

# 审计报告

中天运[2013]普字第90388号

北京大起空调有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京大起空调有限公司（以下简称大起公司）财务报表，包括2013年6月30日的资产负债表，2013年度1-6月的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大起公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

### 三、 审计意见

我们认为，大起公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大起公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一三年九月二十六日

## 资产负债表

2013年6月30日

编制单位：北京大起空调有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	七、（一）	4,387,667.60	4,327,673.20
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、（二）	-	2,000,000.00
应收账款	七、（三）	44,332,270.28	50,335,290.56
预付款项	七、（四）	3,803,260.02	6,706,436.11
△ 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	七、（五）	280,401.65	805,967.60
△ 买入返售金融资产			
存货	七、（六）	9,845,652.15	18,421,288.90
其中：原材料		5,294,447.99	5,031,448.48
库存商品 (产成品)		3,422,892.80	12,826,393.87
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产	七、（七）	6,000,000.00	44,321.31
<b>流动资产合计</b>		<b>68,649,251.70</b>	<b>82,640,977.68</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
△ 发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、(八)	-	4,923,000.00
投资性房地产			
固定资产原价	七、(九)	41,956,528.96	35,613,507.05
减：累计折旧		11,983,670.22	10,579,156.32
固定资产净值	七、(九)	29,972,858.74	25,034,350.73
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	七、(九)	29,972,858.74	25,034,350.73
在建工程			
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			
商誉			
长期待摊费用	七、(十)	1,101,516.01	1,389,633.00
递延所得税资产	七、(十一)	2,988,753.22	
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		34,063,127.97	31,346,983.73
资产总计		102,712,379.67	113,987,961.41

## 资产负债表(续)

2013年6月30日

编制单位：北京大起空调有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>		—	—
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十二)	30,621,905.73	34,989,803.08
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十三)	1,007,973.59	1,129,264.66
其中：应付工资		898,499.32	931,525.13
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基 金			
应交税费	七、(十四)	3,621,995.22	1,519,976.02
其中：应交税金		3,520,492.76	1,211,768.47
应付利息			
应付股利	七、(十五)	1,722,123.34	1,722,123.34
其他应付款	七、(十六)	95,674.60	4,515,020.66
△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			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,069,672.48</b>	<b>43,876,187.76</b>
<b>非流动负债：</b>		—	—
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		37,069,672.48	43,876,187.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		—	—
实收资本（股本）	七、（十七）	8,242,454.50	8,242,454.50
国有资本			
其中：国有法人资本			
集体资本			
私营资本			
其中：个人资本			
外商资本		8,242,454.50	8,242,454.50
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		8,242,454.50	8,242,454.50
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、（十八）	4,121,227.25	4,121,227.25
其中：法定公积金		4,121,227.25	4,121,227.25
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、（十九）	53,279,025.44	57,748,091.90
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		65,642,707.19	70,111,773.65

少数股东权益			
所有者权益合计		65,642,707.19	70,111,773.65
负债和股东权益总计		102,712,379.67	113,987,961.41

注：加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

## 利润表

2013年度1-6月

编制单位：北京大起空调有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
一、营业总收入	七、(二十)	90,209,129.18	113,599,976.93
其中：营业收入		90,209,129.18	113,599,976.93
其中：主营业务收入		83,290,647.64	110,334,893.63
其他业务收入		6,918,481.54	3,265,083.30
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、(二十)	95,639,977.38	104,160,302.39
其中：营业成本		77,481,776.11	94,178,157.59
其中：主营业务成本		70,319,642.89	90,665,437.70
其他业务成本		7,162,133.22	3,512,719.89
△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			

		306,281.73	289,327.13
销售费用		491,053.23	676,043.03
管理费用		5,495,514.49	9,131,169.20
其中：研究与开发费			
财务费用		-89,661.06	-114,394.56
其中：利息支出			
利息收入		26,712.75	125,700.91
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-77,511.95	-24,482.75
资产减值损失	七、（二十一）	11,955,012.88	
其他			
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）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,430,848.20</b>	<b>9,439,674.54</b>
加：营业外收入	七、（二十二）	92,949.33	57,053.63
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出	七、（二十三）	563,387.47	2,400.00
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,901,286.34</b>	<b>9,494,328.17</b>
减：所得税费用	七、（二十四）	-1,432,219.88	2,373,582.04

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,469,066.46	7,120,746.13
归属于母公司所有者的净利润		-4,469,066.46	7,120,746.13
少数股东损益			
<b>六、每股收益：</b>		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		-4,469,066.46	7,120,746.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,469,066.46	7,120,746.13
归属于少数股东的综合收益总额			

## 现金流量表

2013年度1-6月

编制单位：北京大起空调有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		62,247,618.42	127,576,071.46
△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			
收到其他与经营活动有关的现金		4,021,684.93	4,436,223.46

<b>经营活动现金流入小计</b>	七、(二十五)	66,269,303.35	132,012,294.92
购买商品、接收劳务支付的现金		35,933,207.60	94,696,664.32
△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		8,092,622.81	13,791,502.88
支付的各项税费		4,091,861.23	6,381,930.01
支付其他与经营活动有关的现金		7,999,119.85	8,391,964.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	七、(二十五)	56,116,811.49	123,262,062.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、(二十五)	10,152,491.86	8,750,232.88
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,092,176.71	10,734,256.08
投资支付的现金			
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	七、(二十五)	4,092,176.71	10,734,256.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	七、(二十五)	-4,092,176.71	-10,734,256.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		—	—

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			
取得借款所收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-320.75	-1,982.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		59,994.40	-1,986,005.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,327,673.20	6,313,678.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,387,667.60	4,327,673.20

## 北京大起空调有限公司

### 2013年度6月30日财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

## 一、企业的基本情况

北京大起空调有限公司（下称本公司）系由自然人黄详渊、李景子、申有澈共同出资组建的外商独资经营企业。批准证书：商外资京资字[2004]第 13060 号，企业法人营业执照：注册号 110000410210200 号，企业法人代码：76550285-4 号，外汇登记证：110000040884 号，税务登记证：京税证字 110222765502854 号。

经营期限：自 2004 年 8 月 12 日至 2034 年 08 月 11 日，共 30 年。

经营范围：研究、开发、生产、加工汽车空调配件及高强度紧固件；设计、制作冲模、注塑模、压模、精冲模；销售自产产品。

投资总额与注册资本：投资总额：99.7 万美元，注册资本：99.7 万美元，折合人民币 8,242,454.50 元，已于 2003 年 7 月 24 日经北京金诚立信会计师事务所有限责任公司审验，并出具京信验（2003）1-326 号验资报告，确认投资人应认缴的出资额已全额到位。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则（2006）”）及其应用指南及解释规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策、会计估计

(一) 本公司执行企业会计准则（2006）。

(二) 本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 本公司记账本位币为人民币，计量单位为元。

(四) 本公司对会计要素计量时，一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

(五) 外币业务的核算方法及折算方法。

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其它外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

期末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。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。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自所有者权益转入处置当期损益。

#### (六) 现金及现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

#### (七) 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、委托贷款、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券等。

##### 1、金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

(1) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。若摊余成本和初始确认价值差别不大，则以初始确认价值列示。

(2) 持有至到期投资

本公司将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产

本公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，及除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外的其他利得或损失直接计入所有者权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(4) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债中的财务担保合同，指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。对于本公司作为保证人的财务担保合同，本公司按照初始确认金额（一般为合同约定的保费价款，除非合同约定价款不公允则按公允价值确定）扣除累计摊销额后的余额和按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后一般采用实际利率法按摊余成本计量。

2、金融资产的减值

本公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资运用个别方式评估减值损失，应收款项则同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产及持有的对被投资单位没有共同控制和重大影响、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

可供出售金融资产及按照成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资运用个别方式评估减值损失。如果可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

持有的对被投资单位没有共同控制和重大影响、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，本公司将此其他长期股权投资的账面价值，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。该减值损失不能转回。

### 3、公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

### 4、金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (八) 存货

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。存货取得时按实际成本计价，发出时按个别计价法或加权平均法结转成本。

存货的盘存制度为永续盘存制。

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他周转材料，采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司存货按照成本与可变现净值孰低进行后续计量。存货成本高于其可变现净值的，

计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值是在日常活动中，按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## (九) 长期股权投资

### 1、对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，期末按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。初始确认时，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则计量：

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，本公司按照实际支付对价的公允价值作为初始投资成本。

### 2、对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制的企业。共同控制指按照合同约定对经济活动所共有的控制，仅在与经济活动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时存在。

联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。重大影响指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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

在初始确认对合营企业和联营企业投资时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，

本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算时的具体会计处理包括：

对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时已按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。

投资企业与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产发生减值损失的，有关的未实现内部交易损失不应予以抵销。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

**3、对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，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**

本公司按照上述对合营企业和联营企业投资的初始成本确认和计量原则确认本类投资的初始投资成本，并采用成本法进行后续计量。

期末，本公司对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资可收回金额进行测试，对于可收回金额低于账面价值的，计提减值准备。

#### (十) 固定资产

固定资产指本公司为提供劳务、出租和经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本或评估值减累计折旧及减值准备计入资产负债表内。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面价值之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本公司对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧，各类固定资产的主要预计使用年限和预计净残值率分别为：

	主要预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他设备	3 年	5%	31.67%

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作追溯调整。

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

#### (十一) 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权和计算机软件及其他等。

无形资产以成本或评估值减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备计入资产负债表内。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的主要摊销年限分别为：

	摊销年限
土地使用权	50 年
计算机软件、系统使用权及其他	3 年

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减去减值准备后记入资产负债表。其它开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

#### (十二) 借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，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。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本公司确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

资本化期间是指本公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

### (十三) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本公司对商誉不摊销，期末以成本减累计减值准备计入资产负债表内。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

### (十四) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是已经发生,但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生额核算，按预计受益期限平均摊销。

### (十五) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产、对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资及商誉。

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，对于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，本公司至少于每年年度终了估计其

可收回金额。商誉的测试是结合与其相关的资产组或者资产组组合进行的。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。本公司在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑本公司对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和税前折现率等因素选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十六) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

##### 1、退休福利

按照中国有关法规，本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经

办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。

## 2、住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本公司根据有关法律、法规和政策的规定，为在职员工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本公司每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

## 3、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

符合辞退福利确认条件，实质性辞退工作在一年内完成，但付款时间超过一年的辞退福利，本公司参考同期限国债利率作为折现率，以折现后的金额计入当期损益和应付职工薪酬（辞退福利）；不存在与辞退福利支付期相匹配国债利率的，本公司以短于辞退福利支付期限的国债利率为基础，并根据国债收益率曲线采用外推法估计超出期限部分的利率，合理确定折现率。

## (十七) 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

## (十八) 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与股东投入资本有关的经济利益的总流入。收入是在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足不同类型收入的其他确认条件时，根据下列方法确认：

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

#### (十九) 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资

本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

## (二十) 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1、融资租赁租入资产

本公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值中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，其差额作为未确认融资费用。本公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。本公司融资租赁租入资产按自有同类固定资产折旧政策计提折旧。

对于无法合理确定租赁期届满时将会取得所有权的租赁资产，按资产租赁年限和估计可使用年限两者中较短的期间计提折旧；对于能够合理确定租赁期届满时将会取得所有权的租赁资产在尚可使用年限内计提折旧。

本公司对未确认融资租赁费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，对于符合资本化条件的，按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期应付款和一年内到期的其他非流动负债列示。

或有租金在实际发生时确认为当年费用。

### 2、经营租赁租入资产

经营租赁的租金在租赁期内按直线法确认为费用。或有租金在实际发生时确认为当年费用。

### 3、经营租赁租出资产

本公司以经营租赁租出的除投资性房地产以外的固定资产按自有同类固定资产折旧政策计提折旧。经营租赁所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时确认为当年收入。

#### (二十一) 所得税的会计处理方法

本公司除了将与直接计入所有者权益的交易或者事项有关的所得税影响计入所有者权益外，当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的任何调整。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，则该项交易中产生的暂时性差异不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不确认相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

### 五、 会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本公司本年度无会计政策变更会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整。

### 六、 税项

本公司主要税种及税率：

税 种	税率
-----	----

税 种	税率
增值税	17%
城市维护建设税	5%
所得税	25%
教育费附加	3%
教育费附加	2%

## 七、财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
一、现金	--	--	81,711.01	--	--	134,005.09
其中：人民币	71,612.05	--	71,612.05	123,731.57	--	123,731.57
美元	1,634.48	6.18	10,098.96	1,634.48	6.29	10,273.52
二、银行存款	--	--	4,246,870.19	--	--	3,874,885.52
其中：人民币	4,238,269.49	--	4,238,269.49	3,866,138.63	--	3,866,138.63
美元	1,391.76	6.18	8,600.70	1,391.41	6.29	8,746.89
三、其他货币资金	--	--	59,086.40	--	--	318,782.59
其中：人民币	59,086.40	--	59,086.40	318,782.59	--	318,782.59
美元						
合 计		--	4,387,667.60		--	4,327,673.20

### (二) 应收票据

票据种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计		2,000,000.00

### (三) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,032,012.88	13.69	7,032,012.88	100
按组合计提坏账准备的应收账款	44,332,270.28	86.31		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	51,364,283.16		7,032,012.88	

续

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,335,290.56	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	50,335,290.56	100		

1.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
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	44,322,944.54	99.98	
1至2年(含2年)	9,325.74	0.02	
合 计	44,332,270.28	100	

续

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	42,687,310.16	84.81	
1至2年(含2年)	6,074,952.40	12.07	
2至3年(含3年)	1,573,028.00	3.12	
合 计	50,335,290.56	--	

2.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京起成科技有限公司	6,980,625.54	6,980,625.54	2年	100%	注销中
北京东邦汽车配件有限公	51,387.34	51,387.34	2年	100%	无法联系
合 计	7,032,012.88	7,032,012.88		--	--

3.应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
伟世通汽车空调(北京)有限公司	客户	38,569,368.90	一年以内	75.09
北京起成科技有限公司	子公司	6,980,625.54	二年	13.59
北京白美露汽车配件有限公司	供应商	3,073,402.35	一年以内	5.98
北京韩一汽车饰件有限公司	客户	1,717,050.57	一年以内	3.34
大世汽车配件(北京)有限公司	客户	277,830.63	一年以内	0.54
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>50,618,277.99</b>	<b>--</b>	<b>98.54</b>

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,639,748.36	95.70	6,273,448.93	93.55
1至2年(含2年)	12,750.00	0.34	173,284.95	2.58
2至3年(含3年)	138,454.00	3.64	21,498.23	0.32
3年以上	12,307.66	0.32	238,204.00	3.55
<b>合计</b>	<b>3,803,260.02</b>	<b>--</b>	<b>6,706,436.11</b>	<b>--</b>

2.账龄超过1年的大额预付款项情况:

债权单位	债务单位	期末账面余额	账龄	未结算的原因
北京大起空调有限公司	韩国 SANGJIN MICRON CO.,LTD	12,307.66	3年以上	结算尾差
北京大起空调有限公司	霸州市东升金属制品有限公司	49,552.00	2~3年	发票未到
北京大起空调有限公司	天津托普国际物流有限公司	702.00	1~2年	发票未到
北京大起空调有限公司	北京大现机电有限公司	88,200.00	1~2年	发票未到
北京大起空调有限公司	聊城市汇兴达管材有限公司	12,750.00	1~2年	发票未到
<b>小计</b>		<b>163,511.66</b>		<b>--</b>

(五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	280,401.65	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>280,401.65</b>	<b>--</b>		<b>--</b>

续

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	805,967.60	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>805,967.60</b>	<b>--</b>		<b>--</b>

1.采用按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
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	41,150.88	14.68	
1至2年(含2年)	155,670.77	55.52	
2至3年(含3年)	5,550.00	1.98	
3年以上	78,030.00	27.83	
<b>合 计</b>	<b>280,401.65</b>	<b>100</b>	

续

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	533,218.80	66.16	
1至2年(含2年)	86,504.65	10.73	
2至3年(含3年)	186,244.15	23.11	
3年以上			
<b>合 计</b>	<b>805,967.60</b>	<b>100</b>	

2.其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1. 出口退税	国税局	128,750.77	2年以上	45.92
2.北京 BISS 国际学校	学费押金	23,100.00	2年	8.24
3.王晓峰	员工备用金	19,800.00	一年以内	7.06
4.北京现代阳光健康科技有限公司空港门诊部	预交体检费	19,430.00	一年以内	6.93
5.庞爱东货车加油备用金	员工备用金	16,350.00	一年以内	5.83
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>207,430.77</b>	<b>--</b>	<b>73.98</b>

(六) 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,294,447.99		5,294,447.99
自制半成品及在产品	1,128,311.36		1,128,311.36
库存商品（产成品）	3,328,513.81		3,328,513.81
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
发出商品	94,378.99		94,378.99
其他			
<b>合 计</b>	<b>9,845,652.15</b>		<b>9,845,652.15</b>

续

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,031,448.48		5,031,448.48
自制半成品及在产品	563,446.55		563,446.55
库存商品（产成品）	6,726,475.67		6,726,475.67
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
发出商品	6,099,918.20		6,099,918.20
其他			
<b>合 计</b>	<b>18,421,288.90</b>		<b>18,421,288.90</b>

注：存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

#### (七) 其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
待处理流动资产损失（材料盘亏）		44,321.31
理财产品	6,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>44,321.31</b>

注：2013年6月5日工商银行收益递增型理财产品 2,000,000.00 元。6月21日购买工商银行无固定期限理财产品 4,000,000.00 元。

#### (八) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	4,923,000.00			4,923,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				

小 计	4,923,000.00			4,923,000.00
减：长期股权投资减值准备		4,923,000.00		4,923,000.00
合 计	4,923,000.00			

2.长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合 计	—	4,923,000.00			4,923,000.00
北京起成科技有限公司	成本法	4,923,000.00			4,923,000.00

续

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合 计	—	4,923,000.00	4,923,000.00	
北京起成科技有限公司	42.42	4,923,000.00	4,923,000.00	

(九) 固定资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	35,613,507.05	7,761,960.18	1,418,938.27	41,956,528.96
房屋及建筑物				
机器设备	33,551,014.37	7,627,323.10	1,140,040.44	40,038,297.03
运输工具	610,856.48	105,768.85	164,743.33	551,882.00
办公设备	1,451,636.20	28,868.23	114,154.50	1,366,349.93
二、累计折旧合计	10,579,156.32	2,223,787.00	819,273.10	11,983,670.22
房屋及建筑物				
机器设备	9,497,349.48	2,035,164.51	628,637.06	10,903,876.93
运输工具	262,254.68	58,043.63	87,896.99	232,401.32
办公设备	819,552.16	130,578.86	102,739.05	847,391.97
三、固定资产账面净值合计	25,034,350.73			29,972,858.74
房屋及建筑物	-			
机器设备	24,053,664.89			29,134,420.10
运输工具	348,601.80			319,480.68
办公设备	632,084.04			518,957.96

固定资产使用状况说明

项 目	金 额	备注说明
1、本年增加固定资产中，由在建工程转入的金		
2、年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值		
3、本年处置、报废固定资产情况		
3.1 本年处置、报废固定资产原值		

3.2 本年处置、报废固定资产净值	
4、本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费	2,223,787.00

(十) 长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加数	本年摊销数	其他减少数	年末数	剩余摊销年限
办公室房屋	394,187.50		96,687.90		297,499.60	90
D/E 厂房租金	75,000.00	352,000.00	159,000.00		268,000.00	9
会籍费	394,999.86		145,000.02		249,999.84	12
C 厂房租金	59,999.95	80,000.00	40,000.02		99,999.93	15
A 厂房租金	30,000.00	120,000.00	60,000.00		90,000.00	9
B 厂房租金	141,666.66		85,000.02		56,666.64	4
黄部长房租		43,500.00	28,000.00		15,500.00	2
宝星公寓租金	11,000.00	67,740.00	66,000.00		12,740.00	1
消防涂料施工费	17,170.00		6,060.00		11,110.00	11
A 厂房改造	20,604.03		20,604.03			
冲压车间工程	33,999.82		33,999.82			
进项税金	47,277.62	164,073.31	211,350.93			
HD 轿车租赁费	28,000.00	-4,000.00	24,000.00			
D/E 厂房改造工程	71,625.00		71,625.00			
柴油（取暖费）	64,102.56		64,102.56			
合 计	1,389,633.00	823,313.31	1,111,430.30		1,101,516.01	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	2,988,753.22	11,955,012.88		
资产减值准备	2,988,753.22	11,955,012.88		
开办费				
可抵扣亏损				
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
BT 项目确认利息收入				

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,761,227.98	34,129,125.33
1-2年(含2年)		44,597.67
2-3年(含3年)	44,597.67	
3年以上	816,080.08	816,080.08
合计	30,621,905.73	34,989,803.08

账龄超过1年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
印度原真	649,188.54	对方未催要	是
韩国 ONEGENECORPORATION	100,905.43	对方未催要	是
辽宁沈阳平恩康	44,587.81	对方无法联系	否
北京展翔精密机械制造厂	25,535.67	对方未催要	否
天津贞虎精密机械有限公司	21,398.30	对方未催要	否
北京九天宏业机械有限公司	7,511.40	对方未催要	否
天津普罗米化工有限公司	5,982.60	对方未催要	否
天津升锐精密模具有限公司	5,568.00	对方未催要	否
合计	860,677.75		

(十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	931,525.13	6,549,439.16	6,582,464.97	898,499.32
二、职工福利费				
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	114,054.18	1,118,732.49	1,143,765.19	89,021.48
其中：1.基本医疗保险费		378,202.72	378,202.72	
2.补充医疗保险费	114,054.18		25,032.70	89,021.48
3.基本养老保险费		640,103.20	640,103.20	
4.年金缴费(补充养老保险)				
5.失业保险费		33,155.58	33,155.58	
6.工伤保险费		37,373.92	37,373.92	
7.生育保险费		29,897.07	29,897.07	
四、住房公积金		101,055.00	101,055.00	
五、工会经费和职工教育经费	83,685.35	122,859.32	186,091.88	20,452.79
六、辞退福利及内退补偿		103,356.00	103,356.00	
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿		103,356.00	103,356.00	

2.预计内退人员支出				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>1,129,264.66</b>	<b>7,995,441.97</b>	<b>8,116,733.04</b>	<b>1,007,973.59</b>

注：公司辞退福利计算依据为按《劳动法》规定，辞退补偿按工龄每一年补偿1月工资标准，未折现计算。

(十四) 应交税费

应交税费项目	期初余额	本年应交	本年已交	期末余额
应交增值税	385,717.68	15,335,551.99	13,913,471.64	1,807,798.03
应交所得税	1,052,500.89	1,556,533.34	918,498.97	1,690,535.26
应交城市维护建设税	13,262.34	153,140.87	144,243.74	22,159.47
应交房产税	-	-	-	-
应交土地使用税	-	-	-	-
应交车船使用税	-	-	-	-
应交个人所得税	55,232.76	416,999.27	392,889.04	79,342.99
应交教育费附加	7,957.41	91,884.51	86,546.24	13,295.68
应交地方教育费附加	5,304.94	61,256.35	57,697.50	8,863.79
<b>合 计</b>	<b>1,519,976.02</b>	<b>17,615,366.33</b>	<b>15,513,347.13</b>	<b>3,621,995.22</b>

(十五) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
股东-李景子	847,537.49	847,537.49	资金紧张未支付
股东-黄祥渊	652,615.53	652,615.53	资金紧张未支付
股东-申有澈	221,970.32	221,970.32	资金紧张未支付
<b>合 计</b>	<b>1,722,123.34</b>	<b>1,722,123.34</b>	

(十六) 其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	95,674.60	4,192,779.09
1-2年(含2年)		1,908.24
2-3年(含3年)		87,000.00

3年以上		233,333.33
<b>合 计</b>	<b>95,674.60</b>	<b>4,515,020.66</b>

(十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<b>合 计</b>	<b>8,242,454.50</b>	<b>100.00</b>			<b>8,242,454.50</b>	<b>100.00</b>
李景子	4,067,471.40	49.35			4,067,471.40	49.35
黄详渊	3,133,693.90	38.02			3,133,693.90	38.02
申有澈	1,041,289.20	12.63			1,041,289.20	12.63

(十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	508,647.47			508,647.47
任意盈余公积金				
储备基金	1,806,289.89			1,806,289.89
企业发展基金	1,806,289.89			1,806,289.89
利润归还投资				
其他				
<b>合 计</b>	<b>4,121,227.25</b>			<b>4,121,227.25</b>

(十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本年期初余额	57,748,091.90	50,627,345.77
本年增加额	-4,469,066.46	7,120,746.13
其中：本年净利润转入	-4,469,066.46	7,120,746.13
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年期末余额	53,279,025.44	57,748,091.90

(二十) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	83,290,647.64	70,319,642.89	110,334,893.63	90,665,437.70
汽车空调散热器-伟世通	11,309,375.14	8,775,281.35	19,391,084.94	14,610,233.95
汽车空调加热器-伟世通	6,680,481.80	5,387,865.99	8,637,873.41	6,246,598.99
汽车空调冷凝器-伟世通	45,742,206.83	41,719,168.91	66,928,070.87	58,352,293.44
汽车空调蒸发器-伟世通	11,963,583.31	10,385,863.67	9,103,639.24	6,971,290.96
汽车天窗-韩一	6,495,887.83	3,051,031.97	5,137,564.20	3,312,168.26
汽车座椅骨架-大世	237,462.08	272,382.98		
其他汽车配件-广振	861,650.65	728,048.02	1,105,554.56	1,099,329.11
其他汽车配件-其他			31,106.41	73,522.99
2. 其他业务小计	6,918,481.54	7,162,133.22	3,265,083.30	3,512,719.89
电费代收	49,467.85	49,467.85	56,585.47	56,585.47
设备、模具	6,215,815.22	6,255,955.77	2,359,092.65	2,359,092.65
原料	653,198.47	856,709.60	849,405.18	1,097,041.77
合 计	90,209,129.18	77,481,776.11	113,599,976.93	94,178,157.59

(二十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
一、坏账损失	7,032,012.88	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	4,923,000.00	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合 计	11,955,012.88	

(二十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

项 目	本期发生额	上年发生额
接受捐赠		
政府补助		
其他	92,949.33	57,053.63
<b>合 计</b>	<b>92,949.33</b>	<b>57,053.63</b>

(二十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	563,387.47	2,400.00
<b>合 计</b>	<b>563,387.47</b>	<b>2,400.00</b>

(二十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,556,533.34	2,373,582.04
递延所得税调整	2,988,753.22	
其他		
<b>合 计</b>	<b>-1,432,219.88</b>	<b>2,373,582.04</b>

(二十五) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

项 目	本期金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-4,469,066.46	7,120,746.13
加：资产减值准备	11,955,012.88	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,223,787.00	2,960,062.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,111,430.30	2,905,368.27
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	563,387.47	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,988,753.22	

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,575,636.75	-6,087,308.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,476,083.63	-6,423,746.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,295,026.49	8,275,110.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,152,491.86	8,750,232.88
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,387,667.60	4,327,673.20
减：现金的期初余额	4,327,673.20	6,313,678.76
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	59,994.40	-1,986,005.56

**2. 现金和现金等价物：**

项 目	本期金额	上年金额
一、现金	4,387,667.60	4,327,673.20
其中：库存现金	81,711.01	134,005.09
可随时用于支付的银行存款	4,246,870.19	3,874,885.52
可随时用于支付的其他货币资金	59,086.40	318,782.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,387,667.60	4,327,673.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**八、或有事项的说明**

截至报告日，本公司无应披露的或有事项。

**九、资产负债表日后非调整事项**

截止报告日，无资产负债表日后非调整事项。

**十、关联方关系及其交易**

（一）本企业的控制方有关信息：

企业名称	国籍	对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
黄详渊	韩国	38.01	38.01
李景子（女）	韩国	49.35	49.35

申有澈	韩国	12.64	12.64
-----	----	-------	-------

(二) 本企业的子企业有关信息:

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
北京起成科技有限公司	北京顺义	空调配件	169.7353 万美元	42.42%	42.42%

(三) 关联方往来情况

应收应付项目	关联方单位名称	关联方关系	期末余额	坏账准备	担保情况
应收账款	北京起成科技有限公司	子公司	6,980,625.54	6,980,625.54	

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至报告日, 本公司无应披露的其他事项。

十二、 财务报表的批准

本公司 2013 年 6 月 30 日财务报表已经公司总经理办公会批准。

北京大起空调有限公司

2013 年 9 月 26 日