

黄石东贝电器股份有限公司

900956

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人杨百昌、主管会计工作负责人陆丽华及会计机构负责人（会计主管人员）声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第八节 备查文件目录	16

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、我们、东贝电器	指	黄石东贝电器股份有限公司
东贝集团、控股股东	指	黄石东贝机电集团有限责任公司
报告期	指	2013 年上半年
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
章程、《公司章程》	指	《黄石东贝电器股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	黄石东贝电器股份有限公司
公司的中文名称简称	东贝 B 股
公司的外文名称	HUANGSHI DONGBEI ELECTRICAL APPLIANCE CO., LTD.
公司的法定代表人	杨百昌

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆丽华	黄捷
联系地址	黄石市经济技术开发区金山大道东 6 号	黄石市经济技术开发区金山大道东 6 号
电话	0714-5415858	0714-5415858
传真	0714-5415858	0714-5415858
电子信箱	stock@donper.com	stock@donper.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省黄石市经济技术开发区金山大道东 6 号
公司注册地址的邮政编码	435000
公司办公地址	湖北省黄石市经济技术开发区金山大道东 6 号
公司办公地址的邮政编码	435000
公司网址	http://www.donper.com
电子信箱	stock@donper.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、香港商报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
B 股	上海证券交易所	东贝 B 股	900956

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,390,456,912.38	2,140,275,292.20	11.69
归属于上市公司股东的净利润	24,062,624.84	17,077,360.89	40.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,180,843.08	11,919,008.05	69.32
经营活动产生的现金流量净额	-86,111,550.61	249,150,325.83	-134.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	827,863,524.99	803,800,900.15	2.99
总资产	4,223,870,632.97	3,807,985,913.82	10.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.102	0.073	40.90
稀释每股收益(元/股)	0.102	0.073	40.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.086	0.051	69.32
加权平均净资产收益率(%)	2.95	2.61	增加 0.34 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.47	1.82	增加 0.65 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-663,554.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,746,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,793,045.49
少数股东权益影响额	-234,869.07
所得税影响额	-759,240.21
合计	3,881,781.76

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，围绕年初董事会确定的经营目标，公司积极开拓市场，加速产品转型，提升产品质量，强化各项管理工作。并制定了公司的年度经营方针指导日常生产经营，即：“转变作风，重三现；强化执行，抓落实；注重细节，升质量；力促开发、调结构；提高效率、抢份额”。通过质量、技术、管理改革创新，提升综合竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 239,046 万元，同比增长 11.69%；实现营业利润 3749 万元，同比增长 34.47%。生产压缩机 1228 万台，同比增长了 23.6%；销售压缩机 1274 万台，同比增长了 21.1%，完成了公司的经营目标。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,390,456,912.38	2,140,275,292.20	11.69
营业成本	2,143,762,531.87	1,925,764,277.40	11.32
销售费用	56,012,811.31	51,832,986.77	8.06
管理费用	98,710,434.27	76,708,960.32	28.68
财务费用	38,280,044.61	44,378,738.26	-13.74
经营活动产生的现金流量净额	-86,111,550.61	249,150,325.83	-134.56
投资活动产生的现金流量净额	-53,421,126.56	-89,502,534.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	223,552,055.59	-129,333,292.89	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入比同期增加 11.69%，主要原因是销售量增加所致；

营业成本变动原因说明：营业成本比同期增加 11.32%，主要原因是销售量增加所致；

销售费用变动原因说明：销售费用比同期增加 8.06%，主要原因是销售量增加使运费增加所致；

管理费用变动原因说明：管理费用比同期增加 28.68%，主要原因是工资、研发费用增加所致；

财务费用变动原因说明：财务费用比同期减少 13.74%，主要原因是融资利率下降所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是报告期内支付投资款项减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是产销量增长而导致流动资金需求增加；

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	2,340,899,421.14	2,100,259,108.91	10.28	11.58	11.30	增加 0.22 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增

				减(%)	减(%)	(%)
压缩机	2,153,678,392.89	1,926,342,090.47	10.56	14.47	14.47	增加 0.01 个百分点
汽配铸件及压缩机铸件	172,465,976.40	163,052,412.74	5.46	-15.62	-15.93	增加 0.35 个百分点
太阳能热水器	14,755,051.85	10,864,605.70	26.37	21.32	7.06	增加 9.82 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	1,816,762,628.25	14.01
国外销售	524,136,792.89	3.91

(三) 核心竞争力分析

公司具有"持续创新的产品研发能力、多样化的配套生产能力、以人为本的团队凝聚力、快速应变与贴身服务能力和全面细分的市场拓展能力"五个方面的核心竞争力，支持公司完成"为全球冰箱冷柜厂商提供一流的压缩机"这一企业使命。

一、研发能力和技术

公司拥有国内领先的研发能力和研发平台，压缩机技术中心是国家认定的企业技术中心，公司设立有欧洲研发中心和博士后工作站。公司拥有能满足不同工质要求的高、中、低背压高效型压缩机产品技术，拥有 100 多项专利。

二、世界先进的压缩机生产线

公司拥有世界先进的压缩机生产线，能够生产 R600a、R134a、R22、R404a、R290 等工质的 12 大系列 200 多个产品，是目前压缩机行业中品种最多，规格最全，功率跨度最大的企业。公司是国内外众多知名冰箱生产企业的主要压缩机供应商，产品出口 20 多个国家和地区。

三、坦诚、双向的沟通

公司高层领导深知有效的沟通和实践活动是加速员工和相关方认知、认同企业文化的有效途径，公司通过职代会、专项座谈会等沟通平台与员工进行交流。

四、高效的管理理念

灵活性组织的建设有利于解决问题、改善、提升运营速度。通过人员职责的分工、人员技能、综合素质的提高及充足的人力资源来保持组织的灵活性；通过先进的管理制度的建立，加强各部门的协调能力及沟通速度，保持信息指令的全明性、灵活性，提高企业对内外环境的应变能力。

五、市场拓展

公司根据顾客满意度、顾客分布、顾客愿望。制冷压缩机市场需求变化、产品生产和销售，在全球范围开展售前、售中、售后的全程服务。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 主要子公司、参股公司分析

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构 代码
黄石东贝机电集团太阳能有限公司	控股子公司	有限公司	黄石	杨百昌	太阳能热水器的生产与销售	2,486.12	83.03	83.03	70681674-9
芜湖欧宝机电有限公司	控股子公司	有限公司	芜湖	杨百昌	生产销售制冷压缩机、压缩机电机及中小型铸件的生产	5,000.00	75.00	75.00	78653614-7
黄石东贝铸造有限公司	控股子公司	有限公司	黄石	杨百昌	中小型铸件的铸造、机械制造、房屋出租、停车服务	3,281.41	51.28	51.28	17841625-7
黄石东贝国际贸易有限公司	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	王固华	销售制冷压缩机、制冷设备及零部件、光电产品、太阳能热水器等	100 万美元	100%	100%	

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
黄石东贝电器股份有限公司	公司本部	黄石东贝机电集团有限责任公司	1,000	2013年4月26日	2013年4月26日	2014年4月26日	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
黄石东贝电器股份有限公司	公司本部	黄石东贝机电集团有限责任公司	1,000	2013年1月24日	2013年1月24日	2014年1月24日	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
黄石东贝	公司本部	黄石东贝	1,000	2013年3月	2013年3月	2014年3月	连带责任	否	否		否	是	控股股东

电器股份有限公司		机电集团有限责任公司		月 12 日	月 12 日	月 12 日	担保						
黄石东贝电器股份有限公司	公司本部	黄石东贝制冷有限公司	1,000	2013 年 6 月 20 日	2013 年 6 月 20 日	2014 年 6 月 20 日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							4,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							4,000						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							69,561.36						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							42,183.36						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							46,183.36						
担保总额占公司净资产的比例（%）							55.79						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							4,000						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）							46,183.36						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）							4,790.18						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							46,183.36						

（三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内控体系建设，提升规范运作水平，维护全体股东利益。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				19,978		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
黄石东贝机电集团有限责任公司	国有法人	50.04	117,600,000	0	117,600,000	未知
孙孟林	境内自然人	1.20	2,813,913	-47,048		未知
常州中科电气制造有限公司	境内非国有法人	0.34	800,000	0	800,000	未知
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	境外法人	0.23	538,000	248,000		未知
王裕介	境内自然人	0.22	515,600	58,600		未知

CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL(HK) LIMITED-CLIENT A/C	境外法人	0.20	462,000	462,000		未知
张志平	境内自然人	0.18	424,191	-13,645		未知
姜忠发	境内自然人	0.17	400,000	0		未知
常熟市天银机电有限公司	境内非国有法人	0.17	400,000	0	400,000	未知
绍兴县兴贝冲压件有限公司	境内非国有法人	0.17	400,000	0	400,000	未知
武汉市新华冲压有限责任公司	境内非国有法人	0.17	400,000	0	400,000	未知
浙江力升机电制造有限公司	境内非国有法人	0.17	400,000	0	400,000	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
孙孟林		2,813,913		境内上市外资股		

SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	538,000	境内上市外资股
王裕介	515,600	境内上市外资股
CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL(HK) LIMITED-CLIENT A/C	462,000	境内上市外资股
张志平	424,191	境内上市外资股
姜忠发	400,000	境内上市外资股
ACADIAN EMERGING MARKETS EQUITY II FUND,LLC	327,300	境内上市外资股
秦伟其	311,100	境内上市外资股
周晶	301,269	境内上市外资股
张艳芳	300,420	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名最大股东中最大单一股东黄石东贝机电集团有限责任公司与公司其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、 载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件及公告的文稿

董事长：杨百昌
黄石东贝电器股份有限公司
2013 年 8 月 23 日

财务报表（附后）

财务报表附注（附后）

财务报表（未经审计）

合并资产负债表

编制单位:黄石东贝电器股份有限公司

2013年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	591,554,690.41	521,359,521.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	711,963,423.12	657,525,845.38
应收账款	五、3	1,371,914,732.13	943,995,814.72
预付款项	五、4	140,795,325.55	125,900,657.97
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	五、5	20,455,455.80	12,339,013.33
买入返售金融资产			
存货	五、6	332,865,913.96	472,290,956.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,169,549,540.97	2,733,411,809.62
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	五、8	85,748,845.09	85,938,693.12
投资性房地产	五、9	3,945,648.32	4,041,924.08
固定资产	五、10	871,462,183.30	897,357,746.33
在建工程	五、11	7,168,326.43	2,704,170.88
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	五、12	76,940,647.38	76,632,250.44

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	9,055,441.48	7,899,319.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,054,321,092.00	1,074,574,104.20
资产总计		4,223,870,632.97	3,807,985,913.82
流动负债：			
短期借款	五、16	871,529,558.00	624,687,160.00
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	五、17	947,764,654.05	851,268,224.15
应付账款	五、18	933,064,397.29	902,931,397.23
预收款项	五、19	128,989,508.42	115,050,703.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	19,540,297.08	38,280,810.34
应交税费	五、21	30,929,029.41	34,494,893.12
应付利息			1,075,348.55
应付股利	五、22	10,009,121.12	10,009,121.12
其他应付款	五、23	162,701,443.55	139,515,163.73
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	五、24	2,520,360.00	122,520,360.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,107,048,368.92	2,839,833,181.65
非流动负债：			
长期借款	五、25	121,440,000.00	1,440,000.00
应付债券			
长期应付款	五、26	19,626,458.34	20,172,708.34
专项应付款		5,000,000.00	5,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		146,066,458.34	26,612,708.34
负债合计		3,253,114,827.26	2,866,445,889.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、27	235,000,000.00	235,000,000.00
资本公积	五、28	190,111,836.26	190,111,836.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	36,008,607.48	36,008,607.48
一般风险准备			
未分配利润	五、30	366,743,081.25	342,680,456.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		827,863,524.99	803,800,900.15
少数股东权益		142,892,280.72	137,739,123.68
所有者权益合计		970,755,805.71	941,540,023.83
负债和所有者权益总计		4,223,870,632.97	3,807,985,913.82

法定代表人：杨百昌 主管会计工作负责人：陆丽华

母公司资产负债表

编制单位:黄石东贝电器股份有限公司

2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		390,042,911.15	253,364,683.15
交易性金融资产			
应收票据		330,992,110.18	345,600,983.38
应收账款	十一、1	993,629,267.85	689,028,356.67
预付款项		217,474,881.64	215,084,693.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	14,257,054.20	9,868,968.85
存货		225,537,665.78	329,861,629.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,171,933,890.80	1,842,809,315.38
非流动资产:			
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	十一、3	62,646,277.60	62,646,277.60
投资性房地产			
固定资产		499,168,467.95	512,501,644.76
在建工程		4,354,529.53	1,220,538.41
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		36,024,228.01	36,592,026.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,684,847.98	6,733,933.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		609,878,351.07	619,694,421.02
资产总计		2,781,812,241.87	2,462,503,736.40
流动负债:			
短期借款		566,835,698.00	292,478,300.00

交易性金融负债			
应付票据		530,945,679.21	515,882,039.69
应付账款		465,432,354.60	453,072,135.26
预收款项		430,174,180.21	416,427,513.73
应付职工薪酬		8,464,554.96	18,181,724.65
应交税费		28,192,968.82	28,874,995.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		48,463,540.68	41,589,409.75
一年内到期的非流动负债		2,520,360.00	122,520,360.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,081,029,336.48	1,889,026,478.82
非流动负债：			
长期借款		120,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		19,626,458.34	20,172,708.34
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,626,458.34	20,172,708.34
负债合计		2,220,655,794.82	1,909,199,187.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		235,000,000.00	235,000,000.00
资本公积		90,801,937.51	90,801,937.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,008,607.48	36,008,607.48
一般风险准备			
未分配利润		199,345,902.06	191,494,004.25
所有者权益（或股东权益）合计		561,156,447.05	553,304,549.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,781,812,241.87	2,462,503,736.40

法定代表人：杨百昌 主管会计工作负责人：陆丽华 会计机构负责人：

合并利润表
2013 年 1—6 月 单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,390,456,912.38	2,140,275,292.20
其中：营业收入	五、31	2,390,456,912.38	2,140,275,292.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,352,773,842.02	2,111,130,478.61
其中：营业成本	五、31	2,143,762,531.87	1,925,764,277.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、32	8,300,539.12	5,896,901.05
销售费用	五、33	56,012,811.31	51,832,986.77
管理费用	五、34	98,710,434.27	76,708,960.32
财务费用	五、35	38,280,044.61	44,378,738.26
资产减值损失	五、36	7,707,480.84	6,548,614.81
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）	五、37	-189,848.03	-1,261,930.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,493,222.33	27,882,883.42
加：营业外收入	五、38	6,454,525.37	8,299,149.06
减：营业外支出	五、39	1,578,634.33	804,329.72
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,369,113.37	35,377,702.76
减：所得税费用	五、40	13,153,331.49	6,989,619.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,215,781.88	28,388,083.52
归属于母公司所有者的净利润		24,062,624.84	17,077,360.89
少数股东损益		5,153,157.04	11,310,722.63
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.102	0.073
（二）稀释每股收益		0.102	0.073
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		29,215,781.88	28,388,083.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,062,624.84	17,077,360.89
归属于少数股东的综合收益总额		5,153,157.04	11,310,722.63

法定代表人：杨百昌 主管会计工作负责人：陆丽华

母公司利润表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,844,438,182.12	1,641,901,337.24
减：营业成本		1,733,785,968.06	1,529,110,724.56
营业税金及附加		1,606,641.97	1,583,697.63
销售费用		22,447,716.79	22,924,936.22
管理费用		54,935,545.95	47,314,729.85
财务费用		17,802,558.77	29,636,062.72
资产减值损失		6,339,426.91	5,645,200.27
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,520,323.67	5,685,985.99
加：营业外收入		5,306,652.07	4,565,662.97
减：营业外支出		1,445,359.94	175,561.48
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,381,615.80	10,076,087.48
减：所得税费用		3,529,717.99	2,979,443.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,851,897.81	7,096,644.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		7,851,897.81	7,096,644.32

法定代表人：杨百昌 主管会计工作负责人：陆丽华

合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,555,650,453.63	2,909,223,692.23
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		33,745,483.94	31,331,055.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	10,941,302.88	11,521,421.43
经营活动现金流入小计		2,600,337,240.45	2,952,076,169.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,375,296,168.72	2,451,276,986.94
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		167,404,419.89	145,484,317.87
支付的各项税费		85,412,321.97	49,554,966.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	58,335,880.48	56,609,572.16
经营活动现金流出小计		2,686,448,791.06	2,702,925,843.56
经营活动产生的现金流量净额		-86,111,550.61	249,150,325.83
二、投资活动产生的现金流量:			
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收回的现金净额		145,499.95	735,656.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		145,499.95	735,656.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,566,626.51	66,898,390.75
投资支付的现金			23,339,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,566,626.51	90,238,190.75
投资活动产生的现金流量净额		-53,421,126.56	-89,502,534.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,061,479,516.00	812,309,555.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,061,479,516.00	812,309,555.00
偿还债务支付的现金		814,637,118.00	905,301,122.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,290,342.41	36,341,725.89
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			
筹资活动现金流出小计		837,927,460.41	941,642,847.89
筹资活动产生的现金流量净额		223,552,055.59	-129,333,292.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		84,019,378.42	30,314,498.60
加：期初现金及现金等价物余额		507,535,311.99	462,226,290.49
六、期末现金及现金等价物余额		591,554,690.41	492,540,789.09

法定代表人：杨百昌 主管会计工作负责人：陆丽华

母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,206,349,473.83	1,823,931,097.99
收到的税费返还		32,804,026.48	24,869,252.64
收到其他与经营活动有关的现金		4,345,723.94	5,547,026.07
经营活动现金流入小计		2,243,499,224.25	1,854,347,376.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,160,934,010.83	1,551,005,632.60
支付给职工以及为职工支付的现金		84,076,127.77	79,488,652.43
支付的各项税费		15,033,254.48	15,597,234.19
支付其他与经营活动有关的现金		54,887,675.73	48,331,542.90
经营活动现金流出小计		2,314,931,068.81	1,694,423,062.12
经营活动产生的现金流量净额		-71,431,844.56	159,924,314.58
二、投资活动产生的现金流量:			
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收回的现金净额		145,499.95	735,656.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,499.95	735,656.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,592,405.58	49,964,126.58
投资支付的现金			23,339,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,592,405.58	73,303,926.58
投资活动产生的现金流量净额		-40,446,905.63	-72,568,270.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		832,696,148.00	611,469,495.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		832,696,148.00	611,469,495.00
偿还债务支付的现金		558,338,750.00	677,701,432.00
分配股利、利润或偿付利息支		11,976,209.95	11,097,571.36

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		570,314,959.95	688,799,003.36
筹资活动产生的现金流量净额		262,381,188.05	-77,329,508.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		150,502,437.86	10,026,536.05
加：期初现金及现金等价物余额		239,540,473.29	268,515,094.18
六、期末现金及现金等价物余额		390,042,911.15	278,541,630.23

法定代表人：杨百昌 主管会计工作负责人：陆丽华

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	235,000,000.00	190,111,836.26			36,008,607.48		342,680,456.41	137,739,123.68	941,540,023.83
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	235,000,000.00	190,111,836.26			36,008,607.48		342,680,456.41	137,739,123.68	941,540,023.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							24,062,624.84	5,153,157.04	29,215,781.88
(一) 净利润							24,062,624.84	5,153,157.04	29,215,781.88
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							24,062,624.84	5,153,157.04	29,215,781.88
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	235,000,000.00	190,111,836.26			36,008,607.48		366,743,081.25	142,892,280.72	970,755,805.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	235,000,000.00	97,117,562.81			33,710,743.99		284,462,611.03	217,818,262.02	868,109,179.85
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	235,000,000.00	97,117,562.81			33,710,743.99		284,462,611.03	217,818,262.02	868,109,179.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		92,994,273.45			2,297,863.49		58,217,845.38	-80,079,138.34	73,430,843.98
(一)净利润							60,515,708.87	42,887,335.11	103,403,043.98
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							60,515,708.87	42,887,335.11	103,403,043.98
(三)所有者投入和减少资本		92,994,273.45						-122,966,473.45	-29,972,200.00
1.所有者投入资本		92,994,273.45						-122,966,473.45	-29,972,200.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配					2,297,863.49		-2,297,863.49		
1.提取盈余公积					2,297,863.49		-2,297,863.49		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本期末余额	235,000,000.00	190,111,836.26			36,008,607.48		342,680,456.41	137,739,123.68	941,540,023.83

法定代表人:杨百昌 主管会计工作负责人:陆丽华

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月单位:元

币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	235,000,000.00	90,801,937.51			36,008,607.48		191,494,004.25	553,304,549.24
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	235,000,000.00	90,801,937.51			36,008,607.48		191,494,004.25	553,304,549.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,851,897.81	7,851,897.81
(一)净利润							7,851,897.81	7,851,897.81
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,851,897.81	7,851,897.81
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	235,000,000.00	90,801,937.51			36,008,607.48		199,345,902.06	561,156,447.05

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	235,000,000.00	90,801,937.51			33,710,743.99		169,818,932.81	529,331,614.31
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	235,000,000.00	90,801,937.51			33,710,743.99		169,818,932.81	529,331,614.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,297,863.49		21,675,071.44	23,972,934.93
(一)净利润							23,972,934.93	23,972,934.93
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							23,972,934.93	23,972,934.93
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					2,297,863.49		-2,297,863.49	
1.提取盈余公积					2,297,863.49		-2,297,863.49	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	235,000,000.00	90,801,937.51			36,008,607.48		191,494,004.25	553,304,549.24

法定代表人:杨百昌 主管会计工作负责人:陆丽华

黄石东贝电器股份有限公司 财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2013 年 06 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

黄石东贝电器股份有限公司系由黄石东贝冷机集团公司(现更名为黄石东贝机电集团有限责任公司)、常州洛克制冷电气有限公司(现更名为常州中科电气制造有限公司)、常熟市碧溪无线电厂(现更名为常熟市天银机电有限公司)、诸暨市电机厂(现更名为浙江力升机电制造有限公司)、绍兴县冲压件总厂(现更名为绍兴县兴贝冲压件有限公司)和武汉市新华五金厂(现更名为武汉新华冲压件有限公司)共同发起设立的股份有限公司,公司于 1999 年 3 月 10 日于湖北省工商局注册登记。

1999 年 5 月 28 日,公司获中国证券监督管理委员会批准发行 100,000,000 股境内上市外资股(“B 股”)。该 B 股已于 1999 年 7 月 15 日在上海证券交易所上市交易,并于 1999 年 8 月 13 日之前全额行使超额配售权 15,000,000 股。

B 股发行完成后,公司注册资本为人民币 235,000,000.00 元,股本总额为 235,000,000 股,每股面值人民币 1 元。其中 117,600,000 股为国家股,由黄石市国有资产管理局委托东贝冷机集团公司持有;2,400,000 股为法人股由其他五位发起人持有;115,000,000 为 B 股流通股。

公司于 1999 年 10 月 21 日获得外经贸资审字[1999]0098 号批准证书,并于 1999 年 11 月 2 日取得企股鄂总副字第 002678 号营业执照,成为中外合资股份有限公司。

2002 年 9 月 10 日,公司原控股股东黄石东贝冷机集团公司,根据黄石东贝冷机集团公司《债转股协议》和国家经贸委同意黄石东贝冷机集团公司实施债转股的批准文件,黄石东贝冷机集团公司以其拥有的主要经营性资产(包括持有公司 50.04%的股份)与东方、华融、信达三家资产管理公司共同设立了黄石东贝机电集团有限责任公司(以下简称“东贝机电集团”)。黄石东贝机电集团有限责任公司成立后,公司的控股股东由黄石东贝冷机集团公司转为黄石东贝机电集团有限责任公司。由于黄石东贝冷机集团公司持有公司 11760 万股的股权性质为国家股,股权转让须经财政部批准,黄石东贝冷机集团公司同意将其持有的公司 11,760 万股国家股股权在获得财政部批准前委托黄石东贝机电集团有限责任公司管理。

2005 年 3 月 28 日,国务院以国资产权 [2005]197 号《关于黄石东贝电器股份有限公司国有股持有人变更有关问题的批复》同意将黄石东贝冷机实业公司(原黄石东贝冷机集团公司后更名为黄石东贝冷机实业公司)持有的黄石东贝电器股份有限公司 11,760 万股国家股变更为黄石东贝机电集团有限责任公司持有,股权性质变更为国有法人股。

注册地址:湖北省黄石经济技术开发区金山大道东 6 号

营业执照注册号:420000400004635

注册资本人民币：235,000,000.00 元

法定代表人：杨百昌

经营范围：制冷压缩机、压缩机电机的生产和销售，高新技术产品开发，生产，咨询。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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 2013 年 06 月 30 日的财务状况、2013 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

2、在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相

关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算

后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产

的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项； 单项金额在 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	2	2
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	60	60
4 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	估计难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料按计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料计划成本调整为实际成本；在产品 and 库存商品按实际成本核算，库存商品发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资**(1) 投资成本的确定**

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同，折旧年限如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	50	5	1.9

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	10-20	5	9.5-4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	4-8	5	23.75-11.88
其他设备	3-5	5	31.67—19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程**(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付及权益工具

（1）股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

（2）以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

（3）权益工具的公允价值按照以下方法确定：

- ①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ②不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。
- 4、以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。
- 5、根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

21. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

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建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

22. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 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。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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

25. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

27. 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	内销收入按销售额的 13%、17% 计销项税额，外销收入实行“免、抵、退”	13%、17%
营业税	按应税收入的 5% 计提并缴纳	5%
城市维护建设税	按应纳流转税额的 7% 计提并缴纳	7%
教育费附加	按应纳流转税额的 3% 计提并缴纳	3%
企业所得税	按应纳税所得额及相应的税率计提并缴纳	15%、25%

(二) 税收优惠及批文：

1、公司控股子公司黄石东贝机电集团太阳能有限公司为民政福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号），享受增值税限额即征即退和企业所得税残疾人实际工资加计扣除应纳税所得额的优惠政策。

2、根据芜国税通〔2008〕6484 号芜湖国家税务局税务事项通知书，公司控股子公司芜湖欧宝机电有限公司经审核同意，2007 年度至 2011 年度享受“两免三减半”征收企业所得税的优惠政策。该子公司 2011 年已通过高新技术企业的复审并取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，本期按 15% 计提企业所得税。

3、根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室《关于公示湖北省 2011 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（鄂认定办〔2011〕16 号），本公司被认定为高新技术企业，本期按 15% 计提企业所得税。

4、根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室《关于公示湖北省 2011 年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（鄂认定办〔2011〕18 号），公司控股子公司黄石东贝机电集团太阳能有限公司被认定为高新技术企业，本期按 15% 计提企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对

其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
芜湖欧宝机电有限公司	有限公司	芜湖	制造业	50,000,000.00	生产销售压缩机、压缩机电机	33,339,800.00		75.00	75.00	是	93,836,789.10

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
黄石东贝机电集团太阳能有限公司	有限公司	黄石	制造业	24,861,162.85	太阳能热水器生产、销售	22,485,202.90		83.03	83.03	是	10041817.29
黄石东贝铸造有限公司	有限公司	黄石	制造业	32,814,078.23	中小型铸件的生产	20,000,000.00		51.28	51.28	是	39,304,243.35
东贝国际贸易有限公司	有限公司	英属维尔京群岛	商业	1,000,000.00 美元	销售制冷压缩机、制冷设备及零部件、光电产品、太阳能热水器等	6,632,400.00		100.00	100.00	是	

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	2,930.01	—	—	35,211.46
其中：人民币	—	—	2,907.65	—	—	2,749.70
欧元	2.78	8.0424	22.36	3,902.78	8.3176	32,461.76
银行存款：	—	—	147,465,126.90	—	—	297,336,788.95
其中：人民币	—	—	112,318,425.48	—	—	237,932,518.85
美元	5,124,771.16	6.1805	31,673,648.15	8,444,575.38	6.2855	53,078,378.56
欧元	431,842.89	8.0424	3,473,053.27	760,542.89	8.3176	6,325,891.54
其他货币资金：	—	—	444,086,633.50	—	—	223,987,521.44
其中：人民币	—	—	420,012,017.14	—	—	223,987,521.44
美元	3,895,253.80	6.1805	24,074,616.36			
合计	—	—	591,554,690.41	—	—	521,359,521.85

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
票据保证金	444,086,633.50	203,987,521.44
信用证保证金		20,000,000.00
合 计	444,086,633.50	223,987,521.44

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	695,144,423.12	652,879,845.38
商业承兑汇票	16,819,000.00	4,646,000.00
合 计	711,963,423.12	657,525,845.38

(2) 已用于质押的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	票号	出票日期	到期日	金额
广东奥马电器股份有限公司	24164246	2013/02/13	2013/08/13	20,728,200.00
湖北美的	29900297	2013/05/07	2013/11/07	6,831,103.24
扬州海信冰箱	22055941	2013/01/23	2013/07/23	3,000,000.00
扬州海信冰箱	92021851	2013/01/25	2013/07/25	2,841,211.14
扬州海信冰箱	20434729	2013/01/09	2013/07/09	2,600,000.00

(3) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	票号	出票日期	到期日	金额
宁波吉德	21761008	2013/04/26	2013/10/26	16,150,000.00
青岛海达瑞	007324459	2013/02/18	2013/08/18	9,861,764.05
青岛海达瑞	007681284	2013/03/15	2013/09/15	9,854,685.23
青岛海达瑞	007669286	2013/03/15	2013/09/15	9,825,364.05
青岛海达瑞	007668226	2013/03/15	2013-09-15	9,824,563.16

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,410,967,101.42	100.00	39,052,369.29	2.76
组合 1 (按账龄分析法)	1,410,967,101.42	100.00	39,052,369.29	2.76
组合小计	1,410,967,101.42	100.00	39,052,369.29	2.76

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,410,967,101.42	100.00	39,052,369.29	2.76

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	975,340,703.17	100.00	31,344,888.45	3.21
组合 1 (按账龄分析法)	975,340,703.17	100.00	31,344,888.45	3.21
组合小计	975,340,703.17	100.00	31,344,888.45	3.21
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	975,340,703.17	100.00	31,344,888.45	3.21

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,392,885,177.24	98.72	26,414,582.19	958,705,378.98	98.29	19,085,271.88
1 至 2 年	5,080,058.53	0.36	254,002.93	4,240,442.09	0.43	212,022.11
2 至 3 年	606,983.55	0.04	182,095.07	482,982.50	0.05	144,894.75
3 至 4 年	482,982.50	0.03	289,789.50	22,999.72	0.00	13,799.83
4 至 5 年	22,999.72	0.00	22,999.72		0.00	
5 年以上	11,888,899.88	0.85	11,888,899.88	11,888,899.88	1.23	11,888,899.88
合 计	1,410,967,101.42	100.00	39,052,369.29	975,340,703.17	100.00	31,344,888.45

注 1：应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况详见附注“六、关联方及关联交易、6.关联方应收应付款项”；

注 2：期末应收关联方账款情况详见附注“六、关联方及关联交易、6.关联方应收应付款项”；

(2) 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(%)
客户 1	非关联方	358,520,821.86	1 年内	25.41%
客户 2	非关联方	98,886,499.53	1 年内	7.01%
客户 3	非关联方	88,635,528.00	1 年内	6.28%
客户 4	非关联方	53,155,701.21	1 年内	3.77%
客户 5	非关联方	42,220,748.15	1 年内	2.99%
合 计	—	641,419,298.75	—	45.46%

(3) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	22,140,362.93	6.1805	136,838,513.09	20,132,461.11	6.2855	126,542,584.31
欧元	8,311,992.31	8.0424	66,848,366.95	1,919,845.48	8.3176	15,968,506.76
合计	—	—	203,686,880.04	—	—	142,511,091.07

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	132,657,996.30	94.22	106,448,034.86	84.55
1至2年	246,683.38	0.18	13,354,042.28	10.61
2至3年	1,807,815.04	1.28		
3年以上	6,082,830.83	4.32	6,098,580.83	4.84
合计	140,795,325.55	100.00	125,900,657.97	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
客户 1	非关联方	48,946,790.25	34.76	1 年内	执行中
客户 2	关联方	18,732,044.15	11.72	1 年内	执行中
客户 3	非关联方	16,497,442.23	10.69	1 年内	执行中
客户 4	非关联方	4,473,995.36	3.18	1 年内	执行中
客户 5	非关联方	1,092,000.00	0.78	1 年内	执行中
合计	—	89,742,271.99	61.13	—	—

注 1: 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况详见附注“六、关联方及关联交易、6. 关联方应收应付款项”;

注 2: 期末预付关联方款项情况详见附注“六、关联方及关联交易、6. 关联方应收应付款项”。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	21,733,468.25	100.00	1,278,012.45	100.00
组合 1 (按账龄分析法)	21,733,468.25	100.00	1,278,012.45	100.00
组合小计	21,733,468.25	100.00	1,278,012.45	100.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	21,733,468.25	100.00	1,278,012.45	100.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	13,617,025.78	100.00	1,278,012.45	9.39
组合 1 (按账龄分析法)	13,617,025.78	100.00	1,278,012.45	9.39
组合小计	13,617,025.78	100.00	1,278,012.45	9.39
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	13,617,025.78	100.00	1,278,012.45	9.39

注 1: 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 300 万元 (含 300 万元) 以上的其他应收款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄分析法计提坏账准备;

注 2: 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项和关联方款项。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	18,059,837.86	83.10	347,207.05	9,687,005.52	71.14	193,373.13
1 至 2 年	2,242,496.06	10.32	112,124.80	2,242,496.06	16.47	112,124.80
2 至 3 年	168,000.00	0.77	50,400.00	168,000.00	1.23	50,400.00
3 至 4 年	1,237,134.33	5.69	742,280.60	1,493,524.20	10.97	896,114.52
4 至 5 年	26,000.00	0.12	26,000.00	26,000.00	0.19	26,000.00
5 年以上						
合 计	21,733,468.25	100.00	1,278,012.45	13,617,025.78	100.00	1,278,012.45

(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	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	10,924,233.98	1 年以内	50.26
客户 2	非关联方	624,108.00	1 年以内	2.87
客户 3	非关联方	572,683.60	1 年以内	2.64
客户 4	非关联方	398,000.00	1 年以上	1.83
客户 5	非关联方	338,586.21	1 年以上	1.56
合 计	—	12,857,611.79	—	59.16

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
出口退税	10,924,233.98	应收出口退税
合 计	10,924,233.98	—

6. 存货

存货项目	期末数	年初数

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,951,280.74		68,951,280.74	82,970,353.13		82,970,353.13
在产品	110,389,427.06		110,389,427.06	160,178,616.19		160,178,616.19
库存商品	153,525,206.16		153,525,206.16	229,141,987.05		229,141,987.05
合 计	332,865,913.96		332,865,913.96	472,290,956.37		472,290,956.37

7. 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
黄石艾博置业有限公司	30.00	30.00	115,226,227.30	98,059,157.23	17,167,070.09		-758,687.69
湖北金凌精细农业有限公司	30.00	30.00	85,480,971.26	56,768,900.90	28,712,070.36	18,227,375.31	125,860.91

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
黄石东贝制冷有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	0.48	0.48		
黄石东贝机电集团有限责任公司	成本法	79,944,351.78	79,944,351.78		79,944,351.78	41.42	41.42		
黄石艾博置业有限公司	权益法	3,000,000	2,054,841.79	-227,606.31	1,827,235.48	30.00	30.00		
湖北金凌精细农业有限公司	权益法	6,000,000	3,929,499.55	37,758.28	3,967,257.83	30.00	30.00		
合 计	—	—	85,938,693.12	-189,848.03	85,748,845.09	—	—		

9. 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	6,934,630.00			6,934,630.00
房屋建筑物	6,934,630.00			6,934,630.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,892,705.92	96,275.76		2,988,981.68
房屋建筑物	2,892,705.92	96,275.76		2,988,981.68
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	4,041,924.08			3,945,648.32
房屋建筑物	4,041,924.08			3,945,648.32

注：本期折旧额为 96,275.76 元。

10. 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,425,113,278.28	26,340,536.46	3,958,782.57	1,447,495,032.17
房屋及建筑物	421,653,726.01	1,723,607.17	0.00	423,377,333.18
机器设备	958,822,483.12	22,154,075.61	2,629,961.41	978,346,597.32

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	21,450,663.28	1,206,101.75	649,737.50	22,007,027.53
其他	23,186,405.87	1,256,751.93	679,083.66	23,764,074.14
二、累计折旧合计	527,755,531.95	50,909,437.91	2,632,120.99	576,032,848.87
房屋及建筑物	84,062,391.01	8,690,576.51	0.00	92,752,967.52
机器设备	415,043,374.13	38,400,303.18	1,387,220.00	452,056,457.31
运输工具	14,697,489.87	1,477,556.86	617,250.63	15,557,796.10
其他	13,952,276.94	2,341,001.36	627,650.36	15,665,627.94
三、固定资产账面净值合计	897,357,746.33			871,462,183.3
房屋及建筑物	337,591,335.00			330,624,365.7
机器设备	543,779,108.99			526,290,140.0
运输工具	6,753,173.41			6,449,231.4
其他	9,234,128.93			8,098,446.2
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	897,357,746.33			871,462,183.30
房屋及建筑物	337,591,335.00			330,624,365.7
机器设备	543,779,108.99			526,290,140.0
运输工具	6,753,173.41			6,449,231.4
其他	9,234,128.93			8,098,446.2

注 1：本期计提的折旧额为 50,909,437.91 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 295,555.03 元；

注 2：本期用固定资产抵押详见注释“五、合并财务报表重要项目注释”之“16、短期借款”、“24、一年内到期的非流动负债”。

11. 在建工程

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	3,712,615.04		3,712,615.04	1,934,690.56		1,934,690.56
黄金山三期建设工程	3,455,711.39		3,455,711.39	769,480.32		769,480.32
合 计	7,168,326.43		7,168,326.43	2,704,170.88		2,704,170.88

注：本期转入固定资产的金额为 295,555.03 元。

12. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	84,948,511.35	1,249,200.00	0.00	86,197,711.35
土地使用权	81,058,310.92	1,249,200.00	-	82,307,510.92
软件	2,090,200.43	-	-	2,090,200.43
非专利技术	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计摊销额合计	8,316,260.91	940,803.06	-	9,257,063.97
土地使用权	7,428,215.21	746,293.04	-	8,174,508.25
软件	708,045.70	104,510.02	-	812,555.72
非专利技术	180,000.00	90,000.00	-	270,000.00
三、无形资产账面净值合计	76,632,250.44	-	-	76,940,647.38
土地使用权	73,630,095.71	-	-	74,133,002.67
软件	1,382,154.73	-	-	1,277,644.71
非专利技术	1,620,000.00	-	-	1,530,000.00
四、减值准备合计		-	-	0.00
土地使用权		-	-	0.00
软件		-	-	0.00
非专利技术		-	-	0.00
五、无形资产账面价值合计	76,632,250.44	-	-	76,940,647.38
土地使用权	73,630,095.71	-	-	74,133,002.67
软件	1,382,154.73	-	-	1,277,644.71
非专利技术	1,620,000.00	-	-	1,530,000.00

注 1：本期摊销额为 940,803.06 元；

注 2：本期用无形资产抵押详见注释“五、合并财务报表重要项目注释”之“16、短期借款”、“24、一年内到期的非流动负债”。

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,343,233.66	5,187,111.53
预计三包损失	2,712,207.82	2,712,207.82
小 计	9,055,441.48	7,899,319.35

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
应收账款坏帐准备	39,052,369.29
其他应收款坏帐准备	1,278,012.45
三包损失暂时性差异	18,081,385.46
小 计	50,704,286.36

14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	32,622,900.90	7,707,480.84			40,330,381.74
合 计	32,622,900.90	7,707,480.84			40,330,381.74

15. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额（万元）	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
房屋建筑物及土地、机器设备	18,043.25	因借款作抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
应收票据	13,371.00	因借款作质押
应收账款	1,545.13	因借款作质押
合 计	32,959.38	

注：应收票据、应收账款质押详见本附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“16、短期借款”、“24、一年内到期的非流动负债”。

16. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	115,251,548.00	105,853,700.00
抵押借款	-	31,427,500.00
保证借款	638,764,560.00	408,208,660.00
信用借款	117,513,450.00	79,197,300.00
合 计	871,529,558.00	624,687,160.00

注 1：黄石东贝机电集团有限责任公司为公司担保向中国建设银行股份有限公司黄石下陆支行取得 1500 万美元短期借款；

注 2：黄石东贝机电集团有限责任公司、子公司为公司担保向中国交通银行取得 2320 万美元短期借款；

注 3：黄石东贝机电集团有限责任公司、子公司为公司担保向中国交通银行取得 5500 万元短期借款；

注 4：公司用 5170 万元的银行存款作质押向中国交通银行取得 830 万美元短期借款；

注 5：黄石东贝机电集团有限责任公司为公司担保向中国农业银行黄石石灰窑支行取得 500 万元短期借款；

注 6：公司用 5000 万元的银行存款作质押向中国招商银行取得 816 万美元短期借款；

注 7：黄石东贝机电集团有限责任公司为公司担保向中国工商银行取得 1300 万美元短期借款；

注 8：公司用 3201 万元的银行存款作质押向中国兴业银行取得 500 万美元短期借款；

注 9：子公司用 250 万美元的应收账款作质押向徽商银行芜湖分行营业部取得 200 万美元的短期借款；

注 10：黄石东贝电器股份有限公司为子公司作担保向中信银行股份有限公司芜湖分行取得人民币 2,000.00 万元短期贷款；

注 11：黄石东贝电器股份有限公司为子公司作担保向徽商银行芜湖分行营业部取得人民币 2,000.00 万元短期贷款；

注 12：黄石东贝电器股份有限公司为子公司作担保向中国进出口银行安徽省分行取得人民币 3000.00 万元短期贷款；

注 13：黄石东贝电器股份有限公司为子公司作担保向兴业银行股份有限公司芜湖分行取得人民币 1500.00 万元短期贷款；

注 14：黄石东贝电器股份有限公司为子公司作担保向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司取得人民币 1500.00 万元短期贷款；

注 15：黄石东贝电器股份有限公司为子公司作担保向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司取得人民币 1500.00 万元短期贷款；

注 16：黄石东贝电器股份有限公司为子公司作担保向交通银行芜湖经济技术开发区支行取得 280.00 万美元短期借款；

注 17：黄石东贝电器股份有限公司为子公司作担保向中国银行股份有限公司芜湖分行取得 100.00 万美元短期贷款；

注 18: 黄石东贝电器股份有限公司为子公司作担保向中信银行股份有限公司芜湖分行取得 200 万美元短期借款;

注 19: 黄石东贝电器有限公司为子公司担保向中国民生银行股份有限公司武汉分行取得 3,000.00 万元短期借款;

注 20: 黄石东贝机电集团有限责任公司作担保向兴业银行黄石分行取得 1,000.00 万元短期借款;

注 21: 黄石东贝电器有限公司作担保向中原信托有限公司取得 2,000.00 万元短期借款;

注 22: 黄石东贝电器有限公司作担保向招商银行黄石营业部取得 2,850.00 万元国内信用证借款

注 23: 黄石东贝电器有限公司作担保向光大银行武汉经济技术开发区支行取得 2,000.00 万元国内信用证借款

17. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	947,764,654.05	851,268,224.15
合 计	947,764,654.05	851,268,224.15

注: (1) 应付票据期末余额中下半年将到期的金额为 947,764,654.05 元;

(2) 期末应付票据银行敞口金额中有 39,729.74 万元由母公司黄石东贝机电集团有限责任公司和子公司提供担保;另有 25,015.36 万元的应付票据银行敞口金额由公司为子公司提供担保。

18. 应付账款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	703,901,834.53	75.44	646,739,853.16	71.63
1 至 2 年	207,719,128.65	22.26	252,492,333.07	27.96
2 至 3 年	17,879,576.95	1.92	135,353.84	0.01
3 年以上	3,563,857.16	0.38	3,563,857.16	0.39
合 计	933,064,397.29	100.00	902,931,397.23	100.00

注 1: 应付帐款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况详见附注“六、关联方及关联交易、6. 关联方应收应付款项”;

注 2: 期末应付帐款关联方款项情况详见附注“六、关联方及关联交易、6. 关联方应收应付款项”。

19. 预收款项

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	125,198,207.71	97.06	110,987,713.93	96.47
1 至 2 年	3,633,733.67	2.82	3,905,422.44	3.39
2 至 3 年	9.15	0.00	9.15	0.00
3 年以上	157,557.89	0.12	157,557.89	0.14
合 计	128,989,508.42	100.00	115,050,703.41	100.00

注 1: 期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

注 2: 控股子公司芜湖欧宝机电有限公司预收黄石产权交易所股权转让款 6,930 万元, 该股权转让的工商变更手续正在办理中。

20. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,377,874.31	111,479,053.52	129,799,161.09	4,057,766.74
二、职工福利费		12,620,747.23	12,620,747.23	0.00
三、社会保险费		17,576,964.67	17,576,964.67	0.00
其中：医疗保险费		5,643,856.35	5,643,856.35	0.00
基本养老保险费		9,929,325.99	9,929,325.99	0.00
失业保险费		872,524.23	872,524.23	0.00
工伤保险费		779,471.28	779,471.28	0.00
生育保险费		351,786.82	351,786.82	0.00
四、住房公积金	1,022,692.27	4,397,019.60	3,992,983.60	1,426,728.27
五、工会经费和职工教育经费	14,880,243.76	24,000.00	848,441.69	14,055,802.07
六、辞退福利		98,468.00	98,468.00	0.00
七、其他		930,754.79	930,754.79	0.00
合 计	38,280,810.34	147,127,007.81	165,867,521.07	19,540,297.08

21. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-390,647.66	-3,000,090.88
营业税	28,304.73	92,695.36
城建税	2,057,271.79	4,744,264.26
企业所得税	22,786,168.15	22,877,903.83
房产税	1,786,802.34	1,931,041.00
土地使用税	455,478.26	430,046.68
个人所得税	1,818,744.94	1,590,189.77
教育费附加	870,760.60	2,022,328.79
地方教育发展费	609,970.40	1,377,682.53
堤防维护费	-101,884.66	1,464,922.20
印花税	1,008,060.52	854,052.38
水利建设基金	-	109,857.20
合 计	30,929,029.41	34,494,893.12

注：主要税项的计缴标准及税率详见“三、税项”；

22. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
香港昌鑫集团有限公司	10,009,121.12	10,009,121.12
合 计	10,009,121.12	10,009,121.12

23. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	79,604,511.94	48.93	57,343,613.23	41.10
1 至 2 年	81,203,804.49	49.91	80,278,423.38	57.54
2 至 3 年	-	-	0.00	0.00
3 年以上	1,893,127.12	1.16	1,893,127.12	1.36
合 计	162,701,443.55	100.00	139,515,163.73	100.00

注 1: 期末无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,520,360.00	122,520,360.00
合 计	2,520,360.00	122,520,360.00

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		120,000,000.00
保证借款	2,520,360.00	2,520,360.00
合 计	2,520,360.00	122,520,360.00

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
1. 法国兴业银行武汉分行	2010-10-13	2013-10-11	美元	浮动利率	400,000.00	2,520,360.00
合 计						2,520,360.00

25. 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
委托贷款	1,440,000.00	1,440,000.00
抵押借款	120,000,000.00	
合 计	121,440,000.00	1,440,000.00

注: 委托借款 144.00 万元系黄石市财政局拨付公司三级子公司黄石东贝铸造有限公司财政周转金。

26. 长期应付款

项 目	原始金额	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
制冷压缩机产业化技术改造专项资金	5,350,000.00	4,837,291.67		133,750.00	4,703,541.67

项 目	原始金额	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
重大专项资金	4,500,000.00	4,068,750.00		112,500.00	3,956,250.00
压缩机产业化项目	12,000,000.00	11,266,666.67		300,000.00	10,966,666.67
合 计	21,850,000.00	20,172,708.34		546,250.00	19,626,458.34

27. 股本

	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数 量	比 例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数 量	比 例
一、有限售条件股份	120,000,000.00	51.06						120,000,000.00	51.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	117,600,000.00	50.04						117,600,000.00	50.04
3、其他内资持股	2,400,000.00	1.02						2,400,000.00	1.02
其中：									
境内非国有法人持股	2,400,000.00	1.02						2,400,000.00	1.02
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	115,000,000.00	48.94						115,000,000.00	48.94
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	115,000,000.00	48.94						115,000,000.00	48.94
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	235,000,000.00	100.00						235,000,000.00	100.00

28. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	180,001,555.45			180,001,555.45
其他资本公积	10,110,280.81			10,110,280.81
合 计	190,111,836.26			190,111,836.26

29. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,008,607.48			36,008,607.48
合 计	36,008,607.48			36,008,607.48

30.未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	342,680,456.41	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	342,680,456.41	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,062,624.84	—
减：提取法定盈余公积		10.00%
分配普通股股利		
期末未分配利润	366,743,081.25	

31.营业收入和营业成本**(1) 营业收入明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,340,899,421.14	2,097,971,432.05
其他业务收入	49,557,491.24	42,303,860.15
营业收入合计	2,390,456,912.38	2,140,275,292.2

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,100,259,108.91	1,886,951,107.89
其他业务成本	43,503,422.96	38,813,169.51
营业成本合计	2,143,762,531.87	1,925,764,277.4

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	2,340,899,421.14	2,100,259,108.91	2,097,971,432.05	1,886,951,107.89
合计	2,340,899,421.14	2,100,259,108.91	2,097,971,432.05	1,886,951,107.89

(4) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压缩机	2,153,678,392.89	1,926,342,090.47	1,881,425,514.80	1,682,863,229.31
汽配铸件及压缩机铸件	172,465,976.40	163,052,412.74	204,384,082.69	193,939,401.59
太阳能热水器	14,755,051.85	10,864,605.70	12,161,834.56	10,148,476.99
合计	2,340,899,421.14	2,100,259,108.91	2,097,971,432.05	1,886,951,107.89

(5) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	1,816,762,628.25	1,605,668,916.63	1,593,566,048.83	1,413,715,113.58

国外销售	524,136,792.89	494,590,192.28	504,405,383.22	473,235,994.31
合计	2,340,899,421.14	2,100,259,108.91	2,097,971,432.05	1,886,951,107.89

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	375,697,513.26	16.05
客户 2	114,689,191.48	4.90
客户 3	75,889,817.44	3.24
客户 4	66,243,132.48	2.83
客户 5	63,445,232.15	2.71
合 计	695,964,886.81	29.73

32. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	5,719.09	4,062.98
城市建设税	7%	5,159,783.58	3,665,633.37
教育费附加	3%	3,135,036.45	2,227,204.70
堤防费	2%		
地方教育费附加	2%		
水利建设基金	0.08%		
合 计	—	8,300,539.12	5,896,901.05

33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	56,012,811.31	51,832,986.77
其中主要明细如下:		
运输费用	28,705,293.96	22,734,123.50
差旅费用		

34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	98,710,434.27	76,708,960.32
其中主要明细如下:		
工资薪酬	30,654,221.56	26,134,916.92
差旅等费用	6,467,297.29	6,477,835.60
折旧费	6,334,310.33	5,431,903.49
修理费	1,827,249.44	834,905.78
税金	5,186,275.04	4,927,980.49
摊销	1,735,331.64	1,704,467.24
研发支出	21,478,714.79	17,747,657.32

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,467,584.64	42,896,728.37
减：利息收入	4,032,509.81	3,744,907.63
汇兑损失	6,482,455.53	0.00
减：汇兑收益	0.00	691,108.73
票据贴现息	4,343,160.07	4,485,603.03
手续费支出	2,019,354.18	1,432,423.22
合 计	38,280,044.61	44,378,738.26

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,707,480.84	5,348,614.81
存货跌价准备		1,200,000.00
合 计	7,707,480.84	6,548,614.81

37. 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,848.03	-1,261,930.17
合 计	-189,848.03	-1,261,930.17

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
黄石艾博置业有限公司	-227, 606.31	-9,101.62	权益法核算的收益
湖北金凌精细农林有限公司	37, 758.28	-1,252,828.55	权益法核算的收益
合 计	-189, 848.03	-1,261,930.17	

38. 营业外收入**(1) 营业外收入明细如下**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	173,854.26	173,854.26	397,600.19	397,600.19
其中：固定资产处置利得	-	-		
政府补助	2,746,400.00	2,746,400.00	5,037,935.77	5,037,935.77
质量索赔及其他	3,534,271.11	3,534,271.11	2,863,613.1	2,863,613.1

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	6,454,525.37	6,454,525.37	8,299,149.06	8,299,149.06

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
政府科技奖励	34,000.00	0.00
财政补贴收入	1,160,000.00	2,950,565.77
黄石知识产权局专利奖励	6,150.00	6,120.00
湖北省商务厅外贸出口基地服务平台项目拨款	1,000,000.00	0.00
进口设备贴息款		1,660,000.00
压缩机项目投产摊销	546,250.00	421,250.00
合 计	2,746,400.00	5,037,935.77

39. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	836,657.77	836,657.77	152,806.75	152,806.75
其中：固定资产处置损失	836,378.77	836,378.77	152,806.75	152,806.75
其他	741,976.56	741,976.56	651,522.97	651,522.97
合 计	1,578,634.33	2,415,013.10	804,329.72	804,329.72

40. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,309,453.62	6,007,327.02
递延所得税调整	-1,156,122.13	982,292.22
合 计	13,153,331.49	6,989,619.24

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	24,062,624.84	17,077,360.89
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	20,180,843.08	11,919,008.05
期初股份总数	S0	235,000,000.00	235,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	235,000,000.00	235,000,000.00
基本每股收益(I)		0.102	0.073
基本每股收益(II)		0.086	0.051
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	24,062,624.84	17,077,360.89
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	20,180,843.08	11,919,008.05
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		235,000,000.00	235,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.102	0.073
稀释每股收益(II)		0.086	0.051

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他单位往来	4,162,393.07	2,738,578.12
罚款及质量赔款		
利息收入	4,032,509.81	3,744,907.63
保证金		
代垫款及水电费		
政府补助	2,746,400.00	5,037,935.68
合 计	10,941,302.88	11,521,421.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公、运输等各种费用	32,701,266.11	31,733,551.78
水电费	476,991.99	462,876.57
技术开发费用	21,478,714.79	8,082,267.37
其他支出	3,678,907.59	16,330,876.44
合 计	58,335,880.48	56,609,572.16

43. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,215,781.88	28,388,083.52
加：资产减值准备	7,707,480.84	5,645,200.27
固定资产折旧	51,062,918.05	51,465,177.28
无形资产摊销	940,802.56	861,522.99
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	205,143.52	-213,637.34
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	28,189,233.03	36,341,725.89
投资损失（减：收益）	189,848.03	1,261,930.17
递延所得税资产和递延所得税负债（加：负债，减：资产）	-1,502,016.14	-438,964.74
存货的减少（减：增加）	-69,222,885.21	27,132,818.24
经营性应收项目的减少（减：增加）	-911,165,299.28	213,277,713.01
经营性应付项目的增加（减：减少）	778,267,442.11	-114,571,243.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-86,111,550.61	249,150,325.83
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	591,554,690.41	492,540,789.09
减：现金的期初余额	507,535,311.99	462,226,290.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	591,554,690.42	492,540,789.09
其中：库存现金	2,930.01	33,566.18
可随时用于支付的银行存款	147,465,126.91	120,370,466.26
可随时用于支付的其他货币资金	444,086,633.50	372,136,756.65
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	591,554,690.42	492,540,789.09

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
黄石东贝机电集团有限责任公司	母公司	有限责任公司	黄石	杨百昌	制冷压缩机的生产及销售	24,184.00	50.04	50.04	黄石东贝机电集团有限责任公司	73683763-9

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
黄石东贝机电集团太阳能有限公司	控股子公司	有限公司	黄石	杨百昌	太阳能热水器的生产与销售	2,486.12	83.03	83.03	70681674-9
芜湖欧宝机电有限公司	控股子公司	有限公司	芜湖	杨百昌	生产销售制冷压缩机、压缩机电机及中小型铸件的生产	5,000.00	75.00	75.00	78653614-7
黄石东贝铸造有限公司	控股子公司	有限公司	黄石	杨百昌	中小型铸件的铸造、机械制造、房屋出租、停车服务	3,281.41	51.28	51.28	17841625-7
黄石东贝国际贸易有限公司	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	王国华	销售制冷压缩机、制冷设备及零部件、光电子产品、太阳能热水器等	100 万美元	100%	100%	

3. 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
黄石艾博置业有限公司	有限公司	黄石	朱金明	房地产	30.00	30.00	联营企业	55392272-6
湖北金凌精细农业有限公司	有限公司	黄石	刘传宋	农业	30.00	30.00	联营企业	55392325-1

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄石东贝制冷有限公司	同受母公司黄石东贝机电集团有限责任公司控制	73911098-8
黄石艾博科技发展有限公司	母公司黄石东贝机电集团有限责任公司股东之一、黄石东贝集团员工信托持股	79327755-1
芜湖法瑞西投资有限公司	其他关联方	69896511-0
湖北兴东投资有限公司	其他关联方	58548062-7
江苏洛克电气有限公司	其他关联方	13730779-1

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄石晨信光电有限责任公司	关联方控股子公司	72578089-2
黄石东贝新能源有限公司	关联方控股子公司	58249444-1
黄石金陵物业服务有限公司	关联方控股子公司	56831677-X
芜湖欧宝置业有限公司	关联方控股子公司	55781543-4
湖北金陵精细农林阳新有限公司	关联方控股子公司	55971853-1
黄石金贝乳业有限公司	关联方控股子公司	05002047-2

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
黄石东贝制冷有限公司	采购	压缩机零部件	68,852,283.62	市场价格
黄石东贝制冷有限公司	销售	压缩机	7,695,835.57	市场价格
黄石东贝机电集团有限责任公司	采购	压缩机零部件	28,889,664.07	市场价格
黄石艾博科技发展有限公司	采购	压缩机零部件	200,540,376.80	市场价格
黄石艾博科技发展有限公司	销售	材料和产成品	10,409,653.91	市场价格
江苏洛克电气有限公司	采购	压缩机零部件	231,050,153.70	市场价格
湖北金陵精细农业有限公司	采购	农产品	995,588.50	市场价格

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
黄石东贝电器股份有限公司	黄石东贝制冷有限公司	房屋租赁	2013年1月	无固定期限	签订合同时的市场价格	394,048.26
黄石东贝机电集团有限责任公司	黄石东贝电器股份有限公司	土地租赁	2002年10月	2052年10月	签订合同时的市场价格	36,000.00

注 1: 2013 年 1 月, 公司将黄石铁山工业园的面积为 7297.19 平方米的厂房租赁给黄石东贝制冷有限公司使用, 合同未约定租赁到期日, 协议约定合同期满如双方无异议该合同自动向后延续。

2: 2002 年 10 月, 黄石东贝机电集团有限责任公司将位于黄石市铁山区武黄路 5 号面积为 15,963.04 平方米的土地租赁给公司使用, 租赁期限为 50 年。

6. 关联方应收应付款项

I. 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	黄石东贝机电集团有限责任公司	-		2,800,000.00	
应收票据	黄石东贝制冷有限公司	-		11,899,833.71	
应收票据	黄石艾博科技发展有限公司	-		4,309,500.00	
应收票据	湖北东贝新能源有限公司	-		3,399,676.28	
应收账款	黄石东贝制冷有限公司	22,226,594.22		4,434,797.28	
应收账款	黄石艾博科技发展有限公司	8,190,017.01		4,639,814.95	
应收账款	黄石东贝机电集团有限责任公司	-			
预付账款	黄石东贝机电集团有限责任公司	18,732,044.15		5,819,937.40	
预付账款	黄石东贝制冷有限公司	13,709,895.86		5,984,023.45	

II. 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	黄石东贝制冷有限公司	4,650,065.27	1,254,393.15
应付账款	黄石艾博科技发展有限公司	62,343,823.29	46,857,105.03
应付账款	江苏洛克电气有限公司	71,531,705.72	52,832,770.71
应付票据	黄石东贝制冷有限公司	23,830,000.00	14,410,000.00
应付票据	黄石艾博科技发展有限公司	14,030,000.00	84,680,000.00
应付票据	江苏洛克电气有限公司	115,607,337.72	112,330,000.00

七、或有事项

截止报告日，公司无重大需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止报告日，公司无重大需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

芜湖欧宝机电有限公司将所持有黄石东贝机电集团有限责任公司 41.42% 股权通过黄石市产权交易中心挂牌转让，成交价格为人民币 13397.86 万元，受让人为江苏洛克电气有限公司，2012 年 10 月 25 日该产权交易已经黄石市产权产易中心鉴证成交，工商变更手续正在办理中。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,025,791,027.05	100.00	32,161,759.20	3.14
组合 1 (账龄分析法)	1,025,791,027.05	100.00	32,161,759.20	3.14
组合小计	1,025,791,027.05	100.00	32,161,759.20	3.14
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,025,791,027.05	100.00	32,161,759.20	3.14

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	714,850,688.96	100.00	25,822,332.29	3.61
组合 1 (账龄分析法)	714,850,688.96	100.00	25,822,332.29	3.61
组合小计	714,850,688.96	100.00	25,822,332.29	3.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	714,850,688.96	100.00	25,822,332.29	3.61

注 1: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元 (含 500 万元) 以上的应收账款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。

注 2: 期末应收账款前 5 名合计 650,561,698.75 元, 占期末应收账款的 63.42%。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,011,267,282.59	98.58	20,042,926.682	700,326,944.50	97.97	13,703,499.77
1 至 2 年	2,165,920.32	0.21	108,296.016	2,165,920.32	0.30	108,296.02
2 至 3 年	482,982.50	0.05	144,894.75	482,982.50	0.07	144,894.75
3 至 4 年	22,999.72	0.00	13,799.832	22,999.72	0.00	13,799.83
4 至 5 年						
5 年以上	11,851,841.92	1.16	11,851,841.92	11,851,841.92	1.66	11,851,841.92
合 计	1,025,791,027.05		32,161,759.20	714,850,688.96	100.00	25,822,332.29

(2) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	16,784,866.45	6.18	103,738,867.09	10,777,096.35	6.2855	67,739,439.12
欧元	8,311,992.31	8.0424	66,848,366.95	1,919,845.48	8.3176	15,968,506.77

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合计	16,784,866.45	6.18	103,738,867.09	—	—	83,707,945.89

2. 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	15,246,229.37	100.00	989,175.17	9.11
组合 1 (按账龄分析法)	15,246,229.37	100.00	989,175.17	9.11
组合小计	15,246,229.37	100.00	989,175.17	9.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	15,246,229.37	100.00	989,175.17	9.11

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	10,858,144.02	100.00	989,175.17	9.11
组合 1 (按账龄分析法)	10,858,144.02	100.00	989,175.17	9.11
组合小计	10,858,144.02	100.00	989,175.17	9.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,858,144.02	100.00	989,175.17	9.11

注 1: 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 300 万元 (含 300 万元) 以上的其他应收款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	12,793,763.31	83.91	168,113.56	8,405,677.96	77.41	168,113.56
1 至 2 年	1,090,941.86	7.16	54,547.09	1,090,941.86	10.05	54,547.09
2 至 3 年	168,000.00	1.10	50,400.00	168,000.00	1.55	50,400.00
3 至 4 年	1,193,524.20	7.83	716,114.52	1,193,524.20	10.99	716,114.52
合计	15,246,229.37	100.00	989,175.17	10,858,144.02	100.00	989,175.17

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------------	-----------------	------	--------

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
黄石东贝机电集团太阳能有限公司	成本法	22,485,202.90			22,485,202.90	83.03	83.03		
芜湖欧宝机电有限公司	成本法	33,339,800.00			33,339,800.00	75.00	75.00		
东贝国际贸易有限公司	成本法	6,821,274.70			6,821,274.70	100.00	100.00		
合计	—	62,646,277.60			62,646,277.60	—	—		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,709,491,126.14	1,514,704,088.72
其他业务收入	134,947,055.98	127,197,248.52
营业收入合计	1,844,438,182.12	1,641,901,337.24

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,602,809,329.63	1,410,874,671.45
其他业务成本	130,976,638.43	118,236,053.11
营业成本合计	1,733,785,968.06	1,529,110,724.56

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	1,709,491,126.14	1,602,809,329.63	1,514,704,088.72	1,410,874,671.45
合计	1,709,491,126.14	1,602,809,329.63	1,514,704,088.72	1,410,874,671.45

(4) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压缩机	1,709,491,126.14	1,602,809,329.63	1,514,704,088.72	1,410,874,671.45
合计	1,709,491,126.14	1,602,809,329.63	1,514,704,088.72	1,410,874,671.45

(5) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	1,369,364,507.08	1,285,503,911.54	1,244,963,074.65	1,168,135,819.83
国外销售	340,126,619.06	317,305,418.09	269,741,014.07	242,738,851.62
合计	1,709,491,126.14	1,602,809,329.63	1,514,704,088.72	1,410,874,671.45

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
芜湖欧宝机电有限公司	0.00	0.00	
合 计	0.00	0.00	—

6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,851,897.81	7,096,644.32
加：资产减值准备	6,339,426.91	5,645,200.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,826,228.67	32,909,683.53
无形资产摊销	567,797.80	608,290.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	145,499.95	-244,793.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,976,209.95	25,244,154.53
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）	-950,914.04	-403,868.20
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）	-104,323,963.81	-40,807,349.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-592,348,524.67	-100,237,985.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	567,484,496.87	230,114,338.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,431,844.56	159,924,314.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	390,042,911.15	278,541,630.23
减：现金的期初余额	239,540,473.29	268,515,094.18
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	150,502,437.86	10,026,536.05

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-663,554.45	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,746,400.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,793,045.49	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
22. 少数股东权益影响额	-234,869.07	
23. 所得税影响额	-759,240.21	
合 计	3,881,781.76	

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.95	0.102	0.102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.086	0.086

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.073	0.073
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.051	0.051

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
应收帐款	1,371,914,732.13	943,995,814.72	427,918,917.41	45.33	注
其他应收款	20,455,455.80	12,339,013.33	8,116,442.47	65.78	注

注：1. 应收帐款期末较年初增加主要原因是销售增长所致。

2. 其他应收款期末余额较年初余额大幅增加主要原因是本期出口退税增长所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业税金及附加	8,300,539.12	5,896,901.05	2,403,638.07	40.76	注 1

注 1：营业税金及附加本期发生额较上期发生额大幅增加主要原因是本年出口退税免抵税额增长导致应纳城市维护建设税和教育费附加等税费增加所致；

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 23 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

黄石东贝电器股份有限公司

2013 年 08 月 23 日