

# 审 计 报 告

浙天会审[2007]第 1267 号

佛山市威奇电工材料有限公司全体股东：

我们审计了后附的佛山市威奇电工材料有限公司（以下简称威奇公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和现金流量表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是威奇公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，威奇公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了威奇公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 徐晋波

中国·杭州

中国注册会计师 钟建国

报告日期：2007 年 4 月 25 日

## 资产负债表

(2006-12-31)

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期初数	期末数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	1	141,571,270.49	37,128,893.36
短期投资		2		
应收票据	2	3	61,136,143.13	35,518,719.50
应收股利		4		
应收利息		5		
应收账款	3	6	173,204,984.87	221,333,623.52
其他应收款	4	7	75,464,365.01	529,024.68
预付账款	5	8	6,647,711.18	5,654,932.45
应收补贴款		9		
存货	6	10	41,839,295.91	35,496,238.81
待摊费用		11		
一年内到期的长期债权投资		21		
其他流动资产		24		
流动资产合计		31	499,863,770.59	335,661,432.32
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资		32		
长期债权投资		34		
长期投资合计		38		
其中：股权投资差额				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	7	39	149,299,532.35	153,898,201.72
减：累计折旧	8	40	23,747,957.65	33,516,296.99
固定资产净值		41	125,551,574.70	120,381,904.73
减：固定资产减值准备				
固定资产净额		43	125,551,574.70	120,381,904.73
工程物资		44		
在建工程	9	45	16,744.03	
固定资产清理		46		
固定资产合计		50	125,568,318.73	120,381,904.73
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产		51		
长期待摊费用		52		
其他长期资产		53		
无形资产及其他资产合计		60		
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项		61		
资产总计		67	625,432,089.32	456,043,337.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

（2006-12-31）

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	行次	期初数	期末数
<b>流动负债：</b>				
短期借款	10	68	206,532,877.26	56,760,000.00
应付票据	11	69	190,800,000.00	34,300,000.00
应付账款	12	70	119,760,760.18	119,961,207.76
预收账款	13	71	2,759,016.23	2,378,350.19
应付工资		72	803,863.51	1,180,099.55
应付福利费		73		
应付股利		74		
应交税金	14	75	9,058,990.65	14,905,991.04
其他应交款		80	-39,666.46	
其他应付款	15	81	6,587.00	93,942,009.95
预提费用	16	82	718,865.15	193,219.40
预计负债		83		
一年内到期的长期负债		86		
其他流动负债		90		
<b>流动负债合计</b>		<b>100</b>	<b>530,401,293.52</b>	<b>323,620,877.89</b>
<b>长期负债：</b>				
长期借款	17	101		10,000,000.00
应付债券		102		
长期应付款		103		
专项应付款		106		
其他长期负债		108		
<b>长期负债合计</b>		<b>110</b>		<b>10,000,000.00</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项		111		
<b>负债合计</b>		<b>114</b>	<b>530,401,293.52</b>	<b>333,620,877.89</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	18	115	57,606,045.00	57,606,045.00
其中：中方投资(USD5,220,000.00)				
外方投资(USD1,740,000.00)				
减：已归还投资				
<b>实收资本净额</b>		<b>117</b>	<b>57,606,045.00</b>	<b>57,606,045.00</b>
资本公积		118		
盈余公积		119		9,722,462.13
其中：法定公益金				
未分配利润	19	121	37,424,750.80	55,093,952.03
其中：拟分配现金股利				18,836,348.80
外币报表折算差额				
<b>所有者权益合计</b>		<b>124</b>	<b>95,030,795.80</b>	<b>122,422,459.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>			<b>625,432,089.32</b>	<b>456,043,337.05</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

2006 年度

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	上年同期数	本期数
一、主营业务收入	1	710,224,602.27	923,939,684.25
减：主营业务成本	4	658,755,952.44	865,517,337.82
主营业务税金及附加	5	60.00	
二、主营业务利润	10	51,468,589.83	58,422,346.43
加：其他业务利润	11	1,085,012.07	2,544,947.60
减：营业费用	14	3,773,326.51	3,671,229.83
管理费用	15	7,630,768.16	10,279,864.90
财务费用	16	13,004,346.25	17,427,326.56
三、营业利润	18	28,145,160.98	29,588,872.74
加：投资收益	19		
补贴收入	22	3,874,203.99	155,470.09
营业外收入	23	296,334.48	93,072.55
减：营业外支出	25	1,133,560.93	56,016.08
四、利润总额	27	31,182,138.52	29,781,399.30
减：所得税	28		2,389,735.94
五、净利润	30	31,182,138.52	27,391,663.36
加：年初未分配利润	31	6,242,612.28	37,424,750.80
其他转入	32		
六、可供分配利润	33	37,424,750.80	64,816,414.16
减：提取法定盈余公积	35		
提取法定公益金	36		
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金	38		6,481,641.42
提取企业发展基金	39		3,240,820.71
利润归还投资	40		
七、可供投资者分配的利润	41	37,424,750.80	55,093,952.03
减：应付优先股股利	42		
提取任意盈余公积	43		
应付普通股股利	44		
转作股本的普通股股利	45		
八、未分配利润	46	37,424,750.80	55,093,952.03
利润表补充资料：			
项 目		上年同期数	本期数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2. 自然灾害发生的损失			
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额			462,066.47
5. 债务重组损失			
6. 其他			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2006 年度

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额
<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	886,548,956.70
收到的税费返还	3 155,470.09
收到的其他与经营活动有关的现金	104,825,156.63
现金流入小计	9 991,529,583.42
购买商品、接受劳务支付的现金	898,555,876.35
支付给职工以及为职工支付的现金	11,123,189.36
支付的各项税费	13 12,147,869.93
支付的其他与经营活动有关的现金	17,262,979.70
现金流出小计	20 939,089,915.34
经营活动产生的现金流量净额	21 52,439,668.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	
收回投资所收到的现金	22
取得投资收益所收到的现金	23
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	3,418.80
收到的其他与投资活动有关的现金	637,264.94
现金流入小计	29 640,683.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,586,525.34
投资所支付的现金	31
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	36 4,586,525.34
投资活动产生的现金流量净额	37 -3,945,841.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	
吸收投资所收到的现金	38
取得借款所收到的现金	40 161,453,328.51
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	44 161,453,328.51
偿还债务所支付的现金	45 301,226,205.77
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	12,660,751.99
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	53 313,886,957.76
筹资活动产生的现金流量净额	54 -152,433,629.25
四、汇率变动对现金的影响额	55 -502,574.36
五、现金及现金等价物净增加额	56 -104,442,377.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表（续）

2006 年度

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	金 额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	57	27,391,663.36
加：计提的资产减值准备	58	1,798,305.30
固定资产折旧	59	9,768,822.34
无形资产摊销	60	
长期待摊费用摊销	61	
待摊费用减少(减：增加)	64	
预提费用增加(减：减少)	65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66	698.20
固定资产报废损失	67	
财务费用	68	12,000,415.66
投资损失(减：收益)	69	
递延税款贷项(减：借项)	70	
存货的减少(减：增加)	71	6,343,057.10
经营性应收项目的减少(减：增加)	72	51,618,598.74
经营性应付项目的增加(减：减少)	73	-56,481,892.62
其 他	74	
经营活动产生的现金流量净额	75	52,439,668.08
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	79	37,128,893.36
减：现金的期初余额	80	141,571,270.49
加：现金等价物的期末余额	81	
减：现金等价物的期初余额	82	
现金及现金等价物净增加额	83	-104,442,377.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 佛山市威奇电工材料有限公司

## 财务报表附注

2006 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

佛山市威奇电工材料有限公司（以下简称公司或本公司）系经广东省政府以外经贸粤顺合资证字（2001）0094 号批准证书批准，由顺德市美的控股有限公司（已更名为佛山市威尚科技产业发展集团有限公司）与嘉禾电器集团（香港）有限公司共同投资设立的中外合资企业，于 2001 年 12 月 17 日在佛山市顺德区工商行政管理局登记注册，取得企合顺总字第 001618 号的《法人营业执照》，投资总额 900 万美元，注册资本 500 万美元，经营期 20 年。经一系列股权转让和增资后，截至 2005 年 12 月 31 日，广东盈峰集团有限公司出资 522 万美元，占注册资本的 75%；嘉禾电器集团（香港）有限公司出资 174 万美元，占注册资本的 25%。

2006 年 3 月 10 日，根据公司董事会决议和广东盈峰集团有限公司与浙江上风实业股份有限公司签订的《股权转让协议》，并经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资 [2006]219 号《关于佛山市威奇电工材料有限公司股权转让的批复》，原股东广东盈峰集团有限公司将其持有公司的 75% 股权全部转让给浙江上风实业股份有限公司，本次股权转让后，浙江上风实业股份有限公司出资 522 万美元，占注册资本的 75%；嘉禾电器集团（香港）有限公司出资 174 万美元，占注册资本的 25%。公司于 2006 年 7 月 13 日办妥了工商变更登记手续。

本公司经营范围：生产经营耐高温冷媒绝缘漆包线。

### 二、公司采用的主要会计政策和会计估计

#### （一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。



#### （五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### （六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

#### （七）坏账核算方法

##### 1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：应收账款账龄在 1—180 天内的不计提，账龄 181 天—1 年以内按其余额的 5%计提，账龄 1—2 年的按其余额的 10%计提，账龄 2—3 年的按其余额 20%计提，账龄 3 年以上的按其余额 60%计提；其他应收款中关联公司往来采用个别认定法计提，非关联公司往来账龄 1 年以内的按其余额的 5%计提，账龄 1—2 年的按其余额的 10%计提，账龄 2—3 年的按其余额 20%计提，账龄 3 年以上的按其余额 60%计提。

##### 2. 坏账的确认标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### （八）存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

##### 2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按五五摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

##### 3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计

量。

#### (九) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	11.875-2.71
通用设备	10	9.50
专用设备	10	9.50
运输工具	5	19.00
其他设备	5	19.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

#### (十) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

#### (十一) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确

认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

## (十二) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果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管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

## (十三) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

## (十四) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实

际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

## 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

### （十五）企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

### （十六）会计估计变更说明

公司按年限平均法计提固定资产折旧，房屋及建筑物中的生产厂房原折旧年限为 20 年，鉴于生产厂房预计使用寿命可达 35 年，根据公司总经理签发的威奇[2006]011 号文，公司决定自 2006 年 1 月 1 日起，将生产厂房的折旧年限由原来的 20 年调整为 35 年，此项会计估计变更增加 2006 年度利润总额 462,066.47 元。

## 三、税（费）项

### （一）增值税

按 17% 的税率计缴。

### （二）营业税

按 5% 的税率计缴。

### （三）企业所得税

本公司系外商投资企业，自 2004 年起开始享受“两免三减半”税收优惠政策，本期处于减半征收期；2005 年，公司被广东省科技厅认定为高新技术企业，可享受 15% 的优惠税率。故本期所得税按 7.5% 税率计缴。

## 四、利润分配

根据 2007 年 3 月 26 日公司董事会三届一次会议通过的 2006 年度利润分配方案，公司按截至 2006 年 12 月 31 日可供分配利润提取 10% 的储备基金 6,482,579.23 元，5% 的企业发

展基金 3,241,285.62 元，并向投资者分配现金股利 18,836,348.80 元。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 37,128,893.36

#### (1) 明细情况

项 目	期 末 数
现金	10,555.02
银行存款	37,118,338.34
合 计	<u>37,128,893.36</u>

#### (2) 货币资金——外币货币资金

项 目	原币及金额	期 末 数	
		汇 率	折人民币金额
银行存款	港币 699,054.32	1.0047	702,339.88
银行存款	美元 1,204,041.90	7.8087	9,402,001.98
小 计			<u>10,104,341.86</u>

2. 应收票据 期末数 35,518,719.50

#### (1) 明细情况

类 别	期 末 数
银行承兑汇票	34,458,719.50
商业承兑汇票	1,060,000.00
合 计	<u>35,518,719.50</u>

#### (2) 应收关联方票据

关联方名称	期 末 数
顺德市威灵电子电器有限公司	10,280,000.00
佛山市美的家用电器有限公司	2,180,000.00
淮安威灵清江电机制造有限公司	420,000.00
小 计	<u>12,880,000.00</u>

(3) 期末应收票据中有 230 万元的银行承兑汇票已用于质押担保，详见本财务报表附注七（一）2（2）之所述。

3. 应收账款 期末数 221,333,623.52

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	222,055,973.94	99.49	829,532.05	221,226,441.89
1-2年	1,064,317.14	0.48	1,006,184.17	58,132.97
2-3年	61,310.82	0.03	12,262.16	49,048.66
合计	<u>223,181,601.90</u>	<u>100.00</u>	<u>1,847,978.38</u>	<u>221,333,623.52</u>

(2) 坏账准备的计提比例过低的理由说明

经对公司账龄1年以内应收账款债务人财务状况以及近几年款项实际收回情况分析,并考虑行业特点,对公司账龄1—180天以内的应收款项不计提坏账准备,对账龄181天—1年以内的应收款项按其余额的5%计提坏账准备。

(3) 坏账准备的计提比例过高的理由说明

公司应收东莞长安上角广健电子厂款项1,825,015.41元,经广东省东莞市中级人民法院出具的(2005)东中法执字第880号之六《民事裁定书》裁定,该公司已无还款能力,因此计提了全额特殊坏账准备。

(4) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	4,148,073.52	7.8087	32,391,061.70
港币	5,304,995.34	1.0047	5,329,928.82
小计			<u>37,720,990.52</u>

(5) 应收关联方账款

关联方名称	期末数
佛山市美的材料供应有限公司	71,364,388.53
顺德市威灵电子电器有限公司	26,106,861.09
佛山市美的家用电器有限公司	8,721,989.79
禾峰国际有限公司	4,778,391.49
广东威灵电机制造有限公司	312,723.28
美的(中山)电风扇制造有限公司	85,747.81
广东美的生活电器制造有限公司	82,310.58
广东新的科技集团有限公司	61,310.82
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	22,964.37
威灵芜湖电机制造有限公司	5,125.32
小计	<u>111,541,813.08</u>

4. 其他应收款

期末数 529,024.68

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	551,879.98	100.00	22,855.30	529,024.68
合 计	<u>551,879.98</u>	<u>100.00</u>	<u>22,855.30</u>	<u>529,024.68</u>

(2) 坏账准备的计提比例过低的理由说明

经对公司账龄 1 年以内应收账款债务人财务状况以及近几年款项实际收回情况分析,并考虑行业特点,对公司应收关联公司款项采用个别认定法计提,应收非关联公司账龄 1 年以内的款项按其余额的 5%计提。

(3) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司	71,012.40
禾峰国际有限公司	23,761.58
小 计	<u>94,773.98</u>

5. 预付账款 期末数 5,654,932.45

(1) 预付账款——外币预付账款

币 种	原币金额	期 末 数	
		汇率	折人民币金额
美 元	22,779.64	7.8087	177,879.37
欧 元	43,880.00	10.2665	450,494.02
小 计			<u>628,373.39</u>

(2) 预付关联方账款

关联方名称	期末数
顺德市威灵电子电器有限公司	5,400.00
小 计	<u>5,400.00</u>

6. 存货 期末数 35,496,238.81

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,750,076.62		7,750,076.62
低值易耗品	2,764,206.93		2,764,206.93
库存商品	18,813,047.89		18,813,047.89
委托加工物资	524,197.66		524,197.66
在产品	5,644,709.71		5,644,709.71

合 计 35,496,238.81 35,496,238.81

7. 固定资产原价

期末数 153,898,201.72

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	57,183,705.53	1,362,579.09		58,546,284.62
通用设备	1,802,910.63	262,714.89	4,600.00	2,061,025.52
专用设备	84,609,900.66	1,559,660.00		86,169,560.66
运输工具	929,804.49	158,369.29		1,088,173.78
其他设备	4,773,211.04	1,259,946.10		6,033,157.14
合 计	<u>149,299,532.35</u>	<u>4,603,269.37</u>	<u>4,600.00</u>	<u>153,898,201.72</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 4,635,201.75 元。

(3) 期末固定资产中已有 24,219,436.28 元的专用设备用于债务担保，详见本财务报表附注七（一）2（1）之所述。

(4) 期初及本期新增固定资产均已办妥产权过户手续。

8. 累计折旧

期末数 33,516,296.99

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,135,963.36	915,128.71		5,051,092.07
通用设备	427,992.27	259,515.10	483.00	687,024.37
专用设备	17,602,095.43	7,664,423.71		25,266,519.14
运输工具	368,986.04	130,641.14		499,627.18
其他设备	1,212,920.55	799,113.68		2,012,034.23
合 计	<u>23,747,957.65</u>	<u>9,768,822.34</u>	<u>483.00</u>	<u>33,516,296.99</u>

9. 在建工程

期末数 0.00

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数
待安装设备		3,794,891.75	3,794,891.75		
零星工程	16,744.03	823,565.97	840,310.00		
合 计	<u>16,744.03</u>	<u>4,618,457.72</u>	<u>4,635,201.75</u>		

10. 短期借款

期末数 56,760,000.00

借款条件 期末数



信用借款	1,060,000.00
保证借款	45,700,000.00
保证及抵押借款	10,000,000.00
合 计	<u>56,760,000.00</u>

11. 应付票据 期末数 34,300,000.00

(1) 明细情况

类 别	期末数
银行承兑汇票	12,300,000.00
商业承兑汇票	22,000,000.00
合 计	<u>34,300,000.00</u>

(2) 应付关联方票据

关联方名称	期末数
佛山市美的家用电器有限公司	22,000,000.00
小 计	<u>22,000,000.00</u>

12. 应付账款 期末数 119,961,207.76

(1) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	2,444,784.00	7.8087	19,090,584.82
小 计			<u>19,090,584.82</u>

(2) 应付关联方账款

关联方名称	期末数
佛山市美的家用电器有限公司	53,476,810.72
浙江上风实业股份有限公司	66,960.00
小 计	<u>53,543,770.72</u>

13. 预收账款 期末数 2,378,350.19

(1) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	158,750.92	7.8087	1,239,638.31
港 币	777,252.13	1.0047	780,905.22
小 计			<u>2,020,543.53</u>

(2) 无预收关联方账款。

14. 应交税金 期末数 14,896,612.90

税种	期末数
增值税	14,010,890.00
企业所得税	874,384.12
代扣代缴个人所得税	11,338.78
合计	<u>14,896,612.90</u>

15. 其他应付款 期末数 93,942,009.95

应付关联方款项

关联方名称	期末数
广东盈峰集团有限公司	31,846,643.00
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	48,000,000.00
小计	<u>79,846,643.00</u>

16. 预提费用 期末数 193,219.40

均系借款利息。

17. 长期借款 期末数 10,000,000.00

均系保证借款。

18. 实收资本 期末数 57,606,045.00

(1) 明细情况

投资者名称	期初数		本期增/减		期末数	
	原币别及金额	折合人民币	原币别及金额	折合人民币	原币别及金额	折合人民币
广东盈峰集团有限公司	USD5,220,000.00	43,204,440.00	USD5,220,000.00	43,204,440.00		
嘉禾电器集团(香港)有限公司	USD1,740,000.00	14,401,605.00			USD1,740,000.00	14,401,605.00
浙江上风实业股份有限公司			USD5,220,000.00	43,204,440.00	USD5,220,000.00	43,204,440.00
合计	<u>USD6,960,000.00</u>	<u>57,606,045.00</u>			<u>USD6,960,000.00</u>	<u>57,606,045.00</u>

(2) 实收资本变动情况的说明

2006年3月10日,根据公司董事会决议,公司原股东广东盈峰集团有限公司将其持有公司的75%股权全部转让给浙江上风实业股份有限公司,本次股权转让后,浙江上风实业股份有限公司成为公司的控股股东。公司已于2006年7月13日办妥工商变更登记手续。

19. 盈余公积 期末数 9,723,868.85

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金		6,482,579.23		6,482,579.23
企业发展基金		3,241,289.62		3,241,289.62
合 计		<u>9,723,868.85</u>		<u>9,723,868.85</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加详见本财务报表附注四之所述。

20. 未分配利润 期末数 55,101,923.45

(1) 明细情况

期初数	37,420,683.72
本期增加	27,405,108.58
本期减少	9,723,868.85
期末数	<u>55,101,923.45</u>

(2) 本期末分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

1) 本期增加均系本期实现的净利润转入。

2) 本期减少均系利润分配，详见本财务报表附注四之所述。

(二) 利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 923,939,684.25

均系漆包线销售收入。

2. 其他业务利润 本期数 2,544,947.60

项 目	本期数		
	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	97,816,847.88	95,266,721.61	2,550,126.27
租赁业务	180,000.00	262,258.16	-82,258.16
其他	85,889.23	8,809.74	77,079.49
合 计	<u>98,082,737.11</u>	<u>95,537,789.51</u>	<u>2,544,947.60</u>

3. 财务费用 本期数 17,427,326.56

项 目	本期数
利息支出	17,193,835.93[注]
减：利息收入	637,264.94
汇兑损失	502,574.36
减：汇兑收益	
其他	368,181.21
合 计	<u>17,427,326.56</u>

[注]:其中支付银行承兑汇票贴现息 5,058,729.69 元。

4. 补贴收入 本期数 155,470.09  
均系购买国产设备取得的增值税返还款。

5. 营业外收入 本期数 93,072.55

项 目	本期数
罚款收入	54,186.55
其他	38,886.00
合 计	<u>93,072.55</u>

6. 营业外支出 本期数 56,016.08

项 目	本期数
捐款支出	9,118.20
罚款支出	46,199.68
处置固定资产净损失	698.20
合 计	<u>56,016.08</u>

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
浙江上风实业股份有限公司	母公司
嘉禾电器集团（香港）有限公司	股东
何剑锋	母公司之控股股东之实际控制人
卢德燕	母公司之控股股东之实际控制人之直系亲属
广东盈峰集团有限公司[注]	母公司之控股股东[注]

佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	母公司之控股股东控制的公司
禾峰国际有限公司	母公司之控股股东控制的公司
佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司	母公司之控股股东控制的公司
佛山市美的材料供应有限公司	母公司之控股股东之控股股东之子公司之子公司
佛山市美的家用电器有限公司	何剑锋直系亲属控制的公司
广东美的环境电器制造有限公司	何剑锋直系亲属控制的公司
广东美的生活电器制造有限公司	何剑锋直系亲属控制的公司
淮安威灵清江电机制造有限公司	何剑锋直系亲属控制的公司
顺德市威灵电子电器有限公司	何剑锋直系亲属控制的公司之子公司
广东威灵电机制造有限公司	何剑锋直系亲属控制的公司之子公司
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	何剑锋直系亲属控制的公司之子公司
威灵芜湖电机制造有限公司	何剑锋直系亲属控制的公司之子公司
广东美芝制冷设备有限公司	何剑锋直系亲属控制的公司之子公司之子公司
美的（中山）电风扇制造有限公司	同受公司控股股东控制

[注]：该公司原系公司之母公司。2006年7月，该公司将其持有本公司75%股权转让给浙江上风实业股份有限公司。转让后，该公司由于系浙江上风实业股份有限公司控股股东，故仍为本公司的关联方。

## （二）关联方交易情况

### 1. 采购货物

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
佛山市美的材料供应有限公司	7,051,179.33	市场价		
佛山市美的家用电器有限公司	568,400,058.27	市场价	347,132,102.42	市场价
小 计	575,451,237.60		347,132,102.42	

### 2. 销售货物

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
禾峰国际有限公司	6,971,495.02	市场价		

佛山市美的材料供应 有限公司	144,698,843.45	市场价		
佛山市美的家用电器 有限公司	141,306,074.24	市场价	135,786,200.87	市场价
广东美的环境电器制 造有限公司	5,564,572.21	市场价		
广东美的生活电器制 造有限公司	3,853,685.29	市场价	9,780,842.06	市场价
淮安威灵清江电机制 造有限公司	1,443,608.69	市场价		
顺德市威灵电子电器 有限公司	70,418,460.88	市场价	13,510,037.80	市场价
广东威灵电机制造有 限公司	1,484,103.69	市场价		
佛山市威灵洗涤电机 制造有限公司	56,760.97	市场价		
威灵芜湖电机制造有 限公司	337,835.26	市场价		
美的（中山）电风扇 制造有限公司	3,577,897.51	市场价		
广东美芝制冷设备有 限公司	86,287,484.45	市场价	83,815,352.89	市场价
小 计	466,000,821.66		242,892,433.62	

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额详见本财务报表相关项目注释。

#### 4. 其他关联方交易

(1) 2006年1月1日，本公司与广东盈峰集团有限公司签订《场地使用协议》。广东盈峰集团有限公司向本公司租赁面积约432平方米的办公室，租赁期限为2006年1月1日至2006年12月31日，年租金180,000.00元。截至2006年12月31日，本公司已收取租金180,000.00元。

(2) 2006年2月，根据本公司与广东盈峰集团有限公司及佛山市美的家用电器有限公司签订的《资产转让协议》和《三方划转协议》，本公司将部分资产共计189,508,468.40元，联同应付佛山市美的家用电器有限公司的等额债务转让给广东盈峰集团有限公司，详见

本财务报表附注七（二）1 之所述。

（3）2006 年度，佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司代本公司以商业承兑汇票的形式支付给佛山市美的家用电器有限公司 1,000 万元货款，详见本财务报表附注七（二）2 之所述。

（4）担保

①2006 年度，关联方为本公司提供担保的情况：（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
何剑锋、广东盈峰集团有限公司		1,000.00	2007.06.09	同时由本公司的专用设备提供抵押担保
何剑锋、卢德燕、广东盈峰集团有限公司、佛山市盈峰集团粉末冶金科技有限公司	顺德市北滘农村信用合作联社	1,000.00	2008.09.18	其中何剑锋、卢德燕和广东盈峰集团有限公司提供保证担保，佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司以土地使用权提供抵押担保
何剑锋、卢德燕、广东盈峰集团有限公司		2,570.00	2007.11.13	[注 1]
何剑锋	兴业银行股份有限公司佛山顺德支行	2,000.00	2007.08.21	[注 2]
小 计		65,700.00		

[注 1]：2006 年 11 月 13 日，广东盈峰集团有限公司、何剑锋、卢德燕和本公司与顺德市北滘农村信用合作联社签订最高额保证担保借款合同。广东盈峰集团有限公司、何剑锋和卢德燕共同为本公司在 2006 年 11 月 13 日至 2007 年 11 月 13 日期间不超过 2,570.00 万元的人民币借款提供最高额的保证担保。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司在该合同项下的银行借款余额为人民币 2,570.00 万元。

[注 2]：2006 年 8 月 18 日，何剑锋与兴业银行股份有限公司佛山顺德支行签订最高额保证合同，为本公司在 2006 年 8 月 21 日至 2009 年 8 月 21 日期间不超过 2,000 万元的人民币借款提供最高额的保证担保。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司在该合同项下的银行借款余额为人民币 2,000 万元。

②其他担保事项

截至 2006 年 12 月 31 日，广东盈峰集团有限公司和何剑锋为本公司下列商业承兑汇票提供保证担保：（单位：元）

贷款金融机构	票据金额	到期日
广东发展银行顺德分行	22,000,000.00	2007.03.25
小 计	<u>22,000,000.00</u>	

## 七、其他重要事项

### (一) 或有事项

- 截至 2006 年 12 月 31 日，未到期已贴现的商业承兑汇票 1 份计 1,060,000.00 元。
- 公司提供的各种债务担保

(1) 截至 2006 年 12 月 31 日，公司财产抵押担保的情况：

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款余额 (单位：万元)	借款到期日
			账面原值	账面净值		
本公司	专用设备	顺德市北滘农村信用合作联社	24,219,436.28	16,953,605.40	1,000.00	2007.06.09
小 计			24,219,436.28	16,953,605.40	1,000.00	

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日，公司财产质押担保的情况：(单位：元)

抵押物	抵押权人	抵押物		抵押物作价	备注
		账面原值	账面净值		
银行承兑汇票	农行佛山顺德北滘支行	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	[注]
小 计		<u>2,300,000.00</u>	<u>2,300,000.00</u>	<u>2,300,000.00</u>	

[注]： 2006 年 8 月 29 日，本公司与兴业银行股份有限公司佛山顺德支行签订《银行承兑协议》，公司将拥有的票据编号为 BB/01 00145186 的银行承兑汇票质押，为开具同等价值 230 万元的银行承兑汇票提供保证。

### (二) 债务重组事项

1. 2006 年 2 月，根据本公司与广东盈峰集团有限公司及佛山市美的家用电器有限公司签订的《资产转让协议》和《三方划转协议》，本公司将部分资产共计 189,508,468.40 元，联同应付佛山市美的家用电器有限公司的等额债务转让给广东盈峰集团有限公司，上述转出的资产包括：货币资金 100,000,000.00 元，应收账款 15,109,134.64 元，其他应收款 74,399,333.76 元；上述转出的债务包括：应付票据 100,000,000.00 元，应付账款 79,900,760.01 元，短期借款 9,607,708.39 元，其中转出的债务已经获得债权人佛山市美的家用电器有限公司的同意。

2. 根据本公司、佛山市美的家用电器有限公司和佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司签订的《三方转款协议》，佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司代本公司以商业承兑汇票的形式支付给佛山市美的家用电器有限公司 1,000 万元货款。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司尚未归还佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司代垫款。

佛山市威奇电工材料有限公司

2007 年 4 月 25 日