,050.64	3,238,413.46
个人所得税	92,062.88	69,641.15
城市维护建设税	236,325.73	439,785.30
房产税	308,654.49	301,043.32
土地使用税	236,090.20	347,320.65
教育费附加	101,282.46	188,321.58
地方教育附加	67,521.64	126,082.66
其他税费	14,221.96	58,738.05
合 计	2,606,759.03	5,645,252.66

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
拆借款		18,500,000.00
其他	2,382,407.25	1,757,983.04
合 计	2,382,407.25	20,257,983.04

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	2011 年 6 月 30 日	款项性质及内容
江西用友软件有限责任公司	991,240.00	应付软件款
丰城市社会保险事业管理局小计	1,212,602.00	

18. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款	借款	币种	年利率	期末数	期初数
------	----	----	----	-----	-----	-----

	起始日	到期日		(%)	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国农业银行丰城支行	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
小计						60,000,000.00		60,000,000.00

(3) 其他说明

2009年5月31日本公司与中国农业银行丰城支行签订长期借款合同，约定本公司向中国农业银行借款6,000万元，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5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	1,000万元
2012年7月—2013年6月	2,000万元
2013年7月—2014年5月	3,000万元

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
江西华伍重工有限责任公司	土地使用权	国有(2006)第06012号	4,755,611.02	新建县长陵工业区
江西华伍重工有限责任公司	房屋所有权	新房总字第75671号—75676号	39,746,551.35	新建县长陵工业区
本公司	土地使用权	丰国用(2008)第41379589号	34,615,116.67	丰城市工业园区

19. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	备注
年产9万台(套)工业制动器技术升级及产业化扩建项目	3,655,000.00	3,870,000.00	1)
年产1万吨精密铸造件项目		2,816,298.33	2)
合计	3,655,000.00	6,686,298.33	

(2) 其他说明

1) 根据江西省财政厅江西省科学技术厅赣财教字[2009]148号文和江西省扶持高新产业协调推进领导小组办公室文件赣高新产业办字[2009]08号文，本公司获得贷款贴息430万元，专项用于年产9万台(套)工业制动器技术升级及产业化扩建项目。

2) 根据江西省奉新县人民政府与本公司控股子公司江西华伍精密铸造有限公司签订的投资合同及补充协议，江西华伍精密铸造有限公司获得奉新县冯田开发园区管委会拨款282.1万元，专项用于年产1万吨精密铸造件项目。

20. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	77,000,000.00			77,000,000.00

(2) 股本变动情况说明

本期股本无变化。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	475,052,073.61			475,052,073.61
合 计	475,052,073.61			475,052,073.61

(2) 其他说明

本期资本公积无变化。

22. 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	12,893,098.03			12,893,098.03
合 计	12,893,098.03			12,893,098.03

23. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	92,727,735.96	——
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		——
调整后期初未分配利润	92,727,735.96	——
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,931,277.64	——
减: 提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	109,659,013.60	——

(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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入	159,600,706.03	187,450,687.46
营业成本	96,896,174.92	110,477,294.91

(2) 营业收入/营业成本(分行业)

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
装备制造业	159,600,706.03	96,896,174.92	187,450,687.46	110,477,294.91
小 计	159,600,706.03	96,896,174.92	187,450,687.46	110,477,294.91

(3) 营业收入/营业成本(分产品)

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工业制动器	108,922,540.12	63,719,370.64	126,150,890.63	72,019,543.46
液压及电液驱动装置	15,481,064.63	9,123,346.68	17,117,161.03	9,662,637.40
制动衬垫	4,862,247.10	2,896,477.42	6,033,284.31	3,555,414.44
制动系统技术改造	2,987,626.09	1,739,703.36	8,911,488.54	4,846,067.47
其他产品	27,347,228.09	19,417,276.82	29,237,862.95	20,393,632.14
小 计	159,600,706.03	96,896,174.92	187,450,687.46	110,477,294.91

(4) 营业收入/营业成本(分地区)

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	158,032,020.86	95,975,903.90	186,121,266.76	109,655,314.09
国外	1,568,685.17	920,271.02	1,329,420.70	821,980.82
小 计	159,600,706.03	96,896,174.92	187,450,687.46	110,477,294.91

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

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	35,330,669.68	22.14
广州起重机械有限公司	13,454,123.00	8.43
中冶焦耐工程技术有限公司	6,352,924.52	3.98
抚顺永茂建筑机械有限公司	3,939,340.00	2.46
太原重工股份有限公司	3,920,116.00	2.46
小 计	62,997,173.20	39.47

2. 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		11,912.30	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	866,258.12	812,060.43	
教育费附加	340,477.49	360,556.51	
地方教育附加	226,984.99		
合 计	1,433,720.60	1,184,529.24	

3. 资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	1,278,784.30	1,484,384.83
合 计	1,278,784.30	1,484,384.83

4. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	378,756.50	
政府补助	700,000.00	1,122,900.00
其他	360,740.00	4,185.85
合 计	1,439,496.50	1,127,085.85

(2) 政府补助明细

项目	金额	说明
政府培训补贴	200,000.00	奉新县劳动就业服务管理局发布的《关于奉新县工业园区企业开展农民工技能培训的通知》，华伍精密 200 人参加培训，每人每次 1000 元培训补助。
贷款贴息	500,000.00	新建县工业贸易和信息化委员会及新建县财政局 2010 年 5 月 20 日批准的华伍重工制造业固定资产投资贷款贴息补助。
小 计	700,000.00	

5. 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	70,783.87	1,190.40
其中：固定资产处置损失	70,783.87	1,190.40
对外捐赠	20,000.00	200,000.00
其他	257,839.72	23,543.60
合 计	348,623.59	224,734.00

6. 所得税费用

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	3,044,543.64	4,570,568.42
递延所得税调整	-168,580.64	-232,290.99
合 计	2,875,963.00	4,338,277.43

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	700,000.00
拆借款	15,000,000.00
利息收入	1,443,393.52
其他	6,618,665.37
合 计	23,762,058.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
管理费用、营业费用等支出	39,482,887.65
捐赠及赞助支出	20,000.00
其他	8,426,654.42
合 计	47,929,542.07

3. 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	16,931,277.64	25,013,226.48
加: 资产减值准备	1,278,784.30	1,388,052.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,224,019.57	4,547,335.31
无形资产摊销	1,063,485.52	984,881.85

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,217,105.25	5,712,455.95
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)	-168,580.64	
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)	-3,875,777.80	19,179,999.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-58,495,938.22	4,621,728.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	24,993,141.24	10,883,921.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,832,483.14	72,331,601.79
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	288,200,112.73	65,400,118.95
减: 现金的期初余额	338,074,973.12	41,060,523.69
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	-49,874,860.39	24,339,595.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1) 现金	288,200,112.73	90,851,982.75
其中: 库存现金	230,406.03	164,633.26
可随时用于支付的银行存款	287,932,081.99	90,642,358.48
可随时用于支付的其他货币资金	37,624.71	44,991.01
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	288,200,112.73	90,851,982.75

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东情况

公司名称	关联关系	企业类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
聂景华	控股股东	自然人	32.73	32.73

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海振华重工(集团)股份有限公司	参股股东	60720695-3

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010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	销售制动器	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	35,330,669.68	22.14	50,770,823.37	27.08

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2011年1-6月		2010年1-6月	
		账面余额		账面余额	
应收账款	上海振华重工(集团)股份有限公司	26,349,657.61		14,793,870.53	
小计		26,349,657.61		14,793,870.53	

(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)
2011年1-6月	17	12	48.80

七、或有事项

截至2011年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

根据 2011 年 4 月 21 日公司董事会会议通过的 2010 年度利润分配预案，拟以总股本 7,700 万股为基准，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。

公司 2010 年度利润分配方案为：公司以 2010 年期末的总股本 77,000,000 股为基数，用可供股东分配利润 116,037,882.21 元，向全体股东每 10 股派 1.00 元现金红利(含税)，共计分配利润支出为 7,700,000.00 元，剩余可分配利润 108,337,882.21 元结转以后年度分配。该方案已经 2011 年 5 月 18 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过。

上述利润分配方案公司已于 2011 年 7 月 14 日执行完毕。

九、其他重要事项

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2011 年 6 月 30 日				2010 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	131,074,251.24	100.00	4,922,232.28	3.76	101,963,638.51	100.00	3,831,939.21	3.76
个别认定法组合					2,445.78			
小 计	131,074,251.24	100.00	4,922,232.28	3.76	101,966,084.29	100.00	3,831,939.21	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	131,074,251.24	100.00	4,922,232.28	3.76	101,966,084.29	100.00	3,831,939.21	3.76

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011 年 6 月 30 日	2010 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	123,122,593.10	93.93	3,693,677.79	97,548,028.68	95.67	2,926,440.86
1-2 年	6,908,350.24	5.27	690,835.02	3,454,266.70	3.39	345,426.67
2-3 年	248,450.05	0.19	49,690.01	485,987.78	0.48	97,197.56
3-4 年	421,136.00	0.32	126,340.80			
4-5 年	24,066.40	0.02	12,033.20	24,962.45	0.02	12,481.22
5 年以上	349,655.45	0.27	349,655.45	450,392.90	0.44	450,392.90
合计	131,074,251.24	100.00	4,922,232.28	101,963,638.51	100.00	3,831,939.21

(2) 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	2011 年 6 月 30 日		2010 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	26,349,657.61	790,489.73	20,353,386.01	610,601.58
小 计	26,349,657.61	790,489.73	20,353,386.01	610,601.58

(3) 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	关联方	26,349,657.61	1 年以内	20.10
太原重工股份有限公司	非关联方	4,619,941.82	1 年以内	3.53
大连重工起重集团有限公司	非关联方	3,283,728.40	1 年以内	2.50
无锡华东重型机械股份有限公司	非关联方	3,277,815.60	1 年以内	2.50
武汉振华中科工贸有限公司	非关联方	2,861,092.82	1 年以内	2.18
小 计		40,392,236.25		30.81

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2011 年 6 月 30 日				2010 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	12,129,985.36	17.75	425,708.35	3.51	5,730,472.54	10.53	234,225.15	4.09
个别认定法组合	56,223,396.02	82.25			48,682,838.13	89.47		
小 计	68,353,381.38	100.00	425,708.35	0.62	54,413,310.67	100.00	234,225.15	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合 计	68,353,381.38	100.00	425,708.35	0.62	54,413,310.67	100.00	234,225.15	0.53
-----	---------------	--------	------------	------	---------------	--------	------------	------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011年6月30日			2010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	11,416,888.36	94.12	342,506.65	5,055,101.55	88.22	151,653.05
1-2年	630,427.00	5.20	63,042.70	525,020.99	9.16	52,502.10
2-3年	46,420.00	0.38	9,284.00	150,350.00	2.62	30,070.00
3-4年	36,250.00	0.30	10,875.00			
小 计	12,129,985.36	100.00	425,708.35	5,730,472.54	100.00	234,225.15

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 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(%)	款项性质或内容
江西华伍重工有限责任公司	关联方	50,460,536.76	1年以内	73.82	往来款
曾国荣	非关联方	4,410,000.00	1年以内	6.45	应收华伍精密股权转让款
苏绍波	非关联方	1,723,059.44	1年以内	2.52	员工备用金
周建平	非关联方	659,747.67	1年以内	0.96	员工备用金
深圳市新网在线广告有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	0.88	预付广告款
小 计		57,853,343.87		84.63	

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	50,460,536.76	73.82
小 计		50,460,536.76	73.82

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
江西华伍重工有限责任公司	成本法	46,140,382.23	46,140,382.23		46,140,382.23
江西华伍精密铸造有限责任公司	成本法	6,299,438.17	6,299,438.17	-6,299,438.17	
合 计		52,439,820.40	52,439,820.40	-6,299,438.17	46,140,382.23

(续上表)

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
江西华伍重工有限责任公司	100.00	100.00				

江西华伍精密铸造有限责任公司	55.00	55.00				
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业收入	140,523,843.94	169,425,556.25
97,508,066.62 营业成本	80,718,830.59	97,508,066.62

(2) 营业收入/营业成本(分行业)

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
装备制造业	140,523,843.94	80,718,830.59	169,425,556.25	97,508,066.62
小计	140,523,843.94	80,718,830.59	169,425,556.25	97,508,066.62

(3) 营业收入/营业成本(分产品)

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
工业制动器	108,922,540.12	63,719,370.64	126,150,890.63	72,019,543.46
液压及电液驱动装置	15,481,064.63	9,123,346.68	17,117,161.03	9,662,637.40
制动衬垫	4,862,247.10	2,896,477.42	6,033,284.31	3,555,414.44
制动系统技术改造	2,987,626.09	1,739,703.36	8,911,488.54	4,846,067.47
其他产品	8,270,366.00	3,239,932.49	11,212,731.74	7,424,403.85
小计	140,523,843.94	80,718,830.59	169,425,556.25	97,508,066.62

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	138,955,158.77	79,798,559.57	168,096,135.55	96,686,085.80
国外	1,568,685.17	920,271.02	1,329,420.70	821,980.82
小计	140,523,843.94	80,718,830.59	169,425,556.25	97,508,066.62

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

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	35,330,669.68	25.14
广州起重机械有限公司	13,454,123.00	9.58

中冶焦耐工程技术有限公司	6,352,924.52	4.52
抚顺永茂建筑机械有限公司	3,939,340.00	2.80
太原重工股份有限公司	3,920,116.00	2.79
小计	62,997,173.20	44.83

(三) 母公司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	19,327,988.48	25,013,226.48
加: 资产减值准备	1,281,776.27	1,388,052.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,072,132.17	4,547,335.31
无形资产摊销	1,024,774.76	984,881.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,383,245.72	5,712,455.95
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)	-227,400.21	
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)	-15,120,847.81	19,179,999.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,129,732.86	4,621,728.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,930,900.47	10,883,921.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,457,163.01	72,331,601.79
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	286,903,848.40	65,400,118.95
减: 现金的期初余额	334,546,230.52	41,060,523.69

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	-47,642,382.12	24,339,595.26

十一、其他补充资料

(一)非经常性损益明细表

项目	金额	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	378,756.50	
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政府补助除外)	700,000.00	
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收益		
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售金融资产取得的投资收益		
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	12,116.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,001,887.35	
小计	4,092,760.26	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	699,610.69	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,393,149.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

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	2.54	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03	0.18	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,931,277.64
非经常性损益	B	3,393,149.57
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,538,128.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	657,672,907.60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	675,403,623.41
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他		
少数股东增资溢价新增的归属于公司普通股股东的净资产		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	666,538,265.51

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.03%

江西华伍制动器股份有限公司

2011年8月30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2011 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： 聂景华

江西华伍制动器股份有限公司

二〇一一年八月三十日