



湖南凯美特气体股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

（一）与上游石化行业共生的风险

公司主要原材料的采购集中于上游大型石化企业，公司与上游石化行业之间存在一定的经济共生关系，主要体现在：①公司生产所需的原材料为石化企业生产过程中排放的二氧化碳废气，公司的正常生产经营受到上游石化企业生产经营情况的制约；同时，根据国家节能减排的产业政策要求和《京都议定书》中对二氧化碳这种温室气体全球控制的相关要求，上游石化企业尾气不能直接排空，必须由二氧化碳回收企业进行回收处理。②石化企业若独立从事废气的回收、净化工作，将需要增加额外人员、资产，进入与石化领域完全不同的气体工业领域。在石化行业分工越来越专业的背景下，石化企业一般不愿进行跨行业投资。对于二氧化碳生产企业而言，因二氧化碳在空气中含量较低，仅占空气总量的 0.03%，若这些企业采用空分方式生产二氧化碳，将不具有经济性。③气体的运输均需要特殊的容器或管道，且管道的运输成本远小于容器。废气回收企业与石化企业同地共建或相邻建可有效降低石化企业、废气回收企业的成本。④因石化企业的产品和生产工艺各不相同，其废气的构成也有所不同。废气回收企业一般会根据上游企业废气的构成，采用不同的生产工艺或工艺参数；废气回收企业的生产工艺与上游石化企业具有较强的相关性。上述经济共生关系决定了若上游石化企业因其生产经营等出现重大变化而导致不能足量或及时供应原料气，则可能对本公司生产经营的稳定产生一定影响；此外，若石化企业调整原料气的价格，也将对公司盈利能力产生一定影响。

本公司上游石化企业均为国际知名的特大型石化公司。这些企业生产经营稳定，能够为公司提供足量、稳定的原材料来源。但石化企业根据国家安全生产的要求，每年均需安排一定时间进行停车检修、技术改造或设备更新等。公司根据上游企业停车检修时间，合理安排本公司机器设备检修时间，确保上游企业非停工时间公司能够安全正常生产。

为防范上游化工厂家停车检修对公司生产经营造成的影响，公司分别在湖南岳阳、安徽安庆、广东惠州等地建立了 3 个生产基地；公司还建立了国内运能最大的液体二氧化碳的专业车队。通过上述多个基地的建设和运输能力的提升，公司可实现不同基地产品的及时调配，有效地降低了单个上游化工企业停车检修对公司正常生产经营的不利影响。

（二）实际控制人控制风险

浩讯科技持有本公司 65.25%的股份，岳阳信安持有本公司 9%的股份。本公司董事长祝恩福先生分别控制浩讯科技 100.00%股权和岳阳信安 59.18%股权，为本公司实际控制人。祝恩福先生直接和间接控制本公司 74.25%的股份，存在通过浩讯科技和岳阳信安行使表决权控制本公司人事和经营决策，使中、小股东利益受到影响的可能性。

（三）以工业废气为原料生产高纯度二氧化碳产品的增值税即征即退税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局下发财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》中第三条第一款“以工业废气为原料生产的高纯度二氧化碳产品，实行增值税即征即退的政策”，本公司及子公司安庆凯美特和惠州凯美特均享受增值税即征即退的优惠政策。

上述税收优惠属于国家法定优惠政策，根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》，涉及金额系经常性损益；这一优惠政策体现了国家和政府对公司和所在行业的支持。即使如此，若上述税收优惠政策发生变化，将对公司的生产经营产生一定的影响。

（四）募集资金投资项目的实施将导致公司短期内不能维持高毛利率的风险

公司募集资金投资项目实施后，短期内因公司拓展高端客户需要一定的过程，先期客户可能集中在工业用户，同时为加

大高端客户的拓展力度而可能对食品饮料类客户采取适当降价的销售策略等,加之募投项目的实施将出现公司需与上游石化企业进行逐步磨合、固定资产折旧费用有所提高、短期内产能无法有效释放等情况,从而一定程度上会对公司整体毛利率水平有所影响。

长期来看,募投项目增加了氢气、可燃气等产品品种,其毛利率较高,从而丰富的产品类别也增加了公司抵抗毛利率下降等的相关风险。即使如此,公司仍存在募集资金投资项目实施后将导致公司短期内不能维持高毛利率的风险。

(五) 销售季节性波动风险

公司目前 45%的产品销售给需求具有一定季节性的食品饮料客户,受食品行业明显的淡旺季特点,公司销售和经营业绩也具有一定季节性特征。一般来说,1 季度因冬季气温较低,为液体二氧化碳的销售淡季;进入 2 季度后,由于天气原因,全国大部分地区尤其是南方地区的碳酸饮料需求激增,带动公司进入销售旺季。因此,公司下半年尤其是第四季度之春节前一两个月的经营状况对公司全年盈利水平具有一定的影响。公司若在销售旺季未能保持正常的生产经营状态,或客户需求因气候异常等原因发生不利变化,将影响公司全年的盈利水平。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第八节 财务报告.....	37
第九节 备查文件目录	122

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	湖南凯美特气体股份有限公司
凯美特有限	指	湖南凯美特干冰有限公司、湖南凯美特气体有限公司
惠州凯美特	指	惠州凯美特气体有限公司
安庆凯美特	指	安庆凯美特气体有限公司
长岭凯美特	指	岳阳长岭凯美特气体有限公司
安庆凯美特特气分公司	指	安庆凯美特气体有限公司特气分公司
浩讯科技、控股股东	指	浩讯科技有限公司
岳阳信安	指	岳阳信安投资咨询有限公司
四川开元	指	四川开元科技有限责任公司
岳阳凯达科旺	指	岳阳凯达科旺汽车零部件制造有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	凯美特气	股票代码	002549
变更后的股票简称(如有)	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南凯美特气体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯美特气		
公司的外文名称（如有）	HUNAN KAIMEITE GASES CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KAIMEITE GASES		
公司的法定代表人	祝恩福		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 06 月 12 日	岳阳市工商行政管理局	430600400000124	430602616650386	61665038-6
报告期末注册	2013 年 04 月 23 日	岳阳市工商行政管理局	430600400000124	430602616650386	61665038-6
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2013 年 04 月 10 日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	公司指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2013-012《关于完成商务、工商变更登记的公告》。2013 年 4 月 9 日，公司完成了工商变更登记手续，取得了岳阳市工商行政管理局换发的注册号为 430600400000124 的《企业法人营业执照》，公司注册资本由 180,000,000.00 元变更为 270,000,000 元；实收资本由 180,000,000.00 元变更为 270,000,000 元。4 月 23 日完成工商年检。				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入（元）	89,373,286.08	59,187,635.39	51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,441,944.17	18,163,956.49	40.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,801,041.37	17,841,262.13	39.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,776,710.76	12,445,465.27	-13.41%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.07	28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.07	28.57%
加权平均净资产收益率（%）	3.32%	2.5%	0.82%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产（元）	958,144,149.00	881,120,173.70	8.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	760,776,438.26	753,413,592.66	0.98%

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,441,944.17	18,163,956.49	760,776,438.26	753,413,592.66
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则	25,441,944.17	18,163,956.49	760,776,438.26	753,413,592.66

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	25,441,944.17	18,163,956.49	760,776,438.26	753,413,592.66
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	25,441,944.17	18,163,956.49	760,776,438.26	753,413,592.66

无

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-248.98	
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）	502,735.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,029.58	
减：所得税影响额	147,612.88	
合计	640,902.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年,公司面对严峻的经济形势,坚持将市场经营开发放在各项工作的首位,加大市场开发力度,进一步提升精细化管理和成本控制水平。通过管理团队及全体员工的共同努力,生产经营稳步推进,公司主营业务继续呈现平稳、持续、健康的发展。

报告期内,公司实现营业收入8,937.33万元,比上年同期增长51.00%;实现营业利润2,330.36万元,比上年同期增长61.46%;归属于上市公司股东的净利润2,544.19万元,比上年同期增长40.07%,扣除非经常性损益后的利润比上年同期增长39.01%。

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1.惠州凯美特气体有限公司:全资子公司,注册资本为2,600万元,主要经营液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、干冰。截至2013年6月末,公司的总资产为7,549.67万元,所有者权益6,955.46万元;本期实现营业收入3,371.51万元,营业利润1,143.72万元,净利润1,165.467万元。

2.安庆凯美特气体有限公司:全资子公司,注册资本:8,883.07万元,公司主营业务为生产和销售自产的食品添加剂(液态二氧化碳)及其他工业气体、危险货物运输(二类);生产氢气、燃料气(甲烷、一氧化碳)、液化石油气、戊烷工业烃的炼厂尾气、火炬气分离及提纯建设项目筹建。截至2013年6月末,公司的总资产为23,828.76万元,所有者权益10,123.41万元,本期实现营业收入748.52万元,营业利润-163.11万元,净利润为-54.18万元。

3.岳阳长岭凯美特气体有限公司:全资子公司,注册资本为5,000万元,主营业务范围:生产液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、可燃气体(工业瓦斯、解析气、甲烷、一氧化碳)、氢气的生产、经营。截至2013年6月末,公司的总资产为25,531.64万元,所有者权益19,532.77万元,本期实现营业收入2,939.69万元,营业利润744.68万元,净利润为664.95万元。

二、主营业务分析

概述

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

报告期内,公司主营业务未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	89,373,286.08	59,187,635.39	51%	主要原因为长岭凯美特去年同期尚在建设期,本期生产增加销售收入所致。
营业成本	42,180,244.20	19,376,584.36	117.69%	主要原因为长岭凯美特去年同期尚在建设期,本期生产增加销售收入

				相应增加销售成本所致。
销售费用	13,143,886.74	15,466,637.31	-15.02%	主要因为本期运输费用及折旧减少所致。
管理费用	13,153,337.60	12,078,379.45	8.9%	
财务费用	-3,406,135.01	-3,053,522.87	11.55%	主要原因为定期存款增加导致利息收入增加所致。
所得税费用	4,514,458.16	2,579,405.79	75.02%	主要是长岭凯美特本期应纳税所得额增加所致。
研发投入	3,464,161.47	3,427,244.44	1.08%	
经营活动产生的现金流量净额	10,776,710.76	12,445,465.27	-13.41%	
投资活动产生的现金流量净额	-42,642,703.43	-137,610,003.64	69.01%	主要是本期定期存款到期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	28,157,333.35	-14,838,931.70	289.75%	主要是本期借款增加。
现金及现金等价物净增加额	-3,708,682.79	-140,002,959.65	-97.35%	主要是投资活动产生的现金流量净额同比大幅上升。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本公司的全资子公司长岭凯美特报告期内已正式达产，上年同期尚在建设期，报告期内，长岭凯美特实现营业收入29,396,946.21元，净利润6,649,471.62元。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

三、主营业务构成情况

单位：元

	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						
其他环境治理	89,242,255.87	42,152,395.28	52.77%	51.18%	117.84%	-14.46%

分产品						
液体二氧化碳	57,937,173.52	21,828,774.25	62.32%	-1%	13.72%	-4.88%
干冰	1,037,987.49	327,453.86	68.45%	104.07%	111.65%	-1.13%
氮气	989,235.03	818,076.43	17.3%	100%	100%	
氩气	16,476.92	12,815.38	22.22%	100%	100%	
氢气	4,255,692.31	2,787,343.14	34.5%	100%	100%	
可燃气	25,005,690.60	16,377,932.22	34.5%	100%	100%	
分地区						
湖 南	38,785,533.58	22,771,136.01	41.29%	280.23%	524.36%	-22.96%
湖 北	5,061,460.46	1,748,192.90	65.46%	2.84%	-4.02%	2.47%
广 东	31,171,694.48	12,509,663.19	59.87%	14.29%	38.56%	-7.03%
安 徽	2,325,913.83	1,162,626.36	50.01%	-14.64%	20.24%	-14.5%
其 他	11,897,653.52	3,960,776.82	66.71%	-14.47%	1.93%	-5.36%

四、核心竞争力分析

（一）核心技术

本公司拥有多项与二氧化碳等产品生产经营相关的核心技术，主要包二氧化碳动态减压提纯工艺、低温容器复合材料保冷工艺、一种食品级二氧化碳产品的生产方法的生产技术。目前公司液体二氧化碳和干冰均处于规模化生产阶段。

1、二氧化碳动态减压提纯工艺技术

该技术通过对高压气体状态的二氧化碳进行动态减压、调温，达到去除不凝气体的目的。利用这一技术，可以使二氧化碳产品的纯度从99.95%提高至99.999%，同时，这项技术能使工艺过程中的能耗大大降低，经济效益得到提升。

二氧化碳动态减压提纯工艺技术属于国内首创，具有自主知识产权，环保效益、经济效益和社会效益显著：一是减轻了我石化行业生产过程中所排放的二氧化碳对环境污染，变废为宝，对发展循环经济，建设资源节约型和环境友好型社会具有重要意义；二是推动了二氧化碳废气回收行业的技术进步。该技术能使二氧化碳产品的纯度从99.95%提高至99.999%，使能耗大大降低，纯度更高。

在二氧化碳的提纯工艺方面，除公司目前采用的动态减压提纯工艺之外，还有低温汽提法、威特曼技术法等，这些方法大都工艺复杂，设备投资过大。如下：

工艺方法	动态减压法	低温汽提法	威特曼技术法
工艺能耗	在三种工艺中是能耗最低的一种，使用的设备相对低廉，而且设备的使用和维护成本也是最低的，因此在能耗上相对具有优势	需要一台二氧化碳泵为其提供二氧化碳循环量，这样既增加了耗电量，而且还必须提供大量的热源	生产的二氧化碳纯度也非非常高，但在威特曼工艺中，所需进口设备较多，而且这类设备的能耗也相对较高
提取效果	二氧化碳纯度99.99%	二氧化碳纯度99.95%。只能作为普通提纯，无法完成超高提纯的任务	二氧化碳纯度99.99%
对上游气源的处理能力	动态减压提纯工艺是公司根据上游气源的特点，结合行业内较为成熟的提纯工艺，经过多次反复实验和检验，开发的特殊提纯技术。因		

力	此，在处理公司和适应性上，动态减压提纯工艺较威特曼法和气提法效果更明显，也更实用。		
---	---	--	--

2、低温容器复合材料保冷工艺

低温容器复合材料保冷工艺专利技术充分利用了泡沫玻璃的低温特性和聚胺脂的高温特性，与低温容器接触的泡沫玻璃使容器内的冷量不散发出来，同时聚胺酯层保证了外部热量不能传入保温层内，该技术广泛应用于公司的低温储罐、低温槽车、管道、阀门及附属物的保冷中，大大提高了保冷的效果，从而降低了储运成本。

3、一种食品级液体二氧化碳产品的生产方法

一种食品级液体二氧化碳产品的生产方法的生产工艺技术，通过组合不同的分子筛，对二氧化碳气体中微量的烃类、醇类、苯类、醛类物质进行分别处理，使二氧化碳中所含的微量杂质降至最低，从而使公司生产的二氧化碳的回收率至少提高3%以上，消耗降低至少5%，使生产出的食品级二氧化碳的品质始终保持高品质。

该项技术能使二氧化碳的回收率进一步提高，工艺过程中的能耗进一步降低。

（二）主要产品获国家/省级项目立项、成果鉴定情况

序号	项目内容	立项名称	时间
1	高纯二氧化碳（液态、固态）	湖南省火炬计划项目	2005年
2	高纯二氧化碳（液态、固态）	科技部火炬计划项目	2006年
3	超高纯度二氧化碳（液态、固态）规模化提纯技术开发	湖南省科技厅中小企业技术创新基金项目	2009年

（三）研究开发情况

本公司根据“研制一代、生产一代、储备一代”的研发指导思想，坚持以科技创新为公司发展的原动力，不断推出满足市场需求、高科技含量、高附加值的新产品，力争使公司生产技术和产品质量始终保持行业领先水平。公司研究开发情况如下：

1、研究开发机构的设置

公司于2006年成立了研发团队，现拥有研发人员13人，占公司员工总数的10.74%，全部具有中高级职称；研发中心配备了微量水分析仪、总硫分析仪、总烃分析仪、智能压力变送器、远传差压变送器等先进的试验设备以及多种中试生产装置；公司与湖南大学、复旦大学温室气体研究中心、华南特种气体研究所多家科研院所建立了产学研合作关系，加快二氧化碳应用技术及相关技术的研究。

2、已完成的重大项目、科研成果

公司为高新技术企业，“液体二氧化碳”曾获国家重点新产品一项、科技部中小企业创新基金一项、湖南省火炬计划一项、国家火炬计划一项，具体情况如下：

序号	授予称号	授予单位	时间
1	中小企业创新基金	国家科技部	2000年
2	国家重点新产品	国家科学技术部、国家商务部、国家质量监督检验检疫总局、国家环境保护总局	2001年
3	国家火炬计划	国家科技部火炬中心	2006年
4	湖南省火炬计划	湖南省科技厅火炬中心	2005年
5	高新技术企业	湖南省科技厅、湖南省国家税务局、湖南省财政厅	2008年
6	中小企业创新基金	湖南省科技厅	2009年

3、正在从事的项目研究及进展情况

随着二氧化碳产品应用范围的不断扩大和进一步发展，二氧化碳的市场需求量也在逐年增加。本公司根据行业发展方向和现有的生产技术水平，深入开展以节能降耗为主的技术改造和新的附加值产品的开发，以提高公司的综合竞争能力。公司目前正在从事的研究项目如下：

（1）二氧化碳捕获与纯化技术研究。研究内容包括以下几方面：

① 火力发电厂烟道尾气CO₂ 捕获技术的研发。一方面，致力于开发与现有发电厂配套的CO₂捕获技术，形成具有自主知识产权和市场前景良好的捕获流程和关键设备技术。另一方面，对于新建火力发电厂，开展综合CO₂捕获技术与燃烧技术于一体的新型流程的集成与开发。

② 通过化石燃料的燃烧反应，在制氢过程中控制CO₂排放的新流程研究。主要开发利用煤、石油和天然气制氢的清洁能源技术，在控制硫、氮氧化物的基础上，进一步开展制氢过程中CO₂零排放技术的开发。

③ 化学和石油加工厂生产排放气CO₂的分离与纯化技术研究。如，形成食品级CO₂必要的脱硫和脱氮化合物技术的开发。

④ 简化碳捕捉工艺，降低成本。湿法捕获流程设备的高效化和流程优化的研究可以有效地降低二氧化碳的捕获成本，另外还需要解决湿法回收二氧化碳过程中烟气中煤渣的处理和硫含量的处理，因此开展此方面的研究。

(2) 二氧化碳的资源化利用。包括以下几方面：

① CO₂化学、仿生催化与生物转化技术研究。将化学、仿生和生物技术有机的结合，开展系统的基础研究，探索CO₂还原转化的良性生态循环机理。

② 以CO₂为原料的绿色产业链系列技术开发。CO₂有着广泛的潜在利用价值，可以开发出以CO₂为生产原料的一系列产品或实用技术，以此形成环保型绿色产业链。例如，新型CO₂建筑材料添加剂，碳基聚合物单体的开发，CO₂制冷及循环冷冻技术，CO₂激光技术等，二氧化碳与天然气的联合转化研究，以二氧化碳为原料合成新的酯类和草酸等技术的产业化。

③ 以二氧化碳为碳基生产可降解塑料、碳酸二甲脂、甲醇等新材料。充分利用企业资源向下游化工产业延伸，向下游高附加值产品的深加工，最终形成国内领先并可以进行产业化的成套技术。

(3) 二氧化碳综合利用国际先进技术的引进与消化。

为了加快前沿技术的产业化，拟同加拿大、美国和丹麦等二氧化碳技术较发达的国家开展技术引进洽谈。同时本中心将与湖南大学及“CO₂捕获与存储国际合作研究中心(iCCS)”通力合作积极开展引进技术的消化和吸收工作。

(4) 二氧化碳在石油和天然气采矿业的应用研究。包括以下几方面：

① 石油行业采用CO₂ 增加地下原油的采收率技术 (EOR)

② 利用CO₂增加煤层中天然气的回收率 (EGR)

③ CO₂封存(CS)技术与风险评估研究。在CO₂综合利用的研发阶段，妥善安置大量捕获的CO₂最值得提倡的方案是 CO₂经压缩、传输并注入地下封存。开展CO₂封存的工程应用不仅要研究 CO₂封存的有关技术，还要探索被封存的CO₂对人类和环境可能造成的危害和存在的风险，因此开展此方面的研究。

(5) 二氧化碳在环境废水处理方面的研究和应用。包括以下几方面：

① 利用高效除杂系统，除去游离态的水、有机残留物（如机械油等）、非挥发性残留物；

② 造纸废水的CO₂处理技术研究。

4、技术创新机制及持续开发能力

本公司迅速发展并在行业中占据领先地位的主要原因是长期以来对于技术创新的持续重视，尤其是在产品的多样化、新技术应用等方面。

(1) 技术创新机制

在研发投入方面，公司根据技术开发的进度和实际需要，逐步提高研发费用，增加技术开发方面的投资，为技术开发提供充足的资金保证。

在制度建设方面，公司先后制定了多项技术创新的相关管理制度，为公司技术创新提供了制度基础。

在技术人才方面，公司长期贯彻执行培养和引进相结合的人才战略，采用外聘、兼职等方式吸引业内权威专家加入科研队伍，建立起精干、高效、适用的科研队伍，以人才奠定技术创新的基础，促进公司科研开发能力的不断提高。

(2) 持续开发能力

① 建立公司技术信息网

作为技术创新的一项重要内容，本公司建立了拥有达到国际先进水平的ERP管理信息系统(SAP SBO)、企业现代物流管理系统(GPS)、SPC产品质量监控系统和GPRS远程液位监测系统。

企业现代物流管理系统(GPS)打破了传统的租赁运营商平台的方式，自建全球卫星定位系统，不需要登录到第三方的管理中心进行定位；可及时掌控车辆所在位置，合理优化配送线路，使整个运输过程都处于受控状态，降低食品级二氧化碳产品因运输环节产生质量波动的风险；监督驾驶员是否疲劳驾驶和超速驾驶，减少人为安全事故的发生。

SPC产品质量监控系统通过SPC控制手段对生产过程产品质量进行有效监控。其方法为采集有代表性的样品检验并将结果绘制极差与均值的曲线图,根据产品要求设置控制上限与下限,以掌握控制线异动的趋势,根据观察得到的趋势计算Cpk,并绘制Cp曲线以了解过程受控的能力。根据过程受控的情况采取相应的措施以增加对过程的控制,使生产达到更稳定的状态。

GPRS远程液位监测系统实现了远程客户CO₂储罐的液位、容积、压力等数据的采集、监测、分析功能,能实时、随地了解客户储罐CO₂产品的相关数据。这些数据可以存储并转换成清晰易懂的各类管理报表,作为管理层集中决策的信息依据。该系统为公司的生产、销售提供决策依据,为产品主动、及时配送及客户管理工作提供强有力的平台保障。

②加强外部合作

公司除依靠自身力量独立自主创新外,非常重视对外合作。

公司与湖南大学、复旦大学温室气体研究中心、华南特种气体研究所多家科研院所建立了产学研合作关系,加快二氧化碳应用及相关技术的研究。公司在充分消化和吸收合作方技术的同时,不断加强自身技术的研究开发和升级改造,努力将创新技术塑造成公司的核心竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
0.00	0.00	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
不适用										
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
	不适用										
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
不适用											
合计				0	--	--	--	0		0	0
委托理财资金来源				不适用							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例（%）	报告期实际损益金额
不适用											
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
不适用					
合计	--	0	--	--	--

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	48,117
报告期投入募集资金总额	2,242.57

已累计投入募集资金总额	36,793.31
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,000
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	18.7%
募集资金总体使用情况说明	

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
20 万吨液体二氧化碳装置项目	是	9,000							否	是
2 万吨液体氩气项目	否	7,200	7,200	1,278.09	6,300.76	87.51%	2013 年 09 月 30 日		否	否
工程技术研发中心项目	否	2,800	2,800	964.48	1,246.95	44.53%	2014 年 06 月 30 日		否	否
承诺投资项目小计	--	19,000	10,000	2,242.57	7,547.71	--	--		--	--
超募资金投向										
设立全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司	否	19,000	19,000		19,128.6	100.68%	2012 年 11 月 30 日	664.95	是	否
设立安庆凯美特特气分公司	否	5,117	5,117		5,117		2014 年 07 月 31 日		否	否
补充流动资金（如有）	--	5,000	5,000		5,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	29,117	29,117		29,245.6	--	--	664.95	--	--
合计	--	48,117	39,117	2,242.57	36,793.31	--	--	664.95	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	除长岭项目已投产外，其他项目目前均在建设期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2011 年 9 月 13 日召开的公司第二届董事会第五次会议（详见公司 2011-043 号公告）及 2011 年 9 月 30 日召开的 2011 年度第三次临时股东大会（详见公司 2011-051 号公告）审议通过了《公司转让北京燕山凯美特气体有限责任公司股权》的议案。具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资									

	讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的公告编号为 2011-045 《关于公司转让北京燕山凯美特气体有限责任公司股权的公告》。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金为 29,117 万元，计划用 5,000.00 万元超募集资金补充公司流动资金，截至报告期末已使用 5,000.00 万元；计划用 19,000.00 万元设立全资子公司岳阳长岭凯美特股份有限公司，截止报告期末已投资 19,000.00 万元，项目实际已使用资金 19,128.6 万元(含自有资金 128.6 万元)；计划用 5,117.00 万元设立安庆凯美特气体有限责任公司特气分公司，项目实际投资 12,927.46 万元，其中已使用募投资金 5,117.00 万元，占该项目募集资金投资额的 100.00%。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 除“合资组建北京燕山凯美特气体有限责任公司建设炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目”发生变更（终止）外，其他募集资金投资项目实施地点均未发生变更情况。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 除“合资组建北京燕山凯美特气体有限责任公司建设炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目”发生变更（终止）外，其他募集资金投资项目实施地点均未发生变更情况。未发生变更情况
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011 年 3 月 4 日公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 9,992.62 元置换预先已投入募投项目的自筹资金，并由京都天华会计师事务所有限公司进行了专项审计并出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（京都天华专字[2011]第 0229 号）。内容详见公司 2011-007 号公告《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金公告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司开立的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违规的情形。

（3）募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
--------	----------	-----------------------	------------	-----------------	-----------------------------	---------------	-----------	----------	-------------------

合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	变更原因：根据燕山凯美特公司与中石化燕山公司签署的《原料气供应协议》，北京凯美特项目原料气需要量 3.1 万 Nm³/h, 达产后可年产 20 万吨食品级二氧化碳, 3600 万立方米氢气、6480 万立方米解吸气等副产品。根据首都环保政策及中石化战略安排中石化燕山公司将逐步迁移到河北曹妃甸, 导致中石化燕山公司供应的原料气供应量无法满足公司的产能设计要求, 使项目投资环境及条件发生变化, 预计项目实施后与预期收益相差较大、收益期过长, 为了避免投资风险, 故终止合资组建北京燕山凯美特气体有限责任公司建设炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目实施。 决策程序：2011 年 9 月 30 日, 经本公司 2011 年度第三次临时股东大会决议, 审议通过了《公司转让北京燕山凯美特气体有限责任公司股权》的议案。 募集资金收回：收回募集资金存放在本公司在交通银行股份有限公司岳阳府东支行开设的 436600743018010017373 募集资金专户, 2013 年半年度取得募集资金利息收入净额金额 1,086,937.78 元; 截至 2013 年 06 月 30 日金额为 94,096,400.39 元, 其中: 专户 52,315,819.76 元、存单 6 个月 (2013.01.29-2013.07.29) 41,780,580.63 元。 信息披露：详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的公告编号为 2011-045《关于公司转让北京燕山凯美特气体有限责任公司股权的公告》。 截止 2013 年 06 月 30 日, 收回的募集资金尚未确认新的募投项目。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2 万吨液体氩气项目:因上游空分装置原计划于 2013 年 3 月的停车检修计划调整为 2013 年 6 月实施, 其停车检修期为 1 个月, 造成公司氩气项目与上游系统碰管对接及系统调试试车时间相应延后; 截至 2013 年 6 月 30 日, 该项目已投入资金 6,300.76 万元, 占承诺投入金额的 87.51%。 二氧化碳工程技术研究中心项目:因当地政府在土地征收、拆迁环节受阻, 加之该土地项目需要提交至湖南省国土厅审批, 其流程复杂、环节众多, 进展缓慢, 造成项目迟迟无法开工建设, 现当地政府正在积极协调此事, 以促项目尽早开工建设。公司于 2012 年 7 月 26 日召开了第二届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于募集资金投资项目变更实施地点及延期的议案》, 将“二氧化碳工程技术研究中心项目”实施地点变更为巴陵石化复合肥厂东侧, 新地块与公司邻近, 且与公司拥有的其他地块连片。截至 2013 年 06 月 30 日, 该项目已投入资金 1,246.96 万元, 占承诺投入金额的 44.53%								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
20 万吨液体二氧化碳项目	2011 年 02 月 01 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《首次公开发行股票招股说明书》
2 万吨液体氩气项目	2011 年 02 月 01 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《首次公开发行股票招股说明书》
工程技术研发中心项目	2011 年 02 月 01 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《首次公开发行股票招股说明书》
2 万吨液体氩气项目: 募集资金置换预先	2011 年 03 月 05 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

投入募投项目自筹资金		《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金公告》（公告编号 2011-007）
设立全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司	2011 年 03 月 05 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于使用超募资金设立全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司的公告》（公告编号 2011-008）
使用部分超募资金永久性补充流动资金	2011 年 03 月 05 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告》（公告编号 2011-009）
子公司设立分公司使用湖南凯美特气体股份有限公司超募资金及自筹资金实施安庆凯美特气体有限公司炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目	2011 年 07 月 28 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于子公司设立分公司使用湖南凯美特气体股份有限公司超募资金及自筹资金实施安庆凯美特气体有限公司炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目的公告》（公告编号 2011-035）
终止 20 万吨液体二氧化碳项目	2011 年 09 月 15 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于公司转让北京燕山凯美特气体有限责任公司股权的公告》（公告编号 2011-045）
变更募集资金投资项目实施地点及延期	2012 年 07 月 28 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于变更募集资金投资项目实施地点及延期的公告》（公告编号 2012-027）
以自筹资金对岳阳长岭凯美特气体有限公司追加投资	2012 年 07 月 28 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于湖南凯美特气体股份有限公司以自筹资金对岳阳长岭凯美特气体有限公司追加投资的公告》（公告编号 2012-028）
全资子公司长岭凯美特气体有限公司试车成功	2012 年 12 月 01 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《全资子公司长岭凯美特气体有限公司试车成功的公告》（公告编号 2012-034）
安庆凯美特气体有限公司炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目开工建设提示	2012 年 12 月 13 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于安庆凯美特气体有限公司炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目开工建设的提示公告》（公告编号 2012-035）
部分募集资金投资项目延期	2013 年 02 月 08 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号 2013-006）

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州凯美特气体有限公司	子公司	其他制造	生产经营液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、干冰	26,000,000.00	75,496,661.03	69,554,562.50	33,715,129.24	11,437,230.49	11,656,669.62
安庆凯美特气体有限公司	子公司	其他制造	生产和销售自产的食品添加剂	88,830,721.08	238,287,551.53	101,234,148.06	7,485,155.60	-1,631,106.30	-541,754.53
岳阳长岭凯美特气体有限公司	子公司	其他制造	生产液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、可燃气（工业瓦斯、解析气、甲烷、一氧化碳）、氢气的生产、经营	50,000,000.00	255,316,403.18	195,327,689.42	29,396,946.21	7,446,787.29	6,649,471.62

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
无					
合计	0	0	0	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	10%	至	60%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,332.27	至	4,846.94
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万	3,029.34		

元)	
业绩变动的原因说明	3 季度为销售旺季，全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司在上游运行正常情况下可增加部分利润

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2013年2月6日、2013年2月28日召开的第二届董事会第十三次会议、2012年度股东大会审议通过了《湖南凯美特气体股份有限公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》的议案。经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012年度实现归属于上市公司股东的净利润40,781,310.35元，其中：母公司实现净利润26,531,912.71元，按公司章程规定提取10%法定盈余公积2,653,191.27元，加：年初未分配利润93,491,960.87元，减：根据公司2011年度股东大会通过的2011年度利润分配方案，每10股转增5股，派1.2元人民币现金（含税），共派发现金股利人民币1,440.00万元和资本公积转增股本6,000万股。公司期末实际可供股东分配的利润102,970,682.31元，资本公积为401,992,624.58元。

2012年度分配预案：以2012年12月31日股本总数180,000,000股为基数，拟按每10股派发现金股利1.2元（含税），共计派发现金股利21,600,000.00元（含税），剩余未分配利润转入下一年；以2012年12月31日股本总数180,000,000股为基数，拟按资本公积金每10股转增5股，共计转增90,000,000股。转增后公司总股本由180,000,000股增加为270,000,000股。本次权益分派股权登记日为：2013年3月19日，除权除息日为：2013年3月20日。具体实施内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2013-011《2012年度权益分派实施公告》。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
本报告期无利润分配或资本公积转增股本预案

十一、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
2013年02月28日	公司会议室	实地调研	机构	财富证券、广发证券、证券时报、潇湘晨报、中国经济周刊	公司发展前景、计划；业绩情况等。未提供资料
2013年04月26日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券	公司产品发展、项目情况、

					网点布局。未提供资料
2013 年 05 月 13 日	电话形式	电话沟通	机构	重庆电视台财经频道	项目进展情况、公司发展目标等。未提供资料
2013 年 05 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券、国海富兰克林基金、国信基金、金鹰基金、华泰基金、光大证券、宝盈基金、泰康保险、财通基金	公司发展情况、项目情况等。未提供资料
2013 年 05 月 27 日	电话形式	电话沟通	机构	光大保德信基金	产能利用率、竞争对手情况等。未提供资料
2013 年 05 月 28 日	电话形式	电话沟通	机构	第一创业证券	产品市场行情、项目情况等。未提供资料
2013 年 05 月 31 日	公司会议室	实地调研	机构	上海彤源投资、深圳尊道投资	公司业绩情况、产品结构情况等。未提供资料
2013 年 06 月 17 日	电话形式	电话沟通	机构	深圳融亨资本	产能情况、成本情况等。未提供资料
2013 年 06 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	平安资产管理、华安基金、国信证券、华商基金、大成基金	公司项目情况、上游情况、产品销售情况等。未提供资料
2013 年 06 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、摩根士丹利华鑫基金、国泰君安、东方证券	公司项目情况、原料气情况等。未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

1. 报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

2. 公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

3. 公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会、监事会，董事、监事工作勤勉尽责。

4. 公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。未曾发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

5. 公司按照《公司法》和《公司章程》要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

6. 公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露管理办法》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

7. 在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
不适用										

2、出售资产情况

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)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	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	披露日期	披露索引
不适用													

3、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
无											

合计	--	--	0	--	--	--	--	--
----	----	----	---	----	----	----	----	----

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
无												

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
无								

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
无							

5、其他重大关联交易

无

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
安庆凯美特气体有 限公司	2011 年 07 月 28 日	15,000	2012 年 11 月 01 日	3,000	一般保证	2012 年 7 月 26 日至 2016 年 7 月 26 日	否	否
安庆凯美特气体有 限公司	2011 年 07 月 28 日		2012 年 11 月 01 日	2,000	一般保证	2013 年 5 月 2 日至 2016 年 11 月 1 日	否	否
安庆凯美特气体有 限公司	2011 年 07 月 28 日		2012 年 11 月 01 日	3,000	一般保证	2013 年 3 月 1 日至 2016 年 11 月 1 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		5,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		5,000		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		8,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		8,000		
公司担保总额（即前两大项的合计）								

报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）	5,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）	5,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）	8,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）	8,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）		10.52%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

无

4、其他重大交易

不适用

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	发起人股东、公司股东间接持有公司股份的公司董监高及核心技术人员、通过岳阳信安间接持有公司股份的除公司董监高及核心技术人员外的	发起人股东浩讯科技有限公司、岳阳信安投资咨询有限公司和四川开元科技有限责任公司分别承诺：自湖南凯美特气体股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不	2010 年 05 月 12 日	自公司股票上市之日起三十六个月内	均遵守了承诺

	业务骨干	转让或者委托他人管理本公司已直接和间接持有的湖南凯美特气体股份有限公司股份，也不由湖南凯美特气体股份有限公司收购该部分股份。通过公司股东间接持有公司股份的公司董事、监事、高管及核心技术人员（共计 11 人）就持有的公司股东的股权作出了如下承诺：1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的公司股东的股权，也不由公司股东收购其直接或间接持有的股权；2、除前述锁定期外，将按照有关规定及时向公司申报其所持有的公司股东的股权及其变动情况，在其任职于公司期间每年转让的股权数额不超过所持有公司股东股权的 25%；若本人从公司处离职，离职后半年内，不转让其所持有的公司的股权。通过岳阳信安间接持有公司股份的除公司董监高及核心技术			
--	------	---	--	--	--

		人员外的业务骨干（共计 14 人）就其持有的岳阳信安的股权作出了如下承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的岳阳信安的股权，也不由岳阳信安收购其直接或间接持有的股权。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
无						

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他重大事项的说明

1、为了避免损害本公司及其他股东利益，祝恩福先生及本公司控股股东浩讯科技做出如下避免同业竞争的承诺。

公司实际控制人祝恩福先生承诺：“在作为凯美特气体实际控制人期间，本人控制的其他子公司或者其他关联企业、与本人存在关联关系的自然人将不在中华人民共和国境内以任何方式直接或者间接从事与凯美特气体目前及将来所涉及的主营业务存在同业竞争问题之行业的经营，不再设立与凯美特气体主营业务相同或者类似的经济实体和分支机构以及向其它类似的经济实体和分支机构投资，亦不会利用在凯美特气体的控制地位及控制关系进行损害、侵占、影响凯美特气体其他股东利益的活动。”

公司控股股东浩讯科技承诺：“在作为凯美特气体第一大股东期间，本公司控制的子公司或者其他关联企业、与本公司存在关联关系的自然人将不在中华人民共和国境内以任何方式直接或者间接从事与凯美特气体目前及将来所涉及的主营业务存在同业竞争问题之行业的经营，不再设立与凯美特气体主营业务相同或者类似的经济实体和分支机构以及向其它类似

的经济实体和分支机构投资，亦不会利用在凯美特气体的控制地位及控制关系进行损害、侵占、影响凯美特气体其他股东利益的活动。”

2、根据国家发展和改革委员会办公厅《国家发展改革委办公厅关于2013年第六批资源节约和环境保护项目的复函》（发改办环资[2013]275号）及《国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资[2013]891号）文件精神，湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“公司”）的全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司炼厂制氢尾气变压吸附分离提纯及食品级液体二氧化碳生产项目为节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划（第二批）项目，计划下达的中央预算内投资为1,000.00万元，公司将在收到此款项后及时对外披露。公司将根据《企业会计准则》的相关规定将其计入递延收益项目，公司收到的该笔资金，不影响公司2013年半年度经营业绩。敬请广大投资者注意投资风险。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	135,000,000	75%			67,500,000		67,500,000	202,500,000	75%
3、其他内资持股	17,550,000	9.75%			8,775,000		8,775,000	26,325,000	9.75%
其中：境内法人持股	17,550,000	9.75%			8,775,000		8,775,000	26,325,000	9.75%
4、外资持股	117,450,000	65.25%			58,725,000		58,725,000	176,175,000	65.25%
其中：境外法人持股	117,450,000	65.25%			58,725,000		58,725,000	176,175,000	65.25%
二、无限售条件股份	45,000,000	25%			22,500,000		22,500,000	67,500,000	25%
1、人民币普通股	45,000,000	25%			22,500,000		22,500,000	67,500,000	25%
三、股份总数	180,000,000	100%			90,000,000		90,000,000	270,000,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年2月6日、2013年2月28日召开的第二届董事会第十三次会议、2012年度股东大会审议通过了《湖南凯美特气体股份有限公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》的议案。经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012年度实现归属于上市公司股东的净利润40,781,310.35元，其中：母公司实现净利润26,531,912.71元，按公司章程规定提取10%法定盈余公积2,653,191.27元，加：年初未分配利润93,491,960.87元，减：根据公司2011年度股东大会通过的2011年度利润分配方案，每10股转增5股，派1.2元人民币现金（含税），共派发现金股利人民币1,440.00万元和资本公积转增股本6,000万股。公司期末实际可供股东分配的利润102,970,682.31元，资本公积为401,992,624.58元。

2012年度分配预案：以2012年12月31日股本总数180,000,000股为基数，拟按每10股派发现金股利1.2元（含税），共计派发现金股利21,600,000.00元（含税），剩余未分配利润转入下一年；以2012年12月31日股本总数180,000,000股为基数，拟按资本公积金每10股转增5股，共计转增90,000,000股。转增后公司总股本由180,000,000股增加为270,000,000股。本次权益分派股权登记日为：2013年3月19日，除权除息日为：2013年3月20日。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年3月19日，公司取得了湖南省商务厅《湖南省商务厅关于湖南凯美特气体股份有限公司增资等变更事项的批复》

(湘商外资[2013]36号),并于2013年3月21日领取了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资湘审字[2011]0012号)。

2013年4月9日,公司完成了工商变更登记手续,取得了岳阳市工商行政管理局换发的注册号为430600400000124的《企业法人营业执照》。公司注册资本由180,000,000.00元变更为270,000,000元;实收资本由180,000,000.00元变更为270,000,000元;经营范围由“干冰、液体二氧化碳(安全生产许可证有效期至2015年5月30日)、食品添加剂液体二氧化碳(全国工业产品生产许可证有效期至2016年4月11日)及其他工业气体生产及销售(凭许可证生产);塑料制品的生产及销售;凭《道路运输经营许可证》批准的经营范围从事货物运输(经营期限至2014年2月3日)。”变更为“以石油化工尾气(废气)、火炬气为原料生产干冰、液体二氧化碳(安全生产许可证有效期至2015年5月30日)、食品添加剂液体二氧化碳(全国工业产品生产许可证有效期至2016年4月11日)及其他工业气体生产及销售(凭许可证生产);塑料制品的生产及销售;凭《道路运输经营许可证》批准的经营范围从事货物运输(经营期限至2014年2月3日)。”公司其他登记项未发生变更。

股份变动的过户情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2012年度权益分派股权登记日为:2013年3月19日,除权除息日为:2013年3月20日。转增后公司总股本由180,000,000股增加为270,000,000股。具体实施内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号:2013-011《2012年度权益分派实施公告》。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

根据公司2012年度股东大会决议,以2012年12月31日总股本18000万股为基数,向全体股东按每10股以资本公积金转增5股,共计转增9000万股,并于2013年实施。转增后,注册资本增至人民币27000万元。

本次股份变动,对公司最近一年和最近一期基本收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下:

财务指标名称	按新股本计算(元)	按原股本计算(元)	增减率%
基本每股收益	0.09	0.23	-60.87%
稀释每股收益	0.09	0.23	-60.87%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.79	4.19	-33.41%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末股东总数		9,072					
持股 5%以上的股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期	报告期	持有有	持有无	质押或冻结情况

			未持股 数量	内增减 变动情 况	限售条 件的股 份数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
浩讯科技有限公 司	境外法人	65.25%	176,175 ,000		176,175 ,000			
岳阳信安投资咨 询有限公司	境内非国有法人	9%	24,300, 000		24,300, 000			
中国银行-宝盈 核心优势灵活配 置混合型证券投 资基金	境内非国有法人	2.38%	6,417,4 00			6,417,4 00		
鸿阳证券投资基金	境内非国有法人	2.04%	5,514,1 77			5,514,1 77		
中国建设银行一 宝盈资源优选股 票型证券投资基 金	境内非国有法人	0.98%	2,658,31 1			2,658,31 1		
东方证券股份有 限公司	国有法人	0.93%	2,499,8 93			2,499,8 93		
四川开元科技有 限责任公司	境内非国有法人	0.75%	2,025,0 00		2,025,0 00			
中国工商银行一 海富通中小盘股 票型证券投资基 金	境内非国有法人	0.44%	1,199,8 82			1,199,8 82		
中国银行一平安 大华行业先锋股 票型证券投资基 金	境内非国有法人	0.42%	1,129,2 22			1,129,2 22		
中国工商银行一 宝盈泛沿海区域 增长股票证券投 资基金		0.37%	1,000,0 00			1,000,0 00		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	前 10 名股东中浩讯科技有限公司为公司的控股股东。浩讯科技有限公司的实际控制人祝恩福与岳阳信安投资咨询有限公司法人代表祝英华是姐弟关系。公司前 10 名无限售条件股东未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国银行-宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	6,417,400	人民币普通股	6,417,400
鸿阳证券投资基金	5,514,177	人民币普通股	5,514,177
中国建设银行-宝盈资源优选股票型证券投资基金	2,658,311	人民币普通股	2,658,311
东方证券股份有限公司	2,499,893	人民币普通股	2,499,893
中国工商银行-海富通中小盘股票型证券投资基金	1,199,882	人民币普通股	1,199,882
中国银行-平安大华行业先锋股票型证券投资基金	1,129,222	人民币普通股	1,129,222
中国工商银行-宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
王云国	555,000	人民币普通股	555,000
中国农业银行-新华优选成长股票型证券投资基金	499,912	人民币普通股	499,912
中国农业银行股份有限公司企业年金计划-中国银行	475,600	人民币普通股	475,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中浩讯科技有限公司为公司的控股股东。浩讯科技有限公司的实际控制人祝恩福与岳阳信安投资咨询有限公司法人代表祝英华是姐弟关系。公司前 10 名无限售条件股东未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	持股 5%以上的股东未参与融资融券业务		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡益民	独立董事	离职	2012 年 05 月 10 日	个人原因辞去独立董事兼董事会薪酬与考核委员会成员的职务；胡益民先生辞职后导致公司董事会中独立董事所占的比例低于 1/3 且董事会薪酬与考核委员会成员低于法定人数，聘请廖安先生担任独立董事兼董事会薪酬与考核委员会成员的职务

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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：湖南凯美特气体股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,284,918.19	201,454,064.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,649,065.79	2,892,930.95
应收账款	56,819,181.05	24,429,799.89
预付款项	2,083,246.70	1,463,214.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,795,902.95	1,228,165.33
应收股利		
其他应收款	3,428,827.18	5,131,682.57
买入返售金融资产		
存货	6,293,229.58	7,546,164.29
一年内到期的非流动资产	461,538.46	461,538.46
其他流动资产	171,727,597.80	188,869,307.13
流动资产合计	443,543,507.70	433,476,867.42

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		
投资性房地产		
固定资产	276,879,799.71	291,779,331.66
在建工程	176,531,230.75	108,747,592.97
工程物资	3,713,110.60	77,419.44
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,574,658.07	12,201,518.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	838,270.75	878,200.11
其他非流动资产	35,063,571.42	33,959,243.26
非流动资产合计	514,600,641.30	447,643,306.28
资产总计	958,144,149.00	881,120,173.70
流动负债：		
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
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	39,116,436.37	30,076,900.00
应付账款	33,343,567.42	30,161,383.71
预收款项	308,575.78	391,794.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	951,750.06	525,090.69
应交税费	5,591,083.66	3,260,179.01

应付利息	144,888.93	85,777.79
应付股利		
其他应付款	2,951,610.03	1,809,381.44
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	32,700,000.00	17,000,000.00
其他流动负债	1,434,635.90	808,158.66
流动负债合计	124,542,548.15	92,118,665.37
非流动负债：		
长期借款	57,300,000.00	23,000,000.00
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	15,525,162.59	12,587,915.67
非流动负债合计	72,825,162.59	35,587,915.67
负债合计	197,367,710.74	127,706,581.04
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	270,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	318,774,678.44	405,655,827.44
减：库存股		
专项储备	1,294,812.80	892,762.37
盈余公积	18,534,422.60	18,534,422.60
一般风险准备		
未分配利润	152,172,524.42	148,330,580.25
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	760,776,438.26	753,413,592.66
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	760,776,438.26	753,413,592.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	958,144,149.00	881,120,173.70

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	129,607,422.80	150,972,778.54
交易性金融资产		
应收票据	2,194,605.79	1,950,930.95
应收账款	7,289,920.38	8,200,455.07
预付款项	449,199.49	222,365.71
应收利息	1,687,152.93	1,166,165.32
应收股利		
其他应收款	43,836,541.72	41,033,459.70
存货	1,975,003.33	2,305,756.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,686,824.44	158,753,737.74
流动资产合计	338,726,670.88	364,605,649.65
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	305,263,222.80	305,263,222.80
投资性房地产		
固定资产	14,281,658.16	15,464,798.13
在建工程	62,649,711.64	50,747,815.93
工程物资	421,950.16	77,274.14
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,818,156.97	232,188.26
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	153,962.43	132,880.62
其他非流动资产	4,487,726.46	1,301,836.94
非流动资产合计	397,076,388.62	373,220,016.82
资产总计	735,803,059.50	737,825,666.47
流动负债：		
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	7,827,290.00	11,576,900.00
应付账款	2,820,327.49	909,985.40
预收款项	44,653.61	107,145.95
应付职工薪酬	424,319.90	303,003.08
应交税费	619,245.29	495,528.71
应付利息	13,333.33	14,666.67
应付股利		
其他应付款	755,831.66	721,826.58
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	789,998.00	300,000.00
流动负债合计	21,294,999.28	22,429,056.39
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	14,584,799.14	11,525,000.00
非流动负债合计	14,584,799.14	11,525,000.00
负债合计	35,879,798.42	33,954,056.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	270,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	311,992,624.58	401,992,624.58
减：库存股		
专项储备	347,974.13	373,880.59

盈余公积	18,534,422.60	18,534,422.60
一般风险准备		
未分配利润	99,048,239.77	102,970,682.31
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	699,923,261.08	703,871,610.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	735,803,059.50	737,825,666.47

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

3、合并利润表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	89,373,286.08	59,187,635.39
其中：营业收入	89,373,286.08	59,187,635.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	66,069,663.45	44,754,996.17
其中：营业成本	42,180,244.20	19,376,584.36
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	840,510.38	807,962.55
销售费用	13,143,886.74	15,466,637.31
管理费用	13,153,337.60	12,078,379.45
财务费用	-3,406,135.01	-3,053,522.87
资产减值损失	157,819.54	78,955.37
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,303,622.63	14,432,639.22
加：营业外收入	6,660,913.37	6,332,138.79
减：营业外支出	8,133.67	21,415.73
其中：非流动资产处置损失	1,416.73	8,427.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,956,402.33	20,743,362.28
减：所得税费用	4,514,458.16	2,579,405.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,441,944.17	18,163,956.49
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	25,441,944.17	18,163,956.49
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.07
（二）稀释每股收益	0.09	0.07
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	25,441,944.17	18,163,956.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,441,944.17	18,163,956.49
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

4、母公司利润表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	19,932,542.99	29,228,300.93
减：营业成本	6,487,366.03	8,116,471.79

营业税金及附加	286,379.77	422,639.63
销售费用	4,383,575.63	6,238,510.92
管理费用	6,108,073.69	5,057,921.10
财务费用	-3,528,963.37	-3,735,748.53
资产减值损失	145,400.09	72,285.72
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）	10,000,000.00	
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）	16,050,711.15	13,056,220.30
加：营业外收入	2,549,779.60	3,450,512.89
减：营业外支出	8,133.67	10,427.89
其中：非流动资产处置损失	1,416.73	7,734.93
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	18,592,357.08	16,496,305.30
减：所得税费用	914,799.62	1,924,847.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,677,557.46	14,571,457.83
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	17,677,557.46	14,571,457.83

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

5、合并现金流量表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

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	65,270,053.71	61,194,391.69
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	5,864,264.02	5,925,680.65
收到其他与经营活动有关的现金	3,150,314.04	4,302,710.83
经营活动现金流入小计	74,284,631.77	71,422,783.17
购买商品、接受劳务支付的现金	25,913,035.36	18,913,887.25
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	10,847,989.64	9,364,138.11
支付的各项税费	10,651,230.13	14,380,697.13
支付其他与经营活动有关的现金	16,095,665.88	16,318,595.41
经营活动现金流出小计	63,507,921.01	58,977,317.90
经营活动产生的现金流量净额	10,776,710.76	12,445,465.27
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		232,504.92
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	47,519,358.21	4,598,203.92
投资活动现金流入小计	47,519,358.21	4,830,708.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,162,061.64	73,395,712.48

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	10,000,000.00	69,045,000.00
投资活动现金流出小计	90,162,061.64	142,440,712.48
投资活动产生的现金流量净额	-42,642,703.43	-137,610,003.64
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	50,000,000.00	
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	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,842,666.65	14,733,466.67
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		105,465.03
筹资活动现金流出小计	21,842,666.65	14,838,931.70
筹资活动产生的现金流量净额	28,157,333.35	-14,838,931.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23.47	510.42
五、现金及现金等价物净增加额	-3,708,682.79	-140,002,959.65
加：期初现金及现金等价物余额	171,077,164.61	310,644,888.40
六、期末现金及现金等价物余额	167,368,481.82	170,641,928.75

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

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	19,610,082.14	27,685,300.81
收到的税费返还	2,189,859.22	3,282,045.22
收到其他与经营活动有关的现金	822,377.24	787,994.74
经营活动现金流入小计	22,622,318.60	31,755,340.77
购买商品、接受劳务支付的现金	4,052,414.80	6,756,926.50
支付给职工以及为职工支付的现金	4,258,140.20	4,016,825.57
支付的各项税费	4,088,347.96	9,288,253.17
支付其他与经营活动有关的现金	6,452,375.77	7,474,196.39
经营活动现金流出小计	18,851,278.73	27,536,201.63
经营活动产生的现金流量净额	3,771,039.87	4,219,139.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	10,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	42,205,902.55	29,482,373.68
投资活动现金流入小计	52,205,902.55	29,512,373.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,249,998.55	12,057,875.91
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		71,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	31,000,000.00	71,545,000.00
投资活动现金流出小计	52,249,998.55	154,602,875.91
投资活动产生的现金流量净额	-44,096.00	-125,090,502.23
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		
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		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,842,666.65	14,733,466.67
支付其他与筹资活动有关的现金		83,329.03
筹资活动现金流出小计	21,842,666.65	14,816,795.70
筹资活动产生的现金流量净额	-21,842,666.65	-14,816,795.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22.96	510.31
五、现金及现金等价物净增加额	-18,115,745.74	-135,687,648.48
加：期初现金及现金等价物余额	139,395,878.54	274,809,512.27
六、期末现金及现金等价物余额	121,280,132.80	139,121,863.79

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								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	180,000,000.00	405,655,827.44		892,762.37	18,534,422.60		148,330,580.25		753,413,592.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	180,000,000.00	405,655,827.44		892,762.37	18,534,422.60		148,330,580.25		753,413,592.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,000,000.00	-86,881,149.00		402,050.43			3,841,944.17		7,362,845.60
（一）净利润							25,441,944.17		25,441,944.17
（二）其他综合收益		3,118,851.00							3,118,851.00
上述（一）和（二）小计		3,118,851.00					25,441,944.17		28,560,795.17

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-21,600,000.00			-21,600,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,600,000.00			-21,600,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	90,000,000.00	-90,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	90,000,000.00	-90,000,000.00								
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				402,050.43						402,050.43
1. 本期提取				2,395,002.88						2,395,002.88
2. 本期使用				-1,992,952.45						-1,992,952.45
(七) 其他										
四、本期期末余额	270,000,000.00	318,774,678.44		1,294,812.80	18,534,422.60		152,172,524.42			760,776,438.26

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	120,000	465,655,		505,062.	15,881,		124,602,			726,644,58

	,000.00	827.44		73	231.33		461.17			2.67
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	120,000,000.00	465,655,827.44		505,062.73	15,881,231.33		124,602,461.17			726,644,582.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00	-60,000,000.00		387,699.64	2,653,191.27		23,728,119.08			26,769,009.99
（一）净利润							40,781,310.35			40,781,310.35
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,781,310.35			40,781,310.35
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					2,653,191.27		-17,053,191.27			-14,400,000.00
1．提取盈余公积					2,653,191.27		-2,653,191.27			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-14,400,000.00			-14,400,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00	-60,000,000.00								
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				387,699.						387,699.64

				64						
1. 本期提取				3,772,571.17						3,772,571.17
2. 本期使用				-3,384,871.53						-3,384,871.53
(七) 其他										
四、本期期末余额	180,000,000.00	405,655,827.44		892,762.37	18,534,422.60		148,330,580.25			753,413,592.66

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

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	180,000,000.00	401,992,624.58		373,880.59	18,534,422.60		102,970,682.31	703,871,610.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,000,000.00	401,992,624.58		373,880.59	18,534,422.60		102,970,682.31	703,871,610.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,000,000.00	-90,000,000.00		-25,906.46			-3,922,442.54	-3,948,349.00
（一）净利润							17,677,557.46	17,677,557.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,677,557.46	17,677,557.46
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-21,600,000.00	-21,600,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,600,000.00	-21,600,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	90,000,000.00	-90,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	90,000,000.00	-90,000,000.00						
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				-25,906.46				-25,906.46
1. 本期提取				661,068.18				661,068.18
2. 本期使用				-686,974.64				-686,974.64
(七) 其他								
四、本期期末余额	270,000,000.00	311,992,624.58		347,974.13	18,534,422.60		99,048,239.77	699,923,261.08

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	120,000,000.00	461,992,624.58		71,590.78	15,881,231.33		93,491,960.87	691,437,407.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000.00	461,992,624.58		71,590.78	15,881,231.33		93,491,960.87	691,437,407.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	60,000,000.00	-60,000,000.00		302,289.81	2,653,191.27		9,478,721.44	12,434,202.52
(一) 净利润							26,531,912.71	26,531,912.71

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,531,912.71	26,531,912.71
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,653,191.27		-17,053,191.27	-14,400,000.00
1. 提取盈余公积					2,653,191.27		-2,653,191.27	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,400,000.00	-14,400,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00	-60,000,000.00						
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				302,289.81				302,289.81
1. 本期提取				1,546,840.81				1,546,840.81
2. 本期使用				-1,244,551.00				-1,244,551.00
(七) 其他								
四、本期期末余额	180,000,000.00	401,992,624.58		373,880.59	18,534,422.60		102,970,682.31	703,871,610.08

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

三、公司基本情况

湖南凯美特气体股份有限公司(以下简称 本公司) 是一家在湖南省注册的股份有限公司, 本公司前身为原湖南凯美特气体有限公司(以下简称 凯美特有限公司), 2007年7月31日在该公司基础上改组为股份有限公司。2007年10月15日经中华人民共和国

国商务部商资批[2007]1752号文批准，由浩讯科技有限公司（香港）、岳阳信安投资咨询有限公司和四川开元科技有限公司共同发起设立，并于2007年12月4日经湖南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号为430600400000124，注册资本6000万元。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2011]121号文核准，本公司2011年向社会公开发行A股2000万股，发行后，本公司注册资本增至人民币8000万元。本公司为深圳证券交易所上市公司，股票简称：凯美特气，股票代码：002549。本公司总部位于湖南省岳阳市七里山。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日总股本8000万股为基数，向全体股东按每10股以未分配利润送红股5股，共计送股4000万股，并于2011年实施。送红股后，本公司注册资本增至人民币12000万元。

根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日总股本12000万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增6000万股，并于2012年实施。转增后，注册资本增至人民币18000万元。

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日总股本18000万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增9000万股，并于2013年实施。转增后，注册资本增至人民币27000万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人事行政部、生产部、销售部、工程技术部、QHSE部、财务部、审计部、采购部、售后服务部和证券部等部门；拥有安庆凯美特气体有限公司（以下简称“安庆凯美特”）、惠州凯美特气体有限公司（以下简称“惠州凯美特”）和岳阳长岭凯美特气体有限公司（以下简称“长岭凯美特”）等三家子公司。

本公司经营范围：

以石油化工尾气（废气）、火炬气为原料生产干冰、液体二氧化碳（安全生产许可证有效期至2015年5月30日）、食品添加剂液体二氧化碳（全国工业产品生产许可证有效期至2016年4月11日）及其他工业气体生产及销售（凭许可证生产）；塑料制品的生产及销售；凭《道路运输经营许可证》批准的经营范围内从事货物运输（经营期限至2014年2月3日）。

本公司是目前国内最大的高纯食品级液体二氧化碳生产企业，已形成年产41万吨高纯食品级液体二氧化碳生产能力，其中本公司已形成高纯食品级液体二氧化碳80,000吨/年；安庆凯美特已形成生产高纯食品级液体二氧化碳100,000吨/年生产能力；惠州凯美特气体已形成生产高纯食品级液体二氧化碳130,000吨/年、优质干冰20,000吨/年、高纯气态100,000标瓶的生产能力；长岭凯美特已形成年产高纯食品级液体二氧化碳100,000吨、4421x104NM³/a 氢气、3265 x104NM³/a 甲烷及1788x104Nm³/a 一氧化碳的生产能力。

本公司所生产的主要产品：

食品级液体二氧化碳，主要是回收工业废气生产高纯液体二氧化碳，产品属于综合利用三废。产品广泛用于替代氟利昂的烟丝膨化工艺、大棚高效农业、粮食储存保鲜、工业水及污水处理、合成塑料、碳酸饮料的添加剂；铸造型（船舶工业）、高精度模具、生物超临界萃取剂、制冷剂的替代品等领域；

氢气、甲烷等气体，主要是回收工业废气采用分离、提纯、吸附等技术生产高纯氢气和甲烷等混合气体，产品用于炼油燃料和提高汽油辛烷值等。

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年6月30日的合并及公司财务状况以及2013年1-6月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持

有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(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

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

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

9、金融工具

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）金融工具的分类

金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（1）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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值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）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含北京双鹭药业股份有限公司 2012 年半年度报告全文 50

含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入—资本公积—其他资本公积。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
 - A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。
 - B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。
 - C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不

计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入一资产减值损失。

(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

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

(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	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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
账龄组合	账龄分析法	坏账风险随账龄递增

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(%)
6 个月以内	0%	0%
6 个月至 1 年	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%

5 年以上	100%	100%
-------	------	------

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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、汽车备品配件、机械配件、低值易耗品和在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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：五五摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

(2) 后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产

组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

不适用。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	10%	1.8-4.5
机器设备	5-10	10%	9-18
电子设备	5	0%	20
运输设备	5	10%	18
其他设备	5	0%	20

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时

计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）其他说明

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（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，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,

并按会计估计变更处理。

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	估计尚可使用年限
土地使用权	50	合同规定年限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

（6）内部研究开发项目支出的核算

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，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后北京双鹭药业股份有限公司 2012 年半年度报告全文 58

确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。① 以权益结算的股份支付 用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。② 以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

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

A.销售商品：对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。B.提供劳务：对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

（3）确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

（4）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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

26、政府补助

（1）类型

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

（2）会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

（2）确认递延所得税负债的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（3）售后租回的会计处理

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

（2）持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应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，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

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

未变更

（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

无

（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

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
消费税	应税收入	0
营业税	应税收入	3%-5%
城市维护建设税	应纳流转税额	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

本公司收到了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合下发的《关于长沙海赛电装科技股份有限公司等390家企业通过2011年度高新技术企业复审的通知》（湘科高办字[2012]13号）及《高新技术企业证书》，发证日期是2011年11月4日，证书编号为GF201143000349，有效期三年。

本公司下属全资子公司安庆凯美特气体有限公司（以下简称“安庆凯美特”）收到由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2011年复审高新技术企业名单的通知》（科高[2012]12号）及《高新技术企业证书》，发证日期是2011年10月14日，证书编号为GF201134000234，有效期三年。

根据相关规定，本公司及安庆凯美特复审通过后三年内（2011年至2013年）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即所得税税率按15%的比例征收。

2、税收优惠及批文

①本公司2011年通过高新技术企业复审，并于2011年11月4日取得编号为GF201143000349的《高新技术企业证书》，于2011年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

②安庆凯美特于2011年10月14日取得编号为GF201143000234的《高新技术企业证书》，自2011年起三年内享受15%的企业所得税优惠政策。

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

（2）增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2008]156号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》中第三条第一款“以工业废气为原料生产的高纯度二氧化碳产品，实行增值税即征即退的政策”的规定，本公司及子公司安庆凯美特、惠州凯美特享受此优惠政策，2013年1-6月份收到退还的增值税款5,864,264.02元（2012年度收到退还的增值税款12,964,165.84元）。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

企业合并及合并财务报表的总体说明：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(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
安庆凯 美特气 体有限	全资	安庆市 大观区 凤凰工	其他制 造业	88,830, 721.08	生产和 销售自 产的食	88,418, 175.40		100%	100%	是			

公司		业园内			品添加剂（液态二氧化碳）及其他工业气体、危险货物运输（二类）；生产氢气、燃料气（甲烷、一氧化碳）、液化石油气、戊烷工业烃的炼厂尾气、火炬气分离及提纯建设项目筹建。							
惠州凯美特气体有限公司	全资	惠州市大亚湾经济技术开发区	其他制造业	26,000,000	生产经营液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、干冰；	26,845,047.40		100%	100%	是		
岳阳长岭凯美特气体有限公司	全资	湖南省岳阳市云溪区长炼工业园	其他制造业	50,000,000	生产液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧	190,000,000.00		100%	100%	是		

					化碳、可燃气（工业瓦斯、解析气、甲烷、一氧化碳）、氢气的生产、经营								
--	--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 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
无													

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

(3) 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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
无													

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

单位： 元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

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

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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
无		

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
无		

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
无					

同一控制下企业合并的其他说明

无

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
无		

非同一控制下企业合并的其他说明

无

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
无		

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

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
无			

反向购买的其他说明

无

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	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				

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

无

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：	--	--	21,071.16	--	--	16,190.30
人民币	--	--	21,071.16	--	--	16,190.30
银行存款：	--	--	167,347,410.66	--	--	171,060,974.31
人民币	--	--	167,346,103.21	--	--	171,059,643.47
港币	1,593.36	0.7966	1,269.27	1,593.38	0.81085	1,291.99
美元	6.18	6.1787	38.18	6.18	6.2855	38.85
其他货币资金：	--	--	29,916,436.37	--	--	30,376,900.00
人民币	--	--	29,916,436.37	--	--	30,376,900.00
合计	--	--	197,284,918.19	--	--	201,454,064.61

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

期末本公司使用受限货币资金

项 目	款项性质	金额	期限
其他货币资金	承兑保证金	29,616,436.37	6个月
其他货币资金	保函保证金	300,000.00	1年
合 计		29,916,436.37	

期末本公司除上述受限货币资金外，无其他受限货币资金，无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(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	3,649,065.79	2,892,930.95
合计	3,649,065.79	2,892,930.95

(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
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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州航通船业有限公司	2013 年 02 月 01 日	2013 年 08 月 01 日	300,000.00	中国银行广州海珠支行营业部
苍南县夏力印务有限公司	2013 年 05 月 29 日	2013 年 11 月 29 日	300,000.00	浙江苍南农村合作银行龙港支行北城分理处
济南丰利彩印有限公司	2013 年 03 月 29 日	2013 年 09 月 29 日	200,000.00	中国民生银行济南玉函路支行
通辽东方利群药品有限公司	2013 年 01 月 08 日	2013 年 07 月 08 日	192,000.00	包商银行通辽分行营业部
江麓机电科技有限公司	2013 年 01 月 23 日	2013 年 07 月 23 日	150,000.00	湘潭建行河西支行
南车资阳机车有限公司	2013 年 01 月 23 日	2013 年 07 月 23 日	150,000.00	民生银行北京首体南路支行
合计	--	--	1,292,000.00	--

说明

无

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
广州航通船业有限公司	2013 年 02 月 01 日	2013 年 08 月 01 日	300,000.00	中国银行广州海珠支行营业部
苍南县夏力印务有限公司	2013 年 05 月 29 日	2013 年 11 月 29 日	300,000.00	浙江苍南农村合作银行龙港支行北城分理处
济南丰利彩印有限公司	2013 年 03 月 29 日	2013 年 09 月 29 日	200,000.00	中国民生银行济南玉函路支行
通辽东方利群药品有限公司	2013 年 01 月 08 日	2013 年 07 月 08 日	192,000.00	包商银行通辽分行营业部
江麓机电科技有限公司	2013 年 01 月 23 日	2013 年 07 月 23 日	150,000.00	湘潭建行河西支行
南车资阳机车有限公司	2013 年 01 月 23 日	2013 年 07 月 23 日	150,000.00	民生银行北京首体南路支行
合计	--	--	1,292,000.00	--

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

3、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
定期存款利息	1,228,165.33	2,440,090.44	1,872,352.82	1,795,902.95
合计	1,228,165.33	2,440,090.44	1,872,352.82	1,795,902.95

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		

(3) 应收利息的说明

应收利息期末179.59万元，较期初增加56.77万元，增加46.23%，主要因为母公司本期增加定期存款，导致计提定期存款利息增加所致。

4、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	57,131,901.38	100%	312,720.33	0.55%	24,699,755.85	100%	269,955.96	1.09%
组合小计	57,131,901.38	100%	312,720.33	0.55%	24,699,755.85	100%	269,955.96	1.09%
合计	57,131,901.38	--	312,720.33	--	24,699,755.85	--	269,955.96	--

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，按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：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	56,455,398.84	98.82%		24,186,164.04	97.92%	
6 个月至 1 年	244,934.33	0.43%	12,246.72	178,390.42	0.72%	8,919.52
1 年以内小计	56,700,333.17	99.24%	12,246.72	24,364,554.46	98.64%	8,919.52
1 至 2 年	97,958.50	0.17%	9,795.85			
3 年以上	333,609.71	0.58%	290,677.76	335,201.39	1.36%	167,600.70
3 至 4 年				22,000.00	0.09%	11,000.00
4 至 5 年	85,863.90	0.15%	42,931.95	313,201.39	1.27%	156,600.70
5 年以上	247,745.81	0.43%	247,745.81	186,871.49	0.76%	186,871.49
合计	57,131,901.38	--	312,720.33	24,699,755.85	--	269,955.96

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) 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(%)
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	非关联方	33,732,169.25	6 个月以内	59.04%
广东太古可口可乐有限公司	非关联方	931,173.20	6 个月以内	1.63%
广州中船龙穴造船有限公司	非关联方	917,421.19	6 个月以内	1.61%
百威英博（武汉）啤酒有限公司	非关联方	700,318.80	6 个月以内	1.23%
厦门太古可口可乐饮料有限公司	非关联方	694,411.17	6 个月以内	1.22%
合计	--	36,975,493.61	--	64.73%

(3) 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(%)
期末应收账款中不存在应收其他关联方单位货款情况			

5、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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	4,136,914.29	100%	708,087.11	17.12%	5,724,714.51	100%	593,031.94	10.36%

组合小计	4,136,914.29	100%	708,087.11	17.12%	5,724,714.51	100%	593,031.94	10.36%
合计	4,136,914.29	--	708,087.11	--	5,724,714.51	--	593,031.94	--

其他应收款种类的说明

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

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：						
6 个月以内	2,118,600.69	51.21%		4,120,158.80	71.97%	
6 个月至 1 年	655,595.66	15.85%	32,779.78	159,196.60	2.78%	7,959.83
1 年以内小计	2,774,196.35	67.06%	32,779.78	4,279,355.40	74.75%	7,959.83
1 至 2 年	162,916.60	3.94%	16,291.66	132,891.11	2.32%	13,289.11
2 至 3 年	10,550.00	0.25%	3,165.00	503,380.00	8.79%	151,014.00
3 年以上	1,189,251.34	28.75%	655,850.67	809,088.00	14.14%	420,769.00
3 至 4 年	390,163.34	9.43%	195,081.67	675,638.00	11.8%	337,819.00
4 至 5 年	676,638.00	16.36%	338,319.00	101,000.00	1.77%	50,500.00
5 年以上	122,450.00	2.96%	122,450.00	32,450.00	0.57%	32,450.00
合计	4,136,914.29	--	708,087.11		--	

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) 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 (%)
------	--------	----	----	-----------------

李伟	非关联方	809,932.00	2 年以内	19.58%
岳阳市财政局	非关联方	675,638.00	3-5 年	16.33%
谭克利	非关联方	390,163.34	3-5 年	9.43%
岳阳市土地储备中心	非关联方	384,929.11	6 个月内	9.3%
任姗	非关联方	222,027.60	2 年以内	5.37%
合计	--	2,482,690.05	--	60.01%

6、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	1,221,985.40	58.66%	648,682.89	44.33%
1 至 2 年	710,558.30	34.11%	694,058.30	47.43%
2 至 3 年	81,200.00	3.9%	81,317.00	5.56%
3 年以上	69,503.00	3.33%	39,156.00	2.68%
合计	2,083,246.70	--	1,463,214.19	--

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
浙江远大空分设备有限公司	非关联方	570,000.00	1-2 年	安庆凯美特按合同规定预付备件款
中国石油化工股份有限公司安徽安庆石油分公司	非关联方	232,331.19	1 年以内	安庆凯美特预付柴油款
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	非关联方	134,844.87	1 年以内	湖南凯美特预付柴油款
珠海共同机械设备有限公司	非关联方	124,800.00	1 年以内	惠州凯美特预付设备款
中海石油炼化惠州销售有限责任公司	非关联方	123,820.69	1 年以内	惠州凯美特预付柴油款
合计	--	1,185,796.75	--	--

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。				

7、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	4,858,442.45		4,858,442.45	5,043,529.70		5,043,529.70
库存商品	1,149,895.21		1,149,895.21	2,312,370.93		2,312,370.93
周转材料	273,992.78		273,992.78	190,263.66		190,263.66
在途物资	10,899.14		10,899.14			
合计	6,293,229.58		6,293,229.58	7,546,164.29		7,546,164.29

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
定期存款	170,153,968.13	187,785,000.00
车辆和财产保险费		74,796.03
预交所得税	1,573,629.67	1,009,511.10
合计	171,727,597.80	188,869,307.13

其他流动资产说明

本公司根据公司拥有的货币资金状况，为获取较高的存款利息，将部分银行存款转存至定期存款，并认为有能力持有到定期存单到期日，且不会提前支取。

9、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：	367,256,375.38	1,262,697.02		857,494.52	367,661,577.88
其中：房屋及建筑物	48,580,722.64	-2.67			48,580,719.97
机器设备	272,621,239.75	976,672.19		775,216.19	272,822,695.75
运输工具	39,758,692.17	85,161.10			39,843,853.27
电子设备	3,972,505.30	166,907.43		76,878.33	4,062,534.40
其他设备	2,323,215.52	33,958.97		5,400.00	2,351,774.49
--	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：	75,477,043.72		15,390,238.45	85,504.00	90,781,778.17
其中：房屋及建筑物	3,230,275.80		1,049,284.14	7,774.38	4,271,785.56
机器设备	41,112,012.87		12,126,331.44		53,238,344.31
运输工具	27,333,183.09		1,763,006.57		29,096,189.66
电子设备	2,542,889.58		240,879.37	73,409.62	2,710,359.33
其他设备	1,258,682.38		210,736.93	4,320.00	1,465,099.31
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	291,779,331.66	--			276,879,799.71
其中：房屋及建筑物	45,350,446.84	--			44,308,934.41
机器设备	231,509,226.88	--			219,584,351.44
运输工具	12,425,509.08	--			10,747,663.61
电子设备	1,429,615.72	--			1,352,175.07
其他设备	1,064,533.14	--			886,675.18
电子设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	291,779,331.66	--			276,879,799.71
其中：房屋及建筑物	45,350,446.84	--			44,308,934.41
机器设备	231,509,226.88	--			219,584,351.44
运输工具	231,509,226.88	--			10,747,663.61
电子设备	1,429,615.72	--			1,352,175.07
其他设备	1,064,533.14	--			886,675.18

本期折旧额 15,390,238.45 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 414,762.81 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
机器设备	277,553.95
其他设备	11,687.48

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
惠州凯美特房屋所有权证	已提出办理申请，尚在审批中	
长岭凯美特房屋所有权证	尚未办理竣工决算	

固定资产说明

无

10、在建工程

(1) 在建工程情况

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
氩气项目	61,540,066.60		61,540,066.60	49,593,346.97		49,593,346.97
二氧化碳储罐项目	360,988.40		360,988.40	355,342.52		355,342.52
安庆凯美特炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目	113,584,786.11		113,584,786.11	57,682,733.76		57,682,733.76
待安装设备						
其他	1,045,389.64		1,045,389.64	1,116,169.72		1,116,169.72
合计	176,531,230.75		176,531,230.75	108,747,592.97		108,747,592.97

(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
氩气项目	72,000,000.00	49,593,346.97	11,946,719.63			85.47%	95%					61,540,066.60

长岭工厂建设项目	240,000,000.00		237,767.65	237,767.65		100%	100%					
安庆凯美特炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目	232,000,000.00	57,682,733.76	55,902,052.35			47.33%	50%	2,439,111.11	2,129,777.82	6.4%		113,584,786.11
合计	544,000,000.00	107,276,080.73	68,086,539.63	237,767.65		--	--	2,439,111.11	2,129,777.82	--	--	175,124,852.71

在建工程项目变动情况的说明

无

(3) 在建工程的说明

期末本公司在建工程不存在应计提减值准备情形。

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	77,419.44	11,136,043.00	7,500,351.84	3,713,110.60
专用设备				
合计	77,419.44	11,136,043.00	7,500,351.84	3,713,110.60

工程物资的说明

无

12、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	13,843,133.38	9,681,905.13		23,525,038.51
土地使用权（安庆市）	4,516,708.30			4,516,708.30
土地使用权（惠州市）	3,740,595.00			3,740,595.00
土地使用权（岳阳市）		9,653,700.00		9,653,700.00
土地使用权（长岭）	4,862,760.00			4,862,760.00

软 件	723,070.08	28,205.13		751,275.21
二、累计摊销合计	1,641,614.54	308,765.90		1,950,380.44
土地使用权（安庆市）	790,424.46	75,278.52		865,702.98
土地使用权（惠州市）	545,503.28	66,796.32		612,299.60
土地使用权（岳阳市）		80,447.50		80,447.50
土地使用权（长岭）	132,320.00	49,620.00		181,940.00
软 件	173,366.80	36,623.56		209,990.36
三、无形资产账面净值合计	12,201,518.84	9,373,139.23		21,574,658.07
土地使用权（安庆市）	3,726,283.84	-75,278.52		3,651,005.32
土地使用权（惠州市）	3,195,091.72	-66,796.32		3,128,295.40
土地使用权（岳阳市）		9,573,252.50		9,573,252.50
土地使用权（长岭）	4,730,440.00	-49,620.00		4,680,820.00
软 件	549,703.28	-8,418.43		541,284.85
土地使用权（安庆市）				
土地使用权（惠州市）				
土地使用权（岳阳市）				
土地使用权（长岭）				
软 件				
无形资产账面价值合计	12,201,518.84	9,373,139.23		21,574,658.07
土地使用权（安庆市）	3,726,283.84	-75,278.52		3,651,005.32
土地使用权（惠州市）	3,195,091.72	-66,796.32		3,128,295.40
土地使用权（岳阳市）		9,573,252.50		9,573,252.50
土地使用权（长岭）	4,730,440.00	-49,620.00		4,680,820.00
软 件	549,703.28	-8,418.43		541,284.85

本期摊销额 308,765.90 元。

13、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

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	155,271.11	127,783.18
可抵扣亏损	674,541.70	740,495.74

安全生产设备折旧	8,457.94	9,921.19
小计	838,270.75	878,200.11
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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

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		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,020,807.44	862,987.90
可抵扣亏损	5,034,223.45	4,562,719.41
安全生产设备折旧	51,179.66	59,709.54
小计	6,106,210.55	5,485,416.85

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	838,270.75		878,200.11	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

14、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	862,987.90	157,819.54			1,020,807.44
合计	862,987.90	157,819.54			1,020,807.44

资产减值明细情况的说明

无

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	20,287,269.30	21,632,971.90
预付土地款	14,054,000.00	11,664,000.00
吸附剂	384,615.37	615,384.61
预付设备款	337,686.75	46,886.75
合计	35,063,571.42	33,959,243.26

其他非流动资产的说明

无

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

短期借款分类的说明

期末本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况，也不存在外币借款。

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,116,436.37	30,076,900.00
合计	39,116,436.37	30,076,900.00

下一会计期间将到期的金额 39,116,436.37 元。

应付票据的说明

无

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	6,888,249.63	2,910,565.01
工程款	26,455,317.79	27,250,818.70
合计	33,343,567.42	30,161,383.71

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

供应商名称	金 额	占应付账款总额 比例%	账 龄	未偿还原因	资产负债表日后是否 偿还
长岭炼化岳阳工程设 计公司	280,000.00	0.84	3 年以上	安庆凯美特工程尾款	否

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	308,575.78	391,794.07
合计	308,575.78	391,794.07

20、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	361,866.85	9,713,438.85	9,634,763.12	440,542.58
二、职工福利费		470,262.78	470,262.78	
三、社会保险费	49,119.00	1,019,047.90	709,498.80	358,668.10
医疗保险费		251,837.88	250,240.44	1,597.44
基本养老保险费	49,119.00	614,813.72	322,781.48	341,151.24
失业保险费		53,063.05	50,345.31	2,717.74
工伤保险费		81,811.12	68,678.38	13,132.74

生育保险费		17,522.13	17,453.19	68.94
四、住房公积金		448,666.00	448,666.00	
六、其他	114,104.84	408,214.70	369,780.16	152,539.38
工会经费和职工教育经费	114,104.84	327,291.79	288,857.25	152,539.38
非货币性福利		80,922.91	80,922.91	
合计	525,090.69	12,059,630.23	11,632,970.86	951,750.06

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 152,539.38 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末余额中不存在属于拖欠性质的情况。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,908,741.89	1,127,105.30
企业所得税	3,232,229.55	1,734,238.21
个人所得税	20,065.86	30,467.31
城市维护建设税	133,632.93	82,925.74
教育费附加	57,271.26	35,539.60
地方教育费附加	38,180.84	23,693.07
房产税	17,591.52	28,454.77
土地使用税	162,055.37	138,527.68
印花税	10,706.90	52,473.10
水利基金	10,607.54	6,754.23
合计	5,591,083.66	3,260,179.01

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

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	13,333.33	14,666.67
应付长期借款利息	131,555.60	71,111.12
合计	144,888.93	85,777.79

应付利息说明

无

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	915,257.78	451,662.55
单位往来	173,113.57	221,367.26
风险金	643,460.98	655,325.91
押金	226,800.00	213,800.00
其他	992,977.70	267,225.72
合计	2,951,610.03	1,809,381.44

(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

单位：元

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

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	32,700,000.00	17,000,000.00
合计	32,700,000.00	17,000,000.00

(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
保证借款	32,700,000.00	17,000,000.00
合计	32,700,000.00	17,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 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
交通银行股份有限公司 安庆分行	2012 年 12 月 04 日	2013 年 06 月 30 日	人民币元	6.4%		7,500,000.00		7,500,000.00
交通银行股份有限公司 安庆分行	2013 年 03 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	人民币元	6.4%		5,000,000.00		
交通银行股份有限公司 安庆分行	2012 年 11 月 01 日	2013 年 06 月 30 日	人民币元	6.4%		3,500,000.00		3,500,000.00
交通银行股份有限公司 安庆分行	2012 年 11 月 01 日	2013 年 12 月 30 日	人民币元	6.4%		3,500,000.00		3,500,000.00
交通银行股份有限公司 安庆分行	2013 年 03 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	人民币元	6.4%		3,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	23,000,000.00	--	14,500,000.00

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
无						

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

无

(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

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提原料气	30,178.75	22,661.78
预提电费	409,354.71	300,392.44
预提运输费		
递延收益	995,102.44	485,104.44
合计	1,434,635.90	808,158.66

其他流动负债说明

无

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	47,300,000.00	13,000,000.00
合计	57,300,000.00	23,000,000.00

长期借款分类的说明

期末本公司不存在已到期未偿还的长期借款情况，也不存在外币借款。

(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
交通银行股份有限公司 安庆分行	2012年11月 01日	2016年11月 01日	人民币元	6.4%		10,000,000.00		10,000,000.00
交通银行股份 有限公司 安庆分行	2012年11月 01日	2016年11月 01日	人民币元	6.4%		10,000,000.00		10,000,000.00
交通银行股份 有限公司 安庆分行	2012年12月 04日	2016年11月 01日	人民币元	6.4%		20,000,000.00		20,000,000.00
交通银行股	2013年03月	2016年11月	人民币元	6.4%		30,000,000.00		

份有限公司 安庆分行	01 日	01 日				0		
交通银行股 份有限公司 安庆分行	2013 年 05 月 02 日	2016 年 11 月 01 日	人民币元	6.4%		20,000,000.0 0		
合计	--	--	--	--	--	90,000,000.0 0	--	40,000,000.0 0

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

①借款 1000 万元系安庆凯美特与交通银行股份有限公司安庆分行签订的 120494 号最高额抵押合同，抵押物：土地使用权 庆国用（2008）第 258 号地块做抵押，抵押担保的最高债权额为 1000 万元；抵押期间 2012 年 8 月 28 日至 2015 年 8 月 29 日。

②借款 1000 万元系安庆凯美特以本公司为保证人的保证借款，根据与交通银行股份有限公司安庆分行签订的 1210494 号全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为 1.5 亿元，保证期间为 2012 年 7 月 26 日至 2016 年 7 月 26 日。主合同是指安庆凯美特与交通银行股份有限公司安庆分行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。

借款 2000 万元系安庆凯美特以本公司为保证人的保证借款，根据与交通银行股份有限公司安庆分行签订的 1210494 号全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为 1.5 亿元，保证期间为 2012 年 7 月 26 日至 2016 年 7 月 26 日。主合同是指安庆凯美特与交通银行股份有限公司安庆分行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。

借款 3000 万元系安庆凯美特以本公司为保证人的保证借款，根据与交通银行股份有限公司安庆分行签订的 1210494 号全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为 1.5 亿元，保证期间为 2013 年 3 月 1 日至 2016 年 11 月 1 日。主合同是指安庆凯美特与交通银行股份有限公司安庆分行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。

借款 2000 万元系安庆凯美特以本公司为保证人的保证借款，根据与交通银行股份有限公司安庆分行签订的 1210494 号全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为 1.5 亿元，保证期间为 2013 年 5 月 2 日至 2016 年 11 月 1 日。主合同是指安庆凯美特与交通银行股份有限公司安庆分行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
国产设备退税	770,363.45	862,915.67
10 万吨/高纯度二氧化碳固态、液态捕收与分离纯化项目补助	1,875,000.00	2,025,000.00
科技创新基金	170,000.00	200,000.00
新兴产业专项引导补助资金	1,000,000.00	
新型工业化专项引导补助资金	1,699,999.98	2,000,000.00
垃圾清理场补助资金	2,509,799.16	
中央预算内投资计划节能重点补助资金	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	15,525,162.59	12,587,915.67

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

项 目	拨入金额	2012.12.31	本期拨入	本期结转	1年内到期转入 流动负债	2013.06.30	摊销月 数	剩余摊销 月数	依据
国产设备退税	1,603,333.88	862,915.67	--	92,552.22	--	770,363.45	104	62	
10 万吨/高纯度二氧化碳固态、液态捕收与 分离纯化项目补助	3,000,000.00	2,025,000.00	--	150,000.00	--	1,875,000.00	120	87	说明1
新型工业化专项引导补助资金	2,000,000.00	2,000,000.00	--	100,000.02	200,000.00	1,699,999.98	120	114	说明2
新兴产业专项引导补助资金	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--	说明3
垃圾清理场补助资金	2,899,980.00	--	1,661,000.00	69,208.35	166,100.00	1,425,691.65	120	115	说明4
			1,238,980.00	30,974.49	123,898.00	1,084,107.51	120	117	
中央预算内投资计划节能重点补助资金	7,500,000.00	7,500,000.00	--	--	--	7,500,000.00	--	--	说明5
科技创新基金	200,000.00	200,000.00	--	10,000.00	20,000.00	170,000.00	120	114	说明6
合计	18,203,313.88	12,587,915.67	3,899,980.00	452,735.08	509,998.00	15,525,162.59			

(1) 10万吨/高纯度二氧化碳固态、液态捕收与分离纯化项目补助，系根据2010年8月5日湖南省财政厅湘财企值（2010）52号《湖南省财政厅关于下达中央财政2010年科技成果转化补助资金通知》，本公司于2010年收到补助款300万元。

(2) 新型工业化专项引导补助资金，系根据湘财企指[2011]155号《湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会关于下达2011年湖南省推进新型工业化专项引导资金第二批补助资金的通知》的规定，本公司于2012年2月取得岳阳市财政局补助资金200万元。

(3) 新兴产业专项引导补助资金系根据2012年12月14日湖南省财政厅湘财企指（2012）142号《关于下达2012年湖南省培育发展战略性新兴产业专项引导资金第一批补助资金的通知》，本公司收到引导资金100万元。

(4) 根据岳阳市楼区政府“关于全额返还我区工业园项目土地出让纯收入的请示”处理意见，本公司收到垃圾清理补助款290.00万元。

(5) 中央预算内投资计划节能重点补助资金，系根据岳发改[2011]387号《关于下达战略性新兴产业（节能环保）和节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2011年中央预算内投资计划的通知》的规定，本公司于2011年12月取得岳阳市财政局补助资金750万元。

(6) 岳阳市财政局、岳阳市科技局岳市财企指[2012]2号《关于下达2012年第一批科技项目财政补助资金的通知》的规定，长岭凯美特2012年12月取得区财政局转来科技创新基金款20万元。

28、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	180,000,000.00			90,000,000.00		90,000,000.00	270,000,000.00

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

根据2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日股本18000万股为基数，按每10股以资本公积金转增5股，共计转增9000万股，并于2013年度实施。转增后，股本增至人民币27000万元，资本公积减少9000万元。业经致同会计师事务所2013年3月20日致同验字（2013）420ZA0041号验资报告予以验证。

29、专项储备

专项储备情况说明

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.06.30
安全生产费	892,762.37	2,395,002.88	1,992,952.45	1,294,812.80

30、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）	401,692,624.58		90,000,000.00	311,692,624.58
其他资本公积	3,963,202.86	3,118,851.00		7,082,053.86
合计	405,655,827.44	3,118,851.00	90,000,000.00	318,774,678.44

资本公积说明

根据2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日股本18000万股为基数，按每10股以资本公积金转增5股，共计转增9000万股，并于2013年度实施。转增后，股本增至人民币27000万元，资本公积减少9000万元。业经致同会计师事务所2013年3月20日致同验字（2013）420ZA0041号验资报告予以验证。

31、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	18,534,422.60			18,534,422.60
合计	18,534,422.60			18,534,422.60

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议不适用。

32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	148,330,580.25	--
调整后年初未分配利润	148,330,580.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,441,944.17	--
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	21,600,000.00	
期末未分配利润	152,172,524.42	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

33、营业收入、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	89,242,255.87	59,031,669.66
其他业务收入	131,030.21	155,965.73
营业成本	42,180,244.20	19,376,584.36

(2) 主营业务（分行业）

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
其他环境治理	89,242,255.87	42,152,395.28	59,031,669.66	19,349,744.57
合计	89,242,255.87	42,152,395.28	59,031,669.66	19,349,744.57

(3) 主营业务（分产品）

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
液体二氧化碳	57,937,173.52	21,828,774.25	58,523,017.18	19,195,032.72
干冰	1,037,987.49	327,453.86	508,652.48	154,711.85
氮气	989,235.03	818,076.43		
氩气	16,476.92	12,815.38		
氢气	4,255,692.31	2,787,343.14		
可燃气	25,005,690.60	16,377,932.22		
合计	89,242,255.87	42,152,395.28	59,031,669.66	19,349,744.57

(4) 主营业务（分地区）

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
湖 南	38,785,533.58	22,771,136.01	10,200,439.97	3,647,126.19
湖 北	5,061,460.46	1,748,192.90	4,921,682.70	1,821,465.12

广 东	31,171,694.48	12,509,663.19	27,273,769.66	9,028,392.25
安 徽	2,325,913.83	1,162,626.36	2,724,810.15	966,929.47
其 他	11,897,653.52	3,960,776.82	13,910,967.18	3,885,831.54
合计	89,242,255.87	42,152,395.28	59,031,669.66	19,349,744.57

(5) 公司来自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(%)
中国石油化工股份有限公司	29,261,382.91	32.74%
广东太古可口可乐有限公司	2,926,277.35	3.27%
厦门太古可口可乐饮料有限公司	2,074,108.99	2.32%
广州中船龙穴造船有限公司	1,897,221.35	2.12%
可口可乐(广西)饮料有限公司	1,732,141.02	1.94%
合计	37,891,131.62	42.39%

营业收入的说明

无

34、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
营业税	2,900.00	5,316.00	
城市维护建设税	469,259.40	435,008.15	
教育费附加	335,185.28	313,804.50	
水利基金	33,165.70	53,833.90	
合计	840,510.38	807,962.55	--

营业税金及附加的说明

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注：税项

35、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,616,631.56	2,679,955.88
折旧和摊销	1,166,549.68	1,883,111.39
运输费用	8,071,027.18	9,237,875.69

其他日常费用	1,289,678.32	1,665,694.35
合计	13,143,886.74	15,466,637.31

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,632,543.11	3,021,127.69
折旧和摊销	1,413,668.06	1,213,275.92
研发费用	3,464,161.47	3,427,244.44
其他日常费用	4,642,964.96	4,416,731.40
合计	13,153,337.60	12,078,379.45

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,725,068.18	850,502.75
减：利息资本化	-2,129,777.82	
减：利息收入	-4,059,367.95	-3,948,982.72
汇兑损失	1,615.15	
减：汇兑收益		-510.42
手续费	56,327.43	45,467.52
合计	-3,406,135.01	-3,053,522.87

38、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	157,819.54	78,955.37
合计	157,819.54	78,955.37

39、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的
----	-------	-------	-------------

			金额
非流动资产处置利得合计	1,167.75	5,227.95	1,167.75
其中：固定资产处置利得	1,167.75	5,227.95	1,167.75
政府补助	6,366,999.10	6,271,232.87	502,735.08
其他	292,746.52	55,677.97	292,746.52
合计	6,660,913.37	6,332,138.79	796,649.35

（2）政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税返还	5,864,264.02	5,925,680.65	说明（1）
科技项目财政补助资金	50,000.00	50,000.00	说明（2）
其他		53,000.00	
递延收益	452,735.08	242,552.22	说明（3）
合计	6,366,999.10	6,271,232.87	--

营业外收入说明

（1）根据财政部、国家税务总局下发财税[2008]156号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》中第三条第一款“以工业废气为原料生产的高纯度二氧化碳产品，实行增值税即征即退的政策”的规定，本公司及子公司惠州凯美特、安庆凯美特2013年1-6月份收到增值税返还5,864,264.02元。

（2）根据2012年安庆市财政局、科技局庆科计字（2012）55号《关于下达2012年度安庆市重点科技项目及资金安排计划的通知》，安庆凯美特2013年收到高纯液体二氧化碳标准气技术开发项目补助款50,000元。

（3）递延收益本期结转营业外收入452,735.08元，请见附注五说明。

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,416.73	8,427.51	1,416.73
其中：固定资产处置损失	1,416.73	8,427.51	1,416.73
非常损失	1,716.94	2,692.96	1,716.94
其他	5,000.00	10,295.26	5,000.00
合计	8,133.67	21,415.73	8,133.67

营业外支出说明

无

41、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	4,474,528.80	3,405,347.56
递延所得税调整	39,929.36	-825,941.77
合计	4,514,458.16	2,579,405.79

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2013年1-6月	2012年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	25,441,944.17	18,163,956.49
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	640,902.80	322,694.36
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	24,801,041.37	17,841,262.13
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	180,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		60,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	90,000,000.00	90,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	270,000,000.00	270,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	270,000,000.00	270,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--

回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.09	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.09	0.07
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.09	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.09	0.07

持续经营和终止经营基本每股收益和稀释每股收益：

每股收益的计算	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	25,441,944.17	18,163,956.49
其中：持续经营净利润	25,441,944.17	18,163,956.49
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.09	0.07
其中：持续经营基本每股收益	0.09	0.07
终止经营基本每股收益	--	--

43、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
收到的往来款	1,412,364.93
收到的补贴收入	50,000.00
收到的投标保证金、履约保证	1,370,000.00
收到活期存款利息收入	307,351.59
收到的营业外收入	10,597.52
合计	3,150,314.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用性开支	13,543,879.54
支付的往来款	1,574,174.38
支付履约保证金	920,000.00

支付手续费	50,895.02
营业外支出	6,716.94
合计	16,095,665.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到定期存款利息收入	2,869,495.34
到期定期存款	37,631,031.87
政府补助	7,018,831.00
合计	47,519,358.21

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

44、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	25,441,944.17	18,163,956.49
加：资产减值准备	157,819.54	78,955.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,360,338.60	7,766,586.91
无形资产摊销	308,765.90	224,856.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	248.98	-5,164.36

以“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		7,734.93
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,551,787.27	-3,053,522.87
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	39,929.36	-825,941.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	514,569.83	-1,412,938.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,585,582.29	-4,246,589.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,583,831.13	-3,854,225.97
其他	-493,367.19	-398,242.10
经营活动产生的现金流量净额	10,776,710.76	12,445,465.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	167,368,481.82	170,641,928.75
减：现金的期初余额	306,490,798.34	310,644,888.40
现金及现金等价物净增加额	-3,708,682.79	-140,002,959.65

(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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	167,368,481.82	306,490,798.34
其中：库存现金	21,071.16	10,124.31
可随时用于支付的银行存款	167,347,410.66	170,631,804.44
三、期末现金及现金等价物余额	167,368,481.82	171,077,164.61

现金流量表补充资料的说明

无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
浩讯科技有限公司	控股股东	有限责	香港	祝恩福	贸易投资	10,000.00 元港币	65.25%	65.25%	祝恩福	32121246

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本（实收资本）无变化。

2、本企业的子公司情况

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
安庆凯美特气体有限公司	控股子公司	有限责任 (外商投资)	安庆市大观区凤凰工业园内	祝恩福	生产提纯食品级二氧化碳	88830721.08	100%	100%	79187188-0
惠州凯美特气体有限公司	控股子公司	有限责任	惠州市大亚湾经济技术开发区	周岳陵	生产提纯食品级二氧化碳	26000000.00	100%	100%	79627243-0
岳阳长岭凯美特气体有限公司	控股子公司	有限责任	湖南省岳阳市云溪区长炼工业园	祝恩福	生产提纯氢气与甲烷等气体	50000000	100%	100%	57222155-4

3、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
董事、监事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

无

4、关联方交易

(1) 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
本公司	安庆凯美特	30,000,000.00	2013 年 03 月 01 日	2016 年 11 月 01 日	否
本公司	安庆凯美特	20,000,000.00	2013 年 05 月 02 日	2016 年 11 月 01 日	否
本公司	安庆凯美特	30,000,000.00	2012 年 07 月 26 日	2016 年 07 月 26 日	否

关联担保情况说明

1. 借款3000万元系安庆凯美特以本公司为保证人的保证借款，根据与交通银行股份有限公司安庆分行签订的1210494号全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为1.5亿元，保证期间为2013年3月1日至2016年11月1日。主合同是指安庆凯美特与交通银行股份有限公司安庆分行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。
2. 借款2000万元系安庆凯美特以本公司为保证人的保证借款，根据与交通银行股份有限公司安庆分行签订的1210494号全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为1.5亿元，保证期间为2013年5月2日至2016年11月1日。主合同是指安庆凯美特与交通银行股份有限公司安庆分行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。
3. 借款3000万元系安庆凯美特以本公司为保证人的保证借款，根据与交通银行股份有限公司安庆分行签订的1210494号全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为1.5亿元，保证期间为2012年7月26日至2016年7月26日。主合同是指安庆凯美特与交通银行股份有限公司安庆分行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。

九、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

不适用

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2013年06月30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
子公司：				
安庆凯美特	借款担保	10,000,000.00	2012年7月26日至2016年7月26日	
安庆凯美特	借款担保	30,000,000.00	2012年7月26日至2016年7月26日	
安庆凯美特	借款担保	20,000,000.00	2012年7月26日至2016年7月26日	
安庆凯美特	借款担保	20,000,000.00	2012年7月26日至2016年7月26日	
合 计		80,000,000.00		

说明： 2011年7月26日，本公司第二届董事会第四次会议，本公司2011年度第二次临时股东大会通过了《湖南凯美特气体股份有限公司为全资子公司安庆凯美特气体有限公司提供贷款担保的议案》；本公司于2012年7月26日与交通银行股份有限公司安庆分行签订了编号为1210494号全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为1.5亿元，保证期间为2012年7月26日至2016年7月26日。主合同就是指安庆凯美特公司与交通银行股份有限公司安庆分行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。

截至2013年06月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

其他或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2013.06.30	2012.12.31
购建长期资产承诺	313,755,539.89	105,827,730.62

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

①本公司总部经营场所，系租赁中石化资产经营管理有限公司巴陵石化分公司的土地使用权，权证号为岳阳市国用（2007）第00150号，面积8,618.20平方米，长期租用，每年支付土地使用费800元。

②本公司募投项目—氩气项目所使用的土地，系公司于2009年7月31日与岳阳中石化壳牌煤气化有限公司签订《补充租赁协议》，协议约定，本公司租赁位于岳阳壳牌工厂院内面积为1,710平方米的土地，租金为每年7,800.00元，每年12月31日之前支付，土地租赁期限20年，自公司正式开始建设施工之日起计算。

2、前期承诺履行情况

前期承诺履行情况	2012年度承诺金额	2013年1-6月履行金额
购建长期资产承诺	105,827,730.62	35,010,728.13

截至2013年06月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十一、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
无			

2、其他资产负债表日后事项说明

根据国家发展和改革委员会办公厅《国家发展改革委办公厅关于2013年第六批资源节约和环境保护项目的复函》（发改办环资[2013]275号）及《国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资[2013]891号）文件精神，湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“公司”）的全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司炼厂制氢尾气变压吸附分离提纯及食品级液体二氧化碳生产项目为节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划（第二批）项目，计

划下达的中央预算内投资为1,000.00万元，公司将在收到此款项后及时对外披露。公司将根据《企业会计准则》的相关规定将其计入递延收益项目，公司收到的该笔资金，不影响公司2013年半年度经营业绩。敬请广大投资者注意投资风险。

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、其他

截至2013年06月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	7,600,621.26	100%	310,700.88	4.09%	8,470,411.03	100%	269,955.96	3.19%
组合小计	7,600,621.26	100%	310,700.88	4.09%	8,470,411.03	100%	269,955.96	3.19%

合计	7,600,621.26	--	310,700.88	--	8,470,411.03	--	269,955.96	--
----	--------------	----	------------	----	--------------	----	------------	----

应收账款种类的说明

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	6,964,507.72	91.63%		7,956,819.22	93.94%	
6 个月至 1 年	204,545.33	2.69%	10,227.27	178,390.42	2.1%	8,919.52
1 年以内小计	7,169,053.05	94.32%	10,227.27	8,135,209.64	96.04%	8,919.52
1 至 2 年	97,958.50	1.29%	9,795.85			
3 年以上	333,609.71	4.39%	290,677.76	335,201.39	3.96%	261,036.44
3 至 4 年				22,000.00	0.26%	11,000.00
4 至 5 年	85,863.90	1.13%	42,931.95	126,329.90	1.49%	156,600.70
5 年以上	247,745.81	3.26%	247,745.81	186,871.49	2.21%	186,871.49
合计	7,600,621.26	--	310,700.88	8,470,411.03	--	269,955.96

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
期末应收账款中无持本公司 5%				

(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。				
----------------------	--	--	--	--

(3) 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 (%)
中石化股份有限公司巴陵分公司	非关联方	1,153,827.20	6 个月以内	15.18%
百威英博（武汉）啤酒有限公司	非关联方	427,239.40	6 个月以内	5.62%
湖南中粮可口可乐有限公司	非关联方	346,940.00	6 个月以内	4.56%
武昌造船厂集团有限公司	非关联方	341,257.50	6 个月以内	4.49%
江西中烟工业公司	非关联方	319,781.55	6 个月以内	4.21%
合计	--	2,589,045.65	--	34.06%

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	44,523,128.83	100%	686,587.11	1.54%	41,615,391.64	100%	581,931.94	1.4%
组合小计	44,523,128.83	100%	686,587.11	1.54%	41,615,391.64	100%	581,931.94	1.4%
合计	44,523,128.83	--	686,587.11	--	41,615,391.64	--	581,931.94	--

其他应收款种类的说明

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款

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

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：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	42,799,815.23	96.13%		40,181,835.93	96.55%	
6 个月至 1 年	495,595.66	1.11%	24,779.78	39,196.60	0.09%	1,959.83
1 年以内小计	43,295,410.89	97.24%	24,779.78	40,221,032.53	96.64%	1,959.83
1 至 2 年	27,916.60	0.06%	2,791.66	81,891.11	0.2%	8,189.11
2 至 3 年	10,550.00	0.02%	3,165.00	503,380.00	1.21%	151,014.00
3 年以上	1,189,251.34	2.68%	655,850.67	809,088.00	1.95%	420,769.00
3 至 4 年	390,163.34	0.88%	195,081.67	675,638.00	1.62%	337,819.00
4 至 5 年	676,638.00	1.52%	338,319.00	101,000.00	0.25%	50,500.00
5 年以上	122,450.00	0.28%	122,450.00	151,014.00	0.08%	32,450.00
合计	44,523,128.83	--	686,587.11	41,615,391.64	--	581,931.94

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
本期不存在核销其他应收账款情况。					

其他应收款核销说明

无

(3) 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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

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

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
长岭凯美特气体有限公司	32,515,303.44	往来借款
安庆凯美特气体有限公司	8,981,000.00	往来借款
合 计	41,496,303.44	

(5) 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(%)
长岭凯美特气体有限公司	子公司	32,515,303.44	6个月以内	73.03%
安庆凯美特气体有限公司	子公司	8,981,000.00	6个月以内	20.17%
岳阳市财政局	非关联方	675,638.00	3-5年	1.52%
李伟	非关联方	615,932.00	1年以内	1.38%
谭克利	非关联方	390,163.34	3-5年	0.88%
合 计	--	43,178,036.78	--	96.98%

(6) 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(%)
长岭凯美特气体有限公司	子公司	32,515,303.44	73.03%
安庆凯美特气体有限公司	子公司	8,981,000.00	20.17%
合 计	--	41,496,303.44	93.2%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的 说明			
惠州凯美特气体有限公司	成本法	26,845,047.40	26,845,047.40		26,845,047.40	100%	100%				10,000,000.00
安庆凯美特气体有限公司	成本法	88,418,175.40	88,418,175.40		88,418,175.40	100%	100%				
岳阳长岭凯美特气体有限公司	成本法	190,000,000.00	190,000,000.00		190,000,000.00	100%	100%				
合计	--	305,263,222.80	305,263,222.80		305,263,222.80	--	--	--			10,000,000.00

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,874,218.20	29,150,722.81
其他业务收入	58,324.79	77,578.12
合计	19,932,542.99	29,228,300.93
营业成本	6,487,366.03	8,116,471.79

(2) 主营业务（分行业）

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
其他环境治理	19,874,218.20	6,459,517.11	29,150,722.81	8,089,632.00
合计	19,874,218.20	6,459,517.11	29,150,722.81	8,089,632.00

(3) 主营业务（分产品）

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
液体二氧化碳	18,858,275.48	5,625,367.19	29,150,722.81	8,089,632.00
干 冰	10,230.77	3,258.11		
液 氮	989,235.03	818,076.43		
氩 气	16,476.92	12,815.38		
合计	19,874,218.20	6,459,517.11	29,150,722.81	8,089,632.00

(4) 主营业务（分地区）

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
湖 南	9,512,261.78	3,634,642.04	10,199,061.76	3,135,359.89
湖 北	4,708,242.00	1,593,322.44	4,921,682.70	1,565,926.55
广 东	1,216,226.49	322,049.03	5,347,251.34	1,395,917.30
安 徽			490,249.07	244,678.60
其 他	4,437,487.93	909,503.60	8,192,477.94	1,747,749.66
合计	19,874,218.20	6,459,517.11	29,150,722.81	8,089,632.00

(5) 公司来自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(%)
可口可乐(广西)饮料有限公司	1,732,141.02	8.69%
武昌造船厂集团有限公司	1,468,089.75	7.37%
湖南中粮可口可乐有限公司	1,412,287.17	7.09%
中石化股份有限公司巴陵分公司	986,177.09	4.95%
江西中烟工业公司	924,651.54	4.64%
合计	6,523,346.57	32.74%

营业收入的说明

无

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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(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
惠州凯美特气体有限公司	10,000,000.00		
合计	10,000,000.00		--

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	17,677,557.46	14,571,457.83
加：资产减值准备	145,400.09	72,285.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,397,944.64	1,651,016.99
无形资产摊销	95,936.42	12,027.36
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）	1,416.73	-1,414.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		7,734.93
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,310,433.11	-3,735,748.53
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-21,081.81	-9,934.65
存货的减少（增加以“—”号填列）	330,753.29	-296,962.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,780,388.32	-5,488,881.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,610,023.80	-2,605,302.63
其他	-376,089.32	42,860.85
经营活动产生的现金流量净额	3,771,039.87	4,219,139.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	121,280,132.80	139,121,863.79
减：现金的期初余额	139,395,878.54	274,809,512.27
现金及现金等价物净增加额	-18,115,745.74	-135,687,648.48

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-248.98	
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）	502,735.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,029.58	
减：所得税影响额	147,612.88	
合计	640,902.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,441,944.17	18,163,956.49	760,776,438.26	753,413,592.66
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则	25,441,944.17	18,163,956.49	760,776,438.26	753,413,592.66

（2）同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,441,944.17	18,163,956.49	760,776,438.26	753,413,592.66
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	25,441,944.17	18,163,956.49	760,776,438.26	753,413,592.66

无

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、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	3.32%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.24%	0.09	0.09

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据期末364.91万元，较期初增加75.61万元，增加26.14%，主要原因为采用银行承兑汇票结算的客户增加所致。

(2) 应收账款期末5,681.92万元，较期初增加3,238.94万元，增加132.58%，主要原因为长岭凯美特应收中石化长岭分公司货款仅结算部分所致。

(3) 预付款项期末208.32万元，较期初增加62.00万元，增加42.37%，主要原因为母公司、惠州凯美特、安庆凯美特预付油款增加所致。

(4) 应收利息期末179.59万元，较期初增加56.77万元，增加46.23%，主要原因为母公司本期增加定期存款，导致计提定期存款利息增加所致。

(5) 其他应收款期末342.88万元，较期初减少170.29万元，减少33.18%，主要原因为母公司应收岳阳市财政局土地保证金冲抵购买土地款减少所致。

(6) 存货期末629.32万元，较期初减少125.29万元，减少16.60%，主要原因为二季度天气转炎热进入公司传统销售旺季，产品销量增加库存商品减少导致存货下降。

(7) 在建工程期末17,653.12万元，较期初增加6,778.36万元，增加62.33%，主要原因为母公司氩气项目、安庆凯美特特气分公司炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目建设增加在建工程所致。

(8) 工程物资期末371.31万元，较期初增加363.57万元，增加4,696.10%，主要原因为母公司氩气项目储备工程物资增加所致。

(9) 无形资产期末2,157.47万元，较期初增加937.31万元，增幅76.82%，主要原因为母公司增加土地使用权965.37万元所致。

(10) 应付票据期末3,911.64万元，较期初增加903.95万元，增幅30.05%，主要原因为安庆凯美特特气分公司利用票据结算方式支付设备款所致。

(11) 预收款项期末30.86万元，较期初减少8.32万元，减幅21.24%，主要原因为预付款购气客户减少所致。

(12) 应付职工薪酬期末95.18万元，较期初增加42.67万元，增加81.25%，主要原因是母公司及各全资子公司增加应付二季度考核工资和计提工会经费所致。

(13) 应交税费期末559.11万元, 较期初增加233.09万元, 增加71.50%, 主要原因为子公司惠州凯美特因收入增加导致本期应交增值税增加和子公司惠州凯美特与长岭凯美特应纳税所得额增加导致应交企业所得税增加所致。

(14) 应付利息期末14.49万元, 较期初增加5.91万元, 增加68.91%, 主要原因是安庆凯美特长期借款增加, 导致计提借款利息增加所致。

(15) 其他应付款期末295.16万元, 较期初增加114.22万元, 增幅63.13%, 主要原因为长岭凯美特代扣建安税增加所致。

(16) 一年内到期的非流动负债期末3,270.00万元, 较期初增加1,570.00万元, 增幅92.35%, 主要原因为安庆凯美特一年内到期的长期借款增加所致。

(17) 其他流动负债期末143.46万元, 较期初增加62.65万元, 增幅77.52%, 主要原因为母公司一年内摊销的递延收益增加所致。

(18) 长期借款期末5,730.00万元, 较期初增加3,430.00万元, 增幅149.13%, 主要原因为安庆凯美特本期增加长期借款所致。

(19) 其他非流动负债期末1,552.52万元, 较期初增加293.72万元, 增幅23.33%, 主要原因为母公司收到政府土地垃圾清理补助列入递延收益所致。

(20) 股本期末27,000.00万元, 较期初增加9,000.00万元, 增加50.00%, 主要原因为根据2012年年度股东会决议将资本公积转增股本所致。

(21) 营业收入本期发生额为8,937.33万元, 较上期增加3,018.57万元, 增幅51.00%, 主要原因为长岭凯美特去年同期尚在建设期, 本期生产增加销售收入所致。

(22) 营业成本本期发生额为4,218.02万元, 较上期增加2,280.37万元, 增幅117.69%, 主要原因为长岭凯美特去年同期尚在建设期, 本期生产增加销售收入相应增加销售成本所致。

(23) 财务费用本期发生额为-340.61万元, 较上期减少35.26万元, 减少11.55%, 主要原因为定期存款增加导致利息收入增加所致。

(24) 营业外支出本期发生额为0.81万元, 较上期减少1.33万元, 减少62.02%, 主要原因为母公司处置固定资产损失减少所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2013年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。