



湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司

2012 年半年度报告

二零一二年八月

目 录

第一章	重要提示	3
第二章	公司基本情况简介	3
第三章	会计数据和业务数据摘要	4
第四章	股本变动及股东情况	6
第五章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第六章	董事会报告	13
第七章	重要事项	21
第八章	财务报告	36
第九章	备查文件目录	144

一、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。

全体董事出席了董事会会议，没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

审计意见提示：公司半年度财务报告已经天健会计师事务所审计并出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，本公司董事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

公司负责人万巍、主管会计工作负责人李青及会计机构负责人(会计主管人员)刘鸿声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000156	B 股代码	
A 股简称	*ST 嘉瑞	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	嘉瑞新材		
公司的法定英文名称	HUNAN GENUINE NEW MATERIAL GROUP CO.,LTD		
公司的法定英文名称缩写	JRXC		
公司法定代表人	万巍		
注册地址	湖南省洪江市安江镇大沙坪		
注册地址的邮政编码	418100		
办公地址	湖南省长沙市雨花区人民中路 238 号上城星座大厦 2506 房		
办公地址的邮政编码	410011		
公司国际互联网网址	无		
电子信箱	ss000156@163.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万巍	匡畅
联系地址	湖南省长沙市雨花区人民中路 238 号上	湖南省长沙市雨花区人民中路 238 号上

	城星座大厦 2506 房	城星座大厦 2506 房
电话	0731-84315151	0731-84315151
传真	0731-85502636	0731-85502636
电子信箱	ss000156@163.com	ss000156@163.com

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	湖南省长沙市雨花区人民中路 238 号上城星座大厦 2506 房

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	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)	513,524,208.46	461,449,604.66	11.29%
营业利润 (元)	9,275,839.31	5,321,739.41	74.3%
利润总额 (元)	34,679,662.91	71,513,830.12	-51.51%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	29,009,752.04	67,003,289.83	-56.7%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	1,474,061.49	2,348,774.79	-37.24%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	3,866,794.81	-9,275,765.54	-141.69%
	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)	302,088,269.6	286,455,023.17	5.46%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	-141,155,207.35	-203,108,180.63	30.5%
股本 (股)	118,935,730	118,935,730	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.24	0.56	-57.14%
稀释每股收益 (元/股)	0.24	0.56	-57.14%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0124	0.02	-38%
全面摊薄净资产收益率 (%)	-17.41%	-25.03%	7.62%
加权平均净资产收益率 (%)	-17.41%	-25.03%	7.62%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收	-0.88%	-0.34%	-0.54%

益率 (%)			
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.88%	-0.34%	-0.54%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.03	-0.08	137.5%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	-1.19	-1.71	-30.41%
资产负债率 (%)	145.1%	180.73%	-19.71%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明 (如有追溯调整, 请填写调整说明)

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额 (元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	-216,960.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	983,333.34	
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	24,598,436.31	
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	2,408,825.41	
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	39,014.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-22,868.13	
所得税影响额	-254,090.33	
合计	27,535,690.55	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	55,000,000	46.24%						55,000,000	46.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股	990,000	0.83%						990,000	0.83%
3、其他内资持股	54,010,000	45.41%						54,010,000	45.41%
其中：境内法人持股	54,010,000	45.41%						54,010,000	45.41%
境内自然人持股									
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	63,935,730	53.76%					63,935,730	53.76%	
1、人民币普通股	63,935,730	53.76%					63,935,730	53.76%	
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	118,935,730	100%					118,935,730	100%	

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 13,521 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
洪江市大有发展有限责任公司	社会法人股	14.97%	17,809,000	17,809,000	质押	17,809,000
上海景贤投资有限公司	社会法人股	9.46%	11,246,000	11,246,000		
深圳市孚威创业投资有限公司	社会法人股	9.25%	11,000,000	11,000,000		
深圳市天美成投资发展有限公司	社会法人股	6.56%	7,800,000	7,800,000		
深圳市鼎丰达投资发展有限公司	社会法人股	1.26%	1,500,000	1,500,000		
徐军	其他	1.25%	1,489,381	1,489,381		
沈永富	其他	1.07%	1,273,168	1,273,168		

上海恒达通汇投资管理有限公司	社会法人股	1.01%	1,200,000	1,200,000		
湖南省兴坤投资有限公司	社会法人股	0.92%	1,093,740	1,093,740		
湖南省洪江市财政局	国有股	0.83%	990,000	990,000		
股东情况的说明		无				

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
徐军	1,489,381	A 股	1,489,381
沈永富	1,273,168	A 股	1,273,168
王卫平	648,601	A 股	648,601
王南春	461,442	A 股	461,442
苏继仁	357,732	A 股	357,732
高仕岚	312,900	A 股	312,900
张光进	279,468	A 股	279,468
王思言	271,919	A 股	271,919
蔡浩	240,029	A 股	240,029
蒋忠平	238,026	A 股	238,026

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

经本公司股东函告，本公司第一大股东洪江市大有发展有限责任公司与第十一大股东湖南日升物资贸易有限公司系《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

本公司未知其他股东相互这间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

实际控制人名称	鄢彩宏
实际控制人类别	个人

情况说明

1、洪江市大有发展有限责任公司

法定代表人：肖湘虎

成立日期：2001年5月23日

注册资本：人民币壹亿伍仟万元

注册地址：洪江市黔城镇人民路

经营范围：土地开发，建筑材料研究、生产、销售，高科技、实业投资，国家政策允许经营的国内贸易购销。

股权结构：上海佰汇实业有限公司持有70%的股份，自然人袁峰持有30%的股份。

2、洪江市大有发展有限责任公司控股股东

名称：上海佰汇实业有限公司

法定代表人：袁长锋

成立日期：2000年12月5日

注册资本：人民币贰亿叁仟柒佰万元

注册地址：浦东新区张江路727号511-B室

经营范围：对实业的投资，新型铝材、日用陶瓷、电瓷电器、电子高新技术、生物药品、印刷机械的研制及开发，国内贸易（专项审批除外），铝型材的加工与销售，附设分支机构（涉及许可经营的凭许可证经营）。

股权结构：湖南天农产业发展有限公司持有73%的股权；上海群仪实业有限公司持有18.56%的股权；自然人胡剑锋持有6.33%的股权；自然人魏哲波持有2.11%的股权。

3、上海佰汇实业有限公司控股股东

名称：湖南天农产业发展有限公司

法定代表人：李涛

成立日期：1999年5月21日

注册资本：人民币柒仟零伍万元

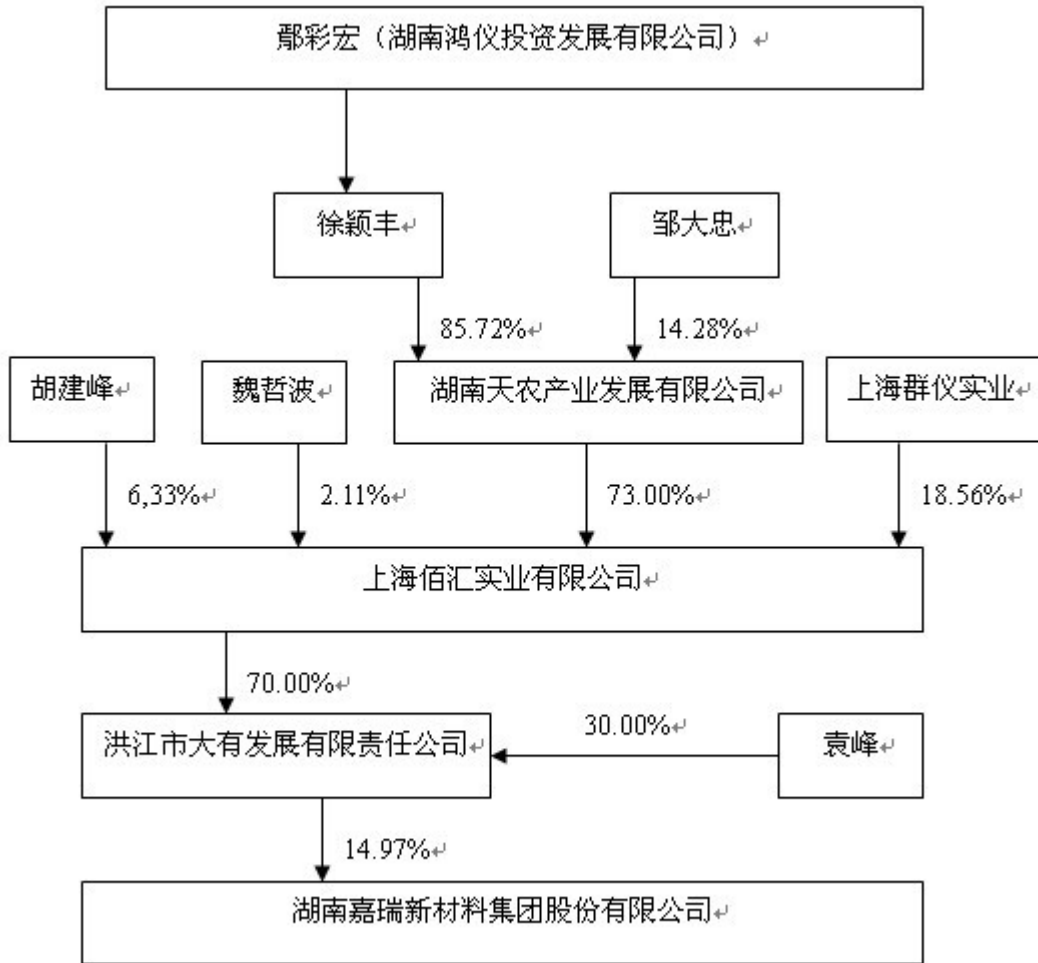
注册地址：长沙市马坡岭高科技农业园

经营范围：为高科技农业技术开发、应用、推广；观光农业、生态农业的开发；政策允许的农副产品的生产、加工、销售。

股权结构：自然人徐颖丰持有85.72%的股权，自然人邹大忠持有14.28%的股权。

4、上述公司均系湖南鸿仪投资发展有限公司控制的关联法人，湖南鸿仪投资发展有限公司实际控制人为鄢彩宏。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中:持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
万巍	董事长	男	40	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
鄢来萍	副董事长	女	42	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
许玲	董事	女	49	2012年02月28日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
马武	总经理;董事	男	39	2012年04月06日	2015年02月28日	0	0	0	0	0	0	无	否
李青	财务总监;董 事	男	50	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
饶胤	董事	男	35	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
肖畅	独立董事	女	35	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
周大连	独立董事	男	45	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
冷智刚	独立董事	男	41	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
戴敬波	监事	女	39	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
鲁建	监事	男	41	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
高静	监事	女	35	2012年04月06日	2015年04月06日	0	0	0	0	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

 适用 不适用

在其他单位任职情况

 适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
许 玲	海东青健身俱乐部	董事长			是
肖 畅	湖南恒生会计师事务所有限公司	项目经理			是
周大连	利安达会计师事务所有限责任公司	副所长			是
冷智刚	湖南至信税务师事务所、湖南百业联合会计师事务所	所长			是
在其他单位任职情况的说明					

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经本公司董事会第五届第二次临时会议、2006 年第三次临时股东大会审议通过的《董事会董事、独立董事、监事、高级管理人员薪酬及激励方案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	报告期内，本公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬均依据本公司董事会第五届第二次临时会议、2006 年第三次临时股东大会审议通过的《董事会董事、独立董事、监事、高级管理人员薪酬及激励方案》绩效考核制度且结合公司实际情况发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，支付公司董事、监事及高级管理人员报酬为 62.5 万元。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
吕爱菊	独立董事	离职	2012 年 04 月 06 日	董事会换届
赵德军	独立董事	离职	2012 年 04 月 06 日	董事会换届

（五）公司员工情况

在职员工的人数	868
公司需承担费用的离退休职工人数	205
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	589
销售人员	101
技术人员	102
财务人员	36
行政人员	40
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	346
大专	297
本科	206
硕士	19

公司员工情况说明

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内公司总体经营状况：

报告期内，公司完成营业总收入51352.42万元，较去年增长11.29%，营业总成本50665.72万元，较去年增长11.07%，实现营业利润927.58万元，较去年增长74.30%，归属于母公司所有者的净利润2900.98万元，较去年下降56.70%。

公司盈利的主要原因为：报告期内，本公司重组工作进展顺利，偿还逾期银行借款，豁免利息收入。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1、公司主要子公司为长沙新振升集团有限公司和湖南中圆科技新材料集团有限公司。

长沙新振升集团有限公司是从事铝锭、民用建筑铝型材和工业型材、配件生产、门窗幕墙工程设计制作安装、建筑机械成套设备生产与销售的企业集团。截至2012年6月30日，长沙新振升集团有限公司总资产为26860.92万元，净资产为7135.67万元，公司2012年1-6月实现营业收入51352.42万元，净利润1486.40万元。

湖南中圆科技新材料集团有限公司因环保问题，于2006年停业整顿，目前已无任何生产销售。用于生产的设备已被法院拍卖，坐落于长沙市望城坡老虎岭115.51亩的工业出让土地使用权及其附着物已于2010

年被长沙大河西先导区土地储备（交易）中心收回。

2、公司参股公司情况

截止至报告期末，本公司无拥有50%以下权益性资本的合营公司。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

本公司目前正常经营的主要是以铝合金、铝型材的开发生产为主的长沙新振升集团有限公司。近年来，随着我国大规模的基建投资和工业化进程的快速推进，铝型材全行业的产量和消费量有所增长，受楼市调控的影响、产业规范的限制以及电解铝成本的提升等诸多因素的影响，产能过剩的铝型材行业深陷困境。长沙新振升集团有限公司将进一步加强管理，完善公司治理；优化资源结构，开拓市场，加强并完善公司的分销商营销模式，扩大市场网络，努力保持铝材生产和销售的市场份额。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	504,733,126.2	445,465,855.21	11.74%	9.17%	7.6%	12.95%
分产品						
铝型材	504,528,165.52	445,316,401.07	11.73%	9.16%	7.6%	12.87%
铝型材配件	204,960.68	149,454.14	27.08%	31.03%	16.27%	57.61%

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
内销	504,733,126.2	9.17%

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2011年同期，本公司债务重组工作中，预计负债转回4800万元，银行豁免利息 1600万元，致使本公司2011年1—6月利润大幅增加。

本报告期盈利的主要原因为偿还逾期银行借款，豁免利息收入2500万元，非经常性收益较上年同期相应大幅减少。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

本公司目前正在进行重大资产重组，2012年6月8日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开2012年第15次并购重组委工作会议审核，本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易事项获有条件通过。公司重大资产重组完成后，公司主营业务将变更为新媒体及有线电视网络。

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(一) 会计师事务所出具的带强调事项段无保留意见的审计报告的说明

天健会计师事务所审计并出具带强调事项段无保留意见的审计报告（天健审（2012）2-232号），强调事项具体内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十（六）所述，虽然嘉瑞新材公司财务状况有所改善，但截至2012年6月30日，本公司未弥补亏损达-62,062.46万元，归属于母公司的所有者权益为-14,115.52万元，银行借款6,524.10万元全部处于逾期状态，积欠利息达11,836.32万元，主要财务指标显示其财务状况尚未根本好转。上述事项对嘉瑞新材的持续经营能力产生重大影响，嘉瑞新材公司已在财务报表附注十（六）中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

(二) 针对审计意见中的强调事项，董事会作出如下说明：

截至2012年6月30日，本公司未弥补亏损达-62,062.46万元，归属于母公司的所有者权益为-14,115.52万元，6,524.10万元银行逾期借款。造成目前财务状况巨额亏损的主要原因仍为公司银行逾期贷款及衍生的利息，属于历史积累问题。

为彻底化解上述风险，公司重大资产重组正在有序进行。2011年9月5日，本公司召开了嘉瑞新材2011年第二次临时股东大会，审议通过了公司重大资产重组方案。

2012年6月8日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开2012年第15次并购重组委工作会议审核，本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易事项获有条件通过。

公司目前尚未收到中国证监会相关核准文件，公司将继续积极推进重大资产重组工作，彻底解决公司持续经营能力的问题，化解退市风险，争取早日恢复上市交易。

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）会计师事务所出具的带强调事项段无保留意见的审计报告的说明

天健会计师事务所审计并出具带强调事项段无保留意见的审计报告（天健审（2012）2-69号），强调事项具体内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十（七）所述，虽然嘉瑞新材公司财务状况有所改善，但截至2011年12月31日，嘉瑞新材公司未弥补亏损达64,963.43万元，归属于母公司的所有者权益为-20,310.82万元，银行借款20,477.65万元全部处于逾期状态（其中6,825.20万元的银行借款截至审计报告日尚未取得延期还款免息协议），主要财务指标显示其财务状况尚未根本好转。上述事项对嘉瑞新材的持续经营能力产生重大影响，嘉瑞新材公司已在财务报表附注十（七）中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

（二）针对审计意见中的强调事项，董事会作出如下说明：

截至2011年12月31日，其未弥补亏损仍达64,963.43万元，归属于母公司股东权益为-20,310.82万元，20,477.65万元银行逾期借款。造成目前财务状况巨额亏损的主要原因仍为公司银行逾期贷款及衍生的利息、银行担保，属于历史积累问题。

为彻底化解上述风险，公司重大资产重组正在有序进行。2011年9月5日，本公司召开了嘉瑞新材2011年第二次临时股东大会，审议通过了公司重大资产重组方案。

2012年6月8日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开2012年第15次并购重组委工作会议审核，本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易事项获有条件通过。

公司目前尚未收到中国证监会相关核准文件，公司将继续积极推进重大资产重组工作，彻底解决公司持续经营能力的问题，化解退市风险，争取早日恢复上市交易。

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及湖南证监局《关于转发中国证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（湘证监公司字〔2012〕36号）的相关要求。2012年7月23日，本公司2012年第二次临时股东大会审议了《关于修订〈公司章程〉的议案》。

《公司章程》明确制定了公司现金分红政策，分红标准和比例清晰，利润分配的决策程序和机制完备，独立董事对利润分配预案发表独立董事意见并公开披露，发挥应有的作用。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，充分听取中小股东的意见和诉求，充分维护中小股东的合法权益。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

为完善公司信息披露管理制度，提高公司治理水平，编制了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《内幕信息管理制度》、《内幕交易防控工作业绩考核评价办法》、《接待特定对象调研采访管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》。

报告期内，公司按照制定的相关工作制度的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作。由于本公司自2006年4月13日以来一直处于暂停上市阶段，公司内幕信息知情人不存在对公司股价的重大敏感信息披露前，利用内幕信息买卖公司股票的情况。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

公司由于2003年、2004年、2005年连续三年亏损，已于2006年4月13日被深圳证券交易所暂停上市。本公司于2007年2月14日公布了《2006年年度报告》，2007年2月27日向深圳证券交易所提出公司股票恢复上市的申请及材料，深圳证券交易所已于2007年3月5日正式受理本公司关于恢复股票上市的申请，回复并要求公司补充提交恢复上市申请的相关资料。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2008年修订本）14.2.15条规定，深圳证券交易所将在同意受理本公司恢复上市申请后的三十个交易日内作出是否核准本公司恢复上市申请的决定（补充提供材料期间不计入上述期限内）。

2011年8月16日，本公司第六届董事会第二十九次会议审议通过了本公司重大资产重组方案，并签署了相关协议。

2011年9月5日，本公司召开了嘉瑞新材2011年第二次临时股东大会，审议通过了公司重大资产重组方案。

2011年9月6日，中国证监会下发111892号《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》。

2011年9月16日，本公司收到中国证券监督管理委员会2011年9月15日下发的第111892号《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》。

2012年4月12日，中国证券监督管理委员会下发的第111892号《中国证监会行政许可申请受理通知书》。中国证监会依法对我公司提交的《湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2012年5月4日，本公司收到中国证券监督管理委员会下发的第111892号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，经审查，有关问题需要作出书面说明和解释。中国证监会要求我公司在该通知发出之日起30个工作日内向中国证监会行政许可申请受理部门提交书面回复意见。

本公司已按《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的要求，将有关材料报送至中国证监会行政许可申请受理部门。

2012年6月8日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开2012年第15次并购重组委工作会议审核，本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易事项获有条件通过。

公司目前尚未收到中国证监会相关核准文件，待公司收到中国证监会相关核准文件后，公司将及时公告相关重大资产重组工作进展情况。

(十三) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排 (本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

七、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和证券监管部门的有关规定, 不断完善公司法人治理结构, 规范公司运作。

报告期内, 根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引要求和中国证监会湖南监管局《关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》(湘证监公司字〔2012〕2号)的要求, 结合公司实际情况及未来发展要求, 公司制定了《湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。公司内控实施工作方案经公司2012年3月30日召开的第六届董事会第三十五次会议审议通过。

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会会议的筹备、召开及会议决议的披露均按《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定进行, 公司全体董事、监事、高级管理人员均能诚信、勤勉的履行职责。符合中国证监会发布的相关上市公司治理规范性文件的要求。

(二) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	相关临时公告披露日期	相关临时公告编号
中国民生银行 股份有限公司 广州分行	嘉瑞新材	张家界旅游经济 开发有限公司、 长沙新振升集团 有限公司	诉讼	借款纠纷	2,459	已判决	本公司应向民生银行广州分行清偿借款本金人民币 2459.5 万元及利息。张经开公司、长沙振升对上述债务承担连带清偿责任。	扣划张经开公司持有的张家界旅游开发股份有限公司人民币 A 股 110 万股股权至中国民生银行证券帐户。	2012 年 02 月 23 日	2012-006

发生在编制上一期年度报告之后的涉及公司的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 0 万元。

已编入上一期年度报告，但当时尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 11,950 万元。

因诉讼仲裁计提的预计负债 0 万元。

重大诉讼仲裁事项的详细说明：

报告期内，公司重大诉讼进展事项。

中国民生银行股份有限公司广州分行诉本公司、张家界旅游经济开发有限公司、长沙新振升集团有限公司借款合同纠纷事项。

民生银行广州分行诉本公司、张经开公司、长沙振升借款合同纠纷事项具体情况如下：

因本公司到期未能偿还本金人民币 2459.5 万元及相应利息，民生银行广州分行向广州市中级人民法院提起诉讼。

广州市中级人民法院下达（2006）穗中法民二初字第 225 号民事判决书，就该项诉讼作出一审判决如下：本公司应向民生银行广州分行清偿借款本金人民币 2459.5 万元及利息。张经开公司、长沙振升对上述债务承担连带清偿责任。

2009年4月24日，民生银行广州分行与本公司签署了《债务和解协议》，就本公司在中国民生银行股份有限公司广州分行剩余本金共计人民币1219.5万元银行借款达成和解。

2010年3月，本公司收到中国民生银行股份有限公司广州分行发出的《关于同意嘉瑞新材延期履行还款义务的函》，同意本公司延期还款。还款完毕后，同意按原《债务和解协议》的约定，减免相关利息和相关费用。本公司控股子公司张经开公司将拥有张家界旅游开发股份有限公司的110万股限售流通股质押给民生银行广州分行。

2012年2月，本公司收到广东省广州市中级人民法院（2006）穗中法执字第3213-4号《执行裁定书》：解除民生银行广州分行对张经开公司持有的张家界旅游开发股份有限公司人民币A股110万股上设定的质押；扣划上述110万股张家界旅游开发股份有限公司股权至中国民生银行证券帐户。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
鲁铁辉	本公司持有的张家界旅游经济开发有限公司99%股权	2012年02月23日	1	1		否	评估价	是	是	0%		2010年12月11日

出售资产情况说明

本公司于2010年12月10日召开第六届董事会第二十三次会议，2010年12月27日召开2010年第六次临时股东大会，审议通过了《关于转让本公司持有的张家界旅游经济开发有限公司99%股权的议案》，同意将本公司持有的张家界旅游经济开发有限公司99%股权转让给湖南湘晖资产经营股份有限公司或其指定第三方，转让价格为人民币1元。上述事项分别公告于2010年12月11日、2010年12月28日的《上海证券报》和巨潮资讯网上。

2012年2月，本公司与湖南湘晖资产经营股份有限公司指定的自然人鲁铁辉签署了《股权转让协议》，本公司将持有的张家界旅游经济开发有限公司99%股权转让给鲁铁辉，目前已办理完毕股权过户手续。

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

2011年8月16日，本公司第六届董事会第二十九次会议审议通过了本公司重大资产重组方案，并签署了相关协议。

2011年9月5日，本公司召开了嘉瑞新材2011年第二次临时股东大会，审议通过了公司重大资产重组方案。

2011年9月6日，中国证监会下发111892号《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》。

2011年9月16日，本公司收到中国证券监督管理委员会2011年9月15日下发的第111892号《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》。

2012年4月12日，中国证券监督管理委员会下发的第111892号《中国证监会行政许可申请受理通知书》。中国证监会依法对我公司提交的《湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2012年5月4日，本公司收到中国证券监督管理委员会下发的第111892号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，经审查，有关问题需要作出书面说明和解释。中国证监会要求我公司在该通知发出之日起30个工作日内向中国证监会行政许可申请受理部门提交书面回复意见。

本公司已按《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的要求，将有关材料报送至中国证监会行政许可申请受理部门。

2012年6月8日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开2012年第15次并购重组委工作会议审核，本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易事项获有条件通过。

公司目前尚未收到中国证监会相关核准文件，待公司收到中国证监会相关核准文件后，公司将及时公告相关重大资产重组工作进展情况。

公司将继续积极推进重大资产重组工作，彻底解决公司持续经营能力的问题，化解退市风险，争取早日恢复上市交易。

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

报告期内，本公司无其他重大关联交易。

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

报告期内，本公司无日常经营重大合同。

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		396,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		99,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		297,000.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		

小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		297,000.00

(十四) 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	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月16日	本公司	电话沟通	个人	流通股股东	公司重大资产重组情况
2012年02月09日	本公司	电话沟通	个人	流通股股东	公司重大资产重组情况及年报盈利情况
2012年02月22日	本公司	电话沟通	个人	流通股股东	公司重大资产重组情况及银行借款情况
2012年03月07日	本公司	电话沟通	个人	流通股股东	公司重大资产重组情况
2012年04月10日	本公司	电话沟通	个人	流通股股东	公司恢复上市情况
2012年05月15日	本公司	电话沟通	个人	流通股股东	公司恢复上市进展情况
2012年05月29日	本公司	电话沟通	个人	流通股股东	公司重大资产重组情况
2012年06月04日	本公司	电话沟通	个人	流通股股东	公司重大资产重组情况
2012年06月28日	本公司	电话沟通	个人	流通股股东	公司重大资产重组情况

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

√ 是 □ 否

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	20
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李永利、赵娇
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	

境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所

是 否

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012-001 恢复上市进展公告	上海证券报 B39	2012 年 01 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-002 2012 年第一次临时股东大会公告	上海证券报 B1	2012 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-003 业绩预告公告	上海证券报 B7	2012 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-004 恢复上市进展公告	上海证券报 B23	2012 年 02 月 03 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-005 董事会公告	上海证券报 B23	2012 年 02 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-006 诉讼进展公告	上海证券报 B36	2012 年 02 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-007 恢复上市进展公告	上海证券报 B36	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-008 董事会公告	上海证券报 B26	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-009 董事会公告	上海证券报 B29	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2012-010 第六届董事会第三十四次会议决议公告	上海证券报 B42	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-011 第六届监事会第十六次决议公告	上海证券报 B42	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-0122011 年年度报告	上海证券报 B42	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-013 独立董事提名人声明公告	上海证券报 B42	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-014 独立董事候选人声明公告	上海证券报 B42	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-015 独立董事候选人声明公告	上海证券报 B42	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-016 独立董事候选人声明公告	上海证券报 B43	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-017 召开 2011 年年度股东大会通知公告	上海证券报 B43	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-018 董事会公告	上海证券报 B229	2012 年 03 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-019 第六届董事会第三十五次决议公告	上海证券报 75	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-0202011 年年度股东大会决议公告	上海证券报 50	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-021 第七届董事会第一次决议公告	上海证券报 50	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-022 第七届监事会第一次决议公告	上海证券报 50	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-023 恢复上市进展公告	上海证券报 50	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-024 关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》公告	上海证券报 38	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-0252012 年一季度报告	上海证券报 B78	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-027 关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》公告	上海证券报 B40	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-028 第七届董事会第三次决议公告	上海证券报 B23	2012 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-029 董事会公告	上海证券报 B34	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网

			http://www.cninfo.com.cn
2012-030 关于中国证监会并购重组审核委员会审核公司重大资产重组事项的公告	上海证券报 B44	2012 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-031 恢复上市进展公告	上海证券报 B44	2012 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-032 关于重大资产重组事项获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过的公告	上海证券报 B4	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-033 关于公司下属公司完成工商注销登记的公告	上海证券报 22	2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 07 月 31 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2012）2-232 号

审计报告正文

湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司（以下简称嘉瑞新材公司）财务报表，包括2012年6月30日的合并及母公司资产负债表，2012年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，嘉瑞新材公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉瑞新材公司2012年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2012年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十（六）所述，虽然嘉瑞新材公司财务状况有所改善，但截至2012年6月30日，本公司未弥补亏损达-62,062.46万元，归属于母公司的所有者权益为-14,115.52万元，银行借款6,524.10万元全部处于逾期状态，积欠利息达11,836.32万元，主要财务指标显示其财务状况尚未根本好转。上述事项对嘉瑞新材的持续经营能力产生重大影响，嘉瑞新材公司已在财务报表附注十（六）中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李永利

中国·杭州

中国注册会计师：赵娇

二〇一二年七月三十一日

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		67,263,991.48	59,247,415.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,886,500.00	4,163,166.67
应收账款		47,290,258.02	39,486,467.53
预付款项		58,447,465.62	51,253,354.20
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		24,662,522.15	26,371,583.86
买入返售金融资产			
存货		45,431,196.67	45,914,327.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		245,981,933.94	226,436,314.41
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		13,050.00	13,050.00
长期应收款			

长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		34,441,165.86	38,038,728.78
在建工程			
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		16,770,833.21	17,395,833.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,881,286.59	3,571,096.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,106,335.66	60,018,708.76
资产总计		302,088,269.60	286,455,023.17
流动负债：			
短期借款		65,241,000.00	181,431,454.74
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		12,923,478.87	11,893,010.86
预收款项		2,709,260.02	3,970,184.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		451,067.52	510,182.10
应交税费		36,859,730.65	71,796,668.79
应付利息		118,363,166.74	150,259,656.55
应付股利			
其他应付款		201,788,511.09	42,406,391.83
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			23,488,333.34
流动负债合计		438,336,214.89	485,755,882.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		438,336,214.89	485,755,882.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		118,935,730.00	118,935,730.00
资本公积		347,209,685.57	314,266,464.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,323,955.80	13,323,955.80
一般风险准备			
未分配利润		-620,624,578.72	-649,634,330.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-141,155,207.35	-203,108,180.63
少数股东权益		4,907,262.06	3,807,321.59
所有者权益（或股东权益）合计		-136,247,945.29	-199,300,859.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		302,088,269.60	286,455,023.17

法定代表人：万巍

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：刘鸿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		7,172,393.44	3,035,913.82
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		92,658,877.09	94,338,106.16
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		99,831,270.53	97,374,019.98
非流动资产：			
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		18,502,629.97	18,502,629.97
投资性房地产			
固定资产		7,598,536.19	8,133,742.60
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,101,166.16	26,636,372.57
资产总计		125,932,436.69	124,010,392.55
流动负债：			

短期借款		65,241,000.00	141,218,090.09
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		13,992.52	13,992.52
应交税费		843,821.47	1,277,636.95
应付利息		100,814,141.71	126,867,181.41
应付股利			
其他应付款		180,268,050.56	21,431,823.61
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			23,345,000.00
流动负债合计		347,181,006.26	314,153,724.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		347,181,006.26	314,153,724.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		118,935,730.00	118,935,730.00
资本公积		312,940,642.30	312,940,642.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,323,955.80	13,323,955.80
未分配利润		-666,448,897.67	-635,343,660.13
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		-221,248,569.57	-190,143,332.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,932,436.69	124,010,392.55

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		513,524,208.46	461,449,604.66
其中：营业收入		513,524,208.46	461,449,604.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		506,657,194.56	456,149,584.26
其中：营业成本		454,052,732.86	414,160,823.65
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		1,778,426.19	1,119,652.72
销售费用		20,168,186.89	13,161,845.49
管理费用		21,175,168.64	18,142,976.71
财务费用		7,056,508.01	6,935,420.41
资产减值损失		2,426,171.97	2,628,865.28
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）		2,408,825.41	21,719.01
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）		9,275,839.31	5,321,739.41
加：营业外收入		25,624,731.79	66,467,448.11
减：营业外支出		220,908.19	275,357.40

其中：非流动资产处置 损失		218,860.96	
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		34,679,662.91	71,513,830.12
减：所得税费用		4,569,970.40	4,075,659.92
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		30,109,692.51	67,438,170.20
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		29,009,752.04	67,003,289.83
少数股东损益		1,099,940.47	434,880.37
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.24	0.56
（二）稀释每股收益		0.24	0.56
七、其他综合收益			297,000.00
八、综合收益总额		30,109,692.51	67,735,170.20
归属于母公司所有者的综合 收益总额		29,009,752.04	67,300,289.83
归属于少数股东的综合收益 总额		1,099,940.47	434,880.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：万巍

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：刘鸿

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,283,961.25	5,042,577.22
财务费用		6,117,575.33	5,873,008.95
资产减值损失		43,017,978.71	3,360,619.90
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)		1	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-52,419,514.29	-14,276,206.07
加:营业外收入		21,526,538.65	65,435,760.34
减:营业外支出		212,261.90	
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-31,105,237.54	51,159,554.27
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-31,105,237.54	51,159,554.27
五、每股收益:		--	--
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-31,105,237.54	51,159,554.27

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
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	591,548,688.65	530,887,249.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,388,786.33	24,652,213.99
经营活动现金流入小计	592,937,474.98	555,539,463.49
购买商品、接受劳务支付的现金	513,257,988.74	502,990,386.31
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	30,940,709.02	15,659,890.03
支付的各项税费	25,471,205.66	18,032,484.07
支付其他与经营活动有关的现金	19,400,776.75	28,132,468.62
经营活动现金流出小计	589,070,680.17	564,815,229.03
经营活动产生的现金流量净额	3,866,794.81	-9,275,765.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,513,123.90
取得投资收益所收到的现金		21,719.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	3,001,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,001.00	9,536,342.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	504,412.80	3,981,950.44
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	504,412.80	3,981,950.44

投资活动产生的现金流量净额	-501,411.80	5,554,392.47
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	179,200,939.28	
筹资活动现金流入小计	179,200,939.28	0
偿还债务支付的现金	159,615,454.56	17,659,005.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,964,451.82	
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	174,579,906.38	17,659,005.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,621,032.90	-17,659,005.00
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	7,986,415.91	-21,380,378.07
加：期初现金及现金等价物余额	59,074,715.78	76,120,596.44
六、期末现金及现金等价物余额	67,061,131.69	54,740,218.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,889,439.54	6,287,959.58
经营活动现金流入小计	3,889,439.54	6,287,959.58
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	325,434.57	493,684.00
支付的各项税费	701,085.75	

支付其他与经营活动有关的现金	3,321,257.21	11,386,271.25
经营活动现金流出小计	4,347,777.53	11,879,955.25
经营活动产生的现金流量净额	-458,337.99	-5,591,995.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1	6,513,123.90
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1	6,513,123.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,600.00
投资支付的现金		
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	0	15,600.00
投资活动产生的现金流量净额	1	6,497,523.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	179,200,939.28	
筹资活动现金流入小计	179,200,939.28	0
偿还债务支付的现金	159,615,454.56	17,659,005.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,964,451.82	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	174,579,906.38	17,659,005.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,621,032.90	-17,659,005.00
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	4,162,695.91	-16,753,476.77
加：期初现金及现金等价物余额	3,009,359.36	20,694,362.84
六、期末现金及现金等价物余额	7,172,055.27	3,940,886.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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	118,935,730	314,266,464.33			13,323,955.8		-649,634,330.76		3,807,321.59	-199,300,859.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	118,935,730	314,266,464.33			13,323,955.8		-649,634,330.76		3,807,321.59	-199,300,859.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		32,943,221.24					29,009,752.04		1,099,940.47	63,052,913.75
(一) 净利润							29,009,752.04		1,099,940.47	30,109,692.51
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							29,009,752.04		1,099,940.47	30,109,692.51
(三) 所有者投入和减少资本	0	32,943,221.24	0	0	0	0	0	0	0	0
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		32,943,221.24								
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	118,935,730	347,209,685.57			13,323,955.8		-620,624,578.72		4,907,262.06	-136,247,945.29

上年金额

单位：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	118,935,730	320,499,130			13,323,955.8		-754,125,316.14		2,978,575.39	-298,387,924.95
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	118,935,730	320,499,130			13,323,955.8		-754,125,316.14		2,978,575.39	-298,387,924.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-6,232,665.67					104,490,985.38		828,746.20	99,087,065.91
(一) 净利润							104,490,985.38		828,746.20	105,319,731.58
(二) 其他综合收益		-6,232,665.67								-6,232,665.67
上述(一)和(二)小计		-6,232,665.67					104,490,985.38		828,746.20	99,087,065.91
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	118,935,730	314,266,464.33			13,323,955.8		-649,634,330.76	3,807,321.59	-199,300,859.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	118,935,730.00	312,940,642.30			13,323,955.80		-635,343,660.13	-211,473,934.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	118,935,730.00	312,940,642.30			13,323,955.80		-635,343,660.13	-190,143,332.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-31,105,237.54	-31,105,237.54
(一) 净利润							-31,105,237.54	-31,105,237.54
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							-31,105,237.54	-31,105,237.54
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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	118,935,730.00	312,940,642.30			13,323,955.80		-666,448,897.67	-221,248,569.57

上年金额

单位：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	118,935,730.00	312,940,642.30			13,323,955.80		-707,833,806.72	-262,633,478.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,935,730.00	312,940,642.30			13,323,955.80		-707,833,806.72	-262,633,478.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							72,490,146.59	72,490,146.59
（一）净利润							72,490,146.59	72,490,146.59
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							72,490,146.59	72,490,146.59
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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	118,935,730.00	312,940,642.30			13,323,955.80		-635,343,660.13	-211,473,934.35

（三）公司基本情况

湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名湖南安塑股份有限公司，系1994年6月9日经湖南省体改委湘体字（1994）51号文批准，由原湖南省安江塑料厂改组，采取定向募集方式设立的股份有限公司，设立时股本为4,500万股。1997年10月，本公司定向增发购买湖南金利塑料制品有限公司一条PU革生产线设备及专有技术入股，折为本公司股份1,000万股，股权由湖南金利塑料制品有限公司持有。此次扩股后，本公司总股本由4,500万股增加到5,500万股。1998年3月每10股送1股后，本公司总股本增加到6,050万股。经中国证监会证监发行字[2000]110号文批准，本公司于2000年8月18日公开发行社会公众股（A股）3,600万股，总股本增加到9,650万股。公司已于2000年8月20日在湖南省工商行政管理

局办妥工商变更登记，并取得注册号为430000000052069的《企业法人营业执照》。根据本公司于2007年1月29日召开的2007年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，本公司以截至2006年11月30日的流通股本为基础，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每10股转增5.4062股，相当于每10股流通股获得非流通股股东支付的2.5股对价股份，并于2007年2月13日完成了股权分置改革。完成股权分置改革后本公司股本变为118,935,730.00元，其中：有限售条件的流通股份：A股55,000,000.00股，无限售条件的流通股份：A股63,935,730股。本公司股票于2006年4月13日被深圳证券交易所暂停上市。

公司主要经营范围：PVC、PU人造革、塑料制品、铝合金型材及其相关产品的生产、销售；实业投资，金属与非金属材料及制品业投资；房屋及设备租赁；人造革技术开发及技术转让；国家法律、法规允许范围内的其它国内贸易业务；经营本企业《中华人民共和国企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用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）同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

9、金融工具

金融工具是指在金融市场中可交易的金融资产

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法****1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

确认标准	金额50万元以上的应收账款和金额100万元以上的其他应收款
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 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	按信用风险特征组合计提坏账
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

(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）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15

3年以上	90	90
------	----	----

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和计提方法	对于已停产的子公司，其持有的3年以上的应收款项按100%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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上的应收账款和金额 100 万元以上的其他应收款
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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	其他方法	按信用风险特征组合计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3 年以上	90%	90%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

单项计提坏账准备的理由和计提方法：对于已停产的子公司，其持有的 3 年以上的应收款项按 100% 计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

对于已停产的子公司，其持有的 3 年以上的应收款项按 100% 计提坏账准备。

11、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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

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

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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。

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。

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

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，按照账面价值高于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。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产是指承租人通过融资租赁的方式租入固定资产。承租人以融资租赁方式租入固定资产时，应当在租赁开始日，将该租赁资产原账面价值与最低租赁付款额现值相比中的较低者，作为融资租入固定资产的入账价值；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值；并将两者的差额记录为未确认融资费用。但是，如果该项租赁资产占企业资产总额的比例不大，承租人在租赁开始日，可按最低租赁付款额记录租入固定资产和长期应付款。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，如果知道出租人的租赁内含利率，应当采用出租人的租赁内含税率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知晓，则应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。除子公司长沙新振升集团有限公司固定资产外，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40年	5	2.38

机器设备	14年	5	6.79
运输设备	12年	5	7.92
电子设备及其他	8年	5	11.88

子公司长沙新振升集团有限公司各类固定资产的使用年限及折旧率、残值率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	3	4.85
机器设备	10年	3	9.70
运输设备	5年	3	19.40
电子设备及其他	5年	3	19.40

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	14	5	6.79
电子设备	8	5	11.88
运输设备	12	5	7.92
其他设备	8	5	11.88
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	14	5	6.79
电子设备	8	5	11.88
运输设备	12	5	7.92
其他设备	8	5	11.88

(4) 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、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

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

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	摊销方法	摊销年限
土地使用权	直线法	50年
专利权	直线法	10年
商标	直线法	20年

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	经济利益的预期实现
商标	20 年	经济利益的预期实现
土地使用权	50 年	经济利益的预期实现

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

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，按照账面价值高于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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(1) 预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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。

26、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

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。

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

30、资产证券化业务

未涉及该科目

31、套期会计

未涉及该科目

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

25%

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南中圆科技新材料集团有限公司	控股子公司	长沙	制造业	215,001,800	塑料制品	194,860,500	0	93.48%	93.48%	是	0	0	0
湖南健康生物制品有限公司	控股子公司之控股子公司	长沙	制造业	9,324,000	天然维生素E	8,598,800	0	70%	70%	是	0	0	0
长沙嘉瑞管理咨询有限公司	控股子公司	长沙	咨询业	100,000	咨询	80,000	0	80%	80%	是	0	0	0
长沙海容管理咨询有限公司	控股子公司之控股子公司	长沙	咨询业	100,000	咨询	90,000	0	90%	90%	是	9,900	0	0
长沙远海建材有限公司	控股子公司之控股子公司	长沙	批发和零售	5,000,000	五金销售	4,700,000	0	94%	94%	是	221,100	0	0

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

无

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙新振升集团有限公司	控股子公司	长沙	制造业	150,000,000	铝材的生产和销售	34,070,300	0	92.6%	92.6%	是	4,676,300	0	0
长沙新振升配件有限公司	控股子公司之控股子公司	长沙	制造业	1,000,000	配件生产	550,000	0	55%	55%	是	0	0	0

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

长沙新振升门窗有限公司系子公司长沙新振升集团有限公司(以下简称长沙新振升)与黄仁雄等自然人股东出资成立的有限责任公司,注册资本为1,000万元,其中长沙新振升出资740万元,拥有该公司74%的权益。2004年9月30日,长沙新振升与他人签订资产托管协议,由他人全权负责长沙新振升门窗有限公司的生产经营并自负盈亏。故对该公司的长期股权投资按成本法核算,未纳入合并财务报表。

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	--

													的余额
湖南天通商贸有限公司	控股子公司	长沙	批发与零售	100,000,000	建筑材料	5,000,000	0	100%	100%	是	0	0	0
深圳周仁投资有限公司	控股子公司之控股子公司	深圳	金融业	190,000,000	高科技产业投资	48,397,500	0	100%	100%	是	0	0	0

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

2010年12月10日，本公司与湖南湘晖资产经营股份有限公司（以下简称湘晖公司）签订《股权转让协议书》，本公司将所持张家界旅游经济开发有限公司（以下简称张经开公司）99%股权（1980万股）作价1元转让给湘晖公司或者湘晖公司指定的第三方。本公司享有并承担股东权益及义务转移的时点，为湘晖公司或者湘晖公司指定的第三方支付完毕全部股权转让款并完成股权转让的相关工商变更登记手续。2012年2月20日，本公司收到湘晖公司《指定受让函》，指定本公司将持有的张经开公司99%股权转让给自然人鲁铁辉。2012年2月23日，张经开公司完成股权转让的相关工商变更登记手续。故自2012年3月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 其他原因减少子公司的情况说明

2012年6月15日，洪江市有源有限责任公司完成工商注销登记手续。故自2012年6月16日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 0 家，原因为：

与上年相比本年（期）减少合并单位 2 家，原因为：

报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

2010年12月10日，本公司与湖南湘晖资产经营股份有限公司（以下简称湘晖公司）签订《股权转让协议书》，本公司将所持张家界旅游经济开发有限公司（以下简称张经开公司）99%股权（1980万股）作价1元转让给湘晖公司或者湘晖公司指定的第三方。本公司享有并承担股东权益及义务转移的时点，为湘晖公司或者湘晖公司指定的第三方支付完毕全部股权转让款并完成股权转让的相关工商变更登记手续。2012年2月20日，本公司收到湘晖公司《指定受让函》，指定本公司将持有的张经开公司99%股权转让给自然人鲁铁辉。2012年2月23日，张经开公司完成股权转让的相关工商变更登记手续。故自2012年3月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 其他原因减少子公司的情况说明

2012年6月15日，洪江市有源有限责任公司完成工商注销登记手续。故自2012年6月16日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

2010年12月10日，本公司与湖南湘晖资产经营股份有限公司（以下简称湘晖公司）签订《股权转让协议书》，本公司将所持张家界旅游经济开发有限公司（以下简称张经开公司）99%股权（1980万股）作价1元转让给湘晖公司或者湘晖公司指定的第三方。本公司享有并承担股东权益及义务转移的时点，为湘晖公司或者湘晖公司指定的第三方支付完毕全部股权转让款并完成股权转让的相关工商变更登记手续。2012年2月20日，本公司收到湘晖公司《指定受让函》，指定本公司将持有的张经开公司99%股权转让给自然人鲁铁辉。2012年2月23日，张经开公司完成股权转让的相关工商变更登记手续。故自2012年3月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 其他原因减少子公司的情况说明

2012年6月15日，洪江市有源有限责任公司完成工商注销登记手续。故自2012年6月16日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

本期新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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
张家界旅游经济开发有限公司	-32,943,220.24	0
洪江市有源有限责任公司	-6,587,103.7	0

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明：

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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:	--	--	1,274,125.25	--	--	3,575,617.77
人民币	--	--	1,274,125.25	--	--	3,575,617.77
银行存款:	--	--	65,989,866.23	--	--	55,671,797.38
人民币	--	--	65,989,866.23	--	--	55,671,797.38
其他货币资金:	--	--	0	--	--	0
人民币	--	--	0	--	--	0
合计	--	--	67,263,991.48	--	--	59,247,415.15

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

期末银行存款中主要系由公司掌控的以个人名义开具的存折

截至期末, 子公司湖南中圆科技新材料集团有限公司(以下简称中圆科技)银行存款中长沙银行浏阳河支行800090899902017账户为安置内退职工费用专户, 2012年6月30日余额为69,028.71元, 此款使用受到限制, 仅能用于安置职工支出。

截至期末, 本公司及子公司长沙新振升集团有限公司银行存款中有133,831.08元被银行转入长期不动户, 使用受到限制。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,886,500	4,163,166.67
合计	2,886,500	4,163,166.67

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：无

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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

合 计				
-----	--	--	--	--

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	62,913,824.8	84.05%	15,623,566.78	24.83%	53,869,274.93	79.98%	14,382,807.4	26.7%
组合小计	62,913,824.8	84.05%	15,623,566.78	24.83%	53,869,274.93	79.98%	14,382,807.4	26.7%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,935,282.21	15.95%	11,935,282.21	100%	13,484,037.02	20.02%	13,484,037.02	100%
合计	74,849,107.01	--	27,558,848.99	--	67,353,311.95	--	27,866,844.42	--

应收账款种类的说明：

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额50万元以上的应收账款和金额100万元以上的其他应收款
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 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	按按信用风险特征组合计提坏账
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

(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)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3年以上	90	90

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和计提方法	对于已停产的子公司,其持有的3年以上的应收款项按100%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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内	34,392,158.57	54.67%	1,719,607.93	33,840,498.46	62.82%	1,692,024.92
1年以内小计	34,392,158.57	54.67%	1,719,607.93	33,840,498.46	62.82%	1,692,024.92
1至2年	14,283,973.25	22.7%	1,428,397.33	4,621,760.04	8.58%	462,176.00
2至3年	451,149.55	0.72%	67,672.43	2,183,611.07	4.05%	327,541.66
3年以上						
3至4年						
4至5年						

5年以上	13,786,543.43	21.91%	12,407,889.09	13,223,405.36	24.55%	11,901,064.82
合计	62,913,824.80	--	15,623,566.78	53,869,274.93	--	14,382,897.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
健康生物对外应收账款	1,744,553.29	1,744,553.29	100%	年限已久
中圆科技对外应收账款	10,190,728.92	10,190,728.92	100%	年限已久
合计	11,935,282.21	11,935,282.21	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
洪江有源有限责任公司对外应收账款	货款	2012年06月15日	1,548,756.93	该公司已注销	否
合计	--	--	1,548,756.93	--	--

应收账款核销说明：

本期因子公司洪江市有源有限责任公司注销，其应收账款原值1,548,756.93元，坏账准备

1,548,756.93元予以核销。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长沙新振升门窗有限公司	非关联方	6,857,769.85	1 年以内	9.16%
岳阳市天正门窗幕墙装饰工程有限公司	非关联方	2,428,191.00	1-2 年	3.24%
姜仕强	非关联方	2,067,756.00	3 年以上	2.76%
方泰建设集团有限公司	非关联方	2,046,404.00	1 年以内	2.73%
本元大厦	非关联方	1,975,670.00	1 年以内	2.64%
合计	--	15,375,790.85	--	20.53%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无			
合计	--	0	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
洪江有源有限责任对外应收账款	1,548,756.93	1,548,756.93
合计	1,548,756.93	1,548,756.93

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	

资产小计	0
负债：	
负债小计	0

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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的其他应收款	126,117,112.64	76%	114,301,980.32	90.63%	131,219,344.43	75.8%	119,454,276.22	91.03%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	27,529,524.93	16.59%	14,682,135.10	53.33%	28,053,176.17	16.2%	13,446,660.52	47.93%
组合小计	27,529,524.93	16.59%	14,682,135.10	83.95%	28,053,176.17	16.2%	13,446,660.52	83.44%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,300,460.53	7.41%	12,300,460.53	100%	13,850,994.56	8%	13,850,994.56	100%
合计	165,947,098.10	--	141,284,575.95	--	173,123,515.16	--	146,751,931.30	--

其他应收款种类的说明：

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额50万元以上的应收账款和金额100万元以上的其他应收款
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 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	按信用风险特征组合计提坏账

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

(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)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3年以上	90	90

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和计提方法	对于已停产的子公司, 其持有的3年以上的应收款项按100%计提坏账准备。
------------------	--------------------------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长沙新大新威迈农业有限公司	107,000,000	95,184,867.68	88.96%	本公司对该应收款项按预计未来现金流量现值低于账面余额的差额计提坏账准备。方正证券已于 2011 年 8 月 10 日上市, 但本股权尚处于锁定期, 因此按照方正证券最新公告的截至 2012 年 3 月 31 日的每股净资产为基础计算该应收款项的预计未来现金流量现值。
湖南新汇制药有限公司	9,506,893.39	9,506,893.39	100%	账龄 5 年以上, 确实无法收回
安江公司	3,044,722.92	3,044,722.92	100%	账龄 5 年以上, 确实无法收回
海南省昌隆进出口公司	2,779,165.11	2,779,165.11	100%	账龄 5 年以上, 确实无法收回
北京办事处	2,438,527.64	2,438,527.64	100%	账龄 5 年以上, 确实无法收回

海南塑料制品厂	1,347,803.58	1,347,803.58	100%	账龄 5 年以上，确实无法收回
合计	126,117,112.64	114,301,980.32	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
1 年以内	1,344,888.13	4.89%	67,244.41	2,318,124.07	8.26%	115,906.21
1 年以内小计	1,344,888.13	4.89%	67,244.41	2,318,124.07	8.26%	115,906.21
1 至 2 年	1,445,670.98	5.25%	144,567.1	11,256,785.21	40.13%	1,125,678.52
2 至 3 年	10,392,994.19	37.75%	1,558,949.13	1,100,485.89	3.92%	165,072.88
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	14,345,971.63	52.11%	12,911,374.46	13,377,781	47.69%	12,040,002.91
合计	27,529,524.93	--	14,682,135.1	28,053,176.17	--	13,446,660.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南华发塑胶公司	980,000	980,000	100%	账龄 5 年以上，确实无法收回
长沙市二轻工业总公司	800,000	800,000	100%	账龄 5 年以上，确实无法收回
湖南省湘民制药厂清算组	730,044.75	730,044.75	100%	账龄 5 年以上，确实无法收回
湖南久安消防工程有限公司	576,012.85	576,012.85	100%	账龄 5 年以上，确实无法收回
海南万川集团	560,480	560,480	100%	账龄 5 年以上，确实无法收回
北京圣嘉兰商贸有限公司	520,391.4	520,391.4	100%	账龄 5 年以上，确实无法收回

任刚	500,000	500,000	100%	账龄 5 年以上, 确实无法收回
闫志刚	500,000	500,000	100%	账龄 5 年以上, 确实无法收回
门市部	498,577.55	498,577.55	100%	账龄 5 年以上, 确实无法收回
其他	5,664,953.98	5,664,953.98	100%	账龄 5 年以上, 确实无法收回
望城县财政结算中心-县 人民法院案款专户(王启 银)	970,000	970,000	100%	拍卖设备款, 已无法收回
合计	12,300,460.53	12,300,460.53	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
嘉瑞新材对洪江有源的应收	往来	2012 年 06 月 15 日	6,652,765.82	洪江有源已注销	是
合计	--	--	6,652,765.82	--	--

其他应收款核销说明:

本期因子公司洪江市有源有限责任公司于2012年6月15日注销, 该公司其他应收款原值1,550,534.03元, 坏账准备1,550,534.03元予以核销, 同时核销本公司与洪江市有源有限责任公司的内部往来差异原值5,102,231.79元, 坏账准备5,102,231.79元。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
长沙新大新威迈农业有限公司	107,000,000	股权购买款	64.48%
合计	107,000,000	--	64.48%

说明：

该款项系本公司以前年度为购买泰阳证券有限责任公司股权而支付给长沙新大新威迈农业有限公司（原名长沙新大新集团有限公司）的款项。由于该股权转让事项未获证券监管部门批准而未能过户，但本公司实质享有该项股权权益。现泰阳证券有限责任公司已由方正证券有限责任公司（现变更为方正证券股份有限公司，以下简称方正证券）吸收合并，本公司对该应收款项按预计未来现金流量现值低于账面余额的差额计提坏账准备。方正证券已于2011年8月10日上市，但本股权尚处于锁定期，因此按照方正证券最新公告的截至2012年3月31日的每股净资产为基础计算该应收款项的预计未来现金流量现值。

本公司已将实质拥有的方正证券的全部法人股（共5,006,412股）处置权让渡给中国银行。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
长沙新大新威迈农业有限公司	非关联方	107,000,000.00	3年以上	64.48%
湖南新汇制药有限公司	非关联方	9,506,893.39	3年以上	5.73%
市二轻原三塑安置费用专户	非关联方	6,501,311.94	1-2年	3.92%
安江公司	非关联方	3,044,722.92	3年以上	1.83%
海南省昌隆进出口公司	非关联方	2,779,165.11	3年以上	1.67%
合计	--	128,832,093.36	--	77.63%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

合计	--	0	0%
----	----	---	----

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
嘉瑞新材对洪江有源的应收	6,652,765.82	6,652,765.82
合计	6,652,765.82	6,652,765.82

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,624,693.89	93.46%	50,931,669.98	99.37%
1 至 2 年	3,625,193.51	6.2%	157,336.00	3.07%
2 至 3 年	69,076.00	0.12%	23,886.85	0.05%
3 年以上	128,502.22	0.22%	140,461.37	2.49%
合计	58,447,465.62	--	51,253,354.20	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湖南五强产业集团股份有限公司	非关联方	14,973,414.08	2012 年 04 月 01 日	预付采购款
岳阳金刚铝材有限公司	非关联方	14,633,212.79	2012 年 03 月 06 日	预付采购款
江西龙祥铝业有限公司	非关联方	4,961,281.89	2011 年 12 月 28 日	预付采购款
力尔铝业股份有限公司	非关联方	3,694,555.04	2011 年 11 月 30 日	预付采购款
绍兴华业新型节能建材有限公司	非关联方	3,501,965.13	2012 年 03 月 05 日	预付采购款
合计	--	41,764,428.93	--	--

预付款项主要单位的说明:

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,817,694.16		13,817,694.16	10,624,732.74		10,624,732.74
在产品	3,911,842.02		3,911,842.02	3,386,335.27		3,386,335.27
库存商品	26,443,499.91		26,443,499.91	31,272,138.75		31,272,138.75
周转材料						
消耗性生物资产						
包装物	383,630.42		383,630.42	215,803.37		215,803.37
低值易耗品	156,115.76		156,115.76	231,589.50		231,589.50
委托加工物资	718,414.40		718,414.40	183,727.37		183,727.37
合计	45,431,196.67	0	45,431,196.67	45,914,327.00	0	45,914,327.00

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
原材料		0	0	0	
在产品		0	0	0	
库存商品		0	0	0	
周转材料		0	0	0	
消耗性生物资产					
合 计	0	0	0	0	0

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

- 1) 期末存货中无资本化的借款费用。
- 2) 期末无用于担保的存货。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		

其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。
可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明:

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
电力债券	13,050.00	13,050.00
合计	13,050.00	13,050.00

持有至到期投资的说明:

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计	0	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明:

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		

分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
长沙新振升门 窗有限公司	成本法	7,400,000	7,400,000		7,400,000	74%	0%		6,400,000	0	0
合计	--	7,400,000	7,400,000	0	7,400,000	--	--	--	6,400,000	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	166,110,366.66	497,855.84		588,851.63	166,019,370.87
其中：房屋及建筑物	45,495,693.66				45,495,693.66
机器设备	112,452,184.37	415,854.71			112,868,039.08
运输工具	4,481,876.53	53,796.00		556,711.63	3,978,960.90
电子设备及其他	3,680,612.10	28,205.13		32,140.00	3,676,677.23
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	116,894,064.74	0	3,693,509.40	186,942.27	120,400,631.87
其中：房屋及建筑物	14,249,303.75		1,013,361.50		15,262,665.25
机器设备	97,099,581.88		2,554,580.47		99,654,162.35
运输工具	2,536,587.49		28,251.63	155,766.47	2,409,072.65
电子设备及其他	3,008,591.62		97,315.80	31,175.80	3,074,731.62
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	49,216,301.92	--			45,618,739.00

其中：房屋及建筑物	31,246,389.91	--	30,233,028.41
机器设备	15,352,602.49	--	13,213,876.73
运输工具	1,945,289.04	--	1,569,888.25
电子设备及其他	672,020.48	--	601,945.61
四、减值准备合计	11,177,573.14	--	11,177,573.14
其中：房屋及建筑物	9,260,539.38	--	9,260,539.38
机器设备	1,195,726.87	--	1,195,726.87
运输工具	714,939.22	--	714,939.22
电子设备及其他	6,367.67	--	6,367.67
五、固定资产账面价值合计	38,038,728.78	--	34,441,165.86
其中：房屋及建筑物	21,985,850.53	--	20,972,489.03
机器设备	14,156,875.62	--	12,018,149.86
运输工具	1,230,349.82	--	854,949.03
电子设备及其他	665,652.81	--	595,577.94

本期折旧额 3,693,509.4 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 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

固定资产说明：

18、在建工程**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	0	0		0	0	

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
合计	0	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--	0

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		0	0	

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

 适用 不适用

(2) 以公允价值计量

 适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	37,165,760.00	0	0	37,165,760.00
专利权	12,165,760.00			12,165,760.00
商标	25,000,000.00			25,000,000.00
二、累计摊销合计	16,784,350.34	625,000.02	0	17,409,350.36
专利权	9,180,183.57			9,180,183.57
商标	7,604,166.77	625,000.02		8,229,166.79
三、无形资产账面净值合计	20,381,409.66	0	0	19,756,409.64

专利权	2,985,576.43			2,985,576.43
商标	17,395,833.23			16,770,833.21
四、减值准备合计	2,985,576.43	0	0	2,985,576.43
专利权	2,985,576.43			2,985,576.43
商标				
无形资产账面价值合计	17,395,833.23	0	0	16,770,833.21
专利权				
商标	17,395,833.23			16,770,833.21

本期摊销额 625,000.02 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0	0	0	0	0

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
张家界旅游经济开发有限公司	128,401,910.98		128,401,910.98		
深圳舟仁投资有限公司	142,208,784.73			142,208,784.73	142,208,784.73
湖南省天通商贸有限公司	65,342,029.69			65,342,029.69	65,342,029.69
合计	335,952,725.40	0	128,401,910.98	207,550,814.42	207,550,814.42

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因

合计		0	0	0	--
----	--	---	---	---	----

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,881,286.59	3,571,096.75
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	3,881,286.59	3,571,096.75
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	15,525,146.38	14,284,387.00
可抵扣亏损		
合计	15,525,146.38	14,284,387.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额

	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	15,525,146.38	14,284,387.00
小计	15,525,146.38	14,284,387.00

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	174,777,873.57	2,426,171.97		8,201,522.75	169,002,522.79
二、存货跌价准备	0	0	0	0	0
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	6,400,000.00	0			6,400,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	11,177,573.14				11,177,573.14
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	2,985,576.43	0			2,985,576.43
十三、商誉减值准备	335,952,725.40			128,401,910.98	207,550,814.42
十四、其他					
合计	531,293,748.54	2,426,171.97	0	136,603,433.73	397,116,486.78

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	43,463,675.81	43,463,675.81
抵押借款		
保证借款	21,777,324.19	137,967,778.93
信用借款		
合计	65,241,000.00	181,431,454.74

短期借款分类的说明：

根据借款的担保条件和种类

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国银行湖南省分行	64,465,000.00	5.84%	流动资金	无力偿还	2012年08月28日
中国民生银行广州分行	776,000.00	5.62%	流动资金	无力偿还	2012年08月31日
合计	65,241,000.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额0。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：2012年8月份全部偿还

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	12,923,478.87	11,893,010.86
合计	12,923,478.87	11,893,010.86

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数

货款	2,709,260.02	3,970,184.00
合计	2,709,260.02	3,970,184.00

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		12,440,791.95	12,440,791.95	
二、职工福利费		1,734,514.21	1,734,514.21	
三、社会保险费	100,000.00	1,315,149.06	1,315,149.06	100,000.00
养老保险	100,000.00	1,315,149.06	1,315,149.06	100,000.00
四、住房公积金	3,669.40	5,590.00	5,590.00	3,669.40
五、辞退福利				
六、其他	406,512.70	83,381.80	142,496.38	347,398.12
工会经费	368,680.37	0	21,282.25	347,398.12
教育经费	37,832.33	83,381.80	121,214.13	0
合计	510,182.10	15,579,427.02	15,638,541.60	451,067.52

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 0，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	5,275,122.39	10,314,901.19
消费税		
营业税	358,620.00	537,930.00
企业所得税	28,397,873.95	57,496,985.72
个人所得税	44,408.82	48,545.33
城市维护建设税	212,944.78	459,326.19
房产税	1,654,602.21	2,011,499.39

土地使用税	556,025.15	564,105.53
教育费附加	182,067.41	352,157.58
其他	178,065.94	11,217.86
合计	36,859,730.65	71,796,668.79

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	118,363,166.74	150,259,656.55
合计	118,363,166.74	150,259,656.55

应付利息说明：

逾期未支付的银行贷款利息

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	2,741,113.30	2,811,733.09
暂借款	179,200,939.28	20,364,712.43
应付暂收款	6,758,229.83	8,889,122.98
预提费用	10,053,684.68	8,156,152.33
客户定金	3,034,544.00	2,184,671.00
合计	201,788,511.09	42,406,391.83

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截至2012年6月30日止，账龄超过一年的其他应付款为15,169,362.80元，主要为政府扶持资金、经销商协议定金、应付暂收款等。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
湖南千禧龙投资发展有限公司	179,200,939.28	重组方资金往来款
预提中圆科技内退及退休人员安置费用	3,576,806.42	预提费用
预提长沙新振升广告、水电费、租赁费	5,739,441.09	预提费用
长沙市芙蓉区人民政府款项	2,690,000.00	扶持资金
长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理处	1,000,000.00	扶持资金
小 计	192,207,186.79	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计		0	0	

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
逾期长期借款	0	23,345,000
递延收益	0	143,333.34
合计		23,488,333.34

其他流动负债说明：逾期长期借款已于 2012 年 6 月 27 日归还。

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

合计		
----	--	--

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,935,730					0	118,935,730

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	273,036,001.63	32,943,221.24		305,979,222.87
其他资本公积	41,230,462.70			41,230,462.70
合计	314,266,464.33	32,943,221.24	0	347,209,685.57

资本公积说明：

本公司于2012年2月23日转让持有的张经开公司99%股权，处置价格为1元，处置日张经开公司净资产为-32,943,220.24，因受让方为湘晖公司指定的第三人鲁铁辉，该笔交易实质为权益性交易，故将处置收益32,943,221.24元计入资本公积。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,323,955.80			13,323,955.80
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,323,955.80	0	0	13,323,955.80

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-649,634,330.76	--	-754,125,316.14	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	-649,634,330.76	--	-754,125,316.14	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,009,752.04	--	104,490,985.38	--
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	-620,624,578.72	--	-649,634,330.76	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	504,733,126.20	458,447,416.30
其他业务收入	8,791,082.26	3,002,188.36
营业成本	454,052,732.86	414,160,823.65

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	504,733,126.20	445,465,855.21	458,447,416.30	411,592,924.58
合计	504,733,126.20	445,465,855.21	458,447,416.30	411,592,924.58

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝型材	504,528,165.52	445,316,401.07	458,306,047.06	411,467,783.90
铝型材配件	204,960.68	149,454.14	141,369.24	125,140.68
合计	504,733,126.20	445,465,855.21	458,447,416.30	411,592,924.58

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	504,733,126.20	445,465,855.21	458,447,416.30	411,592,924.58
合计	504,733,126.20	445,465,855.21	458,447,416.30	411,592,924.58

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
徐红卫	11,067,604.32	2.16%
唐正良	11,523,513.62	2.24%
黄仕富	10,782,939.36	2.10%
刘功文	9,729,570.84	1.89%
姜仕强	9,653,109.40	1.88%
合计	52,756,737.54	10.27%

营业收入的说明

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	1,037,415.27	653,175.43	7%
教育费附加	741,010.92	466,477.29	3%
资源税			
合计	1,778,426.19	1,119,652.72	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		

合计		
----	--	--

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,408,825.41	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		21,719.01
合计	2,408,825.41	21,719.01

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,426,171.97	2,628,865.28
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,426,171.97	2,628,865.28

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,900.05	874.61
其中：固定资产处置利得	1,900.05	874.61
无形资产处置利得		
债务重组利得	24,598,436.31	65,435,760.34
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	983,333.34	231,700.00
罚款收入	20,524.89	29,719.00
其他	20,537.20	769,394.16
合计	25,624,731.79	66,467,448.11

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
长沙市重大专项-高性能铝合金节能材料产业	60,000.00		递延收益摊销
节能环保铝合金建筑材料关键技术研究产业化	83,333.34		递延收益摊销
2010 年度新获中国驰名商标企业奖励	500,000.00	231,700.00	长沙市芙蓉区工信局
2010 年度工业经济奖励	180,000.00		长财企指(2011)30 号
2011 年区科技计划项目资金	160,000.00		长沙市芙蓉区科学技术局
合计	983,333.34	231,700.00	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	218,860.96	
其中：固定资产处置损失	218,860.96	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款支出	2,047.23	100.00
其他		275,257.40
合计	220,908.19	275,357.40

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,880,160.24	4,283,823.03
递延所得税调整	-310,189.84	-208,163.11
合计	4,569,970.40	4,075,659.92

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,009,752.04
非经常性损益	B	27,535,690.55
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	1,474,061.49
期初股份总数	D	118,935,730.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	118,935,730.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.2439
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0124

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司截至2012年6月30日无潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		396,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		99,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	297,000.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0

3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计		297,000.00

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	361,218.67
政府奖励与补贴	840,000.00
个人往来款及经销商保证金	187,567.66
合计	1,388,786.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
会议费	1,996,991.28
差旅费	5,027,215.20
股证事务费	353,464.00
业务招待费	1,627,699.83
办公费	2,536,639.62
广告宣传费	3,614,750.00

销售服务费	187,894.00
咨询费	891,325.00
修理费	427,994.51
运输费	636,647.90
汽车费用	653,692.77
新产品开发费	41,025.79
其他费用	1,010,077.21
个人及其他往来	395,359.64
合计	19,400,776.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
湖南千禧龙投资发展有限公司	179,200,939.28
合计	179,200,939.28

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,109,692.51	67,438,170.20
加：资产减值准备	2,426,171.97	2,628,865.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,693,509.40	3,656,510.43
无形资产摊销	625,000.02	625,000.02
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）	216,960.91	2,815.39
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）	7,384,973.66	7,238,376.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,408,825.41	-21,719.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-310,189.84	-208,163.11
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）	483,130.33	-1,503,563.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,068,759.31	-20,483,261.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,823,951.74	-3,213,036.47
其他	-24,598,436.31	-65,435,760.34
经营活动产生的现金流量净额	3,866,794.81	-9,275,765.54
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	67,061,131.69	54,740,218.37

减：现金的期初余额	54,740,218.37	76,120,596.44
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	7,986,415.91	-21,380,378.07

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	0	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
4. 处置子公司的净资产	-32,943,220.24	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债	32,943,220.24	0
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	67,061,131.69	54,740,218.37
其中：库存现金	1,274,125.25	3,575,617.77
可随时用于支付的银行存款	65,787,006.44	55,499,098.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	67,061,131.69	59,074,715.78

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构 代码

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
湖南振升铝材集团有限公司	长沙新振升集团有限公司	25,333.46平方米土地使用权	25,333.46平方米土地使用权	1,200,000	2001年06月30日	2044年06月30日	协议定价	0.0	

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南振升铝材集团有限公司（湖南振升）	同一实质控制人

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付**1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
------------------	--

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

诉讼事项对资产的冻结情况、诉讼事项的最新进展及财务影响

被冻结的资产名称	诉讼事由						最新进展
	原告	被告	受理法院	案由	诉讼标的	判决情况	
	工行岳麓山支行	嘉瑞新材（借款人） 亚华控股（担保人）	望城县法院	借款纠纷	本金2,450万； 利息461万	公司承担 还款责任	2012年6月27日，本公司已归还 剩余借款本金4,384.50万元。
	工行岳麓山支行	嘉瑞新材（借款人） 亚华控股（担保人）	望城县法院	借款纠纷	本金2,050万； 利息380万	已判决， 公司承担 还款责任	2012年7月23日，工行岳麓山支行出具了《关于债务清偿完毕的确认函》，经工行岳麓山支行确认：和解对价支付完毕，指定债务已经自动解除。 2012年7月24日，湖南省长沙市望城区人民法院下达（2007）望执字

							第 112-7 号《执行裁定书》：终结望城县人民法院（2006）望民初字第 748 号民事判决书的执行；解除对被执行人嘉瑞新材、湖南亚华控股集团股份的财产冻结。
本公司在青岛大厦的房产。	电广传媒	嘉瑞新材、香港振升投资发展、上海鸿仪投资发展、湖南振升房产（第三人）、湖南振升铝材（第三人）、长沙新振升（第三人）、湖南中圆科技集团（第三人）、湖南鸿仪投资发展（第三人）	湖南省高级人民法院	反担保纠纷	要求提供 8400 万元的财产担保	尚未判决	

（三）资产抵押、质押情况

1. 本公司无资产抵押

2. 质押情况

序号	公司名称	持股股东	持股数量(万股)	占股比例%	出质股权数量(万股)	贷款主体	贷款银行	贷款金额(万元)	贷款期限
1	湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司持有的方正证券股权	洪江市大发展有限公司	500.64		国光瓷业担保+方正证券股权	湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司	中国银行湖南省分行	6,747.5985.81	2003.6.12-2004.6.12

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司无为其他单位提供的担保事项。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
豁免利息收入	2012年7月23日,中国工商银行长沙岳麓山支行出具了《关于债务清偿完毕的确认函》。经工商银行岳麓山支行确认,解除与本公司债务偿还责任。	30,058,710.34	
豁免利息收入	2012年7月24日,上海浦东发展银行深圳中心区支行出具了《债权债务结清证明书》。经浦发银行深圳中心支行确认,该行与本公司、中圆科技公司的债权债务已结清。	17,549,025.03	

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

(一) 债务重组

1. 公司作为债务人

债权人	债务重组方式	债务重组利得总额	将债务转为资本所导致的股本增加额	或有应付金额
招商银行上海四平支行	以现金清偿债务	10,826,737.12		

中国建设银行深圳八卦岭支行	以现金清偿债务	10,172,326.80		
中国农业银行长沙高新技术产业开发区支行	以现金清偿债务	2,525,150.38		
中国农业银行长沙市南湖支行	以现金清偿债务	346,545.16		
合计		23,870,759.46		

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

本公司与华数数字电视传媒集团有限公司（以下简称华数集团）于2010年11月达成了重大资产重组意向，2011年5月6日，公司六届二十七次董事会审议通过并湖南湘晖资产经营股份有限公司（以下简称湘晖公司）、华数数字电视传媒集团有限公司签署的《重大资产重组框架协议》。2011年5月，国家广播电影电视总局向浙江省广播电影电视局下发了《广电总局关于同意华数数字电视传媒集团有限公司借壳上市的审核意见》（[2011]广函80号）。2011年5月28日，杭州市人民政府向杭州文广集团下发《杭州市人民政府关于华数集团借壳上市框架方案的批复》（杭政函[2011]71号），原则同意杭州文广集团上报的华数集团借壳上市框架方案。2011年9月5日，本公司召开2011年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司进行重大资产出售的议案》、《关于公司非公开发行股份购买资产方案的议案》。

根据公司与相关各方签署的《重大资产重组协议》及《发行股份购买资产协议》，本公司拟向湖南千禧龙投资发展有限公司（湘晖公司的子公司，以下简称千禧龙）出售截至出售资产评估基准日除货币资金外的全部资产，拟出售资产定价 16,000 万元，并使用出售所得净价款及本公司的留存货币资金偿还公司债务，不足偿还的部分及或有债务由千禧龙负责解决或承担；本公司拟向华数传媒网络有限公司全体股东（华数集团、千禧龙、浙江省二轻集团公司、东方星空创业投资有限公司和浙江省发展资产经营有限公司）发行股份购买其持有的华数传媒 100% 股权，拟发行股份数为 978,090,000 股。2012 年 6 月 8 日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开 2012 年第 15 次并购重组委工作会议审核，本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易事项获有条件通过。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0	0%	0		0	0%	0	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	0	--	0	--	0	--	0	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0	--	0%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0	0%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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的其他应收款	107,000,000.00	45.16%	95,184,867.68	88.96%	107,000,000.00	52.23%	95,234,931.79	89.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
子公司往来	124,208,522.28	52.42%	44,619,087.52	35.92%	92,609,683.52	45.2%	11,033,493.08	11.91%
采用账龄分析法	5,723,328.57	2.42%	4,469,018.56	78.08%	5,263,927.77	2.57%	4,267,080.26	81.06%
组合小计	129,931,850.85	100%	49,088,106.08	60.89%	97,873,611.29	47.77%	15,300,573.34	53.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	236,931,850.85	--	144,272,973.76	--	204,873,611.29	--	110,535,505.13	--

其他应收款种类的说明：

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额50万元以上的应收账款和金额100万元以上的其他应收款
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 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	按信用风险特征组合计提坏账
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

(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)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3年以上	90	90

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和计提方法	对于已停产的子公司, 其持有的3年以上的应收款项按100%计提坏账准备。
------------------	--------------------------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长沙新大新威迈农业有限公司	107,000,000.00	95,184,867.68	88.96%	本公司对该应收款项按预计未来现金流量现值低于账面余额的差额计提坏账准备
合计	107,000,000.00	95,184,867.68	--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内	657,326.06	11.48%	32,866.30	49,833.00	0.95%	2,491.65
1年以内小计	657,326.06	11.48%	32,866.30	49,833.00	0.95%	2,491.65
1至2年	1,445,670.98	5.25%	144,567.10	11,256,785.21	40.13%	1,125,678.52
2至3年	10,392,994.19	37.75%	1,558,949.13	1,100,485.89	3.92%	165,072.88
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上	14,345,971.63	52.11%	12,911,374.46	13,377,781.00	47.69%	12,040,002.91
合计	5,723,328.57	--	4,469,018.56	5,263,927.77	--	4,267,080.26

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
洪江有源	往来	2012年06月15日	9,280,510.08	该公司已注销	是
合计	--	--	9,280,510.08	--	--

其他应收款核销说明：

因子公司洪江市有源有限责任公司已于2012年6月15日注销，本期核销其他应收款原值和坏账准备9,280,510.08元。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

应收长沙新大新威迈农业有限公司,该款项系本公司以前年度为购买泰阳证券有限责任公司股权而支付给长沙新大新威迈农业有限公司（原名长沙新大新集团有限公司）的款项。由于该股权转让事项未获证券监管部门批准而未能过户，但本公司实质享有该项股权权益。现泰阳证券有限责任公司已由方正证券有

限责任公司（现变更为方正证券股份有限公司，以下简称方正证券）吸收合并，本公司对该应收款项按预计未来现金流量现值低于账面余额的差额计提坏账准备。方正证券已于2011年8月10日上市，但本股权尚处于锁定期，因此按照方正证券最新公告的截至2012年3月31日的每股净资产为基础计算该应收款项的预计未来现金流量现值。

本公司已将实质拥有的方正证券的全部法人股（共5,006,412股）处置权让渡给中国银行。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
长沙新大新威迈农业有限公司	非关联方	107,000,000.00	3 年以上	45.16%
长沙新振升集团有限公司	关联方	67,655,287.39	1 年以内 1,333,244.50 元, 1-2 年 28,823,036.89 元, 2-3 年 37,499,006.00 元	28.55%
湖南中圆科技新材料集团有限公司	关联方	38,126,004.52	1 年以内	16.09%
长沙嘉瑞管理咨询公司	关联方	10,034,147.55	1-2 年 10,000,000.00 元, 3 年以上 34,147.55 元	4.24%
湖南省天通商贸有限公司	关联方	4,360,000.00	1 年以内	1.84%
合计	--	227,175,439.46	--	95.88%

（7）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

（8）

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
湖南中圆科技新材料集团有限公司	成本法	194,860,523.10	194,860,523.10		194,860,523.10	93.48%	93.48%		194,860,523.10		
长沙新振升集团有限公司	成本法	126,389,924.02	126,389,924.02		126,389,924.02	75%	75%		107,967,294.05		
张家界旅游经济开发有限公司	成本法	122,040,723.44	122,040,723.44	-122,040,723.44		99%	99%				
长沙嘉瑞管理咨询公司	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00	80%	80%				
湖南天通商贸有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%		5,000,000.00		
合计	--	448,371,170.56	448,371,170.56	-122,040,723.44	326,330,447.12	--	--	--	307,827,817.15	0	0

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入		
营业成本		
合计		

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	0	0%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		1

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
	0	0	
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-31,105,237.54	51,159,554.27
加：资产减值准备	43,017,978.71	3,360,619.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,944.51	147,319.41
无形资产摊销		
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）	212,261.90	
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）	6,097,110.39	5,969,024.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-1.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,136,959.17	4,851,811.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-433,815.48	-5,644,564.68
其他	-21,526,538.65	-65,435,760.34
经营活动产生的现金流量净额	-458,337.99	-5,591,995.67
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	7,172,055.27	3,940,886.07
减：现金的期初余额	3,009,359.36	20,694,362.84
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	4,162,695.91	-16,753,476.77

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-15.84%	0.2439	0.2439
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.65%	0.0124	0.0124

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收票据	2,886,500.00	4,163,166.67	-30.67	主要系子公司长沙新振升提高了票据流通率
应收账款	47,290,258.02	39,486,467.53	19.76	主要系子公司长沙新振升销售扩大,信用政策放宽所致
预付款项	58,447,465.62	51,253,354.20	14.04	主要系子公司长沙新振升公司销售扩大,购货量增加
短期借款	65,241,000.00	181,431,454.74	-64.04	主要系本期归还借款
预收款项	2,709,260.02	3,970,184.00	-31.76	主要系子公司长沙新振升信用政策放宽所致
应交税费	36,859,730.65	71,796,668.79	-48.66	主要系缴纳各项税金,及处置张经开股权
应付利息	118,363,166.74	150,259,656.55	-21.23	主要系本期收到债务终结函,冲回应付利息
其他应付款	201,788,511.09	42,406,391.83	375.84	主要系本期从外部筹集资金179,200,939.28元
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	20,168,186.89	13,161,845.49	53.23	主要系工资、差旅费、新产品开发、物料消耗等费用增加
管理费用	21,175,168.64	18,142,976.71	16.71	主要系工资、差旅费增加
投资收益	2,408,825.41	21,719.01	10,990.86	主要系本期处置张经开公司股权及注销洪江有源公司
营业外收入	25,624,731.79	66,467,448.11	-61.45	主要系上期存在或有负债解除产生4,800万元营业外收入

九、备查文件目录

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人,主管会计工作负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司章程

董事长:万巍

董事会批准报送日期:2012年08月01日