

# 浙江上风实业股份有限公司

ZHEJIANG SHANGFENG INDUSTRIAL HOLDINGS., LTD



## 2008年半年度财务报告

法定代表人： 方继斌

财务代表人： 王德发

二〇〇八年八月

## 资产负债表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2008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	208,983,101.52	118,129,696.39	137,978,430.88	69,091,828.99
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	71,962,685.71	460,000.00	93,244,698.31	959,535.90
应收账款	380,306,687.41	139,811,830.99	374,632,705.53	123,537,914.68
预付款项	6,121,064.93	4,105,347.49	10,838,360.74	2,978,999.55
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	28,976,470.18	93,592,615.35	18,000,251.82	75,266,329.05
买入返售金融资产				
存货	105,384,358.17	25,404,108.11	107,103,226.18	35,006,132.62
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	801,734,367.92	381,503,598.33	741,797,673.46	306,840,740.79
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	48,107,752.38	257,153,613.93	45,567,500.53	255,637,012.08
投资性房地产	13,477,259.06	3,075,899.47	13,670,058.38	3,775,171.08
固定资产	214,878,555.70	53,935,414.71	207,152,279.00	54,517,698.58
在建工程	7,097,061.43		20,917,208.78	
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	32,103,731.72	9,839,519.75	32,605,004.94	10,027,203.76
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				

## 2008年半年度财务报告

非流动资产合计	315,664,360.29	324,004,447.86	319,912,051.63	323,957,085.50
资产总计	1,117,398,728.21	705,508,046.19	1,061,709,725.09	630,797,826.29
流动负债：				
短期借款	258,141,230.10	85,600,000.00	180,122,498.89	70,600,000.00
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	183,220,000.00	125,000,000.00	148,770,000.00	55,000,000.00
应付账款	84,998,558.47	40,991,168.83	128,219,648.28	39,057,564.59
预收款项	21,357,808.33	19,738,461.94	22,536,521.68	17,743,944.79
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,622,743.12	413,227.99	5,090,115.63	1,365,912.45
应交税费	5,912,725.10	2,838,196.20	5,995,348.75	1,554,927.19
应付利息	1,373,642.28	78,702.73	334,627.29	147,599.93
其他应付款	63,996,358.25	62,068,181.55	86,717,521.54	75,055,472.46
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	838,135.20		838,135.20	
其他流动负债	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00
流动负债合计	623,631,200.85	336,897,939.24	578,794,417.26	260,695,421.41
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	2,036,692.30		2,338,147.85	
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	11,336,692.30	9,300,000.00	11,638,147.85	9,300,000.00
负债合计	634,967,893.15	346,197,939.24	590,432,565.11	269,995,421.41
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	205,179,120.00	205,179,120.00	136,786,080.00	136,786,080.00
资本公积	220,386,159.54	220,386,159.54	288,779,199.54	288,779,199.54
减：库存股				
盈余公积	35,889,041.35	32,159,373.37	35,889,041.35	32,159,373.37
一般风险准备				
未分配利润	-52,499,648.40	-98,414,545.96	-61,508,354.39	-96,922,248.03
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	408,954,672.49	359,310,106.95	399,945,966.50	360,802,404.88

## 2008年半年度财务报告

少数股东权益	73,476,162.57		71,331,193.48	
所有者权益合计	482,430,835.06	359,310,106.95	471,277,159.98	360,802,404.88
负债和所有者权益总计	1,117,398,728.21	705,508,046.19	1,061,709,725.09	630,797,826.29

法定代表人：方继斌

主管会计工作的公司负责人：王德发

公司会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2008年6月30日

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	708,744,579.54	83,838,641.71	639,637,660.93	80,259,147.35
其中：营业收入	708,744,579.54	83,838,641.71	639,637,660.93	80,259,147.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	698,828,394.73	89,334,387.19	632,943,701.21	79,693,619.98
其中：营业成本	645,917,356.15	69,107,926.87	578,307,645.35	57,448,699.48
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	622,836.06	392,567.72	420,190.33	400,630.86
销售费用	14,961,757.20	7,512,192.68	21,097,178.63	11,251,827.19
管理费用	18,809,941.64	7,316,683.63	17,307,397.21	6,010,981.91
财务费用	17,175,710.22	3,481,142.21	13,560,541.37	1,546,102.32
资产减值损失	1,340,793.46	1,523,874.08	2,250,748.32	3,035,378.22
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）	851,591.66	851,591.66	13,024,215.64	16,025,759.17
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）	10,767,776.47	-4,644,153.82	19,718,175.36	16,591,286.54

## 2008年半年度财务报告

加：营业外收入	1,404,931.70	347,822.59	1,668,284.15	11,030,540.40
减：营业外支出	549,800.17	353,056.51	69,384.77	14,820.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,622,908.00	-4,649,387.74	21,317,074.74	27,607,006.94
减：所得税费用	-1,117,680.35		-1,547,125.91	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,740,588.35	-4,649,387.74	22,864,200.65	27,607,006.94
归属于母公司所有者的净利润	9,008,705.99	-4,649,387.74	19,956,154.48	27,607,006.94
少数股东损益	3,731,882.36		2,908,046.17	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0439		0.1459	
（二）稀释每股收益	0.0439		0.1459	

法定代表人：方继斌

主管会计工作的公司负责人：王德发

公司会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2008年6月30日

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	829,824,887.23	108,178,867.86	729,524,076.30	77,632,393.29
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	3,910,029.41	331,788.65	3,537,169.71	460,712.60
收到其他与经营活动有关	113,555,022.09	258,943,279.75	38,623,229.25	84,482,330.93

## 2008年半年度财务报告

的现金				
经营活动现金流入小计	947,289,938.73	367,453,936.26	771,684,475.26	162,575,436.82
购买商品、接受劳务支付的现金	783,414,771.17	49,615,972.81	654,230,806.75	79,607,418.16
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	19,983,532.21	9,978,436.88	18,656,554.03	8,491,785.25
支付的各项税费	10,723,058.71	3,406,720.99	14,908,584.84	5,447,166.15
支付其他与经营活动有关的现金	95,717,633.79	269,317,103.63	66,644,425.35	73,988,291.18
经营活动现金流出小计	909,838,995.88	332,318,234.31	754,440,370.97	167,534,660.74
经营活动产生的现金流量净额	37,450,942.85	35,135,701.95	17,244,104.29	-4,959,223.92
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	96,000.00	96,000.00	80,000.00	80,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	91,883.55		1,022,503.05	997,934.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,396,079.62	2,396,079.62	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	2,583,963.17	2,492,079.62	23,527,584.40	23,503,015.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,680,000.42	188,516.00	12,998,713.11	772,678.57
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	5,680,000.42	188,516.00	12,998,713.11	20,772,678.57
投资活动产生的现金流量净额	-3,096,037.25	2,303,563.62	10,528,871.29	2,730,336.83
三、筹资活动产生的现金流量：				

## 2008年半年度财务报告

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	325,123,321.63	100,600,000.00	184,000,000.00	74,000,000.00
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	325,123,321.63	100,600,000.00	184,000,000.00	74,000,000.00
偿还债务支付的现金	273,536,691.53	85,600,000.00	111,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,205,382.66	3,390,299.02	12,899,273.84	1,340,838.56
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	288,742,074.19	88,990,299.02	123,899,273.84	20,340,838.56
筹资活动产生的现金流量净额	36,381,247.44	11,609,700.98	60,100,726.16	53,659,161.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	268,517.60	-11,099.15	1,064,547.11	15,829.10
五、现金及现金等价物净增加额	71,004,670.64	49,037,867.40	88,938,248.85	51,446,103.45
加：期初现金及现金等价物余额	137,978,430.88	69,091,828.99	86,877,442.80	42,836,722.89
六、期末现金及现金等价物余额	208,983,101.52	118,129,696.39	175,815,691.65	94,282,826.34

法定代表人：方继斌

主管会计工作的公司负责人：王德发

公司会计机构负责人：

2008年半年度财务报告

所有者权益变动表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2008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	288,779,199.54		35,889,041.35		-61,508,354.39		71,331,193.48	471,277,159.98	136,786,080.00	288,779,199.54		35,889,041.35		-103,910,778.88		47,885,093.52	405,428,635.53		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	136,786,080.00	288,779,199.54		35,889,041.35		-61,508,354.39		71,331,193.48	471,277,159.98	136,786,080.00	288,779,199.54		35,889,041.35		-103,910,778.88		47,885,093.52	405,428,635.53		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,393,040.00	-68,393,040.00				9,008,705.99		2,144,969.09	11,153,675.08						42,402,424.49		23,446,099.96	65,848,524.45		
（一）净利润						9,008,705.99		3,731,882.36	12,740,588.35						42,402,424.49		23,446,099.96	65,848,524.45		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	68,393,040.00	-68,393,040.00						-1,586,913.27	-1,586,913.27											
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	68,393,040.00	-68,393,040.00						-1,586,913.27	-1,586,913.27											



## 2008年半年度财务报告

	40.00	040.00					13.27	13.27									
上述（一）和（二）小计	68,393,0	-68,393,				9,008,70	2,144,96	11,153,6					42,402,4		23,446,0	65,848,5	
	40.00	040.00				5.99	9.09	75.08					24.49		99.96	24.45	
（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	205,179,	220,386,		35,889,0		-52,499,	73,476,1	482,430,	136,786,	288,779,		35,889,0		-61,508,	71,331,1	471,277,	
	120.00	159.54		41.35		648.40	62.57	835.06	080.00	199.54		41.35		354.39	93.48	159.98	

法定代表人： 方继斌

主管会计工作的公司负责人：王德发

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 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》，于2008年6月30日，进行法定代表人变更，由原来的徐鑫祥变更为方继斌。变更后注册号为330000000027556的《企业法人营业执照》。原有注册资本136,786,080.00元，股份总数136,786,080.00股（每股面值1元）。2008年4月24日公司第五届董事会第六次会议和2008年5月23日召开的2007年度股东大会通过了2007年度利润分配预案，2007年度不进行利润分配，以136,786,080股为基数，向全体股东每10股转增5股。转增后计共205,179,120股，其中，有限售条件的流通股份93,963,024股；无限售条件的流通股份111,216,096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、财务报表的编制基准与方法

本财务报表以本公司持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、公司采用的重要会计政策和会计估计

#### （一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资

产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

计量属性在报告期未发生变化。

#### （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）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 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；
2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；
3. 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；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### （八）金融工具的确认和计量

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未

来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

对应收账款综合考虑行业差别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。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。

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。控股子公司佛山市威奇电工材料有限公司对关联公司往来采用个别认定法计提；对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年的按其余额的20%计提，账龄3年以上的按其余额的60%计提。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据实际损失率，采用个别认定法计提相应的坏账准备。

#### (十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用五五摊销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### (十二) 投资性房地产的确认和计量

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提投资性房地产减值准备。

## (十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命 (年)	预计净残值	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	8-35	原价的 5%	11.875-2.71
通用设备	11	原价的 5%	8.64
专用设备	10	原价的 5%	9.50
运输工具	6	原价的 5%	15.83
其他设备	5	原价的 5%	19.00

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产 (季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

## (十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

### (十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，可证明其有用性；(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。

### (十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产(除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据详见本财务报表附注九(三)之说明。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组



组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十七）借款费用的确认和计量

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### （十八）股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场

的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (十九) 收入确认原则

##### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### (二十) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则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。

#### （二十一）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 四、税（费）项

#### （一）法定税率

##### 1. 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 13% 和 9%。

##### 2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

##### 3. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5% 计缴；子公司上虞上峰模具有限公司、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、佛山市威奇电工材料有限公司系外商投资企业，不缴纳城市维护建设税。

##### 4. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。子公司上虞上峰模具有限公司、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、佛山市威奇电工材料有限公司系外商投资企业，不缴纳教育费附加。

##### 5. 地方教育附加

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。

##### 6. 企业所得税

母公司和子公司四川上风通风空调有限公司、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、浙江上风风能有限公司按 25% 的税率计缴，佛山市威奇电工材料有限公司享受 12.5% 的税率计

缴，佛山市上风通风制冷设备有限公司按 15% 的税率计缴。

## (二) 税收优惠

### (1) 增值税

子公司佛山市威奇电工材料有限公司系外商投资企业，根据国家税务总局和国家发展改革委员会国税发[2006]111 号《外商投资项目采购国产设备退税管理试行办法》，本公司享受采购国产设备退还增值税的税收优惠政策。

### (2) 所得税

子公司佛山市威奇电工材料有限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，享受 12.5% 所得税的税收优惠政策；子公司佛山市上风通风制冷设备有限公司系外商投资企业，自 2006 年起 " 两免三减半 " 税收优惠政策，本期处于减半征收期，同时现在处于以前年度税收优惠延续期，享受综合税率 15% 所得税的税收优惠政策（国税 12%，地税 3%）。

## (三) 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 (%)
深圳上风通风					
制冷设备有限公司	风机设备研制	400 万元	风机设备生产	380 万元	95.00
上虞上锋模具					
有限公司	风机设备研制	213.82 万元	风机设备生产	160.365 万元	75.00

[注]：深圳上风通风制冷设备有限公司于 2007 年 11 月 5 日进入清算期，本期尚在清算中。

上虞上锋模具有限公司于 2008 年 5 月 28 日进入清算期，本期尚在清算中。

### 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。

## 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	144,305.54	232,569.45
银行存款	49,944,804.51	68,798,478.21
其他货币资金	87,889,320.83	139,952,053.86
合计	137,978,430.88	208,983,101.52

## (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）	191,400.90	0.94	179,227.80	1,632,245.16	0.88	1,436,375.74
银行存款（美元）	1,079,205.35	7.30	7,883,163.40	995,204.28	6.86	6,827,101.35
银行存款（澳元）	78.82	6.40	504.73	83.07	6.60	548.24
银行存款（欧元）				1.18	10.83	12.78
其他货币资金（美元）	2,686.97	7.30	19,627.24	3,221.76	6.86	22,101.28
合计			8,082,523.17			8,286,139.39

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	79,026,799.42	71,962,685.71
应收票据—商业承兑汇票	14,217,898.89	
合计	93,244,698.31	71,962,685.71

## 2008年半年度财务报告

### 5、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	309,083,956.72	72.12	3,413,087.06	305,670,869.66	319,918,854.03	75.88	6,094,762.64	313,824,091.39
1-2年	46,338,511.63	10.81	4,633,851.17	41,704,660.46	40,833,170.28	9.68	4,083,317.03	36,749,853.25
2-3年	13,339,709.66	3.11	4,000,460.19	9,339,249.47	17,934,109.38	4.25	5,380,232.81	12,553,876.57
3年以上	59,850,191.41	13.96	41,932,265.47	17,917,925.94	42,947,165.50	10.19	25,768,299.30	17,178,866.20
合计	428,612,369.42	100.00	53,979,663.89	374,632,705.53	421,633,299.19	100.00	41,326,611.78	380,306,687.41

(2)期末应收帐款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 139877040.12 元，占应收帐款帐面余额的 33.18%

(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	7,403,841.55	35.22	488,948.80	6,914,892.75	25,654,741.83	82.34	409,220.52	25,245,521.31
1-2年	5,593,532.19	26.61	312,036.00	5,281,496.19	2,714,466.03	9.09	271,446.60	2,443,019.43
2-3年	4,395,112.16	20.91	42,944.98	4,352,167.18	882,931.83	2.96	264,879.55	618,052.28
3年以上	3,629,239.24	17.26	2,177,543.54	1,451,695.70	1,674,692.91	5.61	1,004,815.75	669,877.16
合计	21,021,725.14	100.00	3,021,473.32	18,000,251.82	30,926,832.60	100.00	1,950,362.42	28,976,470.18

(2)期末其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 19102294.45 元，占其他应收款帐面余额的 61.77%

(3)无持有本公司 5%以上(含 5%)具有表决权股份的股东欠款。

## 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	10,053,373.32	92.76	4,216,117.91	68.88
1-2年	159,362.53	1.47	1,247,233.77	20.38
2-3年	625,624.89	5.77	32,088.36	0.52
3年以上			625,624.89	10.22
合计	10,838,360.74	100.00	6,121,064.93	100.00

(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				-		-
原材料	34,499,722.51	337,646.07	34,162,076.44	38,550,080.73	337,646.07	38,212,434.66
包装物	47,838.73		47,838.73	1,073,103.38		1,073,103.38
低值易耗品	4,462,508.85		4,462,508.85	-		-
委托加工物资	74,259.62		74,259.62	80,222.39		80,222.39
自制半成品	3,317,939.11		3,317,939.11	3,469,254.74		3,469,254.74
库存商品	40,164,248.44		40,164,248.44	43,299,952.47		43,299,952.47
在产品	24,874,354.99		24,874,354.99	19,249,390.53		19,249,390.53
合计	107,440,872.25	337,646.07	107,103,226.18	105,722,004.24	337,646.07	105,384,358.17

(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、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	32,234,542.05		1,621,639.24	30,612,902.81
对子公司的投资	12,532,958.48	4,180,739.81	18,848.72	16,694,849.57
其他股权投资	800,000.00			800,000.00
合计	45,567,500.53	4,180,739.81	1,640,487.96	48,107,752.38

(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
浙江国祥制冷工业股份有限公司	永久存续	30,612,902.81	7.00%	774,440.38
合计		30,612,902.81	7.00%	774,440.38

## 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	130,892,777.24	12,278,991.61		143,171,768.85
通用设备	6,063,374.05	655,065.51	538,716.67	6,179,722.89
专用设备	190,004,528.10	10,743,682.33		200,748,210.43
运输设备	7,107,611.49			7,107,611.49
信息及其他设备	15,611,899.05	139,010.24		15,750,909.29



合计	349,680,189.93	23,816,749.69	538,716.67	372,958,222.95
----	----------------	---------------	------------	----------------

## 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	27,293,615.31	2,810,096.48		30,103,711.79
通用设备	2,580,230.08	410,892.92	296,734.00	2,694,389.00
专用设备	99,678,899.65	11,455,095.56		111,133,995.21
运输设备	4,640,224.73	233,294.02		4,873,518.75
信息及其他设备	8,334,941.16	939,111.35		9,274,052.51
合计：	142,527,910.93	15,848,490.32	296,734.00	158,079,667.25

## 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		113,068,057.06	103,599,161.93
通用设备		3,485,333.90	3,483,143.97
专用设备		89,614,215.22	90,325,628.45
运输设备		2,234,092.74	2,467,386.76
信息及其他设备		6,476,856.78	7,276,957.89
合计：		214,878,555.70	207,152,279.00

## 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
四川新厂区工程	2,029,786.60	2,017,900.39			4,047,686.99	自筹
二区大拉车间工 程	3,673,241.98		3,673,241.98		-	自筹
漆包线节能改造 项目	4,113,561.94		1,915,057.24		2,198,504.70	自筹
待安装设备	11,040,785.07		10,189,915.33		850,869.74	自筹
零星工星	59,833.19		59,833.19			自筹
合计：	20,917,208.78	2,017,900.39	15,838,047.74		7,097,061.43	

## 15、无形资产

原价

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	35,225,907.36			35,225,907.36
专有技术	2,867,457.00			2,867,457.00

软件	864,140.00			864,140.00
合计	38,957,504.36			38,957,504.36

## 累计摊销

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	4,348,404.25	363,392.22		4,711,796.47
专有技术	1,994,494.00	94,674.00		2,089,168.00
软件	9,601.17	43,207.00		52,808.17
合计	6,352,499.42	501,273.22		6,853,772.64

## 账面价值

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	30,877,503.11		363,392.22	30,514,110.89
专有技术	872,963.00		94,674.00	778,289.00
软件	854,538.83		43,207.00	811,331.83
合计	32,605,004.94		501,273.22	32,103,731.72

## 16、短期借款

短期借款	期初数	期末数
信用借款	12,217,898.89	
抵押借款	28,600,000.00	55,904,601.00
保证借款	62,000,000.00	127,721,663.10
质押借款	15,000,000.00	19,514,966.00
保证及抵押借款	62,304,600.00	55,000,000.00
合计	180,122,498.89	258,141,230.10

## 17、应付票据

应付票据	期初数	期末数
银行承兑汇票	112,770,000.00	129,100,000.00
商业承兑汇票	36,000,000.00	54,120,000.00
合计	148,770,000.00	183,220,000.00

## 18、应付帐款

应付帐款	期初数	期末数
	128,219,648.28	84,998,558.47

## 19、预收帐款

预收帐款	期初数	期末数

	22,536,521.68	21,357,808.33
--	---------------	---------------

## 20、应交税费

税费项	期初数	期末数
增值税	3,791,693.90	5,960,539.98
营业税	112,363.27	-178,813.10
城市维护建设税	129,151.21	55,091.18
企业所得税	571,202.22	106,055.37
代扣代缴个人所得税	1,122,709.34	155,988.00
房产税	6,244.00	-216,084.35
土地使用税	22,976.36	-62,839.20
教育费附加	91,425.09	64,733.62
地方教育费附加	40,546.27	912.73
印花税	28,436.57	8,710.11
水利建设基金	74,279.22	18,430.76
堤围费	4,321.30	
合计	5,995,348.75	5,912,725.10

备注：营业税、房产税、土地使用税为部分预缴金额

## 21、其他应付款

其他应付款	期初数	期末数
	86,717,521.54	63,996,358.25

## 22、应付利息

应付利息	期初数	期末数
长期借款		
短期借款	334,627.29	1,373,642.28
合计	334,627.29	1,373,642.28

## 23、专项应付款

项目	期末数	期初数
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

2008年半年度财务报告

24、股本

项 目		期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
				发行新股	公积金转股	送股	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	63,016,526.00	46.07		31,508,263.00		-9,936,765.00	21,571,498.00	84,588,024.00	41.23
	其中:									
	境内法人持股									
	境内自然人持股	300.00	0.00		150.00		9,374,550.00	9,374,700.00	9,375,000.00	4.57
	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	63,016,826.00	46.07		31,508,413.00		-562,215.00	30,946,198.00	93,963,024.00	45.80
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	73,769,254.00	53.93		36,884,627.00		562,215.00	37,446,842.00	111,216,096.00	54.20
	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	73,769,254.00	53.93		36,884,627.00	-	562,215.00	37,446,842.00	111,216,096.00
(三)	股份总数	136,786,080.00	100		68,393,040.00	-	-	68,393,040.00	205,179,120.00	100.00

## 25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	254,432,456.94		68,393,040.00	186,039,416.94
其他资本公积	34,346,742.60			34,346,742.60
合计	288,779,199.54		68,393,040.00	220,386,159.54

说明：资本公积减少 68393040 元，是本期转增股本。

## 26、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	35,889,041.35			35,889,041.35
合计	35,889,041.35			35,889,041.35

## 27、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	-61,508,354.39
本期增加	9,008,705.99
本期减少	
期末数	-52,499,648.40

注 1：本期增加 9027554.70 元,是本期净利润转入。

## 28、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	96,000.00	80,000.00
2、权益法核算的长期股权投资收益	-834,032.44	-744,343.42
3、处置长期股权投资产生的投资收益	1,589,624.10	13,688,559.06
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		
合计	851,591.66	13,024,215.64

## 2008年半年度财务报告

### 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	66,737,622.56	38.11	3,336,881.13	63,400,741.43	79,993,213.29	45.18	3,999,660.66	75,993,552.63
1- 2 年	37,877,534.51	21.63	3,787,753.45	34,089,781.06	39,800,059.74	22.48	3,980,005.97	35,820,053.77
2-3 年	12,889,641.08	7.36	3,866,892.32	9,022,748.76	16,963,814.11	9.58	5,089,144.23	11,874,669.88
3 年以上	57,616,985.19	32.90	40,592,341.76	17,024,643.43	40,308,886.81	22.76	24,185,332.10	16,123,554.71
合计	175,121,783.34	100.00	51,583,868.66	123,537,914.68	177,065,973.95	100.00	37,254,142.96	139,811,830.99

(2)期末应收帐款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 77097354.87 元，占应收帐款帐面余额的 43.54%

(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	74,865,650.91	91.92	3,743,282.55	71,122,368.36	80,803,428.24	80.34	4,035,216.85	76,768,211.39
1-2年	2,971,105.90	3.65	297,110.59	2,673,995.31	17,318,469.82	17.24	1,731,846.98	15,586,622.84
2-3年	91,649.92	0.11	27,494.98	64,154.94	877,984.57	0.87	263,395.37	614,589.20
3年以上	3,514,526.12	4.32	2,108,715.68	1,405,810.44	1,557,979.79	1.55	934,787.87	623,191.92
合计	81,442,932.85	100.00	6,176,603.80	75,266,329.05	100,557,862.42	100.00	6,965,247.07	93,592,615.35

(2)期末其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 90472264.03 元，占应收帐款帐面余额的 89.97%

(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	222,602,470.03	3,157,089.81	18,848.72	225,740,711.12
联营公司投资	32,234,542.05		1,621,639.24	30,612,902.81
其他股权投资	800,000.00			800,000.00
合计	255,637,012.08	3,157,089.81	1,640,487.96	257,153,613.93

### (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	4,999,426.73
深圳上风通风制冷设备有限公司	15年	5,320,000.00	95	11,952,958.48
上虞上锋模具有限公司	15年	1,603,650.00	75	4,741,891.09
绍兴上风美之亚通风机有限公司	15年	6,954,673.61	70	6,954,673.61
四川上风通风空调有限公司	10年	6,400,000.00	80	6,400,000.00
绍兴上风华德通风有限公司	10年	1,738,191.00	70	1,738,191.00
佛山上风通风制冷设备有限公司	永久存续	3,750,000.00	75	3,750,000.00
佛山市威奇电工材料有限公司	20年	75,203,570.21	75	120,203,570.21
浙江上风风能有限公司	10年	65,000,000.00	100	65,000,000.00
浙江国祥制冷工业股份有限公司	永久存续	16,750,000.00	7	30,612,902.81
合计		187,719,511.55		256,353,613.93

#### 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	4,999,426.73					4,999,426.73
深圳上风通风制冷设备有限公司	11,952,958.48					11,952,958.48
上虞上锋模具有限公司	1,603,650.00	3,157,089.81		-18,848.72		4,741,891.09
绍兴上风美之亚通风机有限公司	6,954,673.61					6,954,673.61
四川上风通风空调有限公司	6,400,000.00					6,400,000.00
绍兴上风华德通风有限公司	1,738,191.00					1,738,191.00
佛山上风通风制冷设备有限公司	3,750,000.00					3,750,000.00
佛山市威奇电工材料有限公司	120,203,570.21					120,203,570.21
浙江上风风能有限公司	65,000,000.00					65,000,000.00
浙江国祥制冷工业股份有限公司	32,234,542.05		806,455.52	-815,183.72		30,612,902.81
合计	254,837,012.08	3,157,089.81	806,455.52	-834,032.44		256,353,613.93

### 3)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	96,000.00	80,000.00
2.权益法核算的长期股权投资收益	-834,032.44	2,257,200.11
3.处置长期股权投资产生的投资收益	1,589,624.10	13,688,559.06
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)		
合计	851,591.66	16,025,759.17

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) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### (二) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

[注]：何剑锋通过持有本公司90%股权的控股股东广东盈峰集团有限公司而间接持有本公司36.14%的股权。

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
何剑锋				实质控制人		36.14[注]	36.14
广东盈峰集团有限公司	广州佛山	74083083-5	机械制造	控股股东	290,000,000.00	40.15	40.15

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

#### 3. 联营企业

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)
浙江国祥制冷工业股份有限公司	浙江绍兴	60967095-2	机械制造	10,000.00 万元	7.14	7.14

#### 4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
浙江上风产业集团有限公司	77191023X	第四大股东
绍兴清风汽车销售服务有限公司	72891895-7	第四大股东之子公司
浙江国祥制冷工业股份有限公司	60967095-2	联营企业
卢德燕		实际控制人之直系亲属
徐鑫祥		董事
徐灿根		第二大股东

浙江上风控股有限公司	14616482-5	徐灿根控股公司
浙江上风冷却塔有限公司	76798483-4	徐鑫祥控股公司
广东美的商用空调设备有限公司	71482086-0	实质控制人直系亲属控制的公司
重庆美的通用制冷设备有限公司	76268641-6	实质控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	23193338-5	同受公司控股股东控制
禾峰国际有限公司	[注 2]	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	75832303-0	同受公司控股股东控制
广东环境电器制造有限公司	75561454-5	同受公司控股股东控制
佛山市美的材料供应有限公司	77309451-2	同受公司控股股东控制
佛山市美的家用电器有限公司	19034176-1	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	61764252-1	实质控制人直系亲属控制的公司
淮安威灵清江电机制造有限公司	753218936	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	72875518-2	实质控制人直系亲属控制的公司
广东威灵电机制造有限公司	61762395-3	实质控制人直系亲属控制的公司
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	70787084-3	实质控制人直系亲属控制的公司
威灵芜湖电机制造有限公司	71396943-6	实质控制人直系亲属控制的公司
广东新的科技集团有限公司	707868575	实质控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的洗碗机制造有限公司	72111214-1	实质控制人直系亲属控制的公司

[注 2]: 禾峰国际有限公司系在香港注册的公司, 无组织机构代码证。

### (三) 关联方交易情况

#### 1. 母公司报表的关联方交易情况

##### (1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
绍兴上风美之亚通风机有限公司	6,191,124.96	9.95%	协议价	2,032,443.12	2.46%	协议价
绍兴高风急速冻结设备有限公司	4,402,270.99	7.08%	协议价	6,265,505.00	7.58%	协议价
绍兴上风华德通风机有限公司	945,512.05	1.52%	协议价	681,620.61	0.82%	协议价
四川上风通风空调有限公司			协议价	86,904.00	0.11%	协议价

佛山市上风通风制冷设备有限公司	6,417,992.38	10.32%	协议价	2,518,919.90	3.05%	
浙江上风风能有限公司	30,829,852.35	49.56%	协议价	29,176,218.88	35.31%	
浙江上风冷却塔有限公司				204,170.00	0.25%	协议价
小 计	48,786,752.73	78.42%		40,965,781.51	49.58%	

## (2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销售业务的比例	定价政策	金额	占同类销售业务的比例	定价政策
上虞上锋模具有限公司	8,795.46	0.01%	协议价	11,762.92	0.01%	协议价
绍兴上风美之亚通风机有限公司	32,134.82	0.03%	协议价	26,773.38	0.03%	协议价
绍兴高风急速冻结设备有限公司	36,861.91	0.04%	协议价	38,833.44	0.04%	协议价
绍兴上风华德通风机有限公司	13,070.74	0.01%	协议价	18,087.94	0.02%	协议价
四川上风通风空调有限公司			协议价	28,384.70	0.03%	协议价
佛山市上风通风制冷设备有限公司			协议价	300,000.00	0.32%	协议价
浙江上风风能有限公司	2,835,568.03	2.89%	协议价	14,034,585.79	14.95%	
小 计	2,926,430.96	2.97%		14,458,428.17	15.40%	

## (3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				
浙江国祥制冷工业股份有限公司	147,728.50	88,637.10	647,196.50	342,846.15
广东美的商用空调设备有限公司	49,958.00	14,987.40	49,958.00	14,987.40
重庆美的通用制冷设备有限公司	156,941.00	43,551.50	156,941.00	43,551.50
禾峰国际有限公司	437,800.00	21,890.00	649,319.23	32,465.96
小 计	792,427.50	169,066.00	1,503,414.73	433,851.01
2) 预付款项				
广东美的商用空调设备有限公司	591.59		591.59	
重庆美的通用制冷设备有限公司	658.3		658.3	
小 计	1,249.89		1,249.89	

3) 其他应收款				
浙江上风控股有限公司			1,927,368.61	1,149,045.18
浙江上风冷却塔有限公司	312,937.69	31,293.77	285,808.05	14,290.40
佛山市威奇电工材料有限公司	46,782,842.35	2,339,142.12	41,782,842.35	2,089,142.12
佛山市上风通风制冷设备有限公司	28,542,113.17	1,427,105.66	24,277,215.19	1,213,860.76
四川上风通风空调有限公司	3,121,422.43	156,071.12	511,422.43	49,202.86
小 计	78,759,315.64	3,953,612.67	68,784,656.63	4,515,541.32
4) 应付票据				
绍兴高风急速冻结设备有限公司	91,000,000.00		55,000,000.00	
浙江上风风能有限公司	34,000,000.00			
小 计	125,000,000.00		55,000,000.00	
5) 应付账款				
绍兴清风汽车销售服务有限公司	9,200.00		9,200.00	
浙江国祥制冷工业股份有限公司	53,990.93		53,990.93	
小 计	63,190.93		63,190.93	
6) 其他应付款				
浙江上风控股有限公司	1,596,875.36			
浙江上风风能有限公司	10,570,711.68		11,126,337.74	
禾峰国际有限公司	8,016,758.39		7,363,700.64	
浙江国祥制冷工业股份有限公司	6,344.90		6,344.90	
徐灿根	3,851.34		3,851.34	
小 计	20,194,541.67		18,500,234.62	

## 2. 合并财务报表的关联方交易情况

## (1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
佛山市美的材料供应有限公司	108,120,067.12	20%	协议价			协议价
佛山市美的家用电器有限公司			协议价	225,425,031.80	32.20%	协议价
小 计	108,120,067.12	20%		225,425,031.80	32.20%	

## (2) 销售货物

关联方	本期数	上年同期数

名称	金额	占同类销货 业务的比例	定价政 策	金额	占同类销货 业务的比例	定价政 策
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	168,587.35	0.03%				协议价
禾峰国际有限公司	1,996,000.00	0.33%	协议价	6,247,904.40	0.90%	协议价
佛山市美的材料供应有限公司	207,617,092.19	33.97%	协议价	208,452,853.77	30.11%	协议价
佛山市美的家用电器有限公司	81,542,903.70	13.34%	协议价	89,993,315.58	13.00%	协议价
顺德市威灵电子电器有限公司	14,351,800.00	2.35%	协议价	37,065,566.36	5.35%	协议价
广东威灵电机制造有限公司	2,239,000.00	0.37%	协议价	1,839,374.11	0.27%	协议价
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	585,000.00	0.10%	协议价	19,131.06	0.00%	协议价
威灵芜湖电机制造有限公司	3,365,710.71	0.55%	协议价	2,486,265.62	0.36%	协议价
小 计	311,866,093.96	51.03%		346,104,410.90	50.00%	

## (3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收票据				
佛山市美的家用电器有限公司	15,325,900.00			
顺德市威灵电子电器有限公司	990,000.00			
佛山市美的材料供应有限公司	44,500,000.00			
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	8,490,000.00			
小 计	69,305,900.00			
2) 应收账款				
浙江国祥制冷工业股份有限公司	147,728.50	88,637.10	998,521.50	377,978.65
广东美的商用空调设备有限公司	49,958.00	14,987.40	49,958.00	14,987.40
重庆美的通用制冷设备有限公司	156,941.00	43,551.50	156,941.00	43,551.50
禾峰国际有限公司	1,908,300.00	21,890.00	7,753,463.68	32,465.96
佛山市美的材料供应有限公司	53,918,615.71		51,183,429.28	
佛山市美的家用电器有限公司	20,043,000.00		21,997,360.97	
广东美的家用电器制造有限公司	27,389,437.00			
顺德市威灵电子电器有限公司	842,000.00		22,399,809.79	

广东威灵电机制造有限公司	77,500.00		458,452.49	
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司			153,468.30	
威灵芜湖电机制造有限公司	1,860,000.00		202,524.32	
淮安威灵清江电机制造有限公司			7,297.78	
小 计	106,393,480.21	169,066.00	105,361,227.11	468,983.51
3) 预付款项				
顺德市威灵电子电器有限公司			5,400.00	
佛山市美的家用电器有限公司			2,000,000.00	
广东美的商用空调设备有限公司	591.59		591.59	
重庆美的通用制冷设备有限公司	658.3		37,964.30	
威灵芜湖电机制造有限公司			2,400.00	
佛山市美的材料供应有限公司			1,967.61	
小 计	1,249.89		2,048,323.50	
4) 其他应收款				
浙江上风控股有限公司			1,927,368.61	1,149,045.18
浙江上风冷却塔有限公司	312,937.69	31,293.77	285,808.05	14,290.40
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司			44,835.91	
广东美的商用空调设备有限公司			100,000.00	
佛山市美的家用电器有限公司	7,315,112.00		4,350,000.00	
小 计	7,628,049.69	31,293.77	6,708,012.57	1,163,335.58
5) 应付票据				
佛山市美的家用电器有限公司			45,000,000.00	
小 计			45,000,000.00	
6) 应付账款				
佛山市美的家用电器有限公司			11,699,806.87	
浙江国祥制冷工业股份有限公司	53,990.93		53,990.93	
绍兴清风汽车销售服务有限公司	9,200.00		9,200.00	
小 计	63,190.93		11,762,997.80	
7) 其他应付款				

广东盈峰集团有限公司	30,953,536.36		37,142,249.86	
浙江国祥制冷工业股份有限公司	6,334.90		6,334.90	
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司			101,044.12	
佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司			64,591.67	
禾峰国际有限公司	8,016,758.39		7,363,700.64	
徐灿根	3,851.34		3,851.34	
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司			4,000,000.00	
顺德市威灵电子电器有限公司	532,000.00		1,950,000.00	
浙江上风控股有限公司	1,596,875.36			
小 计	41,109,356.35		50,631,772.53	

#### 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。