

# 黄石东贝电器股份有限公司

900956

## 2013 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	朱金明	因公出差	杨百昌

三、 大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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）马莉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：考虑到股东利益及公司长远发展，2013 年公司利润分配预案为：以公司年末总股本 235,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元人民币（含税），预计分配利润 23,500,000 元，尚余 411,069,646.73 元，结转下一次分配；本年度公司不进行送股和公积金转增股本。

六、 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

七、 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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	23
第八节	公司治理.....	28
第九节	内部控制.....	30
第十节	财务会计报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	33

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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
大信、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2013 年度
证监会、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

### 二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注。具体内容详见本报告董事会关于公司未来发展的讨论与分析。

## 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

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、香港商报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司于 1999 年 07 月在上海证券交易所上市，经营范围为：生产、销售制冷压缩机、压缩机电机；高新技术产品的开发、生产、咨询。

(三) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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。

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。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。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	武汉市中北路 31 号知音传媒广场 16 楼
	签字会计师姓名	张岭 江艳红

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	4,264,031,820.89	4,115,881,689.22	3.60	4,001,367,095.40
归属于上市公司股东的净利润	93,824,776.19	60,515,708.87	55.04	44,933,406.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,216,908.08	58,325,054.43	-7.04	37,576,447.66
经营活动产生的现金流量净额	52,733,441.69	323,081,079.29	-83.68	26,244,601.54
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	897,432,610.64	803,800,900.15	11.65	650,290,917.83
总资产	3,851,675,304.29	3,807,985,913.82	1.15	3,688,983,839.64

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.399	0.258	54.65	0.191
稀释每股收益(元/股)	0.399	0.258	54.65	0.191
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.231	0.248	-6.85	0.16
加权平均净资产收益率(%)	11.03	8.89	增加 2.14 个百分点	6.97
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.37	8.57	减少 2.2 个百分点	5.83

### 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	31,109,041.33	-11,388,425.50	-6,795,070.26
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	8,607,485.00	10,055,161	17,599,671.23

受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	393,827.10		
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		1,450,615.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,722,899.04	2,161,537.69	-1,682,340.42
少数股东权益影响额	-200,396.48	235,652.07	-425,161.48
所得税影响额	-7,024,987.88	-323,885.54	-1,340,140.34
合计	39,607,868.11	2,190,655.44	7,356,958.73

## 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，在宏观经济走低和行业竞争日趋激烈的大环境下，公司以高效、超高效压缩机为主导产品抢占市场，首次成为海尔第一大供应商，并分别获得了中国家电协会“艾普兰核心奖”、土耳其 Arcelik“最佳供应商”、美的“战略核心供应商”等荣誉。一年来，在全球经济复苏缓慢、国内经济增长乏力环境下，我们坚持奋力作为、竞技提质，努力提升竞争力。公司核心产业压缩机实现逆势增长，主导产品“东贝”牌压缩机产销量连续九年国内排名第一。

#### 1、生产经营情况

报告期内，公司共实现营业收入 42.64 亿元，同比增长 3.60%；实现利润总额 15,322 万元，同比增长 33%；生产压缩机 2441 万台，同比增长 20.57%；销售压缩机 2402 万台，同比增长 20.02%。

#### 2、全年公司重点抓了以下几方面的工作：

##### (1)、开拓主业市场、努力实现国际国内快速增长

2013 年，公司密切关注国际、国内市场，根据市场需求的变化，走在市场的前端，及时调整营销策略。国内市场方面，抓住节能惠民政策契机，在各大用户调整及优化产品结构，使公司高效及大规格销量同比增长 38% 和 32%。在市场细分方面，进一步巩固战略客户，积极拓展长三角和珠三角周边的中小家电企业，实施差异化市场策略，扩大空白市场份额，新开拓 32 家新客户。国际市场方面，进一步巩固亚洲、欧洲和美洲的战略客户，重点开发了抗风险能力强的大客户和东欧空白市场，在欧洲新建意大利研发中心，在埃及成立了办事处，为国际市场的拓展奠定了坚实的基础，全年出口压缩机 435 万台，同比增长 13.1%。

##### (2)、注重科技创新，努力提高企业核心竞争力

公司依托国家级企业技术中心、欧洲研发中心、院士工作站和博士后工作站，加强与高校和国内外研究机构的合作，重点进行超高效、变频、新材料压缩机的研发，L 系列超高效压缩机能效比达到世界先进水平，A 系列节能节材型压缩机高效化、小型化进一步完善，已实现大批量销售。2013 年完成样机鉴定 32 个，完成产品定型鉴定 22 个，截止目前，公司拥有专利技术 268 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 209 项，外观专利 45 项。

##### (3)、整合各类资源，提升运营效率

2013 年，公司实施了“人才强企”战略，引进各类技术专家人才，公司博士后科研工作站培养出第一位博士后。与此同时制定人才激励政策，认定了首批懂技术、业务精、技能优的基层员工为企业的中高级人才，突破了员工发展仅靠晋升的单一途径，拓宽了员工的发展道路。2013 年，公司持续开展卓越绩效管理，继续推行精益生产，以及各种劳动竞赛活动，不断提升员工的积极性和创造力，使管理更加精细化。为充分利用现有的技术、人员、市场及设备等资源，提高资源利用和管理效率，公司对各基地资源进行有效整合，使生产组织更加科学合理，生产效率同比提升 17%，资金占用明显下降，存货周转率得以提升。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量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	4,264,031,820.89	4,115,881,689.22	3.60
营业成本	3,722,178,577.67	3,601,140,046.86	3.36
销售费用	94,364,407.59	87,836,539.81	7.43
管理费用	276,766,392.41	217,671,475.97	27.15
财务费用	45,573,451.97	72,505,144.46	-37.15

经营活动产生的现金流量净额	52,733,441.69	323,081,079.29	-83.68
投资活动产生的现金流量净额	-78,134,673.94	-10,807,708.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,242,484.74	-306,929,464.87	
研发支出	132,294,587.81	127,461,146.03	3.79

## 2、 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年，公司实现营业收入 4,264,031,820.89 元，同比增长 3.60%；其中主营业务收入中国内销售 3,380,959,066.88 元，同比增长 0.85%；主营业务收入中国外销售 739,559,909.16 元，同比增长 5.97%；驱动收入增长的最主要因素是产品销量的增长。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年，公司实现主营业务收入中压缩机的业务收入为 3,676,136,257.13 元，同比增长 2.02%；主营业务收入中汽配铸件及压缩机铸件的业务收入 414,903,259.01 元，同比减少 1.15%；主营业务收入中太阳能热水器收入为 29,479,459.90，同比增长 8.43%。

### (3) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	803,723,943.43	18.85
客户二	190,109,699.49	4.46
客户三	173,424,852.53	4.07
客户四	129,784,097.44	3.04
客户五	110,637,834.02	2.59
合计	1,407,680,426.91	33.01

## 3、 成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
制造业	主营业务成本	3,607,966,188.71	96.93	3,548,626,543.62	98.54	1.67
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
压缩机	主营业务成本	3,221,468,219.29	86.55	3,159,440,503.90	87.73	1.96
汽配铸件及压缩机铸件	主营业务成本	365,059,625.42	9.81	369,405,482.93	10.26	-1.18

太阳能热水器	主营业务成本	21,438,344.00	0.58	19,780,556.79	0.55	8.38
--------	--------	---------------	------	---------------	------	------

#### 4、 费用

本期销售费用 94,364,407.59 元，同比增长 7.43%，主要是因为本期销量增加，导致运输费等增加所致；

本期管理费用 276,766,392.41 元，同比增长 27.15%，主要是因为：本期研发费增加所致；

本期财务费用 45,573,451.97 元，同比减少 37.15%，主要是因为加速流动资金周转减少资金占用，以及争取低成本的资金，降低融资成本。

#### 5、 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	132,294,587.81
研发支出合计	132,294,587.81
研发支出总额占净资产比例（%）	12.50
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.10

#### 6、 现金流

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	52,733,441.69	323,081,079.29	-83.68
投资活动产生的现金流量净额	-78,134,673.94	-10,807,708.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,242,484.74	-306,929,464.87	

本期经营活动产生的现金流净额 52,733,441.69 元，同比减少 83.68%，主要是因为本期备货增加购买商品支付的现金增加所致；

本期投资活动产生的现金流量净额-78,134,673.94 元，同比下降，是因为购建固定资产等项目建设支付的现金增加所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额-4,242,484.74 元，同比增加，是因为本期贷款增加所致。

#### (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	4,120,518,976.04	3,607,966,188.71	12.44	1.73	1.67	增加 0.06 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	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	上年增减 (%)
压缩机	3,676,136,257.13	3,221,468,219.29	12.37	2.02	1.96	增加 0.05 个百分点
汽配铸件 及压缩机 铸件	414,903,259.01	365,059,625.42	12.01	-1.15	-1.18	增加 0.02 个百分点
太阳能热 水器	29,479,459.90	21,438,344.00	27.28	8.43	8.38	增加 0.04 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	3,380,959,066.88	0.85
国外销售	739,559,909.16	5.97

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总 资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
长期股权投资	5,579,199.37	0.15	85,938,693.12	2.26	-93.51
在建工程	14,031,259.01	0.36	2,704,170.88	0.07	418.87
预收款项	14,762,754.06	0.38	115,050,703.41	3.02	87.17

长期股权投资减少，主要是因为控股子公司芜湖欧宝转让黄石东贝机电集团有限责任公司股权所致；

在建工程增加，主要是因为铸造罗桥项目及黄金山技改项目基础工程投入；

预收款项减少，主要是因为控股子公司芜湖欧宝期初余额中预收黄石产权交易所股权转让款 6930 万元，该股权转让的工商变更手续已于 2013 年 10 月办理完毕所致；

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

(五) 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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
黄石东贝机电集团太阳能有限公司	太阳能热水器的生产与销售	2,486.12	83.03	9770.70	6201.65	530.59
芜湖欧宝机电有限公司	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	195948.53	48081.87	8485.14
黄石东贝铸造有限公司	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	41746.69	8168.78	143.91
东贝国际贸易有限公司	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%	1681.24	625.02	50.83

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
投资埃及压缩机项目		埃及政局动荡，公司的埃及投资收购项目暂缓。			

2011 年 1 月 10 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于投资埃及压缩机项目的议案》；公司拟在埃及投资设立东贝（埃及）机电股份有限公司，用于收购埃及 MCMC 公司（埃及国内一家压缩机生产公司）的经营性资产，将其建成公司开拓海外市场的生产基地。2011 年以来，由于埃及国内政局不稳，公司对该项目一直未有实质性投入。

二、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(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

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

三、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会于 2012 年 5 月 4 日下发的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号）以及湖北证监局和上海证券交易所的要求，公司于 2012 年 10 月 26 日召开的五届六次董事会审议通过了关于落实证监会分红文件精神、修改《公司章程》有关利润分配条款的议案。通过此次议案的修订完善了公司利润分配政策，增强了利润分配透明度，保护了公众投资者合法权益，提升了公司整体规范运作水平。并于 2012 年 11 月 23 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	1	0	23,500,000	93,824,776.19	25.05
2012 年	0	0	0	0	60,515,708.87	
2011 年	0	0	0	0	44,933,406.39	

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
《关于处置部分闲置资产的议案》	详见上交所网站： 1、2013年4月24日，黄石东贝电器股份有限公司五届七次董事会决议公告。编号：2013-001。 2、2013年8月13日，黄石东贝电器股份有限公司2013年第一次临时董事会决议公告。编号：2013-008。 3、2013年8月13日，黄石东贝电器股份有限公司关于转让部分闲置资产暨关联交易公告。编号：2013-009。
黄石东贝电器股份有限公司 关于控股股东股权转让完成工商变更的公告	详见上交所网站： 2013年10月31日，黄石东贝电器股份有限公司关于控股股东股权转让完成工商变更的公告。编号：2013-011。

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
关于购买商品房产暨关联交易的议案	详见上交所网站： 1、2013年12月20日，黄石东贝电器股份有限公司2013年第三次临时董事会决议公告。编号：2013-014。 2、2013年12月20日，黄石东贝电器股份有限公司关于购买商品房产暨关联交易的公告。编号：2013-013。

七、 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3月12日	2014年3月12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4月26日	2014年4月26日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的控股子公司
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	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
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9月4日	2014年9月4日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的控股子公司

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12月3日	2014年12月2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）								6,000					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								6,000					
<b>公司对子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计								82,569					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								47,707					
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）								53,707					
担保总额占公司净资产的比例（%）								59.85					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								6,000					
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）								53,707					
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）								8,835.4					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								53,707					

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45	45
境内会计师事务所审计年限	13	13

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	15

十、 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

本年度公司及其董事、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。

十一、 其他重大事项的说明  
报告期内公司无其他重大事项。

## 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

单位：万股

	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	12,000	51.06						12,000	51.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,760	50.04						11,760	50.04
3、其他内资持股	240	1.02						240	1.02
其中：境内非国有法人持股	240	1.02						240	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									
二、无限售条件流通股	11,500	48.94						11,500	48.94
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	11,500	48.94						11,500	48.94
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	23,500	100						23,500	100

#### (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、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		19,583		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		19,347	
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	无	
孙孟林	境内自然人	1.20	2,809,283	-51,678		未知	
胡家英	境内自然人	0.44	1,025,136	1,025,136		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	无	
陈磊	境内自然人	0.26	609,358	413,778		未知	
王裕介	境内自然人	0.21	484,000	27,000		未知	
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	境外法人	0.18	428,000	138,000		未知	
张志平	境	0.18	422,500	419,500		未知	

	内 自 然 人					
CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL(HK) LIMITED-CLIENT A/C	境 外 法 人	0.18	412,000	412,000		未知
姜忠发	境 内 自 然 人	0.17	400,000	0		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		2,809,283		境内上市外资股		
胡家英		1,025,136		境内上市外资股		
陈磊		609,358		境内上市外资股		
王裕介		484,000		境内上市外资股		
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.		428,000		境内上市外资股		
张志平		422,500		境内上市外资股		
CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL(HK) LIMITED-CLIENT A/C		412,000		境内上市外资股		
姜忠发		400,000		境内上市外资股		
马丽妹		320,656		境内上市外资股		
秦伟其		311,100		境内上市外资股		

## 四、 控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	黄石东贝机电集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	杨百昌
成立日期	2002年1月18日
组织机构代码	73683763-9

注册资本	24,184.29
主要经营业务	生产销售制冷压缩机、制冷设备及零部件、制冷设备维修、高新技术开发、咨询。

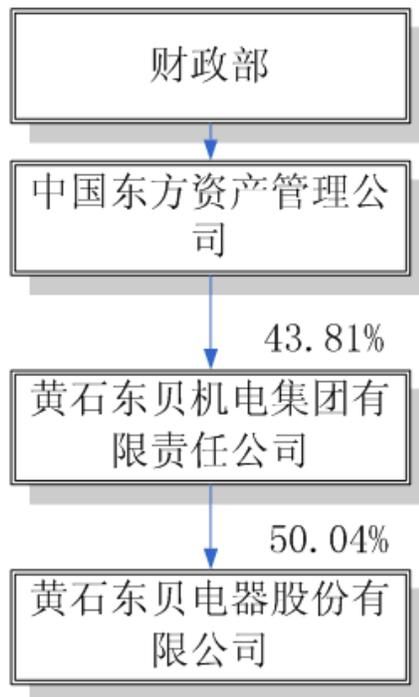
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	中国东方资产管理公司
单位负责人或法定代表人	张子艾
注册资本	100
主要经营业务	收购、管理和处置金融机构不良资产

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
杨百昌	董事长	男	59	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0			
朱金明	董事	男	51	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0			
方泽云	董事兼总经理	男	50	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0		45.35	
廖汉钢	董事	男	51	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0			
曹礼建	董事兼副总经理	男	59	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0		25.13	
阮正亚	董事	男	44	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0			
余玉苗	独立董事	男	49	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0		5	
赵大友	独立董事	男	60	2012年5月25日	2014年5月27日	0	0	0		5	
卢雁影	独立董事	女	55	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0		5	
姜敏	监事	男	46	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0			
王华生	监事	男	35	2011年	2014年	0	0	0		14.55	

				5月28日	5月27日						
江志安	监事	男	38	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0		14.55	
陆丽华	副总经理兼董事会秘书	女	44	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0		23.34	
胡兵	副总经理	男	42	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0		25.13	
郭水泉	副总经理	男	62	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0		9.84	
黄波	副总经理	女	36	2011年5月28日	2014年5月27日	0	0	0		24.56	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	197.45	

杨百昌：2002年至2010年5月任黄石东贝机电有限责任公司董事长、总裁，2010年5月至今任黄石东贝机电集团有限责任公司董事长、本公司董事长。

朱金明：2002年至2010年5月任黄石东贝机电有限责任公司董事、副总裁，2010年5月起任黄石东贝机电集团有限责任公司董事、总裁、本公司董事。

方泽云：曾任黄石东贝电器股份有限公司副总经理，黄石东贝制冷有限公司总经理，现任本公司董事、总经理。

廖汉钢：曾经担任本公司董事会秘书、公司总经理助理。现担任公司董事，黄石东贝机电集团有限责任公司总裁助理。

曹礼建：曾任黄石东贝电器股份有限公司技改办主任、技术开发部长、公司总经理助理等职，现任本公司董事、副总经理。

阮正亚：2004年至今担任江苏洛克电气有限公司总经理，2008年5月起担任本公司董事。

余玉苗：2004年至今担任武汉大学经济与管理学院会计系教授、博士生导师，2008年5月起为本公司独立董事。

赵大友：现任三峡大学旅游规划与发展研究中心主任、湖北省高校人文社会科学重点研究基地三峡文化与经济社会发展研究中心副主任、宜昌市城市规划委员会委员、宜昌市政协委员、西陵区人民政府科技顾问、重庆三峡学院兼职教授、三峡大学区域经济学术带头人。现担任公司独立董事。

卢雁影：曾在华中科技大学管理学院、武汉水利电力大学管理学院任教，现任武汉大学经济与管理学院会计系教授。2011年5月起担任公司独立董事。

姜敏：曾任黄石东贝机电集团有限责任公司财务部部长，现任黄石东贝机电集团有限责任公司总裁助理，2011年5月起担任公司监事。

王华生：2004年至2008年3月曾担任公司经理办主任，2006年6月起担任公司监事。现任芜湖欧宝机电有限公司经理办主任。

江志安：曾任芜湖欧宝机电有限公司加工车间主任，现任黄石东贝电器股份有限公司黄金山加工车间主任。2011年5月起担任公司监事。

陆丽华：2005年起担任黄石东贝电器股份有限公司财务部部长、总经理助理现任公司副总经理，董事会秘书。

胡兵：曾担任芜湖欧宝机电有限公司总经理助理、黄石东贝电器股份有限公司总经理助理、现任公司副总经理。

郭水泉：曾任中国东方资产管理公司武汉办事处任部门副经理、经理，2006年10月25日起

被聘为公司副总经理。

黄波：2005 年至 2008 年 3 月曾担任黄石东贝制冷有限公司经理办主任、采购部部长、总经理助理等职务；2008 年 3 月至今在本公司工作，曾担任质保部部长、总经理助理，现担任公司副总经理。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨百昌	东贝集团	董事长		
朱金明	东贝集团	总裁		
廖汉钢	东贝集团	董事会秘书、总裁助理		
姜敏	东贝集团	总裁助理		

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
阮正亚	常州洛克电气有限公司	总经理		
郭水泉	中国东方资产管理公司武汉办	部门经理		
余玉苗	武汉大学	经济与管理学院会计系教授		
	安琪酵母股份有限公司	独立董事		
	回天胶业股份有限公司	独立董事		
	京山轻机股份有限公司	独立董事		
赵大友	三峡大学	教授		
	三峡大学规划与发展研究中心	主任		
卢雁影	武汉大学	经济与管理学院会计系教授		
	精伦电子	独立董事		
	武汉新华扬生物股份有限公司	独立董事		

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由股东大会决策
董事、监事、高级管理人员	根据东贝 B 高级管理人员薪酬管理办法，由薪酬委员会形成决议报送董

员报酬确定依据	事会，最后由股东大会决议。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	见"本节一、(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及报酬情况"

四、 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。

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,987
主要子公司在职员工的数量	980
在职员工的数量合计	3,967
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	242
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,133
销售人员	60
技术人员	401
财务人员	31
行政人员	342
合计	3,967
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专以上	1,230
中专、高中	2,737
合计	3,967

(二) 薪酬政策

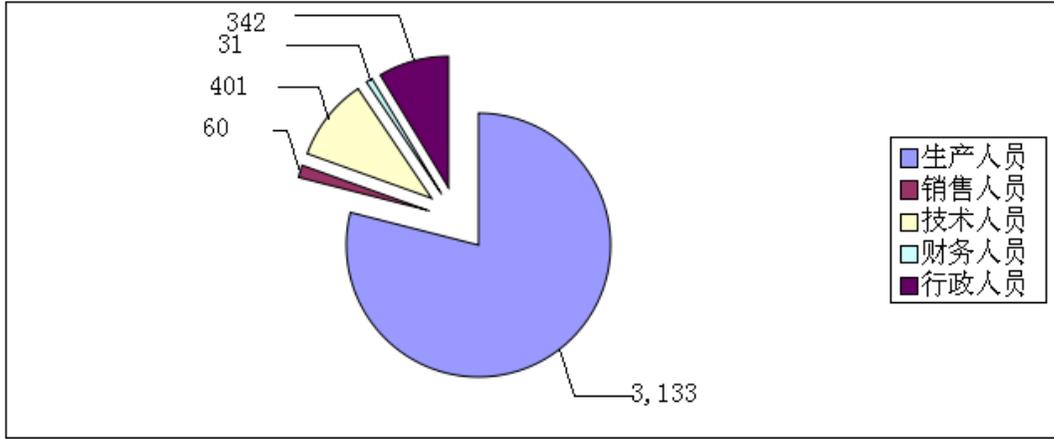
公司根据经营发展状况，制定了与现阶段发展水平相适应的薪酬福利政策，致力于为员工创造幸福生活。

(三) 培训计划

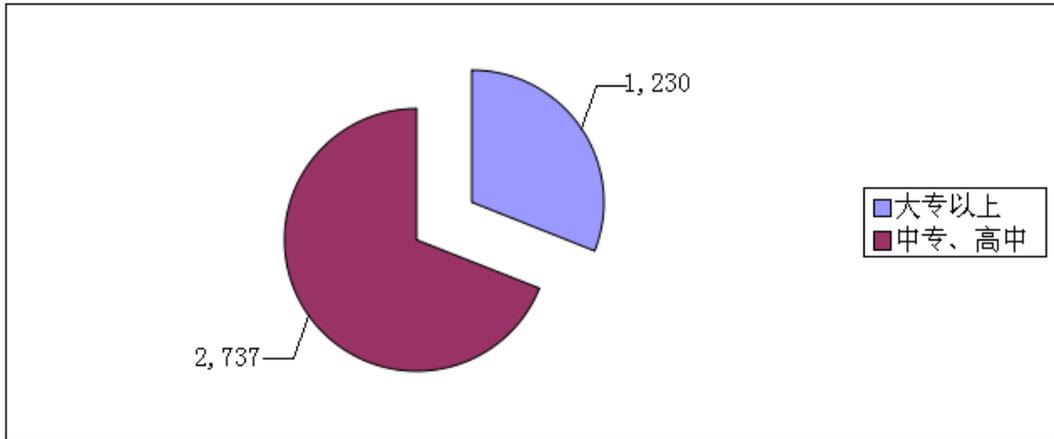
员工培训主要分为两大块：

- 1、岗前培训：新员工实现三级培训  
使新员工熟悉并认同企业文化，尽快适应工作岗位。
- 2、在岗培训：依年度培训计划开展各类培训  
提升员工工作技能和素质，确保员工完成工作任务。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格履行了《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所、有有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，公司法人治理结构基本符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。为持续加强公司相关规范治理，根据中国证监会、上交所的有关法律法规，我们在年内发布了《东贝 B 股 2012 年度内部控制评价报告》、《东贝 B 股内部控制审计报告》、《东贝 B 股对外投资管理办法》等一系列规范公司治理的制度。

公司根据《东贝 B 股内幕信息知情人登记备案制度》、《东贝 B 股内幕信息保密制度》、《东贝 B 股内幕信息知情人登记管理制度》认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，及时填写内幕信息知情人登记表。同时还组织公司有关人员以上相关文件进行系统学习，提高大家的保密意识。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 24 日	见股东大会情况说明	全部通过	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 26 日

- (1) 《审议 2012 年度董事会工作报告》；
- (2) 《审议 2012 年度监事会工作报告》；
- (3) 《审议 2012 年度报告及摘要》；
- (4) 《审议 2012 年度财务决算报告》；
- (5) 《审议公司 2012 年度利润分配的议案》；
- (6) 《审议公司续聘会计师事务所及内部控制审计机构的议案》；
- (7) 《审议 2013 年度公司授信额度的议案》；
- (8) 《审议公司 2013 年度公司对外担保的议案》；
- (9) 《审议公司 2012 年度日常关联交易执行情况以及 2013 年度日常关联交易预计的议案》；
- (10) 《审议 2012 年度独立董事述职报告的议案》；

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

杨百昌	否	6	6	5		0	否	1
朱金明	否	6	6	5		0	否	0
方泽云	否	6	6	5		0	否	1
廖汉钢	否	6	6	5		0	否	1
曹礼建	否	6	5	5	1	0	否	1
阮正亚	否	6	6	5		0	否	1
余玉苗	是	6	6	5		0	否	0
卢雁影	是	6	6	5		0	否	0
赵大友	是	6	6	5		0	否	1

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司根据销售收入、利润等指标，并根据实际完成的情况，对公司的高级管理人员进行综合考评。同时为建立有效激励与约束机制，调动公司高级管理人员的工作积极性，提高企业的经营管理水平，促进企业各项工作目标达成和持续发展，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》等国际有关法律、法规的规定，结合公司的实际情况，制定了《黄石东贝电器股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

公司董事会授权纪检审计监察部负责内部控制评价的具体组织实施工作，为保证相关工作顺利进行，公司成立了内控评价领导小组和工作小组，领导小组由总经理、分管财务的副总经理组成，负责评价工作的安排与推动、沟通与协调、缺陷的确认与整改决策。公司成立了由纪检审计监察部、证券部及其他相关部门人员组成的内部控制评价工作小组，负责内部控制监督与评价具体实施工作。评价工作小组根据《内部控制评价管理标准》规定的评价原则、内容、程序、方法和报告形式等要求，制定内部控制评价工作方案，并负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的主要风险领域和单位进行评价。

公司聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制了并披露了《2013 年内部控制自我评价报告》，聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计，并出具了《内部控制审计报告》。上述报告全文刊登在了上海证券交易所网站。

内部控制审计报告详见附件

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会的相关要求，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，实施对年报信息披露责任人的问责制度，以完善信息披露管理，提高信息披露质量和透明度。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师张岭、江艳红审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审 计 报 告

大信审字[2014]第 2-00418 号

黄石东贝电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黄石东贝电器股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张岭

中 国 · 北 京

中国注册会计师：江艳红

二〇一四年四月二十二日

二、财务报表（附后）

三、财务报表附注（附后）

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报告；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

董事长：杨百昌

黄石东贝电器股份有限公司

2014 年 4 月 24 日

## 二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 日

编制单位:黄石东贝电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		528,112,035.59	521,359,521.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		733,301,431.98	657,525,845.38
应收账款		999,871,333.83	943,995,814.72
预付款项		127,409,973.54	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		10,294,402.66	12,339,013.33
买入返售金融资产			
存货		528,984,793.37	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		2,927,973,970.97	2,733,411,809.62
<b>非流动资产:</b>			
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		5,579,199.37	85,938,693.12
投资性房地产		3,876,879.92	4,041,924.08
固定资产		816,542,012.66	897,357,746.33
在建工程		14,031,259.01	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		75,740,680.14	76,632,250.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,031,854.03	
递延所得税资产		6,899,448.19	7,899,319.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		923,701,333.32	1,074,574,104.20
资产总计		3,851,675,304.29	3,807,985,913.82
<b>流动负债:</b>			
短期借款		682,506,600.00	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		736,273,961.21	851,268,224.15
应付账款		940,272,373.02	902,931,397.23
预收款项		14,762,754.06	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		42,108,898.55	38,280,810.34
应交税费		29,510,041.41	34,494,893.12
应付利息		960,328.49	1,075,348.55
应付股利		10,009,121.12	10,009,121.12
其他应付款		190,061,481.50	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			122,520,360.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,646,465,559.36	2,839,833,181.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		121,440,000.00	1,440,000.00
应付债券			
长期应付款		20,784,033.34	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		147,224,033.34	26,612,708.34
负债合计		2,793,689,592.70	2,866,445,889.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		235,000,000.00	235,000,000.00
资本公积		190,111,836.26	190,111,836.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,944,193.35	36,008,607.48
一般风险准备			
未分配利润		434,569,646.73	342,680,456.41
外币报表折算差额		-193,065.70	
归属于母公司所有者权益合计		897,432,610.64	803,800,900.15
少数股东权益		160,553,100.95	137,739,123.68
所有者权益合计		1,057,985,711.59	941,540,023.83
负债和所有者权益总计		3,851,675,304.29	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 会计机构负责人：马莉

**母公司资产负债表**  
2013 年 12 月 31 日

编制单位:黄石东贝电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		279,658,871.30	253,364,683.15
交易性金融资产			
应收票据		258,130,401.42	345,600,983.38
应收账款		706,933,185.41	689,028,356.67
预付款项		187,524,627.07	215,084,693.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,403,825.26	9,868,968.85
存货		412,601,513.10	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		1,853,252,423.56	1,842,809,315.38
<b>非流动资产:</b>			
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		62,646,277.60	62,646,277.60
投资性房地产			
固定资产		459,862,876.50	512,501,644.76
在建工程		7,866,927.30	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		35,456,430.70	36,592,026.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,958,099.04	6,733,933.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		571,790,611.14	619,694,421.02
资产总计		2,425,043,034.70	2,462,503,736.40
<b>流动负债:</b>			
短期借款		429,229,890.00	292,478,300.00
交易性金融负债			
应付票据		278,227,961.21	515,882,039.69
应付账款		470,193,678.60	453,072,135.26
预收款项		464,648,456.39	416,427,513.73
应付职工薪酬		17,205,724.65	18,181,724.65
应交税费		22,588,647.68	28,874,995.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		30,550,834.86	41,589,409.75
一年内到期的非流动负			122,520,360.00

债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,712,645,193.39	1,889,026,478.82
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		120,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		19,737,433.34	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		139,737,433.34	20,172,708.34
负债合计		1,852,382,626.73	1,909,199,187.16
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
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		37,944,193.35	36,008,607.48
一般风险准备			
未分配利润		208,914,277.11	191,494,004.25
所有者权益(或股东权益)合计		572,660,407.97	553,304,549.24
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,425,043,034.70	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: 马莉

**合并利润表**  
2013 年 1—12 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		4,264,031,820.89	4,115,881,689.22
其中:营业收入		4,264,031,820.89	4,115,881,689.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,156,917,715.75	4,003,893,637.86
其中:营业成本		3,722,178,577.67	3,601,140,046.86
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		16,338,806.29	20,079,175.07
销售费用		94,364,407.59	87,836,539.81
管理费用		276,766,392.41	217,671,475.97
财务费用		45,573,451.97	72,505,144.46
资产减值损失		1,696,079.82	4,661,255.69
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)		53,619,106.25	-948,147.10
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)		160,733,211.39	111,039,904.26
加:营业外收入		17,583,256.81	17,725,652.38
减:营业外支出		25,178,079.66	13,435,950.06
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		153,138,388.54	115,329,606.58
减:所得税费用		36,499,635.08	11,926,562.60
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		116,638,753.46	103,403,043.98
归属于母公司所有者的净利润		93,824,776.19	60,515,708.87
少数股东损益		22,813,977.27	42,887,335.11
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.399	0.258
(二)稀释每股收益		0.399	0.258
七、其他综合收益		-193,065.70	
八、综合收益总额		116,530,888.07	103,403,043.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,631,710.49	60,515,708.87
归属于少数股东的综合收益总额		22,813,977.27	42,887,335.11

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:马莉

**母公司利润表**  
2013 年 1—12 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		3,442,662,929.72	3,063,408,638.18
减: 营业成本		3,186,542,998.43	2,794,147,941.04
营业税金及附加		4,378,444.73	10,459,890.73
销售费用		46,570,311.77	48,352,128.95
管理费用		150,287,563.96	139,816,429.43
财务费用		18,992,150.64	40,217,872.87
资产减值损失		891,011.02	3,767,861.66
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)		35,000,449.17	26,646,513.50
加: 营业外收入		8,205,664.89	10,766,755.26
减: 营业外支出		23,063,170.43	9,008,668.68
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		20,142,943.63	28,404,600.08
减: 所得税费用		787,084.90	4,431,665.15
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		19,355,858.73	23,972,934.93
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		19,355,858.73	23,972,934.93

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: 马莉

**合并现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		3,108,162,316.39	3,220,073,239.44
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		70,517,904.05	62,816,791.54
收到其他与经营活动有关的现金		80,104,845.18	57,010,873.94
经营活动现金流入小计		3,258,785,065.62	3,339,900,904.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,574,609,794.76	2,530,576,134.01
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		320,588,279.25	290,071,402.54
支付的各项税费		132,742,874.61	88,693,425.57
支付其他与经营活动有关的现金		178,110,675.31	107,478,863.51
经营活动现金流出小计		3,206,051,623.93	3,016,819,825.63
经营活动产生的现金流量净额		52,733,441.69	323,081,079.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		64,171,600.00	
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		22,306,101.77	1,729,449.21
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			69,300,000.00
投资活动现金流入小计		86,477,701.77	71,029,449.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,612,375.71	48,864,957.81
投资支付的现金			32,972,200.00
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		164,612,375.71	81,837,157.81
投资活动产生的现金流量净额		-78,134,673.94	-10,807,708.60
<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			
取得借款收到的现金		1,807,005,294.00	1,504,776,351.60
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		1,807,005,294.00	1,504,776,351.60
偿还债务支付的现金		1,751,706,214.00	1,751,840,051.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,541,564.74	59,865,764.87
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		1,811,247,778.74	1,811,705,816.47
筹资活动产生的现金流量净额		-4,242,484.74	-306,929,464.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-193,065.70	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,836,782.69	5,343,905.82
加：期初现金及现金等价物余额		471,346,311.99	466,002,406.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		441,509,529.30	471,346,311.99

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：马莉

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,931,434,656.68	1,900,010,578.68
收到的税费返还		63,311,839.73	56,397,462.22
收到其他与经营活动有关的现金		22,539,935.22	22,253,137.56
经营活动现金流入小计		2,017,286,431.63	1,978,661,178.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,683,951,811.21	1,471,504,813.20
支付给职工以及为职工支付的现金		160,026,575.26	151,937,751.04
支付的各项税费		17,952,370.49	19,984,705.07
支付其他与经营活动有关的现金		151,883,829.26	68,740,421.66
经营活动现金流出小计		2,013,814,586.22	1,712,167,690.97
经营活动产生的现金流量净额		3,471,845.41	266,493,487.49
<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收回的现金净额		22,295,139.06	1,310,045.41
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		22,295,139.06	1,310,045.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,386,737.81	21,886,390.70
投资支付的现金			29,972,200.00
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		119,386,737.81	51,858,590.70
投资活动产生的现金流量净额		-97,091,598.75	-50,548,545.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,378,830,876.00	996,225,975.00
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		1,378,830,876.00	996,225,975.00
偿还债务支付的现金		1,244,599,646.00	1,202,824,125.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,641,828.34	38,321,413.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,277,241,474.34	1,241,145,538.09
筹资活动产生的现金流量净额		101,589,401.66	-244,919,563.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,969,648.32	-28,974,620.89
加: 期初现金及现金等价物余额		239,540,473.29	268,515,094.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		247,510,121.61	239,540,473.29

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: 马莉

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—12 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			其他
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										
其他										
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)					1,935,585.87		91,889,190.32	-193,065.70	22,813,977.27	116,445,687.76
(一)净利润							93,824,776.19		22,813,977.27	116,638,753.46
(二)其他综合收益								-193,065.70		-193,065.70
上述(一)和(二)小计							93,824,776.19	-193,065.70	22,813,977.27	116,445,687.76
(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					1,935,585.87		-1,935,585.87			
1.提取盈余公积					1,935,585.87		-1,935,585.87			
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										
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	190,111,836.26			37,944,193.35		434,569,646.73	-193,065.70	160,553,100.95	1,057,985,711.59

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			其他
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 会计机构负责人:马莉

**母公司所有者权益变动表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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)					1,935,585.87		17,420,272.86	19,355,858.73
(一)净利润							19,355,858.73	19,355,858.73
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,355,858.73	19,355,858.73
(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					1,935,585.87		-1,935,585.87	
1.提取盈余公积					1,935,585.87		-1,935,585.87	
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	90,801,937.51			37,944,193.35		208,914,277.11	572,660,407.97

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	90,613,062.81			33,710,743.99		169,818,932.81	529,142,739.61
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	90,613,062.81			33,710,743.99		169,818,932.81	529,142,739.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		188,874.70			2,297,863.49		21,675,071.44	24,161,809.63
(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		188,874.70						188,874.70
1.所有者投入资本		188,874.70						188,874.70
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 会计机构负责人:马莉

# 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 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、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、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假设为基础，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，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为

每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌严重的标准为：如果单项可供出售金融资产的公允价值

出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌非暂时性的标准为：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

**(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（含 2 年）	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 至 3 年 (含 3 年)	30	30
3 至 4 年 (含 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; 在产品和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) 初始投资成本确定

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，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	40	5	2.375

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。本公司根据实际成本占预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。

## 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。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

### （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消的转让协议; 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	按实际缴纳流转税额的 7% 计提并缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额的 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、本公司 2011 年经湖北省高新技术企业认定管理委员会审核被认定为高新技术企业，有效期三年，本期按 15% 计提企业所得税。

2、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；2011 年经湖北省高新技术企业认定管理委员会审核被认定为高新技术企业，有效期三年，本期按 15% 计提企业所得税。

3、公司控股子公司芜湖欧宝机电有限公司 2011 年已通过高新技术企业的复审，有效期三年，本期按 15% 计提企业所得税。

4、公司控股子公司黄石东贝铸造有限公司 2013 年经湖北省高新技术企业认定管理委员会审核被认定为高新技术企业，有效期三年，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净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	110,255,096.17

### (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净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	10,524,208.10
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	39,773,796.68
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	

## 2. 合并范围发生变更的说明

本期未发生合并范围变更的情形。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

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：	—	—	2,194.95	—	—	35,211.46
其中：人民币	—	—	2,168.09	—	—	2,749.70
欧元	3.19	8.4189	26.86	3,902.78	8.3176	32,461.76
银行存款：	—	—	257,966,904.97	—	—	297,336,788.95
其中：人民币	—	—	225,715,533.03	—	—	237,932,518.85
美元	3,747,815.81	6.0969	22,850,058.21	8,444,575.38	6.2855	53,078,378.56

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
欧元	1,116,691.46	8.4189	9,401,313.73	760,542.89	8.3176	6,325,891.54
其他货币资金：	—	—	270,142,935.67	—	—	223,987,521.44
其中：人民币	—	—	270,142,834.03	—	—	223,987,521.44
美元	16.67	6.0969	101.64	—	—	—
合计	—	—	528,112,035.59	—	—	521,359,521.85

**(2) 其他货币资金明细**

项目	期末余额	年初余额
票据保证金	201,126,415.67	203,987,521.44
国内信用证保证金	7,000,000.00	20,000,000.00
借款保证金	62,016,520.00	
合计	270,142,935.67	223,987,521.44

**2. 应收票据**

**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	670,346,572.09	652,879,845.38
商业承兑汇票	39,734,859.89	4,646,000.00
信用证	23,220,000.00	
合计	733,301,431.98	657,525,845.38

注：三级子公司黄石东贝铸造有限公司用面值 830.5 万元的商业承兑汇票作质押向光大银行股份有限公司取得 830.5 万元国内信用证。

**(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，已用于质押的金额最大前五项应收票据**

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1.青岛海达源采购服务有限公司	2013/9/24	2014/3/24	9,857,273.50	
2.青岛海达源采购服务有限公司	2013/10/23	2014/4/23	9,837,263.55	
3.青岛海达源采购服务有限公司	2013/7/23	2014/1/23	9,498,756.19	
4.青岛海达源采购服务有限公司	2013/7/23	2014/1/23	9,428,725.23	
5.青岛海达源采购服务有限公司	2013/9/24	2014/3/24	9,356,187.62	

**(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据**

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1.广东奥马电器股份有限公司	2013/7/19	2014/1/19	21,498,360.00	
2.广东奥马电器股份有限公司	2013/7/21	2014/1/21	21,405,097.60	
3.苏宁云南集团股份有限公司苏宁采购中心	2013/7/18	2014/1/18	10,000,000.00	
4.上海苏宁云商销售有限公司	2013/7/5	2014/1/5	10,000,000.00	
5.苏宁云南集团股份有限公司苏宁采购中心	2013/7/5	2014/1/5	10,000,000.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	1,032,996,621.91	100.00	33,125,288.08	3.21
组合 1 (按账龄分析法)	1,032,996,621.91	100.00	33,125,288.08	3.21
组合小计	1,032,996,621.91	100.00	33,125,288.08	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	1,032,996,621.91	100.00	33,125,288.08	3.21

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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

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	1,012,887,093.47	98.05	20,041,789.07	958,705,378.98	98.30	19,085,271.88
1至2年	5,389,936.74	0.53	269,496.83	4,240,442.09	0.43	212,022.11
2至3年	2,577,709.32	0.25	773,312.80	482,982.50	0.05	144,894.75
3至4年	252,982.50	0.02	151,789.50	22,999.72	0.00	13,799.83
4至5年						
5年以上	11,888,899.88	1.15	11,888,899.88	11,888,899.88	1.22	11,888,899.88
合计	1,032,996,621.91	100.00	33,125,288.08	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本附注“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本附注“六、关联方及关联交易、6. 关联方应收应付款项”；

注 3：期末应收账款质押情况详见本附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“16、短期借款”。

## (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	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	185,849,807.27	1年以内	17.99
客户二	非关联方	85,673,757.00	1年以内	8.29
客户三	非关联方	76,143,838.79	1年以内	7.37
客户四	非关联方	54,870,564.36	1年以内	5.31
客户五	非关联方	35,788,722.75	1年以内	3.46
合计	—	438,326,690.17	—	42.42

## (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	19,844,176.28	6.0969	120,987,958.36	20,132,461.11	6.2855	126,542,584.31
欧元	3,185,679.81	8.4189	26,819,919.75	1,919,845.48	8.3176	15,968,506.76
合计	—	—	147,807,878.11	—	—	142,511,091.07

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	110,027,505.50	86.36	106,448,034.86	84.55
1至2年	8,257,489.69	6.48	13,354,042.28	10.61

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	3,496,665.00	2.74		
3年以上	5,628,313.35	4.42	6,098,580.83	4.84
合计	127,409,973.54	100.00	125,900,657.97	100.00

## (2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 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
客户一	关联方	15,860,270.00	12.45	1年以内	执行中
客户二	非关联方	12,758,283.45	10.01	1年以内	执行中
客户三	非关联方	11,788,423.25	9.25	1年以内	执行中
客户四	非关联方	9,643,200.00	7.57	1年以内	执行中
客户五	关联方	7,573,626.46	5.94	1年以内	执行中
合计	—	57,623,803.16	45.22	—	—

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

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	11,488,095.30	100.00	1,193,692.64	10.39
组合 1 (按账龄分析法)	11,488,095.30	100.00	1,193,692.64	10.39
组合小计	11,488,095.30	100.00	1,193,692.64	10.39
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	11,488,095.30	100.00	1,193,692.64	10.39

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	9,173,615.52	79.85	182,503.98	9,687,005.52	71.14	193,373.13
1 至 2 年	728,286.55	6.34	36,414.33	2,242,496.06	16.47	112,124.80
2 至 3 年	777,455.57	6.77	233,236.67	168,000.00	1.23	50,400.00
3 至 4 年	168,000.00	1.46	100,800.00	1,493,524.20	10.97	896,114.52
4 至 5 年	614,737.66	5.35	614,737.66	26,000.00	0.19	26,000.00
5 年以上	26,000.00	0.23	26,000.00			
合计	11,488,095.30	100.00	1,193,692.64	13,617,025.78	100.00	1,278,012.45

**(2) 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
出口退税款	6,997,530.47	应收出口退税
合计	6,997,530.47	—

**(3) 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 (%)
客户一	非关联方	6,997,530.47	1 年以内	60.91
客户二	关联方	971,843.60	1 年以内	8.46
客户三	非关联方	398,000.00	1 年以内	3.46
客户四	关联方	393,827.10	1 年以内	3.43
客户五	非关联方	168,000.00	3 至 4 年	1.46
合计	—	8,929,201.17	—	77.72

## 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	111,035,587.47		111,035,587.47	82,970,353.13		82,970,353.13
在产品	150,807,221.14		150,807,221.14	160,178,616.19		160,178,616.19
库存商品	267,141,984.76		267,141,984.76	229,141,987.05		229,141,987.05
合计	528,984,793.37		528,984,793.37	472,290,956.37		472,290,956.37

## 7. 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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	有限公司	黄石	朱金明	房地产	1000 万元	30.00	30.00	215,323,763.67	209,023,220.64	6,300,543.03		-1,639,845.95
湖北金凌精细农业有限公司	有限公司	黄石	刘传宋	农业	2000 万元	30.00	30.00	66,720,779.93	49,043,610.43	17,677,169.50	19,570,015.27	256,039.40

## 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	3,000,000.00	2,054,841.79	-491,953.79	1,562,888.00	30.00	30.00		
湖北金凌精细农业有限公司	权益法	6,000,000.00	3,929,499.55	76,811.82	4,006,311.37	30.00	30.00		
合计	—	—	85,938,693.12	-80,359,493.75	5,579,199.37	—	—		

注:本期控股子公司芜湖欧宝机电有限公司将其所持有的黄石东贝机电集团有限责任公司 41.42%的股权全部转让给江苏洛克机电有限公司。

## 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	165,044.16		3,057,750.08
房屋建筑物	2,892,705.92	165,044.16		3,057,750.08
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	4,041,924.08			3,876,879.92
房屋建筑物	4,041,924.08			3,876,879.92

注：本期折旧额为 165,044.16 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	59,645,014.01	138,384,958.27	1,346,373,334.02
房屋及建筑物	417,516,590.21	5,103,037.62		422,619,627.83
机器设备	963,454,292.23	48,519,927.27	136,793,659.20	875,180,560.30
运输工具	21,649,251.14	3,174,486.58	649,737.50	24,174,000.22
其他	22,493,144.70	2,847,562.54	941,561.57	24,399,145.67
二、累计折旧合计	527,755,531.95	97,398,436.76	95,322,647.35	529,831,321.36
房屋及建筑物	84,122,509.94	17,924,846.34		102,047,356.28
机器设备	414,983,255.20	69,465,246.29	93,849,907.69	390,598,593.80
运输工具	14,697,489.87	4,228,728.01	617,250.63	18,308,967.25
其他	13,952,276.94	5,779,616.12	855,489.03	18,876,404.03
三、固定资产账面净值合计	897,357,746.33			816,542,012.66
房屋及建筑物	333,394,080.27			320,572,271.55
机器设备	548,471,037.03			484,581,966.50
运输工具	6,951,761.27			5,865,032.97
其他	8,540,867.76			5,522,741.64
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			816,542,012.66
房屋及建筑物	333,394,080.27			320,572,271.55
机器设备	548,471,037.03			484,581,966.50
运输工具	6,951,761.27			5,865,032.97
其他	8,540,867.76			5,522,741.64

注 1：本期计提的折旧额为 97,398,436.76 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 2,840,470.59 元；

注 2：本期固定资产抵押情况详见本附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“25、长期借款”；

注 3：本期处置转子车间机器设备原值为 108,924,624.63 元，净值为 31,896,150.42 元；经黄石嘉诚产权交易有限公司公开拍卖，出售给

黄石艾博科技有限公司，售价为 22,047,275.88 元。

### 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	1,508,012.75		1,508,012.75	1,934,690.56		1,934,690.56
黄金山三期建设工程	6,904,171.58		6,904,171.58	769,480.32		769,480.32
大冶罗桥新厂建设工程	5,065,000.00		5,065,000.00			
ERP 软件安装工程	554,074.68		554,074.68			
合计	14,031,259.01		14,031,259.01	2,704,170.88		2,704,170.88

注：本期转入固定资产的金额为 2,840,470.59 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	1,312,875.20	-	86,261,386.55
土地使用权	81,058,310.92	1,249,200.00		82,307,510.92
软件使用权	2,090,200.43	63,675.20		2,153,875.63
非专利技术	1,800,000.00			1,800,000.00
二、累计摊销额合计	8,316,260.91	2,204,445.50	-	10,520,706.41
土地使用权	7,428,215.21	1,798,367.06		9,226,582.27
软件使用权	708,045.70	226,078.44		934,124.14
非专利技术	180,000.00	180,000.00		360,000.00
三、无形资产账面净值合计	76,632,250.44			75,740,680.14
土地使用权	73,630,095.71			73,080,928.65
软件使用权	1,382,154.73			1,219,751.49
非专利技术	1,620,000.00			1,440,000.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件使用权				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	76,632,250.44			75,740,680.14
土地使用权	73,630,095.71			73,080,928.65
软件使用权	1,382,154.73			1,219,751.49

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	1,620,000.00			1,440,000.00

注 1：本期摊销额为 2,204,445.50 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“25、长期借款”。

### 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
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	5,096,726.92	5,187,111.53
预计三包损失	1,802,721.27	2,712,207.82
小计	6,899,448.19	7,899,319.35

#### (2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	32,787,237.97
其他应收款坏账准备	1,190,941.50
三包损失暂时性差异	12,018,141.81
小计	45,996,321.28

### 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	
一、坏账准备	32,622,900.90	1,696,079.82			34,318,980.72
合计	32,622,900.90	1,696,079.82			34,318,980.72

### 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	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	15,581.02	因开具银行承兑汇票和借款作质押
应收账款	14,098.75	因借款作质押
合计	47,723.02	

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”、“25、长期借款”。

## 16. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	244,041,070.00	105,853,700.00
抵押借款		31,427,500.00
保证借款	390,787,230.00	408,208,660.00
信用借款	47,678,300.00	79,197,300.00
合计	682,506,600.00	624,687,160.00

注 1：公司本期提供 3000 万元保证金向交通银行股份有限公司黄石铁山支行取得 480 万美元短期借款；

注 2：公司本期提供 3201.65 万元保证金向兴业银行股份有限公司武汉市分行取得 500 万美元短期借款；

注 3：公司本期以 1603.43 万美元和 513.46 万欧元应收账款作质押向中国工商银行股份有限公司黄石铁山支行取得 2050 万美元短期借款；

注 4：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铁山支行取得 300.00 万美元短期借款；向交通银行股份有限公司黄石铁山支行取得 1780 万美元短期借款和 2500 万元人民币短期借款；向中国农业银行股份有限公司黄石石灰窑支行取得 5000 万元人民币短期借款；

注 5：公司为二级子公司芜湖欧宝机电有限公司提供担保向兴业银行股份有限公司芜湖分行取得 190 万美元和 2000 万元人民币短期借款；向招商银行股份有限公司芜湖分行取得 200 万美元的短期借款；向中信银行股份有限公司芜湖分行取得 200 万美元和 2000 万元人民币短期借款；向中国进出口银行安徽省分行取得 3,000.00 万元借款；向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司取得 3,000.00 万元短期借款；向徽商银行芜湖开发区支行取得 2,000.00 万元短期借款；

注 6：公司为二级子公司黄石东贝机电集团太阳能有限公司提供保证担保向上海浦东发展银行武汉菱角湖支行取得 300 万元短期借款，向招商银行股份有限公司黄石京华路支行取得 500 万元短期借款；

注 7：公司为三级子公司黄石东贝铸造有限公司提供担保，且以 830.5 万元商业承兑汇票作质押向光大银行武汉开发区支行取得 3930.5 万元短期借款；

注 8：公司为三级子公司黄石东贝铸造有限公司提供担保向湖北银行黄石新下陆支行取得 2000 万元短期借款；向浦发银行武汉分行菱角湖支行取得 1000 万元短期借款；向交通银行黄石铁山支行取得 2000 万元短期借款。

## 17. 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	736,273,961.21	851,268,224.15

项目	期末余额	年初余额
合计	736,273,961.21	851,268,224.15

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 736,273,961.21 元。

## 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	864,202,989.66	91.91	646,739,853.16	71.64
1 至 2 年	28,509,025.77	3.03	252,492,333.07	27.96
2 至 3 年	43,933,561.41	4.67	135,353.84	0.01
3 年以上	3,626,796.18	0.39	3,563,857.16	0.39
合计	940,272,373.02	100.00	902,931,397.23	100.00

注 1：应付账款中持有公司 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：期末应付账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”；

注 3：期末无账龄超过一年的大额应付账款情况。

## 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	13,814,294.02	93.58	110,987,713.93	96.47
1 至 2 年	372,962.09	2.53	3,905,422.44	3.39
2 至 3 年	422,902.06	2.86	9.15	0.00
3 年以上	152,595.89	1.03	157,557.89	0.14
合计	14,762,754.06	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期初余额中预收黄石产权交易所股权转让款 6930 万元，该股权转让的工商变更手续已于 2013 年 10 月办理完毕；

注 3：期末无账龄超过一年的大额预收款项情况。

## 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	20,262,398.81	247,309,622.59	243,908,360.26	23,663,661.14
二、职工福利费	2,115,475.50	26,847,336.73	25,711,133.28	3,251,678.95
三、社会保险费		37,014,789.52	37,014,789.52	
其中：医疗保险费		10,831,568.12	10,831,568.12	-
基本养老保险费		22,057,240.95	22,057,240.95	-
失业保险费		1,855,589.95	1,855,589.95	-
工伤保险费		1,683,562.12	1,683,562.12	-
生育保险费		586,828.38	586,828.38	-
四、住房公积金	1,022,692.27	8,532,741.68	9,555,433.95	-
五、工会经费和职工教育经费	14,880,243.76	3,003,417.15	2,690,102.45	15,193,558.46
六、辞退福利		306,552.00	306,552.00	-
七、其他		1,401,907.79	1,401,907.79	-
合计	38,280,810.34	324,416,367.46	320,588,279.25	42,108,898.55

注：公司暂未支付 2013 年度绩效奖金 2272.85 万元，预计 2014 年 6 月末发放完毕。

## 21. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	-14,510,513.93	-3,000,090.88
营业税	149,557.24	92,695.36
城建税	2,399,055.14	4,744,264.26
企业所得税	33,126,241.98	22,877,903.83
房产税	2,887,832.00	1,931,041.00
土地使用税	679,208.62	430,046.68
个人所得税	579,628.91	1,590,189.77
教育费附加	917,270.83	2,022,328.79
地方教育发展费	162,188.52	1,377,682.53
堤防维护费	168,434.46	1,464,922.20
印花税	2,861,854.40	854,052.38
水利建设基金	89,283.24	109,857.20
合计	29,510,041.41	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	年末余额	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	181,466,985.11	95.48	61,669,574.97	44.20
1 至 2 年	2,885,550.67	1.52	56,763,799.34	40.69
2 至 3 年	673,629.16	0.35	12,697,758.16	9.10
3 年以上	5,035,316.56	2.65	8,384,031.26	6.01
合计	190,061,481.50	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；

注 2：期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

**24. 一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债分类列示**

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		122,520,360.00
合计		122,520,360.00

**(2) 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
合计		122,520,360.00

**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 1: 本公司控股子公司芜湖欧宝机电有限公司以价值 18,043.25 万元土地及地上建筑物作抵押为公司向中国进出口银行武汉分行取得长期人民币贷款 12000 万元;

注 2: 委托贷款 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		267,500.00	4,569,791.67
重大专项资金	4,500,000.00	4,068,750.00		225,000.00	3,843,750.00
压缩机产业化项目	12,000,000.00	11,266,666.67		600,000.00	10,666,666.67
黄石市保障性住房建设资金	690,000.00		690,000.00	32,775.00	657,225.00
大冶罗桥新厂建设资金	1,046,600.00		1,046,600.00		1,046,600.00
合计	23,586,600.00	20,172,708.34	1,736,600.00	1,125,275.00	20,784,033.34

## 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

	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
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	1,935,585.87		37,944,193.35
合计	36,008,607.48	1,935,585.87		37,944,193.35

### 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	93,824,776.19	—
减：提取法定盈余公积	1,935,585.87	10.00%
分配普通股股利		
期末未分配利润	434,569,646.73	

### 31. 营业收入和营业成本

**(1) 营业收入明细列示**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,120,518,976.04	4,050,249,579.83
其他业务收入	143,512,844.85	65,632,109.39
营业收入合计	4,264,031,820.89	4,115,881,689.22

**(2) 营业成本明细列示**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,607,966,188.71	3,548,626,543.62
其他业务成本	114,212,388.96	52,513,503.24
营业成本合计	3,722,178,577.67	3,601,140,046.86

**(3) 主营业务按行业分项列示**

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	4,120,518,976.04	3,607,966,188.71	4,050,249,579.83	3,548,626,543.62
合计	4,120,518,976.04	3,607,966,188.71	4,050,249,579.83	3,548,626,543.62

**(4) 主营业务按产品分项列示**

产品或劳务名称	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	3,676,136,257.13	3,221,468,219.29	3,603,331,566.27	3,159,440,503.90
汽配铸件及压缩机铸件	414,903,259.01	365,059,625.42	419,731,255.85	369,405,482.93
太阳能热水器	29,479,459.90	21,438,344.00	27,186,757.71	19,780,556.79
合计	4,120,518,976.04	3,607,966,188.71	4,050,249,579.83	3,548,626,543.62

**(5) 主营业务按地区分项列示**

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	3,380,959,066.88	2,929,738,111.27	3,352,346,813.64	2,919,651,025.27
国外销售	739,559,909.16	678,228,077.44	697,902,766.19	628,975,518.35
合计	4,120,518,976.04	3,607,966,188.71	4,050,249,579.83	3,548,626,543.62

**(6) 前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	803,723,943.43	18.85
客户二	190,109,699.49	4.46
客户三	173,424,852.53	4.07
客户四	129,784,097.44	3.04
客户五	110,637,834.02	2.59
合计	1,407,680,426.91	33.01

### 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%	579,713.10	
城市建设税	7%	7,838,519.25	9,559,920.77
教育费附加	3%	3,356,007.38	3,769,941.35
堤防费	2%	1,047,997.08	1,938,563.15
地方教育费附加	2%	2,237,338.24	3,721,304.33
水利建设基金	0.08%	1,279,231.24	1,089,445.47
合计	—	16,338,806.29	20,079,175.07

### 33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	94,364,407.59	87,836,539.81
其中主要明细如下:		
运输费用	58,156,293.09	52,091,962.65
差旅费用	3,962,057.60	3,386,133.43

### 34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	276,766,392.41	217,671,475.97
其中主要明细如下:		
工资薪酬	64,031,070.29	68,332,383.71
差旅等费用	24,064,266.61	19,367,981.23

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	13,072,324.56	13,034,919.32
修理费	2,625,082.52	2,802,166.58
税金	15,046,920.76	10,040,308.77
摊销	4,892,712.02	3,978,591.38
研发支出	132,294,587.81	86,372,308.48

### 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,566,324.11	60,941,113.42
减：利息收入	11,088,937.39	9,494,445.45
减：汇兑收益	1,300,431.54	-227,155.66
票据贴现息	12,764,708.96	16,561,978.17
手续费支出	2,631,787.83	4,269,342.66
合计	45,573,451.97	72,505,144.46

### 36. 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	-415,141.97	-948,147.10
处置长期股权投资产生的投资收益	54,034,248.22	
合计	53,619,106.25	-948,147.10

注：本期控股子公司芜湖欧宝机电有限公司将其所持有的黄石东贝机电集团有限责任公司 41.42%的股权全部转让给江苏洛克机电有限公司；转让价款 13,347.16 万元，投资成本为 7,994.44 万元。

#### (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	备注
黄石艾博置业有限公司	-491,953.79	-415,373.50	权益法核算的收益
湖北金凌精细农林有限公司	76,811.82	-532,773.60	权益法核算的收益
合计	-415,141.97	-948,147.10	

### 37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,696,079.82	4,661,255.69
合计	1,696,079.82	4,661,255.69

### 38. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

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	215,251.38	215,251.38	442,499.81	442,499.81
其中：固定资产处置利得	215,251.38	215,251.38	442,499.81	442,499.81
政府补助	11,536,728.62	8,607,485.00	10,055,161.00	10,055,161.00
质量索赔及其他	5,543,296.17	5,543,296.17	7,227,991.57	4,412,962.44
债务重组利得	287,980.64	287,980.64		
合计	17,583,256.81	14,654,013.19	17,725,652.38	14,910,623.25

#### (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
制动毂创新奖		400,000.00	与收益相关
增值税即征即退款	2,929,243.62		与收益相关
进口设备贴息款		1,410,000.00	与收益相关
政府科技奖励	1,655,500.00	618,000.00	与收益相关
财政补贴收入	1,261,250.00	1,206,541.00	与收益相关
黄石知识产权局专利奖励	8,650.00	25,120.00	与收益相关
长江质量奖		1,000,000.00	与收益相关
黄石市经济技术开发区财政局奖励款		2,090,500.00	与收益相关
湖北省财政厅国库收付局奖励款		2,400,000.00	与收益相关
压缩机项目投产摊销	1,092,500.00	905,000.00	与资产相关
科学技术奖	20,000.00		与收益相关
黄石市保障性住房建设资金摊销	32,775.00		与资产相关
外贸出口基地服务平台项目拨款	1,000,000.00		与收益相关
土地使用税返还	2,664,300.00		与收益相关
市社保中心补贴	796,510.00		与收益相关
经贸发展局专利补助	70,000.00		与收益相关
经开区联合会焊工技能比赛奖励	6,000.00		与收益相关
合计	11,536,728.62	10,055,161.00	

### 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	23,140,458.27	23,140,458.27	11,830,925.31	11,830,925.31
其中：固定资产处置损失	23,140,458.27	23,140,458.27	11,830,925.31	11,830,925.31
其他	2,037,621.39	2,037,621.39	1,605,024.75	1,605,024.75
合计	25,178,079.66	25,178,079.66	13,435,950.06	13,435,950.06

### 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	35,499,763.92	12,425,389.48
递延所得税调整	999,871.16	-498,826.88
合计	36,499,635.08	11,926,562.60

### 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	93,824,776.19	60,515,708.87
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	54,216,908.08	58,325,053.43
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	12	12
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)		0.399	0.258
基本每股收益(II)		0.231	0.248

项目	代码	本期发生额	上期发生额
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	93,824,776.19	60,515,708.87
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	54,216,908.08	58,325,053.43
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)		0.399	0.258
稀释每股收益(II)		0.231	0.248

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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	54,546,966.10	39,464,253.67

项目	本期金额	上期金额
罚款及质量赔款	4,536,833.96	461,206.49
利息收入	11,088,937.39	9,494,445.45
代垫款及水电费	1,324,622.73	293,307.14
政府补助	8,607,485.00	7,297,661.19
合计	80,104,845.18	57,010,873.94

## (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	92,127,714.00	71,906,295.19
水电费	3,789,830.44	3,379,673.20
技术开发费用	45,922,279.33	5,099,076.63
其他单位往来	36,270,750.88	25,949,038.37
罚款及质量赔款	100.66	1,144,780.12
合计	178,110,675.31	107,478,863.51

## 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	116,638,753.46	103,403,043.98
加：资产减值准备	1,696,079.82	4,661,255.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,563,480.92	99,502,506.71
无形资产摊销	2,204,445.50	2,187,387.11
长期待摊费用摊销	161,601.69	
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）	22,723,033.31	11,388,425.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	202,173.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,861,477.51	60,941,113.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,619,106.25	948,147.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	999,871.16	-498,826.88
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）	-56,693,837.00	-23,456,041.23

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,811,890.43	-223,051,385.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,192,641.58	287,055,453.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,733,441.69	323,081,079.29
<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	441,509,529.30	471,346,311.99
减：现金的年初余额	471,346,311.99	466,002,406.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,836,782.69	5,343,905.82

**（2） 现金及现金等价物**

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	441,509,529.30	471,346,311.99
其中：库存现金	2,194.95	35,211.46
可随时用于支付的银行存款	257,966,904.97	297,336,788.95
可随时用于支付的其他货币资金	183,540,429.38	173,974,311.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	441,509,529.30	471,346,311.99

注：货币资金期末余额中三个月以上到期的票据保证金为 86,602,506.29 元。

**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	陈保平	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
东贝国际贸易有限公司	控股子公司	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	美元 100.00	100.00	100.00	

## 3. 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
黄石艾博置业有限公司	联营企业	55392272-6
湖北金凌精细农业有限公司	联营企业	55392325-1

注：联营企业的详细信息详见本附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“7. 对联营企业投资”。

## 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	母公司黄石东贝机电集团有限责任公司股东之一	13730779-1
黄石晨信光电有限责任公司	关联方控股子公司	72578089-2
湖北东贝新能源有限公司	关联方控股子公司	58249444-1
黄石金凌物业服务有限公司	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
湖北金凌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	占同类销售的比例(%)	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	131,634,812.37	4.09	市场价格
黄石东贝制冷有限公司	销售	压缩机	17,571,654.49	0.48	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	43,860,119.32	1.36	市场价格
黄石东贝机电集团有限责任公司	销售	压缩机零部件	186,196.62	0.0051	市场价格
黄石艾博科技发展有限公司	采购	压缩机零部件	416,507,931.10	12.93	市场价格
黄石艾博科技发展有限公司	销售	材料	46,793,861.78	1.27	市场价格
黄石艾博科技发展有限公司	销售	机器设备	22,047,275.88	98.40	市场价格
江苏洛克电气有限公司	采购	压缩机零部件	453,969,540.76	14.09	市场价格
江苏洛克电气有限公司	销售	压缩机零部件	132,144.32	0.0036	市场价格
江苏洛克电气有限公司	销售	股权转让	133,471,600.00	100.00	市场价格
黄石艾博置业有限公司	采购	商品房	15,860,270.00	100.00	市场价格
黄石金贝乳业有限公司	采购	农产品	2,683,549.00	14.73	市场价格
湖北金凌精细农林阳新有限公司	采购	农产品	1,834,454.00	10.07	市场价格

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
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	36,000.00	签订合同时的市场价格	较小
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	2011年7月	无固定期限	2,387,074.16	签订合同时的市场价格	较小
黄石东贝电器股份有限公司	黄石金贝乳业有限公司	房屋租赁	2012年6月	2015年6月	93,024.00	签订合同时的市场价格	较小
黄石东贝电器股份有限公司	湖北东贝新能源有限公司	房屋租赁	2013年1月	2014年1月	102,600.00	签订合同时的市场价格	较小
黄石东贝机电集团太阳能有限公司	黄石东贝制冷有限公司	房屋租赁	2009年1月	无固定期限	1,944,000.00	签订合同时的市场价格	较小
芜湖欧宝机电有限公司	江苏洛克电气有限公司	房屋租赁	2011年2月	2014年2月	306,540.00	签订合同时的市场价格	较小
芜湖欧宝机电有限公司	芜湖欧宝置业有限公司	房屋租赁	2013年7月	2015年6月	3,000.00	签订合同时的市场价格	较小
芜湖欧宝机电有限公司	芜湖法瑞西投资有限公司	房屋租赁	2013年7月	2015年6月	7,200.00	签订合同时的市场价格	较小

注 1：2002 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；

注 2：2011 年 7 月，公司将黄石黄金山工业园的面积为 11976.48 平方米的厂房租赁给黄石东贝制冷有限公司使用，合同约定租赁期为 1 年，另约定合同期满如双方无异议该合同自动向后延续；

注 3：2009 年 1 月，二级子公司黄石东贝机电集团太阳能有限公司将湖北省黄石市铁山区武黄路 5 号东贝工业园面积为 18000 平方米的厂房租赁给黄石东贝制冷有限公司使用，合同约定租赁期为 1 年，另约定合同期满如双方无异议该合同自动向后延续。

### (3) 关联担保情况

本公司关联担保情况详见附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“16、短期借款”和“25、长期借款”。

## 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
应收账款	黄石东贝制冷有限公司	10,794,555.97	4,434,797.28
应收账款	黄石艾博科技发展有限公司		4,639,814.95
预付账款	黄石东贝机电集团有限责任公司	11,570,725.53	5,819,937.40
预付账款	黄石东贝制冷有限公司	3,854,076.14	5,984,023.45
预付账款	湖北东贝新能源有限公司	3,971,000.00	

### 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		1,254,393.15
应付账款	黄石艾博科技发展有限公司	46,512,989.29	46,857,105.03
应付账款	江苏洛克电气有限公司	59,240,544.89	52,832,770.71

## 七、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无重大需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 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

本公司于 2013 年 11 月 22 日第二次临时董事会审议通过了《关于在武汉江夏区投资设立子公司的议案》，决定在武汉成立全资子公司，注册资本 800 万元，相关手续正在办理中。

## 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

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	733,533,031.00	100.00	26,599,845.59	3.63
组合 1 (账龄分析法)	733,533,031.00	100.00	26,599,845.59	3.63
组合小计	733,533,031.00	100.00	26,599,845.59	3.63
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	733,533,031.00	100.00	26,599,845.59	3.63

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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 438,326,690.17 元，占期末应收账款的 59.76%。

#### 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

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	719,245,389.20	98.05	13,958,575.18	700,326,944.50	97.97	13,703,499.77
1至2年	68,824.89	0.01	3,441.24	2,165,920.32	0.30	108,296.02
2至3年	2,113,992.49	0.29	634,197.75	482,982.50	0.07	144,894.75
3至4年	252,982.50	0.03	151,789.50	22,999.72	0.00	13,799.83
4至5年						
5年以上	11,851,841.92	1.62	11,851,841.92	11,851,841.92	1.66	11,851,841.92
合计	733,533,031.00	100.00	26,599,845.59	714,850,688.96	100.00	25,822,332.29

(2) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(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	11,884,756.66	6.0969	72,460,172.88	10,777,096.35	6.2855	67,739,439.12
欧元	3,185,679.81	8.4189	26,819,919.75	1,919,845.48	8.3176	15,968,506.77
合计	—	—	99,280,092.63	—	—	83,707,945.89

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	9,506,498.15	100.00	1,102,672.89	11.60
组合 1 (按账龄分析法)	9,506,498.15	100.00	1,102,672.89	11.60
组合小计	9,506,498.15	100.00	1,102,672.89	11.60
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	9,506,498.15	100.00	1,102,672.89	11.60

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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：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	7,958,724.56	83.71	159,174.49	8,405,677.96	77.41	168,113.56
1 至 2 年	6,200.15	0.07	310.01	1,090,941.86	10.05	54,547.09
2 至 3 年	758,835.78	7.98	227,650.73	168,000.00	1.55	50,400.00
3 至 4 年	168,000.00	1.77	100,800.00	1,193,524.20	10.99	716,114.52
4 至 5 年	614,737.66	6.47	614,737.66			
合计	9,506,498.15	100.00	1,102,672.89	10,858,144.02	100.00	989,175.17

### (2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

### 3、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
黄石东贝机电集团太阳能有限公司	成本法	22,485,202.90	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		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		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) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,297,066,497.91	2,977,443,528.39
其他业务收入	145,596,431.81	85,965,109.79
营业收入合计	3,442,662,929.72	3,063,408,638.18

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,051,614,529.62	2,711,030,915.13
其他业务成本	134,928,468.81	83,117,025.91
营业成本合计	3,186,542,998.43	2,794,147,941.04

(3) 主营业务按行业分项列示

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	3,297,066,497.91	3,051,614,529.62	2,977,443,528.39	2,711,030,915.13
合计	3,297,066,497.91	3,051,614,529.62	2,977,443,528.39	2,711,030,915.13

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	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	3,297,066,497.91	3,051,614,529.62	2,977,443,528.39	2,711,030,915.13
合计	3,297,066,497.91	3,051,614,529.62	2,977,443,528.39	2,711,030,915.13

(5) 主营业务按地区分项列示

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	2,688,862,039.31	2,486,515,646.50	2,473,429,629.47	2,254,117,878.82
国外销售	608,204,458.60	565,098,883.12	504,013,898.92	456,913,036.31
合计	3,297,066,497.91	3,051,614,529.62	2,977,443,528.39	2,711,030,915.13

注：本期销售前 5 名合计 1,662,061,761.19，占本期销售收入的 48.28%。

5、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,355,858.73	23,972,934.93
加：资产减值准备	891,011.02	3,767,861.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,929,382.25	61,003,532.44
无形资产摊销	1,135,595.61	1,054,610.05
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)	21,162,783.91	8,107,124.85
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)	28,431,296.67	38,321,413.09
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)	775,834.90	-137,587.67
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)	-82,739,883.51	-53,657,729.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	97,699,952.46	-56,965,965.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-141,169,986.63	241,027,293.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,471,845.41	266,493,487.49
<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	247,510,121.61	239,540,473.29
减：现金的年初余额	239,540,473.29	268,515,094.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,969,648.32	-28,974,620.89

注：货币资金期末余额中三个月以上到期的票据保证金为 32,148,749.69 元。

## 十二、补充资料

### 1. 本期非经常性损益情况

(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	备注
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	31,109,041.33	
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）	8,607,485.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	393,827.10	
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	6,722,899.04	
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	-200,396.48	
23. 所得税影响额	-7,024,987.88	
合计	39,607,868.11	

(2) 计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项目	涉及金额	理由
增值税即征即退款	2,929,243.62	按相关税收法规

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	11.03	0.399	0.399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.231	0.231

**(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	8.89	0.258	0.258
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.57	0.248	0.248

**3. 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**

本期资产负债表项目无异常情况。

**(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 (%)	备注
投资收益	53,619,106.25	-948,147.10	54,567,253.35	-5755.15	注 1
财务费用	45,573,451.97	72,505,144.46	-26,931,692.49	-37.14	注 2
所得税费用	36,499,635.08	11,926,562.60	24,573,072.48	206.04	注 1

注 1: 投资收益和所得税费用本期发生额较上期发生额大幅增加主要原因是二级子公司芜湖欧宝机电有限公司出售股权产生的处置收益增加, 并计提了相应的应纳企业所得税导致;

注 2: 财务费用本期发生额较上期发生额大幅减少主要原因是公司分析国际汇率变动趋势, 本期大量采用利率较低的外币借款, 导致票据贴现息和利息支出大量减少。

**十三、财务报表的批准**

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 24 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

二〇一四年四月二十四日

第 47 页至第 98 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_