

---

## 目 录

一、审阅报告 .....	第 1-2 页
二、备考合并财务报表.....	第 3—4 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 3 页
(三) 备考合并利润表.....	第 4 页
三、财务报表附注 .....	第 5—83 页

---

# 审 阅 报 告

天健审〔2015〕1373号

浙江上风实业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江上风实业股份有限公司（以下简称上风公司）按备考财务报表附注三所述的编制基础和方法编制的备考合并财务报表，包括2014年12月31日的备考合并资产负债表，2014年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是上风公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础和方法编制，未能在所有重大方面公允反映上风公司2014年12月31日的备考合并财务状况，以及2014年度的备考合并经营成果。

我们提醒财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础和方法的说明。本报告仅供上风公司发行股份及支付现金购买宇星科技发展（深圳）有限公司股权向中国证券监督管理委员会等监管机构报送申请文件使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

---

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙文军

中国·杭州

中国注册会计师：边珊珊

二〇一五年三月三十日

## 备考合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	负债和所有者权益	注释号	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	327,493,681.30	短期借款	17	878,690,000.00
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18	69,100.00
应收票据	2	198,569,590.45	衍生金融负债		
应收账款	3	1,946,126,398.10	应付票据	19	87,431,292.38
预付款项	4	257,341,843.44	应付账款	20	275,532,131.64
应收保费			预收款项	21	64,513,572.41
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	5	313,500.00	应付职工薪酬	22	16,056,811.07
应收股利			应交税费	23	62,154,313.26
其他应收款	6	82,946,218.21	应付利息	24	1,731,809.43
买入返售金融资产			应付股利		
存货	7	720,492,702.56	其他应付款	25	140,567,715.42
划分为持有待售的资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金		
其他流动资产	8	58,419,171.77	代理买卖证券款		
流动资产合计		3,591,703,105.83	代理承销证券款		
			划分为持有待售的负债		
			一年内到期的非流动负债	26	41,646,912.87
			其他流动负债	27	1,538,900.00
			流动负债合计		1,569,932,558.48
			非流动负债：		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			专项应付款	28	5,181,818.15
			预计负债		
			递延收益	29	9,760,000.00
			递延所得税负债	15	68,083,653.13
			其他非流动负债		
			非流动负债合计		83,025,471.28
			负债合计		1,652,958,029.76
非流动资产：			所有者权益：		
发放贷款及垫款			实收资本(或股本)	30	479,430,769.00
可供出售金融资产	9	463,231,148.40	其他权益工具		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资			资本公积	31	2,012,297,418.88
投资性房地产			减：库存股		
固定资产	10	462,831,272.69	其他综合收益	32	384,854,355.78
在建工程	11	55,346,277.31	专项储备		
工程物资			盈余公积	33	49,363,326.94
固定资产清理			一般风险准备		
生产性生物资产			未分配利润	34	184,795,411.84
油气资产			归属于母公司所有者权益合计		3,110,741,282.44
无形资产	12	100,180,992.45	少数股东权益		69,881,417.61
开发支出			所有者权益合计		3,180,622,700.05
商誉	13	115,274,608.35			
长期待摊费用	14	10,135,355.37			
递延所得税资产	15	32,927,969.41			
其他非流动资产	16	1,950,000.00			
非流动资产合计		1,241,877,623.98			
资产总计		4,833,580,729.81	负债和所有者权益总计		4,833,580,729.81

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

2014年度

编制单位：浙江上风实业股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数
一、营业总收入		3,782,522,677.73
其中：营业收入	1	3,782,522,677.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		3,744,913,161.31
其中：营业成本	1	3,089,364,984.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2	10,723,914.33
销售费用	3	140,735,960.64
管理费用	4	308,508,407.22
财务费用	5	75,721,877.17
资产减值损失	6	119,858,017.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-7,760,438.46
投资收益（损失以“-”号填列）	8	47,868,703.70
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）		77,717,781.66
加：营业外收入	9	74,379,099.19
其中：非流动资产处置利得		166,683.05
减：营业外支出	10	8,202,864.94
其中：非流动资产处置损失		2,426,708.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,894,015.91
减：所得税费用	11	25,016,677.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,877,338.33
归属于母公司所有者的净利润		116,136,232.97
少数股东损益		2,741,105.36
六、其他综合收益的税后净额	12	173,013,387.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		173,329,987.83
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		173,329,987.83
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		174,438,812.29
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		-1,252,550.00
5. 外币财务报表折算差额		143,725.54
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-316,600.00
七、综合收益总额		291,890,726.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		289,466,220.80
归属于少数股东的综合收益总额		2,424,505.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26

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

2014 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或上风公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股〔1993〕51 号文批准，由浙江风机风冷设备公司为主发起人联合上虞风机厂、绍兴市流体工程研究所共同发起，以定向募集方式设立，于 1993 年 11 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有注册号为 330000000027556 的营业执照，注册资本 306,666,541 元，股份总数 306,666,541 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 60,901,597 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。

上风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（详见外经贸部批文）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为各类风机及配件、电磁线产品。

### 二、拟发行股份及支付现金购买资产的相关情况

#### （一）交易的基本情况

根据 2015 年 3 月 30 日上风公司第七届董事会第十次会议决议，上风公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买深圳市权策管理咨询有限公司（以下简称权策管理）、深圳市安雅管理咨询有限公司（以下简称安雅管理）、太海联股权投资江阴有限公司（以下简称太海联）、江阴福奥特国际贸易有限公司（以下简称福奥特）、上海和熙投资管理有限公司（以下简称和熙投资）、盈峰投资控股集团有限公司（以下简称盈峰控股）、深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称瑞兰德）、Zara Green Hong Kong Limited（以下简称 ZG 香港）、Samuel Holdings Limited（以下简称和华控股）、Eastern Union Holding Limited（以下简称鹏华投资）、Jess Kay International Limited（以下简称 JK 香港）和 Nouveau Direction

Limited(以下简称 ND 香港)十二位股东合计持有的宇星科技发展(深圳)有限公司(以下简称宇星科技公司)100%的股权。公司向宇星科技公司全体股东合计发行约 1.34 亿股 A 股股票并支付现金 3.82 亿元购买宇星科技公司 100%的股权;其中,现金支付的 3.82 亿元上风公司拟采用锁价方式,向 4 名特定投资者发行约 0.43 亿股募集(以下简称本次交易)。

本次交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的《浙江上风实业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买宇星科技发展(深圳)有限公司股权项目评估报告》(中企华评报字(2015)第 3011 号)确定的评估结果,经交易各方友好协商确定。宇星科技公司 100%的股权作价为 17 亿元,本次交易对价拟支付情况如下:

交易对方	股权比例 (%)	股权价值 (万元)	股份支付		现金支付	
			价值(万元)	支付比例 (%)	价值(万元)	支付比例 (%)
ZG 香港	28.04	47,665.33	47,665.33	100.00		
太海联	18.44	31,350.00	31,350.00	100.00		
和华控股	15.68	26,660.38			26,660.38	100.00
盈峰控股	8.82	15,000.00	15,000.00	100.00		
权策管理	8.45	14,358.08	14,358.08	100.00		
福奥特	6.15	10,450.00	10,450.00	100.00		
鹏华投资	4.57	7,770.28			7,770.28	100.00
安雅管理	4.15	7,062.79	7,062.79	100.00		
瑞兰德	2.94	5,000.00	5,000.00	100.00		
JK 香港	1.99	3,379.14			3,379.14	100.00
和熙投资	0.56	950.00	950.00	100.00		
ND 香港	0.21	354.00			354.00	100.00
合计	100.00	170,000.00	131,836.20	77.55	38,163.80	22.45

本次发行股份的价格为 9.84 元/股,系根据上风公司董事会审议本次交易草案决议公告日前二十个交易日上风公司股票交易均价确定。

## (二) 拟购买资产的基本情况

宇星科技公司系由深圳市华利通科技有限公司、沈阳市达讯技术有限责任公司和宁波大榭开发区通兴技术有限公司共同出资组建,于 2002 年 3 月在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 4403011084053 号的企业法人营业执照。宇星科技公司成立时注册资本

---

100 万元，后多次经增资和股权转让，截至 2014 年 12 月 31 日，宇星科技公司注册资本 53,333.33 万元，其中 ZG 香港出资 14,953.83 万元，占注册资本的 28.04%；太海联出资 9,835.29 万元，占注册资本的 18.44%；和华控股出资 8,364.04 万元，占注册资本的 15.68%；盈峰投资控股 4,705.88 万元，占注册资本的 8.82%；权策管理出资 4,504.49 万元，占注册资本的 8.45%；福奥特出资 3,278.43 万元，占注册资本的 6.15%；鹏华投资出资 2,437.73 万元，占注册资本的 4.57%；安雅管理出资 2,215.78 万元，占注册资本的 4.15%；瑞兰德出资 1,568.63 万元，占注册资本的 2.94%；JK 香港出资 1,060.12 万元，占注册资本的 1.99%；和熙投资出资 298.04 万元，占注册资本的 0.56%；ND 香港出资 111.06 万元，占注册资本的 0.21%。

宇星科技公司属于仪器仪表行业。经营范围：从事通信及网络产品、机电一体化产品、自动化控制产品、楼宇及小区智能化产品、软件产品、环保自动在线监测仪的研制开发、生产经营（凭深南环批〔2011〕50627 经营），提供相关的技术咨询及服务；设备和技术的进出口。从事自主开发和生产产品的同类和配套产品的批发、佣金代理、进出口；从事环境工程（水污染防治工程、大气污染防治工程）专业甲级，环境工程（固体废弃物处理设置工程）专项乙级，建筑智能化工程设计与施工贰级，市政公用工程的施工总承包三级，机电设备安装工程专业承包三级和环保工程专业承包三级资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务，并提供相关的技术咨询与技术服务。从事环境污染治理设施的运营[按自动连续监测（水、气）、除尘脱硫、工业废气、生活污水、工业废水相关资质证书许可范围经营]。从事计算机就信息系统集成二级机制许可范围内的系统集成业务（以上均不含法律、行政法规、国务院规定需前置审批和禁止的项目）。

### 三、备考财务报表的编制基础和方法

本备考合并财务报表以持续经营为编制基础，根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求，假设本次重大资产重组交易于 2014 年 1 月 1 日已经完成，宇星科技公司自 2014 年 1 月 1 日起即已成为上风公司的控股子公司，以上风公司历史财务报表及购并日宇星科技公司可辨认资产和负债的公允价值为基础编制，对上风公司与宇星科技公司之间的交易、往来已作合并抵销。被收购方宇星科技公司的会计政策和会计估计已按本备考合并财务报表附注四重新厘定。

上风公司本次交易各方确认标的资产的价格共计人民币 17.00 亿元，本次向 4 名特定投资者发行股份 43,191,057 股募集配套资金 4.25 亿元，包含相关中介费用。故在编制备考合



---

并报表时假设向 4 名特定投资者发行股份 38,784,355 股募集配套资金 3.82 亿元用于支付现金收购款,按照非公开发行股份 172,764,228 股,发行价格为人民币 9.84 元/股,共计 17.00 亿元确定长期股权投资成本,并据此增加本公司的股本和资本公积。

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施,本公司尚未实质控制宇星科技公司,故在编制备考合并报表时假设以长期股权投资成本与宇星科技公司经审计、评估确认的 2014 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定为商誉。宇星科技公司可辨认净资产公允价值与账面价值的差额主要系专利权、著作权和商标等评估增值 2,722.94 万元,该等评估增值额在备考合并财务报表中已确认为无形资产。在编制本备考合并财务报表时假设该等无形资产于 2014 年 1 月 1 日已经存在且价值相同,并且在备考期内未进行摊销。若考虑备考期内对上述评估增值形成的无形资产进行摊销,对永续存在的无形资产按 10 年摊销,将减少 2014 年度净利润 272.29 万元。

本备考财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求而编制,仅供本公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组申请材料使用。

#### **四、备考财务报表采用的重要会计政策及会计估计**

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### **(一) 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。

##### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

##### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **(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,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报

---

表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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，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其他综合收益。

#### 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，计入其他综合收益。

---

## （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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(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账款。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

1) 上风公司账龄分析法

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
-------	----	----

2) 宇星科技公司账龄分析法[注]

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

[注]: 宇星科技公司属仪器仪表行业, 主要从事环保监测设备的生产与销售以及环保工程业务, 根据债务单位的财务状况、现金流量等情况, 应收款项账龄分析法确定具体提取比例如上。

3. 单项金额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、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

上风公司发出存货采用月末一次加权平均法, 宇星科技公司采用先进先出法。

3. 未完工程施工成本的会计核算方法

工程施工项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为工程施工项目的已施工未结算款, 在存货中列示; 累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款, 在预收账款中反映。

#### 4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 6. 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. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

##### 2. 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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终



---

控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （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。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	5	11.875-1.90
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-6	5	19.00-15.83

其他设备	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

#### (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。

#### (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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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. 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）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

#### （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

---

损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (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。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电磁线、风机及配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

宇星科技公司根据其不同的业务模式，收入确认方法大致分为4种：环境监测仪器及系统销售业务在发出相应的设备并获得客户的验货清单后确认收入；环境治理工程，依据客户出具的工程验收报告确认的工程进度，按照完工百分比来确认收入；BOT模式，在工程完工时不确认收入，而将整个在建工程转入无形资产，在经营阶段按照合同约定来确认收入；环境治理设施运营业务，依据合同按提供服务的时间确认收入。

## （二十二）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

## （二十三）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。

#### （二十四）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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. 融资租赁的会计处理方法

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。

#### （二十五）其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。



---

## 2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(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) 本公司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、上海大陆期货有限公司和迈科期货经纪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2014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。

## 五、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%、6%、3%[注]
营业税	应纳税营业额	3%、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	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	公司、子公司上虞专用风机有限公司税率为 15%；宇星科技公司税率为 10%；其他子公司税率为 25%

[注]：根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号)的规定，根据深圳市国家税务局、深圳市地方税务局《关于深圳市营业税改增值税试点纳税人办理税收业务的通告》(深国税告〔2012〕11 号)的规定自 2012 年 12 月 1 日起，宇星科技公司经营的技术服务业务按 6% 的税率征收增值税。

### (二) 税收优惠

#### 1. 企业所得税

(1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局

---

《关于认定杭州罗莱迪思照明系统有限公司等 535 家企业为 2013 年第一批高新技术企业的通知》(浙科发高〔2013〕292 号), 公司通过高新技术企业认定, 资格有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 上风公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高〔2013〕294 号), 子公司上虞专用风机有限公司通过高新技术企业复审, 资格有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(3) 根据财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号) 的规定, 国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于 10% 的税率优惠的, 减按 10% 的税率征收企业所得税。根据深圳市国家税务局深国税南减免备案〔2014〕4 号文, 宇星科技公司 2014 年度企业所得税减按 10% 的税率计缴。

## 2. 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, 2014 年度收到返还的已征增值税 5,865,423.37 元。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号) 的规定, 自 2011 年 1 月 1 日起, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策, 宇星科技公司 2014 年度收到超额税负返还的已征增值税为 26,120,883.06 元。

## 3. 房产税

根据辽宁省地方税务局、辽宁省财政厅《关于免征安置残疾人就业单位房产税的公告》(2013 年第 7 号文), 子公司辽宁东港电磁线有限公司系社会福利企业满足暂免征收房产税的条件, 经东港市地方税务局北井子地税分局确认, 本期该公司免征房产税。

## 4. 土地使用税

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税〔2010〕121 号) 文件规定, 子公司辽宁东港电磁线有限公司系社会福利企业满足暂免征收土地使用税的条件, 经东港市地方税务局北井子地税分局确认, 本期该公司免征土地使用税。

## 六、备考合并财务报表项目注释

### (一) 备考合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数
库存现金	454,884.51
银行存款	208,430,153.65
其他货币资金	118,608,643.14
合 计	327,493,681.30
其中：存放在境外的款项总额	

其他货币资金期末数中包括票据保证金 41,133,873.00 元，信用证和保函保证金 57,036,967.75 元，存出投资款 4,570,618.60 元，已用于质押的定期存款 15,000,000.00 元，被司法机关冻结的活期存款 867,183.79 元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	183,169,620.45		183,169,620.45
商业承兑汇票	15,399,970.00		15,399,970.00
合 计	198,569,590.45		198,569,590.45

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	662,176,607.65	
商业承兑汇票	390,800.00	
小 计	662,567,407.65	

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### 3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,239,238,841.20	100.00	293,112,443.10	13.09	1,946,126,398.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,239,238,841.20	100.00	293,112,443.10	13.09	1,946,126,398.10

2) 组合中，上风公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-180 天	615,607,232.78		0.00
180 天-1 年	97,403,713.52	1,948,074.27	2.00
1-2 年	128,204,025.31	12,820,402.53	10.00
2-3 年	58,526,993.30	17,558,097.99	30.00
3-5 年	62,706,944.79	31,353,472.40	50.00
5 年以上	56,572,925.69	45,258,340.55	80.00
小 计	1,019,021,835.39	108,938,387.74	10.69

3) 组合中，宇星科技公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	505,504,539.44	25,275,226.97	5.00
1-2 年	426,445,420.02	42,644,542.00	10.00
2-3 年	162,750,253.87	48,825,076.16	30.00
3-4 年	94,476,514.12	47,238,257.06	50.00
4-5 年	21,698,650.39	10,849,325.20	50.00
5 年以上	9,341,627.97	9,341,627.97	100.00
小 计	1,220,217,005.81	184,174,055.36	15.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 54,212,972.50 元, 本期收回或转回坏账准备 508,721.20 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
乐平市恒升化工制造有限公司	135,000.00	现金收回
博罗县石湾镇生浩污水处理厂	26,022.00	现金收回
山东泉林集团热电有限公司	20,000.00	现金收回
泉州市环境监测站	327,699.20	现金收回
小 计	508,721.20	

3) 其他说明

本期收回以前年度核销的长账龄应收货款 508,721.20 元, 相应转回坏账准备至本期。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 19,266,487.78 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鸡西北方制钢有限公司	货款	1,489,300.00	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否
贵州美丰化工有限责任公司	货款	750,000.00	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否
武夷山市污水处理有限公司	货款	748,745.90	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否
江西省原种猪场有限公司	货款	600,000.00	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否
江西正邦养殖有限公司龙南分公司	货款	590,304.00	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否
同江(香港)润兴啤酒有限责任公司	货款	565,330.00	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否
达拉特旗宏珠环保热电有限公司	货款	560,000.00	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否
华电桦川热力有限公司	货款	523,350.00	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否
清镇市建设局	货款	511,120.00	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否
陕西宝鸡第二发电有限责任公司	货款	499,500.00	长期挂账, 无法收回	宇星科技董事会批准	否

凉山州天腾工贸有限责任公司	货款	430,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
邹城市污水处理厂	货款	365,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
包头市银诺亚污水处理有限责任公司	货款	350,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
佳木斯三和亚麻纺织有限责任公司	货款	338,140.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
桦川县慧丰酒业有限公司	货款	275,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
合肥申伟智能科技有限公司	货款	270,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
佳木斯鹿灵制药有限责任公司	货款	256,425.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
苏州中材建设有限公司	货款	245,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
通化县供热管理处	货款	240,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
佳木斯电镀有限公司	货款	235,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
长春大成生物科技开发有限公司	货款	232,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
涿鹿玉晶淀粉有限公司	货款	207,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
鼎湖永盛化纤纺织印染厂有限公司	货款	206,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
大连绿诺环境工程科技有限公司	货款	200,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
七台河市泓辰木糖醇有限责任公司	货款	196,952.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
子长县中达瓦窑堡焦化有限公司	货款	190,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
淄博嘉泽纳米材料有限公司	货款	187,250.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
黑龙江丰瑞化工集团有限公司	货款	186,152.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
盘锦辽河热能设备厂	货款	185,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
长春高新技术产业开发区建设发展中心	货款	181,053.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
佳木斯市恺乐农药有限公司	货款	178,610.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否

贵州华飞化学工业有限公司	货款	178,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
东丰县宏宇供热有限公司	货款	170,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
牡丹江热电有限公司	货款	150,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
济源市南方制革有限公司	货款	147,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
北京速力科技有限公司	货款	146,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
中国大唐集团科技工程有限公司	货款	142,690.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
广东蓝太阳信息科技有限公司	货款	140,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
吉林盛吉生物化工股份有限公司	货款	140,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
黑龙江省汤旺河林业局	货款	139,610.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
乐平市恒升化工制造有限公司	货款	135,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
乐平永鑫化工有限公司	货款	135,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
威海庆威铝塑制品有限责任公司	货款	134,950.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
承德建龙特殊钢铁有限公司	货款	134,554.20	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
威海晶泽化学浸镀有限公司	货款	134,150.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
大海粮油工业(防城港)有限公司	货款	132,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
汨罗市金源实业有限公司	货款	130,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
大冶市兴成矿业有限公司	货款	120,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
遂溪县大华糖业河头有限公司	货款	117,600.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
枝江市污水处理厂腾家河泵站	货款	116,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
广州市花都福益染织有限公司	货款	112,400.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
青岛崂山电子仪器总厂有限公司	货款	112,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
晶诚(郑州)科技有限公司	货款	104,800.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否



唐山众业不锈钢有限公司	货款	104,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
宁波市支援青川县部分乡镇灾后恢复重建指挥部	货款	104,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
龙岩卓鹰制铁有限公司	货款	100,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
博爱县源泰化电有限责任公司	货款	98,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
河南大通化工股份有限公司	货款	96,479.73	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
福州富成味精食品有限公司	货款	94,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
江西源潮化工有限公司	货款	93,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
广南冠桂糖业有限公司	货款	91,200.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
广州市花都区联新染漂厂	货款	90,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
唐山开滦东方发电有限责任公司	货款	89,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
牡丹江高科生化有限公司	货款	85,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
大庆市大通水处理有限责任公司	货款	81,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
安宁康宁肉类加工有限公司	货款	78,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
海城市西柳竹叶水洗免熨厂	货款	74,740.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津东洋油墨有限公司	货款	72,600.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
中山市环保实业发展有限公司	货款	70,800.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	货款	66,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
广州市擎业自动化设备有限公司	货款	65,800.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
承德鸿辉双和淀粉有限公司	货款	65,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
河北冀衡(集团)深州化工有限公司	货款	65,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
肇庆蓝带啤酒有限公司	货款	65,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否

威海市鑫通汽车检测有限公司	货款	61,788.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津市方圆纺织有限公司	货款	60,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
沁阳市金牛皮业有限公司	货款	59,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
江西玛德精细化学工业有限公司	货款	55,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
智恩电子(大亚湾)有限公司	货款	54,016.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
云南玉溪银河化工有限责任公司	货款	54,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
宜良县排水公司	货款	52,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
山东莱钢永峰钢铁有限公司	货款	52,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
云南兴建水泥有限公司	货款	49,800.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
哈尔滨热电有限责任公司	货款	48,900.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
遵化新利能源开发有限公司	货款	48,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
张家口吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
内蒙古博源联合化工有限公司	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
广州市花都区东莞公益五金厂	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
广州市花都区新华东莞村二队电镀厂	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
赤城宝龙炉料有限责任公司	货款	43,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
中海石油湛江燃料油有限公司	货款	43,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
西安市惠强纸业有限责任公司	货款	42,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
唐山市丰南区钱家营煤矸石综合利用发电有限公司	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
寻甸龙麟磷化工有	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董	否

限责任公司				事会批准	
金坛市儒林污水处理厂	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
黄石市澄月环保科技有限公司	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
威海金威化学工业有限责任公司	货款	41,660.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
深圳市长江绿化工程有限公司	货款	41,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
乳山市齐恒车辆尾气检测有限公司	货款	41,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
盘固水泥集团有限公司	货款	40,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
阳春市银星淀粉有限责任公司	货款	40,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
深圳市铭科化工有限公司	货款	40,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
承德避暑山庄企业集团饲料有限公司	货款	37,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
深圳市万山红环保实业有限公司	货款	37,200.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
阳煤集团深州化肥有限公司	货款	36,760.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
广州迪森热能技术股份有限公司	货款	36,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
深圳市昌利昊环保科技有限公司	货款	35,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
东莞华通发泡塑料制品有限公司	货款	34,600.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
东莞市慧源水处理有限公司	货款	32,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
牡丹江天马水泥有限公司	货款	30,900.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
东莞黄江福泰塑料厂	货款	30,032.50	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
云南绿叶环保工程有限公司	货款	30,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
海南嘉宝纸业业有限公司	货款	30,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
藁城市金鑫焦化有限公司	货款	28,540.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
常州盘固化工有限公司	货款	28,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否

河南英博纸业有限 公司	货款	28,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
东莞市康莱环保净 化工程有限公司	货款	26,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
天津市亿博制钢有 限公司	货款	25,600.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
廉江市新恒通建材 有限公司	货款	25,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
唐山安泰钢铁有限 公司	货款	22,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
广东可耐福新型建 筑材料有限公司	货款	20,700.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
辽中县污水生态处 理厂	货款	20,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
云南云铜锌业股份 有限公司	货款	20,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
东莞汇昌织染有限 公司	货款	19,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
云南云天化国际化 工股份有限公司三 环分公司	货款	17,800.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
郑州东宫至尊鲍鱼 餐饮服务有限公司	货款	16,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
河南万山红饮食有 限公司	货款	16,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
渭南市盛叶环保科 技有限责任公司	货款	16,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
安徽昭通汽车电器 制造有限公司	货款	16,375.72	对方公司注销, 无法收回	总经理批准	否
肃宁县第一污水处 理有限公司	货款	16,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
肃宁县第二污水处 理有限公司	货款	16,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
惠州荣大五金制品 有限公司	货款	15,600.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
开封京源发电有限 责任公司	货款	15,350.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
东莞贰发毛绒有限 公司	货款	15,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
高安红狮水泥有限 公司	货款	15,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否
海南昌江雄伟淀粉 有限公司	货款	15,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董 事会批准	否

惠州国展电子有限公司	货款	14,200.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
云南海诚环保科技有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
常州亚邦制药有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
江苏鸿瑞昌泰纺织有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
常州华钛化学股份有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
金坛市茂盛精细化工厂	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
河南华豫川饮食有限公司	货款	13,200.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津国福龙凤食品有限公司	货款	13,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津市津西西琉城染料化工厂	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津客车桥有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津天成制药有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津市华夏车辆制造有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津中安药业有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津市第二毛条厂	货款	11,900.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
广州市俊有拉链线带有限公司	货款	11,240.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
佳木斯鸿基集团有限公司	货款	10,690.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
镇江黄墟化工厂	货款	10,540.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
罗定市嘉达纺织厂有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
艾雅贵(聊城)食品有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
河南中原制革有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
陕西柴油机重工有	货款	7,400.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董	否

限公司				事会批准	
佳木斯龙实热电有限责任公司(佳木斯热电厂)	货款	7,300.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
河南瑞景中州国际酒店管理有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
郑州金泓基酒店管理有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
河南刘一手餐饮有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
河南金质酒店服务有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
四川长矾金属工业有限公司	货款	6,600.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
郑州一景餐饮有限公司新概念分公司	货款	6,600.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
河南大河锦江饭店有限责任公司	货款	6,600.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
骏亚(惠州)电子科技有限公司	货款	6,300.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
江苏丰登农药有限公司	货款	6,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
惠州市扇辉电子厂	货款	5,100.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
佛山市顺德区新盈染整有限公司	货款	4,500.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
深圳市华瑞系统工程有限公司	货款	4,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
四川省环境保护治理工程公司	货款	3,750.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
常州康美化工有限公司	货款	3,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津华璟金属材料有限公司	货款	2,560.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
天津市皆诚镀锌卷板有限公司	货款	2,560.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
沁阳市污水处理厂	货款	1,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
优艺(聊城)水处理有限公司	货款	840.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
河南省月山啤酒股份有限公司	货款	479.73	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否

合计		19,266,487.78		
----	--	---------------	--	--

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京银网通通信网络技术有限公司	78,008,500.00	3.48	23,009,750.00
山东台鹰环境工程有限公司	45,151,600.00	2.02	7,813,480.00
广东美芝制冷设备有限公司	45,110,650.50	2.01	
广东美芝精密制造有限公司	42,266,791.36	1.89	202.02
世纪森科(北京)电子有限公司	40,611,000.00	1.81	2,030,550.00
小计	251,148,541.86	11.21	32,853,982.02

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	229,673,402.33	89.24		229,673,402.33
1-2年	19,725,339.22	7.67		19,725,339.22
2-3年	7,207,811.72	2.80		7,207,811.72
3年以上	735,290.17	0.29		735,290.17
合计	257,341,843.44	100.00		257,341,843.44

2) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
武汉方环环保科技有限公司	32,391,606.84	12.59
沈阳兰特环保工程有限公司	23,427,700.00	9.10
深圳市格瑞斯特环保技术有限公司	15,479,523.63	6.02
安徽祥瑞建筑工程有限公司	14,378,400.00	5.59
北京鼎恒中科图像技术有限公司	14,132,871.79	5.49

小 计	99,810,102.26	38.79
-----	---------------	-------

5. 应收利息

项 目	期末数	
定期存款利息		313,500.00
合 计		313,500.00

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,695,178.78	100.00	10,748,960.57	11.47	82,946,218.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	93,695,178.78	100.00	10,748,960.57	11.47	82,946,218.21

2) 组合中，上风公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-180 天	32,552,240.74		0.00
180 天-1 年	7,298,672.72	145,973.46	2.00
1-2 年	1,917,472.47	191,747.25	10.00
2-3 年	337,634.82	101,290.45	30.00
3-5 年	831,532.01	415,766.01	50.00
5 年以上	3,055,520.51	2,444,416.41	80.00
小 计	45,993,073.27	3,299,193.58	7.17

3) 组合中，宇星科技公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



1 年以内	22,419,017.97	1,120,737.15	5.00
1-2 年	12,022,341.16	1,202,234.12	10.00
2-3 年	8,287,074.90	2,486,122.47	30.00
3-4 年	3,847,864.71	1,923,932.36	50.00
4-5 年	818,131.77	409,065.89	50.00
5 年以上	307,675.00	307,675.00	100.00
小 计	47,702,105.51	7,449,766.99	15.62

(2) 本期计提坏账准备金额 14,450,485.79 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款金额 16,671,325.49 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
延边环境工程技术有限公司	预付工程款转为保证金	12,000,000.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
深圳市博伦特光电科技有限公司	预付货款转为保证金	4,670,600.00	长期挂账,无法收回	宇星科技董事会批准	否
小 计		16,670,600.00			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数
押金保证金	65,462,987.19
应收暂付款	23,786,439.49
其他	4,445,752.10
合 计	93,695,178.78

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
五矿期货经纪有限责任公司	期货保证金	9,148,354.50	1-180 天	9.76	
江苏江润铜业有限公司	采购保证金	6,251,350.00	1-180 天	6.67	
黄河流域水环境监测中心	投标保证金	3,747,076.40	[注 1]	4.00	363,907.64

河南省环境保护厅	履约保证金	3,254,900.00	[注 2]	3.47	262,745.00
赵炳良	备用金	2,969,700.00	[注 3]	3.17	32,144.60
小 计		25,371,380.90		27.07	658,797.24

[注 1]：其中 1 年以内 216,000.00 元，1-2 年 3,531,076.40 元。

[注 2]：其中 1 年以内 1,254,900.00 元，2-3 年 2,000,000.00 元。

[注 3]：其中 1-180 天 1,362,470.00 元，180 天-1 年 1,607,230.00 元。

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	506,570,489.09	130,675,422.54	375,895,066.55
在产品	13,816,745.74	1,086,636.46	12,730,109.28
库存商品	316,631,123.70	33,776,938.46	282,854,185.24
自制半成品	25,134,285.97	1,170,217.81	23,964,068.16
包装物	2,165,669.23		2,165,669.23
低值易耗品	1,574,662.75		1,574,662.75
工程施工	21,308,941.35		21,308,941.35
合 计	887,201,917.83	166,709,215.27	720,492,702.56

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	92,530,731.09	38,442,071.94		297,380.49		130,675,422.54
在产品	718,877.25	1,151,517.91		783,758.70		1,086,636.46
库存商品	26,472,657.74	11,600,968.91		4,296,688.19		33,776,938.46
自制半成品	1,170,217.81					1,170,217.81
小 计	120,892,483.89	51,194,558.76		5,377,827.38		166,709,215.27

### (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额

在建合同工程累计已发生的成本	82,021,604.04
加：在建合同工程累计已确认的毛利（亏损）	37,495,505.70
减：已办理结算的价款金额	98,208,168.39
在建合同工程净额	21,308,941.35

## 8. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数
预缴企业所得税	576,822.28
待抵扣增值税	37,650,324.73
预缴城市建设维护税	10,475.36
预缴教育费附加	4,705.20
预缴地方教育附加	3,156.36
预缴印花税	5,937.84
套期工具	167,750.00
理财产品	20,000,000.00
合 计	58,419,171.77

### (2) 其他说明

期末余额中套期工具 167,750.00 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 96,600.00 元和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 71,150.00 元。

## 9. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的	462,431,148.40		462,431,148.40
按成本计量的	800,000.00		800,000.00

合 计	463,231,148.40		463,231,148.40
-----	----------------	--	----------------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的摊 余成本	8,540,127.54		8,540,127.54
公允价值	462,431,148.40		462,431,148.40
累计计入其他综合收益的公允 价值变动金额	385,807,367.73		385,807,367.73
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江上虞农村合 作银行	800,000.00			800,000.00
丹东银行股份有 限公司	7,500,000.00		7,500,000.00	
小 计	8,300,000.00		7,500,000.00	800,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江上虞农村 合作银行					0.05	300,000.00
丹东银行股份 有限公司					1.89	725,000.00
小 计						1,025,000.00

(4) 可供出售金融资产的说明

公司 2014 年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）0.97%（计 12,801,619 股）的股份。

2014 年 3 月 3 日通过上海证券交易所二级市场系统共减持华夏幸福公司股票 225,400 股，减持后，公司尚持有华夏幸福公司 12,576,219 股股份，均为无限售流通股。

2014 年 4 月 16 日通过上海证券交易所二级市场系统共减持华夏幸福公司股票 240,000 股，减持后，公司尚持有华夏幸福公司 12,336,219 股股份，均为无限售流通股。

2014 年 5 月 28 日通过上海证券交易所二级市场系统共减持华夏幸福公司股票 130,000 股，减持后，公司尚持有华夏幸福公司 12,206,219 股股份，均为无限售流通股。

2014年6月11日-2014年6月25日分三次通过上海证券交易所二级市场系统共减持华夏幸福公司股票400,000股,减持后,公司尚持有华夏幸福公司11,806,219股股份,均为无限售流通股。

2014年9月9日-2014年9月24日分两次通过上海证券交易所二级市场系统共减持华夏幸福公司股票500,000股,减持后,公司尚持有华夏幸福公司11,306,219股股份,均为无限售流通股。

2014年11月10日-2014年12月31日分三次通过上海证券交易所二级市场系统共减持华夏幸福公司股票700,000股,减持后,公司尚持有华夏幸福公司10,606,219股股份,均为无限售流通股。

公司期末尚持有华夏幸福公司0.80%(计10,606,219.00股)的股份。对该公司股权的公允价值能够可靠计量,期末以2014年12月31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. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	301,355,963.86	10,583,920.56	426,645,077.25	43,639,616.13	48,948,213.05	831,172,790.85
本期增加金额	1,840,386.59	561,487.32	83,286,197.94	2,924,953.58	6,173,790.97	94,786,816.40
1) 购置	577,804.50	552,918.23	69,469,504.99	2,924,953.58	6,173,790.97	79,698,972.27
2) 在建工程转入	1,262,582.09	8,569.09	13,816,692.95			15,087,844.13
本期减少金额		560,242.00	27,634,988.71	2,379,525.00	1,414,549.23	31,989,304.94
处置或报废		560,242.00	27,634,988.71	2,379,525.00	1,414,549.23	31,989,304.94
期末数	303,196,350.45	10,585,165.88	482,296,286.48	44,185,044.71	53,707,454.79	893,970,302.31
累计折旧						
期初数	74,632,139.18	5,860,417.95	249,057,776.25	24,397,159.84	31,304,646.36	385,252,139.58
本期增加金额	12,102,587.27	1,108,347.84	40,665,972.72	6,110,735.27	6,466,845.18	66,454,488.28
计提	12,102,587.27	1,108,347.84	40,665,972.72	6,110,735.27	6,466,845.18	66,454,488.28
本期减少金额		399,950.05	17,762,899.40	1,452,495.76	958,344.58	20,573,689.79

处置或报废		399,950.05	17,762,899.40	1,452,495.76	958,344.58	20,573,689.79
期末数	86,734,726.45	6,568,815.74	271,960,849.57	29,055,399.35	36,813,146.96	431,132,938.07
减值准备						
期初数			6,091.55			6,091.55
本期增加金额						
计提						
本期减少金额						
处置或报废						
期末数			6,091.55			6,091.55
账面价值						
期末账面价值	216,461,624.00	4,016,350.14	210,329,345.36	15,129,645.36	16,894,307.83	462,831,272.69
期初账面价值	226,723,824.68	4,723,502.61	177,581,209.45	19,242,456.29	17,643,566.69	445,914,559.72

(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	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	3,544,259.16		3,544,259.16
安徽芜湖新建厂房附属工程	153,675.21		153,675.21
宿州 BOT 项目	51,648,342.94		51,648,342.94
合 计	55,346,277.31		55,346,277.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		5,732,003.57	10,837,517.63	13,025,262.04		3,544,259.16

安徽芜湖新建厂房附属工程		668,775.21	747,482.09	1,262,582.09		153,675.21
宿州 BOT 项目	65,000,000.00	49,767,692.57	1,880,650.37			51,648,342.94
成都高新区城市管理和环境保护局环保水务物联网示范项目	800,000.00	800,000.00		800,000.00		
小 计		56,968,471.35	13,465,650.09	15,087,844.13		55,346,277.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备						
安徽芜湖新建厂房附属工程						
宿州 BOT 项目	79.46	79.46				
成都高新区城市管理和环境保护局环保水务物联网示范项目						
小 计						

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	专利、商标和著作权[注]	合 计
账面原值					
期初数	85,199,661.81	1,800,000.00	2,453,200.41	27,229,400.00	116,682,262.22
本期增加金额			2,510,480.15		2,510,480.15
购置			2,510,480.15		2,510,480.15
本期减少金额					
处置					
期末数	85,199,661.81	1,800,000.00	4,963,680.56	27,229,400.00	119,192,742.37
累计摊销					
期初数	13,419,643.41	1,799,900.00	1,486,884.61		16,706,428.02
本期增加金额	1,839,414.87		465,907.03		2,305,321.90

计提	1,839,414.87		465,907.03		2,305,321.90
本期减少金额					
处置					
期末数	15,259,058.28	1,799,900.00	1,952,791.64		19,011,749.92
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	69,940,603.53	100.00	3,010,888.92	27,229,400.00	100,180,992.45
期初账面价值	71,780,018.40	100.00	966,315.80	27,229,400.00	99,975,834.20

[注]：专利、商标和著作权系本次拟收购对象宇星科技公司的评估增值。

(2) 期末无形资产-土地使用权均已办妥产权证书。

### 13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数
辽宁东港电磁线有限公司	14,818,794.95
上虞专用风机有限公司	100,455,813.40
合 计	115,274,608.35

### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	10,261,455.15	4,259,456.47	4,385,556.25		10,135,355.37
合 计	10,261,455.15	4,259,456.47	4,385,556.25		10,135,355.37

### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债



## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	329,279,694.17	32,927,969.41
合 计	329,279,694.17	32,927,969.41

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	453,891,020.86	68,083,653.13
合 计	453,891,020.86	68,083,653.13

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数
资产减值准备	141,297,016.32
可抵扣亏损	18,989,915.45
公允价值变动	3,197,758.89
小 计	163,484,690.66

## (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
2015 年	8,824,308.41
2016 年	
2017 年	6,242,525.13
2018 年	3,923,081.91
小 计	18,989,915.45

## 16. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数
预付购房款	1,950,000.00

合 计	1,950,000.00
-----	--------------

(2) 其他说明

期末余额系本公司 2013 年预付上虞市海纳新农村置业有限公司购房款 1,950,000.00 元。

17. 短期借款

项 目	期末数
信用借款	135,000,000.00
质押借款	14,000,000.00
抵押借款	183,000,000.00
保证借款	441,690,000.00
保证及抵押借款	105,000,000.00
合 计	878,690,000.00

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数
交易性金融负债	
其中：衍生金融负债	69,100.00
合 计	69,100.00

期末余额系子公司广东威奇电工材料有限公司为防范应收款汇率风险，于 2014 年与广东顺德农村商业银行股份有限公司签订《远期结汇/售汇协议》，将于 2015 年向上述银行按固定汇率出售外汇 500,000.00 美元，期末对该项衍生工具按公允价值列示于本项目。

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数
银行承兑汇票	475,663.66
商业承兑汇票	86,955,628.72
合 计	87,431,292.38

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

## 20. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数
货款	252,900,288.81
工程和设备款	3,665,371.23
其他	18,966,471.60
合 计	275,532,131.64

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 21. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数
货款	64,513,572.41
合 计	64,513,572.41

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 22. 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
短期薪酬	16,757,223.26	165,604,152.50	166,630,909.73	15,730,466.03
离职后福利—设定提存计划	151,933.04	14,130,346.42	13,955,934.42	326,345.04
辞退福利		24,195,790.11	24,195,790.11	
合 计	16,909,156.30	203,930,289.03	204,782,634.26	16,056,811.07

### (2) 短期薪酬明细情况

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	16,400,732.77	146,289,045.24	147,361,295.25	15,328,482.76
职工福利费	25,157.71	7,832,577.79	7,857,735.50	

社会保险费	124,094.79	7,381,158.23	7,339,372.75	165,880.27
其中： 医疗保险费	85,454.78	6,023,614.69	5,991,922.41	117,147.06
工伤保险费	34,336.72	926,338.66	923,917.28	36,758.10
生育保险费	4,303.29	431,204.88	423,533.06	11,975.11
住房公积金		3,111,787.58	3,111,787.58	
工会经费和职工教育经费	207,237.99	989,583.66	960,718.65	236,103.00
小 计	16,757,223.26	165,604,152.50	166,630,909.73	15,730,466.03

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	141,116.71	13,440,557.55	13,264,693.54	316,980.72
失业保险费	10,816.33	689,788.87	691,240.88	9,364.32
小 计	151,933.04	14,130,346.42	13,955,934.42	326,345.04

23. 应交税费

项 目	期末数
增值税	27,470,857.28
营业税	3,181,062.88
企业所得税	25,312,964.73
代扣代缴个人所得税	306,941.54
城市维护建设税	1,456,484.88
房产税	1,230,326.15
土地使用税	956,467.84
印花税	69,050.59
教育费附加	672,644.02
地方教育附加	412,663.06
水利建设专项资金	767,348.86
堤围费	317,501.43
合 计	62,154,313.26

24. 应付利息

项 目	期末数
短期借款应付利息	1,731,809.43
合 计	1,731,809.43

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数
押金保证金	8,119,149.19
应付拆借款	76,463,796.26
应付暂收款	7,813,535.68
其他	48,171,234.29
合 计	140,567,715.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
绍兴盈瑞婴童用品销售有限公司	4,080,601.42	应付暂收款
盈峰（香港）投资有限公司	1,803,857.58	应付暂收款
小 计	5,884,459.00	

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
何剑锋	51,155,555.56	应付拆借款
盈峰投资控股集团有限公司	20,026,880.00	[注]
绍兴盈瑞婴童用品销售有限公司	4,080,601.42	应付暂收款
盈峰（香港）投资有限公司	1,803,857.58	应付暂收款
International Finance Corporation	1,771,160.70	应付拆借款
曹国路	1,768,082.24	应付拆借款
成都华川电装有限责任公司	1,472,760.00	押金保证金
湖南科力尔电机有限公司	1,407,555.00	押金保证金
广东美的厨房电器制造有限公司	1,342,700.00	押金保证金

小 计	84,829,152.50
-----	---------------

[注]：应付盈峰投资控股集团有限公司 20,026,880.00 元，其中应付拆借款 20,023,000.00 元，应付暂收款 3,880.00 元。

## 26. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数
一年内到期的长期借款	41,646,912.87
合 计	41,646,912.87

### (2) 一年内到期的长期借款

#### 1) 明细情况

项 目	期末数
信用借款	41,646,912.87
小 计	41,646,912.87

#### 2) 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预计还款期
International Finance Corporation	USD 6,806,163.24	260 天	LIBOR+10%	正常生产经营	流动资金不足	[注]
小 计	USD 6,806,163.24					

[注]：根据 2009 年、2010 年和 2012 年宇星科技公司与公司原股东 Globalwide Asset Management Limited（以下简称寰博 BVI）签订的《长期借款合同》，宇星科技公司合计向其借入资金 2,800 万美元，并需支付资金占用费。截至 2013 年 9 月 13 日，宇星科技公司未归还借款。同日，寰博 BVI 与 International Finance Corporation（以下简称 IFC）签订了《转贷协议》和《回购协议》，寰博 BVI 将对宇星科技公司的长期借款债权及未支付的利息均转让给 IFC，IFC 收到应得的债权本金和利息之外的款项需转移支付给寰博 BVI。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未归还的 IFC 借款本金为 680.62 万美元，利息为 28.95 万美元。宇星科技公司已于 2015 年 1 月 14 日将上述借款本金及利息全数归还。

## 27. 其他流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数
应付股利	170,000.00
套期工具	1,368,900.00
合 计	1,538,900.00

### (2) 其他说明

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) 期末余额中套期工具系子公司广东威奇电工材料有限公司、辽宁东港电磁线有限公司和安徽威奇电工材料有限公司本期现金流量套期工具期末浮动盈利分别为-1,058,650.00 元、-302,750.00 元和-7,500.00 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	形成原因
国债项目专项资金	5,727,272.70		545,454.55	5,181,818.15	国债转贷资金
成都高新区技术产业开发科技局	800,000.00		800,000.00		成都高新技术开发区科技局拨入的项目建设基金
合 计	6,527,272.70		1,345,454.55	5,181,818.15	

### (2) 其他说明

国债项目专项资金减少系根据浙江省财政厅《关于归还 2014 年国债转贷资金到期本金和利息的通知》（浙江省财政厅浙财建字（2014）17 号文），公司于 2014 年 11 月 28 日归还该国债项目专项资金 545,454.55 元。

成都高新区技术产业开发科技局项目系应付成都高新技术开发区科技局拨入的项目建设基金所属项目已验收，按与成都高新技术开发区科技局签订的成都高新区战略性新兴产业专项资金项目合同书规定，专项应付款转入资本公积。

## 29. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		10,900,000.00	1,140,000.00	9,760,000.00	收到与资产相关政府补助
合 计		10,900,000.00	1,140,000.00	9,760,000.00	

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
市人居委基于物联网技术的灰霾在线监测与预警系统应用示范项目		3,000,000.00	150,000.00		2,850,000.00	与资产相关
发改委治理有机废气的高效降解菌及一体化净化设备产业化项目		3,900,000.00	390,000.00		3,510,000.00	与资产相关
国家工信部基于云计算的城市大气环境质量监测系统研发及产业化项目		4,000,000.00	600,000.00		3,400,000.00	与资产相关
小 计		10,900,000.00	1,140,000.00		9,760,000.00	

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期末数
上风公司本次增发前股份总数	306,666,541.00
本次交易新增股份总数	172,764,228.00
合 计	479,430,769.00

(2) 上风公司本次增发前股份总数变动情况说明

根据公司 2013 年 11 月 8 日召开的 2013 年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江上风实业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2014〕566 号）核准，公司获准非公开发行人民币普通股（A 股）股票总数不超过 82,000,000 股。经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2014 年 7 月 4 日止，公司实际已非公开发行人民币普通股（A 股）股票 60,451,597 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 7.20 元，募集资金总额 435,251,498.40 元，减除发行费用 12,781,563.12 元后，募集资金净额为 422,469,935.28 元。其中，计入股本 60,451,597.00 元，计入资本公积（股本溢



价) 362,018,338.28 元。此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2014)137号)。公司已于2014年8月25日办妥工商变更登记手续。

(3) 本次交易新增股份总数的说明

公司通过本次交易收购宇星科技公司100%的股份,该事项对本公司股本和资本公积影响计算如下:

项 目	金 额
新发行股份	172,764,228
发行价格	9.84
总金额	1,700,000,000.00
增加股本	172,764,228.00
增加资本公积	1,527,235,772.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期末数
资本溢价(原有溢价)	450,228,704.14
其他资本公积	34,424,942.74
股本溢价(本次交易新增溢价)	1,527,235,772.00
其他资本公积(本次交易新增)	408,000.00
合 计	2,012,297,418.88

(2) 其他说明

1) 资本溢价(原有溢价)本期增加362,018,338.28元,系非公开发行股票产生的股本溢价,详见本财务报表附注股本之说明。本期减少56,793,227.08元,系公司以113,055,998.06元的价格受让香港专风实业有限公司持有的上虞专用风机有限公司37.037%的股权,本公司按受让价113,055,998.06元与本公司按新增持股比例享有的该公司购买日净资产份额56,262,770.98元的差额56,793,227.08元减少资本公积(资本溢价)。

2) 股本溢价(本次交易新增溢价)详见本备考合并财务报表附注三之说明。

3) 本期增加408,000.00元,系宇星科技公司的子公司成都致用物联网技术有限公司应

付成都高新技术产业开发区科技局拨入的项目建设基金所属项目已验收,专项应付款转入资本公积(其他资本公积)408,000.00元,宇星科技公司相应增加资本公积(其他资本公积)408,000.00元。

### 32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用
以后将重分类进损益的其他综合收益	211,524,367.95	246,441,913.57	36,248,425.03	37,180,100.71
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	211,368,555.44	247,867,338.03	36,248,425.03	37,180,100.71
现金流量套期损益的有效部分	155,812.51	-1,569,150.00		
外币财务报表折算差额		143,725.54		
其他综合收益合计	211,524,367.95	246,441,913.57	36,248,425.03	37,180,100.71

(续上表)

项 目	本期发生额		期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	173,329,987.83	-316,600.00	384,854,355.78
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	174,438,812.29		385,807,367.73
现金流量套期损益的有效部分	-1,252,550.00	-316,600.00	-1,096,737.49
外币财务报表折算差额	143,725.54		143,725.54
其他综合收益合计	173,329,987.83	-316,600.00	384,854,355.78

### 33. 盈余公积

项 目	期末数
法定盈余公积	49,363,326.94
合 计	49,363,326.94

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数
期初未分配利润	140,186,932.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,136,232.97
减：提取法定盈余公积	6,060,186.36
应付普通股股利	9,848,597.76
本次交易归属于被收购方的净利润	55,618,969.57
期末未分配利润	184,795,411.84

(2) 其他说明

根据 2014 年 5 月 20 日公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税），合计分配普通股股利 9,848,597.76 元（含税）。

(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	本期数	
	收入	成本
主营业务	3,768,394,595.28	3,079,179,558.32
其他业务	14,128,082.45	10,185,426.58
合 计	3,782,522,677.73	3,089,364,984.90

(2) 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 (%)
广东美芝制冷设备有限公司	322,614,550.48	8.53
安徽美芝精密制造有限公司	297,890,039.83	7.88
广东美芝精密制造有限公司	251,608,628.36	6.65
佳木斯电机股份有限公司	121,726,152.58	3.22
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	100,525,217.60	2.66
小 计	1,094,364,588.85	28.94

2. 营业税金及附加

项 目	本期数
营业税	553,790.89
城市维护建设税	5,783,407.13
教育费附加	2,593,477.18
地方教育附加	1,793,239.13
合 计	10,723,914.33

3. 销售费用

项 目	本期数
差旅费	42,480,223.34
运输及装卸费	36,058,999.07
工资福利、保险及住房公积金	19,516,705.59
业务招待费	7,986,510.34
房租物业费	9,695,357.94
办公费	5,086,711.70
折旧费	5,626,213.37
售后服务费	4,941,825.62
车辆使用费	3,521,384.92
广告宣传费	1,344,333.01
验收费	971,435.90
其他	3,506,259.84
合 计	140,735,960.64

4. 管理费用

项 目	本期数
技术开发费	120,612,183.28
工资福利、保险及住房公积金	79,350,468.76
折旧费	20,533,683.40

差旅费	19,269,775.91
办公费	17,102,045.46
房租物业费	8,564,183.84
汽车费用	8,728,250.38
业务招待费	7,766,816.10
咨询费	7,037,660.96
税金	5,155,309.29
无形资产摊销	2,305,321.90
其他	12,082,707.94
合 计	308,508,407.22

#### 5. 财务费用

项 目	本期数
利息支出	76,589,588.86
利息收入	-6,030,142.39
汇兑损益	-21,723,162.79
票据贴息费	24,753,211.71
其他	2,132,381.78
合 计	75,721,877.17

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	68,663,458.29
存货跌价损失	51,194,558.76
合 计	119,858,017.05

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的	-6,456,921.64

金融资产	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,456,921.64
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-69,100.00
其中：衍生金融工具	-69,100.00
未平仓的公允价值套期无效部分损益	-1,234,416.82
合 计	-7,760,438.46

#### 8. 投资收益

项 目	本期数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,875,432.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-91,953.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益	62,649,231.01
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-18,462,991.26
平仓的公允价值套期无效部分损益	522,256.23
理财产品投资收益	376,728.21
合 计	47,868,703.70

#### 9. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	166,683.05	166,683.05
其中：固定资产处置利得	166,683.05	166,683.05
增值税返还	31,986,306.43	
政府补助	21,350,029.89	21,350,029.89
债务免除利得	20,357,463.74	20,357,463.74
罚没收入	359,686.77	359,686.77
其他	158,929.31	158,929.31
合 计	74,379,099.19	42,392,792.76

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
深圳市财政补贴	4,000,000.00	与收益相关	关于公布深圳市2014年第八批软件企业和软件产品认定结果的通知(深科技创新(2014)113号)
企业重组优惠政策兑现款	3,570,632.19	与收益相关	绍兴市上虞区鼓励支持企业重组领导小组办公室《关于浙江上风实业股份有限公司重组上虞专用风机有限公司享受企业重组优惠政策的批复》(虞企重组办(2014)9号)
发改委财政补贴	3,120,000.00	与收益相关	深发改(2014)890号、深发改(2014)1178号
深圳市南山区财政局2014年经济发展第三批补助	2,700,000.00	与收益相关	2014年南山区自主创新产业发展专项资金(经济促进局第三批)扶持企业名单公示
2014年第一批深圳市新能源产业发展专项基金补贴	2,530,000.00	与收益相关	关于组织实施2014年深圳新能源产业发展专项资金的通知(深发改(2014)700号)
涉税政策财政奖励	1,293,300.00	与收益相关	上虞区财政局《关于要求拨付2012年度“211”企业财政专项奖励资金的请示》(虞财企(2014)30号)
递延收益转入	1,140,000.00	与资产相关	
深圳市南山区财政局节能减排专项资金(2013年第一批资助项目)	500,000.00	与收益相关	关于印发南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(试行)的通知(深南发改(2013)124号)
广东省知识产权局转拨第十五届中国专利优秀奖	500,000.00	与收益相关	广东省重奖中国专利奖获奖企事业单位实施办法(粤知规(2003)82号)
深圳市南山区财政局2014年节能减排第一批扶持资金	300,000.00	与收益相关	2014年度南山区自主创新产业发展专项资金一节能减排分项资金拟资助项目和企业(第一批)名单进(深发改(2014)63号)
中小企业转型升级扶持资金	295,696.00	与收益相关	北滘镇经济和科技促进局《北滘镇人民政府办公室关于印发〈北滘镇促进中小企业转型升级扶持办法(修订)〉的通知》(北府办发(2013)11号)
设备购置补助	238,400.00	与收益相关	芜湖市弋江区人民政府《关于促进经济平稳较快发展的实施意见》(芜政(2012)68号)
产业转移设备投资补助	200,200.00	与收益相关	芜湖市弋江区人民政府《关于促进经济平稳较快发展的实施意见》(芜政(2012)68号)
深州市人力资源和社会保障局博士后设站单位经费补助	200,000.00	与收益相关	2014年博士后设站单位资助公示

专项贴息	145,067.90	与收益相关	芜湖市弋江区人民政府《关于促进经济平稳较快发展的实施意见》(芜政〔2012〕68号)
深圳市财政库款	120,000.00	与收益相关	深科技创新计字〔2014〕1661号
工作先进集体的奖励	76,000.00	与收益相关	中共上浦镇委员会上浦镇人民政府《关于表彰2013年度工业强镇工作各类先进集体的决定》(上镇党〔2014〕28号)
纳税和社会奖励基金	65,600.00	与收益相关	安徽省人民政府《关于促进经济持续健康较快发展的意见》(皖政〔2013〕5号)
深圳市南山区财政局2014年科技专项资金(2013年第二批资助项目)	50,000.00	与收益相关	深圳市南山区2013年自主创新产业发展专项资金(科技部分)第二批拟资助项目公示
财政专项资金补助	40,000.00	与收益相关	上虞市经济和信息化局《关于申报2013年度小火电机组关停补助资金的通知》(浙经信电力〔2014〕421号)
其他零星补助	265,133.80	与收益相关	
小计	21,350,029.89		

#### 10. 营业外支出

项目	本期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,426,708.45	2,426,708.45
其中：固定资产处置损失	2,426,708.45	2,426,708.45
对外捐赠	1,350,000.00	1,350,000.00
水利建设专项资金/堤围费	1,745,248.52	1,745,248.52
罚款支出	783,338.34	783,338.34
其他	1,897,569.63	1,897,569.63
合计	8,202,864.94	8,202,864.94

#### 11. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数
当期所得税费用	31,386,225.12
递延所得税费用	-6,369,547.54



合 计	25,016,677.58
-----	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	143,894,015.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,482,555.97
子公司适用不同税率的影响	88,132.32
调整以前期间所得税的影响	-514,573.05
非应税收入的影响	-7,413,920.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,958,805.04
研发费用加计扣除	-1,539,155.03
残疾人工资加计扣除	-998,028.25
公允价值变动损益	322,408.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,723,855.38
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-645,692.16
所得税费用	25,016,677.58

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,038,024.54	保证金、质押、冻结
存货	24,832,500.00	抵押
固定资产	133,008,787.54	抵押
无形资产	41,855,018.28	抵押
合 计	313,734,330.36	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			

其中：美元	1,841,895.90	6.1190	11,270,561.01
应收账款			
其中：美元	1,947,370.64	6.1190	11,915,960.95
港币	10,868,463.58	0.7889	8,574,130.92
短期借款			
其中：美元	10,000,000.00	6.1190	61,190,000.00
应付账款			
其中：美元	51,920.23	6.1190	317,699.89
欧元	14,790.00	7.4556	110,268.32
应付利息			
其中：美元	9,709.79	6.1190	59,414.21
一年内到期的非流动 负债			
其中：美元	6,806,163.24	6.1190	41,646,912.87

## 七、合并范围的变更

### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
浙江上风环境工程 有限公司	注销	2014年4月28日	-467,669.54	296,877.49
德州宇星环保服 务有限公司	注销	2014年3月18日	51,775.38	-22,924.19
七台河星河环保 技术有限公司	注销	2014年1月1日	164,766.71	
绥化星跃环保技 术有限公司	注销	2014年11月1日	-148,398.00	

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

浙江上风风能有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电器机械及器材制造业	100.00		发起设立
上虞专用风机有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电器机械及器材制造业	62.963[注]	37.037	非同一控制下企业合并取得
安徽威奇电工材料有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	电器机械及器材制造业	100.00		发起设立
广东威奇电工材料有限公司	广东佛山	广东佛山	电器机械及器材制造业	75.00		同一控制下企业合并取得
辽宁东港电磁线有限公司	辽宁东港	辽宁东港	电器机械及器材制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
四川上风通风空调有限公司	四川南充	四川南充	电器机械及器材制造业	80.00		发起设立
上风(香港)有限公司	中国香港	中国香港	其他金融业	100.00		发起设立
宇星科技发展(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	仪器仪表类	100.00		本次交易取得

[注]: 公司直接持有子公司上虞专用风机有限公司 62.963%的股权。根据子公司上风(香港)有限公司与香港专风实业有限公司签订的《股权转让协议》，公司以 113,055,998.06 元的价格受让香港专风实业有限公司所持有的上虞专用风机有限公司 37.037%的股权，公司已于 2014 年 9 月 24 日办妥工商变更登记。此次股权转让后，上虞专用风机有限公司变更为公司之全资子公司。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东威奇电工材料有限公司	25%	174,869.40	12,500,000.00	61,237,770.31

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东威奇电工材料有限公司	502,540,006.25	100,198,397.89	602,738,404.14	368,713,740.26		368,713,740.26

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

广东威奇电工材料有限公司	657,691,446.89	106,148,701.91	763,840,148.80	479,179,312.54	69,250.00	479,248,562.54
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------	----------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东威奇电工材料有限公司	1,131,114,160.81	699,477.62	-250,322.37	298,675,063.53

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东威奇电工材料有限公司	1,255,388,042.16	1,215,706.24	1,263,593.74	-11,809,947.09

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2014年12月31日,本公司不具有特定信用风险集中,本公司应收账款的11.21%源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、应付暂收款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	198,569,590.45				198,569,590.45
小 计	198,569,590.45				198,569,590.45

### (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	878,690,000.00	878,690,000.00	878,690,000.00		
应付票据	87,431,292.38	87,431,292.38	87,431,292.38		
应付账款	275,532,131.64	275,532,131.64	275,532,131.64		
应付利息	1,731,809.43	1,731,809.43	1,731,809.43		
其他应付款	140,567,715.42	140,567,715.42	140,567,715.42		
小 计	1,383,952,948.87	1,383,952,948.87	1,383,952,948.87		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本市场风险主要是指利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风

险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币434,500,000.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	462,431,148.40			462,431,148.40
持续以公允价值计量的资产总额	462,431,148.40			462,431,148.40
交易性金融负债				
衍生金融负债	69,100.00			69,100.00
持续以公允价值计量的负债总额	69,100.00			69,100.00

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
盈峰投资控股集团有限公司	广东佛山	实业投资	800,000,000.00	28.11[注]	28.11

[注]：根据本次交易协商价格及上市公司股份发行价格、配套募集资金额初步测算重组完成后的母公司持股比率。

##### (2) 本公司最终控制方是何剑锋，其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 30.61%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
何剑锋	实际控制人
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
广东盈科电子有限公司	公司控股股东参股的公司
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
绍兴盈瑞婴童用品销售有限公司[注 1]	同受公司控股股东控制
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
美的集团股份有限公司[注 2]	实际控制人直系亲属控制的公司
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
美的集团财务有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
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
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
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
广东美的厨房电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司

广东美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
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
安得物流股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司

[注 1]：绍兴盈瑞婴童用品销售有限公司即原绍兴上风华德通风机有限公司。根据绍兴市上虞区商务局虞商务资（2014）5 号《关于同意企业更名调整经营范围的批复》，同意原绍兴上风华德通风机有限公司更名并更改经营范围。

[注 2]：根据中国证券监督管理委员会证监许可（2013）1014 号批复，美的集团股份有限公司发行 A 股股份换股吸收合并广东美的电器股份有限公司，本次换股吸收合并完成后，美的电器的法人资格已注销，已执行合同由美的集团股份有限公司继续执行完毕，未执行合同切换美的集团股份有限公司继续执行。

## （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) 本期无采购商品和接受劳务的关联交易。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数
佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司	铜杆	130,911.53
广东美的环境电器制造有限公司	电磁线	3,754,010.79
威灵（芜湖）电机制造有限公司	电磁线	17,825,408.56
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	电磁线	7,006,558.63
广东威特真空电子制造有限公司	电磁线	14,235,186.59
安徽美芝精密制造有限公司	电磁线	297,890,039.83
安徽美芝制冷设备有限公司	电磁线	51,435,267.40
佛山市威灵电子电器有限公司	电磁线	1,202,427.57
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	电磁线	100,525,217.60
广东美的厨房电器制造有限公司	电磁线	78,577,732.99
广东美的厨房电器制造有限公司	铜杆	3,798,886.64
广东美芝精密制造有限公司	电磁线	251,608,628.36
广东美芝制冷设备有限公司	电磁线	322,614,550.48
广东威灵电机制造有限公司	电磁线	8,447,525.28



小计	1, 159, 052, 352. 25
----	----------------------

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	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	USD5, 000, 000. 00	2014. 07. 14	2015. 01. 08	否	
	USD2, 500, 000. 00	2014. 12. 03	2015. 05. 28	否	
	USD2, 500, 000. 00	2014. 12. 09	2015. 06. 05	否	
	24, 000, 000. 00	2014. 01. 22	2015. 01. 20	否	[注 1]
	10, 000, 000. 00	2014. 02. 17	2015. 02. 16	否	
	16, 000, 000. 00	2014. 02. 19	2015. 02. 18	否	
	10, 000, 000. 00	2014. 06. 05	2015. 06. 04	否	
	11, 500, 000. 00	2014. 12. 10	2015. 12. 09	否	
	3, 500, 000. 00	2014. 12. 10	2015. 12. 09	否	
	15, 000, 000. 00	2014. 12. 10	2015. 12. 09	否	
	60, 000, 000. 00	2014. 11. 25	2015. 11. 26	否	
	5, 000, 000. 00	2014. 09. 09	2015. 03. 09	否	
	8, 000, 000. 00	2014. 09. 23	2015. 03. 23	否	
	5, 000, 000. 00	2014. 10. 31	2015. 09. 04	否	
	10, 000, 000. 00	2014. 03. 10	2015. 03. 10	否	
	10, 000, 000. 00	2014. 11. 28	2015. 08. 28	否	
10, 000, 000. 00	2014. 03. 25	2015. 03. 25	否		
盈峰投资控股集团有限公司，何剑锋，卢德燕	15, 000, 000. 00	2014. 03. 03	2015. 03. 02	否	[注 2]

[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 26, 896, 112. 37 元，净值为 18, 974, 117. 45 元的房屋建筑物进行抵押担保及原值为 14, 829, 077. 11 元，净值为 11, 469, 707. 99 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以原值为 18, 277, 528. 76 元，净值为 11, 218, 018. 66 元的房屋建筑物进行抵押担保及原值为 7, 084, 735. 68 元，净值为 5, 479, 764. 44 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	9,000,000.00	2014.09.02	2014.09.15	[注 1]
	15,000,000.00	2014.09.17	2014.09.25	
	15,000,000.00	2014.10.21	2014.11.04	
	5,000,000.00	2014.10.22	2014.10.28	
盈峰投资控股集团 有限公司	8,000,000.00	2013.02.21	2014.05.04	[注 2]
	5,000,000.00	2013.09.23	2014.03.12	
	7,000,000.00	2013.03.18	2014.07.03	
	10,000,000.00	2013.11.12	2014.03.12	
	12,000,000.00	2014.09.03	2014.10.16	
	9,000,000.00	2014.08.27	2014.10.16	
	4,000,000.00	2014.09.10	2014.10.16	
	3,000,000.00	2014.09.10	2014.10.25	
盈峰投资控股集团 有限公司	2,000,000.00	2014.09.10	2014.11.07	[注 3]
	5,000,000.00	2014.01.15	2014.03.06	
	1,000,000.00	2014.01.28	2014.03.26	
	6,000,000.00	2014.01.28	2014.06.13	
	2,000,000.00	2014.01.28	2014.07.03	
	1,000,000.00	2014.01.28	2014.07.07	
	7,500,000.00	2014.03.21	2014.07.07	
	7,500,000.00	2014.03.21	2014.07.07	
	6,000,000.00	2014.04.01	2014.07.07	
6,000,000.00	2014.06.26	2014.07.07		
盈峰投资控股集团 有限公司	4,600,000.00	2014.08.15	2014.08.20	[注 4]
	20,000,000.00	2014.09.01	2014.09.03	
	5,000,000.00	2014.08.29	2014.09.01	
	4,400,000.00	2014.08.29	2014.09.05	

	600,000.00	2014.08.29	2014.09.16	
	15,000,000.00	2014.09.26	2014.10.30	
	10,000,000.00	2014.10.16	2014.10.21	
	15,000,000.00	2014.10.21	2014.10.30	
	10,000,000.00	2014.10.21	2014.10.22	
	14,000,000.00	2014.10.29	2014.11.04	
	4,000,000.00	2014.10.29	2014.11.12	
	2,000,000.00	2014.10.29	2014.11.13	
	20,000,000.00	2014.12.26	2015.01.04	
何剑锋	50,000,000.00	2014.09.18	未明确约定	[注 5]

[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《委托贷款关联交易协议》，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 4,400 万元，本期应向其支付资金占用费 68,525.00 元，实际本期支付 68,525.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日，上述款项均已结清。

[注 2]: 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《委托贷款关联交易协议》，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 3,000 万元，连同上期末尚未归还的 3,000 万元借款，本期应向其支付资金占用费 863,546.15 元，实际本期支付 928,354.49 元（包括本期支付上期应付未付资金占用费 64,808.34 元），截至 2014 年 12 月 31 日，上述款项均已结清。

[注 3]: 根据子公司上虞专用风机有限公司与盈峰投资控股集团有限公司签订的《委托贷款关联交易协议》，本期上虞专用风机有限公司向盈峰投资控股集团有限公司借款 4,200 万元，本期应向其支付资金占用费 783,851.38 元，实际本期支付 783,851.38 元，截至 2014 年 12 月 31 日，上述款项均已结清。

[注 4]: 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《委托贷款关联交易协议》，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 12,460 万元，期末尚有借款余额 2,000 万元，本期应向其支付资金占用费 230,348.77 元，实际本期支付 207,348.77 元，截至 2014 年 12 月 31 日，累计尚有资金占用费 23,000.00 元未支付。

[注 5]: 根据宇星科技发展（深圳）有限公司与何剑锋签订的《借款协议》，本期宇星科技公司向何剑锋借款 5,000 万元，期末尚有借款余额 5,000 万元。本期应向其支付资金占

用费 1,155,555.56 元，截至 2014 年 12 月 31 日，累计尚有资金占用费 1,155,555.56 元未支付。

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数
关键管理人员报酬	148.50 万元

#### 5. 关联方票据贴现

根据子公司广东威奇电工材料有限公司、子公司安徽威奇电工材料有限公司分别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 347,148,687.63 元，支付票据贴现利息为 6,645,624.10 元；本期安徽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 159,222,187.29 元，支付票据贴现利息为 3,045,264.02 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 224,470.00 元，本期已支付代理费 205,749.25 元（包括本期支付上期应付未付代理费 18,679.25 元），截至 2014 年 12 月 31 日，累计尚有 37,400.00 元代理费未支付。

#### 7. 关联方提供物流运输服务

根据子公司广东威奇电工材料有限公司、子公司安徽威奇电工材料有限公司分别与安得物流股份有限公司签订的《物流运输合同》，本期广东威奇电工材料有限公司由安得物流股份有限公司提供运输服务，本期应付运费 2,078,728.52 元，实际本期支付运费 1,752,439.65 元，期末尚有 326,288.87 元运费尚未支付。

### (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	
		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	1,020,000.00	
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	780,000.00	
	安徽美芝精密制造有限公司	32,737,568.57	

	安徽美芝制冷设备有限公司	6,224,244.94	
	佛山市威灵电子电器有限公司	560,000.00	
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	14,151,847.12	
	广东美芝精密制造有限公司	35,948,339.52	
	广东美芝制冷设备有限公司	16,147,296.59	
	广东威灵电机制造有限公司	1,490,000.00	
小 计		109,059,296.74	
应收账款	佛山市盈峰粉末冶金科技有限公司	25,594.72	
	广东美的环境电器制造有限公司	1,014,549.79	
	美的集团股份有限公司	54,018.62	43,214.90
	广东美的制冷设备有限公司	42,819.11	21,409.56
	广东美的商用空调设备有限公司	33,413.42	16,706.71
	广东美的暖通设备有限公司	42,241.88	21,120.94
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	5,010,543.66	
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	2,369,871.02	
	广东威特真空电子制造有限公司	3,458,876.73	
	安徽美芝精密制造有限公司	40,034,775.13	
	安徽美芝制冷设备有限公司	10,208,970.47	
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	23,220,873.59	
	广东美的厨房电器制造有限公司	18,014,848.34	
	广东美芝精密制造有限公司	42,266,791.36	202.02
	广东美芝制冷设备有限公司	45,110,650.50	
	广东威灵电机制造有限公司	1,635,697.38	
小 计		192,544,535.72	102,654.13
其他应收款	广东美的环境电器制造有限公司	200,000.00	
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	300,000.00	
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	100,000.00	5,000.00
	佛山市威灵电子电器有限公司	300,000.00	
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	200,000.00	

小 计		1, 100, 000. 00	5, 000. 00
-----	--	-----------------	------------

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
应付账款	佛山市美的报关有限公司	37, 400. 00
	安得物流股份有限公司	326, 288. 87
小 计		363, 688. 87
其他应付款	何剑锋	51, 155, 555. 56
	盈峰投资控股集团有限公司	20, 026, 880. 00
	盈峰（香港）投资有限公司	1, 803, 857. 58
	绍兴盈瑞婴童用品销售有限公司	4, 080, 601. 42
	广东美的厨房电器制造有限公司	1, 342, 700. 00
	安得物流股份有限公司	50, 000. 00
小 计		78, 459, 594. 56

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

2015年3月30日，上风公司与宇星科技公司股东签订《关于发行股份及支付现金购买资产协议》，宇星科技公司全体股东拟将持有的宇星科技公司100%股权转让给上风公司，上风公司拟以发行股份及支付现金方式支付对价。截至协议签署日，宇星科技公司100%的股权估值为17.43亿元，交易双方商定的最终交易价格为17亿元。该股权转让交易事项尚需上风公司股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会、商务部、深圳市经济贸易与信息化委员会核准。

### （二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	18, 399, 992. 46
经审议批准宣告发放的利润或股利	18, 399, 992. 46

根据2015年3月16日第七届董事会第九次会议审议通过的《公司2014年度利润分配

预案》，按 2014 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 0.60 元，共计分配 18,399,992.46 元，上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，不存在与各分部共同使用的资产、负债。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债不按经营实体所在地进行划分。

##### 2. 报告分部的财务信息

##### 产品分部

产品名称	本期数	
	收入	成本
电磁线产业销售业务	2,592,385,687.67	2,443,825,779.76
风机及配件业务	412,556,862.80	228,533,019.32
环境监测及治理业务	763,452,044.81	406,820,759.24
小计	3,768,394,595.28	3,079,179,558.32

##### 地区分部

地区名称	本期数	
	收入	成本
境内	3,673,152,904.61	2,989,547,515.95
境外	95,241,690.67	89,632,042.37
小计	3,768,394,595.28	3,079,179,558.32

##### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2012年12月至2013年6月，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98,520,000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，其中7,800,000股（其中1,300,000股为2013年公司转增增加）质押期限从2012年12月20日至2015年12月19日，90,720,000股（其中15,120,000股为2013年公司转增增加）质押期限从2013年4月10日至2016年4月9日。公司于2014年8月15日接到盈峰投资控股集团有限公司的通知，盈峰投资控股集团有限公司将其持有的本公司20,833,333股，质押给中国工商银行股份有限公司佛山分行，为盈峰投资控股集团有限公司向中国工商银行股份有限公司佛山分行提供贷款担保，质押期间自2014年8月14日起至2017年6月23日。本次质押登记手续已于2014年8月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

## 十五、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 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	-2,351,978.74	处置固定资产损益-2,260,025.40元，处置长期股权投资收益-91,953.34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）	21,350,029.89	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	37,324,785.73	其中交易性金融负债公允价值变动收益-69,100.00元，未平仓的公允价值套期无效部分损益-1,234,416.82元，处置可供出售金融资产投资收益62,649,231.01元，处置交易性金融资产取得的投资收益-18,462,991.26元，处置理财产品取得的投资收益376,728.21元，平仓的公允价值套期无效部分损益522,256.23元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益-6,456,921.64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	-3,512,291.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,329,605.17	公司发生辞退福利20,924,458.11元，子公司浙江上风风能有限公司发生辞退福利3,031,332.00元，公司发生债务利息豁免20,357,463.74元，以前年度已经计提各项减值准备的转回508,721.20元。
小计	49,480,939.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	13,496,787.87	
少数股东权益影响额（税后）	-318,757.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	36,302,908.97	

## （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	4.50	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.18	0.18

## 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	116,136,232.97	
非经常性损益	B	36,302,908.97	
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	79,833,324.00	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,237,809,551.20	
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	422,469,935.28	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6	
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	G2	9,848,597.76	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	7	
其他	收购子公司上虞专用风机有限公司少数股东股权引起的净资产变动	I1	-56,793,227.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	宇星科技公司应付成都高新技术开发区科技局拨入的项目建设基金所属项目已验收,专项应付款转入	I2	408,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	10
	现金流量套期工具公允价值变动引起的净资产变动	I3	-1,252,550.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	外币报表折算差异引起的净资产变动	I4	143,725.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	1
	出售可供金融资产引起的净资产变动	I5	-3,721,597.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	10
	出售可供金融资产引起的净资产变动	I6	-3,962,659.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	8
	出售可供金融资产引起的净资产变动	I7	-2,146,440.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	7

	出售可供金融资产引起的净资产变动	I8	-6,604,432.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6
	出售可供金融资产引起的净资产变动	I9	-8,255,540.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	3
	出售可供金融资产引起的净资产变动	I10	-11,557,756.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	1
	可供出售金融资产公允价值变动引起的净资产变动	I11	210,687,237.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J11	6
	2014年宇星科技发展(深圳)有限公司增资2亿元	I12	200,000,000.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J12	0
	报告月份数	K	12
	加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,578,914,192.43
	加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.50%
	扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.10%

### 3. 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	116,136,232.97
非经常性损益	B	36,302,908.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	79,833,324.00
期初股份总数	D	418,979,172.00
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	60,451,597.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	449,204,970.50
基本每股收益	$M=A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

(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。

浙江上风实业股份有限公司

二〇一五年三月三十日