

股票简称：上风高科

股票代码：000967

浙江上风实业股份有限公司

ZHEJIANG SHANGFENG INDUSTRIAL HOLDINGS., LTD



二〇一三年八月九日

目 录

- 一、财务报表
- 二、财务报表附注

财务报表（未经审计）

1、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：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	116,599,075.79	130,341,903.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	413,176.02	215,426.02
应收票据	232,990,381.61	213,009,649.17
应收账款	613,945,175.36	611,346,838.01
预付款项	13,317,050.95	6,283,895.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,319,824.57	16,713,320.40
买入返售金融资产		
存货	175,603,447.79	191,774,148.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,941,939.38	10,786,207.53
流动资产合计	1,181,130,071.47	1,180,471,389.12
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	309,598,999.02	296,539,578.99
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,300,000.00	8,300,000.00
投资性房地产		
固定资产	290,623,659.01	282,328,553.95
在建工程	1,718,578.94	10,003,193.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	60,060,538.46	60,929,276.48
开发支出		
商誉	14,818,794.95	14,818,794.95
长期待摊费用		

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	685,120,570.38	672,919,398.31
资产总计	1,866,250,641.85	1,853,390,787.43
流动负债：		
短期借款	578,463,767.42	641,423,160.35
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		27,200.00
应付票据	39,737,300.00	20,960,000.00
应付账款	134,142,919.46	146,419,210.66
预收款项	20,517,093.27	18,682,609.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,282,169.45	6,454,544.78
应交税费	31,716,203.30	38,021,876.36
应付利息	2,372,327.36	1,309,550.10
应付股利		
其他应付款	86,279,607.76	42,590,318.45
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,902,716.72	7,372,600.00
流动负债合计	903,414,104.74	923,261,070.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	6,272,727.25	6,272,727.25
预计负债		
递延所得税负债	74,630,249.08	71,070,313.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,902,976.33	77,343,040.81
负债合计	984,317,081.07	1,000,604,111.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	246,214,944.00	205,179,120.00
资本公积	401,690,802.02	433,862,141.37
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	38,033,071.94	38,033,071.94
一般风险准备		

未分配利润	94,626,926.96	75,116,997.19
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	780,565,744.92	752,191,330.50
少数股东权益	101,367,815.86	100,595,345.69
所有者权益（或股东权益）合计	881,933,560.78	852,786,676.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,866,250,641.85	1,853,390,787.43

法定代表人：温峻

主管会计工作负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,841,596.58	62,213,122.82
交易性金融资产		
应收票据	390,000.00	2,541,500.00
应收账款	142,484,780.65	158,130,033.39
预付款项	56,463.02	9,085.99
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,079,208.35	21,403,240.55
存货	335,536.50	335,121.70
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	213,187,585.10	244,632,104.45
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	309,598,999.02	296,539,578.99
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	460,706,437.43	460,706,437.43
固定资产		
在建工程	43,631,958.50	44,752,253.85
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出	8,630,490.94	8,799,961.36
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	822,567,885.89	810,798,231.63
资产总计	1,035,755,470.99	1,055,430,336.08
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	27,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	23,977,246.04	24,165,363.33
预收款项	14,497,622.05	15,319,474.86
应付职工薪酬	683,309.75	1,259,424.39
应交税费	9,085,036.74	12,857,308.54
应付利息	102,702.03	50,233.33
应付股利		
其他应付款	130,566,412.72	177,318,167.37
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,820,116.72	170,000.00
流动负债合计	232,732,446.05	286,139,971.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	6,272,727.25	6,272,727.25
预计负债		
递延所得税负债	74,526,955.07	70,963,169.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,799,682.32	77,235,896.81
负债合计	313,532,128.37	363,375,868.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	246,214,944.00	205,179,120.00
资本公积	402,931,200.72	433,275,668.20
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,303,403.96	34,303,403.96
一般风险准备		
未分配利润	38,773,793.94	19,296,275.29
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	722,223,342.62	692,054,467.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,035,755,470.99	1,055,430,336.08

法定代表人：温峻

主管会计工作负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

3、合并利润表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,351,429,848.24	1,346,278,231.79
其中：营业收入	1,351,429,848.24	1,346,278,231.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,355,869,509.44	1,347,048,939.47
其中：营业成本	1,253,464,791.21	1,226,946,401.03
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	1,546,741.08	2,221,591.02
销售费用	19,035,268.55	26,224,756.31
管理费用	49,955,606.32	52,171,353.16
财务费用	31,015,087.95	38,584,904.79
资产减值损失	852,014.33	899,933.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,786,136.48	612,454.56
投资收益（损失以“－”号填列）	29,423,432.92	32,762,337.24
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）	26,769,908.20	32,604,084.12
加：营业外收入	3,711,302.01	7,456,053.33
减：营业外支出	1,019,847.22	1,001,396.69
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,461,362.99	39,058,740.76
减：所得税费用	4,659,790.03	7,981,959.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,801,572.96	31,076,781.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	23,613,512.17	29,300,824.18

少数股东损益	1,188,060.79	1,775,957.39
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.096	0.143
（二）稀释每股收益	0.096	0.143
七、其他综合收益	8,502,181.52	51,819,237.37
八、综合收益总额	33,303,754.48	82,896,018.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,272,457.57	81,403,233.42
归属于少数股东的综合收益总额	-968,703.09	1,492,785.52

单位：元

法定代表人：温峻

主管会计工作负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

4、母公司利润表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	43,303,309.18	81,177,658.86
减：营业成本	25,600,671.13	52,090,536.85
营业税金及附加	209,438.95	392,764.87
销售费用	5,025,348.02	9,878,323.52
管理费用	12,219,892.45	13,274,903.77
财务费用	453,146.40	4,029,381.19
资产减值损失	1,500,000.00	900,000.00
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）	29,593,201.20	31,868,887.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,888,013.43	32,480,635.90
加：营业外收入	18,001.56	1,046,472.36
减：营业外支出	173,581.35	683,433.53
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,732,433.64	32,843,674.73
减：所得税费用	4,151,332.59	7,996,616.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,581,101.05	24,847,058.41
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	10,691,356.52	52,990,099.87
七、综合收益总额	34,272,457.57	77,837,158.28

法定代表人：温 峻

主管会计工作负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

5、合并现金流量表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
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	1,320,959,610.99	1,661,346,022.88
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	3,423,415.23	
收到其他与经营活动有关的现金	38,366,870.40	53,666,002.35
经营活动现金流入小计	1,362,749,896.62	1,715,012,025.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,269,065,399.34	1,354,883,551.11
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	33,317,914.68	32,110,714.97
支付的各项税费	30,711,230.93	51,209,616.78
支付其他与经营活动有关的现金	80,779,426.34	114,333,163.20
经营活动现金流出小计	1,413,873,971.29	1,552,537,046.06
经营活动产生的现金流量净额	-51,124,074.67	162,474,979.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,255,285.01	34,671,480.25
取得投资收益所收到的现金	2,206,714.99	2,625,098.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,120.00
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		650,426.65

投资活动现金流入小计	32,462,000.00	38,159,125.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,993,035.57	29,237,236.34
投资支付的现金		1,600,000.00
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	4,993,035.57	30,837,236.34
投资活动产生的现金流量净额	27,468,964.43	7,321,889.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	323,482,931.10	649,841,662.43
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	163,000,000.00	126,356,554.34
筹资活动现金流入小计	486,482,931.10	776,198,216.77
偿还债务支付的现金	336,915,070.84	670,674,205.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,836,372.71	55,842,435.58
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	108,000,000.00	223,253,602.77
筹资活动现金流出小计	472,751,443.55	949,770,243.90
筹资活动产生的现金流量净额	13,731,487.55	-173,572,027.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-457,032.65	83,899.90
五、现金及现金等价物净增加额	-10,380,655.34	-3,691,258.65
加：期初现金及现金等价物余额	97,358,863.32	119,650,789.76
六、期末现金及现金等价物余额	86,978,207.98	115,959,531.11

单位：元

法定代表人：温峻

主管会计工作负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	60,717,615.05	59,727,485.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,245,265.81	119,651,307.41

经营活动现金流入小计	87,962,880.86	179,378,792.89
购买商品、接受劳务支付的现金	33,817,975.68	43,117,487.88
支付给职工以及为职工支付的现金	4,751,169.87	2,285,306.41
支付的各项税费	12,429,495.55	32,923,691.70
支付其他与经营活动有关的现金	72,978,618.15	103,596,162.80
经营活动现金流出小计	123,977,259.25	181,922,648.79
经营活动产生的现金流量净额	-36,014,378.39	-2,543,855.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,255,285.01	34,671,480.25
取得投资收益所收到的现金	2,206,714.99	1,900,098.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,000.00
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		6,279,887.66
投资活动现金流入小计	32,462,000.00	42,999,466.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,899.00	1,013,712.48
投资支付的现金		1,600,000.00
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	107,899.00	2,613,712.48
投资活动产生的现金流量净额	32,354,101.00	40,385,754.28
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	30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	21,206,554.34
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	41,206,554.34
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	52,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,933,124.83	4,541,998.22
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	33,303,602.77
筹资活动现金流出小计	37,933,124.83	90,345,600.99
筹资活动产生的现金流量净额	-2,933,124.83	-49,139,046.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,593,402.22	-11,297,148.27
加：期初现金及现金等价物余额	30,135,528.67	36,797,054.75
六、期末现金及现金等价物余额	23,542,126.45	25,499,906.48

法定代表人：温峻

主管会计工作负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2013 年上半年

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	205,179,120.00	433,862,141.37			38,033,071.94		75,116,997.19		100,595,345.69	852,786,676.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	205,179,120.00	433,862,141.37			38,033,071.94		75,116,997.19		100,595,345.69	852,786,676.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,035,824.00	-32,171,339.35					19,509,929.77		772,470.17	29,146,884.59
（一）净利润							23,613,512.17		1,188,060.79	24,801,572.96
（二）其他综合收益		8,502,181.53							-415,590.62	8,086,590.91
上述（一）和（二）小计		8,502,181.53					23,613,512.17		772,470.17	32,888,163.87
（三）所有者投入和减少资本		362,303.12								362,303.12
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		362,303.13								362,303.12
（四）利润分配							-4,103,582.40			-4,103,582.40
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-4,103,582.40			-4,103,582.40
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	41,035,824.00	-41,035,824.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	41,035,824.00	-41,035,824.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	246,214,944.00	401,690,802.02			38,033,071.94		94,626,926.96		101,367,815.86	881,933,560.78

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	205,179,120.00	325,631,910.83			35,889,041.35		29,830,451.25		111,310,422.83	707,840,946.26
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	205,179,120.00	325,631,910.83			35,889,041.35		29,830,451.25		111,310,422.83	707,840,946.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		52,867,996.73					29,300,824.18		-872,801.97	81,296,018.94
（一）净利润							29,300,824.18		1,775,957.39	31,076,781.57
（二）其他综合收益		52,102,409.24							-283,171.87	51,819,237.37
上述（一）和（二）小计		52,102,409.24					29,300,824.18		1,492,785.52	82,896,018.94
（三）所有者投入和减少资本		765,587.49							-2,365,587.49	-1,600,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他		765,587.49							-2,365,587.49	-1,600,000.00
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	205,179,120.00	378,499,907.56			35,889,041.35		59,131,275.43		110,437,620.86	789,136,965.20

法定代表人：温峻

主管会计工作负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

2013 年上半年

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	205,179,120.00	433,275,668.20			34,303,403.96		19,296,275.29	692,054,467.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	205,179,120.00	433,275,668.20			34,303,403.96		19,296,275.29	692,054,467.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,035,824.00	-30,344,467.48					19,477,518.65	30,168,875.17
(一) 净利润							23,581,100.00	23,581,100.00

							1.05	1.05
(二) 其他综合收益		10,691,356.52						-30,344,467.48
上述(一)和(二)小计		10,691,356.52					23,581,101.05	-6,763,366.43
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-4,103,582.40	-4,103,582.40
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,103,582.40	-4,103,582.40
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	41,035,824.00	-41,035,824.00						41,035,824.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	41,035,824.00	-41,035,824.00						41,035,824.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	246,214,944.00	402,931,200.72			34,303,403.96		38,773,793.94	722,223,342.62

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	205,179,120.00	325,043,231.39			32,159,373.37		-58,492,027.83	503,889,696.93
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	205,179,120.00	325,043,231.39			32,159,373.37		-58,492,027.83	503,889,696.93
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		52,990,099.87					24,847,058.41	77,837,158.28

(一) 净利润							24,847,058.41	24,847,058.41
(二) 其他综合收益		52,990,099.87						52,990,099.87
上述(一)和(二)小计		52,990,099.87					24,847,058.41	77,837,158.28
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	205,179,120.00	378,033,331.26			32,159,373.37		-33,644,969.42	581,726,855.21

法定代表人：温 峻

主管会计工作负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

浙江上风实业股份有限公司

财务报表附注

2013年上半年度

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》。公司现有注册资本246,214,944.00元，股份总数246,214,944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450,000股；无限售条件的流通股份245,764,944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。

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

二、公司主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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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方法

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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。

（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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，根据其账面价值高于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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，具体方法见按组合计提坏账准备的应收款。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 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（含 1 年，以下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

3-5年	50	50
5年以上	80	80

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于 100 万元且有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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，具体方法见按组合计提坏账准备的应收账款。

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。

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

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(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和已出租的建筑物。

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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	3-10	5	31.67-9.50
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. 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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决算的，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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	35-50
专有技术	5-20
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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) 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) 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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 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。

(二十二) 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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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。

(二十三) 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金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

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. 为规避所持有金属铜公允价值变动风险(即被套期风险)，子公司广东威奇电工材料有限公司、安徽威奇电工材料有限公司与五矿实达期货经纪有限责任公司、子公司辽宁东港电磁线有限公司与中国国际期货有限公司和上海大陆期货有限公司分别签订了《期货经纪合同》(即套期工具)，该项套期为公允价值套期与现金流量套期，指定该套期关系的会计期间分别为2012年1月1日至以后会计期间。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

三、税项

(一) 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	1.2%或12%

	余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%或 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	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

子公司辽宁东港电磁线有限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，2013 上半年已收到返还的已征增值税 2,430,655.94 元。

2. 房产税和土地使用税

根据东港市地方税务局北井子地税分局 2013 年 2 月 8 日出具的《税务事项通知书》(税政类)批复，东港市地方税务局批准免(减)子公司辽宁东港电磁线有限公司 2012 年度土地使用税，免(减)征额度为 677,502.27 元。

四、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	组织机构代码
绍兴上风美之亚通风机有限公司	全资子公司	浙江绍兴	电器机械及器材制造业	120 万美元	生产离心通风机	70447764-0
四川上风通风空调有限公司	控股子公司	四川南充	电器机械及器材制造业	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	73339325-1
浙江上风风能有限公司	全资子公司	浙江绍兴	电器机械及器材制造业	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；金属及塑料复合材料的加工、销售；通风工程的承接(凡	79857668-1

					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	电器机械及器材制造业	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）	67676766-6
安徽威奇电工材料有限公司	全资子公司	安徽芜湖	电器机械及器材制造业	10,000 万元	电线电缆及电工器材、有色金属及其合金、电工专用设备研发、加工、制造、销售及相关进出口业务（凭对外贸易经营者备案登记证经营）	55784298-5

[注]：公司长期未开展经营活动，为整合资源，已于 2013 年进入清算程序。

(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	8,554,673.61		100.00	100.00	是
四川上风通风空调有限公司	6,400,000.00		80.00	80.00	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
安徽威奇电工材料有限公司	100,000,000.00		100.00	100.00	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			
四川上风通风空调有限公司	2,130,173.66		
浙江上风风能有限公司			
浙江上风环境工程有限公司			

安徽威奇电工材料有限公司			
--------------	--	--	--

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	组织机构代码
广东威奇电工材料有限公司	控股子公司	广东佛山	电器机械及器材制造业	1,488 万美元	生产经营耐高温耐冷媒绝缘漆包线	73310489-4

(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	73,930,747.96		

3. 非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	组织机构代码
辽宁东港电磁线有限公司	控股子公司	辽宁东港	电器机械及器材制造业	1,000 万元	加工销售电磁线缆、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	12041143-7

(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
辽宁东港电磁线有限公司	154,748,193.61		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
辽宁东港电磁线有限公司	25,306,894.24		

(二) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围发生变更的说明。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

五、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

(1) 明细情况

项 目	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
库存现金:						
人民币	79,737.52	1.00	79,737.52			48,045.33
小 计	79,737.52	1.00	79,737.52			48,045.33
银行存款:						
人民币	81,529,308.48	1.00	81,529,308.48			70,746,214.28
美元	604,946.71	6.1787	3,737,784.24	3,356,413.78	6.2855	21,096,738.81
港元	2,048,054.41	0.7965	1,631,377.74	3,530,443.73	0.8108	2,862,483.78
欧元	-		-	0.03	8.3176	0.25
小 计			86,898,470.46			94,705,437.12
其他货币资金:						
人民币	29,612,170.21	1.00	29,612,170.19			35,584,486.80
美元	1,407.68	6.1787	8,697.62	625.92	6.2855	3,934.22
小 计			29,620,867.81			35,588,421.02
合 计			116,599,075.79			130,341,903.47

(1) 其他货币资金期末数中包括票据保证金 20,312,700.06 元，信用证和保函保证金 9,308,167.75 元。

(2) 无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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	413,176.02	215,426.02
合 计	413,176.02	215,426.02

(2) 其他说明

期末余额系子公司广东威奇电工材料有限公司为防范外汇应收款汇率风险，于2012年分别与中国银行股份有限公司佛山顺德北滘支行、中国农业银行股份有限公司佛山顺德支行、广东顺德农村商业银行股份有限公司签订《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，将于2013年分别向上述银行按固定汇率出售外汇3,000,000.00美元，期末对该项衍生工具按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	232,990,381.61	-	232,990,381.61	211,009,649.17		211,009,649.17
商业承兑汇票	-	-	-	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	232,990,381.61	-	232,990,381.61	213,009,649.17		213,009,649.17

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(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
广东志高空调有限公司	2013-03-07	2013-09-07	9,500,000.00	银行承兑汇票
安徽美芝制冷	2013-02-28	2013-08-28	6,000,000.00	银行承兑汇票
江门市品高电器实业有限公司	2013-04-03	2013-10-3	2,162,124.00	银行承兑汇票
沈阳远大科技电工有限公司	2013-05-28	2013-11-28	2,000,000.00	银行承兑汇票
青岛云路新能源科技有限公司	2013-04-26	2013-10-26	1,967,063.81	银行承兑汇票
小 计			21,629,187.81	

(5) 无已贴现或质押的商业承兑汇票。

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	648,781,456.66	100	34,836,281.30	5.37	644,516,338.75	100.00	33,169,500.74	5.15
小计	648,781,456.66	100	34,836,281.30	5.37	644,516,338.75	100.00	33,169,500.74	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	648,781,456.66	100	34,836,281.30	5.37	644,516,338.75	100.00	33,169,500.74	5.15

2) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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(%)	
1-180天	492,793,448.95	75.96	-	492,452,138.54	76.41	
180天-1年	62,824,526.15	9.68	1,256,490.52	58,815,869.35	9.13	1,176,317.39
1-2年	38,132,804.32	5.88	3,813,280.43	48,699,701.90	7.55	4,869,970.19
2-3年	26,357,343.68	4.06	7,907,203.11	14,325,197.74	2.22	4,297,559.32
3-5年	3,597,865.35	0.55	1,798,932.68	4,510,303.81	0.70	2,255,151.91
5年以上	25,075,468.21	3.87	20,060,374.57	25,713,127.41	3.99	20,570,501.93
小计	648,781,456.66	100.00	34,836,281.30	644,516,338.75	100.00	33,169,500.74

4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期无实际核销的应收账款情况

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 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(%)
佳木斯电机股份有限公司	非关联方	62,243,010.67	1-180 天	9.59%
广东美芝有限公司	关联客户	47,605,780.53	1-180 天	7.34%
广州万宝集团压缩机有限公司	非关联方	22,740,379.95	1-180 天	3.51%
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	关联客户	18,133,527.43	1-180 天	2.80%
中国核电工程有限公司 (福清核电厂一期工程)	非关联方	17,458,960.00	1-180 天	2.69%
小 计		168,181,658.58		25.93%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
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	29,030.82	0.00%
安徽美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	16,479,880.57	2.54%
安徽美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	12,742,693.30	1.96%
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	1,452,300.86	0.22%
佛山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	758,555.61	0.12%
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	18,133,527.47	2.80%
广东美的环境电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	414,790.09	0.06%
广东美的微波电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	16,299,317.95	2.51%
广东美芝有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	47,605,780.53	7.34%
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	5,221,514.82	0.80%
广东威特真空电子制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	3,057,354.33	0.47%
宁波美的材料供应有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	7,356,620.41	1.13%
宁波美的联合物资供应有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	960,848.83	0.15%

	属控制的公司		
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	2,024,151.62	0.31%
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	54,018.62	0.01%
广东美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	42,241.88	0.01%
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	34,119.81	0.01%
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	42,819.11	0.01%
小 计		132,709,566.63	20.45%

5. 预付款项

(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	12,644,221.09	94.95		12,644,221.09	6,118,239.31	97.36		6,118,239.31
1-2 年	498,759.30	3.75		498,759.30	121,050.52	1.93		121,050.52
2-3 年	139,444.56	1.05		139,444.56	13,376.00	0.21		13,376.00
3 年以上	34,626.00	0.26		34,626.00	31,229.80	0.50		31,229.80
合 计	13,317,050.95	100.00		13,317,050.95	6,283,895.63	100.00		6,283,895.63

(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
杭州同嘉贸易有限公司	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	尚未到货
上海琪华通风工程有限公司	非关联方	1,884,084.00	1 年以内	尚未到货
浙江万可电气设备有限公司	非关联方	1,880,642.83	1 年以内	尚未到货
上海居美暖通设备有限公司	非关联方	1,134,900.94	1 年以内	尚未到货
中国能源建设集团镇江华东电力设备制造厂	非关联方	968,394.00	1 年以内	尚未到货
小 计		7,768,021.77		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	19,477,251.40	100	2,157,426.83	11.08	18,895,814.28	100.00	2,182,493.88	11.55
小计	19,477,251.40	100	2,157,426.83	11.08	18,895,814.28	100.00	2,182,493.88	11.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	19,477,251.40	100	2,157,426.83	11.08	18,895,814.28	100.00	2,182,493.88	11.55

2) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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(%)	
1-180天	12,352,687.50	63.42%	-	15,122,983.25	80.04	
180天-1年	4,010,836.88	20.59%	80,216.73	376,063.54	1.99	7,521.28
1-2年	218,362.77	1.12%	21,836.28	323,105.79	1.71	32,310.58
2-3年	92,631.53	0.48%	27,789.46	151,916.87	0.80	45,575.06
3-5年	715,339.41	3.67%	357,669.71	801,029.71	4.24	400,514.86
5年以上	2,087,393.31	10.72%	1,669,914.65	2,120,715.12	11.22	1,696,572.10
小计	19,477,251.40	100.00%	2,157,426.83	18,895,814.28	100.00	2,182,493.88

4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 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

上海大陆期货有限公司	非关联方	5,904,519.38	1-180天	30.31%	期货保证金
五矿实达期货经纪有限公司	非关联方	4,464,834.65	1-180天	22.92%	期货保证金
罗国灿	非关联方	600,000.00	1-180天	3.08%	暂借款
西安建设工程交易中心	非关联方	500,000.00	1-180天	2.57%	暂借款
上海玉衡工贸有限公司	非关联方	223,020.00	1-180天	1.15%	采购保证金
小计		11,692,374.03		60.03%	

(4) 无其他应收关联方款项。

(5) 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	37,574,836.25	3,051,232.10	34,523,604.15	41,917,508.95	3,191,058.84	38,726,450.11
在产品	35,686,576.45	-	35,686,576.45	7,615,142.90		7,615,142.90
库存商品	102,567,103.52	4,137,221.81	98,429,881.71	111,235,908.31	4,137,221.81	107,098,686.50
自制半成品	4,603,934.94	1,170,412.23	3,433,522.71	35,703,252.17	1,170,412.23	34,532,839.94
包装物	535,154.93	-	535,154.93	1,225,386.12		1,225,386.12
低值易耗品	2,994,707.84	-	2,994,707.84	2,575,643.32		2,575,643.32
合计	183,962,313.93	8,358,866.14	175,603,447.79	200,272,841.77	8,498,692.88	191,774,148.89

(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	3,191,058.84	0.00	0.00	139,826.74	3,051,232.10
库存商品	4,137,221.81	0.00	0.00	0.00	4,137,221.81
自制半成品	1,170,412.23	0.00	0.00	0.00	1,170,412.23
小计	8,498,692.88	0.00	0.00	139,826.74	8,358,866.14

(3) 期末已有账面价值 60,615,689.71 元的存货用于担保。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税		1,464,224.68
待抵扣增值税	9,289,689.03	8,874,546.13
预缴城市建设维护税		10,405.37
预缴教育费附加		4,663.21
预缴土地使用税		3,128.36
预缴印花税		5,939.78
套期工具	1,652,250.35	423,300.00
合 计	10,941,939.38	10,786,207.53

(2) 其他说明

期末余额中套期工具 1,652,250.35 元系子公司广东威奇电工材料有限公司本期公允价值套期工具期末浮动盈利 1,048,900.00 元,子公司安徽威奇电工材料有限公司本期公允价值套期工具期末浮动盈利 176,000.00 元,子公司辽宁东港电磁线有限公司本期公允价值套期工具期末浮动盈利 427,350.35 元。

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	309,598,999.02	296,539,578.99
合 计	309,598,999.02	296,539,578.99

(2) 可供出售金融资产的说明

公司期初持有华夏幸福基业投资开发股份有限公司（原浙江国祥制冷工业股份有限公司，以下简称华夏幸福公司）1.19%（计 10,504,413 股）的股份。本期累计减持 990,000 股，公司期末尚持有 9,514,413 股（持股比例 1.08%）。

对该公司股权的公允价值能够可靠计量，期末以 2013 年 6 月 28 日华夏幸福公司股票在上海证券交易所的收盘价作为公允价值。

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资	核算方法	投资	期初	增减	期末
-----	------	----	----	----	----

单位		成本	数	变动	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)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江上虞农村合作银行	0.05	0.05				
丹东银行股份有限公司	0.63	0.63				
合计						

(2) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

11. 投资性房地产

本期无投资性房地产

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	562,448,364.75	25,724,121.29		274,378.82	587,898,107.22
房屋及建筑物	204,519,833.75	130,131.97		-	204,649,965.72
通用设备	8,960,813.59	719,929.95		251,100.00	9,429,643.54
专用设备	310,912,979.24	22,905,177.24		-	333,818,156.48
运输工具	6,160,843.64	170,384.61		-	6,331,228.25
其他设备	31,893,894.53	1,798,497.52		23,278.82	33,669,113.23
	—	本期转入	本期计提	—	
2) 累计折旧小计	280,113,719.25	17,240,900.93		86,263.52	297,268,356.66
房屋及建筑物	58,380,197.96	3,955,830.15		-	62,336,028.11
通用设备	5,394,601.75	2,253,653.45		73,675.45	7,574,579.75
专用设备	192,901,596.00	8,839,350.16		-	201,740,946.16
运输工具	3,538,481.43	319,615.19		-	3,858,096.62

其他设备	19,898,842.11		1,872,451.98	12,588.07	21,758,706.02
3) 账面净值小计	282,334,645.50	—		—	290,629,750.56
房屋及建筑物	146,139,635.79	—		—	142,313,937.61
通用设备	3,566,211.84	—		—	1,855,063.79
专用设备	118,011,383.24	—		—	132,077,210.32
运输工具	2,622,362.21	—		—	2,473,131.63
其他设备	11,995,052.42	—		—	11,910,407.21
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	282,328,553.95	—		—	290,623,659.01
房屋及建筑物	146,139,635.79	—		—	142,313,937.61
通用设备	3,566,211.84	—		—	1,855,063.79
专用设备	118,005,291.69	—		—	132,071,118.77
运输工具	2,622,362.21	—		—	2,473,131.63
其他设备	11,995,052.42	—		—	11,910,407.21

本期折旧额为 17,240,900.93 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 20,700,379.51 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
专用设备	17,902.00	10,915.35	6,091.55	895.10	
小 计	17,902.00	10,915.35	6,091.55	895.10	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
安徽威奇电工材料有限公司新建厂房	相关产权证书尚在办理过程中	尚不明确

(4) 期末，已有账面价值 32,634,633.52 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
在安装设备	1,718,578.94	-	1,718,578.94	10,003,193.94		10,003,193.94
合计	1,718,578.94	-	1,718,578.94	10,003,193.94		10,003,193.94

(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 (%)
在安装设备		10,003,193.94	11,840,597.94	20,505,245.54		
安徽芜湖新建厂房			93,892.60	-		
安徽芜湖配电站道路			481,273.97	195,133.97		
合计		10,003,193.94	12,415,764.51	20,700,379.51		

(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
在安装设备					其他来源	1,338,546.34
安徽芜湖新建厂房					其他来源	93,892.60
安徽芜湖配电站道路					其他来源	286,140.00
合计						1,718,578.94

(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	74,678,476.16	34,188.03	-	74,712,664.19
土地使用权	70,346,610.30	-	-	70,346,610.30
专有技术	2,793,480.00	-	-	2,793,480.00
软件	1,538,385.86	34,188.03	-	1,572,573.89
2) 累计摊销小计	13,749,199.68	902,926.05	-	14,652,125.73

土地使用权	9,731,208.42	773,808.33	-	10,505,016.75
专有技术	2,725,980.00	45,000.00	-	2,770,980.00
软件	1,292,011.26	84,117.72	-	1,376,128.98
3) 账面净值小计	60,929,276.48	34,188.03	902,926.05	60,060,538.46
土地使用权	60,615,401.88	-	773,808.33	59,841,593.55
专有技术	67,500.00	-	45,000.00	22,500.00
软件	246,374.60	34,188.03	84,117.72	196,444.91
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	60,929,276.48			60,060,538.46
土地使用权	60,615,401.88			59,841,593.55
专有技术	67,500.00			22,500.00
软件	246,374.60			196,444.91

本期摊销额 902,926.05 元。

(2) 其他说明

- 1) 期末有账面价值 15,723,545.30 元的无形资产用于担保。
- 2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

15. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
辽宁东港电磁线有限公司	14,818,794.95			14,818,794.95	
合计	14,818,794.95			14,818,794.95	

(2) 期末，未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

16. 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		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	103,294.01	107,144.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	74,526,955.07	70,963,169.56
合 计	74,630,249.08	71,070,313.56

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	45,052,500.74	44,497,824.88
内部销售利润	168,278.87	168,278.87
可抵扣亏损	18,605,586.42	12,357,952.57
公允价值变动	520,650.00	1,011,718.11
小 计	64,347,016.01	58,035,774.43

(3) 未确认递延所得税负债的明细

项 目	期末数	期初数
公允价值变动损益		281,983.22
小 计		281,983.22

(4) 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
2013 年	2,607,756.80	2,607,756.80	
2014 年	806,905.74	806,905.74	
2015 年	8,937,934.43	8,937,934.43	
2016 年	5,355.60	5,355.60	
2017 年	6,247,633.85		
小 计	18,605,586.42	12,357,952.57	

(5) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	412,996.04
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	298,107,820.28

小 计	298,520,816.32
-----	----------------

17. 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	35,351,994.62	852,014.33		-	36,204,008.95
存货跌价准备	8,498,692.88			139,826.74	8,358,866.14
固定资产减值准备	6,091.55			-	6,091.55
合 计	43,856,779.05			-	44,568,966.64

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	4,250,000.00	33,568,160.35
抵押借款	94,000,000.00	104,000,000.00
保证借款	353,213,767.42	332,855,000.00
保证及抵押借款	127,000,000.00	151,000,000.00
保证及质押借款	-	20,000,000.00
合 计	578,463,767.42	641,423,160.35

19. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
衍生金融负债		27,200.00
合 计		27,200.00

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,737,300.00	20,960,000.00
合 计	39,737,300.00	20,960,000.00

下一会计期间将到期的金额为 39,737,300.00 元。

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	95,466,713.21	108,496,318.79
工程和设备款	12,156,035.05	11,971,463.92
其他	26,520,171.20	25,951,427.95
合 计	134,142,919.46	146,419,210.66

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
佛山市美的家用电器有限公司	152,933.54	194,182.30
中山市美的环境电器工程产品安装服务有限公司	-	76,000.00
佛山市美的报关有限公司	1,120.76	27,837.84
小 计	154,054.30	298,020.14

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	20,517,093.27	18,682,609.73
合 计	20,517,093.27	18,682,609.73

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
禾峰国际有限公司		66,490.41
小 计		66,490.41

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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	5,816,302.19	29,700,863.52	29,927,124.38	5,590,041.33
职工福利费		458,408.20	458,408.20	-
社会保险费	429,528.60	3,745,769.67	3,770,152.36	405,145.91
其中：医疗保险费	129,568.32	1,748,558.90	1,765,535.57	112,591.65
基本养老保险费	231,399.20	1,713,935.42	1,731,125.09	214,209.53
失业保险费	27,868.92	88,936.70	86,507.12	30,298.50
工伤保险费	33,129.81	149,052.98	141,713.27	40,469.52
生育保险费	7,562.35	45,285.67	45,271.31	7,576.71
住房公积金		108,360.00	108,360.00	-
辞退福利		17,500.00	17,500.00	-
工会经费	13,035.00	90,000.00	90,000.00	13,035.00
职工教育经费	195,678.99	192,487.62	114,219.40	273,947.21
合 计	6,454,544.78	34,313,389.01	34,485,764.34	6,282,169.45

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴计划将于下一会计期间内发放；社会保险费计划将于下一会计期间内上缴。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	22,165,313.76	20,341,358.16
营业税	1,690,546.92	228,591.70
企业所得税	6,186,464.68	12,151,990.14
代扣代缴个人所得税	91,485.86	1,116,222.95
城市维护建设税	299,123.96	383,754.85
房产税	351,851.65	505,899.04
土地使用税	307,014.52	238,258.63
印花税	38,551.99	203,926.13
教育费附加	192,569.78	223,810.89

地方教育附加	63,309.99	146,321.37
水利建设专项资金	38,969.58	81,781.95
堤围费	291,000.61	2,399,960.55
合计	31,716,203.30	38,021,876.36

25. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	2,372,327.36	1,309,550.10
合计	2,372,327.36	1,309,550.10

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	717,663.25	2,891,296.02
应付拆借款	65,258,806.18	10,979,629.53
应付暂收款	17,424,136.70	28,460,142.49
其他	2,879,001.63	259,250.41
合计	86,279,607.76	42,590,318.45

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
盈峰投资控股集团有限公司	76,795,583.88	31,555,313.02
盈峰(香港)投资有限公司	1,803,857.58	1,803,857.58
广东盈科电子有限公司	39,411.00	25,421.01
绍兴上风华德通风机有限公司	4,080,601.42	4,080,601.42
佛山市美的家用电器有限公司		169,350.00
小计	82,719,453.88	37,634,543.03

(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
------	-----	---------

盈峰（香港）投资有限公司	1,803,857.58	应付暂收款
绍兴上风华德通风机有限公司	4,080,601.42	应付暂收款
小 计	5,884,459.00	

(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
盈峰投资控股集团有限公司	76,795,583.88	[注]
盈峰（香港）投资有限公司	1,803,857.58	应付暂收款
绍兴上风华德通风机有限公司	4,080,601.42	应付暂收款
小 计	82,680,042.88	

[注]：应付盈峰投资控股集团有限公司 76,795,583.88 元，其中应付拆借款 65,297,639.51 元，应付暂收款 11,497,944.37 元。

27. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	1,820,116.72	6,420,000.00
套期工具	2,082,600.00	952,600.00
合 计	3,902,716.72	7,372,600.00

(2) 其他说明

本期子公司广东威奇电工材料有限公司已支付股东嘉禾电器集团（香港）有限公司股利 6,250,000.00 元；本期其他流动负债包括：1) 应付募集法人股 2001 年度和 2003 年度股利余额，由于股东未及时领取而暂挂 170,000.00 元，2) 本公司应付盈峰投资控股集团有限公司 2012 年度分派股利 1,650,116.72 元；3) 期末余额中套期工具系子公司安徽威奇电工材料有限公司本期公允价值套期工具期末浮动亏损 632,350.00 元及子公司辽宁东港电磁线有限公司期末现金流量套期工具期末浮动亏损 1,450,250.00 元。

28. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
国债项目专项资金	6,272,727.25			6,272,727.25	

合 计	6,272,727.25			6,272,727.25
-----	--------------	--	--	--------------

29. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	205,179,120.00	41,035,824.00		246,214,944.00

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	186,039,416.94		41,035,824.00	145,003,592.94
其他资本公积	247,822,724.43	10,691,356.53	1,826,871.88	256,687,209.08
合 计	433,862,141.37	10,691,356.53	42,862,695.88	401,690,802.02

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期减少系 2013 年 5 月 15 日召开的二〇一二年股东大会决议通过了《公司二〇一二年度利润分配及资本公积转增股本预案》，按 2012 年度母公司实现净利润提取 10%的盈余公积后，每 10 股派发现金红利 0.2 元，共计分配 4,103,582.40 元，以资本公积转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 2 股，共计 41,035,824.00 元。

2) 其他资本公积本期增加 10,691,356.53 元系可供出售金融资产因公允价值变动而增加资本公积 14,255,142.04 元，相应确认递延所得税负债而冲减资本公积 3,563,785.51 元，两者差额 10,691,356.53 元转入。

3) 其他资本公积本期减少 1,826,871.88 元,包括：①子公司广东威奇电工材料有限公司本期实现上期末现金流量套期工具浮动盈利 213,150.00 元，相应确认递延所得税负债而增加资本公积 53,287.50 元，两者差额 159,862.50 元其中归属于母公司部分（75%）119,896.87 元本期平仓转出。②子公司广东威奇电工材料有限公司本期现金流量套期工具期末浮动亏损 632,350.00 元其中归属于母公司部分（75%）474,262.50 元减少资本公积。③子公司辽宁东港电磁线有限公司本期现金流量套期工具浮动亏损 1,450,250.00 元其中归属于母公司部分（85%）1,232,712.50 元使资本公积减少。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	38,033,071.94			38,033,071.94
合 计	38,033,071.94			38,033,071.94

(2) 其他说明

根据 2013 年 4 月 23 日公司第六届董事会第十八次会议决议，按 2012 年度母公司实现净利润弥补以前年度亏损后的净额的 10%提取盈余公积 2,144,030.59 元。

34. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	75,116,997.19	--
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0	--
调整后年初未分配利润	75,116,997.19	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,613,512.17	--
应付普通股股利	4,103,582.40	21.27%
期末未分配利润	94,626,926.96	--

(二) 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	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,339,809,941.80	1,345,523,674.23
其他业务收入	11,619,906.44	754,557.56
营业成本	1,253,464,791.21	1,226,946,401.03

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电工器械制造	1,295,991,568.15	1,216,184,022.85	1,258,583,702.06	1,175,131,196.33
机械制造	43,818,373.65	26,455,734.83	86,939,972.17	51,733,105.13
小 计	1,339,809,941.80	1,242,639,757.68	1,345,523,674.23	1,226,864,301.46

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
漆包线销售业务	1,295,991,568.15	1,216,184,022.85	1,258,583,702.06	1,175,131,196.33
风机及配件业务	43,818,373.65	26,455,734.83	86,939,972.17	51,733,105.13
小 计	1,339,809,941.80	1,242,639,757.68	1,345,523,674.23	1,226,864,301.46

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,283,136,887.29	1,189,399,792.74	1,278,598,553.33	1,164,574,343.20
国外	56,673,054.51	53,239,964.94	66,925,120.90	62,289,958.26
小 计	1,339,809,941.80	1,242,639,757.68	1,345,523,674.23	1,226,864,301.46

(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 (%)
广东美芝有限公司	152,681,183.08	11.30
宁波美的联合物资供应有限公司	139,283,856.16	10.31
安徽美芝精密制造有限公司	68,164,793.62	5.04
佳木斯电机股份有限公司	62,263,583.55	4.61
宁波美的材料供应有限公司	55,318,508.49	4.09
小 计	477,711,924.90	35.35

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	-	3,320.00	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	831,592.04	1,184,861.60	详见本附注税项之说明
教育费附加	429,089.44	668,669.94	详见本附注税项之说明
地方教育附加	286,059.60	364,739.48	详见本附注税项之说明
合 计	1,546,741.08	2,221,591.02	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	4,380,310.43	13,347,108.20

运输及装卸费	8,801,269.40	9,242,502.75
工资、福利及保险	1,841,076.07	1,494,090.77
业务招待费	1,239,420.48	716,826.46
售后服务费	247,672.39	176,996.17
折旧费	16,477.66	16,847.17
其他	2,509,042.12	1,230,384.79
合 计	19,035,268.55	26,224,756.31

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	26,572,654.77	29,240,713.98
工资福利、保险及住房公积金	9,322,255.66	10,995,043.30
折旧费	1,983,770.78	2,708,116.68
办公费	543,898.10	368,191.00
税金	1,803,909.46	1,506,662.30
差旅费	930,033.18	1,052,344.43
咨询费	773,727.16	1,095,127.69
无形资产摊销	864,043.29	659,856.22
修理费	217,841.02	195,205.62
业务招待费	852,971.04	754,712.97
汽车费用	279,356.23	334,313.78
培训费	1,130,000.00	
其他	4,681,145.63	3,261,065.19
合 计	49,955,606.32	52,171,353.16

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	20,796,022.86	25,394,910.68
利息收入	-753,043.74	-650,387.01
汇兑损益	-34,098.44	-83,899.90
票据贴息费	10,818,925.46	12,584,601.65
其他	187,281.81	1,339,679.37
合 计	31,015,087.95	38,584,904.79

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,131,667.81	899,933.16
存货跌价损失	-139,826.74	
合 计	852,014.33	899,933.16

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	197,750.00	83,640.20
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益	197,750.00	83,640.20
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具		
未平仓的公允价值套期无效部 分损益	1,588,386.48	528,814.36
合 计	1,786,136.48	612,454.56

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		965,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资 收益	2,206,714.99	1,628,370.96
处置长期股权投资产生的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益	27,386,486.21	30,000,516.28
处置交易性金融资产取得的投资收益		168,450.00
平仓的公允价值套期无效部分损益	-169,768.28	
合 计	29,423,432.92	32,762,337.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江上虞农村合作银行		240,000.00	
丹东银行股份有限公司		725,000.00	
小 计		965,000.00	

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		155,906.15	
其中：固定资产处置利得		155,906.15	
增值税返还	2,430,655.94	3,596,253.53	
政府补助	1,150,017.00	3,034,000.00	1,150,017.00
罚没收入	15,379.00	163,297.38	15,379.00
无法支付款项		497,003.10	
其他	115,250.07	9,593.17	115,250.07
合 计	3,711,302.01	7,456,053.33	1,280,646.07

(2) 政府补助明细

1) 2013年1-6月

项 目	本期数	说明
专项补助		
国产设备退税	1,036,500.00	安徽省人民政府关于促进经济持续健康发展较快发展的意见（皖政（2013）5号）
小额贷款贴息	113,517.00	
小 计	1,150,017.00	

2) 2012年1-6月

项 目	本期数	说明
专项补助		
2011年块状经济财政专项资金	303,400.00	上虞市经济和信息化局、上虞市财政局《关于拨付2011年块状经济财政专项资金的通知》虞经信经[2011]10号
创新奖励资金	100,000.00	上虞市质量技术监督局《关于兑现2011年鼓励企业开展自主创新奖励政策的请示》（虞质[2012]67号）
技术改造贷款财政贴息资金	2,440,000.00	辽财指企《2011》1157号关于拨付企业技术改造贷款财政贴息资金的通知
中小企业扶持发展资金	100,000.00	北涪镇人民政府文件《北涪镇关于促进中小企业发展扶持办法》的通知（北府发[2010]10号）
其他零星补助	90,600.00	
小 计	3,034,000.00	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	123,519.69		123,519.69
其中：固定资产处置损失	123,519.69		123,519.69
对外捐赠		150,000.00	
罚款支出	50,912.73	4,754.65	50,912.73
盘亏毁损损失		450,000.00	
水利建设专项资金/堤围费	710,943.75	382,810.04	
其他	134,471.05	13,832.00	134,471.05
合 计	1,019,847.22	1,001,396.69	308,903.47

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,610,352.53	7,981,959.19
递延所得税调整	49,437.50	
合 计	4,659,790.03	7,981,959.19

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,613,512.17
非经常性损益	B	22,062,303.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,551,208.83
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	41,035,824.00
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	0
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	246,214,944.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.096
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.006

(2) 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。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	41,007,120.03	92,010,975.99
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	10,251,780.01	23,002,744.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	20,063,983.50	16,018,132.12
小 计	10,691,356.52	52,990,099.87
现金流量套期工具产生的利得（损失）余额	-2,082,600.00	

减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-53,287.50	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	159,862.50	1,170,862.50
小 计	-2,189,175.00	-1,170,862.50
合 计	8,502,181.52	51,819,237.37

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到政府补助	1,150,017.00
收回银行承兑汇票保证金	17,901,511.60
收回套期保证金	12,900,000.00
收到押金保证金	2,821,000.00
收到银行存款利息	753,043.74
收到员工个人往来款	634,133.70
其他	2,207,164.36
合 计	38,366,870.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
技术开发费	25,020,989.35
支付票据保证金	20,312,700.06
差旅费	6,298,793.26
运输及装卸费	6,383,888.58
支付押金保证金	2,947,303.90
办公费	586,398.13
业务招待费	2,345,663.20
咨询费	778,727.16
售后服务费	247,672.39
修理费	1,310,296.12

汽车费用	454,833.59
支付员工个人往来款	1,819,511.44
盈峰投资控股集团有限公司	10,000,000.00
培训费	1,131,420.00
其他	1,141,229.16
合 计	80,779,426.34

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到盈峰投资控股集团有限公司拆借款	163,000,000.00
合 计	163,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
归还盈峰投资控股集团有限公司拆借款	108,000,000.00
合 计	108,000,000.00

6. 现金流量表补充资料

(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	24,801,572.96	31,076,781.57
加: 资产减值准备	852,014.33	899,933.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,240,900.93	18,868,895.87
无形资产摊销	902,926.05	660,763.46
长期待摊费用摊销		4,339.50
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)		-155,906.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	123,519.69	-450,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,786,136.48	-612,454.56
财务费用(收益以“-”号填列)	20,983,304.67	26,367,309.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,423,432.92	-32,762,337.24

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)	3,559,935.52	17,273,079.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,310,527.84	-9,880,867.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,785,769.26	151,481,846.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-62,903,438.00	-40,296,404.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,124,074.67	162,474,979.17
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) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	86,978,207.98	115,959,531.11
减: 现金的期初余额	97,358,863.32	119,650,789.76
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	-10,380,655.34	-3,691,258.65

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
④ 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		

② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	86,978,207.98	97,358,863.32
其中：库存现金	79,737.52	48,045.33
可随时用于支付的银行存款	86,898,470.46	94,705,437.12
可随时用于支付的其他货币资金		2,605,380.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	86,978,207.98	97,358,863.32

2013年6月30日货币资金余额为116,599,075.79元，现金及现金等价物余额为86,978,207.98元，差异29,620,867.81元系不属于现金及等价物的包括票据保证金20,312,700.06元，信用证和保函保证金9,308,167.75元。

2012年12月31日货币资金余额为130,341,903.47元，现金及现金等价物余额为97,358,863.32元，差异32,983,040.15元系不属于现金及现金等价物的已用于质押的定期存款3,000,000.00元、不属于现金及现金等价物的票据保证金17,901,511.60元和不属于现金及现金等价物的信用证和保函保证金12,081,528.55元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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

(续上表)

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

[注]：何剑锋通过持有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财务报表附注四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	
盈峰（香港）投资有限公司	实际控制人控制的公司	[注]
禾峰国际有限公司	同受公司控股股东控制	[注]
广东盈科电子有限公司	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
绍兴上风华德通风机有限公司	同受公司控股股东控制	73604850-9
广东美的环境电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	75561454-5
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
宁波美的联合物资供应有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	56701636-1
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
广东美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	78115339-1
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
宁波美的材料供应有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	134794352
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
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制造有限公司	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
美的春花电器股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	134794352
广东威特真空电子制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	72922076-1
安徽美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	56342212-7
佛山市顺德区泽生贸易有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	72923509-0
安徽美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	670940341
合肥威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	551836189
安徽美芝压缩机有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	557835435
中山市美的环境电器工程产品安装服务有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	684457430
美的集团财务有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	559123263
佛山市美的报关有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	669810240
广东美的微波电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	79291724-6
广东美芝有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	61741137-9
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
佛山市威灵电子电器有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	72875518-2
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
安徽美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	67094034-1

[注]：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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波美的材料供应有限公司	材料	协议价			44,888,677.13	4.82
小计					44,888,677.13	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本期数	上期同期数
-----	------	------	-----	-------

	内容	定价方式 及决策程序	金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
佛山市盈峰粉末冶金 科技有限公司	电磁线	协议价	79,034.22	0.01	122337.14	0.01
广东美的环境电器制 造有限公司	电磁线	协议价	651,905.86	0.05	660,827.48	0.05
宁波美的联合物资供 应有限公司	电磁线	协议价	139,283,856.16	10.75	292,645,361.29	23.25
佛山市美的家用电器 有限公司	电磁线	协议价		0.00	10,967,459.16	0.87
宁波美的材料供应有 限公司	电磁线	协议价	55,318,508.49	4.27	133,393,773.24	10.6
威灵(芜湖)电机制造 有限公司	电磁线	协议价	3,085,361.24	0.24	1,448,970.50	0.12
佛山市顺德区美的电 热电器制造有限公司	电磁线	协议价	2,991,790.10	0.23	251242.71	0.02
合肥市美的材料供应 有限公司	电磁线	协议价		0.00	6,992,038.41	0.56
安徽美芝精密制造有 限公司	电磁线	协议价	68,164,793.62	5.26	8520650.91	0.68
安徽美芝压缩机有限 公司	电磁线	协议价			22154.59	0
合肥美芝制冷设备有 限公司	电磁线	协议价			2056123.18	0.16
广东威特真空电子制 造有限公司	电磁线	协议价	7,446,512.53	0.57		
广东美的微波电器制 造有限公司	电磁线	协议价	24,666,083.59	1.90		
广东美芝有限公司	电磁线	协议价	152,681,183.08	11.78		
广东威灵电机制造有 限公司	电磁线	协议价	5,665,278.50	0.44		
佛山市威灵电子电器 有限公司	电磁线	协议价	1,895,134.02	0.15		
佛山市威灵洗涤电机 制造有限公司	电磁线	协议价	18,502,337.71	1.43		
安徽美芝制冷设备有 限公司	电磁线	协议价	30,728,818.46	2.37		
小 计			511,160,597.58		457,080,938.61	

2. 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

盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋	本公司	1,000.00	2013.04.28	2013.10.28	否	
盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋、卢德燕	子公司广东威奇电工材料有限公司	1,900.00	2012.07.31	2013.07.30	否	
何剑锋、卢德燕		2,000.00	2012.11.15	2013.11.14	否	
		4,000.00	2012.12.06	2013.12.05	否	
盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋、卢德燕		2,200.00	2012.07.31	2013.07.30	否	[注 1]
		2,600.00	2013.03.01	2014.02.28	否	[注 2]
		2,400.00	2013.01.29	2014.01.28	否	
		1,000.00	2013.06.08	2014.06.07	否	
		1,200.00	2012.07.06	2013.07.05	否	
		1,800.00	2012.07.17	2013.07.16	否	
4,000.00		2013.06.08	2013.12.06	否		
何剑锋		USD 1,000.00	2012.08.14	2013.08.13	否	
盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋		USD 450.00	2013.01.24	2013.07.23	否	
		USD 490.00	2013.05.17	2013.11.08	否	
盈峰投资控股集团有限公司	USD 135.09	2013.02.19	2013.08.16	否		

[注 1]: 该笔借款同时由子公司广东威奇电工材料有限公司以原值为 6,732,704.63 元, 净值为 5,103,199.97 元的房屋建筑物及原值为 3,619,890.47 元, 净值为 3,540,000.38 元的土地使用权进行抵押担保。

[注 2]: 该笔借款同时由子公司广东威奇电工材料有限公司原值为 27,545,472.94 元, 净值为 20,878,690.57 元的房屋建筑物及原值为 14,810,035.56 元, 净值为 14,483,181.73 元的土地使用权进行抵押担保。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
盈峰投资控股集团有限公司	7,000,000.00	2013.02.26	2013.03.05	[注 1]
	1,000,000.00	2013.02.27	2013.03.05	
	10,000,000.00	2013.03.12	2013.03.26	
	20,000,000.00	2013.03.12	2013.04.03	
盈峰投资控股集团有限公司	5,000,000.00	2013.04.23	2013.05.10	[注 2]
盈峰投资控股集团有限公司	20,000,000.00	2013.01.05	2013.01.18	[注 3]
	5,000,000.00	2013.02.28	2013.03.06	
	15,000,000.00	2013.04.27	2013.04.29	
	20,000,000.00	2013.05.16	2014.05.15	

	5,000,000.00	2013.05.03	2013.05.31	
	10,000,000.00	2013.06.26	2014.06.25	
盈峰投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2012.12.25	2013.04.02	[注 4]
	10,000,000.00	2013.01.18	2014.01.18	
	5,000,000.00	2013.01.24	2014.01.24	
	8,000,000.00	2013.02.21	2014.02.21	
	5,000,000.00	2013.02.27	2014.02.27	
	10,000,000.00	2013.03.18	2013.04.01	
	7,000,000.00	2013.03.18	2014.03.17	

[注 1]: 根据子公司广东威奇电工材料有限公司与盈峰投资控股集团有限公司签订的《借款协议》，本期广东威奇电工材料有限公司向盈峰投资控股集团有限公司借款 3,800 万元，本期应向其支付资金占用费 87,691.11 元，实际本期支付 1,048,785.22 元（包括本期支付上期应付未付资金占用费 961,094.11 元），截至 2013 年 6 月 30 日，上述款项均已结清。

[注 2]: 根据本公司与盈峰投资控股集团有限公司签订的《借款协议》，本期公司向盈峰投资控股集团有限公司借款 500 万元本期应向其支付资金占用费 15,016.67 元，实际本期支付 15,016.67 元，截至 2013 年 6 月 30 日，上述款项均已结清。

[注 3]: 根据子公司辽宁东港电磁线有限公司与盈峰投资控股集团有限公司签订的《借款协议》，本期辽宁东港电磁线有限公司向盈峰投资控股集团有限公司借款 7,500 万元，期末尚有借款余额 3,000 万元，本期应向其支付资金占用费 183,161.95 元，实际本期支付 144,328.62 元，截至 2013 年 6 月 30 日，累计尚有资金占用费 38,833.33 元未支付。

[注 4]: 根据子公司安徽威奇电工材料有限公司与盈峰投资控股集团有限公司签订的《借款协议》，本期安徽威奇电工材料有限公司向盈峰投资控股集团有限公司借款 4,500 万元，期末尚有借款余额 3,500 万元，本期应向其支付资金占用费 1,021,901.59 元，实际本期支付 781,630.83 元（包括本期支付上期应付未付资金占用费 18,535.42 元），截至 2013 年 6 月 30 日，累计尚有资金占用费 258,806.18 元未支付。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2012 年度		2012 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	股权	出售	协议价			2,900,957.54	100.00
广东盈科电子有限公司	股权	出售	协议价				

5. 关联方票据贴现

1) 根据子公司广东威奇电工材料有限公司与美的集团财务有限公司签订的《承兑汇票

贴现合同》，本期广东威奇电工材料有限公司向美的集团财务有限公司贴现银行承兑汇票金额 17,685 万元，支付票据贴现利息为 3,265,993.65 元。

2) 根据子公司安徽威奇电工材料有限公司与美的集团财务有限公司签订的《承兑汇票贴现合同》，本期广东威奇电工材料有限公司向美的集团财务有限公司贴现银行承兑汇票金额 4,187 万元，支付票据贴现利息为 622,280.13 元。

6. 关联方代理报关费

根据子公司广东威奇电工材料有限公司与佛山市美的报关有限公司签订的《出口报关代理协议》，本期广东威奇电工材料有限公司由佛山市美的报关有限公司提供出口报关代理业务，本期应付代理费 148,948.00 元，本期已支付代理费 175,665.08 元（包括本期支付上期应付未付代理费 27,837.84 元），截至 2013 年 6 月 30 日，累计尚有 1,120.76 元代理费未支付。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广东美的环境电器制造有限公司			50,000.00	
	宁波美的联合物资供应有限公司			35,688,242.21	
	宁波美的材料供应有限公司			33,970,032.60	
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	970,000.00			
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司			70,000.00	
	合肥市美的材料供应有限公司	124,400.00		786,459.78	
	安徽美芝精密制造有限公司	300,000.00		19,000,000.00	
	安徽美芝制冷设备有限公司	7,876,204.20		16,600,000.00	
	安徽美芝精密制造有限公司	16,614,240.77			
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	1,970,592.91			
	佛山市威灵电子电器有限公司	1,500,000.00			
	佛山市威灵洗涤电机	15,818,012.00			

	制造有限公司				
	广东美的微波电器制造有限公司	21,280,000.00			
	广东美芝精密制造有限公司	27,810,000.00			
	广东美芝制冷设备有限公司	50,000,000.00			
	广东威灵电机制造有限公司	1,320,000.00			
	芜湖威灵电机销售有限公司	350,000.00			
小 计		145,933,449.88		106,164,734.59	
应收账款	广东盈科电子有限公司			1,127.11	338.13
	佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司	29,030.82		29,694.44	
	广东美的环境电器制造有限公司	414,790.09		1,482,060.22	
	广东美的电器股份有限公司	54,018.62	27,009.31	54,018.62	27,009.31
	宁波美的联合物资供应有限公司	960,848.83		66,965,772.92	6,000.00
	广东美的制冷设备有限公司	42,819.11	4,281.91	42,819.11	4,281.91
	广东美的商用空调设备有限公司	34,119.81	10,235.94	33,413.42	10,235.94
	广东美的暖通设备有限公司	42,241.88	4,224.19	42,241.88	4,224.19
	宁波美的材料供应有限公司	7,356,620.41		52,079,260.68	
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	2,024,151.62		326,089.19	
	佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	1,452,300.86		361,387.20	2,859.66
	合肥市美的材料供应有限公司			1,354,463.34	
	广东威特真空电子制造有限公司	3,057,354.33		2,329,104.82	
	安徽美芝精密制造有限公司	16,479,880.57		15,869,203.74	
	安徽美芝制冷设备有限公司	12,742,693.30		12,256,209.19	
	合肥威灵电机制造有限公司			1,420,156.68	

	安徽美芝压缩机有限公司			25,920.88	
	佛山市威灵电子电器有限公司	758,555.61			
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	18,133,527.47			
	广东美的微波电器制造有限公司	16,299,317.95			
	广东美芝有限公司	47,605,780.53			
	广东威灵电机制造有限公司	5,221,514.82			
小计		132,709,566.63		154,672,943.44	54,949.14
预付款项	宁波美的材料供应有限公司			445,047.83	
小计				445,047.83	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	佛山市美的家用电器有限公司	152,933.54	194,182.30
	中山市美的环境电器工程产品安装服务有限公司		76,000.00
	佛山市美的报关有限公司	1,120.76	27,837.84
小计		154,054.30	298,020.14
预收款项	禾峰国际有限公司		66,490.41
小计			66,490.41
其他应付款	盈峰投资控股集团有限公司	76,795,583.88	31,555,313.02
	盈峰（香港）投资有限公司	1,803,857.58	1,803,857.58
	广东盈科电子有限公司	39,411.00	25,421.01
	绍兴上风华德通风机有限公司	4,080,601.42	4,080,601.42
	佛山市美的家用电器有限公司		169,350.00
	宁波美的材料供应有限公司		
	佛山市顺德区泽生贸易有限公司		
小计		82,719,453.88	37,634,543.03

七、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。

八、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。

九、资产负债表日后事项

(一) 无资产负债表日后利润分配情况说明

(二) 无其他资产负债表日后事项说明

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 衍生金融资产	215,426.02	197,750.00			413,176.02
2. 可供出售金融资产	296,539,578.99		13,059,420.03		309,598,999.02
金融资产小计	296,755,005.01	197,750.00	13,059,420.03		310,012,175.04
金融负债	27,200.00				

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	20,803,383.88				26,471,016.48
金融资产小计	20,803,383.88				26,471,016.48
金融负债	63,930,913.11				128,213,767.42

(四) 其他

2012年12月20日，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》，盈峰投资控股集团有限公司将其持有的本公司 6,500,000 股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 2012 年 12 月 20 日至 2015 年 12 月 19 日。盈峰投资控股集团有限公司已于 2012 年 12 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥质押登记手续。

十一、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

(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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	175,911,772.42	100	33,426,991.77	19.00	190,057,025.16	100.00	31,926,991.77	16.80
小 计	175,911,772.42	100	33,426,991.77	19.00	190,057,025.16	100.00	31,926,991.77	16.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	175,911,772.42	100	33,426,991.77	19.00	190,057,025.16	100.00	31,926,991.77	16.80

2) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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 (%)	
1-180 天	30,483,833.26	0%	0.00	42,787,338.61	22.51	
180 天-1 年	54,619,399.04	2%	1,092,387.98	55,981,853.18	29.46	1,119,637.06
1-2 年	37,673,983.26	10%	3,767,398.33	48,469,461.96	25.50	4,846,946.20
2-3 年	25,810,691.14	30%	7,743,207.34	14,010,701.13	7.37	4,203,210.34
3-5 年	3,450,314.85	50%	1,725,157.43	4,296,460.21	2.26	2,148,230.11
5 年以上	23,873,550.87	80%	19,098,840.69	24,511,210.07	12.90	19,608,968.06
小 计	175,911,772.42		33,426,991.77	190,057,025.16	100.00	31,926,991.77

4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期无实际核销的应收账款情况

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 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(%)
中国核电工程有限公司（福清核电厂一期工程）	非关联方	17,458,960.00	[注 1]	9.92
中国核电工程有限公司（方家山核电工程）	非关联方	16,806,197.06	[注 2]	9.55
中国核电工程有限公司（海南昌江项目）	非关联方	10,819,052.48	[注 3]	6.15
广州市轨道交通六号线首期工程	非关联方	9,459,684.00	[注 4]	5.38
中铁四局集团有限公司（重庆轨道交通六号线一期工程）	非关联方	8,593,072.00	[注 5]	4.88
合计		63,136,965.54		35.88

[注 1]：应收中国核电工程有限公司（福清核电厂一期工程）账款 17,458,960.00 元，其中账龄 1-180 天 927,950.00 元，180 天-1 年 733,170.00 元，1-2 年 2,628,442.67 元，2-3 年 13,169,397.33 元。

[注 2]：应收中国核电工程有限公司（方家山核电工程）账款 16,806,197.06 元，其中账龄 1-180 天 498,350.00 元，180 天-1 年 1,195,200.00 元，1-2 年 15,098,967.06 元，2-3 年 13,680.00 元。

[注 3]：应收中国核电工程有限公司（海南昌江项目）账款 10,819,052.48 元，其中账龄 1-180 天 4,232,062.48 元，180 天-1 年 6,586,990.00 元。

[注 4]：应收广州市轨道交通六号线首期工程账款 9,459,684.00 元，其中账龄 1-180 天 3,632,740.00 元，180 天-1 年 5,826,944.00 元。

[注 5]：应收中铁四局集团有限公司（重庆轨道交通六号线一期工程）账款 8,593,072.00 元，其中账龄 1-180 天 916,412.00 元，180 天-1 年 7,676,660.00 元。

(5) 应收关联方情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
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	54,018.62	0.03

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	42,819.11	0.02
广东美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	42,241.88	0.02
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	34,119.81	0.02
合计		173,199.42	0.09

2. 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	24,192,705.50	100.00	2,113,497.15	8.77	23,516,737.70	100.00	2,113,497.15	8.99
小计	24,192,705.50	100.00	2,113,497.15	8.77	23,516,737.70	100.00	2,113,497.15	8.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	24,192,705.50	100.00	2,113,497.15	8.77	23,516,737.70	100.00	2,113,497.15	8.99

2) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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(%)	
1-180天	17,342,377.02	71.57	0.00	20,226,636.09	86.01	
180天-1年	3,838,951.20	15.93	76,779.02	106,193.61	0.45	2,123.87
1-2年	192,287.65	0.80	19,228.77	243,813.17	1.04	24,381.32
2-3年	63,350.00	0.26	19,005.00	63,350.00	0.27	19,005.00
3-5年	687,024.51	2.85	343,512.26	778,029.71	3.31	389,014.86
5年以上	2,068,715.12	8.59	1,654,972.10	2,098,715.12	8.92	1,678,972.10
小计	24,192,705.50	100.00	2,113,497.15	23,516,737.70	100.00	2,113,497.15

4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 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
辽宁东港电磁线有限公司	关联方	18,750,000.00		77.82	暂借款
罗国灿	非关联方	600,000.00	1-180天	2.49	暂借款
西安建设工程交易中心	非关联方	500,000.00	1-180天	2.08	暂借款
浙江国祥制冷工业股份有限公司	非关联方	370,642.81	5年以上	1.54	暂收款
石海增	非关联方	262,500.00	3-5年	1.09	暂借款
小计		20,483,142.81		85.02	

(4) 期末无其他应收关联方款项。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
辽宁东港电磁线有限公司	成本法	154,748,193.61	154,748,193.61		154,748,193.61
安徽威奇电工材料有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
绍兴上风美之亚通风机有限公司	成本法	8,554,673.61	8,554,673.61		8,554,673.61
四川上风通风空调有限公司	成本法	6,400,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00
广东威奇电工材料有限公司	成本法	75,203,570.21	120,203,570.21		120,203,570.21
浙江上风风能有限公司	成本法	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
浙江环境工程有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
浙江上虞农村合作银行	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计		415,706,437.43	460,706,437.43		460,706,437.43

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	---------	----------	------------------	------	----------	--------

辽宁东港电磁线有限公司	85.00	85.00				
安徽威奇电工材料有限公司	100.00	100.00				
绍兴上风美之亚通风机有限公司	100.00	100.00				
四川上风通风空调有限公司	80.00	80.00				
广东威奇电工材料有限公司	75.00	75.00				
浙江上风风能有限公司	100.00	100.00				
浙江环境工程有限公司	100.00	100.00				
浙江上虞农村合作银行	0.05	0.05				
合 计						

(2) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	42,557,578.19	80,354,733.81
其他业务收入	745,730.99	822,925.05
营业成本	25,600,671.13	52,090,536.85

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	42,557,578.19	21,871,341.02	80,354,733.81	51,270,112.65
小 计	42,557,578.19	21,871,341.02	80,354,733.81	51,270,112.65

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
风机及配件业务	42,557,578.19	21,871,341.02	80,354,733.81	51,270,112.65

小 计	42,557,578.19	21,871,341.02	80,354,733.81	51,270,112.65
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	42,557,578.19	21,871,341.02	79,382,207.88	50,717,606.40
国 外			972,525.93	552,506.25
小 计	42,557,578.19	21,871,341.02	80,354,733.81	51,270,112.65

(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(%)
中国核电工程有限公司	12,040,267.08	28.29
中广核工程有限公司	3,958,307.69	9.30
台山核电合营有限公司	3,858,897.44	9.07
广州市轨道交通六号线首期工程	3,104,905.99	7.30
上虞市海纳贸易有限公司	2,876,016.24	6.76
小 计	25,838,394.44	60.72

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		240,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,206,714.99	1,628,370.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	27,386,486.21	30,000,516.28
合 计	29,593,201.20	31,868,887.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江上虞农村合作银行		240,000.00	
小 计		240,000.00	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司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	23,581,101.05	24,847,058.41
加: 资产减值准备	1,500,000.00	900,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	751,042.75	1,661,727.86
无形资产摊销	176,341.38	203,208.00
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)		-93,019.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-450,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	453,146.40	4,029,381.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,593,201.20	-31,868,887.24
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)	3,563,785.51	17,663,366.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-414.80	-124,237.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,173,347.91	-42,233,981.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-66,397,651.41	22,921,527.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,014,378.39	-2,543,855.90
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. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,542,126.45	25,499,906.48
减: 现金的期初余额	30,135,528.67	36,797,054.75

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	-6,593,402.22	-11,297,148.27

2013年6月30日货币资金余额为47,841,596.58元，现金及现金等价物余额为23,542,126.45元，差异24,299,470.13元系不属于现金及等价物的包括票据保证金15,000,000.00元，信用证和保函保证金9,299,470.13元。

2012年12月31日货币资金余额为62,213,122.82元，现金及现金等价物余额为30,135,528.67元，差异32,077,594.15元系不属于现金及现金等价物的已用于质押的定期存款3,000,000.00元、不属于现金及现金等价物的票据保证金17,000,000.00元和不属于现金及现金等价物的信用证和保函保证金12,077,594.15元。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	-123,519.69	处置固定资产损益-123,519.69元。
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）	1,150,017.00	系安徽威奇国产设备退税补贴款1,036,500元及土地款退税113,517元。
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	29,002,854.41	其中交易性金融资产公允价值变动收益197,750元，本公司出售华夏幸福投资收27,386,486.21元，未平仓的公允价值套期无效部分损益1,588,386.48元，平仓的公允价值套期无效部分损益-169,768.28元
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	-54,754.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	29,974,597.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,750,320.33	
少数股东权益影响额(税后)	161,973.34	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	22,062,303.34	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
水利建设专项资金（堤围费）	710,943.75	国家规定的税费，与公司正常经营业务存在直接关系，不具有特殊和偶发性。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 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	2.97	0.096	0.096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.006	0.006

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,613,512.17	
非经常性损益	B	22,062,303.34	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,551,208.83	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	752,191,330.50	
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	4,103,582.40	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0	
其他	收购少数股东股权引起的净资产变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	出售可供金融资产引起的净资产变动	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	出售可供金融资产引起的净资产变动	I3	

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
出售可供金融资产引起的净资产变动	I4	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
出售可供金融资产引起的净资产变动	I5	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	
可供出售金融资产公允价值变动引起的净资产变动	I6	30,755,340.02
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6.00
现金流量套期工具公允价值变动引起的净资产变动	I7	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2-G \times H/K + I \times J/K$	794,753,426.61
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.20%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数 (万元)	期初数 (万元)	变动幅度 (%)	变动原因说明
交易性金融资产	41.32	21.54	91.83	主要系子公司广东威奇电工材料有限公司衍生金融工具期末浮动盈利本期增加所致。
预付款项	1,331.71	628.39	111.92	主要系本公司预付供应商货款，材料尚未到货所致。
在建工程	171.86	1,000.32	-82.82	主要系子公司安徽威奇电工材料有限公司本期在建工程完工转固定资产所致。
交易性金融负债	-	2.72	-100.00	主要系子公司安徽威奇电工材料有限公司上期套期工具所致，本期无此项发生。

应付票据	3,973.73	2,096.00	89.59	主要系子公司广东威奇电工材料有限公司本期较多采用票据支付货款所致。
应付利息	237.23	130.96	81.15	主要系子公司广东威奇电工材料有限公司外汇贷款应付利息预提所致。
其他应付款	8,627.96	4,259.03	102.58	主要系公司本期向控股股东盈峰控股集团有限公司资金拆入款增加所致。
其他流动负债	390.27	737.26	-47.06%	主要系子公司广东威奇电工材料有限公司支付股东嘉禾电器集团（香港）有限公司股利625万元所致。
利润表项目	本期数 (万元)	上年同期数 (万元)	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业税金及附加	154.67	222.16	-30.38	主要系本期毛利率下降所致。
营业外收入	371.13	745.61	-50.22	主要系上年同期收到政府补贴款所致。
所得税费用	465.98	798.20	-41.62%	主要系本期利润总额下降所致。

浙江上风实业股份有限公司

二〇一三年八月七日