

浙江上风实业股份有限公司

ZHEJIANG SHANGFENG INDUSTRIAL HOLDINGS., LTD



2007年半年度报告

董事长： 徐鑫祥

签署日期： 2007年8月18日

目 录

重要提示	3
第一章 公司基本情况	4
第二章 股本变动及主要股东持股情况	6
第三章 董事、监事、高级管理人员情况	8
第四章 管理层讨论与分析	8
第五章 重要事项	12
第六章 财务报告（未经审计）	13
一、财务报表	14
二、会计报表附注	22
第七章 备查文件	13

重要提示:

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任；

公司董事长徐鑫祥先生、财务总监王德发先生及会计机构负责人（会计主管人员）易运龙声明：保证本公司2007年半年度报告中的财务报告真实、完整；

刘斌独立董事因公出国，书面委托罗建平独立董事代为出席董事会议并行使表决权；

吴建南独立董事因公出国未出席董事会议；

辛金国独立董事因故未出席董事会议；

公司2007年半年度财务报告未经审计。

第一章 公司基本情况

一、公司法定中文名称：浙江上风实业股份有限公司（缩写：浙江上风）

公司法定英文名称：ZHEJIANG SHANGFENG INDUSTRIAL HOLDINGS CO., LTD（缩写：ZJSF）

二、公司法定代表人：徐鑫祥

三、公司董事会秘书：汪惠琳

联系地址：浙江省上虞市上浦镇

联系电话：（0575）82361562

传 真：（0575）82366328

电子邮箱：sfzhquan@shangfeng.net

证券事务代表：马煜林

联系地址：浙江省上虞市上浦镇

联系电话：（0575）82360805

传 真：（0575）82366328

电子邮箱：sfzhquan@shangfeng.net

四、公司注册地址：浙江省上虞市上浦镇

公司办公地址：浙江省上虞市上浦镇

邮政编码：312375

公司国际互联网网址：[http:// www.shangfeng.net](http://www.shangfeng.net)

公司电子邮箱：sfzhquan@shangfeng.net

五、信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

登载定期报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司定期报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 上风 曾用简称：上风高科

股票代码：000967

七、其他有关资料：

公司变更注册登记日期：2005 年 4 月 4 日

公司变更注册登记地点：浙江省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3300001001386

税务登记号码：330682609679922

公司聘请的会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所

公司聘请的会计师事务所办公地址：杭州市文三路388号钱江科技大厦15-20层

八、主要财务数据和指标

1. 主要会计数据和财务指标

单位：人民币（元）

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	1,003,048,468.95	896,172,296.47	896,854,639.83	11.93%	11.84%
所有者权益（或股东权益）	378,914,683.24	357,806,307.73	358,328,723.49	5.90%	5.74%
每股净资产	2.7701	2.6158	2.6196	5.90%	5.75%
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	19,718,175.37	-1,851,583.40	-1,851,583.40	1,165.00%	1,165.00%
利润总额	21,317,074.75	1,692,248.23	1,692,248.23	1,159.69%	1,159.69%
净利润	19,956,154.48	1,729,550.64	1,729,550.64	1,053.83%	1,053.83%
扣除非经常性损益后的净利润	9,713,557.33	-1,272,438.56	-1,272,438.56	863.00%	863.00%
基本每股收益	0.1459	0.0126	0.0126	1,057.94%	1,057.94%
稀释每股收益	0.1459	0.0126	0.0126	1,057.94%	1,057.94%
净资产收益率	5.27%	0.48%	0.48%	4.79%	4.79%
经营活动产生的现金流量净额	17,244,104.29	-3,536,941.78		588.00%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.1261	-0.0259		588.00%	

2. 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	15,356,843.21
营业外支出	69,384.77
所得税	5,044,861.29
合计	10,242,597.15

第二章 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。

二、主要股东持股情况

1、报告期末本公司股东总数为12403户。

2、报告期末本公司前十名股东、前十名流通股东持股情况。

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东盈峰集团有限公司	境内非国有法人	39.56%	54,106,251	54,106,251	49,100,000
浙江上风产业集团有限公司	境内非国有法人	10.58%	14,477,429	14,477,429	14,477,429
新理益集团有限公司	境内非国有法人	2.68%	3,663,690	3,663,690	
上海明方复兴工程造价咨询事务所有限公司	境内非国有法人	1.85%	2,530,000	2,530,000	
海南普林投资管理有限公司	境内非国有法人	1.64%	2,238,922	2,238,922	
济和集团有限公司	境内非国有法人	1.44%	1,970,251	1,970,251	
浙江博康医药投资有限公司	境内非国有法人	1.19%	1,628,307	1,628,307	
北京国信贝斯软件有限公司	境内非国有法人	1.09%	1,487,190		
上海荣福室内装潢有限公司	境内非国有法人	0.88%	1,200,000	1,200,000	
魏音旗	境内自然人	0.76%	1,041,239		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
北京国信贝斯软件有限公司	1,487,190		人民币普通股		
魏音旗	1,041,239		人民币普通股		
石家蔓	521,303		人民币普通股		
吴文扬	407,000		人民币普通股		
林毅	386,304		人民币普通股		
梁太嫦	357,729		人民币普通股		
戴利国	323,402		人民币普通股		
陈旖婷	294,303		人民币普通股		
伍永俊	269,800		人民币普通股		
黄醒彪	240,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

3、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件 股东名称	持有的有限售条件 股份数量	可上市交易时 间	新增可上市交易 股份数量	限售条件
广东盈峰集团有限公司	54,106,251	2007-09-21	54,106,251	所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,在三十六个月内不通过证券交易所挂牌出售所持有的原非流通股股权;在上述承诺期届满后两年内,通过证券交易所挂牌交易出售的股份不低于 5.50 元/股(自该非流通股股份获得流通权日起至出售股份期间,若公司实施现金分红、送股、公积金转增股本等除权事项时,此价格将做相应调整)。
浙江上风产业集团有限公司	34,995,341	2007-09-21	6,839,304	所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在上述承诺期届满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十
		2008-09-21	13,678,608	
		2009-09-21	14,477,429	
新理益集团有限公司	3,663,690	2007-09-21	3,663,690	所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。
上海明方复兴工程造价咨询事务所有限公司	2,530,000	2007-09-21	2,530,000	
海南普林投资管理有限公司	2,238,922	2007-09-21	2,238,922	
济和集团有限公司	1,970,251	2007-09-21	1,970,251	
浙江博康医药投资有限公司	1,628,307	2007-09-21	1,628,307	
上海荣福室内装潢有限公司	1,200,000	2007-09-21	1,200,000	
台州翔鑫水暖器材有限公司	814,153	2007-09-21	814,153	
海南亿祺贸易有限公司	407,077	2007-09-21	407,077	

三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内,公司控股股东及实际控制人较上年度期末没有发生变化。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、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、高级管理人员没有持有公司股票。

二、报告期内，董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

竺铭浩先生因工作调动于2007年4月15日辞去公司副总经理职务，公司第四届董事会第十八次会议审议通过聘任周培文先生为公司副总经理。

第四章 管理层讨论与分析

一、主营业务范围及公司经营状况

1、公司报告期内主营业务范围为：研制、开发、生产通风机，风冷、水冷、空调设备、环保设备，制冷、速冻设备及模具、电机，金属及塑钢复合管材、型材；承接环境工程；经营进出口业务。主要产品为各类风机及配件，生产经营耐高温耐冷媒绝缘漆包线。

2、总体经营状况分析

2007年1—6月，公司实现营业收入63963.77万元，同比增长542%；实现营业利润1971.82万元，同比增长1165%；实现净利润2286.42万元，同比增长1300%，其中，归属于母公司的净利润1995.62万元，同比增长1054%。

2007年上半年，下属漆包线事业部面临铜铝等原材料涨价、行业竞争加剧、流动资金压力增大等因素实施了一系列执行有效的经营措施，良好的完成了年初预定目标。佛山市威奇电工材料有限公司实现营业收入55719.85万元，较去年同期增长17.30%，营业利润1118.81万元，较去年同期增长11.95%，净利润1370.32万元，较去年同期增长35.19%。经营主体在内部控制、财务管理等方面参照上市公司规范化运作要求得以进一步完善。

2007年上半年，下属风机事业部按照年初经营计划，循序渐进的实施产品结构、市场布局的调整，对于盈利能力较弱、发展潜力有限或附加值较低等类别产品逐步收缩，增加了对现有产品中的用于轨道交通的通风产品、工业用大型风机、工程配套及新产品研发能力的资源投放。报告期内，风机事业部盈亏基本持平。

二、主要财务指标变动分析

项目	金额(元)		变动幅度(%)	变动情况说明
	2007年1-6月	2006年1-6月		
营业收入	639,637,660.93	99,573,699.89	542%	与上年同期相比,增加佛山市威奇电工材料有限公司营业收入并入合并报表。
营业利润	19,718,175.36	-1,851,583.40	1165%	与上年同期相比,增加控股公司佛山市威奇电工材料有限公司并入合并报表。导致营业利润大幅增加
投资收益	13,024,215.64	351,190.55	3609%	6月份处置国祥股份2,766,234股股份计入投资收益13,688,559.06元。
归属于母公司所有者的净利润	19,956,154.48	1,729,550.64	1054%	1、投资收益较去年同期增加;2、主营业务利润较去年同期增加。
净利润	22,864,200.65	1,633,259.29	1300%	1、投资收益较去年同期增加;2、主营业务利润较去年同期增加。
现金及现金等价物净增加额	88,938,248.85	-2,042,583.49	4454%	1、本期借款增加,筹资净额增加;2、处置长期股权投资,投资活动现金净流量增加。
项目	金额(元)		变动幅度(%)	备注
	2007年6月30日	2006年12月31日		
应收票据	107,801,536.89	36,990,806.32	191%	应收帐款同比例减少。
应付票据	95,633,000.00	39,300,000.00	143%	应付帐款同比例减少。
短期借款	181,700,000.00	82,760,000.00	120%	报告期内,本公司及控股子公司威奇电工短期借款增加。
总资产	1,003,048,468.95	896,854,639.83	6%	—
股东权益	429,867,750.53	406,373,744.61	12%	报告期实现盈利。

注:本公司自2007年1月1日起执行新会计准则,表中2006年1-6月有关数据为按新会计准则调整数。

三、主营业务分行业或分产品、分地区销售情况

1、2006年度中期主营业务分产品或行业销售情况

主营业务分产品情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
风机及配件业务	7,449.87	4,789.68	35.71%	-16.49%	-27.88%	39.76%
冷冻设备业务	764.78	542.37	29.08%	-7.97%	-24.82%	120.44%
模具销售业务	29.27	24.10	17.67%	70.40%	29.27%	-307.19%
漆包线销售业务	55,719.85	52,474.62	5.82%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	63,963.77	57,830.76	9.59%	554.76%	683.43%	-60.76%
主营业务分行业情况						
金属结构制造业	8,243.92	5,356.14	35.03%	-15.61%	-27.44%	50.64%
有色金属压延加工业	55,719.85	52,474.62	5.82%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	63,963.77	57,830.76	9.59%	554.76%	683.43%	-60.76%

2、分地区销售情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内市场	62,281.13	670.98%
海外市场	1,682.64	-0.49%
合计	63,963.77	554.76%

注：1、报告期内销售货物关联交易总额为 34610.44 万元，占同类交易总额的 62.12%；

2、报告期内采购货物关联交易总额为 22693.87 万元；

3、报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 624.79 万元。

四、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的说明。

1、主营业务盈利能力：

(1) 风机及冷冻设备毛利率较上年同期增长 50.64%，主要原因为：报告期内，公司对产品结构及市场布局实施调整，逐步削弱了盈利能力较差的产品的业务量，加大了对盈利能力较高的产品及服务的市场投入；

(2) 漆包线产品较上年同期增长 100%，主要原因为：公司于 2006 年 8 月完成了重大资产重组，注入了佛山市威奇电工材料有限公司 75% 股权，该公司主营业务为漆包线。

2、利润构成：

(1) 投资收益：同比增长 3609%，公司持有浙江国祥制冷工业股份有限公司 17,907,777 股有限售条件股份，其中 7,266,234 股于 2007 年 6 月 12 日可上市流通。公司于 2007 年 6 月 12 日至 2007 年 6 月 30 日期间通过上海证券交易所交易系统出售股票 2,766,234 股，出售该部分股份取得收益导致本期投资收益增加。

(2) 营业利润: 同比增长 1165%, 主要原因为: 1、公司通风制冷类产品较去年同期亏损减少; 2、公司于 2006 年 8 月完成重大资产重组, 注入佛山市威奇电工材料有限公司 75% 股权, 该公司本报告期实现营业收入 1118.81 万元; 3、2007 年 6 月份处置国祥股份 2766234 股股份计入投资收益 1368.86 万元。

(3) 营业外收支净额: 同比减少 55%, 主要原因为: 去年出售了位于上海市徐汇区汇银广场的房产, 营业外收入数较今年大。

3、主营业务及其结构:

公司于 2006 年 8 月份完成重大资产重组, 与 2006 年同期相比, 报告期内主营业务发生变化, 主营业务范围在原有基础上增加了生产经营耐高温耐冷媒绝缘漆包线。

五、报告期内来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

公司参股公司浙江国祥制冷工业股份有限公司 (以下或称“国祥股份”) 本期实现的净利润在 1-6 月投资收益 -605,070.89 元; 6 月份处置国祥股份 2,766,234 股股份计入投资收益 13,688,559.06 元。

六、投资情况

1、募集资金投资项目情况

报告期内公司未募集资金, 也没有以前期间募集资金延续到本报告期使用的情况。

2、报告期内, 重大非募集资金投资项目。

报告期内, 公司 2006 年度股东大会审议通过了对公司控股的佛山市威奇电工材料有限公司 (以下简称“威奇电工”) 增资扩股的议案, 本公司按照比例对威奇电工增资 4500 万元人民币, 解决其营业规模扩大带来的资金需求压力。截止报告期末, 该项增资扩股尚未办理完结。

七、关于前三季度累计净利润与上年同期相比预计大幅增长的说明

预计本年前三季度累计净利润与上年同期相比会有大幅增长。增长因素主要为:

1、公司于 2006 年 8 月完成重大资产重组, 注入了盈利能力较强的佛山市威奇电工材料有限公司 75% 股权, 其前三季度经营成果完全并入合并报表将导致主营业务利润较去年同期大幅增长;

2、公司持有浙江国祥制冷工业股份有限公司 17,907,777 股有限售条件股份, 其中 7,266,234 股于 2007 年 6 月 12 日可上市流通。公司于 2007 年 6 月 12 日至 2007 年 6 月 30 日期间通过上海证券交易所交易系统出售股票 2,766,234 股, 出售该部分股份取得收益导致前三季度累计投资收益增加。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

1、公司董事会及董事、监事会及监事、高级管理人员均能遵照《公司法》、《公司章程》及其他法律、规章的规定和要求，认真履行职责，维护公司利益，公平对待所有股东，不存在侵害中小股东利益的行为。股东大会、董事会及监事会均按法定职责行使职权；

2、2007年7月15日，公司董事会召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《浙江上风实业股份有限公司信息披露管理制度》及《公司治理专项活动自查报告及整改计划》；

3、公司正根据董事会讨论通过的《公司治理专项活动自查报告及整改计划》内容，参照中国证监会及深圳证券交易所新修或颁布的有关法律、规章进一步补充、修订公司内部控制制度，完善公司治理结构。

二、报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售或处置。

报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置的情况。

五、重大关联交易。

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司日常生产经营关联交易主要为下属控股子公司佛山市威奇电工材料有限公司发生之交易，关联交易的交易方、交易内容、定价原则和结算方式均按照2007年6月25日公司2006年度股东大会审议通过的《关于控股子公司 2007 年度日常关联交易的议案》执行，日常性关联交易实际执行情况与预计情况基本不存在差异，交易金额较预计情况存在差异主要为实际交易金额中通过公开招标方式或联合集中采购方式执行的日常关联交易部分在年初未作预计。

日常关联交易详细情况见会计报表附注第八项：关联方关系及其交易。

2、报告期内，公司除日常经营性关联交易外，无其他重大关联交易事项。

六、重大合同

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

七、控股股东及其子公司非经营性占用公司资金的情况

报告期内，无控股股东及其子公司非经营性占用公司资金情况。

八、承诺事项

1、截止本报告披露日的承诺事项及履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
广东盈峰集团有限公司	股权分置改革完成后3年内，不通过证券交易所挂牌出售所持有的原非流通股股份。在此承诺期满后两年内，通过证券交易所挂牌出售股份的出售价格不低于5.50元/股（自该非流通股股份获得流通权日起至出售股份期间，若公司实施现金分红、送股、公积金转增股本等除权事项时，此价格将做相应调整）。	履行中
广东盈峰集团有限公司	<p>股权分置改革完成后，若本次注入上风高科的威奇公司及上风高科经营业绩出现下列情形之一，即：</p> <p>a. 威奇公司经审计的扣除非经常性损益后的净利润在2006年低于2500万元，或2007年低于2750万元，或2008年低于3025万元；</p> <p>b. 若本次收购的威奇公司股权在2006年6月30日之前完成过户手续，本公司2006年或2007年或2008年经审计的扣除非经常性损益后的净利润为负数；或者若本次收购的威奇公司股权在2006年6月30日之后完成过户手续，本公司2007年或2008年经审计的扣除非经常性损益后的净利润为负数；</p> <p>c. 本公司及威奇公司的财务报告在2006年度或2007年度或2008年度被出具标准无保留意见以外的审计意见；</p> <p>d. 本公司及威奇公司未能在法定披露时间披露2006年或2007年或2008年年度报告。</p> <p>盈峰集团将向股权分置改革后所有不存在限售条件的流通股股东（不含盈峰集团）安排追加对价一次，追加对价总计为450万股（如果期间上风高科有送股、转增股本或缩股等情况，送股数量在上述基础上同比例增减）。</p>	履行中
浙江上风产业集团有限公司	自上风高科股权分置改革方案实施之日起，在12个月内不得上市交易或者转让；在上述禁售期满后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售股份的合计数量占本公司股份总数的比例不超过百分之五，二十四个月内不超过百分之十。	履行中

2、报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东无发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的其他承诺事项。

九、报告期内公司、公司董事会及董事受监管部门处罚情况

报告期内，公司、公司董事会及董事没有发生被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十、报告期内公司接待调研、沟通、采访等情况

公司严格遵循公平信息的披露原则，按照《深交所上市公司公平信息披露指引》的要求接待调研及采访。报告期内，无基金管理公司、证券公司或其他证券投资机构对公司进行调研；未出现受公共媒体采访的情况。

十一、公司持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600340	国祥股份	16,750,000.00	10.42%	47,426,578.28	-394,585.27	-481,878.24
合计		16,750,000.00	10.42%	47,426,578.28	-394,585.27	-481,878.24

第六章 财务报告（未经审计）

- 一、财务报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

第七章 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的中期报告（全文及摘要）；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他有关资料。

浙江上风实业股份有限公司

董事长： 徐鑫祥

二 00 七年八月十八日

资产负债表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	175,815,691.65	94,282,826.34	86,877,442.80	42,836,722.89
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	107,801,536.89		36,990,806.32	1,314,536.00
应收账款	266,372,435.47	104,214,477.50	339,701,649.64	110,040,267.97
预付款项	12,992,121.81	5,457,942.42	9,536,108.54	3,276,293.21
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	20,275,198.39	58,088,284.51	10,784,863.26	49,046,656.62
买入返售金融资产				
存货	95,498,145.71	27,536,580.98	75,721,746.03	31,745,816.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	275,107.28	804,744.76	50,932.21	50,932.21
流动资产合计	679,030,237.20	290,384,856.51	559,663,548.80	238,311,225.46
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	58,748,491.21	260,340,859.53	68,229,356.92	201,820,181.71
投资性房地产				
固定资产	225,671,230.81	60,634,750.93	253,594,521.05	97,183,731.69
在建工程	5,959,335.87		2,029,250.49	
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	32,192,689.59	9,352,586.93	11,865,090.13	9,532,508.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	501,375.19		527,763.36	
递延所得税资产	945,109.08		945,109.08	
其他非流动资产				
非流动资产合计	324,018,231.75	330,328,197.39	337,191,091.03	308,536,422.33
资产总计	1,003,048,468.95	620,713,053.90	896,854,639.83	546,847,647.79

资产负债表（续）

流动负债：				
短期借款	181,700,000.00	81,000,000.00	82,760,000.00	26,000,000.00
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	95,633,000.00	32,000,000.00	39,300,000.00	5,000,000.00
应付账款	145,886,687.97	41,871,240.34	194,824,489.55	63,862,743.13
预收款项	46,971,124.97	15,224,117.93	26,035,571.24	23,026,128.55
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,902,355.04	498,506.54	8,505,092.59	2,960,738.26
应交税费	3,932,327.15	2,693,662.13	17,338,675.00	2,267,164.53
应付利息				
其他应付款	70,723,520.18	55,129,904.68	97,799,261.12	56,430,728.30
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	2,064,432.42	115,980.58	239,708.82	46,489.32
流动负债合计	552,813,447.73	228,533,412.20	466,802,798.32	179,593,992.09
非流动负债：				
长期借款	10,000,000.00		10,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00
预计负债	1,067,270.69	1,067,270.69	4,378,096.90	4,378,096.90
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	20,367,270.69	10,367,270.69	23,678,096.90	13,678,096.90
负债合计	573,180,718.42	238,900,682.89	490,480,895.22	193,272,088.99
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	136,786,080.00	136,786,080.00	136,786,080.00	136,786,080.00
资本公积	289,683,195.13	289,683,195.13	289,053,389.86	289,053,389.86
减：库存股				
盈余公积	38,152,516.22	34,422,848.24	38,152,516.22	34,422,848.24
一般风险准备				
未分配利润	-85,707,108.11	-79,079,752.36	-105,663,262.59	-106,686,759.30
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	378,914,683.24	381,812,371.01	358,328,723.49	353,575,558.80
少数股东权益	50,953,067.29		48,045,021.12	
所有者权益合计	429,867,750.53	381,812,371.01	406,373,744.61	353,575,558.80
负债和所有者权益总计	1,003,048,468.95	620,713,053.90	896,854,639.83	546,847,647.79

法定代表人：

主管会计工作责任人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	639,637,660.93	80,259,147.35	99,573,699.89	96,651,818.35
其中：营业收入	639,637,660.93	80,259,147.35	99,573,699.89	96,651,818.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	578,307,645.35	57,448,699.48	73,817,218.54	73,411,074.21
其中：营业成本	578,307,645.35	57,448,699.48	73,817,218.54	73,411,074.21
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	420,190.33	400,630.86	704,186.82	677,010.36
销售费用	20,074,519.63	11,251,827.19	15,237,600.86	13,945,311.26
管理费用	17,307,397.21	6,010,981.91	9,967,623.59	8,180,234.12
财务费用	14,583,200.37	1,546,102.32	683,514.99	492,388.47
资产减值损失	2,250,748.32	3,035,378.22	1,366,329.04	1,261,194.01
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）	13,024,215.64	16,025,759.17	351,190.55	-441,342.33
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）	19,718,175.36	16,591,286.54	-1,851,583.40	-1,756,736.41
加：营业外收入	1,668,284.15	11,030,540.40	3,733,805.67	3,729,941.67
减：营业外支出	69,384.77	14,820.00	189,974.04	189,974.04
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,317,074.74	27,607,006.94	1,692,248.23	1,783,231.22
减：所得税费用	-1,547,125.91		58,988.95	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,864,200.65	27,607,006.94	1,633,259.29	1,783,231.22
归属于母公司所有者的净利润	19,956,154.48	27,607,006.94	1,729,550.64	1,783,231.11
少数股东损益	2,908,046.17		-96,291.35	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1459		0.0126	
（二）稀释每股收益	0.1459		0.0126	

法定代表人：

主管会计工作责任人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	729,524,076.30	77,632,393.29	100,741,398.82	99,638,409.28
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	3,537,169.71	460,712.60	64,447.35	61,447.35
收到其他与经营活动有关的现金	38,623,229.25	84,482,330.93	10,186,854.86	10,950,213.44
经营活动现金流入小计	771,684,475.26	162,575,436.82	110,992,701.03	110,650,070.07
购买商品、接受劳务支付的现金	654,230,806.75	79,607,418.16	84,721,145.01	70,255,796.94
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	18,656,554.03	8,491,785.25	10,592,145.24	9,053,337.89
支付的各项税费	14,908,584.84	5,447,166.15	6,138,518.23	4,290,331.20
支付其他与经营活动有关的现金	66,644,425.35	73,988,291.18	13,077,834.33	50,987,042.75
经营活动现金流出小计	754,440,370.97	167,534,660.74	114,529,642.81	134,586,508.78
经营活动产生的现金流量净额	17,244,104.29	-4,959,223.92	-3,536,941.78	-23,936,438.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	80,000.00	80,000.00	2,080,000.00	2,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,022,503.05	997,934.05	4,661,117.00	3,926,117.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,425,081.35	22,425,081.35		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	23,527,584.40	23,503,015.40	6,741,117.00	6,006,117.00
购建固定资产、无形资产和其他长	12,998,713.11	772,678.57	13,563,243.72	588,974.42

期资产支付的现金				
投资支付的现金		20,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	12,998,713.11	20,772,678.57	13,563,243.72	588,974.42
投资活动产生的现金流量净额	10,528,871.29	2,730,336.83	-6,822,126.72	5,417,142.58
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	184,000,000.00	74,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
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	184,000,000.00	74,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	111,000,000.00	19,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	12,899,273.84	1,340,838.56	683,514.99	492,388.47
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	123,899,273.84	20,340,838.56	683,514.99	492,388.47
筹资活动产生的现金流量净额	60,100,726.16	53,659,161.44	8,316,485.01	8,507,611.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影 响	1,064,547.11	15,829.10		
五、现金及现金等价物净增加额	88,938,248.85	51,446,103.45	-2,042,583.49	-10,011,684.60
加：期初现金及现金等价物余额	86,877,442.80	42,836,722.89	107,991,746.99	103,791,564.67
六、期末现金及现金等价物余额	175,815,691.65	94,282,826.34	105,949,163.50	93,779,880.07

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	136,786,080.00	289,053,389.86		38,1525,16.22		-106,185,678.35		47,885,093.52	405,691,401.25	136,786,080.00	292,086,427.62		38,152,516.22		-83,330,401.15		14,250,647.08	397,945,269.77
加：会计政策变更						522,415.76		159,927.60	682,343.36									
前期差错更正																		
二、本年初余额	136,786,080.00	289,053,389.86		38,1525,16.22		-105,663,262.59		48,045,021.12	406,373,744.61	136,786,080.00	292,086,427.62		38,152,516.22		-83,330,401.15		14,250,647.08	397,945,269.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)																		
(一) 净利润						19,956,154.48		2,908,046.17	22,864,200.65						1,729,550.64		-96,291.36	1,633,259.28
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		629,805.27							629,805.27		-355,000.00							-355,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他		629,805.27							629,805.27		-355,000.00							-355,000.00
上述(一)和(二)小计		629,805.27				19,956,154.48		2,908,046.17	23,494,005.92		-355,000.00				1,729,550.64		-96,291.36	1,278,259.28

(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																	
1. 提取盈余公积																	
2.提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
(五)所有者权益内部结转																	
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																	
四、本期期末余额	136,786,080.00	289,683,195.13	38,152,516.22		-85,707,108.11		50,953,067.29	429,867,750.53	136,786,080.00	291,731,427.62		38,152,516.22		-81,600,850.51		14,154,355.72	399,223,529.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

变动原因：

1、本期增加 1,729,550.64 元未分配利润,系本期净利润转入所致；2、资本公积减少 355,000.00 元,系本期发生的股改费用。

会计报表附注

一、公司基本情况

浙江上风实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1993]51号文批准设立的股份有限公司，于1993年11月18日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001001386的《企业法人营业执照》。现有注册资本136,786,080.00元，股份总数136,786,080股（每股面值1元），均为A股股份，其中有限售条件的流通股84,136,080.00股，无限售条件的流通股52,650,000.00股。公司股票已于2000年3月30日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。经营范围：研制、开发、生产通风机，风冷、水冷、空调设备、环保设备，制冷、速冻设备及模具、电机，金属及塑钢复合管材、型材；承接环境工程；经营进出口业务。主要产品为各类风机及配件。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行新企业会计准则及其补充规定。

（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）金融资产和金融负债的分类及计量

（1）金融资产分类

金融资产在初始确认时，按照公允价值计量划分为下列四类：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、应收款项、可供出售金融资产。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，初始确认时还将加上可直接归属于该金融资产购置的相关交易费用。

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初始确认就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。将购入目的是为了在近期内出售的金融资产确认为交易性金融资产。除在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资外,符合下列标准并由管理层指定的金融资产(除交易性金融资产外),在初始确认时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:

I. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关收益或损失在确认或计量方面不一致的情况。

II. 根据风险管理或投资策略,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向公司关键管理人员报告。

B. 应收款项

应收款项(包括应收账款和其他应收款)指不准备立即或在近期出售,且在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,但因债务人信用恶化以外的原因,使公司可能难以收回几乎所有初始投资的除外。

(2) 金融资产的后续计量

A. 应收款项后续计量时,以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。其在终止确认、发生减值或摊销时产生的收益或损失,均计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量,其公允价值按照公开市场交易价格确定,公允价值变动形成的收益或损失计入当期损益。

C. 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,按照成本后续计量。

(3) 金融资产减值

资产负债表日,对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的其他类金融资产的账面价值进行检查,判断是否发生减值:

A. 以摊余成本计量的金融资产

资产发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值准备和资产减值损失并计入当期损益。在计算预计未来现金流量现值时,按照该金融资产相关合同实际利率并考虑相关担保物的价值后折现确定。对预计未来现金流量与其现值相差很小的短期应收款项在确定坏账准备时,不对其预计未来现金流量进行折现。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失将以转回后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为限予以转回,并计入当期损益。

B. 以成本计量的金融资产

无法可靠地计量公允价值而以成本计量的无市价权益工具投资发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,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。该减值损失以后期间不予转回。

(4) 金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为下列两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益金融负债,包括交易性金融负债(即为交易而持有的负债)和初始确认时就根据上述标准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。

(5) 金融负债的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量,其公允价值按照公开市场交易价格确定,公允价值变动形成的收益或损失计入当期损益;其他金融负债,以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。其在终止确认、发生减值或摊销时产生的收益或损失,均计入当期损益。

(七) 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。

(八) 短期投资核算方法

1. 短期投资,按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益,作为冲减投资成本处理;出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额,作为投资收益或损失,计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本,按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量,市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(九) 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。

对应收账款综合考虑行业类别、业务性质及客户对象等不同特征,分别确定具体计提比例如下:本公司属机械制造业,主要从事各类风机及配件的生产与销售,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:账龄1年以内(含1年,以下类推)的,按其余余额的5%计提;账龄1-2年的,按其余余额的10%计提;账龄2-3年的,按其余余额的30%计提;账龄3年以上的,按其余余额的60%计提;控股子公司佛山市威奇电工材料有限公司属电工器械制造业,主要从事耐高温冷媒绝缘漆包线的生产与销售,根据

债务单位的财务状况、现金流量等情况，应收账款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，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；

对其他应收款，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：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）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，按其余额的 30%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 60%计提。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

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。

(十) 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；入库自制半成品平时按计划成本核算，发出自制半成品采用计划成本法核算；并于期末结转发出自制半成品应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；入库产成品按实际生产成本入账；发出产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。

(十一) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资

持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各种股权性质的投资,包括购入的股票和其他股权投资等,确认为长期股权投资,取得时以初始投资成本计价。

后续计量时,对被投资单位能够实施控制或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;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。

采用权益法核算时,投资的初始投资成本大于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整初始投资成本;初始投资成本小于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,按照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投资的账面价值,在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。

2. 长期债权投资

持有的在1年内(不含1年)不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资,确认为长期债权投资,取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入,调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后,计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益,但若计提的利息到期不能收回,则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时,实际取得的价款与其账面价值的差额,计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息,与债券面值之间的差额,作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

3. 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

每年年末或中年末,对长期投资逐项进行检查,如果可收回金额低于账面价值的,则计提减值准备。对有市价的长期投资,按市价低于账面价值的差额进行计提;对无市价的长期投资,根据被投资单位亏损、财务状况严重恶化以及存在其他已不能给公司带来经济利益的迹象进行判断,按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(十二) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项,按实际委托贷款的金额入账。
2. 委托贷款利息按期计提,计入损益;按期计提的利息到期不能收回的,停止计提利息,并冲回原已计提的利息。
3. 期末,按委托贷款本金与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于委托贷款本金的差额,计提委托贷款减值准备。

(十三) 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	11	8.64
专用设备	10	9.50
运输工具	6	15.83
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。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A . 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值；
- B . 由于技术进步等原因，已不能使用；
- C . 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- D . 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
- E . 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产核算方法

1. 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产, 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。当存在下列情况之一时,计提无形资产减值准备:

- A . 已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- B . 市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- C . 已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- D . 其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形;

当存在下列情况之一时,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益:

- A . 已被其他新技术等所替代,并且该项无形资产已无使用价值和转让价值;
- B . 已超过法律保护期限,并且已不能为企业带来经济利益;
- C . 其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(十七) 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。

(十七) 预计负债核算方法

如发生或有事项相关的义务并符合以下条件时,在资产负债表中反映为预计负债:

- A . 该义务是公司承担的现实义务;
- B . 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- C . 该义务的金额能够可靠地计量。

(十八) 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价,在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(十九) 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。

(二十) 企业所得税的会计处理方法

所得税包括当期税项和递延税项, 当期税项按应纳税所得及适用税率计算, 递延税项根据财务报表中资产和负债的账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算:

(1) 所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认, 除非应纳税暂时性差异是由商誉或在某一既不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、也不影响会计利润的交易中的其它资产和负债的初始确认下(除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外)产生的;

(2) 可抵税暂时性差异产生递延所得税资产只在很可能取得用来抵扣税暂时性差异的应纳税所得额限度内予以确认, 但是可抵税暂时性差异是由某一既不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、也不影响会计利润的交易中的其他资产和负债的初始确认下(除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外)产生的时不确认递延所得税资产。

资产负债表日, 递延所得税以预期于相关资产收回或相关资产收回或相关负债清偿当期所使用的所得税率计量. 与直接计入权益的项目有关的递延所得税作为权益项目处理, 其他递延所得税记忆入当期损益。

(二十一) 合并财务报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位, 或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位, 纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据, 按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业, 则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定, 合并财务报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等, 在合并时抵销。

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) 城市维护建设税

母公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；子公司佛山市上风通风制冷设备有限公司按应缴流转税税额的 3% 计缴；子公司四川上风通风空调有限公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；其他由公司控股的外商投资企业不缴纳城市维护建设税。

(四) 教育费附加

母公司按应缴流转税税额的 3% 缴纳教育费附加，子公司四川上风通风空调有限公司按应缴流转税税额的 4% 计缴；其他子公司不缴纳教育费附加。

(五) 地方教育附加

母公司及子公司四川上风通风空调有限公司、上虞上锋模具有限公司、绍兴上风美之亚通风机有限公司、绍兴高风急速冻结设备有限公司、绍兴上风华德通风机有限公司按应缴流转税税额的 2% 计缴。子公司佛山市上风通风制冷设备有限公司、深圳上风通风制冷设备有限公司和佛山市威奇电工材料有限公司不缴纳地方教育附加。

(六) 企业所得税

母公司和子公司四川上风通风空调有限公司、佛山市上风通风制冷设备有限公司按 33% 的税率计缴；子公司上虞上锋模具有限公司、绍兴上风美之亚通风机有限公司、绍兴高风急速冻结设备有限公司、绍兴上风华德通风机有限公司均为外商投资企业，同时因位于沿海经济开放区所在老城区而享受按 80% 计缴的优惠政策，全额税率为 26.4%，其中子公司绍兴上风华德通风机有限公司自 2003 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，按 13.20% 的税率计缴；子公司深圳上风通风制冷设备有限公司系地处深圳经济特区的生产型企业，按 15% 的税率计缴。子公司佛山市威奇电工材料有限公司（以下简称威奇公司）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 年威奇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 2007 年其所得税按 7.5% 税率计缴。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
上虞上锋模具有限公司	机械制造业	200 万港币	加工制造模具	150 万港币	75.00
绍兴上风美之亚					

通风机有限公司	机械制造业	120 万美元	离心风机生产	84 万美元	70.00
绍兴高风急速冻结 设备有限公司	机械制造业	100 万美元	急速冷冻设备生产	60 万美元	60.00
深圳上风通风制冷 设备有限公司	机械制造业	400 万元	风机生产	400 万元	100.00[注 1]
绍兴上风华德 通风机有限公司	机械制造业	30 万美元	特种风机生产	21 万美元	70.00
四川上风通风 空调有限公司	机械制造业	800 万元	风机生产	640 万元	80.00
佛山市上风通风 制冷设备有限公司	机械制造业	500 万元	风机生产	375 万元	75.00[注 2]
浙江邦德高新复合 材料有限公司	化工材料业	1,000 万元	复合材料生产	750 万元	75.00
佛山市威奇电工 材料有限公司	电工器械制造业	696 万美元	漆包线生产	522 万美元	75.00
浙江上风风能有限公司	机械制造业	6500 万元	风机生产	6500 万元	100.00

[注 1]: 公司持有该公司 95% 股权, 子公司上虞上锋模具有限公司持有该公司 5% 股权, 因此公司直接加间接合计持有该公司 100% 股权。

(二)其他说明

1. 未纳入合并财务报表范围的子公司

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
浙江邦德高新 复合材料有限公司	化工材料业	1000 万元	复合材料生产	750 万元	75.00

[注]: 2005 年 10 月 25 日, 经浙江邦德高新复合材料有限公司股东会决议, 该公司自 2005 年 10 月 30 日起进行清算。目前, 该公司的清算工作正在进行中, 根据《合并会计报表暂行规定》的有关规定, 不再将其纳入合并报表范围。

2. 无持股比例未达到 50% 以上而纳入合并财务报表范围的子公司。

3. 合并财务报表范围发生变更的内容、原因。

根据本公司 2007 年 2 月 2 日股东决议成立全资子公司浙江上风风能有限公司, 故本公司自 2007 年 2 月起将其纳入合并财务报表范围。

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
浙江上风风能有限公司	风能设备研制	6500 万元	风能设备生产	6500 万元	100.00

五、利润分配

本期不进行利润分配。

六、合并会计报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期初余额	期末余额
现金	1,275,081.41	194,641.92
银行存款	66,943,068.16	109,713,368.27
其他货币资金	18,659,293.23	65,907,681.46
合计	86,877,442.80	175,815,691.65

(2) 货币资金—外币货币资金

项目	期初期			期末期		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
银行存款（港币）	699,054.32	1.0047	702,339.88	137,610.14	0.9744	134,087.32
银行存款（美元）	1,249,680.90	7.8087	9,758,383.24	591,534.58	7.6155	4,504,831.59
银行存款（澳元）	15.98	6.1599	98.44	2.25	6.4607	14.54
银行存款（欧元）						
合计			10,460,821.56			4,638,933.45

2、短期投资：无

3、应收股利：无

4、应收票据

项目	期初余额	期末余额
应收票据—银行承兑汇票	35,930,806.32	107,801,536.89
应收票据—商业承兑汇票	1,060,000.00	
合计	36,990,806.32	107,801,536.89

5、应收帐款

(1) 帐龄分析

2007 年半年报

帐龄	期初数				期末数			
	帐面余额	比例 (%)	坏帐准备	帐面净值	帐面余额	比例(%)	坏帐准备	帐面净值
1 年以内	283,630,439.65	71.92	3,908,255.34	279,722,184.31	184,389,200.95	57.40	3,806,381.04	180,582,819.91
1- 2 年	37,355,139.19	9.47	4,635,266.38	32,719,872.81	52,723,692.67	16.41	3,462,347.28	49,261,345.39
2-3 年	13,272,311.09	3.36	5,231,167.08	8,041,144.01	16,585,290.55	5.17	3,817,064.51	12,768,226.04
3 年以上	60,134,051.74	15.25	40,915,603.23	19,218,448.51	67,525,780.63	21.02	43,765,736.50	23,760,044.13
合计	394,391,941.67	100	54,690,292.03	339,701,649.64	321,223,964.80	100	54,851,529.33	266,372,435.47

(2)期末应收帐款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 68,463,408.99 元, 占应收帐款帐面余额的 21.31%

(3)无持有本公司 5%以上(含 5%)具有表决权股份的股东欠款。

6、其他应收款

(1)帐龄分析

帐龄	期初数				期末数			
	帐面余额	比例(%)	坏帐准备	帐面净值	帐面余额	比例(%)	坏帐准备	帐面净值
1 年以内	3,882,311.49	29.10	194,115.58	3,688,195.91	16,884,847.45	73.07	835,052.64	16,049,794.8
1- 2 年	4,939,515.38	37.03	493,951.54	4,445,563.84	2,613,997.83	11.31	259,067.78	2,354,930.0
2-3 年	3,545,629.55	26.58	1,063,688.87	2,481,940.68	1,421,494.20	6.15	426,448.26	995,045.9
3 年以上	971,893.98	7.29	802,731.15	169,162.83	2,188,568.97	9.47	1,313,141.38	875,427.5
合计	13,339,350.40	100	2,554,487.14	10,784,863.26	23,108,908.45	100	2,833,710.06	20,275,198.3

(2)期末其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 10,041,904.42 元, 占其他应收款帐面余额的

43.45%

7、预付帐款

(1)帐龄分析

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,618,911.47	79.90	10,842,592.74	83.46
1- 2 年	1,177,982.21	12.35	338,631.32	2.61
2-3 年			1,071,682.89	8.25

2007 年半年报

3 年以上	739,214.86	7.75	739,214.86	5.68
合计	9,536,108.54	100	12,992,121.81	100

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)具有表决权股份的股东欠款。

(3) 帐龄一年以上预付帐款未结算的原因说明

帐龄一年以上预付帐款主要系预付购货款的尾款，待结算。

8、存货

(1) 明细情况

项目	期初数			期末数		
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额
物资采购	2,697,285.51		2,697,285.51			
原材料	20,313,673.58	657,896.23	19,655,777.35	31,869,867.20	657,896.23	31,211,970.97
包装物	25,593.49		25,593.49			
低值易耗品	3,638,993.85		3,638,993.85	3,962,560.16		3,962,560.16
委托加工物资	2,183,018.64		2,183,018.64	524,645.88		524,645.88
自制半成品	1,905,824.61	24,567.10	1,881,257.51	5,834,876.61	24,567.10	5,810,309.51
库存商品	33,225,163.11	481,495.76	32,743,667.35	36,363,103.44	481,495.76	35,881,607.68
在产品	12,896,152.33		12,896,152.33	18,107,051.51		18,107,051.51
合计	76,885,705.12	1,163,959.09	75,721,746.03	96,662,104.80	1,163,959.09	95,498,145.71

(2) 本期存货的取得方式，均为自制或外购。

(3) 上述存货均未用于债务担保。

9、待摊费用

项目	期初数	期末数
财产保险费	5,456.93	13,349.03
报刊费	25,341.96	12,676.39
网络费	20,133.32	37,566.64
设备大修费		211515.22
合计:	50,932.21	275,107.28

10、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	65,700,743.79		9,480,865.71	56,219,878.08
对子公司的投资	1,728,613.13			1,728,613.13
其他股权投资	800,000.00			800,000.00

2007 年半年报

合计	68,229,356.92		9,480,865.71	58,748,491.21
----	---------------	--	--------------	---------------

(2)长期投资—其他股权投资

投资公司名称	投资期限	期末数	持股比例%	本期权益增减
上虞市上风电机有限公司	15 年	8,793,299.80	45	-349,758.15
浙江国祥制冷工业股份有限公司	永久存续	47,426,578.28	10.42	-9,131,107.56
合计		56,219,878.08		-9,480,865.71

11、固定资产原价

固定资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	169,441,332.77	297,200.00	21,913,812.79	147,824,719.98
通用设备	6,243,763.91	3,265,329.82		9,509,093.73
专用设备	179,270,001.65	364,468.00	188,071.60	179,446,398.05
运输设备	8,235,456.97	303,948.57	334,833.00	8,204,572.54
信息及其他设备	15,097,082.67	1,028,293.86	170,435.00	15,954,941.53
合计	378,287,637.97	5,259,240.25	22,607,152.39	360,939,725.83

12、累计折旧

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	26,694,844.32	2,906,110.71	1,208,783.75	28,392,171.28
通用设备	2,581,711.04	620,629.28		3,202,340.32
专用设备	82,033,234.01	7,258,047.97	10,820.75	89,280,461.23
运输设备	5,239,094.37	346,294.70	273,878.83	5,311,510.24
信息及其他设备	7,106,008.20	1,089,652.62	151,873.85	8,043,786.97
合计:	123,654,891.94	12,220,735.28	1,645,357.18	134,230,270.04

13、固定资产减值准备及固定资产净值

类别	减值准备期末余额	净值期末数	净值期初数
房屋及建筑物	815,934.10	118,616,614.60	142,746,488.45
通用设备		6,306,753.41	3,662,052.87
专用设备	222,290.88	89,943,645.94	97,236,767.64
运输设备		2,893,062.30	2,996,362.60
信息及其他设备		7,911,154.56	7,991,074.47

2007 年半年报

合计:	1,038,224.98	225,671,230.81	254,632,746.03
-----	--------------	----------------	----------------

14、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期减少	期末余额	资金来源
威奇待安设备		3,421,673.59	303,948.57		3,117,725.05	自筹
威奇基建工程		1,018,322.08	297,200.00		721,122.08	自筹
威奇零星工程		90,702.17			90,702.17	自筹
四川新厂区工程	2,029,250.49	536.11			2,029,786.60	自筹
合计:	2,029,250.49	4,531,233.95	601,148.57		5,959,335.87	

15、无形资产

种类	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
土地使用权	10,876,756.13	21,030,594.06	728,146.30	31,179,203.89
专有技术	988,334.00	33,080.50	7,928.80	1,013,485.70
合计	11,865,090.13	21,063,674.56	736,075.10	32,192,689.59

其中:子公司佛山市威奇电工材料有限公司按照新会计准则将 20,747,879.89 元从固定资产中重分类至无形资产科目核算.

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
土地租赁费	527,763.36		26,388.17	501,375.19
合计	527,763.36		26,388.17	501,375.19

17、短期借款

短期借款	期初数	期末数
抵押借款	26,000,000.00	71,000,000.00
保证借款	45,700,000.00	45,700,000.00
质押借款	1,060,000.00	55,000,000.00
保证及抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	82,760,000.00	181,700,000.00

18、应付票据

应付票据	期初数	期末数
银行承兑汇票	17,300,000.00	64,633,000.00
商业承兑汇票	22,000,000.00	31,000,000.00
合计	39,300,000.00	95,633,000.00

19、应付帐款

应付帐款	期初数	期末数
	194,824,489.55	145,686,687.97

20、预收帐款

预收帐款	期初数	期末数
	26,035,571.24	46,971,124.97

21、应交税费

税费项	期初数	期末数
增值税	14,572,806.43	2,622,193.76
城市维护建设税	22,012.36	44,230.34
企业所得税	1,648,698.00	811,058.93
代扣代缴个人所得税	953,928.26	87,178.91
营业税	73,630.27	293,021.34
印花税	6,274.72	4,764.68
房产税	28,348.08	28,348.08
教育费附加	10,664.80	15,046.40
地方教育费附加	8,581.55	15,046.40
水利建设基金	13,730.53	11,438.31
合计	17,338,675.00	3,932,327.15

22、其他应付款

其他应付款	期初数	期末数
	97,799,261.12	70,723,520.18

23、预提费用

预提费用	期初数	期末数
借款利息	239,708.82	2,064,432.42
合计	239,708.82	2,064,432.42

24、专项应付款

项目	期末数	期初数

2007 年半年报

国家拨入的专门用途拨款	300,000.00	300,000.00
国债项目专项资金	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,300,000.00	9,300,000.00

25、股本

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
	数量	比例 (%)						数量 (万股)	比例 (%)
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股								
	2. 国有法人持股								
	3. 其他内资持股	84,136,080.00	61.51					84,136,080.00	61.51
	其中:								
	境内法人持股	84,136,080.00	61.51					84,136,080.00	61.51
	境内自然人持股								
	4. 外资持股								
	其中:								
	境外法人持股								
	境外自然人持股								
有限售条件股份合计	84,136,080.00	61.51					84,136,080.00	61.51	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	52,650,000.00	38.49					52,650,000.00	38.49
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计	52,650,000.00	38.49					52,650,000.00	38.49
(三) 股份总数	136,786,080.00	100.00					136,786,080.00	100.00	

26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

股本溢价	254,706,647.26	939,805.27		255,646,452.53
股权投资准备	34,324,446.41		310,000.00	34,014,446.41
外币折算差额	22,296.19			22,296.19
合计	289,053,389.86	939,805.27	310,000.00	289,683,195.13

说明：资本公积减少 310,000.00 元，是本期发生的股改费用。

27、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,228,833.88			26,228,833.88
法定公益金	11,923,682.34			11,923,682.34
合计	38,152,516.22			38,152,516.22

28、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	-105,663,262.59
本期增加	19,956,154.48
本期减少	
期末数	-85,707,108.11

注 1：本期增加 19,956,154.48 元，是本期净利润转入。

29、投资收益

(1) 明细情况

项目	本期金额	上年同期金额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	80,000.00	80,000.00
2. 权益法核算的长期股权投资收益	-744,343.42	-317,945.65
3. 处置长期股权投资产生的投资收益	13,688,559.06	999,395.26
4. 持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益		
5. 其他(股权投资差额摊销)		-410,259.06
合计	13,024,215.64	351,190.55

注：本期股权投资收益不含股权投资差额的摊销

(2) 占本期净利润 10% 以上(含 10%) 的投资项目的说明

公司对参股公司浙江国祥制冷工业股份有限公司本期实现的净利润在 1-6 月投资收益 -605,070.89 元；6

月份处置国祥 2,766,234 股股份计入投资收益 13,688,559.06 元。

七、母公司会计报表项目注释

1、应收帐款

(1)帐龄分析

帐龄	期初数				期末数			
	帐面余额	比例(%)	坏帐准备	帐面净值	帐面余额	比例(%)	坏帐准备	帐面净值
1 年以内	71,040,202.79	45.14	3,552,010.14	67,488,192.65	26,165,691.26	17.11	2,592,567.84	23,573,123.42
1-2 年	21,517,705.88	13.67	2,151,770.59	19,365,935.29	51,371,331.10	33.58	3,327,111.12	48,044,219.98
2-3 年	11,142,465.03	7.08	4,598,344.35	6,544,120.68	15,170,891.29	9.92	3,426,829.96	11,744,061.33
3 年以上	53,692,978.84	34.11	37,050,959.49	16,642,019.35	60,258,352.26	39.39	39,405,279.49	20,853,072.77
合计	157,393,352.54	100	47,353,084.57	110,040,267.97	152,966,265.91	100	48,751,788.41	104,214,477.50

(2)期末应收帐款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 35,553,684.49 元,占应收帐款帐面余额的 23.24%

(3)无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款

2、其他应收款

(1)帐龄分析

帐龄	期初数				期末数			
	帐面余额	比例(%)	坏帐准备	帐面净值	帐面余额	比例(%)	坏帐准备	帐面净值
1 年以内	49,444,084.67	93.44	2,472,204.23	46,971,880.44	40,475,143.09	63.65	2,032,946.88	38,442,196.21
1-2 年	429,232.61	0.81	42,923.26	386,309.35	19,976,436.82	31.41	1,997,643.68	17,978,793.14
2-3 年	2,305,635.15	4.36	691,690.55	1,613,944.60	1,369,694.20	2.15	410,908.26	958,785.94
3 年以上	735,292.48	1.39	660,770.25	74,522.23	1,771,273.06	2.79	1,062,763.84	708,509.22
合计	52,914,244.91	100	3,867,588.29	49,046,656.62	63,592,547.17	100	5,504,262.66	58,088,284.51

(2)期末其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 49,507,355.93 元,占应收帐款帐面余额的 77.85%

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款.

3、长期股权投资

(1)明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	135,319,437.92	68,001,543.53		203,320,981.45
联营公司投资	65,700,743.79		9,480,865.71	56,219,878.08

2007 年半年报

其他股权投资	800,000.00			800,000.00
合计	201,820,181.71	68,001,543.53	9,480,865.71	260,340,859.53

(2)长期股权投资—其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	比例	期末余额
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	20 年	4,999,426.73	60	9,645,948.21
深圳上风通风制冷设备有限公司	15 年	5,518,098.69	95	10,669,661.07
上虞上锋模具有限公司	15 年	1,603,650.00	75	3,730,379.15
绍兴上风美之亚通风机有限公司	15 年	6,954,673.61	70	5,042,976.86
浙江邦德高新复合材料有限公司	5 年	7,500,000.00	75	1,728,613.13
四川上风通风空调有限公司	10 年	6,400,000.00	80	7,538,924.85
绍兴上风华德通风有限公司	10 年	1,738,191.00	70	2,467,707.09
佛山上风通风制冷设备有限公司	永久存续	3,804,640.38	75	3,751,127.36
佛山市威奇电工材料有限公司	20 年	7,5203,570.21	75	99,484,709.11
浙江上风风能有限公司	10 年	65,000,000.00	100	59,260,934.63
上虞市上风电机有限公司	15 年	3,960,000.00	45	8,793,299.80
浙江国祥制冷工业股份有限公司	永久存续	6,919,458.39	12.3	47,426,578.28
合计		189,601,709.01		259,540,859.53

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期投资增加	本期投资减少	本期损益调整	本期分得现金红利额	期末余额
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	9,790,550.73			-144,602.52		9,645,948.21
深圳上风通风制冷设备有限公司	10,838,335.64			-168,674.57		10,669,661.07
上虞上锋模具有限公司	4,498,027.71			-767,648.56		3,730,379.15
绍兴上风美之亚通风机有限公司	5,375,714.38			-332,737.52		5,042,976.86
浙江邦德高新复合材料有限公司	1,728,613.13					1,728,613.13
四川上风通风空调有限公司	7,907,219.93			-368,295.08		7,538,924.85
绍兴上风华德通风有限公司	2,505,911.52			-38,204.43		2,467,707.09
佛山上风通风制冷设备有限公司	3,467,774.15			283,353.21		3,751,127.36
佛山市威奇电工材料有限公司	89,207,290.73			10,277,418.38		99,484,709.11
浙江上风风能有限公司		65,000,000.00		-5,739,065.38		59,260,934.62
上虞市上风电机有限公司	9,143,057.95			-349,758.15		8,793,299.80
浙江国祥制冷工业股份有限公司	56,557,685.84		8,526,036.67	-605,070.89		47,426,578.28
合计	201,020,181.71	65,000,000.00	8,526,036.67	2,046,714.49		259,540,859.53

4、投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
1.成本法核算的长期股权投资收益	80,000.00	80,000.00
2.权益法核算的长期股权投资收益	2,257,200.11	-1,110,478.53
3.处置长期股权投资产生的投资收益	13,688,559.06	999,395.26
4.持有交易性金融资产、持有至到期		

投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益		
5.其他(股权投资差额摊销)		-410,259.06
合计	16,025,759.17	-441,342.33

注：本期股权投资收益不含股权投资差额的摊销

八、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、存在控制关系的关联方

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广东盈峰集有限公司	佛山市顺德区	制造:日用电器,发热件,电控件,电子产品;国内商业、物资供销业	控股股东	内资企业	何剑锋
上虞上锋模具有限公司	上虞市上浦经济开发区	加工制造模具	子公司	中外合资经营企业	吴裕庆
绍兴上风美之亚通风机有限公司	上虞市上浦经济开发区	生产离心通风机	子公司	中外合资经营企业	徐祥根
绍兴上风急速冷冻设备有限公司	上虞市上浦经济开发区	生产销售急速冷冻及相关设备	子公司	中外合资经营企业	徐煜斋
浙江邦德高新复合材料有限公司	杭州市文三路 199 号	技术开发、技术服务、组织生产、安装复合材料产品	子公司	内资企业	徐祥根
深圳上风通风制冷设备有限公司	深圳市南山区	生产各类风机,工业用风冷冻设备及其零配件	子公司	中外合资经营企业	吴裕庆
四川上风通风空调有限公司	四川西充县晋城镇	各类专用通风机暖通空调设备生产、销售,工程承包技术服务、经营本企业自产的各类通风机及空调、制冷设备的进出口业务	子公司	内资企业	竺铭浩
佛山市上风通风制冷设备有限公司	佛山市顺德区	开发和生产通风机、风冷水冷空调设备、环保设备、速冻制冷设备	子公司	内资企业	吴裕庆
绍兴上风华德通风机有限公司	浙江省上虞市上浦镇	研究开发、生产、销售特种风机	子公司	中外合资经营企业	徐灿根
佛山市威奇电工材料有限公司	佛山市顺德区	生产经营耐高温耐冷 媒绝缘漆包线	子公司	中外合资经营企业	何剑锋
浙江上风风能有限公司	上虞市上浦经济开发区	各类专用通风机暖通空调设备生产、销售,工程承包技术服务、经营本企业自产的各类通风机及空调、制冷设备的进出口业务	子公司	内资企业	方继斌

(2)存在控制关系的关联方注册资本及其变化

2007 年半年报

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广东盈峰集有限公司	290,000,000.00			290,000,000.00
上虞上锋模具有限公司	HKD2,000,000			HKD2,000,000
绍兴上风美之亚通风机有限公司	USD1,200,000			USD1,200,000
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	USD1,000,000			USD1,000,000
浙江邦德高新复合材料有限公司(注1)	10,000,000			10,000,000
深圳上风通风制冷设备有限公司	4,000,000			4,000,000
四川上风通风空调有限公司	8,000,000			8,000,000
佛山市上风通风制冷设备有限公司	5,000,000			5,000,000
绍兴上风华德通风机有限公司	USD300,000			USD300,000
佛山市威奇电工材料有限公司	USD6,960,000.00			USD6,960,000.00
浙江上风风能有限公司		65,000,000.00		65,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广东盈峰集有限公司	54,106,251.00	39.56					54,106,251.00	39.56
上虞上锋模具有限公司	HKD1,500,000	75					HKD1,500,000	75
绍兴上风美之亚通风机有限公司	USD840,000	70					USD840,000	70
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	USD600,000	60					USD600,000	60
浙江邦德高新复合材料有限公司	7,500,000	75					7,500,000	75
深圳上风通风制冷设备有限公司	3,800,000	95					3,800,000	95
四川上风通风空调有限公司	6,400,000	80					6,400,000	80
佛山市上风通风制冷设备有限公司	3,750,000	75					3,750,000	75
绍兴上风华德通风机有限公司	USD210,000	70					USD210,000	70
佛山市威奇电工材料有限公司	USD5,520,000.00	75					USD5,520,000.00	75
浙江上风风能有限公司			65,000,000.00	100			65,000,000.00	100

2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
浙江上风产业集团有限公司	公司第二大股东
美的集团有限公司	实质控制人直系亲属控制的公司
上虞上峰压力容器厂	公司第二大股东之子公司
上虞绍风化工有限公司	公司第二大股东之子公司
上虞上风金属制造有限公司	公司第二大股东之子公司
浙江上峰压力容器制造有限公司	公司第二大股东之子公司
绍兴清风汽车销售服务有限公司	公司第二大股东之子公司
上虞绍风钢管制造有限公司	公司第二大股东之子公司
上虞市上风电机有限公司	联营公司
浙江国祥制冷工业股份有限公司	联营公司
卢德燕	本公司实质控制人之直系亲属
徐鑫祥	本公司董事长
徐灿根	本公司董事长之直系亲属
徐鑫军	本公司董事长之直系亲属
浙江上风控股有限公司	徐灿根控股公司
浙江上风冷却塔有限公司	徐鑫祥控股公司
广东美的商用空调设备有限公司	实质控制人直系亲属之子公司之子公司
重庆美的通用制冷设备有限公司	实质控制人直系亲属之子公司之子公司
佛山市顺德区北滘会镇盈科电子有限公司	同受公司控股股东控制
禾峰国际有限公司	同受公司控股股东控制
佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司	同受公司控股股东控制
美的(中山)电风扇制造有限公司	同受公司控股股东控制
佛山市美的材料 供应有限公司	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	实质控制人直系亲属控制的公司
广东美的生活电器制造有限公司	实质控制人直系亲属控制的公司
淮安威有江电机制造有限公司	实质控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区天旭投资有限公司	实质控制人直系亲属控制的公司
顺德市威灵电子电器有限公司	实质控制人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	实质控制人直系亲属控制的公司之子公司
威灵芜湖电机制造有机公司	实质控制人直系亲属控制的公司之子公司
广东新的科技有限公司	实质控制人直系亲属控制的公司之子公司
佛山市顺德区美的洗碗机制造有限公司	实质控制人直系亲属控制的公司之子公司

(二) 关联方交易情况

1、采购货物

关联方名称	本期金额	上年同期金额	关联交易未结算金额
上虞市上风电机有限公司	1,513,692.00	925,389.00	
重庆美的通用制冷设备有限公司		1,990,000.03	
佛山市美的家用电器有限公司	225,425,031.80		27,196,130.49
合计	226,938,723.80	2,915,389.03	27,196,130.49

2、销售货物

关联方名称	本期金额	上年同期金额
重庆美的通用制冷设备有限公司		17,654.00
禾峰国际有限公司	6,247,904.40	
佛山市美的材料供应有限公司	208,452,853.77	
佛山市美的家用电器有限公司	89,993,315.58	
顺德市威灵电子电器有限公司	37,065,566.36	
广东威灵电机制造有限公司	1,839,374.11	
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	19,131.06	
威灵芜湖电机制造有机公司	2,486,265.62	
合计	346,104,410.90	17,654.00

5、关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	期末余额	期初余额
(1)应收帐款		
徐鑫祥		283,340.12
浙江国祥制冷工业股份有限公司	647,196.50	982,176.60
重庆美的通用制冷设备有限公司	156,941.00	156,941.00
广东美的商用空调设备有限公司	49,958.00	69,050.00
禾峰国际有限公司	4,375,318.12	4,778,391.49
美的(中山)电风扇制有公司	60,487.71	85,747.81
佛山市美的材料供应有限公司		71,364,388.53
佛山市美的家用电器有限公司	3,067,699.22	8,721,989.79
广东美的生活电器制造有限公司	82,310.58	82,310.58
淮安威灵清江电机制造有限公司	5,719.43	
顺德市威灵电子电器有限公司	11,694,519.14	26,106,861.09
广东威灵电机制造有限公司	876,631.50	312,723.28
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	32,940.87	22,964.37
威灵芜湖电机制造有机公司	1,926,422.87	5,125.32
广东新的科技有限公司	61,310.82	61,310.82
小计	23,037,455.76	113,033,320.80
(2)其他应收款		
浙江上风集团公司	1,919,810.97	1,913,957.73
徐鑫祥		10,000.00
浙江上风冷却塔有限公司	128,394.71	108,459.18
佛山市顺德区北滘会镇盈科电子有限公司		195,864.52
禾峰国际有限公司		23,761.58
佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司		71,012.40

2007 年半年报

佛山市美的家用电器公司	3,000,000.00	
小计	5,048,205.68	2,323,055.41
(3)预付帐款		
上虞上风电机有限公司		1,503.00
浙江国祥制冷工业股份有限公司	383,250.14	329,259..21
顺德市威灵电子电器有限公司		5400.00
小计	383,250.14	336,162.21
(4)应付帐款		
浙江上峰压力容器制造有限公司		1400.00
上虞市上风电机有限公司	1,731,361.53	4,771,970.79
绍兴上风冷却塔有限公司	188,411.00	174,504.27
佛山市美的家用电器有限公司	27,196,130.49	53,476,810.72
小计	29,115,903.02	58,424,685.78
(5)预收账款		
佛山市美的材料 供应有限公司	30,811,933.41	
小计	30,811,933.41	
(6)其他应付款		
广东盈峰集团有限公司	49,713,572.32	31,846,643.00
浙江邦德高新复合材料有限公司	1,613,742.82	1,613,742.82
浙江国祥制冷工业股份有限公司	6,344.90	16,344.90
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司		48,000,000.00
佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司		100,000.00
小计	51,333,660.04	81,576,730.72

九、或有事项

本公司本半年度没有需要说明的或有事项。

十、承诺事项

公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》文件的要求计算的利润数据：

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益			
	全面摊簿		加权平均		全面摊簿		加权平均	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
营业利润	5.20	-0.52	5.07	-0.48	0.1442	-0.0135	0.1442	-0.0135
净利润	5.27	0.48	5.13	0.45	0.1459	0.0126	0.1459	0.0126
扣除非经常性损益后净利润	2.56	-0.36	2.50	-0.33	0.0710	-0.0093	0.0710	-0.0093

上述财务指标计算方法:

1. 全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

2. 加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率(ROE)

$$ROE = P / (E_0 + NP/2 + E_1 / MO - E_J * MJ / MO)$$

其中:P 为报告期利润; NP 为报告期利润; E0 为期初净资产; E1 为报告期发行新股或债转股等新增资产; E_J 为报告期回购或现金分红等减少净资产; MO 为报告期月份数; MI 为新增净资产下一月份起至报告期末的月份数; MJ 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益(EPS)

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_I * MI / MO - S_J * MJ / MO)$$

其中:P 为报告期利润; 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; S_I 为报告期发行新股或债转股等增加股份数; S_J 为报告期因回购或缩股等减少股份数; MO 为报告期月份数; MI 为增加股份起至报告期期末的月份数; MJ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

十三、其他报表数据

净利润差异调节表

单位: (人民币) 元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润(原会计准则)	1,729,550.64
加: 追溯调整项目影响合计数	
其中: 营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	
其他	
减: 追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	1,729,550.64
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加: 其他项目影响合计数	
其中: 开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	

2007 年半年报

二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	1,729,550.64

利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	73,817,218.54	73,817,218.54
销售费用	15,237,600.86	15,237,600.86
管理费用	11,333,952.63	9,967,623.59
公允价值变动收益		
投资收益	351,190.55	351,190.55
净利润	1,729,550.64	1,729,550.64

资产减值准备明细表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	57,244,779.17	2,250,748.32		1,810,288.09	57,685,239.40
二、存货跌价准备	1,163,959.09				1,163,959.09
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,038,224.98				1,038,224.98
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	59,446,963.24	2,250,748.32		1,810,288.09	59,887,423.47