

审 计 报 告

天健审〔2010〕4103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）按照后附的备考合并财务报表附注三所述编制基础和基本假设编制的备考合并财务报表，包括2009年12月31日、2010年9月30日的备考合并资产负债表，2009年度、2010年1-9月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础和基础假设编制备考合并财务报表是上风公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计和实施与维护与备考合并财务报表编制相关的内部控制，以使备考合并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备考合并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备考合并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，以获取有关备考合并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备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考

合并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，以及评价备考合并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，上风公司上述备考合并财务报表已经按照企业会计准则和后附的备考合并财务报表附注三所述编制基础和基本假设编制，在所有重大方面公允反映了上风公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 9 月 30 日的备考财务状况以及 2009 年度、2010 年 1-9 月的备考经营成果。

本报告仅供上风公司重大资产购买使用，不得用于其他任何目的。我们同意本报告作为上风公司向中国证券监督管理委员会报送申请材料的必备文件，随同其他文件一起报送。

天健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：2010 年 10 月 14 日

备考合并资产负债表

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	2010年9月30日	2009年12月31日	项 目	注释号	2010年9月30日	2009年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	110,291,925.28	123,839,136.98	短期借款	16	287,000,000.00	247,000,000.00
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	277,179.45	51,346.11	拆入资金			
应收票据	3	141,834,015.73	59,688,364.47	交易性金融负债	17	3,000.00	91,500.00
应收账款	4	473,572,312.87	444,570,682.87	应付票据	18	58,113,641.00	87,730,000.00
预付款项	5	13,563,923.70	35,447,903.01	应付账款	19	102,885,378.49	108,347,130.17
应收保费				预收款项	20	26,886,270.85	33,610,759.10
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	21	4,424,206.65	7,634,180.64
应收股利				应交税费	22	9,624,525.22	7,485,509.41
其他应收款	6	15,095,094.06	18,980,778.57	应付利息	23	863,130.44	455,651.67
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	191,926,108.86	155,678,338.48	其他应付款	24	131,233,497.13	59,723,628.53
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	607,012.97	90,860.06	保险合同准备金			
流动资产合计		947,167,572.92	838,347,410.55	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			

发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产	9	99,444,361.63	137,365,548.19	其他流动负债	25	573,950.00	3,031,550.00
持有至到期投资				流动负债合计		621,607,599.78	555,109,909.52
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	10	8,300,000.00	8,300,000.00	长期借款			
投资性房地产	11	12,955,736.37	13,308,146.48	应付债券			
固定资产	12	221,182,798.85	230,874,180.11	长期应付款			
在建工程	13	15,740,733.04	6,659,521.71	专项应付款	26	8,209,090.90	8,209,090.90
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	15	10,664,461.93	16,318,764.91
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		18,873,552.83	24,527,855.81
无形资产	14	36,931,915.21	38,043,331.37	负债合计		640,481,152.61	579,637,765.33
开发支出							
商誉							
长期待摊费用				所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产				归属于母公司所有者权益合计		595,723,251.00	599,265,291.45
其他非流动资产				少数股东权益		105,518,714.41	93,995,081.63
非流动资产合计		394,555,545.10	434,550,727.86	所有者权益合计		701,241,965.41	693,260,373.08
资产总计		1,341,723,118.02	1,272,898,138.41	负债和所有者权益总计		1,341,723,118.02	1,272,898,138.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

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	2010年1-9月	2009年度
一、营业总收入		1,942,920,573.02	1,650,342,257.54
其中：营业收入	1	1,942,920,573.02	1,650,342,257.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,907,624,070.65	1,641,542,113.81
其中：营业成本	1	1,807,335,595.46	1,519,133,697.26
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	972,538.81	1,460,182.07
销售费用		36,166,670.17	41,057,859.18
管理费用		36,725,858.61	54,548,450.96
财务费用		24,206,052.79	19,781,202.61
资产减值损失	3	2,217,354.81	5,560,721.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	1,534,765.11	-613,139.34
投资收益（损失以“-”号填列）	5	705,816.65	4,511,948.81
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）		37,537,084.13	12,698,953.20
加：营业外收入	6	11,560,305.08	12,187,923.86
减：营业外支出	7	1,720,051.43	6,535,920.99
其中：非流动资产处置损失		806,854.88	752,677.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,377,337.78	18,350,956.07
减：所得税费用	8	7,975,236.87	3,329,353.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,402,100.91	15,021,602.35
归属于母公司所有者的净利润		28,690,968.13	6,828,051.31
少数股东损益		10,711,132.78	8,193,551.04
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.03
（二）稀释每股收益		0.14	0.03
七、其他综合收益	9	-32,233,008.58	85,199,228.40

八、综合收益总额		7,169,092.33	100,220,830.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,542,040.45	92,027,279.71
归属于少数股东的综合收益总额		10,711,132.78	8,193,551.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江上风实业股份有限公司

备考合并财务报表附注

2009年1月1日至2010年9月30日

金额单位：人民币元

一、基本情况介绍

根据上市公司浙江上风实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）2010年9月28日本公司第五届董事会第二十六次会议审议通过的《关于〈浙江上风实业股份有限公司重大资产购买预案〉的议案》和《关于签署附条件生效的〈浙江上风实业股份有限公司与于盛千、于长莲、于丽丽之资产购买协议书〉的议案》，本公司拟以现金购买于盛千、于长莲、于丽丽合计持有的辽宁东港电磁线有限公司（以下简称“东港电磁线公司”）85%的股权。

因公司拟向于盛千、于长莲、于丽丽购买东港电磁线公司构成了重大资产购买行为，根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的相关规定，本公司需对东港电磁线公司财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

二、公司基本情况

（一）本公司

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1,500,000股；无限售条件的流通股份203,679,120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）东港电磁线公司

东港电磁线公司系由于盛千、于长莲和于丽丽共同投资设立，于2004年3月1日在辽宁省工商行政管理局登记注册，取得注册号为2106812600032的《企业法人营业执照》，经

多次股权转让后，东港电磁线公司现有注册资本 1,000 万元，其中于盛千出资 200 万，占 20%；于长莲出资 400 万，占 40%；于丽丽出资 400 万元，占 40%。2008 年 7 月 16 日，该公司换取了注册号为 210681004004814 的《企业法人营业执照》。

经营范围：加工销售电磁线、电缆、电线、铜材、铜排、铜带、电子元器件（高周波变压器）、绝缘材料、包装纸箱。

三、备考合并财务报表编制基础和基本假设

（一）本备考合并财务报表主要是就本公司收购东港电磁线公司所涉及的股权转让事宜，按照中国证监会的要求编制，仅供本公司向中国证券监督管理委员会申报购买东港电磁线公司 85% 股权之事宜使用，不得用作任何其他用途。

（二）本备考合并财务报表以本公司和东港电磁线公司业经审计的 2009 年度和 2010 年 1-9 月（以下统称一年一期）财务报表为基础，假设本公司已于 2009 年 1 月 1 日完成收购东港电磁线公司，并办妥相关的收购手续，基于非同一控制下的企业合并，在简单汇总的基础上，抵销购销、往来等内部交易编制本备考合并财务报表。

（三）因本次交易价格尚未最终确定，故本备考合并财务报表未考虑东港电磁线公司评估增减值等因素，所有者权益分“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示。

（四）假设一年一期内，本公司和东港电磁线公司所组成的公司架构是一致的。即东港电磁线公司在一年一期内的股权比例与收购完成后的股权比例（85%）完全一致，本公司按收购完成后的股权比例（85%）计算东港电磁线公司“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”。

（五）基于本附注四的各项重要会计政策和会计估计而编制，即一年一期已一致采用该等会计政策和会计估计。即本报告所载 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 9 月 30 日之财务信息按本备考合并财务报表附注四“本备考合并财务报表采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策编制。

四、本备考合并财务报表采用的重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司和东港电磁线公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本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和经营成果等有关信息。

（三）会计期间

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2009 年 1 月 1 日起至 2010 年 9 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）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及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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

(九) 金融工具

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、计量方法和终止确认条件

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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（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再进行减值测试。

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。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。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	应收款项单项余额在 100 万元以上的（含 100 万元）
------	-------------------------------

计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。
------	---

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	除单项余额超过 100 万元且可收回性存在明显差异的款项
计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-180 天以内	0	0
180 天-1 年以内	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	80	80
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 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. 后续计量及损益确认方法

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. 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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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，按本备考财务报表附注四之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产

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，并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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本备考财务报表附注四之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

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。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	5	11.875-2.71
通用设备	11	5	8.64
专用设备	10	5	9.50
运输工具	6	5	15.83
其他设备	5	5	19.00

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本备考财务报表附注四之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

（十五）在建工程

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，按本备考财务报表附注四之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十六) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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) 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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。

3. 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，按本备考财务报表附注四之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（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。

3. 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。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(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。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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。

（二十三）经营租赁/融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁

付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 套期会计

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4) 套期有效性能够可靠地计量；(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4. 本公司为规避所持有的金属铜公允价值变动风险(即被套期风险)，与五矿实达期货经纪有限责任公司签订了《期货经纪合同》(即套期工具)，该项套期为公允价值套期，指定该套期关系的会计期间为2009年5月13日起至以后会计期间。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

(二十五) 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。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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额)，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。

(二十六) 主要会计估计变更说明

2010年7月8日，经公司董事会决议，公司对单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的计提方法予以变更，具体变更前后的计提方法如下：

账龄	变更前	变更后
180天以内	不计提	不计提
180天-1年	5%	2%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	30%
3-5年	60%	50%
5年以上	60%	80%

上述会计估计变更增加2010年1-9月净利润6,670,350.85元。

五、税项

(一) 本公司

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%或1%
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%

2. 税负减免

(1) 增值税

1) 子公司广东威奇电工材料有限公司（原名为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》，2009年度收到采购国产设备退还的增值税231,606.84元。

(2) 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、浙江省地方税务局浙科发高（2008）337号《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》，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，公司企业所得税按15%的税率计缴。

2) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局粤科高字（2010）20号《关于公布广东省2009年第一批高新技术企业名单的通知》，子公司广东威奇电工材料有限公司被认定为广东省2009年第一批高新技术企业，认定期限3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，子公司广东威奇电工材料有限公司企业所得税按15%的税率计缴。

3) 根据佛山市顺德区国家税务局北滘税务分局2009年6月24日《关于佛山市威奇电工材料有限公司2008年所得税申报情况的证明》，子公司广东威奇电工材料有限公司2009年度和2010年1-9月收到采购国产设备退还的企业所得税分别为4,091,148.25元和1,534,253.55元。

(二) 东港电磁线公司

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税负减免

(1) 增值税

1) 东港电磁线公司系经辽宁省民政厅、丹东市社会福利生产管理办公室、东港市社会福利生产管理办公室认定的辽宁省社会福利企业，享受增值税按每位残疾人员 3.5 万元/年的额度即征即退的优惠政策，2009 年度和 2010 年 1-9 月收到返还的已征增值税分别为 5,757,500.00 元和 8,076,250.03 元。

(2) 房产税和土地使用税

1) 根据东港市地方税务局东地税减(2010)414号《税务事项通知书》，免(减)东港电磁线公司 2009 年度房产税和土地使用税，免(减)征额度分别为 142,815.01 元和 376,577.64 元，合计金额 519,392.65 元。

2) 根据东港市地方税务局北井子分局的税务证明，免(减)东港电磁线公司 2010 年 1-9 月房产税和土地使用税。

六、备考企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
绍兴上风美之亚通风机有限公司	控股子公司	浙江绍兴	机械制造	120 万美元	生产离心通风机
绍兴上风华德通风机有限公司	控股子公司	浙江绍兴	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	控股子公司	四川南充	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	控股子公司	广东佛山	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	全资子公司	浙江绍兴	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	全资子公司	浙江杭州	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）
辽宁东港电磁线有限公司	控股子公司	辽宁东港	电工器械制造	1,000 万元	加工销售电磁线、电缆、电线、铜材、铜排、铜带、电子元器件（高周波变压器）、绝缘材料、包装纸箱

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
绍兴上风美之亚通风机有限公司	6,954,673.61		70.00	70.00	是
绍兴上风华德通风机有限公司	1,738,191.00		70.00	70.00	是
四川上风通风空调有限公司	6,400,000.00		80.00	80.00	是
佛山市上风通风制冷设备有限公司	3,750,000.00		75.00	75.00	是
浙江上风风能有限公司	65,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江上风环境工程有限公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是

辽宁东港电磁线有限公司	10,000,000.00		85.00	85.00	是
-------------	---------------	--	-------	-------	---

(续上表)

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该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
绍兴上风美之亚通风机有限公司	2,225,709.04		
绍兴上风华德通风机有限公司	1,115,998.68		
四川上风通风空调有限公司	1,365,911.82		
佛山市上风通风制冷设备有限公司	1,352,427.71		
辽宁东港电磁线有限公司	24,693,423.29		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
广东威奇电工材料有限公司	控股子公司	广州佛山	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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
广东威奇电工材料有限公司	120,203,570.21		75.00	75.00	是

(续上表)

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该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东威奇电工材料有限公司	74,765,243.87		

3. 无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

4. 其他说明

(1) 无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情形。

(2) 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。

(3) 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

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围未发生变更。

七、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考财务报表附注的期初数指 2009 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2010 年 9 月 30 日财务报表数。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			133,857.64			138,735.65
小 计			133,857.64			138,735.65
银行存款						
人民币			53,667,024.76			47,874,908.84
港元	6,664.56	0.8617	5,742.85	2,513,229.12	0.8805	2,212,898.24
美元	1,195,961.52	6.7011	8,014,257.74	1,118,984.93	6.8282	7,640,652.90
欧元	0.34	9.1329	3.11	0.03	9.7971	0.29
小 计			61,687,028.46			57,728,460.27
其他货币资金						
人民币			48,466,868.82			65,971,941.06
美元	622.34	6.7011	4,170.36			
小 计			48,471,039.18			65,971,941.06
合 计			110,291,925.28			123,839,136.98

其他货币资金期末数中包括票据保证金 25,132,455.94 元、信用证保证金 11,022,346.32 元、期货保证金 68,956.72 元和已用于质押的定期存款 12,247,280.20 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	277,179.45	51,346.11
合 计	277,179.45	51,346.11

(2) 其他说明

交易性金融资产系子公司广东威奇电工材料有限公司 2007 年 5 月与中国银行股份有限公司北滘支行签订《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，该公司将陆续按固定汇率出售外汇 8,050,000.00 美元，用于防范外汇应收款汇率风险。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

(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	141,804,015.73		141,804,015.73	59,688,364.47		59,688,364.47
商业承兑汇票	30,000.00		30,000.00			
合 计	141,834,015.73		141,834,015.73	59,688,364.47		59,688,364.47

(2) 期末无质押的票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
黄石艾博科技发展有限公司	2010.04.07	2010.10.07	1,700,000.00	银行承兑汇票
广东美的生活电器制造有限公司	2010.07.19	2011.01.19	1,290,000.00	银行承兑汇票
台州吉利安通发动机制造有限公司	2010.07.07	2011.01.07	1,200,000.00	银行承兑汇票
唐山市美的生活电器销售有限公司	2010.04.22	2010.10.22	1,000,000.00	银行承兑汇票
盐城市欧凯电器贸易有限公司	2010.08.31	2011.02.28	1,000,000.00	银行承兑汇票
小 计			6,190,000.00	

(5) 期末无已贴现的商业承兑汇票。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	431,089,603.43	83.86	5,686,325.85	1.32	215,841,049.05	44.67		
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	45,968,465.70	8.94	33,754,312.11	73.43	47,061,172.61	9.74	28,236,703.57	60.00
其他不重大	36,997,389.56	7.20	1,042,507.86	2.82	220,268,972.09	45.59	10,363,807.31	4.71
合 计	514,055,458.69	100.00	40,483,145.82	7.88	483,171,193.75	100.00	38,600,510.88	7.99

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
180天之内	403,584,081.34	78.51		332,547,300.27	68.83	
180天-1年	31,013,667.34	6.03	620,273.35	44,733,860.60	9.26	2,236,693.02
1-2年	19,691,064.67	3.83	1,969,106.47	47,596,389.31	9.85	4,759,638.93
2-3年	13,798,179.64	2.68	4,139,453.89	11,232,470.96	2.32	3,367,475.36
3-5年	10,068,201.51	1.96	5,034,100.76	33,995,032.54	7.04	20,397,019.52
5年以上	35,900,264.19	6.99	28,720,211.35	13,066,140.07	2.70	7,839,684.04
合 计	514,055,458.69	100.00	40,483,145.82	483,171,193.75	100.00	38,600,510.88

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提情况。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本备考财务报表附注四应收款项之说明。

(3) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
常州市林科电器有限公司	货款	369,006.88	长期无法收回	否
常州曼淇威电气产品有限公司	货款	230,898.64	长期无法收回	否
常州市裕成电子有限公司	货款	179,834.49	长期无法收回	否
北京上之杰科技发展有限公司	货款	67,113.30	长期无法收回	否
北京极地辰星商贸中心	货款	52,600.00	长期无法收回	否
佛山市顺德龙江祺丰五金电器厂	货款	42,988.35	长期无法收回	否
北京金冠达房地产开发有限公司	货款	27,646.00	长期无法收回	否
德亮五金厂	货款	26,299.18	长期无法收回	否
常州常意电机有限公司	货款	15,597.21	长期无法收回	否
淮安威灵电机制造有限公司	货款	8,512.78	长期无法收回	否
扬子空调万州分公司	货款	7,960.00	长期无法收回	否
浙江金菱制冷工程有限公司	货款	4,881.70	长期无法收回	否
常州市博龙电器有限公司	货款	821.78	长期无法收回	否
福建源光亚明电器有限公司	货款	609.42	长期无法收回	否
常州市吉庆机电有限公司	货款	191.13	长期无法收回	否
小 计		1,034,960.86		

(6) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(7) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
佛山市美的家用电器有限公司	关联方	59,043,916.48	180 天以内	11.49

广东美的电器股份有限公司	关联方	55,207,803.70	180天以内	10.62
佳木斯电机股份有限公司	非关联方	19,665,111.60	180天以内	3.83
青岛云路新能源科技有限公司	非关联方	18,987,732.25	180天以内	3.69
天津新午星机电有限公司	非关联方	14,377,005.06	180天以内	2.80
小计		167,281,569.09		32.43

(8) 应收关联方款项详见本财务报表附注关联方及关联方交易之关联方应收应付款项之说明。

(9) 其他说明

1) 期末无应收账款用于担保。

2) 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	2,062,682.65	6.7011	13,822,242.71	3,853,070.37	6.8282	26,309,535.10
港币	10,855,923.02	0.8617	9,354,548.87	8,346,504.71	0.8805	7,349,097.40
欧元	30,906.20	9.1329	282,263.23	11,769.67	9.7971	115,308.63
小计			23,459,054.81			33,773,941.13

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

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	11,637,281.06	85.80		11,637,281.06	34,700,178.45	97.89		34,700,178.45
1-2年	1,910,250.50	14.08		1,910,250.50	663,703.96	1.87		663,703.96
2-3年	4,399.05	0.03		4,399.05	82,197.24	0.23		82,197.24
3年以上	11,993.09	0.09		11,993.09	1,823.36	0.01		1,823.36
合计	13,563,923.70	100.00		13,563,923.70	35,447,903.01	100.00		35,447,903.01

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
无锡西玛梅达电工有限公司	非关联方	6,084,457.99	1年以内	尚未到货
无锡同创机械科技有限公司	非关联方	1,721,045.39	1年以内	尚未到货
天津鼎邦电气有限公司	非关联方	1,524,000.00	1-2年	尚未到货
佛山市美的家用电器有限公司	关联方	1,412,103.14	1年以内	尚未到货
深圳市保泽环保科技开发有限公司	非关联方	716,377.06	1年以内	
小计		11,457,983.58		

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

(5) 预付款项——外币预付款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元			8,746.25	59,721.14
欧元			60,000.00	587,826.00
小计				647,547.14

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	8,738,156.63	48.56	356,004.49	4.07	8,362,828.62	37.04	418,141.43	5.00
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	3,513,534.98	19.53	2,112,981.68	60.14	3,475,375.24	15.39	2,085,225.14	60.00
其他不重大	5,743,047.64	31.91	430,659.02	7.50	10,742,460.89	47.57	1,096,519.61	10.21
合计	17,994,739.25	100.00	2,899,645.19	16.11	22,580,664.75	100.00	3,599,886.18	15.94

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
180天之内	6,607,291.26	36.72		1,790,923.56	7.93	89,546.18
180天-1年	4,321,342.81	24.01	86,426.86	13,730,315.00	60.81	608,689.55
1-2年	1,827,672.02	10.16	182,767.20	1,933,579.70	8.56	177,289.17
2-3年	1,724,898.18	9.58	517,469.45	1,650,471.25	7.31	495,141.38
3-5年	2,326,154.35	12.93	1,163,077.18	2,529,579.34	11.20	1,517,747.60
5年以上	1,187,380.63	6.60	949,904.50	945,795.90	4.19	711,472.31
合计	17,994,739.25	100.00	2,899,645.19	22,580,664.75	100.00	3,599,886.18

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提
单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本备考财务报表附注四应收款项之说明。

(3) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款项。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
五矿实达期货经济 有限责任公司	非关联方	4,474,544.34	180天以内	24.70	期货保证金
江西铜业股份有限 公司	非关联方	3,000,000.00	180天-1年	16.56	采购保证金
赵炳良	非关联方	1,222,356.63	[注]	6.75	拆借款

丁炜	非关联方	400,174.40	180天以内	2.21	拆借款
丹东市东琦金属材料制造有限公司	非关联方	400,000.00	3-5年	2.21	拆借款
小计		9,497,075.37		52.43	

[注]：应收赵炳良账款 1,222,356.63 元，其中账龄 1 年以内 82,000.00 元，1-2 年 586,000.00 元，2-3 年 554,356.63 元。

(8) 其他应收关联方款项详见本财务报表附注关联方及关联方交易之关联方应收应付款项之说明。

(9) 无终止确认的其他应收款情况。

(10) 期末其他应收款未用于担保。

7. 存货

(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	50,769,641.94	317,035.16	50,452,606.78	37,453,898.35	460,539.52	36,993,358.83
在产品	18,327,372.14	48,123.87	18,279,248.27	15,303,314.95	48,123.87	15,255,191.08
库存商品	94,579,921.38	3,591,592.82	90,988,328.56	92,224,893.62	3,591,592.82	88,633,300.80
自制半成品	25,809,589.65	233,863.75	25,575,725.90	8,581,130.66	233,863.75	8,347,266.91
委托加工物资	191,794.90		191,794.90			
包装物	256,311.14		256,311.14	197,526.61		197,526.61
低值易耗品	6,182,093.31		6,182,093.31	6,251,694.25		6,251,694.25
合计	196,116,724.46	4,190,615.60	191,926,108.86	160,012,458.44	4,334,119.96	155,678,338.48

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	460,539.52			143,504.36	317,035.16
在产品	48,123.87				48,123.87
库存商品	3,591,592.82				3,591,592.82
自制半成品	233,863.75				233,863.75

小 计	4,334,119.96			143,504.36	4,190,615.60
-----	--------------	--	--	------------	--------------

(3) 其他说明

- 1) 期末存货余额中无资本化金额。
- 2) 期末已有账面价值 76,524,974.00 元的存货用于担保。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	607,012.97	90,860.06
合 计	607,012.97	90,860.06

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	99,444,361.63	137,365,548.19
合 计	99,444,361.63	137,365,548.19

(2) 可供出售金融资产的说明

公司期末持有浙江国祥制冷工业股份有限公司 6.79%（计 9,875,309 股）的股份，对该公司股权的公允价值能够可靠计量，期末以 2010 年 9 月 30 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。

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江上虞农村合作银行	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
丹东市商业银行股份有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合 计		8,300,000.00	8,300,000.00		8,300,000.00

(续上表)

被投资	持股	表决权	持股比例与表决权比	减值准备	本期计提减	本期现金
-----	----	-----	-----------	------	-------	------

单位	比例(%)	比例(%)	例不一致的说明		值准备	红利
浙江上虞农村合作银行	0.05	0.05				
丹东市商业银行股份有限公司	1.19	1.19				
合 计						

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	16,022,598.49			16,022,598.49
房屋及建筑物	15,832,372.68			15,832,372.68
土地使用权	190,225.81			190,225.81
2) 累计折旧和累计摊销小计	2,714,452.01	352,410.11		3,066,862.12
房屋及建筑物	2,694,161.25	349,556.73		3,043,717.98
土地使用权	20,290.76	2,853.38		23,144.14
3) 账面净值小计	13,308,146.48		352,410.11	12,955,736.37
房屋及建筑物	13,138,211.43		349,556.73	12,788,654.70
土地使用权	169,935.05		2,853.38	167,081.67
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	13,308,146.48		352,410.11	12,955,736.37
房屋及建筑物	13,138,211.43		349,556.73	12,788,654.70
土地使用权	169,935.05		2,853.38	167,081.67

本期折旧和摊销额 352,410.11 元。

(2) 其他说明

期末已有账面价值 459,135.31 元的投资性房地产用于担保。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	432,551,659.75	12,356,791.43	10,211,449.99	434,697,001.19
房屋及建筑物	158,958,287.00	933,208.49	2,090,955.41	157,800,540.08
通用设备	6,144,683.67	563,315.46	1,093,438.52	5,614,560.61
专用设备	231,981,426.46	9,237,967.72	5,428,806.39	235,790,587.79
运输工具	9,927,438.45	580,752.46	1,598,249.67	8,909,941.24
其他设备	25,539,824.17	1,041,547.30		26,581,371.47
2) 累计折旧小计	201,671,388.09	20,103,904.88	8,267,182.18	213,508,110.79
房屋及建筑物	39,597,874.03	4,383,242.96	1,156,024.26	42,825,092.73
通用设备	3,302,883.02	7,473,26.83	473,643.75	3,576,566.10
专用设备	138,508,090.25	12,089,604.56	5,261,463.08	145,336,231.73
运输工具	5,439,510.31	663,657.87	1,376,051.09	4,727,117.09
其他设备	14,823,030.48	2,220,072.66		17,043,103.14
3) 账面净值小计	230,880,271.66	12,356,791.43	22,048,172.69	221,188,890.40
房屋及建筑物	119,360,412.97	933,208.49	5,318,174.11	114,975,447.35
通用设备	2,841,800.65	563,315.46	1,367,121.60	2,037,994.51
专用设备	93,473,336.21	9,237,967.72	12,256,947.87	90,454,356.06
运输工具	4,487,928.14	580,752.46	885,856.45	4,182,824.15
其他设备	10,716,793.69	1,041,547.30	2,220,072.66	9,538,268.33
4) 减值准备小计	6,091.55			6,091.55
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	6,091.55			6,091.55
运输工具				
其他设备				
5) 账面价值合计	230,874,180.11	12,356,791.43	22,048,172.69	221,182,798.85

房屋及建筑物	119,360,412.97	933,208.49	5,318,174.11	114,975,447.35
通用设备	2,841,800.65	563,315.46	1,367,121.60	2,037,994.51
专用设备	93,467,244.66	9,237,967.72	12,256,947.87	90,448,264.51
运输工具	4,487,928.14	580,752.46	885,856.45	4,182,824.15
其他设备	10,716,793.69	1,041,547.30	2,220,072.66	9,538,268.33

本期折旧额为 20,103,904.88 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 6,512,558.05 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他设备	222,721.80	211,585.71		11,136.09	
小 计	222,721.80	211,585.71		11,136.09	

(3) 无融资租入固定资产。

(4) 无经营租出固定资产。

(5) 期末固定资产均已办妥产权登记手续。

(6) 期末已有账面价值 56,480,433.82 元的固定资产用于担保。

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
3#厂房、4#车间	10,899,347.29		10,899,347.29	92,100.00		92,100.00
在安装设备	4,666,812.75		4,666,812.75	6,567,421.71		6,567,421.71
安徽芜湖厂房	174,573.00		174,573.00			
合 计	15,740,733.04		15,740,733.04	6,659,521.71		6,659,521.71

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
3#厂房、4#车间	20,385,778.00	92,100.00	10,807,247.29			53.47
在安装设备		6,567,421.71	3,946,450.33	5,847,059.29		

安徽芜湖厂房	[注]		174,573.00			
二区扩能配电工程			665,498.76	665,498.76		
合计		6,659,521.71	15,593,769.38	6,512,558.05		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
3#厂房、4#车间	53.47				自筹	10,899,347.29
在安装设备	在安装				其他	4,666,812.75
安徽芜湖厂房					自筹	174,573.00
二区扩能配电工程						
合计						15,740,733.04

[注]：该厂房的建筑工程承包合同未签订，本期增加系前期设计勘察费。

(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。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	47,608,541.05			47,608,541.05
土地使用权	43,269,755.19			43,269,755.19
专有技术	2,867,457.00			2,867,457.00
软件	1,471,328.86			1,471,328.86
2) 累计摊销小计	9,565,209.68	1,111,416.16		10,676,625.84
土地使用权	6,656,171.94	740,094.36		7,396,266.30
专有技术	2,402,780.92	153,059.93		2,555,840.85
软件	506,256.82	218,261.87		724,518.69
3) 账面净值小计	38,043,331.37		1,111,416.16	36,931,915.21
土地使用权	36,613,583.25		740,094.36	35,873,488.89
专有技术	464,676.08		153,059.93	311,616.15

软件	965,072.04		218,261.87	746,810.17
4) 减值准备小计				
土地使用权				
专有技术				
软件				
5) 账面价值合计	38,043,331.37		1,111,416.16	36,931,915.21
土地使用权	36,613,583.25		740,094.36	35,873,488.89
专有技术	464,676.08		153,059.93	311,616.15
软件	965,072.04		218,261.87	746,810.17

本期摊销额 1,111,416.16 元。

(2) 其他说明

1) 期末有账面价值 9,281,833.54 元的无形资产用于担保。

2) 期末无形资产均已办妥产权登记手续。

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	10,622,885.01	16,311,062.99
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	41,576.92	7,701.92
合 计	10,664,461.93	16,318,764.91

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	47,579,498.16	45,118,960.49
内部销售利润	221,980.30	389,997.60
可抵扣亏损	52,303,081.78	33,525,298.51
公允价值变动损益		615,874.50

小 计	100,104,560.24	79,650,131.10
-----	----------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2010 年度	642,323.61	642,323.61	
2011 年度	23,332,687.69	23,332,687.69	
2012 年度	4,528,749.43	4,528,749.43	
2013 年度	5,021,537.78	5,021,537.78	
2014 年度	18,777,783.27		
小 计	52,303,081.78	33,525,298.51	

(4) 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
应纳税暂时性差异小计	71,096,412.85
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	277,179.45
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	70,819,233.40

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	88,000,000.00	68,000,000.00
保证借款	119,000,000.00	66,000,000.00
保证及抵押借款	80,000,000.00	93,000,000.00
保证及质押借款		20,000,000.00
合 计	287,000,000.00	247,000,000.00

17. 交易性金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
衍生金融负债	3,000.00	91,500.00
合 计	3,000.00	91,500.00

(2) 其他说明

本期交易性金融负债主要系子公司广东威奇电工材料有限公司金属铝期货合同期末浮动盈亏确认交易性金融负债 3,000.00 元。

18. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,113,641.00	87,730,000.00
合计	58,113,641.00	87,730,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	100,446,749.39	83,838,971.24
工程和设备款	2,012,565.86	4,458,793.88
其他	426,063.24	20,049,365.05
合计	102,885,378.49	108,347,130.17

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 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	469,446.39	6.7011	3,145,807.20	1,619,832.32	6.8282	11,060,539.05
小计	469,446.39		3,145,807.20			11,060,539.05

20. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	26,886,270.85	33,610,759.10

合 计	26,886,270.85	33,610,759.10
-----	---------------	---------------

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 账龄 1 年以上的预收账款共计 144 户，金额合计为 5,318,134.34 元，主要系：

单位名称	期末数	未结算原因
杭州市地铁集团有限责任公司	3,393,552.00	相关产品尚未完工
天津市地下铁道总公司	787,154.00	相关产品尚未完工
宁夏美利纸业股份有限公司	469,200.00	相关产品尚未完工
康斐尔法公司	330,850.06	相关产品尚未完工
小 计	4,980,756.06	

(4) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	20,859.60	139,782.27	56,973.68	389,027.68
欧 元	70.26	641.68	70.26	688.34
小 计		140,423.95		389,716.02

(5) 预收关联方款项详见本财务报表附注关联方及关联方交易之关联方应收应付款项之说明。

21. 应付职工薪酬

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	7,241,673.67	40,665,602.94	43,977,811.91	3,929,464.70
职工福利费		847,374.26	815,139.26	32,235.00
社会保险费	171,882.93	4,467,890.63	4,469,649.33	170,124.23
其中：医疗保险费	41,790.09	1,235,691.58	1,234,480.40	43,001.27
基本养老保险费	109,698.54	2,861,463.16	2,867,911.93	103,249.77
失业保险费	10,279.08	101,730.74	104,959.63	7,050.19
工伤保险费	7,613.83	230,297.74	223,666.52	14,245.05
生育保险费	2,501.39	38,707.41	38,630.85	2,577.95

住房公积金		134,661.00	134,661.00	
工会经费	41,179.00	158,000.00	162,144.00	37,035.00
职工教育经费	179,445.04	169,226.40	147,723.36	200,948.08
因解除劳动关系给予的补偿		800,577.00	746,177.36	54,399.64
合 计	7,634,180.64	47,243,332.23	50,453,306.22	4,424,206.65

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	9,340,068.56	6,390,619.52
营业税	-32,242.95	-32,242.95
企业所得税	1,201,782.46	1,538,777.09
代扣代缴个人所得税	124,618.55	804,462.52
城市维护建设税	-856,290.04	-886,628.82
房产税	480,569.88	
印花税	-698,984.99	-637.03
教育费附加	-192,169.35	-227,196.68
地方教育附加	-110,229.22	-145,482.58
水利建设专项资金	8,626.29	35,985.45
堤围费		2,399.39
土地使用税	358,776.03	5,453.50
合 计	9,624,525.22	7,485,509.41

[注]：期末出现红字余额系公司期末预缴的税费。

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	863,130.44	455,651.67
合 计	863,130.44	455,651.67

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,698,665.58	5,865,499.88
拆借款	120,470,815.26	39,350,352.00
应付暂收款	1,612,159.26	4,405,973.04
其他	2,451,857.03	10,101,803.61
合 计	131,233,497.13	59,723,628.53

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位

单位名称	期末数	期初数
广东盈峰投资控股集团有限公司	98,018,196.20	2,297,166.60
小 计	98,018,196.20	2,297,166.60

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
辽宁东磁电磁线(集团)有限公司	20,010,000.00	拆借款
小 计	20,010,000.00	

(4) 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
辽宁东磁电磁线(集团)有限公司	20,010,000.00	拆借款
广东盈峰投资控股集团有限公司	98,018,196.20	拆借款
小 计	118,028,196.20	

(5) 其他应付关联方款项详见本财务报表附注关联方及关联方交易之关联方应收应付款项之说明。

25. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付股利	170,000.00	1,370,000.00
套期工具	403,950.00	1,661,550.00
合 计	573,950.00	3,031,550.00

(2) 其他说明

本期其他流动负债主要系：1) 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的 170,000.00 元；2) 子公司广东威奇电工材料有限公司本期套期工具期末浮动盈亏 403,950.00 元。

26. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
国家拨入的专门用途拨款	300,000.00			300,000.00	[注 1]
国债项目专项资金	7,909,090.90			7,909,090.90	[注 2]
合 计	8,209,090.90			8,209,090.90	

[注 1]:系 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。项目本期尚未完工验收，故暂挂本项目。

[注 2]:系 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 7,909,090.90 元。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2010 年 1-9 月	2009 年度
主营业务收入	1,933,543,289.73	1,640,983,497.55
其他业务收入	9,377,283.29	9,358,759.99
营业收入	1,942,920,573.02	1,650,342,257.54
主营业务成本	1,801,351,663.29	1,510,303,815.72

其他业务成本	5,983,932.17	8,829,881.54
营业成本	1,807,335,595.46	1,519,133,697.26

(1) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2010年1-9月		2009年度	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	99,196,496.44	72,653,359.08	99,485,585.41	67,120,457.19
电工器械制造	1,834,346,793.29	1,728,698,304.21	1,541,497,912.14	1,443,183,358.53
小计	1,933,543,289.73	1,801,351,663.29	1,640,983,497.55	1,510,303,815.72

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2010年1-9月		2009年度	
	收入	成本	收入	成本
风机及配件业务	99,196,496.44	72,653,359.08	97,229,528.02	65,204,371.26
冷冻设备业务			2,256,057.39	1,916,085.93
漆包线销售业务	1,040,441,825.81	985,367,163.27	854,320,683.95	811,114,086.13
电磁线销售业务	793,904,967.48	743,331,140.94	687,177,228.19	632,069,272.40
小计	1,933,543,289.73	1,801,351,663.29	1,640,983,497.55	1,510,303,815.72

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2010年1-9月		2009年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,797,088,618.49	1,670,190,936.86	1,512,262,222.82	1,394,703,864.64
外销	136,454,671.24	131,160,726.43	128,721,274.73	115,599,951.08
小计	1,933,543,289.73	1,801,351,663.29	1,640,983,497.55	1,510,303,815.72

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
佛山市美的材料供应有限公司	437,451,996.73	22.51
佛山市美的家用电器有限公司	190,227,211.08	9.79
青岛云路新能源科技有限公司	44,872,952.67	2.31
佳木斯电机股份有限公司	37,610,137.61	1.94
北京毕捷电机股份有限公司	35,394,138.38	1.82

小 计	745,556,436.47	38.37
-----	----------------	-------

2. 营业税金及附加

项 目	2010年1-9月	2009年度	计缴标准
营业税	54,914.46	63,804.44	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	483,983.88	652,873.78	详见本附注税项之说明
教育费附加	289,659.15	392,506.27	详见本附注税项之说明
地方教育附加	143,981.32	201,508.30	详见本附注税项之说明
房产税		149,489.28	详见本附注税项之说明
合 计	972,538.81	1,460,182.07	

3. 资产减值损失

项 目	2010年1-9月	2009年度
坏账损失	2,217,354.81	2,018,997.47
存货跌价损失		3,541,724.26
合 计	2,217,354.81	5,560,721.73

4. 公允价值变动收益

项 目	2010年1-9月	2009年度
交易性金融资产	225,833.34	2,735.16
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	225,833.34	2,735.16
交易性金融负债	88,500.00	-91,500.00
其中：衍生金融工具	88,500.00	-91,500.00
未平仓的公允价值套期无效部分损益	1,220,431.77	-524,374.50
合 计	1,534,765.11	-613,139.34

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2010年1-9月	2009年度
成本法核算的长期股权投资收益	120,000.00	120,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		2,786,351.33
处置交易性金融资产或负债取得的投资收益	6,447.24	306,722.10
平仓的公允价值套期无效部分损益	579,369.41	1,298,875.38
合 计	705,816.65	4,511,948.81

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010年1-9月	2009年度	本期比上期增减变动的原因
浙江上虞农村合作银行	120,000.00	120,000.00	
小 计	120,000.00	120,000.00	

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2010年1-9月	2009年度
非流动资产处置利得合计	501,041.58	101,110.33
其中：固定资产处置利得	501,041.58	101,110.33
政府补助	10,765,500.03	8,434,873.00
违约金收入	149,981.60	3,394,515.05
其他	143,781.87	257,425.48
合 计	11,560,305.08	12,187,923.86

(2) 政府补助明细

1) 2010年1-9月

项 目	金额	说明
专项补助		
专项资助款	225,500.00	上虞市人民政府虞政发〔2009〕7号文
引进海外研发团队项目专项资金	500,000.00	辽宁省外国专家局辽外专〔2010〕1号文
增值税退税	8,076,250.03	详见本报附注税负减免

招商引资奖励	76,000.00	中共上浦镇委员会上镇〔2010〕3号文
高新技术企业补助经费	400,000.00	浙江省科学技术厅浙科发条〔2009〕95号文
扶持发展资金	818,000.00	《顺德区北窖镇企业服务中心扶持发展资金》
扩大内销专项奖励	100,000.00	佛山市顺德区财税局佛财工〔2010〕6号文
扩大内销专项奖励	18,000.00	佛山市顺德区财税局佛财外〔2010〕21号文
扩大内销专项奖励	200,000.00	佛山市顺德区财税局佛财外〔2010〕17号文
工业发展专项资金	50,000.00	西充县财政局《解决工业发展项目资金》
科技项目		
技术标准奖励	20,000.00	佛山市顺德区财税局佛财工〔2010〕27号文
其他补助		
安置残疾人就业优秀企业奖励	40,000.00	丹东市残疾人劳动就业管理办公室《关于拨付残疾人就业保证金的通知》
2009年社会贡献30强奖金	40,000.00	中共东港市委东委发〔2010〕2号文
政策引导项目资金	200,000.00	佛山市顺德区财税局佛财行〔2010〕10号文
就业补贴	1,750.00	北滘劳动管理所《关于建立北滘镇应届大学毕业生就业基地的方案》
小 计	10,765,500.03	

2) 2009 年度

项 目	金 额	说 明
专项补助		
经济发展专项资金	100,000.00	上虞市质量技术监督局，上虞市财政局虞质〔2008〕19号文
专项资助款	6,000.00	上虞市人民政府虞政发〔2009〕7号文
工业发展专项资金	120,000.00	西充县财政局《解决工业发展项目资金》
工业发展专项资金	100,000.00	西充县财政局《解决2009年第一批工业发展项目资金》
目标考核奖励资金	300,000.00	西充县财政局西财建〔2009〕5号文
扶持经费	430,000.00	北滘镇人民政府北府发〔2007〕21号文
技术改造专项资金	500,000.00	《顺德区中小企业技术改造重点项目扶持资金

		管理办法》
用电补贴款	738,815.00	丹东市经济委员会丹经发(2009)182号文
增值税退税	5,757,500.00	详见本财务报表附注税负减免
科技项目		
科学技术奖	5,000.00	绍兴市科技局《2008年绍兴市科学技术奖励的通知》
科技奖励款	70,000.00	上虞市财政局,上虞市科技局《关于下达2008年推进工业转型升级科技奖励资金的通知》
技术补贴款	7,858.00	佛山市顺德区财政局《2008年度企业技术开发财政专项补贴》
科技经费补贴	200,000.00	广东省经济贸易委员会,广东省财政厅粤经贸技改(2008)799号文
专利奖励	13,800.00	顺德区科技局《顺德区专利申请费用资助及发明专利授权奖励暂行办法》
科学技术奖励	10,000.00	佛山市顺德区人民政府顺府发(2007)20号文
其他补助		
政策性财政奖励	9,100.00	上虞市财政局《2008年度市级政策性财政奖励》
爱心补助款	14,000.00	辽宁省残疾人联合会辽残联就业(2009)55号文
残疾人培训、技能大赛奖金	50,000.00	东港市残疾人联合会对下拨残疾人培训费的证明
就业补贴	2,800.00	北溆劳动管理所《关于建立北溆镇应届大学毕业生就业基地的方案》
小计	8,434,873.00	

7. 营业外支出

项目	2010年1-9月	2009年度
非流动资产处置损失合计	806,854.88	752,677.53
其中:固定资产处置损失	806,854.88	752,677.53
债务重组损失		70,000.00
水利建设专项资金	87,848.23	175,571.88
对外捐赠	394,000.00	214,800.00
盘亏毁损损失	285,223.06	619,851.00

违约金支出		4,456,877.62
罚款支出	81,853.68	199,972.80
其他	64,271.58	46,170.16
合 计	1,720,051.43	6,535,920.99

8. 所得税费用

项 目	2010年1-9月	2009年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,941,361.87	3,333,804.54
递延所得税调整	33,875.00	-4,450.82
合 计	7,975,236.87	3,329,353.72

9. 其他综合收益

项 目	2010年1-9月	2009年度
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-37,921,186.56	100,234,386.35
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-5,688,177.98	15,035,157.95
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-32,233,008.58	85,199,228.40
合 计	-32,233,008.58	85,199,228.40

(三) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	42,200,397.06	2,217,354.81		1,034,960.86[注]	43,382,791.01
存货跌价准备	4,334,119.96			143,504.36	4,190,615.60
固定资产减值准备	6,091.55				6,091.55
合 计	46,540,608.57	2,217,354.81		1,178,465.22	47,579,498.16

[注]：此处列示转销 1,034,960.86 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应收账款本期实际核销的应收账款情况之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司及最终控制方情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
何剑锋	实际控制人				
广东盈峰投资控股集团有限公司	控股股东	有限责任公司	广州佛山	何剑锋	实业投资

(续上表)

公司名称	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的持股比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
何剑锋		36.19[注]	36.19		
广东盈峰投资控股集团有限公司	800,000,000.00	40.21	40.21	何剑锋	74083083-5

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

2. 本公司的子公司情况详见本备考附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
卢德燕	实际控制人之直系亲属	
汪惠琳[注 1]	副总裁	
陈开元	董事会秘书	
盈峰(香港)投资有限公司	实际控制人控制的公司	[注 2]
禾峰国际有限公司	同受公司控股股东控制	[注 2]
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	同受公司控股股东控制	23193338-5
佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司	同受公司控股股东控制	75832303-0
广东美的环境电器制造有限公司	同受公司控股股东控制	75561454-5
佛山市美的材料供应有限公司	同受公司控股股东控制	77309451-2
广东美的电器股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	19033709-2
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	72547107-X
广东美的商用空调设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	71482086-0

重庆美的通用制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	76268641-6
佛山市美的家用电器有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	19034176-1
淮安威灵清江电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	753218936
顺德市威灵电子电器有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	72875518-2
广东威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	61762395-3
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	70787084-3
威灵（芜湖）电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	71396943-6
佛山市顺德区美的电热电器有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	78489659-6
合肥市美的材料供应有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	55183611-1

[注 1]：汪惠琳先生已于 2010 年 5 月 31 日辞去公司副总裁职务。

[注 2]：盈峰(香港)投资有限公司与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。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-9 月		2009 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江上风冷却塔有限公司	采购	材料	协议价			424,040.01[注]	0.06
佛山市美的家用电器有限公司	采购	材料	协议价	247,672,897.43	30.39	133,854,808.90	18.41
小 计				247,672,897.43		134,278,848.91	

[注]：浙江上风冷却塔有限公司系徐鑫祥控股的公司，2009 年 10 月，徐鑫祥先生辞去本公司董事职务，故自 2009 年 11 月浙江上风冷却塔有限公司不再系本公司关联方，此处列示系 2009 年 1-10 月采购额。

2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-9月		2009年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
禾峰国际有限公司	销售	产品	协议价			92,349.28	0.01
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	销售	产品	协议价			215,821.00	0.03
广东美的环境电器制造有限公司	销售	产品	协议价	536,699.36	0.05	703,237.55	0.08
佛山市美的材料供应有限公司	销售	产品	协议价			295,282,040.26	34.56
广东美的电器股份有限公司	销售	产品	协议价	437,451,996.73	42.04	82,002,154.34	9.60
广东美的制冷设备有限公司	销售	产品	协议价	1,442,097.67	1.45	527,077.28	0.53
广东美的商用空调设备有限公司	销售	产品	协议价	78,882.49	0.01	301,374.25	0.31
佛山市美的家用电器有限公司	销售	产品	协议价	190,227,211.08	18.28	173,451,483.24	20.30
淮安威灵清江电机制造有限公司	销售	产品	协议价			4,079.02	0.00
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	销售	产品	协议价			4,579.13	0.00
威灵(芜湖)电机制造有限公司	销售	产品	协议价	1,390,046.29	0.13	361,918.55	0.04
合肥市美的材料供应有限公司	销售	产品	协议价	28,838,048.74	2.77		
小计				659,964,982.36		552,946,113.90	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
佛山市上风通风制冷设备有限公司	佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	厂房与仓库	1,248,483.60	2009.01.01	2010.03.31	1,248,483.60	租赁合同
			48,672.00	2010.04.01	2011.03.31	48,672.00	
			1,245,456.00	2010.04.01	2011.03.31	1,245,456.00	

2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日
佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	佛山市上风通风制冷设备有限公司	营业用房	758,400.00	2009.09.01	2010.03.31
			729,960.00	2010.04.01	2011.03.31

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
广东盈峰投资控股集团有限公司	本公司	500.00	2010.04.08	2011.04.08	否	
广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋		600.00	2010.02.02	2011.01.02	否	
		900.00	2010.02.01	2011.01.01	否	
广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋	子公司广东威奇电工材料有限公司	5,000.00	2010.03.08	2011.03.07	否	[注 1]
		1,200.00	2010.07.19	2011.07.18	否	
		1,800.00	2010.07.29	2011.07.28	否	
广东盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋、卢德燕		3,100.00	2010.03.10	2011.03.10	否	
		3,800.00	2010.03.29	2011.03.28	否	
		3,000.00	2010.09.14	2011.09.14	否	

[注 1]: 该借款同时由子公司广东威奇电工材料有限公司原值为 58,325,424.03 元, 净值为 24,145,718.81 元的专用设备进行抵押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入				
广东盈峰投资控股集团有限公司	30,000,000.00	2010.09.21	未定	[注 1]
	28,000,000.00	2010.06.21	未定	[注 2]
	6,000,000.00	2010.07.01	未定	
	12,000,000.00	2010.07.28	未定	
小计	76,000,000.00			

[注 1]: 根据子公司辽宁东港电磁线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》，东港电磁线公司按银行同期基准贷款利率向广东盈峰投资控股集团有限公司支付资金占用费。本期，东港电磁线公司应向其支付 43,643.84 元资金占用费，尚未支付。

[注 2]: 根据子公司广东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》，子公司广东威奇电工材料有限公司按约定利率支付向广东盈峰投资控股集团有限公司资金占用费。本期，子公司广东威奇电工材料有限公司共应向其支付 610,945.00 元资金占用费，其中 271,400.00 元尚未支付。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收票据	佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司		110,000.00
	广东美的环境电器制造有限公司		250,000.00
	广东美的电器股份有限公司	81,226,170.66	31,710,400.00
	佛山市美的家用电器有限公司	30,184,034.60	12,312,813.30
	广东威灵电机制造有限公司		160,000.00
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	260,000.00	130,000.00
	佛山市顺德区美的电热电器有限公司		100,000.00
	合肥市美的材料供应有限公司	5,530,000.00	
小计		117,200,205.26	44,773,213.30
应收账款	佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	1,127.11	153,306.37
	广东美的环境电器制造有限公司	639,264.73	311,326.52

	佛山市美的材料供应有限公司		49,122,946.62
	广东美的电器股份有限公司	55,207,803.70	54,018.62
	广东美的制冷设备有限公司	903,620.67	416,486.42
	广东美的商用空调设备有限公司	61,263.39	131,841.15
	重庆美的通用制冷设备有限公司	17,654.00	
	佛山市美的家用电器有限公司	59,043,916.48	60,830,045.87
	淮安威灵清江电机制造有限公司	2,497.81	44,526.42
	顺德市威灵电子电器有限公司		490,539.81
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	1,081,203.30	313,366.35
	合肥市美的材料供应有限公司	10,344,120.38	
小计		127,302,471.57	111,868,404.15
预付款项	重庆美的通用制冷设备有限公司	2,690.02	3,348.32
	佛山市美的家用电器有限公司	1,412,103.14	
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司		9,500.00
	威灵（芜湖）电机制造有限公司		2,400.00
小计		1,414,793.16	15,248.32
其他应收款	陈开元	223,000.00	32,815.60
	汪惠琳		253,500.00
	佛山市顺德区北滘镇盈科电子有限公司	569,152.98	
	佛山市美的家用电器有限公司		100.00
小计		792,152.98	286,415.60
应付票据	佛山市美的家用电器有限公司		47,510,000.00
小计			47,510,000.00
应付账款	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	45,664.00	
	广东美的商用空调设备有限公司	706.39	706.39
	佛山市美的家用电器有限公司		115,690.02
小计		46,370.39	116,396.41

预收款项	禾峰国际有限公司	10,578.38	545,226.79
小 计		10,578.38	545,226.79
其他应付款	广东盈峰投资控股集团有限公司	98,018,196.20	2,297,166.60
	盈峰（香港）投资有限公司	1,803,857.58	1,803,857.58
	佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司	195,597.62	168,055.54
	佛山市美的家用电器有限公司	1,932,522.50	
	顺德市威灵电子电器有限公司	216,000.00	169,350.00
小 计		102,166,173.90	4,438,429.72

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无重大非货币性交易事项。

(二) 债务重组

无重大债务重组事项。

(三) 企业合并

无企业合并事项。

(四) 租赁

1. 无融资租赁。

2. 无经营租赁。

3. 无重大售后租回交易。

十三、其他补充资料

净资产收益率及每股收益

(一) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.50	0.11	0.11

(二) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2010年1-9月
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,690,968.13
非经常性损益	B	7,142,918.72
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,548,049.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	600,765,291.45
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	615,110,775.52
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.50%

(三) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010年1-9月
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,690,968.13
非经常性损益	B	7,142,918.72
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,548,049.41
期初股份总数	D	205,179,120.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	205,179,120.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

(四) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江上风实业股份有限公司

2010年10月14日