

# 审计报告

浙天会审（2009） 号

浙江上风实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江上风实业股份有限公司（以下简称上风公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表，2008 年度的现金流量表和合并现金流量表，2008 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是上风公司管理层的责任。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，上风公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了上风公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健东方会计师事务所有限公司      中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2009 年 4 月 13 日



## 母公司资产负债表

2008年12月31日

会企01表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		62,487,243.44	69,091,828.99	短期借款		80,600,000.00	70,600,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		1,058,694.95	959,535.90	应付票据		23,800,000.00	55,000,000.00
应收账款	1	124,191,746.95	123,537,914.68	应付账款		35,539,068.43	39,057,564.59
预付款项		1,575,860.16	2,978,999.55	预收款项		23,050,425.67	17,743,944.79
应收利息				应付职工薪酬		2,026,093.99	1,365,912.45
应收股利				应交税费		719,338.17	1,554,927.19
其他应收款	2	69,371,093.27	75,266,329.05	应付利息		173,089.00	147,599.93
存货		30,213,510.85	35,006,132.62	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		84,192,079.86	75,055,472.46
其他流动资产				一年内到期的非流动 负债			
流动资产合计		288,898,149.62	306,840,740.79	其他流动负债		170,000.00	170,000.00
非流动资产：				流动负债合计		250,270,095.12	260,695,421.41
可供出售金融资产		37,131,161.84		非流动负债：			

持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	226,984,737.43	255,637,012.08	长期应付款			
投资性房地产			3,775,171.08	专项应付款		8,754,545.45	9,300,000.00
固定资产		53,628,926.04	54,517,698.58	预计负债			
在建工程				递延所得税负债		1,275,905.04	
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		10,030,450.49	9,300,000.00
生产性生物资产				负债合计		260,300,545.61	269,995,421.41
油气资产							
无形资产		10,966,276.93	10,027,203.76	股东权益：			
开发支出				股本		205,179,120.00	136,786,080.00
商誉				资本公积		227,616,288.11	288,779,199.54
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产				盈余公积		32,159,373.37	32,159,373.37
其他非流动资产				未分配利润		-107,646,075.23	-96,922,248.03
非流动资产合计		328,711,102.24	323,957,085.50	股东权益合计		357,308,706.25	360,802,404.88
资产总计		617,609,251.86	630,797,826.29	负债和股东权益总计		617,609,251.86	630,797,826.29
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：	

<b>母 公 司 利 润 表</b>			
2008 年度			会企 02 表
编制单位：浙江上风实业股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	150,519,582.95	183,031,580.90
减：营业成本	1	122,661,793.98	133,042,734.76
营业税金及附加		527,178.88	819,391.58
销售费用		19,270,642.53	38,932,983.22
管理费用		14,579,194.29	13,202,742.71
财务费用		5,340,255.28	4,286,008.58
资产减值损失		1,622,043.71	6,539,799.60
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）	2	3,619,539.27	31,726,655.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,288,396.83	-1,190,391.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,861,986.45	17,934,575.65
加：营业外收入		668,386.49	11,806,756.58
减：营业外支出		1,530,227.24	411,508.55
其中：非流动资产处置净损失		125,920.85	2,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,723,827.20	29,329,823.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,723,827.20	29,329,823.68
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

## 母公司现金流量表

2008 年度

会企 03 表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	178,967,860.09	186,594,242.55
收到的税费返还	360,230.48	177,145.18
收到其他与经营活动有关的现金	22,471,940.10	40,237,855.42
经营活动现金流入小计	201,800,030.67	227,009,243.15
购买商品、接受劳务支付的现金	140,613,480.12	129,115,139.57
支付给职工以及为职工支付的现金	7,842,909.76	9,074,374.60
支付的各项税费	5,974,801.68	10,096,990.27
支付其他与经营活动有关的现金	59,922,072.63	81,161,094.46
经营活动现金流出小计	214,353,264.19	229,447,598.90
经营活动产生的现金流量净额	-12,553,233.52	-2,438,355.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,132,953.09	64,634,716.78
取得投资收益收到的现金	96,000.00	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		1,594,298.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,321,614.25	894,761.84
投资活动现金流入小计	9,550,567.34	67,203,777.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,445,065.19	1,019,473.57
投资支付的现金		45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,445,065.19	66,019,473.57
投资活动产生的现金流量净额	3,105,502.15	1,184,303.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	146,200,000.00	132,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	146,200,000.00	132,520,000.00
偿还债务支付的现金	136,200,000.00	87,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,767,349.24	4,490,796.18
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	143,967,349.24	92,410,796.18
筹资活动产生的现金流量净额	2,232,650.76	40,109,203.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	610,495.06	-200,478.53
五、现金及现金等价物净增加额	-6,604,585.55	38,654,673.18
加：期初现金及现金等价物余额	64,091,828.99	25,437,155.81
六、期末现金及现金等价物余额	57,487,243.44	64,091,828.99

---

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2008 年度

会企 04 表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数					
	股本	资本 公 积	减： 库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计	股本	资本 公 积	减： 库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计
一、上年年末余额	136,786,080. 00	288,779,199. 54		32,159,373. 37	-96,922,248.0 3	360,802,404. 88	136,786,080. 00	288,779,199. 54		32,159,373. 37	-126,252,071. 71	331,472,581. 20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	136,786,080. 00	288,779,199. 54		32,159,373. 37	-96,922,248.0 3	360,802,404. 88	136,786,080. 00	288,779,199. 54		32,159,373. 37	-126,252,071. 71	331,472,581. 20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,393,040.0 0	-61,162,911. 43			-10,723,827.2 0	-3,493,698.6 3					29,329,823.68	29,329,823.6 8
（一）净利润					-10,723,827.2 0	-10,723,827. 20					29,329,823.68	29,329,823.6 8
（二）直接计入股东权益的利得和损失		7,230,128.57				7,230,128.57						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		8,506,033.61				8,506,033.61						
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响												
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响		-1,275,905.0 4				-1,275,905.0 4						
4. 其他												

上述（一）和（二）小计		7,230,128.57			-10,723,827.20	-3,493,698.63					29,329,823.68	29,329,823.68
（三）股东投入和减少股本												
1. 股东投入股本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（五）股东权益内部结转	68,393,040.00	-68,393,040.00										
1. 资本公积转增股本	68,393,040.00	-68,393,040.00										
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	205,179,120.00	227,616,288.11	32,159,373.37	-107,646,075.23	357,308,706.25	136,786,080.00	288,779,199.54		32,159,373.37	-96,922,248.03	360,802,404.88	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表

2008年12月31日

会合01表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和股东权益	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	121,728,249.60	137,978,430.88	短期借款	15	233,596,360.90	180,122,498.89
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	48,610.95		拆入资金			
应收票据	3	68,177,306.78	93,244,698.31	交易性金融负债			
应收账款	4	323,835,383.49	374,632,705.53	应付票据	16	23,800,000.00	148,770,000.00
预付款项	5	18,175,011.08	10,838,360.74	应付账款	17	89,725,570.26	128,219,648.28
应收保费				预收款项	18	24,403,398.36	22,536,521.68
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	19	6,323,131.20	5,090,115.63
其他应收款	6	28,542,575.91	18,000,251.82	应交税费	20	9,259,560.52	6,113,094.86
买入返售金融资产				应付利息	21	844,101.10	334,627.29
存货	7	72,446,197.63		其他应付款	22	57,227,233.38	86,717,521.54

一年内到期的非流动资产			107,103,226.18	应付分保账款			
其他流动资产	8	144,102.18	117,746.11	保险合同准备金			
流动资产合计		633,097,437.62	741,915,419.57	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	23		838,135.20
				其他流动负债	24	170,000.00	170,000.00
				流动负债合计		445,349,355.72	578,912,163.37
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产	9	37,131,161.84		应付债券			
持有至到期投资				长期应付款	25		2,338,147.85
长期应收款				专项应付款	26	8,754,545.45	9,300,000.00
长期股权投资	10	16,981,396.21	45,567,500.53	预计负债			
投资性房地产	11	13,243,346.63	13,670,058.38	递延所得税负债	27	1,288,057.78	
固定资产	12	213,849,592.79	207,152,279.00	其他非流动负债			
在建工程	13	1,523,705.95	20,917,208.78	非流动负债合计		10,042,603.23	11,638,147.85
工程物资				负债合计		455,391,958.95	590,550,311.22
固定资产清理				股东权益：			
				股本	28	205,179,120.00	136,786,080.00

生产性生物资产				资本公积	29	232,446,740.43	288,779,199.54
油气资产				减：库存股			
无形资产	14	33,533,210.15	32,605,004.94	盈余公积	30	35,889,041.35	35,889,041.35
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	31	-49,763,224.77	-61,508,354.39
长期待摊费用				外币报表折算差额			
递延所得税资产				归属于母公司股东权益合计		423,751,677.01	399,945,966.50
其他非流动资产				少数股东权益		70,216,215.23	71,331,193.48
非流动资产合计		316,262,413.57	319,912,051.63	股东权益合计		493,967,892.24	471,277,159.98
资产总计		949,359,851.19	1,061,827,471.20	负债和股东权益总计		949,359,851.19	1,061,827,471.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

合并利润表			
	2008 年度		会合 02 表
编制单位：浙江上风实业股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1, 282, 652, 560. 03	1, 397, 142, 610. 57
其中：营业收入	1	1, 282, 652, 560. 03	1, 397, 142, 610. 57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1, 267, 867, 572. 97	1, 381, 116, 419. 92
其中：营业成本	1	1, 157, 508, 924. 93	1, 254, 966, 228. 90
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	2	1, 182, 506. 26	1, 328, 852. 59
销售费用	3	36, 212, 081. 09	55, 526, 002. 99
管理费用		39, 994, 781. 87	37, 989, 224. 92
财务费用		28, 956, 244. 59	28, 022, 200. 13
资产减值损失	4	4, 013, 034. 23	3, 283, 910. 39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	48, 610. 95	
投资收益（损失以“-”号填列）	6	3, 619, 539. 27	31, 726, 655. 20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1, 288, 396. 83	-1, 190, 391. 13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18, 453, 137. 28	47, 752, 845. 85
加：营业外收入	7	3, 357, 905. 28	3, 952, 917. 74

减：营业外支出	8	2,291,527.42	835,666.81
其中：非流动资产处置损失		518,942.64	125,920.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,519,515.14	50,870,096.78
减：所得税费用	9	731,998.19	-34,255.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,787,516.95	50,904,352.76
归属于母公司股东的净利润		11,745,129.62	42,402,424.49
少数股东损益		7,042,387.33	8,501,928.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.21
（二）稀释每股收益		0.06	0.21
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

## 合并现金流量表

		2008 年度	会合 03 表
编制单位：浙江上风实业股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
<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		1,042,271,947.46	1,288,464,697.75
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		3,175,000.95	3,247,001.42
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,883,078.87	25,789,482.40
经营活动现金流入小计		1,060,330,027.28	1,317,501,181.57
购买商品、接受劳务支付的现金		970,093,971.15	1,214,645,503.02
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		41,183,675.22	41,470,005.42
支付的各项税费		20,912,497.75	28,398,922.79
支付其他与经营活动有关的现金	2	77,812,063.16	94,721,545.73
经营活动现金流出小计		1,110,002,207.28	1,379,235,976.96
经营活动产生的现金流量净额		-49,672,180.00	-61,734,795.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,132,953.09	64,634,716.78
取得投资收益收到的现金		96,000.00	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		662,414.57	3,117,523.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,655,762.73	1,686,648.14
投资活动现金流入小计		11,547,130.39	69,518,888.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,686,437.75	31,934,103.67
投资支付的现金		1,740,000.00	

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		20,426,437.75	31,934,103.67
投资活动产生的现金流量净额		-8,879,307.36	37,584,785.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,812,380.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			14,812,380.00
取得借款收到的现金		419,146,858.83	240,982,500.79
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		419,146,858.83	255,794,880.79
偿还债务支付的现金		365,672,996.82	152,781,866.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,482,378.81	14,551,071.60
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	4	20,612,537.20	
筹资活动现金流出小计		404,767,912.83	167,332,938.30
筹资活动产生的现金流量净额		14,378,946.00	88,461,942.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,298,360.08	-811,377.15
五、现金及现金等价物净增加额		-42,874,181.28	63,500,555.16
加：期初现金及现金等价物余额		132,978,430.88	69,477,875.72
六、期末现金及现金等价物余额		90,104,249.60	132,978,430.88
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

## 合并股东权益变动表

2008 年度

会合 04 表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数									
	归属于母公司股东权益								归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权 益	股东权益合 计	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	少数股东权 益	股东权益合 计
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、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	68,393,040.0 0	-56,332,459. 11			11,745,129.6 2		-1,114,978. 25	22,690,732.2 6						42,402,424.49		23,446,099. 96	65,848,524.4 5	

(一) 净利润					11,745,129.6 2	7,042,387.3 3	18,787,516.9 5						42,402,424.49		8,501,928.2 7	50,904,352.7 6	
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		12,060,580.8 9					12,060,580.8 9										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		8,506,033.61					8,506,033.61										
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响																	
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响		-1,275,905.0 4					-1,275,905.0 4										
4. 其他		4,830,452.32					4,830,452.32								14,944,171.6 69	14,944,171.6 9	
上述(一)和(二)小计		12,060,580.8 9			11,745,129.6 2	7,042,387.3 3	30,848,097.8 4						42,402,424.49		23,446,099.96	65,848,524.4 5	
(三) 股东投入和减少股本																	
1. 股东投入股本																	
2. 股份支付计入股东权益的金额																	
3. 其他							-8,157,365.58	-8,157,365.5 8									

							58	8									
(四) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
(五) 股东权益内部结转	68,393,040.00	-68,393,040.00															
1. 资本公积转增股本	68,393,040.00	-68,393,040.00															
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
四、本期期末余额	205,179,120.00	232,446,740.43	35,889,041.35	-49,763,224.77	70,216,215.23	493,967,892.24	136,786,080.00	288,779,199.54	35,889,041.35	-61,508,354.39	71,331,193.48	471,277,159.98					

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

机构负责人:

# 浙江上风实业股份有限公司

## 财务报表附注

2008 年度

金额单位：人民币元

### 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 205,179,120.00 元，股份总数 205,179,120.00 股（每股面值 1 元），均为 A 股股份，其中，有限售条件的流通股份 84,454,068.00 股；无限售条件的流通股份 120,725,052.00 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、漆包线。

### 二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

### 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、衍生金融工具、投资性房地产及生物资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产、无形资产等，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。

#### （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，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## 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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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,单独进行减值测试,并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。

#### (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. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法:

(1) 发出存货采用加权平均法。

(2) 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。

4. 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。直接用于出售的存货,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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (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. 对被投资单位能够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；其他投资的减值，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. 对采用成本模式进行后续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. 以成本模式进行后续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合理地摊销，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、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、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（不含长期股权投资）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，但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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公司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实际测定的完工进度。

(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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (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、绍兴上风华德通风机有限公司、佛山市上风通风制冷设备有限公司、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、绍兴上风华德通风机有限公司、佛山市上风通风制冷设备有限公司、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

(1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局《关于认定浙江省邮电工程建设有限公司等 242 家企业为 2008 年第四批高新技术企业的通知》（浙科发高〔2008〕337 号），公司被认定为浙江省 2008 年第四批高新技术企业，认定期限 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司自被认定为高新技术企业的 3 年内，企业所得税按 15% 的税率计缴。

(2) 子公司佛山市威奇电工材料有限公司系生产性外商投资企业，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，故 2008 年其所得税按 12.5% 税率计缴。

(3) 其他控股子公司均按 25% 的税率计缴。

#### (二) 税负减免

##### 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》，本期继续享受采购国产设备退还增值税 745,268.38 元。

##### 2. 企业所得税

根据国家税务局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的规定，子公司佛山市威奇电工材料有限公司享受研究开发费用在企业所得税税前加计 50% 扣除的优惠政策。2008 年经佛山市顺德区地方税务局审核同意，在企业所得税中加计扣除企业研究开发费用 7,970,191.42 元，相应减免企业所得税 996,273.93 元。

## 五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

1. 通过企业合并取得的子公司

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
佛山市威奇电工材料有限公司	广州佛山	73310489-4	电工器械制造	1,488 万美元	生产经营耐高温耐冷媒绝缘漆包线

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	实际控制人
佛山市威奇电工材料有限公司	120,203,570.21	120,203,570.21	75.00	75.00	何剑锋

2. 通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
绍兴上风美之亚通风机有限公司	浙江绍兴	70447764-0	机械制造	120 万美元	生产离心通风机
绍兴上风急速冻结设备有限公司	浙江绍兴	60967895-4	机械制造	100 万美元	生产销售急速冷冻及相关设备
绍兴上风华德通风机有限公司	浙江绍兴	73604850-9	机械制造	30 万美元	研究开发、生产、销售特种风机
四川上风通风空调有限公司	四川南充	73339325-1	机械制造	800 万元	各类专用通风机暖通设备生产、销售，工程承包技术服务
佛山市上风通风制冷设备有限公司	广东佛山	77402597-3	机械制造	500 万元	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；承接环境工程
浙江上风风能有限公司	浙江绍兴	79857668-1	机械制造	6,500 万元	风能设备研制；通风机，风冷、水冷、空调、环保、制冷、速冻设备，模具，电机的研制、开发、制造、销售；金属及塑钢复合材料的加工、销售；通风工程的承接(凡涉及许可证制度的凭许可证经营)
浙江上风环境工程有限公司	浙江杭州	67676766-6	机械制造	500 万元	承接：环境工程（凭资质经营）；销售：环保设备，通风机，空调设备及配件，消声器，制冷速冻设备及模具，电机，金属及塑钢，复合管材、型材及配套设备；货物进出口(法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营)

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
绍兴上风美之亚通风机有限公司	6,954,673.61	6,954,673.61	70.00	70.00

绍兴高风急速冻结设备有限公司	6,739,426.73	6,739,426.73	100.00[注]	100.00
绍兴上风华德通风机有限公司	1,738,191.00	1,738,191.00	70.00	70.00
四川上风通风空调有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00	80.00	80.00
佛山市上风通风制冷设备有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	75.00	75.00
浙江上风风能有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	100.00	100.00
浙江上风环境工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00

[注]：本公司原持有该公司 60.00%的股权。2008 年 10 月 8 日，子公司浙江上风风能有限公司以协议价人民币 174 万元受让了日本高桥工业株式会社持有的该公司 40.00%股权，自此，本公司直接和间接持有该公司 100%的股权。

(二) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(三) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(四) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

2008 年 7 月 8 日，本公司独家出资 500 万元设立浙江上风环境工程有限公司，故自该公司设立日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期内不再纳入合并财务报表范围的子公司

2008 年 11 月 15 日，经上虞上锋模具有限公司股东会决议，该公司自 2008 年 11 月 15 日起进行清算，相应自清算日起不再将其纳入合并财务报表范围。截至 2008 年 12 月 31 日，该公司的清算工作正在进行中。

(五) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市威奇电工材料有限公司	64,330,437.03		
绍兴上风美之亚通风机有限公司	2,149,638.21		
绍兴上风华德通风机有限公司	965,121.82		
四川上风通风空调有限公司	1,649,976.54		
佛山市上风通风制冷设备有限公司	1,121,041.63		

## 六、利润分配

(一) 根据公司 2008 年 5 月 23 日 2007 年度股东大会通过的 2007 年度利润分配方案, 公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 136,786,080.00 股为基数, 向全体股东以每 10 股转增 5 股的比例进行资本公积转增。

(二) 根据 2009 年 4 月 13 日公司第五届董事会第十二次会议通过的 2008 年度利润分配预案, 2008 年度利润不分配。

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 121,728,249.60

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	441,879.17	144,305.54
银行存款	75,597,634.89	49,944,804.51
其他货币资金	45,688,735.54[注]	87,889,320.83
合 计	<u>121,728,249.60</u>	<u>137,978,430.88</u>

[注]: 期末数中包括票据保证金 15,455,000.00 元, 信用证保证金 9,664,735.54 元和已用于质押的定期存款 20,569,000.00 元。

(2) 无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

#### (3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	港币 1,167,265.48	0.8819	1,029,411.43	港币 191,400.90	0.9364	179,227.80
	美元 800,384.99	6.8346	5,470,311.25	美元 1,079,205.35	7.3046	7,883,163.40
	澳元 0.03	4.7225	0.14	澳元 78.82	6.4036	504.73
	欧元 0.03	9.6590	0.29			
其他货币资金	美元 13,649.15	6.8346	93,286.48	美元 2,686.97	7.3046	19,627.24
小 计			<u>6,593,009.59</u>			<u>8,082,523.17</u>

2. 交易性金融资产 期末数 48,610.95

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	48,610.95	
合 计	<u>48,610.95</u>	<u>          </u>

(2) 期末交易性金融资产未用于担保。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数绝对额增加 48,610.95 元,主要系根据 2008 年 1 月 16 日子公司佛山市威奇电工材料有限公司与兴业银行股份有限公司佛山顺德支行签订《远期购汇成交证实书》,该公司将于 2009 年 1 月 16 日按固定汇率 6.7778 购买 766,500.00 美元,用于偿还外币借款。期末,该公司将该项衍生工具公允价值列示于本项目。

### 3. 应收票据 期末数 68,177,306.78

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,177,306.78		68,177,306.78	79,026,799.42		79,026,799.42
商业承兑汇票				14,217,898.89		14,217,898.89
合 计	<u>68,177,306.78</u>	<u>          </u>	<u>68,177,306.78</u>	<u>93,244,698.31</u>	<u>          </u>	<u>93,244,698.31</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末应收关联方票据占应收票据余额的 69.32%。

(4) 期末,未发现应收票据存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

### 4. 应收账款 期末数 323,835,383.49

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	86,258,435.35	23.80		86,258,435.35	51,183,429.28	11.94		51,183,429.28
单项金额不重大 但信用风险较大	39,522,355.59	10.90	23,713,413.35	15,808,942.24	59,850,191.41	13.96	41,671,813.36	18,178,378.05
其他不重大	236,725,395.37	65.30	14,957,389.47	221,768,005.90	317,578,748.73	74.10	12,307,850.53	305,270,898.20
合 计	<u>362,506,186.31</u>	<u>100.00</u>	<u>38,670,802.82</u>	<u>323,835,383.49</u>	<u>428,612,369.42</u>	<u>100.00</u>	<u>53,979,663.89</u>	<u>374,632,705.53</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	267,746,826.62	73.86	3,857,138.43	263,889,688.19	309,083,956.73	72.12	3,413,087.06	305,670,869.67
1-2 年	27,354,251.00	7.55	2,735,425.11	24,618,825.89	46,338,511.63	10.81	4,633,851.17	41,704,660.46
2-3 年	27,882,753.10	7.69	8,364,825.93	19,517,927.17	13,339,709.66	3.11	4,000,460.19	9,339,249.47
3 年以上	39,522,355.59	10.90	23,713,413.35	15,808,942.24	59,850,191.42	13.96	41,932,265.49	17,917,925.93
合 计	<u>362,506,186.31</u>	<u>100.00</u>	<u>38,670,802.82</u>	<u>323,835,383.49</u>	<u>428,612,369.44</u>	<u>100.00</u>	<u>53,979,663.89</u>	<u>374,632,705.53</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 138,882,730.78 元，占应收账款账面余额的 38.31%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	116,649,095.45
1-2 年	9,130,750.03
2-3 年	13,102,885.30
小 计	<u>138,882,730.78</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 24.81%。

(6) 无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的情况。

(7) 期末应收账款中已有 6,447,713.07 元用于债务担保，详见本财务报表附注十一（二）2 之所述。

(8) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	6,151,182.44	6.8346	42,040,871.50	7,902,274.86	7.3046	57,722,956.94
澳 元	530,035.45	4.7225	2,503,092.41	530,035.45	6.4036	3,394,135.01
港 币	11,518,575.94	0.8819	10,158,232.12	9,409,106.21	0.9364	8,810,687.06
小 计			<u>54,702,196.03</u>			<u>69,927,779.01</u>

(9) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，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。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄 3 年以上的应收账款收回可能性较小，因此对账

龄 3 年以上的应收账款按其余额的 60%计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3) 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

4) 根据公司第五届董事会第七次会议审议通过的《关于应收账款核销的议案》，核销无法收回应收账款 15,055,376.61 元，相应转销原已计提的坏账准备 15,055,376.61 元；同时对金额较小、账龄较长、收回难度大的应收账款 9,579.88 元根据相应权限经审批予以核销。两项合计核销应收账款 15,064,956.49 元。

5. 预付款项 期末数 18,175,011.08

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,650,583.45	97.12		17,650,583.45	10,053,373.32	92.76		10,053,373.32
1-2 年	270,912.46	1.49		270,912.46	159,362.53	1.47		159,362.53
2-3 年	253,515.17	1.39		253,515.17	625,624.89	5.77		625,624.89
合 计	<u>18,175,011.08</u>	<u>100.00</u>		<u>18,175,011.08</u>	<u>10,838,360.74</u>	<u>100.00</u>		<u>10,838,360.74</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 期末预付关联方款项占预付款项余额的 4.68%。

(4) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(5) 预付款项——外币预付款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	18,884.40	6.8346	129,067.32	8,483.00	7.3046	61,964.92
小 计			<u>129,067.32</u>			<u>61,964.92</u>

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

2008 年期末数较期初数增长了 67.69%，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司本期预付的采购款增加所致。

6. 其他应收款 期末数 28,542,575.91

(1) 明细情况

	期 末 数		期 初 数
--	-------	--	-------

项目	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	20,628,283.59	66.81		20,628,283.59	10,905,051.50	51.88	227,752.58	10,677,298.92
单项金额不重大但风险较大	2,308,604.20	7.48	1,544,676.35	763,927.85	3,629,239.24	17.26	2,177,543.54	1,451,695.70
其他不重大	7,938,875.92	25.71	788,511.45	7,150,364.47	6,487,434.40	30.86	616,177.20	5,871,257.20
合计	<u>30,875,763.71</u>	<u>100.00</u>	<u>2,333,187.80</u>	<u>28,542,575.91</u>	<u>21,021,725.14</u>	<u>100.00</u>	<u>3,021,473.32</u>	<u>18,000,251.82</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	25,215,798.79	81.67	220,190.68	24,995,608.11	7,403,841.55	35.22	488,948.80	6,914,892.75
1-2年	2,185,437.25	7.08	218,543.72	1,966,893.53	5,593,532.19	26.61	312,036.00	5,281,496.19
2-3年	1,165,923.47	3.78	349,777.05	816,146.42	4,395,112.16	20.91	42,944.98	4,352,167.18
3年以上	2,308,604.20	7.48	1,544,676.35[注]	763,927.85	3,629,239.24	17.26	2,177,543.54	1,451,695.70
合计	<u>30,875,763.71</u>	<u>100.00</u>	<u>2,333,187.80</u>	<u>28,542,575.91</u>	<u>21,021,725.14</u>	<u>100.00</u>	<u>3,021,473.32</u>	<u>18,000,251.82</u>

[注]：本期，公司对账龄3年以上、预计难以收回的款项共计398,784.58元已全额计提了坏账准备。

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
佛山市美的家用电器有限公司	20,628,283.59	采购保证金
小计	<u>20,628,283.59</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为23,146,676.02元，占其他应收款账面余额的74.97%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	20,150,350.74
1-2年	2,996,325.28
小计	<u>23,146,676.02</u>

(5) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的67.30%。

(7) 无不符合终止确认条件的其他应收款发生转移的情况。

(8) 期末其他应收款未用于担保。

(9) 变动幅度超过30%（含30%）或占资产总额5%以上（含5%）原因说明

2008 年期末数较期初数增长了 58.57%，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司本期支付的购货保证金增加所致。

(10) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的其他应收款，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。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄 3 年以上的其他应收款收回可能性较小，因此对账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 60% 计提坏账准备；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 3 年以上的按其余额 60% 计提。并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

3) 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

4) 报告期无实际核销的其他应收款。

7. 存货 期末数 72,446,197.63

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,285,193.36	1,166,311.52	21,118,881.84	34,499,722.51	337,646.07	34,162,076.44
在产品	16,018,554.14	378,534.20	15,640,019.94	24,874,354.99		24,874,354.99
库存商品	28,537,684.91	2,024,854.43	26,512,830.48	40,164,248.44		40,164,248.44
自制半成品	3,772,854.58	233,863.75	3,538,990.83	3,317,939.11		3,317,939.11
委托加工物资	80,222.39		80,222.39	74,259.62		74,259.62
包装物	25,799.05		25,799.05	47,838.73		47,838.73
低值易耗品	5,529,453.10		5,529,453.10	4,462,508.85		4,462,508.85
合 计	<u>76,249,761.53</u>	<u>3,803,563.90</u>	<u>72,446,197.63</u>	<u>107,440,872.25</u>	<u>337,646.07</u>	<u>107,103,226.18</u>

(2) 期末存货未用于担保。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	337,646.07	828,665.45			1,166,311.52
在产品		378,534.20			378,534.20
库存商品		2,024,854.43			2,024,854.43
自制半成品		233,863.75			233,863.75
小 计	<u>337,646.07</u>	<u>3,465,917.83</u>			<u>3,803,563.90</u>

2) 计提存货跌价准备的依据，详见本财务报表附注三(十)4 之所述。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数减少了 32.36%，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司的主要原材料铜和铝 2008 年下半年采购价格较 2007 年下降较多，导致期末库存单位成本下降，在库存数量未明显增加的情况下，存货余额减少所致。

8. 其他流动资产

期末数 144,102.18

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	144,102.18		144,102.18	117,746.11		117,746.11
合 计	<u>144,102.18</u>		<u>144,102.18</u>	<u>117,746.11</u>		<u>117,746.11</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数增长了 22.38%，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司本期按照 12.5% 的税率预缴了 144,102.18 元企业所得税所致。

9. 可供出售金融资产

期末数 37,131,161.84

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具[注]	37,131,161.84		37,131,161.84			
合 计	<u>37,131,161.84</u>		<u>37,131,161.84</u>			

[注]：本公司年初持有浙江国祥制冷工业股份有限公司 7.32% (计 10,641,543 股) 的股份，并在该公司董事会中派有董事，对该公司具有重大影响。本期，本公司通过深圳证券交易所减持

该公司 0.53% (计 766,234 股) 的股份, 期末尚持有该公司 6.79% (计 9,875,309 股) 的股份。2008 年 8 月 27 日, 本公司派往该公司的董事辞去董事职务, 自 2008 年 9 月起对该公司不再具有重大影响。因 2008 年 1-8 月本公司对该公司仍具有重大影响, 对该公司采用权益法核算。自 2008 年 9 月起, 因公司对该公司不再具有重大影响, 且对该公司股权的公允价值能够可靠计量, 故转列至可供出售金融资产。

(2) 公允价值确定依据的说明

以 2008 年 12 月 31 日浙江国祥制冷工业股份有限公司深圳证券交易所的收盘价作为公允价值。

(3) 期末, 未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数绝对额增加了 37,131,161.84 元, 系公司对原联营企业浙江国祥制冷工业股份有限公司自 2008 年 9 月起不再具有重大影响, 且对该公司股权的公允价值能够可靠计量, 故转列至可供出售金融资产所致。

10. 长期股权投资

期末数 16,981,396.21

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,636,336.54	1,454,940.33	16,181,396.21	12,532,958.48		12,532,958.48
对联营企业投资				32,234,542.05		32,234,542.05
其他股权投资	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合 计	<u>18,436,336.54</u>	<u>1,454,940.33</u>	<u>16,981,396.21</u>	<u>45,567,500.53</u>		<u>45,567,500.53</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
浙江国祥制冷工业股份有限公司[注]	16,750,000.00	32,234,542.05	-30,946,145.22	-1,288,396.83			
小 计	<u>16,750,000.00</u>	<u>32,234,542.05</u>	<u>-30,946,145.22</u>	<u>-1,288,396.83</u>			

[注]: 2008 年 9 月起公司对浙江国祥制冷工业股份有限公司不再具有重大影响, 且对该公司股权的公允价值能够可靠计量, 将对该公司的股权转列至可供出售金融资产, 详见本财务报表附注七 (一) 9 所述。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江上虞农村合作银行	0.05%	未明确	800,000.00	800,000.00			800,000.00
深圳上风通风制冷设备有限公司[注1]	100.00%	15年	5,320,000.00	11,952,958.48			11,952,958.48
上虞上锋模具有限公司	75.00%	15年	1,603,650.00		5,683,378.06[注2]		5,683,378.06
小计			<u>7,723,650.00</u>	<u>12,752,958.48</u>	<u>5,683,378.06</u>		<u>18,436,336.54</u>

[注1]：该公司原系本公司之子公司，因其已于2007年11月15日进入清算期，故未将其纳入合并财务报表范围。截至2008年12月31日，该公司尚未清算完毕。

[注2]：该公司原系本公司之子公司，因其于2008年11月15日进入清算期，故自清算日起不再纳入合并财务报表范围，相应将以前年度和本年度的累计损益调整计列此处，详见本财务报表附注五(四)2之所述。

#### (4) 长期股权投资减值准备

##### 1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳上风通风制冷设备有限公司		1,417,732.60		1,417,732.60
上虞上锋模具有限公司		37,207.73		37,207.73
小计		<u>1,454,940.33</u>		<u>1,454,940.33</u>

2) 计提长期股权投资减值准备的依据，详见本财务报表附注三(十一)3之所述。

##### (5) 变动幅度超过30%（含30%）或占资产总额5%以上（含5%）原因说明

2008年期末数较期初数减少了62.73%，主要系自2008年9月起本公司对浙江国祥制冷工业股份有限公司不再具有重大影响，且对该公司股权的公允价值能够可靠计量，故对该公司的股权投资转列至可供出售金融资产所致。

11. 投资性房地产 期末数 13,243,346.63

##### (1) 明细情况

原价

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	14,223,725.05			14,223,725.05
小计	<u>14,223,725.05</u>			<u>14,223,725.05</u>

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	553,666.67	426,711.75		980,378.42
小 计	<u>553,666.67</u>	<u>426,711.75</u>		980,378.42

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	13,670,058.38	13,243,346.63
合 计	<u>13,670,058.38</u>	<u>13,243,346.63</u>

(2) 期末投资性房地产已有账面价值 13,243,346.63 元用于担保, 详见本财务报表附注十一

(二)1 之所述。

(3) 期末, 未发现投资性房地产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

12. 固定资产 期末数 213,849,592.79

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	130,892,777.24	10,674,747.92	1,630,000.00	139,937,525.16
通用设备	6,063,374.05	709,451.34	639,256.67	6,133,568.72
专用设备	190,004,528.10	20,962,419.49	11,254,738.60	199,712,208.99
运输工具	7,107,611.49	409,633.00		7,517,244.49
其他设备	15,611,899.05	5,180,759.16	900,580.61	19,892,077.60
小 计	<u>349,680,189.93</u>	<u>37,937,010.91</u>	<u>14,424,575.88</u>	<u>373,192,624.96</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	27,293,615.31	4,219,446.07	44,242.86	31,468,818.52
通用设备	2,580,230.08	1,019,562.24	354,681.48	3,245,110.84
专用设备	99,678,899.65	18,254,892.23	8,697,253.21	109,236,538.67
运输工具	4,640,224.73	453,226.40		5,093,451.13
其他设备	8,334,941.16	2,157,134.27	217,328.59	10,274,746.84
小 计	<u>142,527,910.93</u>	<u>26,104,261.21</u>	<u>9,313,506.14</u>	<u>159,318,666.00</u>

减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备		24,366.17		24,366.17
运输工具				
其他设备				
小 计		<u>24,366.17</u>		<u>24,366.17</u>

账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	103,599,161.93	108,468,706.64
通用设备	3,483,143.97	2,888,457.88
专用设备	90,325,628.45	90,451,304.15
运输工具	2,467,386.76	2,423,793.36
其他设备	7,276,957.89	9,617,330.76
合 计	<u>207,152,279.00</u>	<u>213,849,592.79</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 33,065,040.19 元。

(3) 期末固定资产中已有账面价值 101,725,246.72 元用于担保，详见本财务报表附注十一

(二) 1 之所述。

(4) 暂时闲置固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	68,182.00	40,406.73	24,366.17	3,409.10
小 计	<u>68,182.00</u>	<u>40,406.73</u>	<u>24,366.17</u>	<u>3,409.10</u>

(5) 期末无融资租入固定资产。

(6) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(7) 期末固定资产中除原值为 6,054,152.49 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证外，其余固定资产均已办妥产权证明。

13. 在建工程 期末数 1,523,705.95

(1) 明细情况

_____	_____
期末数	期初数

工程名称	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川新厂区工程				2,029,786.60		2,029,786.60
二区大拉车间工程				3,673,241.98		3,673,241.98
漆包线节能改造项目	1,217,716.72		1,217,716.72	4,113,561.94		4,113,561.94
待安装设备				11,040,785.07		11,040,785.07
零星工程	305,989.23		305,989.23	59,833.19		59,833.19
合计	<u>1,523,705.95</u>		<u>1,523,705.95</u>	<u>20,917,208.78</u>		<u>20,917,208.78</u>

(2) 在建工程增减变动情况

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	资金 来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比例
四川新厂区工程	2,029,786.60	4,107,869.87	6,054,132.49	83,523.98				
二区大拉车间工程	3,673,241.98	2,275,050.10	5,948,292.08					
漆包线节能改造项目	4,113,561.94	7,086,091.16	9,981,936.38		1,217,716.72	其他	1,200.00	93.33%
待安装设备	11,040,785.07		11,020,846.05	19,939.02				
零星工程	59,833.19	305,989.23	59,833.19		305,989.23			
合计	<u>20,917,208.78</u>	<u>13,775,000.36</u>	<u>33,065,040.19</u>	<u>103,463.00</u>	<u>1,523,705.95</u>			

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数减少 92.72%，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司上期待安装的铜大拉生产设备本期安装完毕，及四川新厂区工程本期已完工结转固定资产所致。

14. 无形资产

期末数 33,533,210.15

(1) 明细情况

原价

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	35,225,907.36	1,630,000.00		36,855,907.36
专有技术	2,867,457.00			2,867,457.00
软件	864,140.00	626,756.42	72,000.00	1,418,896.42
小计	<u>38,957,504.36</u>	<u>2,256,756.42</u>	<u>72,000.00</u>	<u>41,142,260.78</u>

累计摊销

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

土地使用权	4,348,404.25	873,693.59		5,222,097.84
专有技术	1,994,494.00	204,143.52		2,198,637.52
软件	9,601.17	183,274.02	4,559.92	188,315.27
小计	<u>6,352,499.42</u>	<u>1,261,111.13</u>	<u>4,559.92</u>	<u>7,609,050.63</u>

账面价值

种类	期初数	期末数
土地使用权	30,877,503.11	31,633,809.52
专有技术	872,963.00	668,819.48
软件	854,538.83	1,230,581.15
合计	<u>32,605,004.94</u>	<u>33,533,210.15</u>

(2) 期末无形资产中有账面价值 8,571,607.87 元用于担保, 详见本财务报表附注十一(二)1 之所述。

(3) 期末无形资产均已办妥产权登记手续。

(4) 期末, 未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

15. 短期借款 期末数 233,596,360.90

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	12,217,898.89
抵押借款	58,600,000.00	28,600,000.00
保证借款	127,000,000.00	62,000,000.00
质押借款	5,238,720.90	15,000,000.00
保证及抵押借款	14,000,000.00	62,304,600.00
保证及质押借款	18,757,640.00	
合计	<u>233,596,360.90</u>	<u>180,122,498.89</u>

(2) 短期借款——外币借款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	766,500.00	6.8346	5,238,720.90	1,000,000.00	7.3046	7,304,600.00
港币	15,600,000.00	0.8819	13,757,640.00			
小计			<u>18,996,360.90</u>			<u>7,304,600.00</u>

16. 应付票据 期末数 23,800,000.00

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	18,250,000.00	112,770,000.00
商业承兑汇票	5,550,000.00	36,000,000.00
合 计	<u>23,800,000.00</u>	<u>148,770,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数减少了 84.00%，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司本期改变采购材料的付款方式，由原较多的采用票据结算改为较多的采用现金结算所致。

17. 应付账款 期末数 89,725,570.26

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
美 元	206,361.19	6.8346	1,410,396.19	2,660,817.12	7.3046	19,436,204.73
澳 元				187,841.68	6.4036	1,202,862.98
欧 元				263,280.00	10.6669	2,808,381.43
小 计			<u>1,410,396.19</u>			<u>23,447,449.14</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数减少了 30.02%，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司的主要原材料铜和铝的价格自 2008 年下半年开始大幅下降，供应商缩短了公司的信用期间，加速回款，相应使得应付账款期末余额减少。

18. 预收款项 期末数 24,403,398.36

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 账龄 1 年以上的预收账款共计 97 户，金额合计为 1,627,529.82 元，系未结算的零星预收货款。

(3) 预收款项——外币预收款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	55,991.04	6.8346	382,676.36			
欧元	70.26	9.6590	678.64			
港币	497,960.00	0.8819	439,150.92			
小计			<u>822,505.92</u>			

#### 19. 应付职工薪酬

期末数 6,323,131.20

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,488,927.47	33,057,209.12	31,929,395.47	5,616,741.12
职工福利		1,643,979.93	1,643,979.93	
社会保险费	293,719.96	3,313,030.38	3,256,322.46	350,427.88
住房公积金	420.00	88,270.00	88,690.00	
工会经费	47,172.90		18,137.90	29,035.00
职工教育经费	259,875.30	201,372.79	134,320.89	326,927.20
辞退补偿		181,544.00	181,544.00	
合计	<u>5,090,115.63</u>	<u>38,485,406.22</u>	<u>37,252,390.65</u>	<u>6,323,131.20</u>

#### 20. 应交税费

期末数 9,259,560.52

##### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
增值税	8,998,414.25	3,791,693.90
营业税	-32,242.95	112,363.27
城市维护建设税	56,169.20	129,151.21
企业所得税		688,948.33
代扣代缴个人所得税	154,452.72	1,122,709.34
房产税	120.00	6,244.00
土地使用税		22,976.36
教育费附加	58,094.00	91,425.09
地方教育附加		40,546.27
印花税	8,396.14	28,436.57

水利建设专项资金	9,044.31	74,279.22
堤围费	7,112.85	4,321.30
合计	<u>9,259,560.52</u>	<u>6,113,094.86</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数增加了 51.47%，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司的主要原材料铜和铝 2008 年下半年采购价格较 2007 年下降较多，导致期末结存原材料价值减少，相应期末留抵进项税减少所致。

21. 应付利息 期末数 844,101.10

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款	844,101.10	334,627.29
合计	<u>844,101.10</u>	<u>334,627.29</u>

(2) 应付利息——外币应付利息

项目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
短期借款	HKD168,779.18	0.8819	148,846.36	USD1,842.50	7.3046	13,458.73
	USD40,131.00	6.8346	274,279.33			
小计			<u>423,125.69</u>			<u>13,458.73</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数增加了 1.52 倍，主要系：1) 子公司佛山市威奇电工材料有限公司短期外币借款均系到期一次还本付息，计息期较长，相应计提的利息较多；2) 公司短期借款期末余额较上年增加，相应计提的期末借款利息有所增加。

22. 其他应付款 期末数 57,227,233.38

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	7,493,672.11	9,749,108.37
应付暂收款	22,951,347.88	33,515,013.35
拆借款	24,074,084.93	42,993,282.60

其他	2,708,128.46	460,117.22
合计	<u>57,227,233.38</u>	<u>86,717,521.54</u>

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
广东盈峰投资控股集团有限公司	22,585,502.89	36,955,536.36
小计	<u>22,585,502.89</u>	<u>36,955,536.36</u>

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
广东盈峰投资控股集团有限公司	22,585,502.89	拆借款
禾峰国际有限公司	5,345,932.05	应付暂收款
小计	<u>27,931,434.94</u>	

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数减少了 34.01%，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司本期归还广东盈峰投资控股集团有限公司往来款 14,370,033.47 元，归还佛山市威灵洗涤电机制造有限公司往来款 4,000,000.00 元所致。

23. 一年内到期的非流动负债 期末数 0.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款		838,135.20
合计	<u>                    </u>	<u>838,135.20</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数绝对额减少 838,135.20 元，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司本期终止了设备融资租赁业务，相应转销应付的融资租赁款，详见本财务报表附注十四（六）2 之所述。

24. 其他流动负债 期末数 170,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付股利	170,000.00	170,000.00
合计	<u>170,000.00</u>	<u>170,000.00</u>

(2) 欠付原因说明

系应付募集法人股 2001 年度和 2003 年度股利余额，由于股东尚未及时领取而暂挂。

25. 长期应付款 期末数 0.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
融资租赁		2,338,147.85
合计	<u>                    </u>	<u>2,338,147.85</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

2008 年期末数较期初数绝对额减少了 2,338,147.85 元，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司本期终止了设备融资租赁业务，相应转销应付的融资租赁款，详见本财务报表附注十四（六）2 之所述。

26. 专项应付款 期末数 8,754,545.45

(1) 明细情况

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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		545,454.55	8,454,545.45
合计	<u>9,300,000.00</u>	<u>                    </u>	<u>545,454.55</u>	<u>8,754,545.45</u> [注]

[注]：包括：2001 年根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财建字（2001）124 号、浙经贸技术（2001）1466 号文的规定收到的省级企业技术中心专项资金 30 万元；2003 年根据国家发展和改革委员会、财政部发改投资（2003）892 号文的规定收到的企业技术进步和产业升级“高效节能风冷成套设备”国债项目专项资金余额 8,454,545.45 元。该等项目本期尚未完工验收，故暂挂本项目。

(2) 专项应付款项增减情况说明

本期专项应付款减少主要系根据浙江省财政厅浙财建字（2008）39 号《关于归还 2008 年国债转贷资金到期本金和利息的通知》，公司于 2008 年 12 月 15 日归还该国债项目专项资金 545,454.55 元。

## 27. 递延所得税负债

期末数 1,288,057.78

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公允价值变动确认的递延所得税负债	1,288,057.78	
合 计	<u>1,288,057.78</u>	<u>                    </u>

## (2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
公允价值变动	8,554,644.56
小 计	<u>8,554,644.56</u>

## (3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年期末数较期初数绝对额增加 1,288,057.78 元, 包括: 1) 本期确认的可供出售金融资产, 期末因公允价值变动确认资本公积 8,506,033.61 元, 相应确认递延所得税负债 1,275,905.04 元; 2) 子公司佛山市威奇电工材料有限公司本期确认的衍生金融资产, 期末确认公允价值变动收益 48,610.95 元, 相应确认递延所得税负债 12,152.74 元。

## 28. 股本

期末数 205,179,120.00

## (1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例	
(一) 有限售条件股份	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			31,321,008.00	-10,633,466.00	20,687,542.00	83,704,068.00	40.80
	其中:									
	境内法人持股									
	境内自然人持股	300.00	0.00				749,700.00	749,700.00	750,000.00	0.37
	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			31,321,008.00	-9,883,766.00	21,437,242.00	84,454,068.00	41.17	
(二) 1. 人民币普通股	73,769,254.00	53.93			37,072,032.00	9,883,766.00	46,955,798.00	120,725,052.00	58.83	

无限售条件股份	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			37,072,032.00	9,883,766.00	46,955,798.00	120,725,052.00
(三) 股份总数	136,786,080.00	100.00			68,393,040.00		68,393,040.00	205,179,120.00	100.00

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

股东名称	有限售条件的股份数量 (股)	可上市流通时间	限售条件
广东盈峰投资控股集团有限公司	82,505,836.00[注]	2009年9月21日	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;在上述承诺期满后两年内,通过证券交易所挂牌交易出售的股价不低于 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)。

[注]:截至 2007 年 12 月 31 日,广东盈峰投资控股集团有限公司持有本公司股份数为 54,918,401.00 股,占总股本的 40.15%。2008 年 3 月 20 日,广东盈峰投资控股集团有限公司收回股改垫付对价股份 85,490.00 股(其中:上海雄震贸易有限公司 46,462.00 股,北京银橡联橡胶有限公司 18,585.00 股,上海捷君塑胶电器有限公司 16,726.00 股,自然人王慧 3,717.00 股)。广东盈峰投资控股集团有限公司收回股改垫付对价股份后,持有本公司股份数为 55,003,891.00 股。2008 年 5 月 23 日经 2007 年度股东大会决议通过的以资本公积每 10 股转增 5 股后,广东盈峰投资控股集团有限公司持有本公司股份数为 82,505,836.00 股,占公司总股本的 40.21%。

(3) 股份变动的批准情况(如有)和股份总额、股份结构变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

根据公司 2008 年 5 月 23 日召开的 2007 年度股东大会决议,公司以截至 2007 年 12 月 31 日总股数 136,786,080.00 股为基数,按每 10 股转增 5 股的比例进行资本公积转增股本。此次资本公积转增后,公司注册资本为人民币 205,179,120.00 元。此次增资业经浙江天健会计师事务所有限公司(现更名为浙江天健东方会计师事务所有限公司)验证,并由其出具浙天会验(2008)101 号《验资报告》。

(4) 其他说明

1) 2008 年 3 月 28 日,公司 374,510.00 股有限售条件的流通股开始上市流通;2008 年 9 月

22 日，公司 10,258,956.00 股有限售条件的流通股开始上市流通；截至 2008 年 12 月 31 日，持有公司股份总数百分之五以上的原非流通股股东所持有的公司股份中尚有 82,505,836.00 股处于限售期。

2) 本期自然人持有的有限售条件股份减少 300 股系原董事石金凤持有本公司的锁定股份于 2008 年 4 月自动解禁。

3) 本期自然人持有的有限售条件股份增加 750,000 股系董事方继斌于 2008 年 10 月 29 日至 11 月 7 日通过深圳证券交易所系统买入公司股票，上述股票已由中国证券登记结算有限深圳分公司锁定。

29. 资本公积 期末数 232,446,740.43

(1) 明细情况

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	12,060,580.89		46,407,323.49
合 计	<u>288,779,199.54</u>	<u>12,060,580.89</u>	<u>68,393,040.00</u>	<u>232,446,740.43</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明。

本期增加 12,060,580.89 元，系：1) 可供出售金融资产因公允价值变动而确认资本公积 8,506,033.61 元，相应确认递延所得税负债而冲减资本公积 1,275,905.04 元，两者差额 7,230,128.57 元转入；2) 2008 年 10 月，子公司浙江上风风能有限公司以协议价 1,740,000.00 元受让绍兴高风急速冻结设备有限公司 40% 的股权，按新增投资成本与按新增持股比例享有的该公司购买日净资产份额 6,570,452.32 元之间形成的差额 4,830,452.32 元计入资本公积。

本期减少 68,393,040.00 元系资本公积转增股本，详见本财务报表附注七（一）28（3）之说明。

30. 盈余公积 期末数 35,889,041.35

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	<u>35,889,041.35</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>35,889,041.35</u>

31. 未分配利润 期末数-49,763,224.77

(1) 明细情况

项 目	
期初数	-61,508,354.39
本期增加	11,745,129.62
本期减少	
期末数	<u>-49,763,224.77</u>

(2) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加 11,745,129.62 元均系本期实现的归属于母公司股东的净利润转入。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,282,652,560.03/1,157,508,924.93

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,270,507,143.61	1,385,673,410.38
其他业务收入	12,145,416.42	11,469,200.19
合 计	<u>1,282,652,560.03</u>	<u>1,397,142,610.57</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,151,949,026.78	1,246,640,049.42
其他业务成本	5,559,898.15	8,326,179.48
合 计	<u>1,157,508,924.93</u>	<u>1,254,966,228.90</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
风机及配件业务	162,667,522.99	114,398,313.75	48,269,209.24	185,432,793.86	115,998,410.60	69,434,383.26
冷冻设备业务	2,805,397.43	1,982,293.82	823,103.61	3,762,764.89	2,658,811.03	1,103,953.86
漆包线销售业务	1,105,034,223.19	1,035,568,419.21	69,465,803.98	1,196,359,131.98	1,127,891,613.54	68,467,518.44
其他				118,719.65	91,214.25	27,505.40

小 计 1,270,507,143.61 1,151,949,026.78 118,558,116.83 1,385,673,410.38 1,246,640,049.42 139,033,360.96

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	662,126,499.95	675,581,605.82
占当年营业收入比例	51.62%	48.35%

2. 营业税金及附加 本期数 1,182,506.26

项 目	本期数	上年同期数
营业税	51,860.22	108,317.56
城市维护建设税	457,135.59	496,110.70
教育费附加	281,899.22	298,872.32
地方教育附加	203,880.09	223,485.55
房产税	187,731.14	202,066.46
合 计	<u>1,182,506.26</u>	<u>1,328,852.59</u>

3. 销售费用 本期数 36,212,081.09

变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%以上（含 10%）的原因说明

销售费用本期数较上年同期数减少了 34.78%，主要系公司本期主要承接重大项目如地铁风机项目、核电风机项目等，因该等重大项目按公司规定无需计提相应的业务提成费，致使本期公司承担的业务提成费减少所致。

4. 资产减值损失 本期数 4,013,034.23

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-932,190.10	2,946,264.32
存货跌价损失	3,465,917.83	337,646.07
长期股权投资减值损失	1,454,940.33	
固定资产减值损失	24,366.17	
合 计	<u>4,013,034.23</u>	<u>3,283,910.39</u>

5. 公允价值变动收益 本期数 48,610.95

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
衍生套期工具	48,610.95	
合 计	<u>48,610.95</u>	<u>                    </u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10%以上 (含 10%) 的原因说明

2008 年期末数较期初数绝对额增加 48,610.95 元, 原因详见本财务报表附注七 (一) 2 (3) 之所述。

6. 投资收益 本期数 3,619,539.27

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	96,000.00	80,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-1,288,396.83	-1,190,391.13
股权投资处置收益	4,811,936.10	32,837,046.33
合 计	<u>3,619,539.27</u>	<u>31,726,655.20</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10%以上 (含 10%) 的原因说明

投资收益本期数较上年同期数减少了 88.59%, 主要系上年通过深圳证券交易所减持浙江国祥制冷工业股份有限公司 5% 的股份产生股权处置收益 32,837,046.33 元, 而本期减持该公司 0.53% 的股份产生股权处置收益 4,811,936.10 元所致。

7. 营业外收入 本期数 3,357,905.28

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得		202,832.25
政府补助	2,022,362.00	2,992,991.00
罚没收入	123,575.13	555,470.08
无法支付的应付款	1,042,765.04	

其他	169,203.11	201,624.41
合 计	<u>3,357,905.28</u>	<u>3,952,917.74</u>

8. 营业外支出 本期数 2,291,527.42

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	518,942.64	125,920.85
捐赠支出	270,122.05	159,607.24
罚款支出	69,767.06	125,615.96
违约金支出	1,120,298.64	
水利建设专项资金	224,451.14	234,099.59
其他	87,945.89	190,423.17
合 计	<u>2,291,527.42</u>	<u>835,666.81</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

营业外支出本期数较上年同期数增加了 1.74 倍，主要系由公司承接的澳大利亚 KOGAN CREEK 电厂 HVAC 项目因本公司未按时完成调试工作，由此本公司承担违约金 202,066.78 澳元（折人民币 1,120,298.64 元）所致。

9. 所得税费用 本期数 731,998.19

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	719,845.45[注]	-34,255.98
递延所得税费用	12,152.74	
合 计	<u>731,998.19</u>	<u>-34,255.98</u>

[注]：当期所得税费用中包含子公司佛山市威奇电工材料有限公司经佛山市顺德区国家税务局北滘税务分局审批同意，退回 2007 年度企业所得税汇算清缴差异产生的所得税费用 2,753,094.16 元。

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10%以上 (含 10%) 的原因说明

2008 年度所得税费用本期数较上年同期数增加了 76.63 万元，主要系子公司佛山市威奇电工材料有限公司 2007 年企业所得税税率为 7.5%，同时享受国产设备抵免企业所得税的优惠政策；

而本期企业所得税税率为 12.5%，同时未享受国产设备抵免企业所得税的优惠政策所致。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票保证金	11,055,000.00	17,399,567.08
技术开发补助	2,022,362.00	2,992,991.00
小 计	<u>13,077,362.00</u>	<u>20,392,558.08</u>

#### 2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	18,278,880.27	32,397,857.53
运输费	7,668,743.32	7,205,665.97
业务招待费	1,627,167.95	1,205,427.15
售后服务费	1,717,524.83	2,478,441.51
咨询费	933,306.30	809,682.80
技术开发费	1,487,573.25	2,161,932.50
办公费	491,230.97	392,393.44
广告宣传费	262,313.60	301,472.06
支付的保证金	16,278,283.59	4,350,000.00
支付银行承兑汇票保证金	11,055,000.00	5,000,000.00
小 计	<u>59,800,024.08</u>	<u>56,302,872.96</u>

#### 3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,655,762.73	1,686,648.14
小 计	<u>3,655,762.73</u>	<u>1,686,648.14</u>

#### 4. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

质押的定期存款	20,569,000.00	
小计	<u>20,569,000.00</u>	

5. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四（四）之说明。

## 八、母公司财务报表项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 124,191,746.95

#### （1）明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	38,693,899.76	24.14	2,386,239.76	36,307,660.00	24,526,001.36	14.01	1,226,300.07	23,299,701.29
单项金额不重大 但风险较大	36,653,070.64	22.87	21,991,842.38	14,661,228.26	57,616,985.19	32.90	40,592,341.76	17,024,643.43
其他不重大	84,939,845.07	52.99	11,716,986.38	73,222,858.69	92,978,796.79	53.09	9,765,226.83	83,213,569.96
合 计	<u>160,286,815.47</u>	<u>100.00</u>	<u>36,095,068.52</u>	<u>124,191,746.95</u>	<u>175,121,783.34</u>	<u>100.00</u>	<u>51,583,868.66</u>	<u>123,537,914.68</u>

#### （2）账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	70,929,789.16	44.25	3,546,489.46	67,383,299.70	66,737,622.56	38.11	3,336,881.13	63,400,741.43
1-2 年	26,272,250.15	16.39	2,627,225.02	23,645,025.13	37,877,534.51	21.63	3,787,753.45	34,089,781.06
2-3 年	26,431,705.52	16.49	7,929,511.66	18,502,193.86	12,889,641.08	7.36	3,866,892.32	9,022,748.76
3 年以上	36,653,070.64	22.87	21,991,842.38	14,661,228.26	57,616,985.19	32.90	40,592,341.76	17,024,643.43
合 计	<u>160,286,815.47</u>	<u>100.00</u>	<u>36,095,068.52</u>	<u>124,191,746.95</u>	<u>175,121,783.34</u>	<u>100.00</u>	<u>51,583,868.66</u>	<u>123,537,914.68</u>

（3）期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 62,240,222.94 元，占应收账款账面余额的 38.83%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	35,296,881.61
1-2 年	11,566,421.03
2-3 年	15,376,920.30
小 计	<u>62,240,222.94</u>

（4）无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

- (5) 期末无应收关联方账款。
- (6) 无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的情况。
- (8) 期末应收账款未用于担保。

(9) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	1,695,284.15	6.8346	11,586,589.05	3,946,112.76	7.3046	28,824,775.27
澳元	530,035.45	4.7225	2,503,092.41	530,035.45	6.4036	3,394,135.01
港元	1,372,467.60	0.8819	1,210,379.18			
小计			<u>15,300,060.64</u>			<u>32,218,910.28</u>

(10) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，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。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄3年以上的应收账款收回可能性较小，因此对账龄3年以上的应收账款按其余额的60%计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3) 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

4) 根据公司第五届董事会第七次会议审议通过的《关于应收账款核销的议案》，核销无法收回应收账款15,055,376.61元，相应转销原已计提的坏账准备15,055,376.61元；同时对金额较小、账龄较长、收回难度大的应收账款9,579.88元根据相应权限经审批予以核销。两项合计核销应收账款15,064,956.49元。

2. 其他应收款

期末数 69,371,093.27

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	60,779,644.44	80.68	3,500,871.73	57,278,772.71	66,060,057.54	81.11	3,303,002.88	62,757,054.66

单项金额不重大但风险较大	2,171,391.08	2.88	1,446,829.41	724,561.67	3,514,526.12	4.32	2,108,715.68	1,405,810.44
其他不重大	12,381,934.73	16.44	1,014,175.84	11,367,758.89	11,868,349.19	14.57	764,885.24	11,103,463.95
合计	<u>75,332,970.25</u>	<u>100.00</u>	<u>5,961,876.98</u>	<u>69,371,093.27</u>	<u>81,442,932.85</u>	<u>100.00</u>	<u>6,176,603.80</u>	<u>75,266,329.05</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	60,658,322.81	80.52	3,032,916.14	57,625,406.67	74,865,650.91	91.92	3,743,282.55	71,122,368.36
1-2年	11,344,227.41	15.06	1,134,422.74	10,209,804.67	2,971,105.90	3.65	297,110.59	2,673,995.31
2-3年	1,159,028.95	1.54	347,708.69	811,320.26	91,649.92	0.11	27,494.98	64,154.94
3年以上	2,171,391.08	2.88	1,446,829.41[注]	724,561.67	3,514,526.12	4.32	2,108,715.68	1,405,810.44
合计	<u>75,332,970.25</u>	<u>100.00</u>	<u>5,961,876.98</u>	<u>69,371,093.27</u>	<u>81,442,932.85</u>	<u>100.00</u>	<u>6,176,603.80</u>	<u>75,266,329.05</u>

[注]：本期，公司对账龄3年以上、预计难以收回的款项共计398,784.58元已全额计提了坏账准备。

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
佛山市威奇电工材料有限公司	28,782,842.35	拆借款
佛山市上风通风制冷设备有限公司	24,190,738.71	拆借款
小计	<u>52,973,581.06</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为67,085,987.39元，占其他应收款账面余额的89.05%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	56,877,141.43
1-2年	10,208,845.96
小计	<u>67,085,987.39</u>

(5) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的88.02%。

(7) 无不符合终止确认条件的其他应收款发生转移的情况。

(8) 期末其他应收款中未用于担保。

(9) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的其他应收款，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。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄 3 年以上的其他应收款收回可能性较小，因此对账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 60% 计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额占期末其他应收款余额 10% 以上（含 10%）部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

3) 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

4) 报告期无实际核销的其他应收款。

### 3. 长期股权投资

期末数 226,984,737.43

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	227,602,470.03	1,417,732.60	226,184,737.43	222,602,470.03		222,602,470.03
对联营企业投资				32,234,542.05		32,234,542.05
其他股权投资	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合 计	<u>228,402,470.03</u>	<u>1,417,732.60</u>	<u>226,984,737.43</u>	<u>255,637,012.08</u>		<u>255,637,012.08</u>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绍兴高风急速冻结设备有限公司	100%	20 年	4,999,426.73	4,999,426.73			4,999,426.73
深圳上风通风制冷设备有限公司	95%	15 年	5,320,000.00	11,952,958.48			11,952,958.48
上虞上锋模具有限公司	75%	15 年	1,603,650.00	1,603,650.00			1,603,650.00
绍兴上风美之亚通风机有限公司	70%	15 年	6,954,673.61	6,954,673.61			6,954,673.61
绍兴上风华德通风有限公司	70%	10 年	1,738,191.00	1,738,191.00			1,738,191.00
四川上风通风空调有限公司	80%	10 年	6,400,000.00	6,400,000.00			6,400,000.00

佛山市上风通风制冷设备有限公司	75%	长期	3,750,000.00	3,750,000.00			3,750,000.00
佛山市威奇电工材料有限公司	75%	20年	75,203,570.21	120,203,570.21			120,203,570.21
浙江上风风能有限公司	100%	10年	65,000,000.00	65,000,000.00			65,000,000.00
浙江环境工程有限公司	100%	10年	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
小 计			<u>175,969,511.55</u>	<u>222,602,470.03</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>227,602,470.03</u>

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江上虞农村合作银行	0.05%	未明确	800,000.00	800,000.00			800,000.00
小 计			<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>			<u>800,000.00</u>

(4) 长期股权投资减值准备

1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳上风通风制冷设备有限公司		1,417,732.60		1,417,732.60
小 计		<u>1,417,732.60</u>		<u>1,417,732.60</u>

2) 计提长期股权投资减值准备的依据，详见本财务报表附注三(十一)3之所述。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 150,519,582.95/122,661,793.98

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	144,856,502.52	167,494,836.60
其他业务收入	5,663,080.43	15,536,744.30
合 计	<u>150,519,582.95</u>	<u>183,031,580.90</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	118,273,529.72	119,505,035.07

其他业务成本	4,388,264.26	13,537,699.69
合 计	<u>122,661,793.98</u>	<u>133,042,734.76</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
风机及配件业务	144,856,502.52	118,273,529.72	26,582,972.80	167,494,836.60	119,505,035.07	47,989,801.53
小 计	<u>144,856,502.52</u>	<u>118,273,529.72</u>	<u>26,582,972.80</u>	<u>167,494,836.60</u>	<u>119,505,035.07</u>	<u>47,989,801.53</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	56,112,605.11	66,749,490.91
占当年营业收入比例	37.28%	36.47%

2. 投资收益

本期数 3,619,539.27

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	96,000.00	80,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-1,288,396.83	-1,190,391.13
股权投资处置收益	4,811,936.10	32,837,046.33
合 计	<u>3,619,539.27</u>	<u>31,726,655.20</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%以上（含 10%）的原因说明

投资收益本期数较上年同期数减少了 88.59%，原因详见本财务报表附注七（二）6（3）之所述。

**九、资产减值准备**

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	57,001,137.21	-932,190.10		15,064,956.49 [注]	41,003,990.62
存货跌价准备	337,646.07	3,465,917.83			3,803,563.90

长期股权投资 减值准备		1,454,940.33			1,454,940.33
固定资产减值 准备		24,366.17			24,366.17
合 计	57,338,783.28	4,013,034.23		15,064,956.49	46,286,861.02

[注]：此处列示转销 15,064,956.49 元系本期核销的无法收回的应收账款而相应转销的坏账准备，详见本财务报表附注七(一)4(9)4之所述。

## (二) 计提原因和依据的说明

1. 坏账准备计提原因和依据详见本财务报表附注三(九)之说明。
2. 存货跌价准备计提原因和依据详见本财务报表附注三(十)4之说明。
3. 长期股权投资减值准备、固定资产减值准备计提原因和依据详见本财务报表附注三(十六)3之说明。

## (三) 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说明

本报告期内，本公司未存在独立于其他资产或资产组的现金流入的资产组。

## 十、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

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		36.19[注 1]	36.19
广东盈峰投资控股集团有限公司[注 2]	广州佛山	74083083-5	机械制造	控股股东	290,000,000.00	40.21	40.21

[注 1]：何剑锋通过持有本公司 90%股权的控股股东广东盈峰投资控股集团有限公司而间接持有本公司 36.19%的股权。

[注 2]：广东盈峰投资控股集团有限公司原名为广东盈峰集团有限公司，于 2008 年 9 月 1

日更为现名。

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3. 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	原公司第二大股东[注 1]
绍兴清风汽车销售服务有限公司	72891895-7	原公司第二大股东之子公司
浙江国祥制冷工业股份有限公司	60967095-2	[注 2]
卢德燕		实际控制人之直系亲属
徐鑫祥		董事
徐灿根		董事之直系亲属
陈开元		董事会秘书
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
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 3]	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
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
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
佛山市顺德区美的电热电器有限公司	78489659-6	实质控制人直系亲属控制的公司

[注 1]：2008 年 9 月 21 日，浙江上风产业集团有限公司持有本公司的非流通股股份解除限售，并通过深圳证券交易所全部出售后，不再持有本公司股份。因此，该公司自 2008 年 10 月起不再是本公司关联方。

[注 2]: 该公司原系本公司的联营企业。2008 年 8 月, 本公司派往该公司的董事辞去董事职务, 自此公司对其不再具有重大影响, 故自 2008 年 9 月起该公司不再是本公司关联方。

[注 3]: 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. 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
上虞市上风电机有限公司				2,039,163.61[注]	1.30%	协议价
浙江上风冷却塔有限公司	342,698.30	0.56%	协议价	270,949.57	0.17%	协议价
禾峰国际有限公司	16,147.97	0.00%	协议价			
佛山市美的材料供应有限公司				6,614,748.48	0.52%	协议价
重庆美的通用制冷设备有限公司	99,855.03	0.17%	协议价			
佛山市美的家用电器有限公司	184,180,949.33	17.75%	协议价	285,148,115.36	22.47%	协议价
小 计	184,639,650.63			294,072,977.02		

[注]: 2007 年 8 月, 本公司将所持有的该公司 45% 股权全部转让。股权转让后, 该公司不再为本公司联营企业, 故此处列示的系 2007 年 1-8 月的金额。

#### 2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	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
浙江上风冷却塔有限公司				49,040.99	0.03%	协议价
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	1,623,218.97	0.15%	协议价			
禾峰国际有限公司	2,640,692.71	0.24%	协议价	17,370,526.36	1.45%	协议价
广东环境电器制造有限公司				4,270.89	0.00%	协议价
佛山市美的材料供应有限公司	348,633,350.93	31.55%	协议价	391,491,774.01	32.72%	协议价

广东美的商用空调设备有限公司	159,506.93	0.01%	协议价			
佛山市美的家用电器有限公司	192,506,203.06	17.42%	协议价	99,941,457.20	8.35%	协议价
淮安威灵清江电机制造有限公司	1,184,312.47	0.11%	协议价	5,844.57	0.00%	协议价
顺德市威灵电子电器有限公司	11,276,705.69	1.02%	协议价	59,397,194.47	4.96%	协议价
广东威灵电机制造有限公司	570,171.56	0.05%	协议价	1,895,364.17	0.16%	协议价
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	150,441.95	0.01%	协议价	276,264.13	0.02%	协议价
威灵芜湖电机制造有限公司	4,295,622.05	0.39%	协议价	2,150,385.55	0.18%	协议价
小 计	563,040,226.32			572,582,122.34		

### 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				
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	923,273.49			
佛山市美的材料供应有限公司	15,825,953.97			
广东美的商用空调设备有限公司	350,000.00			
佛山市美的家用电器有限公司	2,530,000.00			
淮安威灵清江电机制造有限公司	720,000.00			
顺德市威灵电子电器有限公司	3,700,000.00[注]			
广东威灵电机制造有限公司	5,288,120.07[注]			
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	7,373,381.36[注]			
佛山市顺德区美的电热电器有限公司	10,550,000.00[注]			
小 计	47,260,728.89			
(2) 应收账款				

浙江国祥制冷工业股份有限公司			998,521.50	377,978.65
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	987,336.57	6,665.82		
禾峰国际有限公司	1,340,639.78		7,753,463.68	32,465.96
佛山市美的材料供应有限公司	39,768,474.56		51,183,429.28	
广东美的商用空调设备有限公司	186,623.11	9,331.16	49,958.00	14,987.40
重庆美的通用制冷设备有限公司	2,690.02	134.50	156,941.00	43,551.50
佛山市美的家用电器有限公司	46,489,960.79		21,997,360.97	
淮安威灵清江电机制造有限公司	242,943.38		7,297.78	
顺德市威灵电子电器有限公司	842,770.36		22,399,809.79	
广东威灵电机制造有限公司	77,508.86		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			202,524.32	
小 计	89,938,947.43	16,131.48	105,361,227.11	468,983.51
(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	150,471.55	7,523.58	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	20,628,283.59		4,350,000.00	
小 计	20,778,755.14	7,523.58	6,708,012.57	1,163,335.58
(4) 预付款项				
上虞市上风电机有限公司			1,503.00	
佛山市美的材料供应有限公司			1,967.61	

广东美的商用空调设备有限公司			591.59	
重庆美的通用制冷设备有限公司	2,690.02		37,964.30	
佛山市美的家用电器有限公司	847,223.00		2,000,000.00	
顺德市威灵电子电器有限公司			5,400.00	
威灵芜湖电机制造有限公司			2,400.00	
小 计	849,913.02		2,049,826.50	
(5) 应付票据				
佛山市美的家用电器有限公司	5,550,000.00		45,000,000.00	
佛山市美的电热电器有限公司	5,500,000.00			
小 计	11,050,000.00		45,000,000.00	
(6) 应付账款				
绍兴清风汽车销售服务有限公司			9,200.00	
浙江国祥制冷工业股份有限公司			53,990.93	
浙江上风冷却塔有限公司	376,031.63			
广东美的商用空调设备有限公司	458.42			
佛山市美的家用电器有限公司	12,894,942.73		11,699,806.87	
小 计	13,271,432.78		11,762,997.80	
(7) 预收款项				
禾峰国际有限公司	439,145.94			
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	5,357.58			
威灵芜湖电机制造有限公司	258,455.40			
小 计	702,958.92			
(8) 其他应付款				
广东盈峰投资控股集团有限公司	22,585,502.89		37,142,249.86	

浙江国祥制冷工业股份有限公司			6,334.90	
徐灿根	3,851.34		3,851.34	
陈开元	1,095,298.64			
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司			101,044.12	
禾峰国际有限公司	5,345,932.05		7,363,700.64	
佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司	141,700.96		64,591.67	
佛山市美的家用电器有限公司	4,447,440.00			
顺德市威灵电子电器有限公司	1,389,320.00		1,950,000.00	
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司			4,000,000.00	
小 计	35,009,045.88		50,631,772.53	

[注]:应收票据期末余额系根据子公司佛山市威奇电工材料有限公司(以下简称甲方)和佛山市美的家用电器有限公司(以下简称乙方)分别与顺德市威灵电子电器有限公司、广东威灵电机制造有限公司、佛山市威灵洗涤电机制造有限公司、佛山市顺德区美的电热电器有限公司(以下简称丙方)签订的《三方货款转让协议》,丙方以银行承兑汇票直接背书予甲方抵销其应支付乙方的货款。

#### 4. 其他关联方交易

##### (1) 担保

##### 1) 本公司为关联方提供担保的情况

截至2008年12月31日,本公司不存在为关联方提供担保的情况。

##### 2) 关联方为本公司提供担保的情况

① 截至2008年12月31日,关联方为本公司提供保证担保的情况(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
广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋	兴业银行杭州分行	3,000.00	2009.01.18	[注1]
广东盈峰投资控股集团有限公司	民生银行杭州分行	2,000.00	2009.03.19	[注2]
小 计		5,000.00		

[注1]:2008年1月18日,广东盈峰投资控股集团有限公司与兴业银行杭州分行签订了业-

高保(2008)002《最高额保证合同》。双方约定广东盈峰投资控股集团有限公司为本公司在2008年1月9日至2009年1月9日期间向该行取得最高额为3,000万元人民币的借款提供保证式担保。截至2008年12月31日,上述最高额保证合同项下实际借款余额为3,000万元。同时,2008年1月18日,何剑锋与兴业银行杭州分行签订了业-高保(2008)003《个人保证合同》。双方约定何剑锋为本公司在该行取得的3,000万元人民币的借款提供保证式担保。

[注2]:2008年3月19日,广东盈峰投资控股集团有限公司与民生银行杭州分行签订了公高保字第99072008B76064号《最高额保证合同》。双方约定广东盈峰投资控股集团有限公司为本公司在2008年3月19日至2009年3月19日期间向该行取得最高额为3,000万元人民币的借款提供保证式担保。截至2008年12月31日,上述最高额保证合同项下实际借款余额为2,000万元。

② 截至2008年12月31日,关联方为子公司提供保证担保的情况(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
广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋	中国银行股份有限公司佛山分行	5,500.00	2009.12.14	[注1]
广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋、卢德燕	佛山市顺德区农村信用合作联社北滘信用社	700.00	2009.02.14	[注2]
		1,400.00	2009.02.13	[注3]
广东盈峰投资控股集团有限公司	佛山市顺德区农村信用合作联社北滘信用社	HKD1,040.00 (折合人民币917.18)	2009.04.02	[注4]
		HKD520.00 (折合人民币458.59)	2009.04.26	
广东盈峰投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行	500.00	2009.06.08	[注5]
广东盈峰投资控股集团有限公司	中信银行股份有限公司佛山分行	1,000.00	2009.03.12	[注6]
		500.00	2009.01.16	
小计		10,975.77		

[注1]:2008年2月28日,广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋与中国银行股份有限公司佛山分行签订《最高额保证合同》。广东盈峰投资控股集团有限公司和何剑锋共同为子公司佛山市威奇电工材料有限公司在2007年1月1日至2013年12月31日期间不超过6,500万元人民币的借款提供最高额的保证担保。截至2008年12月31日,佛山市威奇电工材料有限公司在该合同项下的银行借款余额为人民币5,500万元。

[注2]:2007年11月16日,广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋、卢德燕与佛山市顺德区农村信用合作联社北滘信用社签订《最高额保证担保合同》。广东盈峰投资控股集团有限公司、

何剑锋和卢德燕共同为子公司佛山市威奇电工材料有限公司在 2007 年 11 月 16 日至 2009 年 2 月 15 日期间不超过 700 万元的人民币借款提供最高额保证担保。截至 2008 年 12 月 31 日，佛山市威奇电工材料有限公司在该合同项下的银行借款余额为人民币 700 万元。

[注 3]:2008 年 3 月 11 日，广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋、卢德燕与佛山市顺德区农村信用合作联社北滘信用社签订《最高额担保合同》。广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋和卢德燕共同为子公司佛山市威奇电工材料有限公司在 2008 年 3 月 11 日至 2009 年 5 月 28 日期间不超过 1,400 万元的借款提供最高额保证担保，同时佛山市威奇电工材料有限公司以部分专用设备提供抵押担保。截至 2008 年 12 月 31 日，佛山市威奇电工材料有限公司在该合同项下的银行借款余额为 1,400 万元。

[注 4]:2007 年 11 月 15 日，广东盈峰投资控股集团有限公司与佛山市顺德区农村信用合作联社北滘信用社签订《最高额担保合同》。广东盈峰投资控股集团有限公司为子公司佛山市威奇电工材料有限公司在 2007 年 11 月 15 日至 2009 年 5 月 14 日期间不超过等值人民币 3,715 万元的借款提供最高额保证担保。截至 2008 年 12 月 31 日，佛山市威奇电工材料有限公司在该合同项下的银行借款余额为 1,560 万港元。

[注 5]:2008 年 12 月 10 日，广东盈峰投资控股集团有限公司与中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行签订《最高额保证合同》。广东盈峰投资控股集团有限公司为子公司佛山市威奇电工材料有限公司在 2008 年 12 月 10 日至 2013 年 12 月 9 日期间不超过 20,000 万元的借款提供最高额保证担保，同时佛山市威奇电工材料有限公司以部分应收账款提供质押担保。截至 2008 年 12 月 31 日，佛山市威奇电工材料有限公司在该合同项下的银行借款余额为 500 万元。

[注 6]:2008 年 1 月 21 日，广东盈峰投资控股集团有限公司与中信银行股份有限公司佛山分行签订《最高额保证合同》。广东盈峰投资控股集团有限公司为子公司佛山市威奇电工材料有限公司在 2008 年 1 月 21 日至 2009 年 1 月 21 日期间不超过 1,500 万元的借款提供最高额保证担保。截至 2008 年 12 月 31 日，佛山市威奇电工材料有限公司在该合同项下的银行借款余额为 1,500 万元。

### 3) 其他担保事项

截至 2008 年 12 月 31 日，广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋和卢德燕为子公司佛山市威奇电工材料有限公司下列银行承兑汇票提供担保：

贷款金融机构	票据金额	到期日
广东发展银行股份有限公司顺德分行	5,500,000.00	2009.03.09
小计	<u>5,500,000.00</u>	

## (2) 关键管理人员薪酬

本期本公司有关键管理人员 12 人，其中，在本公司领取报酬 9 人，全年报酬总额 72.00 万元。上年本公司有关键管理人员 19 人，其中，在本公司领取报酬 16 人，全年报酬总额 90.58 万元。每位关键管理人员报酬方案如下：

关键管理人员姓名	职务	本期	上年同期
何剑锋	董事长	不在本公司领薪	不在本公司领薪
方继斌	副董事长、总裁	120,000.00	120,000.00
徐鑫祥	董事	100,000.00	100,000.00
周培文[注 1]	副总裁	100,000.00	100,000.00
汪惠琳[注 2]	董事会秘书		100,000.00
竺铭浩[注 2]	副总经理		100,000.00
王德发	财务总监	100,000.00	100,000.00
梁荣伟[注 2]	监事		40,000.00
唐红霞	监事	50,000.00	50,000.00
张建琦[注 3]	独立董事		20,833.00
辛金国[注 3]	独立董事		20,833.00
吴建南[注 3]	独立董事		20,833.00
罗建平[注 3]	独立董事		20,833.00
刘斌[注 4]	独立董事	50,000.00	4,167.00
吴应良[注 4]	独立董事	50,000.00	4,167.00
苏武俊[注 4]	独立董事	50,000.00	4,167.00
陈开元	董事会秘书	100,000.00	100,000.00
于叶舟	董事	不在本公司领薪	不在本公司领薪
鲍仕陆	监事会主席	不在本公司领薪	不在本公司领薪
合计		720,000.00	905,833.00

[注 1]：周培文自 2007 年 10 月起担任公司副总裁，上年同期披露的系 2007 年 10-12 月报酬；该人士已于 2008 年 7 月离职，本期披露的系 2008 年 1-7 月的报酬。

[注 2]：汪惠琳、竺铭浩、梁荣伟自 2007 年 10 月起不再担任公司原有职务，但仍是公司职工，上年同期披露的系 2007 年全年报酬。

[注 3]：张建琦、辛金国、吴建南、罗建平自 2007 年 10 月起不再担任公司独立董事，上年同期披露的系 2007 年 1-10 月的报酬。

[注 4]：刘斌、吴应良、苏武俊自 2007 年 10 月起担任公司独立董事，上期披露的系 2007 年 10-12 月报酬。

### (3) 其他

1) 根据 2005 年 11 月 3 日公司与浙江上风产业集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，浙江上风产业集团有限公司将其拥有的员工食堂及宿舍楼无偿提供给本公司使用，本公司将子公司深圳上风通风制冷设备有限公司的部分厂房无偿提供给浙江上风产业集团有限公司使用，期限为 2006 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

2) 根据子公司佛山市威奇电工材料有限公司与广东盈峰投资控股集团有限公司签订的《借款协议》，本期佛山市威奇电工材料有限公司向其借款并支付资金占用费 1,724,817.08 元。

## 十一、或有事项

### (一) 已贴现/转让商业承兑汇票

截至 2008 年 12 月 31 日，无未到期已贴现或已背书转让的商业承兑汇票。

### (二) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况：

担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款 金额（万元）	借款 到期日	备注
			账面原价	账面价值			
本公司	房产和土地使 用权	中国工商银行股份 有限公司上虞支行	18,655,202.52	14,147,961.37	1,000.00	2009.06.26	借款
					500.00	2009.05.08	借款
本公司	房产和土地使 用权	中国银行股份有限 公司上虞支行	48,130,106.10	47,636,040.74	800.00	2009.08.15	借款
					760.00	2009.12.05	借款
佛山市威奇电工 材料有限公司	专用设备	佛山市顺德区农村 信用合作联社北滘 信用社	55,683,636.00	43,114,500.00	1,400.00	2009.02.13	借款
佛山市威奇电工 材料有限公司	粤房地证字 第 C3186325 号房地产		5,386,560.48	4,372,199.11	1,300.00	2009.02.14	借款
佛山市上风通风 制冷设备有限公 司与	房产	佛山市顺德区农村 信用合作联社北滘 信用社	15,100,000.00	14,269,500.00	1,000.00	2009.02.13	[注]
					500.00	2009.02.14	
小 计			142,955,505.10	123,540,201.22	7,260.00		

[注]：2007 年 5 月 30 日，佛山市上风通风制冷设备有限公司与佛山市顺德区农村信用合作联

社北滘信用社签订最高额抵押担保合同。佛山市上风通用制冷设备有限公司以房地产权证C4960429号的房地产为佛山市威奇电工材料有限公司在2007年5月30日至2009年6月25日期间不超过1,500万元的人民币借款提供最高额抵押担保。截至2008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1,500万元。

2. 截至2008年12月31日,本公司财产质押情况

被担保单位	质押物	质押权人	质押物		担保借款 金额(万元)	借款 到期日	备注
			账面原值	账面净值			
佛山市威奇电工材料有限公司	应收账款	中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行	6,447,713.07	6,447,713.07	500.00	2009.06.08	借款
佛山市威奇电工材料有限公司	定期存款	兴业银行股份有限公司佛山顺德支行	5,569,000.00	5,569,000.00	USD76.65 (折合人民币523.87)	2009.01.16	借款
佛山市威奇电工材料有限公司	定期存款	佛山市顺德区农村信用合作联社北滘信用社	15,000,000.00	15,000,000.00	HKD1,040.00 (折合人民币917.18)	2009.04.02	借款
					HKD520.00 (折合人民币458.59)	2009.04.26	
小计			27,016,713.07	27,016,713.07	2,399.64		

**十二、承诺事项**

无重大承诺事项。

**十三、资产负债表日后事项中的非调整事项**

无资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

**十四、其他重要事项**

(一) 债务重组

无重大债务重组事项。

(二) 非货币性资产交换

无重大非货币性资产交换事项。

(三) 租赁

1. 无融资租赁。

2. 无经营租赁。

3. 无重大售后租回交易。

#### (四) 与现金流量表相关的信息

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,787,516.95	50,904,352.76
加: 资产减值准备	4,013,034.23	3,283,910.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,530,972.96	25,798,925.54
无形资产摊销	1,261,111.13	946,082.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	518,942.64	-76,911.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-48,610.95	
财务费用(收益以“-”号填列)	14,081,267.01	13,852,930.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,619,539.27	-31,726,655.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,288,057.78	
存货的减少(增加以“-”号填列)	38,122,946.38	-46,369,378.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	65,849,559.84	-86,960,428.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-216,457,438.70	8,612,376.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,672,180.00	-61,734,795.39
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		3,465,856.36
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	90,104,249.60	132,978,430.88
减: 现金的期初余额	132,978,430.88	69,477,875.72

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,874,181.28	63,500,555.16

## 2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	90,104,249.60	132,978,430.88
其中：库存现金	441,879.17	144,305.54
可随时用于支付的银行存款	75,597,634.89	49,944,804.51
可随时用于支付的其他货币资金	14,064,735.54	82,889,320.83
(2) 现金等价物：		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	90,104,249.60	132,978,430.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2008年12月31日货币资金余额为121,728,249.60元，现金及现金等价物余额为90,104,249.60元，差异31,624,000.00元系不属于现金及现金等价物的已用于质押的定期存款20,569,000.00元和不属于现金及现金等价物的票据保证金11,055,000.00元。

2007年12月31日货币资金余额为137,978,430.88元，现金及现金等价物余额为132,978,430.88元，差异5,000,000.00元，系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金。

### (五) 政府补助

1. 根据上虞市财政局、上虞市科学技术局虞科计(2007)30号《关于下达上虞市2007年度市级面上科研等项目补助经费的通知》，公司于2008年1月收到补助经费30,000.00元。

2. 根据上虞市人民政府办公室虞政办发(2007)271号《关于发布2007年度上虞市科学技术奖奖励项目的通知》，公司于2008年1月收到政府奖励10,000.00元。

3. 根据顺德区科技局《顺德区科技三项费用和科技发展专项资金管理暂行办法》，子公司佛山市威奇电工材料有限公司于2008年2月收到财政补贴款200,000.00元。

4. 根据浙江省科技厅《浙江省科技计划项目合同书》，子公司绍兴高风急速冻结设备有限公司于2008年3月收到政府补助项目研发经费45,000.00元。

5. 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教字(2008)17号《关于下达2008年第一批科技项目补助经费的通知》，公司于2008年4月收到政府补助300,000.00元。

6. 根据中共上虞市委、上虞市人民政府市委(2006)26号《关于推进自主创新、加快先进

制造业基地建设的若干政策意见》，公司于2008年9月收到政府奖励款133,000.00元。

7. 根据四川省西充县财政局西财企〔2008〕36号《西充县财政局追加预算通知》，子公司四川上风通风空调有限公司于2008年10月收到政府奖励200,000.00元。

8. 根据上虞市科学技术局、上虞市财政局虞科计〔2008〕45号《关于下达上虞市2008年度市级面上科研等项目补助经费的通知》，公司于2008年11月收到政府补助50,000.00元。

9. 根据顺德区人民政府发布的《顺德区企业技术专项补贴申报要点》，佛山市上风通风制冷设备有限公司于2008年12月收到财政补贴款94,362.00元。

10. 根据佛山市顺德区科学技术局顺科字〔2008〕4号《关于下达2007年顺德区技术创新体系建设专项经费的通知》，子公司佛山市威奇电工材料有限公司于2008年12月收到政府经费补助400,000.00元。

11. 根据北滘镇人民政府北府发〔2007〕21号《北滘镇关于促进中小企业发展扶持办法》，子公司佛山市威奇电工材料有限公司于2008年12月收到政府经费补助260,000.00元。

12. 根据顺德区人民政府办公室顺府办发〔2007〕131号《顺德区中小企业技术改造重点项目扶持资金管理办法》，子公司佛山市威奇电工材料有限公司于2008年12月收到政府经费补助300,000.00元。

上述拨款共计2,022,362.00元均与本期收益相关，故于收到拨款时计入本期损益。

#### (六) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 2008年5月21日，公司的第一大股东广东盈峰投资控股集团有限公司与中国农业银行佛山顺德北滘支行签订《股权质押合同》。广东盈峰投资控股集团有限公司将其持有的本公司50,400,000股（经资本公积转增股本后为75,600,000股，占公司总股本的36.85%）股权质押给中国农业银行佛山顺德北滘支行，为其贷款进行质押担保，质押期限从2008年5月21日至2011年5月16日。广东盈峰投资控股集团有限公司已于2008年5月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述股权质押登记手续。

2. 2007年6月1日，子公司佛山市威奇电工材料有限公司曾与新生实业有限公司签订《设备租赁协议》，协议约定子公司佛山市威奇电工材料有限公司向新生实业有限公司融资租赁设备，租期为五年。截至2007年12月31日，相应未确认融资费用期末余额为597,725.35元，剩余年度将支付的最低租赁付款额合计为3,774,008.40元。2008年10月8日，双方解除原签订的《设备租赁协议》，相应终止了上述融资租赁业务。同时公司以协议价3,782,199.25元购入上述设备。

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

1. 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,292,993.46
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,022,362.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	48,610.95
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,590.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	6,151,376.05
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	250,989.10
少数股东所占份额	441,107.97
归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,459,278.98

## 2. 重大非经常性损益项目的内容说明

本期“非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分”4,292,993.46元，主要系本期通过深圳证券交易所减持对浙江国祥制冷工业股份有限公司0.53%的股份而取得的股权处置收益4,811,936.10元。

3. 无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

4. 根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明。

本期，“营业外支出”项目所列水利建设专项资金为 224,451.14 元，因其系国家规定之税费，且其金额计算与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性，因此将其界定为经营性损益项目。

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订)的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

#### 1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	10.60	2.89	11.19	0.06	0.21	0.06	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.94	1.55	1.00	0.03	0.02	0.03	0.02

#### 2. 每股收益的计算过程

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

此外，普通股股数因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或并股而减少，但不影响所有者权益金额的，按照调整后的股数重新计算每股收益。上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，按照调整后的股数重新计算每股收益。

稀释每股收益

公司不存在稀释性潜在普通股。

浙江上风实业股份有限公司

2009 年 4 月 13 日

