

# 武汉祥龙电业股份有限公司

600769

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人杨雄、主管会计工作负责人董耀军及会计机构负责人（会计主管人员）王凤娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 半年度报告内容涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告（未经审计）.....	17
第十节	备查文件目录.....	70

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
葛化集团	指	武汉葛化集团有限公司
祥龙电业	指	武汉祥龙电业股份有限公司
葛化建筑	指	武汉葛化建筑安装有限责任公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	武汉祥龙电业股份有限公司
公司的中文名称简称	祥龙电业
公司的外文名称	wuhan xianglong power industry co.ltd
公司的外文名称缩写	xldy
公司的法定代表人	杨雄

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹文明	罗化
联系地址	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
电话	027-87602482	027-87602482
传真	027-87600367	027-87600367
电子信箱	pxldy@public.wh.hb.cn	pxldy@public.wh.hb.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
公司注册地址的邮政编码	430078
公司办公地址	武汉市洪山区葛化街化工路 31 号
公司办公地址的邮政编码	430078
公司网址	http://www.whghjt.com
电子信箱	pxldy@public.wh.hb.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	<<中国证券报>>、<<上海证券报>>
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	祥龙电业	600769	*ST 祥龙

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,126,454.36	9,000.00	34,638.38
归属于上市公司股东的净利润	550,386.91	-94,733,796.46	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,035,382.93	-94,776,339.64	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-6,181,384.39	-52,501,018.72	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	35,455,651.10	34,905,264.19	1.577
总资产	100,268,098.49	106,631,238.21	-5.967

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.0015	-0.2526	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	0.0015	-0.2526	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.0028	-0.25	不适用
加权平均净资产收益率（%）	1.56	17.94	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.94	17.94	不适用

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
债务重组损益	279,204.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,351,956.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	123,970.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,362.00
合计	1,585,769.84

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，根据董事会年初制定的发展目标，公司管理层通过有效盘活存量资产、收购葛化建筑公司，进一步优化产业结构，积极融入光谷，发挥资本市场优势，寻求新的发展机遇。

截止本报告期，公司实现主营业务收入 3,126,454.36 元，净利润 550,386.91 元。但离公司今年的发展目标还有一定的差距，下半年公司将争取实现：

一、 公司将依托大股东和实际控制人，加大力度盘活存量资产，推动子公司葛化建筑业务快速发展，实现 2014 年度营业收入超过 1000 万元。

二、 公司将继续严格筛选、考察论证具备可持续发展能力的项目，以确保公司尽快实现又好又快转型发展。

三、 公司将持续加强内控管理、开源节流，并在现有基础上提高资金的使用效率。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,126,454.36	9,000.00	34,638.38
营业成本	2,569,514.11		100.0
销售费用		175,713.90	-100.00
管理费用	759,009.28	63,496,168.21	-98.80
财务费用	-16,159.74	20,335,554.46	-100.08
经营活动产生的现金流量净额	-6,181,384.39	-52,501,018.72	
投资活动产生的现金流量净额	-46,930,771.86	-980,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	481,000.00	37,977,336.68	
营业税金及附加	7,166.61		100.00
加：投资收益（损失以“-”号填列）	1,351,956.68		100.00
加：营业外收入	279,204.67	42,543.18	556.29
减：营业外支出	169,362.00		100.00
销售商品、提供劳务收到的现金	4,158,596.85	2,312,336.44	79.84
收到的其他与经营活动有关的现金	673,044.18	42,543.18	1,482.03
支付给职工以及为职工支付的现金	1,365,367.80	48,138,981.49	-97.16
支付的各项税费	2,679,017.17		100.00
支付的其他与经营活动有关的现金	786,794.37	1,563,571.20	-49.68
收回投资所收到的现金	80,499,614.36		100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	150,000.00		100.00
收到的其他与投资活动有关的现金	51,676.23		100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		980,000.00	-100.00
投资所支付的现金	127,632,062.45		100.00
吸收投资收到的现金	481,000.00		100.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		287,413,670.36	-100.00

偿还债务所支付的现金		239,270,864.77	-100.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,165,468.91	-100.00

营业收入变动原因说明：主要系公司重组后转型供水公用服务业务，收入增加  
 营业成本变动原因说明：主要系公司重组后转型供水公用服务业务，成本增加  
 销售费用变动原因说明：主要系公司化工业务转型，费用结构变化  
 管理费用变动原因说明：主要系公司化工业务转型，费用结构变化  
 财务费用变动原因说明：主要系公司化工业务转型，费用结构变化  
 营业税金及附加：主要系子公司发生的营业税金及附加  
 加：投资收益（损失以“-”号填列）：主要系公司利用闲置资金进行了理财投资  
 加：营业外收入：主要系部分债权单位同意债务重组产生的重组利得  
 减：营业外支出：主要系处理债务产生的补偿费用等  
 销售商品、提供劳务收到的现金：主要系转型供水公用服务业务，收入增加  
 收到的其他与经营活动有关的现金：主要系收回部分债权  
 支付给职工以及为职工支付的现金：主要系化工业务转型，在职职工人数减少  
 支付的各项税费：主要系支付 2013 年房产税及土地使用税  
 支付的其他与经营活动有关的现金：主要系转型供水公用服务业务，成本增加  
 收回投资所收到的现金：主要系公司利用闲置资金进行了理财投资  
 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额：主要系公司拟处置小车资产  
 收到的预付款项  
 收到的其他与投资活动有关的现金：主要系收购子公司获得的现金差额  
 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金：主要系化工业务转型，费用结构变化  
 投资所支付的现金：主要系公司利用闲置资金进行了理财投资  
 吸收投资收到的现金：主要系子公司少数股东增资所致  
 收到的其他与筹资活动有关的现金：主要系化工业务转型，资金来源结构变化  
 偿还债务所支付的现金：主要系化工业务转型，债务结构变化  
 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金：主要系化工业务转型，债务结构变化

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

资 产	期 末	期 初	变动比例	变动原因
货币资金	32,682,929.39	85,314,085.64	-61.69%	主要系公司利用闲置资金进行了理财投资
交易性金融资产	48,151,062.45		100.00%	主要系公司利用闲置资金进行了理财投资
应收票据	450,000.00	150,000.00	200.00%	主要系公司收回部分债权
应收账款	3,749,165.16	5,606,069.65	-33.12%	主要系公司收回部分债权并增提了坏账准备
预付款项	265,500.00		100.00%	主要系子公司预付的资质审核款及部分工程款
其他应收款	401,959.95	1,386,427.56	-71.01%	主要系公司收回部分债权并增提了坏账准备
商誉	608,616.61		100.00%	主要系收购子公司形成的价差

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况



单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
供水	2,918,726.36	2,425,122.11	16.91			
建筑安装	207,728.00	144,392.00	30.49			

本期营业收入和营业成本较上期变化较大,主要系公司 2013 年实施了重大资产重组,化工业务转型所致。

(三) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	报酬确定方式	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中信证券股份有限公司	券商集合理财	5,000,000	2014 年 2 月 13 日	预期年收益率 6.8%	是	否	否	自有闲置资金,非募集资金
中信证券股份有限公司	券商集合理财	30,000,000	2014 年 5 月 23 日	预期年收益率 6%	是	否	否	自有闲置资金,非募集资金
合计	/	35,000,000	/	/	/	/	/	/

此两项券商集合理财产品的委托理财期限均不超过一年,报告期均未到期。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 主要子公司、参股公司分析

武汉葛化建筑安装有限责任公司(简称“葛化建筑”)成立于 2002 年,注册资本 615 万元,是一个房屋建筑工程类别三级资质施工总承包企业,公司主要业务范围包括承接建筑工程施工、防腐保温工程、建筑防水工程、建筑结构补强加固工程。根据湖北众联资产评估有限公司出具的评估报告,截止 2014 年 1 月 31 日,总资产 636 万元,净资产 628 万元。

2014 年 3 月 21 日公司召开第八届董事会第二次会议,审议通过了收购武汉葛化建筑安装有限责任公司 45% 股权的议案,收购价格为 309.96 万元。收购工作于 2014 年 4 月 30 日完成,并纳入公司合并范围。公司将企业合并成本大于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额 60.8617 万元确认为商誉。

为提高建筑公司业务拓展能力，公司在 2014 年 4 月 18 日召开的 2013 年度股东大会上，审议通过了增加建筑公司注册资本到 2000 万元的议案，其中公司增资 1,336.90 万元，其他中小股东增资 48.10 万元，公司持股比例提高到 93.834%。

武汉葛化建筑安装有限责任公司自购买日起至报告期期末的收入、净利润和现金流量等情况如下：

子公司名称	购买日至报告期期末（金额单位人民币元）		
	收入	净利润	现金净流量
武汉葛化建筑安装有限责任公司	207,728.00	-106,813.86	-4,482,904.45

### 3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(注1)	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
武汉葛化建筑安装有限责任公司	45%的股权	2014年3月21日	3,099,600	-106,813.86		是	本次关联交易的定价以湖北众联资产评估有限公司出具的评估结果为基础,经交易双方协商最终确定为309.96万元,其定价客观、公允、合理,符合国家的相关规定。	是	是	-19.41	控股股东

武汉葛化建筑安装有限责任公司成立于2002年,注册资本615万元,截止2014年1月31日,总资产636万元,净资产628万元。公司于2014年3月21日召开第八届董事会第二次会议,审议通过了收购武汉葛化建筑安装有限责任公司45%股权的议案,收购价格为309.96万元。收购工作于2014年4月30日完成,并纳入公司合并范围。收购完成后,为提高建筑公司业务拓展能力,公司在2014年4月18日召开的2013年度股东大会上,审议通过了增加建筑公司注册资本到2000万元的议案,其中公司增资1,336.90万元,其他中小股东增资48.10万元,公司持股比例提高到93.834%。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

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	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
葛化集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	供水费	行业定价	3.15	1,350,450	40.95	偿还欠款	3.15	

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

武汉祥龙电业股份有限公司关于收购葛化建筑部分股权的公告，详见 2014 年 3 月 22 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)，该项工作已于四月份完成。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 其他重大事项的说明

(一) 其他

武汉祥龙电业股份有限公司关于收购葛化建筑部分股权的公告，详见 2014 年 3 月 22 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)，该项工作已于四月份完成。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				24,676		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
武汉葛化集团有限公司	国有法人	20.00	74,986,377		0	无
武汉华原能源物资开发公司	国有法人	6.54	23,913,080		0	无
中国工商银行股份有限公司湖北省分行	国有法人	5.09	19,081,266		0	无
代玉萍	境内自然人	2.32	8,710,800		0	无
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.85	3,181,798		0	无
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.73	2,721,503		0	无
万远明	境内自然人	0.68	2,560,000		0	无
张鹏	境内自然人	0.54	2,020,000		0	无
张霞	境内自然人	0.50	1,860,000		0	无
赵祥	境内	0.46	1,723,095		0	无

	自然人				
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
武汉葛化集团有限公司		74,986,377	人民币普通股	74,986,377	
武汉华原能源物资开发公司		23,913,080	人民币普通股	23,913,080	
中国工商银行股份有限公司湖北省分行		19,081,266	人民币普通股	19,081,266	
代玉萍		8,710,800	人民币普通股	8,710,800	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		3,181,798	人民币普通股	3,181,798	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		2,721,503	人民币普通股	2,721,503	
万远明		2,560,000	人民币普通股	2,560,000	
张鹏		2,020,000	人民币普通股	2,020,000	
张霞		1,860,000	人民币普通股	1,860,000	
赵祥		1,723,095	人民币普通股	1,723,095	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东在本公司知情范围内相互之间不存在关联关系,也无<<上市公司股东持股变动信息披露办法>>规定的一致行动人。			

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。



## 第九节 财务报告（未经审计）



### 合并资产负债表（资产）

单位：元

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

单位：人民币元

资产	科目	2014年6月30日	2013年12月31日
货币资金	(六)1	32,682,929.39	85,314,085.64
交易性金融资产	(六)2	48,151,062.45	
应收票据	(六)3	450,000.00	110,000.00
应收账款	(六)4	7,749,165.16	5,606,009.65
预付款项	(六)5	265,500.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)6	401,959.95	1,386,427.56
存货	(六)7	233,905.56	287,667.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)8	4,570,652.17	4,823,792.97
流动资产合计		90,485,174.68	97,568,043.22
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	(六)9		
投资性房地产			
固定资产	(六)10	2,728,946.37	2,545,391.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)11	6,445,360.83	6,515,801.91
开发支出			
商誉	(六)12	608,616.61	
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,782,923.81	9,063,194.99
资产总计		100,268,098.49	106,631,238.21

法定代表人：杨雄

主管会计工作负责人：李瑞华

会计机构负责人：王娟娟



## 合并资产负债表(负债及股东权益)

单位: 元

编制单位: 武汉长江工业股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)15	5,050,835.24	5,321,979.05
预收款项	(六)16	150,000.00	
应付职工薪酬	(六)17	1,120,040.54	1,282,954.96
应交税费	(六)18	22,026,651.36	26,345,972.72
应付利息	(六)19	660,154.76	660,154.76
应付股利	(六)20	291,457.00	291,457.00
其他应付款	(六)21	34,285,449.41	37,823,455.53
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,584,588.28	71,725,974.02
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		63,584,588.28	71,725,974.02
股东权益:			
股本	(六) 22	374,977,200.00	374,977,200.00
资本公积	(六) 23	367,124,118.20	367,124,118.20
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(六) 24	43,268,878.16	43,268,878.16
一般盈余公积			
未分配利润	(六) 25	-749,914,545.26	-750,464,932.17
归属于母公司的股东权益合计		35,455,651.10	34,905,264.19
少数股东权益		1,227,859.11	
所有者权益合计		36,683,510.21	34,905,264.19
负债和股东权益总计		100,268,098.49	106,631,238.21

法定代表人: 杨雄

主管会计工作负责人: 李博

会计机构负责人: 王凤娟

# 母公司资产负债表(资产)

会企01表

编制单位: 汉川龙电股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		31,121,167.11	85,514,085.64
交易性金融资产		48,151,062.45	
应收票据		450,000.00	150,000.00
应收账款	(十二) 1	3,749,165.16	5,606,069.65
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二) 2	383,729.97	1,186,427.56
存货		233,905.56	287,667.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,550,652.17	4,823,792.97
流动资产合计		88,639,682.42	97,568,043.22
<b>非流动资产:</b>			
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	(十二) 3	19,361,990.50	
投资性房地产			
固定资产		2,404,013.68	2,547,393.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,445,360.83	6,315,801.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,211,365.01	9,063,194.99
资产总计		116,851,047.43	106,631,238.21

法定代表人:

*杨维*

主管会计工作负责人:

*彭明*

会计机构负责人:

*王月娟*

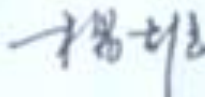
## 母公司资产负债表(负债及股东权益)

会计报表


编制单位: 武汉烽火信息产业股份有限公司

单位: 人民币元

附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产:		
短期借款		
交易性金融资产		
应付票据		
应付账款	4,762,615.21	3,321,979.05
预收款项	150,000.00	
应付职工薪酬	1,120,040.54	1,282,954.96
应交税费	22,022,272.96	26,345,972.72
应付利息	660,154.76	660,154.76
应付股利	291,457.00	291,457.00
其他应付款	52,285,449.41	37,823,455.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	81,291,989.88	71,725,974.02
非流动资产:		
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		
其他非流动资产		
非流动资产合计		
负债合计	81,291,989.88	71,725,974.02
股东权益:		
股本	374,977,200.00	374,977,200.00
资本公积	367,124,118.20	367,124,118.20
减: 库存股		
专项储备		
盈余公积	43,268,878.16	43,268,878.16
一般盈余公积		
未分配利润	-749,811,138.81	-750,464,932.17
股东权益合计	35,559,057.55	34,905,264.19
负债和股东权益总计	116,851,047.43	106,631,238.21

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 合并利润表

会企02表

编制单位：武汉烽火实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入	(六) 26	3,126,454.36	9,000.00
减：营业成本	(六) 26	2,569,514.11	
营业税金及附加	(六) 27	7,166.61	
销售费用	(六) 28		175,713.90
管理费用	(六) 29	759,009.28	63,496,168.21
财务费用	(六) 30	-16,159.74	20,335,554.46
资产减值损失	(六) 31	721,743.95	10,777,903.07
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 32	1,351,956.68	
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）		437,136.83	-94,776,339.64
加：营业外收入	(六) 33	279,204.67	42,543.18
减：营业外支出	(六) 34	169,362.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		546,979.50	-94,733,796.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		546,979.50	-94,733,796.46
归属于母公司股东净利润		550,386.91	-94,733,796.46
少数股东损益		-3,407.41	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 35	0.0015	-0.2526
（二）稀释每股收益	(六) 35	0.0015	-0.2526
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		546,979.50	-94,733,796.46
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		550,386.91	-94,733,796.46
其中：归属于少数股东的综合收益总额		-3,407.41	

法定代表人：杨雄

主管会计工作负责人：董耀军

会计机构负责人：王汉娟



# 母公司利润表

会企02表

编制单位：武汉城市圈水电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入	(十三) 4	2,918,728.36	9,000.00
减：营业成本	(十三) 4	2,425,122.11	
营业税金及附加			
销售费用			175,713.90
管理费用		580,854.83	63,496,168.21
财务费用		-988.58	20,335,554.46
资产减值损失		721,743.95	10,777,903.07
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三) 5	1,351,956.68	
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）		543,950.69	-94,776,339.64
加：营业外收入		279,204.67	42,543.18
减：营业外支出		169,362.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		653,793.36	-94,733,796.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		653,793.36	-94,733,796.46
归属于母公司股东净利润		653,793.36	-94,733,796.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0017	-0.2526
（二）稀释每股收益		0.0017	-0.2526
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		653,793.36	-94,733,796.46
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		653,793.36	-94,733,796.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2015年

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,158,596.85	2,312,336.44
收到的其他与经营活动有关的现金			
收到的其他与经营活动有关的现金	(六) 36	673,044.18	42,541.18
经营活动现金流入小计		4,831,641.03	2,354,877.62
购买商品、接受劳务支付的现金		6,181,846.08	5,153,345.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,365,367.80	48,138,981.49
支付的各项税费		2,679,017.17	
支付的其他与经营活动有关的现金			
支付的其他与经营活动有关的现金	(六) 36	786,794.37	1,563,571.20
经营活动现金流出小计		11,013,025.42	54,835,898.34
经营活动产生的现金流量净额		-6,181,384.39	-52,501,018.72
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		80,499,614.26	
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所收到的现金净额		150,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金		51,676.23	
投资活动现金流入小计		80,701,290.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			980,000.00
投资所支付的现金		127,632,062.45	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		127,632,062.45	980,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-46,930,771.86	-980,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		481,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	(六) 36		287,413,670.36
筹资活动现金流入小计		481,000.00	287,413,670.36
偿还债务所支付的现金			239,270,864.77
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			10,165,468.91
支付的其他与筹资活动有关的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			249,456,333.68
筹资活动产生的现金流量净额		481,000.00	37,977,356.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
六、现金及现金等价物净增加额	(六) 37	-52,631,156.25	-15,503,682.04
加：期初现金及现金等价物余额		85,314,085.64	17,497,413.85
六、期末现金及现金等价物余额		32,682,929.39	1,993,731.81

法定代表人：

*杨雄*

主管会计工作负责人：

*董作华*

会计机构负责人：

*王凤娟*

# 母公司现金流量表

会计03表  
单位：人民币元

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司

项目	附注	2014年1-6月	2013年1-6月
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		3,950,868.85	2,312,336.44
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		18,603,432.90	42,543.18
经营活动现金流入小计		22,554,301.75	2,354,879.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,873,395.08	5,153,345.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,208,094.51	48,138,981.49
支付的各项税费		2,675,490.74	-
支付的其他与经营活动有关的现金		645,801.36	1,563,571.20
经营活动现金流出小计		10,402,781.69	54,855,898.34
经营活动产生的现金流量净额		12,151,520.06	-52,501,018.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		80,499,614.36	-
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所收到的现金净额		150,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		80,649,614.36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	980,000.00
投资所支付的现金		144,100,662.45	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		2,893,399.59	-
投资活动现金流出小计		146,994,052.95	980,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-66,344,438.59	-980,000.00
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		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	287,413,670.36
筹资活动现金流入小计		-	287,413,670.36
偿还债务所支付的现金		-	239,270,864.77
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	10,165,468.91
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	249,436,333.68
筹资活动产生的现金流量净额		-	37,977,336.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
六、现金及现金等价物净增加额		-54,192,918.53	-15,503,682.04
加：期初现金及现金等价物余额		85,314,085.64	17,497,413.85
六、期末现金及现金等价物余额		31,121,167.11	1,993,731.81

法定代表人：杨雄

主管会计工作负责人：董作华

会计机构负责人：王凤娟



### 合并所有者权益变动表

武汉祥龙电业股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

	2014 年 1-6 月									
	单位：元									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	174,877,290.00	367,124,118.20	0.00	0.00	41,268,878.16	0.00	750,468,912.17	0.00	0.00	14,907,294.14
加：1. 会计政策变更										0.00
2. 前期差错更正										0.00
3. 其他										0.00
二、本年年初余额	174,877,290.00	367,124,118.20	0.00	0.00	41,268,878.16	0.00	750,468,912.17	0.00	0.00	14,907,294.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550,386.91	0.00	0.00	1,178,246.07
（一）净利润							550,386.91			550,386.91
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550,386.91	0.00	0.00	550,386.91
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.00	-0.00	-0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股本）的分配										0.00
4. 其他										0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 未分配利润转增资本（或股本）										0.00
5. 其他										0.00
（六）专项储备										0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
四、本年年末余额	174,877,290.00	367,124,118.20	0.00	0.00	41,268,878.16	0.00	751,019,299.08	0.00	0.00	16,085,540.21

法定代表人：杨雄

主管会计工作负责人：李坤

会计机构负责人：王凤娟

### 合并所有者权益变动表

2014 年

半年度



编制单位：河南送变电工程股份有限公司

	2013 年 1-6 月									
	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、上年末余额	374,977,200.00	367,324,118.20			43,268,878.16		-1,266,197,649.83			480,827,471.23
加：1. 会计政策变更										0.00
2. 前期差错更正										0.00
3. 其他										0.00
二、本年年初余额	374,977,200.00	367,324,118.20	0.00	0.00	43,268,878.16	0.00	-1,266,197,649.83	0.00	0.00	480,827,471.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-94,713,796.46	0.00	0.00	-94,713,796.46
（一）净利润							-94,713,796.46		0.00	-94,713,796.46
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-94,713,796.46	0.00	0.00	-94,713,796.46
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										0.00
4. 其他										0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 未分配利润转增资本（或股本）										0.00
5. 其他										0.00
（六）专项储备										0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
四、本年年末余额	374,977,200.00	367,324,118.20	0.00	0.00	43,268,878.16	0.00	-1,360,911,446.29	0.00	0.00	377,967,241.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-749,914,545.26		1,227,859.11	36,683,510.21

### 母公司所有者权益变动表

会计04表

单位：人民币元

	2014年1-6月							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-750,464,932.17	34,905,264.19
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-750,464,932.17	34,905,264.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							653,793.36	653,793.36
（一）净利润							653,793.36	653,793.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							653,793.36	653,793.36
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增资本（或股本）								
5. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	374,977,200.00	367,124,118.20			43,268,878.16		-749,811,138.81	35,559,057.54



1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	374,977,200.00	367,124,118.20	0.00	0.00	43,268,878.16	0.00	-1,360,931,446.26			-575,561,249.90

法定代表人：杨雄 主管会计工作负责人：董耀军 会计机构负责人：王凤娟

## 二、 公司基本情况

武汉祥龙电业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系 1993 年经武汉市经济体制改革委员会批准设立的股份有限公司。1996 年 11 月，公司股票在上海证券交易所挂牌交易。截止 2014 年 6 月 30 日，公司总股本为 37,497.72 万股。公司企业法人营业执照注册号为：420100110195401。

公司注册资本：37,497.72 万元。

公司注册地：中国湖北省武汉市。

组织形式：股份有限公司。

公司地址：武汉市洪山区葛化街化工路 31 号。

公司经营范围包括：发电、供电、供热；发电设备及配件、仪器仪表销售、安装、维修；本公司电厂废次资源的综合利用；供发电技术开发、成果转让、咨询、人才培养、技术服务；汽车运输；化工原料、建筑材料、机械电器产品销售；组织化工产品的生产；蓄电池用 PVC 烧结隔板制造。

公司的母公司为武汉葛化集团有限公司，实际控制人为武汉东湖新技术开发区管理委员会。本财务报告于 2014 年 8 月 13 日经公司第八届董事会第五次会议批准报出。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

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

### （二） 遵循企业会计准则的声明：

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

### （三） 会计期间：

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （四） 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日

新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①买方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。

②购买方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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

#### （六）合并财务报表的编制方法：

##### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

##### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

##### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。



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。

#### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资



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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### (九) 金融工具：

#### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资

人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

**C、金融资产减值损失的计量**

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

- b) 可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

**(3) 金融负债的分类和计量**

①本公司将持有的金融负债分为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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

**③金融负债的后续计量**

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

**(4) 金融工具公允价值的确定方法**

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则在谨慎性原则的基础上采用适当的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。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

(6) 金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将应收款项前五名作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	公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	除已单独计提坏账准备的应收款项外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况

	分析法确定坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	10	10
1—2 年	30	30
2—3 年	60	60
3—4 年	100	100
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为在途材料、原材料、低值易耗品、包装物、产成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

一次摊销法

### (2) 包装物

其他

包装物中钢瓶按 5-10 年分期摊销，除钢瓶外的其他包装物在领用时采用一次摊销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

c) 购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2、 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。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；对被投资单位能够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、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司"金融工具的确认和计量"相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的"资产减值"会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①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；②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；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十三) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	4	2.4-3.84
运输设备	6-15	4	6.4-16
通用设备	7-25	4	3.84-13.71
专用设备	10-16	4	6-9.6
其他设备	5-7	4	13.71-19.2

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

(十四) 在建工程：

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十五) 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

(十七) 长期待摊费用：

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

(十八) 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：



- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当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，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

① 对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(二十) 收入：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(二十一) 政府补助：

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、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。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。承租人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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 持有待售资产：

持有待售资产的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得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，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号--资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税率按扣除进项税后的余额缴纳	供电、化工产品销项税率为 17%，供气、供水收入销项税率为 13%
营业税	提供劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税		25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
堤防维护费	应纳流转税额	2%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
汉葛化建筑安装有限	控股子公司	洪山区葛化街 32 号	建筑安装	2,000.00	承接工程施工；防腐保温工程；	1,876.6855		93.834	93.834	是	122.7859	-0.3407	

责任公司					建筑工程； 建筑结构 补强加固 工程								
------	--	--	--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 合并范围发生变更的说明

经公司 2014 年 3 月 21 日召开第八届董事会第二次会议，审议通过了收购武汉葛化建筑安装有限责任公司 45% 股权的议案，收购价格为 309.96 万元。收购完成后，为提高建筑公司业务拓展能力，公司在 2014 年 4 月 18 日召开的 2013 年度股东大会上，审议通过了增加建筑公司注册资本到 2000 万元的议案，截止 2014 年 6 月 30 日，公司对建筑公司累计投资金额 1,876.6855 万元，持股比例 93.834%。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期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 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
武汉葛化建筑安装有限责任公司	19,877,826.55	-106,813.86	2014-04-30

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:万元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
武汉葛化建筑安装有限责任公司	60.8617	企业合并成本大于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
银行存款：	32,682,401.76	85,314,085.64
其他货币资金：	527.63	
合计	32,682,929.39	85,314,085.64

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资	13,151,062.45	
2.交易性权益工具投资		
3.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		

4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他	35,000,000.00	
合计	48,151,062.45	

2、 交易性金融资产的说明

交易性金融资产较年初大幅增加，主要系本年度公司将闲余资金用于了投资理财项目

(三) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	450,000.00	150,000.00
合计	450,000.00	150,000.00

(四) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,334,691.29	42.21	12,334,691.29	100.0	12,334,691.29	40.38	12,334,691.29	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1： 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,301,031.74	52.35	11,551,866.58	75.50	16,618,481.98	54.41	11,012,412.33	66.27
组合小计	15,301,031.74	52.35	11,551,866.58	75.50	16,618,481.98	54.41	11,012,412.33	66.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,591,028.29	5.44	1,591,028.29	100.0	1,591,028.29	5.21	1,591,028.29	100.00

合计	29,226,751.32	/	25,477,586.16	/	30,544,201.56	/	24,938,131.91	/
----	---------------	---	---------------	---	---------------	---	---------------	---

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
武汉市白浒山自来水有限公司	9,860,144.99	9,860,144.99	100.00	回收难度大
东风金狮轮胎有限公司	1,438,227.17	1,438,227.17	100.00	回收难度大
邵阳白发轻化建材物资供应公司	1,036,319.13	1,036,319.13	100.00	回收难度大
合计	12,334,691.29	12,334,691.29	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	2,492,050.62	16.29	249,205.06	1,917,232.96	11.54	191,723.30
1 至 2 年	1,112,230.27	7.27	333,669.08	4,708,548.99	28.33	1,412,564.70
2 至 3 年	1,819,396.02	11.89	1,091,637.61	1,461,439.24	8.79	876,863.54
3 至 4 年	1,461,439.24	9.55	1,461,439.24	600,642.84	3.61	600,642.84
4 至 5 年	500,642.84	3.27	500,642.84	35,932.07	0.22	35,932.07
5 年以上	7,915,272.75	51.73	7,915,272.75	7,894,685.88	47.51	7,894,685.88
合计	15,301,031.74	100.00	11,551,866.58	16,618,481.98	100.00	11,012,412.33

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州人造革股份有限公司	628,020.00	628,020.00	100.00	回收难度大
武汉试金石经销服务有限公司	603,008.29	603,008.29	100.00	回收难度大
广州海圣化工有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	回收难度大
合计	1,591,028.29	1,591,028.29	/	/

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  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
武汉市白浒山自	无关联	12,352,195.61	1-5 年	42.26



来水有限公司				
东风金狮轮胎有限公司	无关联	1,438,227.17	5 年以上	4.92
河南洛染股份有限公司	无关联	1,119,328.25	1-2 年	3.83
邵阳白发轻化建材物资供应公司	无关联	1,036,319.13	5 年以上	3.55
山西临汾染化(集团)有限责任公司	无关联	731,966.34	2-3 年	2.50
合计	/	16,678,036.50	/	57.06

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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账款：								
组合 1： 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,281,601.20	100.00	6,879,641.25	94.48	7,883,779.11	97.53	6,497,351.55	82.41
组合小计	7,281,601.20	100.00	6,879,641.25	94.48	7,883,779.11	97.53	6,497,351.55	82.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					200,000.00	2.47	200,000.00	100.00
合计	7,281,601.20	/	6,879,641.25	/	8,083,779.11	/	6,697,351.55	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	40,280.17	0.55	4,028.02	266,251.66	3.38	26,625.17
1 至 2 年	5,563.60	0.08	1,669.08	1,258,958.24	15.97	377,687.47
2 至 3 年	877,188.22	12.05	515,374.94	663,825.75	8.42	398,295.45
3 至 4 年	663,825.75	9.11	663,825.75	726,035.02	9.21	726,035.02
4 至 5 年	726,035.02	9.97	726,035.02	265,801.00	3.37	265,801.00
5 年以上	4,968,708.44	68.24	4,968,708.44	4,702,907.44	59.65	4,702,907.44

合计	7,281,601.20	100.00	6,879,641.25	7,883,779.11	100.00	6,497,351.55
----	--------------	--------	--------------	--------------	--------	--------------

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
辽宁天实化工机械有限公司	法院裁定	单项金额不重大单项计提	200,000.00	123,970.49	123,970.49
合计	/	/	200,000.00	/	/

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
辽宁天实化工机械有限公司		76,029.51	确认无法收回	否
合计	/	76,029.51	/	/

本期经过多方努力收回辽宁天实化工机械有限公司尾款 123,970.49 元，剩余款项 76,029.51 元经辽宁省铁岭市中级人民法院裁定确认无法收回，做核销处理。

4、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
长江化工厂	无关联	1,000,000.00	5 年以上	13.73
山西神州煤电焦化公司（太原煤气化）	无关联	723,393.85	5 年以上	9.94
武汉平媒武钢联合焦化有限责任公司	无关联	448,735.76	2-3 年	6.16
陕西省焦化厂	无关联	436,490.63	5 年以上	5.99
湖北兴化股份有限公司	无关联	424,956.66	5 年以上	5.84
合计	/	3,033,576.90	/	41.66

(六) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	265,500.00	100.00		

合计	265,500.00	100.00		
----	------------	--------	--	--

本期增加的预付款项主要为子公司预付的资质审定款 137,000.00 元和工程款 128,500.00 元。

2、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	294,760.53	60,854.97	233,905.56	348,522.37	60,854.97	287,667.40
合计	294,760.53	60,854.97	233,905.56	348,522.37	60,854.97	287,667.40

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	60,854.97				60,854.97
合计	60,854.97				60,854.97

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	4,550,652.17	4,823,792.97
合计	4,550,652.17	4,823,792.97

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
武汉化工发展区开发投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		6.25	6.25

由于武汉化工发展区开发投资有限公司没有开展正常运营, 公司对长期股权投资全额计提减值准备。

(十) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	29,777,167.82	436,464.50			30,213,632.32
其中：房屋及建筑物	7,900,562.00				7,900,562.00
机器设备					
运输工具	4,016,723.49	288,220.00			4,304,943.49
通用设备	924,115.83				924,115.83
专用设备	15,824,644.38				15,824,644.38
其他设备	1,111,122.12	148,244.50			1,259,366.62
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	20,403,334.46		254,911.21		20,658,245.67
其中：房屋及建筑物	2,864,582.91		71,854.48		2,936,437.39
机器设备					
运输工具	3,743,571.74		17,891.38		3,761,463.12
通用设备	463,248.36		20,574.59		483,822.95
专用设备	12,280,976.66		30,434.16		12,311,410.82
其他设备	1,050,954.79		114,156.60		1,165,111.39
三、固定资产账面净值合计	9,373,833.36	/		/	9,555,386.65
其中：房屋及建筑物	5,035,979.09	/		/	4,964,124.61
机器设备		/		/	
运输工具	273,151.75	/		/	543,480.37
通用设备	460,867.47	/		/	440,292.88
专用设备	3,543,667.72	/		/	3,513,233.56
其他设备	60,167.33	/		/	94,255.23
四、减值准备合计	6,826,440.28	/		/	6,826,440.28
其中：房屋及建筑物	4,294,498.69	/		/	4,294,498.69
机器设备		/		/	
运输工具	3,097.47	/		/	3,097.47
通用设备	57,661.24	/		/	57,661.24
专用设备	2,456,058.70	/		/	2,456,058.70
其他设备	15,124.18	/		/	15,124.18
五、固定资产账面价值合计	2,547,393.08	/		/	2,728,946.37
其中：房屋及建筑物	741,480.40	/		/	669,625.92

机器设备		/	/	
运输工具	270,054.28	/	/	540,382.90
通用设备	403,206.23	/	/	382,631.64
专用设备	1,087,609.02	/	/	1,057,174.86
其他设备	45,043.15	/	/	79,131.05

本期折旧额：254,911.21 元。

(十一) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

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	8,523,711.70			8,523,711.70
土地使用权	8,523,711.70			8,523,711.70
二、累计摊销合计	2,007,909.79	70,441.08		2,078,350.87
土地使用权	2,007,909.79	70,441.08		2,078,350.87
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	6,515,801.91		70,441.08	6,445,360.83
土地使用权	6,515,801.91		70,441.08	6,445,360.83

本期摊销额：58,700.90 元。

(十二) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
武汉葛化建筑安装有限责任公司	0	608,616.61		608,616.61	
合计	0	608,616.61		608,616.61	

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

(十三) 递延所得税资产/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

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣亏损	141,122,227.15	141,441,500.65
应收账款坏账准备	6,369,396.54	6,234,532.98
其他应收款坏账准备	1,719,910.31	1,674,337.89
存货跌价准备	15,213.74	15,213.74
长期股权投资减值准备	500,000.00	500,000.00
固定资产减值准备	1,706,610.07	1,706,610.07
合计	151,433,357.81	151,572,195.33

(2) 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 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	180,862,447.33	182,139,541.34	
2015 年	13,247,911.89	13,247,911.89	
2016 年	131,542,751.83	131,542,751.83	
2017 年	238,835,797.54	238,835,797.54	
合计	564,488,908.59	565,766,002.60	/

公司 2013 年度实施了重大资产重组，至报告期末未分配利润仍为巨额亏损，预计未来期间不能够产生足够的应纳税所得额，公司未确认相关的递延所得税资产。

(十四) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

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	31,635,483.46	921,743.95	123,970.49	76,029.51	32,357,227.41
二、存货跌价准备	60,854.97				60,854.97
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,826,440.28				6,826,440.28
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减					

值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	40,522,778.71	921,743.95	123,970.49	76,029.51	41,244,522.66

(十五) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	5,050,835.21	5,321,979.05
合计	5,050,835.21	5,321,979.05

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十六) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	150,000.00	
合计	150,000.00	

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十七) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

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	525,903.42	740,557.99	900,633.41	365,828.00
二、职工福利费		14,256.00	14,256.00	
三、社会保险费		348,590.73	348,590.73	
其中: 医疗保险费		175,550.92	175,550.92	
基本养老保险费		147,792.42	147,792.42	
失业保险费		16,106.79	16,106.79	
工伤保险费		5,368.87	5,368.87	
生育保险费		3,771.73	3,771.73	

四、住房公积金	2,544.00	114,204.38	117,043.38	-295.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	754,507.54			754,507.54
合计	1,282,954.96	1,217,609.1	1,380,523.52	1,120,040.54

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

(十八) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税		
营业税	15,978.40	11,600.00
企业所得税	-3,055,075.84	-3,055,075.84
城市维护建设税	8,211,274.15	8,211,274.15
教育费附加	3,570,842.69	3,570,842.69
房产税		1,747,141.35
土地使用税	25,768.50	2,602,373.71
其他	13,257,863.46	13,257,816.66
合计	22,026,651.36	26,345,972.72

(十九) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
葛化集团利息	660,154.76	660,154.76
合计	660,154.76	660,154.76

(二十) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
社会公众股	291,457.00	291,457.00	股东尚未领取
合计	291,457.00	291,457.00	/

(二十一) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	34,285,449.41	37,823,455.53
合计	34,285,449.41	37,823,455.53

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或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
武汉葛化集团有限公司	13,009,143.18	14,315,301.01



合计	13,009,143.18	14,315,301.01
----	---------------	---------------

(二十二) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,497.72						37,497.72

(二十三) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	367,124,118.20			367,124,118.20
合计	367,124,118.20			367,124,118.20

(二十四) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,268,878.16			43,268,878.16
合计	43,268,878.16			43,268,878.16

(二十五) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-750,464,932.17	/
调整后 年初未分配利润	-750,464,932.17	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	550,386.91	/
期末未分配利润	-749,914,545.26	/

(二十六) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,126,454.36	0
其他业务收入		9,000.00
营业成本	2,569,514.11	

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

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
供水	2,918,726.36	2,425,122.11		
建筑安装	207,728.00	144,392.00		
合计	3,126,454.36	2,569,514.11	0	

本期营业收入和营业成本较上期变化较大，主要系公司 2013 年实施了重大资产重组，化工业务转型所致。

(二十七) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,286.50		提供劳务收入
城市维护建设税	440.05		应纳流转税额
教育费附加	188.60		
地方教育附加	125.73		
堤防维护费	125.73		
合计	7,166.61		/

(二十八) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经销费用		175,713.9
合计		175,713.9

(二十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	259,433.97	500,000.00
工资及福利费	202,942.25	25,955,023.94
折旧及无形资产摊销	147,225.69	4,004,665.84
业务招待费	20,926.40	149,934.00
水电费	4,800.00	1,055,778.98
办公费	24,961.06	871,197.18
停工损失		27,321,637.16
其他	98,719.91	3,637,931.11
合计	759,009.28	63,496,168.21

(三十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		20,320,622.16
减：利息收入	-25,125.13	
汇兑损失	0	
银行手续费	8,965.39	14,932.30
合计	-16,159.74	20,335,554.46

(三十一) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额

处置交易性金融资产取得的投资收益	1,351,956.68	
合计	1,351,956.68	

(三十二) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	721,743.95	10,777,903.07
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	721,743.95	10,777,903.07

(三十三) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

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
政府补助		42,543.18	
债务重组利得	279,204.67		279,204.67
合计	279,204.67	42,543.18	279,204.67

(三十四) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

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
其他	169,362.00		169,362.00
合计	169,362.00		169,362.00

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项 目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.0015	-0.2526
稀释每股收益	0.0015	-0.2526

注: 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益=P÷S

S=S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净

利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；MO 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

B. 稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（SO+S1+Si×Mi÷MO-Sj×Mj÷MO-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告年末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告年末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数+购买日起次月至报告期年末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数

购买日起次月至报告期年末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月到报告期年末的累计月数÷报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例

(三十六) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	
其中： 工伤赔款	112,055.64
以前年度债权收回	487,562.95
利息收入	25,125.13
其他	48,300.46
合计	673,044.18

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	786,794.37
合计	786,794.37

(三十七) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	546,979.50	-94,733,796.46
加: 资产减值准备	721,743.95	10,777,903.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,846.12	14,188,265.21
无形资产摊销	70,441.08	2,167,189.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		10,170,085.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,351,956.68	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	55,051.84	-259,686.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	997,756.36	3,867,623.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,370,246.56	1,321,398.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,181,384.39	-52,501,018.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	32,682,929.39	1,993,731.81
减: 现金的期初余额	85,314,085.64	17,497,413.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,631,156.25	-15,503,682.04

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	32,682,929.39	85,314,085.64
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,682,401.76	1,993,731.81
可随时用于支付的其他货币资金	527.63	
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,682,929.39	85,314,085.64

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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
武汉葛化集团有限公司	国有独资公司	武汉市洪山区葛化街	郭唐明	土地整理、产业园区建设、开发及管理	10	20.00	20.00	武汉东湖新技术开发区管理委员会	17774041-8

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
武汉葛化建筑安装有限责任公司	有限责任公司	洪山区	陶宏炎	建筑工程施工等	20,000,000	93.83	93.83	741441567

(三) 关联交易情况

1、 其他关联交易

公司向葛化集团供水，本报告期供水费 130.05 万元，冲抵公司对葛化集团的欠款，截止本报告期末，公司还欠葛化集团 1366.93 万元。

(四) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	武汉葛化集团有限公司	660,154.76	660,154.76
其他应付款	武汉葛化集团有限公司	13,009,143.18	14,315,301.01

八、 股份支付:

无

九、或有事项：

无

十、承诺事项：

无

十一、资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2014 年 7 月 4 日，购买 2000 万元武汉农村商业银行“汉银财富\*恒盈”系列高端定制第 68 期人民币理财产品。

十二、其他重要事项：

(一) 其他

1、收购武汉葛化建筑安装有限责任公司事宜

武汉葛化建筑安装有限责任公司成立于 2002 年，注册资本 615 万元，截止 2014 年 1 月 31 日，总资产 636 万元，净资产 628 万元。公司于 2014 年 3 月 21 日召开第八届董事会第二次会议，审议通过了收购武汉葛化建筑安装有限责任公司 45% 股权的议案，收购价格为 309.96 万元。收购工作于 2014 年 4 月 30 日完成，并纳入公司合并范围。收购完成后，为提高建筑公司业务拓展能力，公司在 2014 年 4 月 18 日召开的 2013 年度股东大会上，审议通过了增加建筑公司注册资本到 2000 万元的议案，其中公司增资 1,336.90 万元，其他中小股东增资 48.10 万元，公司持股比例提高到 93.834%。

2、债务重组事宜

截止 2014 年 6 月 30 日，公司与 4 家债权人就债务偿还事项达成一致，根据协议，公司支付债务共计 135.58 万元。

根据企业会计准则相关规定，公司处置债务的账面价值与实际支付现金之间的差额 27.92 万元确认为债务重组利得，计入营业外收入。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,334,691.29	42.20	12,334,691.29	100.00	12,334,691.29	40.38	12,334,691.29	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	15,301,031.74	52.35	11,551,866.58	75.50	16,618,481.98	54.41	11,012,412.33	66.27
组合小计	15,301,031.74	52.35	11,551,866.58	75.50	16,618,481.98	54.41	11,012,412.33	66.27

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,591,028.29	5.44	1,591,028.29	100.00	1,591,028.29	5.21	1,591,028.29	100.00
合计	29,226,751.32	/	25,477,586.16	/	30,544,201.56	/	24,938,131.91	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
武汉市白浒山自来水有限公司	9,860,144.99	9,860,144.99	100.00	回收难度大
东风金狮轮胎有限公司	1,438,227.17	1,438,227.17	100.00	回收难度大
邵阳白发轻化建材物资供应公司	1,036,319.13	1,036,319.13	100.00	回收难度大
合计	12,334,691.29	12,334,691.29	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	2,492,050.62	16.29	249,205.06	1,917,232.96	11.54	191,723.30
1 至 2 年	1,112,230.27	7.27	333,669.08	4,708,548.99	28.33	1,412,564.70
2 至 3 年	1,819,396.02	11.89	1,091,637.61	1,461,439.24	8.79	876,863.54
3 至 4 年	1,461,439.24	9.55	1,461,439.24	600,642.84	3.61	600,642.84
4 至 5 年	500,642.84	3.27	500,642.84	35,932.07	0.22	35,932.07
5 年以上	7,915,272.75	51.73	7,915,272.75	7,894,685.88	47.51	7,894,685.88
合计	15,301,031.74	100.00	11,551,866.58	16,618,481.98	100.00	11,012,412.33

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州人造革股份有限公司	628,020.00	628,020.00	100.00	回收难度大
武汉试金石经销服务有限公司	603,008.29	603,008.29	100.00	回收难度大
广州海圣化工有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	回收难度大
合计	1,591,028.29	1,591,028.29	/	/

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  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。



3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武汉市白浒山自来水有限公司	无关联	12,352,195.61	1-5 年	42.26
东风金狮轮胎有限公司	无关联	1,438,227.17	5 年以上	4.92
河南洛染股份有限公司	无关联	1,119,328.25	1-2 年	3.83
邵阳白发轻化建材物资供应公司	无关联	1,036,319.13	5 年以上	3.55
山西临汾染化(集团)有限责任公司	无关联	731,966.34	2-3 年	2.50
合计	/	16,678,036.50	/	57.06

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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账款：								
	7,263,371.22	100.00	6,879,641.25	94.48	7,883,779.11	97.53	6,497,351.55	82.41
组合小计	7,263,371.22	100.00	6,879,641.25	94.48	7,883,779.11	97.53	6,497,351.55	82.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					200,000.00	2.47	200,000.00	100.00
合计	7,263,371.22	/	6,879,641.25	/	8,083,779.11	/	6,697,351.55	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	40,280.17	0.55	4,028.02	266,251.66	3.38	26,625.17
1 至 2 年	5,563.60	0.08	1,669.08	1,258,958.24	15.97	377,687.47
2 至 3 年	858,958.24	11.83	515,374.94	663,825.75	8.42	398,295.45
3 至 4 年	663,825.75	9.14	663,825.75	726,035.02	9.21	726,035.02
4 至 5 年	726,035.02	9.99	726,035.02	265,801.00	3.37	265,801.00
5 年以上	4,968,708.44	68.41	4,968,708.44	4,702,907.44	59.65	4,702,907.44
合计	7,263,371.22	100.00	6,879,641.25	7,883,779.11	100.00	6,497,351.55

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
辽宁天实化工机械有限公司	法院裁定	单项金额不重大单项计提	200,000.00	123,970.49	123,970.49
合计	/	/	200,000.00	/	/

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
辽宁天实化工机械有限公司		76,029.51	确认无法收回	否
合计	/	76,029.51	/	/

本期经过多方努力收回辽宁天实化工机械有限公司尾款 123,970.49 元，剩余款项 76,029.51 元经辽宁省铁岭市中级人民法院裁定确认无法收回，做核销处理。

4、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
长江化工厂	无关联	1,000,000.00	5 年以上	13.77
山西神州煤电焦化公司（太原煤气化）	无关联	723,393.85	5 年以上	9.96
武汉平媒武钢联合焦化有限责任公司	无关联	448,735.76	2-3 年	6.18
陕西省焦化厂	无关联	436,490.63	5 年以上	6.01
湖北兴化股份有限公司	无关联	424,956.66	5 年以上	5.85
合计	/	3,033,576.90	/	41.77

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)

						值 准 备		
武汉葛化建筑安装有限责任公司	19,361,990.50		19,361,990.50	19,361,990.50	0	0	93.834	93.834
武汉化工发展区开发投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2,000,000.00	0	6.25	6.25

由于武汉化工发展区开发投资有限公司没有开展正常运营，公司对长期股权投资全额计提减值准备。

(四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,918,726.36	
其他业务收入		9,000.00
营业成本	2,425,122.11	

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
供水	2,918,726.36	2,425,122.11		
合计	2,918,726.36	2,425,122.11		

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
武汉市白浒山自来水有限公司	1,712,635.17	58.68
武汉葛化集团有限责任公司	1,195,088.49	40.95
武汉市洪山吕墩氨基酸厂	11,002.7	0.37
合计	2,918,726.36	100.00

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,351,956.68	0
合计	1,351,956.68	0

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	653,793.36	-94,733,796.46
加: 资产减值准备	721,743.95	10,777,903.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,379.39	14,188,265.21
无形资产摊销	70,441.08	2,167,189.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		10,170,085.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,351,956.68	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	55,051.84	-259,686.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,196,313.68	3,867,623.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,665,753.44	1,321,398.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,151,520.06	-52,501,018.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	31,121,167.11	1,993,731.81
减: 现金的期初余额	85,314,085.64	17,497,413.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,192,918.53	-15,503,682.04

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
债务重组损益	279,204.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,351,956.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	123,970.49

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,362.00
合计	1,585,769.84

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	1.56	0.0015	0.0015
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-2.94	-0.0028	-0.0028

## 第十节 备查文件目录

- (一) 经法定代表人、主管会计工作负责人、财务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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长:

武汉祥龙电业股份有限公司

2014年8月13日

