

证券代码：600619

证券简称：海立股份



2014 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、公司负责人沈建芳、主管会计工作负责人秦文君及会计机构负责人（会计主管人员）刘惠诚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	14
第六节	股份变动及股东情况	17
第七节	优先股相关情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	20
第九节	财务报告	21
第十节	备查文件目录	21

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、海立股份	指	上海海立（集团）股份有限公司
电气总公司	指	上海电气（集团）总公司
上海电气	指	上海电气集团股份有限公司
上海日立	指	上海日立电器有限公司
海立铸造	指	上海海立铸造有限公司
海立特冷	指	上海海立特种制冷设备有限公司
海立国际	指	上海海立国际贸易有限公司
海立中野	指	上海海立中野冷机有限公司
日立海立	指	日立海立汽车部件（上海）有限公司
日立海立第二工厂	指	日立海立汽车系统（上海）有限公司
安徽海立	指	安徽海立精密铸造有限公司
南昌海立	指	南昌海立电器有限公司
海立睿能	指	上海海立睿能环境技术有限公司
上冷厂	指	上海冷气机厂有限公司
绵阳海立	指	绵阳海立电器有限公司
海立印度	指	海立电器（印度）有限公司
海立日本	指	海立高科技日本株式会社
海立冷暖	指	南昌海立冷暖技术有限公司
公司债券	指	总额为不超过 10 亿元（含 10 亿元）的上海海立（集团）股份有限公司 2012 年公司债券
《公司章程》	指	《上海海立(集团)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	上海海立（集团）股份有限公司
公司的中文名称简称	海立股份
公司的外文名称	SHANGHAI HIGHLY (GROUP) CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HIGHLY GROUP
公司的法定代表人	沈建芳

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗敏	许捷
联系地址	中国上海市浦东新区金桥出口加工区宁桥路 888 号	
电话	021-58547777、58547618	
传真	021-50326960	
电子信箱	luomin@highly.cc	xujie@highly.cc

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区金桥出口加工区宁桥路 888 号
公司注册地址的邮政编码	201206
公司办公地址	上海市浦东新区金桥出口加工区宁桥路 888 号
公司办公地址的邮政编码	201206
公司网址	http://www.highly.cc
电子信箱	heartfelt@highly.cc

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《大公报》
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	公司办公地

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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	海立股份	600619	冰箱压缩
B 股	上海证券交易所	海立 B 股	900910	冰箱 B 股

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	3,883,894,354.22	3,672,609,924.23	5.75
归属于上市公司股东的净利润	65,873,162.34	59,312,310.86	11.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,870,180.02	43,937,864.77	24.88
经营活动产生的现金流量净额	-249,623,071.10	69,850,173.11	-457.37
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,370,146,685.21	2,370,063,153.84	0.00
总资产	9,816,859,648.26	8,125,486,114.18	20.82

（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）	0.10	0.09	11.11
稀释每股收益（元 / 股）	0.10	0.09	11.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.08	0.07	14.29
加权平均净资产收益率（%）	2.74	2.48	增加 0.26 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.29	1.83	增加 0.46 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-390,982.32	
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	15,644,268.76	主要为收到企业发展专项资金人民币 7,800,000.00 元，确认递延收益摊销人民币 6,702,275.51 元。
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	306,351.61	主要为公司持有未到期远期外汇合约及子公司上海日立货币掉期交易期末重估价值的损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,071,692.38	主要为收到供应商质量罚款人民币 1,715,917.27 元。
少数股东权益影响额	-3,896,240.19	
所得税影响额	-2,732,107.92	
合计	11,002,982.32	

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

公司主要经营业务为生产销售空调压缩机。报告期内，公司主业及结构未发生重大变化，主要业务收入和利润仍来自空调压缩机的生产和销售。

报告期内，全球经济处于恢复性增长。国内市场受房地产调控等影响，空调及空调压缩机行业供大于求局面依然存在。海外市场受政局不稳及经济增长乏力的影响，出口需求疲软。同时国内两家最大的空调整机厂发挥其空调压缩机自配套优势，造成非自配套空调压缩机厂家产销量增长受阻，致使公司经营环境比较困难。

面对不利的供求关系和激烈的行业竞争，公司年初确立了坚持推行“技术领先化”和“低成本化”的经营策略，积极开拓市场，调整组织机构，强化内部管理，围绕重点目标开展工作，上半年实现销售空调压缩机 1,026 万台，同比增长 12.2%，实现营业收入 388,389 万元，同比增长 5.75%；归属于上市公司股东的净利润为 6,587 万元，同比增长 11.06%，取得了良好的经济效益，保持全球市场份额行业前三。

报告期内，公司全力拓展压缩机应用新领域，开发非家用空调压缩机产品和关联产品。上半年实现干衣机用压缩机、热泵热水器用压缩机等非家用空调领域压缩机产品销售收入 22,148 万元，实现营业利润 3,520 万元，同比分别增长 1.75 %和 29.55%。

（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	3,883,894,354.22	3,672,609,924.23	5.75
营业成本	3,433,046,304.22	3,249,303,090.58	5.65
销售费用	89,807,774.72	90,688,189.92	-0.97
管理费用	213,204,941.75	202,812,630.72	5.12
财务费用	61,323,152.94	63,678,940.31	-3.70
经营活动产生的现金流量净额	-249,623,071.10	69,850,173.11	-457.37
投资活动产生的现金流量净额	-81,221,977.78	-315,961,384.83	不可比
筹资活动产生的现金流量净额	596,326,948.74	439,707,149.97	35.62
营业税金及附加	5,152,224.22	2,371,735.26	117.23
资产减值损失	1,130,866.10	6,756,099.22	-83.26
公允价值变动收益	306,351.61	-102,370.00	不可比
投资收益	9,376,142.56	3,266,408.36	187.05
营业利润	89,911,584.44	60,163,276.58	49.45
营业外支出	2,246,975.97	1,683,050.17	33.51
利润总额	107,236,563.26	83,014,110.61	29.18
所得税费用	14,504,343.09	-492,404.87	不可比

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营性现金净流量同比上年同期净流入减少 457.37%，主要是本期公司减少了银行票据的贴现量。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资性现金净流量同比上年同期净流出减少 23,474 万元，主要是本期公司项目改造投入资金同比减少，且上年同期有委托贷款流出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资性现金净流量同比上年同期净流入增长 35.62%，主要是本期增加了借款融资带来的现金流入。

营业税金及附加：营业税金及附加比上年同期增加了 117.23%，主要是本期委贷利息增加及主营收入增加引起的流转税及相关附加增加。

资产减值损失：资产减值损失比上年同期减少了 83.26%，主要是本期需计提的存货跌价准备比上年同期减少。

公允价值变动收益：公允价值变动收益比上年同期增加了 41 万元，主要是本期有未到期的远期外汇合约以及美元贷款掉期业务以公允价值重估产生的损益。

投资收益：投资收益比上年同期增加了 187.05%，主要是本期权益法核算的联营公司盈利情况好于上年同期，以及同比增加的委托贷款利息收入。

营业利润：营业利润比上年同期增加了 49.45%，主要是本期主营毛利额增长所致。

营业外支出：营业外支出比上年同期增加了 33.51%，主要是本期赔偿款增加所致。

所得税费用：所得税费用比上年同期增加 1,499 万元，主要是本期实现的利润增加，以及上年同期南昌海立因高新技术企业所得税的清算而降低了税负。

2、其它

（1）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经公司第六届董事会第十二次会议、2012 年度第二次临时股东大会审议通过公司拟发行不超过人民币 10 亿元的公司债。该发行事项于 2012 年 12 月 31 日获得中国证监会核准批复，于 2013 年 3 月 4 日完成人民币 10 亿元的公司债发行。债券期限为 5 年（附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权），债券票面利率为 4.85%，按年付息，债券的起息日为 2013 年 2 月 28 日。

本报告期内，公司顺利完成“12 沪海立”第一次付息工作。根据《公司债券发行试点办法》、《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》等有关规定，公司委托中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）对本公司发行的“12 沪海立”公司债券（债券代码：122230）进行了跟踪信用评级。2014 年 5 月 14 日，中诚信出具了《上海海立（集团）股份有限公司 2012 年公司债券跟踪评级报告（2014）》，本次跟踪评级的结论为：维持本公司主体信用等级 AA，评级展望稳定；维持本公司债券信用等级 AAA。

报告期内未有涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项，未发生发行债券变动情况。

（2）经营计划进展说明

2014 年，公司以“十二五”战略目标为方向，围绕“稳定增长、创新发展、推进国际化战略”工作方针，重点提出主业空调压缩机打造“技术、质量、成本”领先优势，通过大力实施降本计划、深化营技一体化理念，提高客户满意度、推升工业自动化和实施“4-5-6”国际化布局等方面提升企业竞争能力，同时稳步推进相关制冷业务的发展。

报告期内，公司主业以“领先的技术、顾客的首选、第一的份额、最佳的收益”为年度行动纲领，成立顾客与产品中心，围绕顾客(C)、产品(P)、成本(C)，开发和提供客户需要、有价格竞争力的产品，最大化争取客户订单。通过一系列有效举措，实现空调压缩机产销 1021 万台、1026 万台，同比增长 16.8%、12.2%。

报告期内，公司围绕“提升产品能级”和“提高生产效率”，加紧实施重点投资项目。上半年在完成原四川长虹东元精密设备有限公司 51%股权受让后，实施绵阳海立工厂的产品线改造项目。截止披露日，绵阳海立工厂已具备 SD/ASD 系列压缩机 150 万台/年生产能力。经海立股份六届十二次董事会审议通过的建设海立电器（印度）有限公司项目，2013 年底已形成了 100 万台/年空调压缩机装配和钣金的生产能力。截止本报告披露日，海立印度正实施 50 万台/年机加工、电机生产设备转移再造项目，目前项目推进正常。

报告期内，公司围绕实现生产自动化，提高智能柔性化制造能力，打造数字化工厂，2014 年计划投入约 70 台套机器人及附属设备，替代现有约 129 个生产岗位，减少 387 名作业员工，为配合公司旺季的生产运营，预计今年 10 月底完成。

下半年，步入行业新的冷冻年度，围绕全年目标，公司将延续上半年工作态势，加快各项工作进度：一、推进“技术领先化”和“低成本化”策略，致力于开发节能、环保、资源节约和新应用领域的产品，积极通过产品结构调整，以更好地适应外部竞争的变化；二、全力拓展压缩机应用新领域，发展非家用空调压缩机产品和关联产品，以提高公司毛利率水平，从而提高公司盈利能力；三、加强资金管理，进一步加强应收账款回笼力度和存货管理；四、结合自动化的投入和效率提高，优化人员配置，切实提高劳动生产率；五，针对公司各类经营费用，加强管理会计推进，本着紧缩、降本原则，加大控制力度。

（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	3,630,376,257.03	3,216,838,219.98	11.39%	5.13%	4.70%	增加 0.37 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	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减（%）
制冷设备	3,630,376,257.03	3,216,838,219.98	11.39%	5.13%	4.70%	增加 0.37 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	3,202,749,902.11	9.87%
国外	513,274,967.14	-21.73%

（三）核心竞争力分析

海立股份自上市以来，坚持空调压缩机专业化发展之路，抓住市场发展机遇，依靠技术创新，打造自主品牌，提升管理水平，建设异地工厂，不断扩大规模，成为了世界级的空调压缩机制造商。与此同时，公司多元化拓展取得一定成效，形成了"压缩机、制冷关联"两个产业板块。在此期间，海立股份培育了 3 大核心竞争能力：大规模精益制造管理能力、独立自主技术创新能力、集团化投资和品牌管理能力。多年来，公司依托并不断提升核心竞争能力，紧紧抓住全球节能减排及能源结构调整机遇，抓住我国促内需保增长调结构以及海外新兴市场发展机遇；以市场需求为导向，以科技创新为根本，以节能环保节材为产品技术方向；发扬再次创业精神，实施国际化战略；转变企业发展方式，提升企业管理水平，提高企业盈利能力，确保企业可持续快速发展。

（四）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

序号	被投资单位名称	2014/6/30 余额	2013/6/30 余额	同比增减额	同比	持股比例	主要业务
1	日立海立汽车零部件（上海）有限公司	40,283,125.54	38,258,520.75	2,024,604.79	5.29%	33.33	汽车零部件生产
2	上海海立中野冷机有限公司	73,754,233.76	72,756,936.51	997,297.25	1.37%	43	商用冷柜生产
3	安徽海立精密铸造有限公司	54,281,278.72	50,254,234.43	4,027,044.29	8.01%	40	精加工，热处理，机械加工
4	日立海立汽车系统（上海）有限公司	8,540,064.66	7,536,382.02	1,003,682.64	13.32%	33.33	汽车零部件生产
5	上海海立睿能环境技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	100	热泵热水器机组销售
6	上海日立电器有限公司	1,470,419,310.68	1,470,419,310.68	-	-	75	开发研制制冷压缩机及相关产品、销售自产产品
7	上海金旋物业管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	100	物业管理、房屋租赁等

8	上海海立铸造有限公司	32,560,000.00	32,560,000.00	-	-	80	铸造件、五金加工，热处理，机械加工
9	上海海立特种制冷设备有限公司	28,058,225.34	28,058,225.34	-	-	70	制冷、温度调节控制设备、及相关产品的制造、销售及维修
10	上海海立国际贸易有限公司	16,000,000.00	4,000,000.00	12,000,000.00	300%	80	经营各类商品和技术的进出口
	合计	1,759,896,238.70	1,739,843,609.73	20,052,628.97	1.15%		

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	601601	中国太保	240,000	8,000	142,320	67.50	-5,920
2	股票	601898	中煤能源	286,110	17,000	68,510	32.50	-11,203
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				526110	/	210,830	100	-17,123

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600616	金枫酒业	295,922.47	小于5%	小于5%	4,680,000.00	0	-364,500.00	可供出售金融资产	原法人股
600827	友谊股份	3,042,770.89	小于5%	小于5%	14,180,670.00	0	1,075,173.75		
600636	三爱富	76,202.43	小于5%	小于5%	1,528,230.00	7,260	113,437.50		
600649	城投控股	600,000.00	小于5%	小于5%	1,801,800.00	0	-435,435.00		
600650	锦江投资	1,228,084.72	小于5%	小于5%	4,505,000.00	0	-386,250.00		
600689	上海三毛	440,000.00	小于5%	小于5%	891,475.20	0	-310,464.00		
合计		5,682,980.51	/	/	27,587,175.20	7,260	-308,037.75	/	/

2、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

委托贷款项目情况

单位：元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
安徽海立精密铸造有限公司	30,000,000	32 个月	0.054	补充流动资金	自有机器设备	否	是	否	否	否	联营公司	1620000	1533330
安徽海立精密铸造有限公司	162,000,000	32 个月	0.054	补充流动资金	自有机器设备	否	是	否	否	否	联营公司	8748000	8279982

注：以上利率为年利率；预期收益为年预期收益。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资金额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
远期外汇合约	自有	上海银行	150 万欧元	2014.7-11	金融产品	无	亏 24 万人民币	否
远期外汇合约	自有	交通银行	677.135 万美元	2014.7-12	金融产品	无	亏 34 万人民币	否
货币掉期	外债	UFJ	1500 万美元	2014.6-2015.6	金融产品	无	盈 95 万人民币	否

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	非公开发行	506,350,000.00	0	506,350,000.00	0	无
合计	/	506,350,000.00	0	506,350,000.00	0	/

2012 年，公司完成向第一大股东上海电气（集团）总公司非公开发行境内上市人民币普通股（A）股 6500 万股。募集资金已于 2012 年 7 月 16 日汇入本公司募集资金帐户，并经安永华明会计师事务所验证并出具了安永华明（2012）验字第 60467982-B01《验资报告》。至 2012 年 8 月本次募集资金已按照募集说明书的资金用途使用完毕。其中用于置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金为 273,750,000.00 元，其余用于补充公司流动资金。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
小型节能无氟变频压缩机改造扩能项目	否	9,375	0	9,375	是	项目建成	5,086	680.20	否	因行业环境变化，未达到预期收益。	未变更
L 系列超高效压缩机新增产能项目	否	18,000	0	18,000	是	项目建成	5,458	1,478.61	否	因行业环境变化，未达到预期收益。	未变更
合计	/	27,375	0	27,375	/	/	10,544	/	/	/	/

注：预计收益栏中金额为年度值。

4、主要子公司、参股公司分析

序号	公司名称	行业	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	上海日立电器有限公司 (本公司持股75%)	电气机械和器材制造业	生产和销售空调压缩机	27,304 万美元	865,227 万元	265,089 万元	9,920 万元
2	上海海立铸造有限公司 (本公司持股80%)	电气机械和器材制造业	压缩机零部件机加工	4,070 万元	45,157 万元	7,971 万元	403 万元
3	上海海立特种制冷设备有限公司 (本公司持股70%)	专用设备制造业	生产和销售工业制冷设备、高温空调、风电制冷等	4,000 万元	12,595 万元	3,825 万元	8 万元
4	安徽海立精密铸造有限公司 (本公司持股40%)	电气机械和器材制造业	压缩机铸件和零部件机加工	12,500 万元	44,558 万元	13,946 万元	893 万元
5	上海海立中野冷机有限公司 (本公司持股43%)	电气机械和器材制造业	生产和销售冷冻、冷藏陈列柜	1,716 万美元	22,244 万元	17,152 万元	131 万元
6	日立海立汽车部件(上海)有限公司 (本公司持股33%)	汽车制造业	生产和销售汽车启动电机	2,100 万美元	24,045 万元	12,085 万元	278 万元
7	日立海立汽车系统(上海)有限公司 (本公司持股33%)	汽车制造业	生产和销售汽车启动电机	3,000 万元	9,982 万元	2,562 万元	-273 万元

5、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
合资设立海立电器(印度)有限公司项目	45,235	项目在建	2,330	21,592	项目在建
合计	45,235	/	2,330	21,592	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，经 2013 年年度股东大会审议，公司以总股本 667,744,115 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.00 元（含税），共计分配现金红利 66,774,411.50 元（含税）。公司于 2014 年 7 月 28 日刊登《2013 年度利润分配实施公告》（公告编号：临 2014-019），利润分配已于 2014 年 8 月 12 日全部实施完毕。

三、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

(二) 其他披露事项

1、海立股份六届十七次董事会审议通过了关于被投资公司上海日立收购四川长虹东元精密设备有限公司 51%股权的议案。本次股权转让采用协议转让的方式，上海日立以 1 元人民币受让四川长虹东元精密设备有限公司 51%股权，转让后将实施生产线改造，建立海立西南地区压缩机生产基地。截止本报告披露日，该公司已完成股权受让和工商登记变更，正式更名为“绵阳海立电器有限公司”，目前已开展正常生产工作。

2、海立股份六届十八次董事会审议通过了《关于上海海立集团贸易有限公司在上海自贸区登记注册并更名的报告》。为了充分利用上海自贸区的相关政策为公司业务发展提供多种投融资渠道，上海海立集团贸易有限公司注册地拟变更至上海自贸区，同时公司名称将拟更名为“上海海立国际贸易有限公司”。截止本报告披露日，该公司已完成工商登记变更，正式更名为“上海海立国际贸易有限公司”。

3、海立股份六届十九次董事会审议通过了《上海日立电器有限公司新设全资子公司的议案》。该公司注册资本金人民币 2,000 万元，由上海日立全额出资，主营范围包括销售制冷压缩机和其他产品及提供相关技术服务等。截止本报告披露日，该公司已取得《企业法人营业执照》，经工商核准后的企业名称为“南昌海立冷暖技术有限公司”。

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

（一）临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方 或最终 控制方	被收购资产	购买日	资产 收购 价格	自收购日 起至报告 期末为上 市公司贡 献的净利 润（注1）	自本年初至 本期末为上 市公司贡献 的净利润 （适用于同 一控制下的 企业合并）	是否为关 联交易 （如是， 说明定价 原则）	资产 收购 定价 原则	所涉及的 资产产权 是否已全 部过户	所涉及的 债权债务 是否已全 部转移	该资产为 上市公司 贡献的净 利润占利 润总额的 比例(%)	关联 关系
绵阳市宏 发机械制 造有限责 任公司	四川长虹 东元精密 设备有 限 公 司 51%股权	2014 年 1 月 18 日	1.00	904,441.95	-	否	协议价	是	是	1.37	

2、企业合并情况

本报告期内，公司于2014年1月18日完成收购四川长虹东元精密设备有限公司51%的股权。本收购为非同一控制下的企业合并。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经公司2013年度股东大会批准，2014年度公司获得上海电气集团财务有限责任公司总额为450,000万元银行承兑汇票累计贴现额度和开具承兑汇票30,000万元额度，通过上海电气财务有限责任公司向公司下属子公司及联营公司提供委托贷款额度为19,200万元。

上半年累计实际票据贴现为 67,843 万元，其中上海日立电器有限公司累计贴现 60,419 万元，上海海立铸造有限公司累计贴现 6,218 万元，上海海立特种制冷设备有限公司累计贴现 998 万元，上海海立贸易集团有限公司累计贴现 208 万元。贴现利息以与其他商业银行贴现的同等优惠利率支付。

2013 年上半年累计通过上海电气财务有限责任公司向安徽海立精密铸造有限公司提供委托贷款 19,200 万元，贷款年利率为 5.4%，期限为 3 年。

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：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	担保方与上市公司的关系	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
无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00						
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							238,634,298.32						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							195,164,314.90						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							195,164,314.90						
担保总额占公司净资产的比例(%)							8.23						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00						
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）							27,257,714.90						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）							0.00						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							27,257,714.90						

*报告期内担保发生额和期末余额中外币已按照相应期末中间价折算成人民币。

（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、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2013 年年度股东大会批准，续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为 2014 年度财务审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

报告期内审计期间未改聘、解聘会计师事务所的情况。

九、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。

十、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求规范运作，继续完善公司法人治理结构，健全治理机制和各项规章制度，强化规范运作和信息披露。公司治理的实际情况符合有关法律法规和中国证监会有关要求。

十一、其他重大事项的说明

（一）其他

1、2014 年 2 月，上海海立（集团）股份有限公司荣获上海市五星级诚信创建企业称号。

2、2014 年 2 月，上海日立电器有限公司荣获 2013 年度上海市重大工程立功竞赛优秀企业称号。

3、2014 年 3 月，上海日立电器有限公司荣获 2012-2013 年度上海劳动关系和谐职工满意企事业单位称号。

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）截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数			50840（其中 B 股 31231）			
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
上海电气（集团）总公司	国家	36.09	240,981,369	-7,770,148	65,000,000	无
上海久事公司	其他	4.02	26,869,659	0	0	未知
顾鹤富	境内自然人	1.20	7,992,489	513,674	0	未知
林镇铭	境内自然人	0.65	4,353,207	1,033,207	0	未知
上海上立实业有限公司	境内非国有法人	0.52	3,500,000	0	0	未知
上海国际信托有限公司	其他	0.36	2,389,357	0	0	未知
华夏银行股份有限公司－华商 大盘量化精选灵活配置混合型 证券投资基金	其他	0.33	2,236,379	2,236,379	0	未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	其他	0.24	1,605,478	-140,000	0	未知
SSGA ACTIVE EMERGING MARKETS SMALL CAP SECURITIES LENDING QIB COMMON TRUST FUND	其他	0.23	1,554,000	0	0	未知
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	其他	0.23	1,520,400	95,000	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		
上海电气（集团）总公司		175,981,369		人民币普通股		
上海久事公司		26,869,659		人民币普通股		
顾鹤富		7,992,489		人民币普通股		
林镇铭		4,353,207		境内上市外资股		
上海上立实业有限公司		3,500,000		人民币普通股		

上海国际信托有限公司	2,389,357	人民币普通股
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化 精选灵活配置混合型证券投资基金	2,236,379	人民币普通股
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	1,605,478	境内上市外资股
SSGA ACTIVE EMERGING MARKETS SMALL CAP SECURITIES LENDING QIB COMMON TRUST FUND	1,554,000	境内上市外资股
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	1,520,400	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，上海久事公司为上海国际信托有限公司持股关联企业。除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东 名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	上海电气（集团） 总公司	65,000,000	2015 年 7 月 27 日		自公司 2012 年非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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

姓 名	担任的职务	变动情形	变动原因
张 驰	独立董事	选举	换届选举
郑建东	董事	选举	换届选举
李 黎	职工监事	选举	换届选举
王 轶	职工监事	选举	换届选举
杨忠孝	独立董事	离任	任期届满
董晓青	董事	离任	任期届满
吕康楚	职工监事	离任	任期届满
朱浩立	职工监事	离任	任期届满
李 黎	副总经理	离任	任期届满

第九节 财务报告

财务报告（附后）

第十节 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、主管会计工作负责人、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的正本及公告的原稿。

上海海立（集团）股份有限公司

董事长：沈建芳

2014 年 8 月 18 日

上海海立(集团)股份有限公司

财务报表及审计报告

2014 年 6 月 30 日

<u>内容</u>	<u>页码</u>
公司及合并资产负债表	1 - 4
公司及合并利润表	5 - 6
公司及合并现金流量表	7 - 8
公司及合并股东权益变动表	9 - 10
财务报表附注	11- 90

2014年6月30日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	612,751,244.47	338,161,954.88
交易性金融资产	2	1,158,830.00	326,615.23
应收票据	3	2,570,379,150.87	1,652,435,981.42
应收账款	4/18	1,854,211,056.29	1,466,144,778.92
预付款项	6	184,488,187.54	149,883,668.42
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5/18	74,316,259.73	54,701,367.62
存货	7/18	877,022,754.92	832,121,824.01
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		6,174,327,483.82	4,493,776,190.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	27,587,175.20	27,997,892.20
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9/10	176,858,702.68	173,794,892.82
投资性房地产	11	7,861,111.12	8,050,243.25
固定资产	12/18	2,708,817,201.55	2,687,090,090.26
在建工程	13	170,603,299.41	202,380,879.99
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	14	235,900,177.77	234,876,213.42
开发支出	14	44,033,715.63	31,917,574.78
商誉	15	7,989,474.12	-
长期待摊费用	16	39,587,021.40	42,049,786.42
递延所得税资产	17	31,294,285.56	31,552,350.54
其他非流动资产	19	192,000,000.00	192,000,000.00
非流动资产合计		3,642,532,164.44	3,631,709,923.68
资产总计		9,816,859,648.26	8,125,486,114.18

2014 年 6 月 30 日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(五)	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	21	1,346,375,129.84	651,880,281.68
交易性金融负债	22	583,694.16	57,831.00
应付票据	23	1,940,216,225.79	1,396,534,340.33
应付账款	24	1,647,524,121.31	1,404,039,935.31
预收款项	25	32,969,006.64	38,224,426.68
应付职工薪酬	26	58,156,447.36	54,176,579.78
应交税费	27	903,882.38	-49,810,716.54
应付利息	28	16,451,955.62	40,641,439.06
应付股利	29	68,957,981.14	2,183,569.64
其他应付款	30	182,829,390.51	97,033,384.77
一年内到期的非流动负债	31	61,528,000.00	60,969,000.00
其他流动负债	35	13,183,115.17	12,986,279.58
流动负债合计		5,369,678,949.92	3,708,916,351.29
非流动负债：			
长期借款	32	134,589,800.00	97,550,400.00
应付债券	33	992,487,115.89	991,534,688.09
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	34	27,223,215.65	29,820,595.12
递延所得税负债	17	5,476,048.67	5,646,262.67
其他非流动负债	35	226,141,818.96	226,262,365.96
非流动负债合计		1,385,917,999.17	1,350,814,311.84
负债合计		6,755,596,949.09	5,059,730,663.13
股东权益：			
股本	36	667,744,115.00	667,744,115.00
资本公积	37	833,897,185.97	834,205,223.72
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	38	223,092,621.93	223,092,621.93
一般风险储备		-	-
未分配利润	39	649,622,627.48	656,243,117.03
外币报表折算差额		-4,209,865.17	-11,221,923.84
归属于母公司股东权益合计		2,370,146,685.21	2,370,063,153.84
少数股东权益		691,116,013.96	695,692,297.21
股东权益合计		3,061,262,699.17	3,065,755,451.05
负债和股东权益总计		9,816,859,648.26	8,125,486,114.18

附注为财务报表的组成部分。

第 1 页至第 90 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 沈建芳 主管会计工作负责人： 秦文君 会计机构负责人： 刘惠诚

2014年6月30日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注(十一)	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		159,935,969.68	142,941,903.49
交易性金融资产		210,830.00	229,330.00
应收票据		2,900,002.88	1,500,000.00
应收账款	1	75,930,881.37	57,001,238.12
预付款项		6,796,104.67	5,824,018.09
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	27,259,192.49	31,789,505.82
存货		726,973.38	600,965.58
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		273,759,954.47	239,886,961.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		27,587,175.20	27,997,892.20
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3/4	1,759,896,238.70	1,756,832,428.84
投资性房地产		12,158,507.73	12,588,615.37
固定资产		850,071.70	951,867.03
在建工程		11,331,322.81	5,860,197.34
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		2,109,628.90	994,091.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	5	990,000,000.00	990,000,000.00
非流动资产合计		2,803,932,945.04	2,795,225,092.52
资产总计		3,077,692,899.51	3,035,112,053.62

2014年6月30日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(十一)	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		244,890.00	57,831.00
应付票据		47,000,000.00	48,100,000.00
应付账款		63,705,246.91	60,474,152.25
预收款项		2,113,858.96	1,931,278.87
应付职工薪酬		9,799,518.03	10,789,868.70
应交税费		-3,159,201.53	-1,395,096.51
应付利息		16,166,666.68	40,416,666.68
应付股利		68,957,981.14	2,183,569.64
其他应付款		15,659,851.53	14,126,644.74
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		13,152.00	13,152.00
流动负债合计		220,501,963.72	176,698,067.37
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		992,487,115.89	991,534,688.09
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		5,476,048.67	5,578,727.92
其他非流动负债		20,618,158.58	20,624,734.58
非流动负债合计		1,018,581,323.14	1,017,738,150.59
负债合计		1,239,083,286.86	1,194,436,217.96
股东权益			
股本		667,744,115.00	667,744,115.00
资本公积		782,129,980.62	782,438,018.37
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		223,092,621.93	223,092,621.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		165,642,895.10	167,401,080.36
股东权益合计		1,838,609,612.65	1,840,675,835.66
负债和股东权益总计		3,077,692,899.51	3,035,112,053.62

附注为财务报表的组成部分。

2014年6月30日

合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业总收入		3,883,894,354.22	3,672,609,924.23
其中：营业收入	40	3,883,894,354.22	3,672,609,924.23
减：营业成本	40	3,433,046,304.22	3,249,303,090.58
营业税金及附加	41	5,152,224.22	2,371,735.26
销售费用	42	89,807,774.72	90,688,189.92
管理费用	43	213,204,941.75	202,812,630.72
财务费用	44	61,323,152.94	63,678,940.31
资产减值损失	45	1,130,866.10	6,756,099.22
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)	46	306,351.61	-102,370.00
投资收益(损失以“-”填列)	47	9,376,142.56	3,266,408.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,154,705.56	835,663.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		89,911,584.44	60,163,276.58
加：营业外收入	48	19,571,954.79	24,533,884.20
减：营业外支出	49	2,246,975.97	1,683,050.17
其中：非流动资产处置损失		426,913.46	806,544.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		107,236,563.26	83,014,110.61
减：所得税费用	50	14,504,343.09	-492,404.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		92,732,220.17	83,506,515.48
归属于母公司股东的净利润		65,873,162.34	59,312,310.86
少数股东损益		26,859,057.83	24,194,204.62
五、每股收益：	51		
(一)基本每股收益		0.10	0.09
(二)稀释每股收益		0.10	0.09
六、其他综合损失	52	9,026,248.56	-8,837,002.87
七、综合收益总额		101,758,468.73	74,669,512.61
归属于母公司股东的综合收益总额		72,577,183.26	50,475,307.99
归属于少数股东的综合收益总额		29,181,285.47	24,194,204.62

附注为财务报表的组成部分。

2014 年 6 月 30 日

公司利润表

人民币元

项目	附注(十一)	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、营业收入	6	190,292,928.59	265,864,485.45
减：营业成本	6	188,877,737.66	255,253,838.75
营业税金及附加		1,422,661.96	846,831.55
销售费用		427,351.22	2,270,930.69
管理费用		15,459,714.22	10,281,567.63
财务费用		24,158,565.49	22,352,885.25
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-205,559.00	-102,370.00
投资收益(损失以“-”号填列)	7	105,418,307.99	133,779,231.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,154,705.56	835,663.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		65,159,647.03	108,535,293.32
加：营业外收入		6,579.21	6,576.00
减：营业外支出		150,000.00	520,771.92
其中：非流动资产处置损失		-	20,771.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,016,226.24	108,021,097.40
减：所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		65,016,226.24	108,021,097.40
五、其他综合损失		-308,037.75	-3,717,188.25
六、综合收益总额		64,708,189.49	104,303,909.15

附注为财务报表的组成部分。

2014年6月30日

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	2014年1-6月	2013年1-6月
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		2,842,564,512.30	3,438,279,161.62
收到的税费返还		55,508,730.23	73,153,068.76
收到的其他与经营活动有关的现金	53	15,504,862.99	19,835,133.97
经营活动现金流入小计		2,913,578,105.52	3,531,267,364.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,607,078,089.70	2,895,191,200.72
支付给职工以及为职工支付的现金		391,003,782.45	417,052,756.92
支付的各项税费		83,468,477.17	63,729,333.48
支付的其他与经营活动有关的现金	53	81,650,827.30	85,443,900.12
经营活动现金流出小计		3,163,201,176.62	3,461,417,191.24
经营活动产生的现金流量净额	54	-249,623,071.10	69,850,173.11
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		6,341,132.70	73,280.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		320,960.00	921,948.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	54(2)	-	2,570,728.86
收到的其他与投资活动有关的现金	53	5,586,884.48	-
投资活动现金流入小计		12,248,977.18	3,565,957.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,470,954.96	123,951,413.74
投资支付的现金		-	192,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	53	-	3,575,928.42
投资活动现金流出小计		93,470,954.96	319,527,342.16
投资活动产生的现金流量净额		-81,221,977.78	-315,961,384.83
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		1,669,449,012.28	501,254,627.19
发行债券收到的现金		-	990,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53	24,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,693,449,012.28	1,499,254,627.19
偿还债务支付的现金		988,521,508.98	979,938,965.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,600,554.56	79,147,823.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,450,000.00	39,117,501.87
支付的其他与筹资活动有关的现金	53	-	460,689.03
筹资活动现金流出小计		1,097,122,063.54	1,059,547,477.22
筹资活动产生的现金流量净额		596,326,948.74	439,707,149.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,729,743.35	-13,876,665.05
五、现金及现金等价物净增加额		273,211,643.21	179,719,273.20
加：年初现金及现金等价物余额	54	323,091,447.46	240,559,125.66
六、年末现金及现金等价物余额	54	596,303,090.67	420,278,398.86

附注为财务报表的组成部分。

2014年6月30日

公司现金流量表

人民币元

项目	附注(十一)	2014年1-6月	2013年1-6月
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		169,038,671.43	369,285,226.68
收到的税费返还		34,814,333.87	66,042,747.26
收到的其他与经营活动有关的现金		969,648.42	2,235,818.47
经营活动现金流入小计		204,822,653.72	437,563,792.41
购买商品、接受劳务支付的现金		212,056,814.31	433,263,196.12
支付给职工以及为职工支付的现金		13,032,799.95	11,908,237.47
支付的各项税费		3,478,232.48	2,520,650.18
支付的其他与经营活动有关的现金		4,445,915.31	4,472,704.82
经营活动现金流出小计		233,013,762.05	452,164,788.59
经营活动产生的现金流量净额	8	-28,191,108.33	-14,600,996.18
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		99,598,561.96	131,374,256.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,184,043.67	4,355,630.55
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		104,782,605.63	135,729,887.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,809,794.40	5,808,941.72
投资支付的现金		-	1,000,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,809,794.40	1,005,808,941.72
投资活动产生的现金流量净额		93,972,811.23	-870,079,054.19
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		-	-
发行债券收到的现金		-	990,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	990,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,500,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	460,689.03
筹资活动现金流出小计		48,500,000.00	460,689.03
筹资活动产生的现金流量净额		-48,500,000.00	989,539,310.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-287,636.71	-3,900,449.74
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		16,994,066.19	100,958,810.86
加：年初现金及现金等价物余额	8	142,941,903.49	103,315,860.94
六、年末现金及现金等价物余额	8	159,935,969.68	204,274,671.80

2014 年 6 月 30 日

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2014 年 1-6 月							2013 年 1-6 月						
	归属于母公司股东权益						少数 股东 权益	归属于母公司股东权益						少数 股东 权益
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	667,744,115.00	834,205,223.72	223,092,621.93	656,243,117.03	-11,221,923.84	695,692,297.21	3,065,755,451.05	667,744,115.00	834,528,093.89	211,732,144.07	651,016,899.08	-	701,501,949.49	3,066,523,201.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	667,744,115.00	834,205,223.72	223,092,621.93	656,243,117.03	-11,221,923.84	695,692,297.21	3,065,755,451.05	667,744,115.00	834,528,093.89	211,732,144.07	651,016,899.08	-	701,501,949.49	3,066,523,201.53
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)净利润	-	-	-	65,873,162.34	-	26,859,057.83	92,732,220.17	-	-	-	59,312,310.86	-	24,194,204.62	83,506,515.48
(二)其他综合收益	-	-308,037.75	-	-	7,012,058.67	2,322,227.64	9,026,248.56	-	-3,717,188.25	-	-	-5,119,814.62	-1,706,604.87	-10,543,607.74
上述(一)和(二)小计	-	-308,037.75	-	65,873,162.34	7,012,058.67	29,181,285.47	101,758,468.73	-	-3,717,188.25	-	59,312,310.86	-5,119,814.62	22,487,599.75	72,962,907.74
(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	-	-	-	-	-	-7,676,160.44	-7,676,160.44	-	-	-	-	-	-706,119.83	-706,119.83
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-66,774,411.50	-	-24,175,000.72	-90,949,412.22	-	-	-	-80,129,293.80	-	-39,117,501.87	-119,246,795.67
3. 子公司提取职工奖福基金	-	-	-	-5,719,240.39	-	-1,906,407.56	-7,625,647.95	-	-	-	-7,413,199.01	-	-2,471,066.34	-9,884,265.35
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、年末余额	667,744,115.00	833,897,185.97	223,092,621.93	649,622,627.48	-4,209,865.17	691,116,013.96	3,061,262,699.17	667,744,115.00	830,810,905.64	211,732,144.07	622,786,717.13	-5,119,814.62	681,694,861.20	3,009,648,928.42

2014 年 6 月 30 日

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2014 年 1-6 月					2013 年 1-6 月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	667,744,115.00	782,438,018.37	223,092,621.93	167,401,080.36	1,840,675,835.66	667,744,115.00	782,760,888.54	211,732,144.07	145,286,073.41	1,807,523,221.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	667,744,115.00	782,438,018.37	223,092,621.93	167,401,080.36	1,840,675,835.66	667,744,115.00	782,760,888.54	211,732,144.07	145,286,073.41	1,807,523,221.02
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)净利润	-	-	-	65,016,226.24	65,016,226.24	-	-	-	108,021,097.40	108,021,097.40
(二)其他综合收益	-	-308,037.75	-	-	-308,037.75	-	-3,717,188.25	-	-	-3,717,188.25
上述(一)和(二)小计	-	-308,037.75	-	65,016,226.24	64,708,188.49	-	-3,717,188.25	-	108,021,097.40	104,303,909.15
(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	-	-	-	-66,774,411.50	-66,774,411.50	-	-	-	-80,129,293.80	-80,129,293.80
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、年末余额	667,744,115.00	782,129,980.62	223,092,621.93	165,642,895.10	1,838,609,612.65	667,744,115.00	779,043,700.29	211,732,144.07	173,177,877.01	1,831,697,836.37

(一) 基本情况

上海海立(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)于 1992 年 6 月 20 日经上海市经济委员会沪经企(1992)299 号文批准,由上海冰箱压缩机厂改制设立的中外合资股份有限公司。本公司的人民币普通股(A 股)及境内上市外资股(B 股)分别于 1992 年 11 月 16 日和 1993 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市交易。本公司企业法人注册号:企股沪总字第 019016 号(市局)。现注册资本为人民币 667,744,115.00 元,注册地址为上海市浦东金桥出口加工区宁桥路 888 号,现法定代表人为沈建芳。2012 年,公司向第一大股东上海电气(集团)总公司(以下简称“电气总公司”)非公开发行境内上市人民币普通股(A 股)65,000,000 股。此次增发于 2012 年 7 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续,认购股份锁定期为新增股份上市之日起 36 个月。

截止 2014 年 6 月 30 日,本公司无限售条件流通股为 602,744,115 股,有限售条件股份为 65,000,000 股,合计 667,744,115 股。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)所处行业为电器机械及器材制造业。本公司经营范围:研发、生产制冷设备及零部件、汽车零部件、家用电器及相关的材料、机械、电子产品,销售自产产品,投资举办其他企业(涉及许可经营的凭许可证经营)。

本集团的控股股东为电气总公司。

(二) 主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部 2006 年 2 月 15 日发布的企业会计准则及相关规定。

本集团同时按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合新企业会计准则的要求,真实、完整地反映了于 2014 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度 1-6 月的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司海立电器(印度)有限公司、海立高科技日本株式会社分别根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比、日币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

购买方在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。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

8、外币业务

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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以交易发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算的记账本位币金额计量。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。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (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) 本集团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者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、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；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值(不包括尚未发生的未来信用损失)，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动，计入当期损益的金融负债和其它金融负债。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该资产组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6.3 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.8 衍生工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对外汇风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

10.1 单项计提坏账准备的应收帐款

10.1.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.1.2 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	本集团将单项金额不重大，但存在发生减值客观证据的应收款项认定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
坏账准备的计提方法	本集团对上述非重大应收账款单项进行减值测试。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

10.2 单项计提坏账准备的其他应收款

对于其他应收款项，无论金额是否重大，均单项进行减值测试。

10.3 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	本集团对单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性确认为资产组合。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定，并按下述账龄分析法计提坏账准备。

10.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄分析法	
账龄	应收账款计提比例(%)
小于6个月	0
6个月至1年	2
1至2年	20
2至3年	40
3年至5年	70
5年以上	95

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品，周转材料和委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，按照加权平均法确定发出存货的实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11.3 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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法 - 续

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出在发生时计入当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

13. 投资性房地产 - 续

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
土地使用权	50	0%	2.0%
房屋及建筑物	20	4%	4.8%

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14. 固定资产

14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	4~10%	4.5%~4.8%
机器设备	5-10	4~10%	9%-19.2%
运输设备	5	4~10%	18%-19.2%
办公及其他设备	5-10	4~10%	9%-19.2%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 其他说明

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程成本按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息计其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在构建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的构建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、工业产权和专有技术及软件使用权等。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产核算。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命和年摊销率如下：

类别	使用年限(年)	年摊销率
土地使用权	46-50	2%-2.17%
工业产权及其他	3-7	14.29%-33.33%
软件使用权	5	20%

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17.2 研究与开发支出

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19、预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

20.1 销售商品收入

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

20.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

20.3 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

23.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

无。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

26、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性因素主要有：

26.1 可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入股东权益。当公允价值下降时，就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%），或低于其初始投资成本持续时间超过 1 年（含 1 年），则表明其发生减值。

26.2 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

26.3 产品质量保证金

本集团会就出售产品时向消费者提供售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验。若本集团推出某项产品的时间不长，则近期的维修经验可能无法反映将来有关已售产品的维修情况，或者这项准备与实际发生的金额不同，均可能影响未来年度的损益。

26.4 递延所得税资产的确认

于 2014 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 31,294 千元，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。公司之重要子公司上海日立电器有限公司、上海海立特种制冷设备有限公司预计 2014 年可继续获得高新技术企业资质认定，故以 15%作为递延所得税在未来使用年度的实际税率。此外于 2014 年 6 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异是否很可能转回，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 149,484 千元，以及可抵扣暂时性差异人民币 1,868 千元未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，将视情况调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

26、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

26.5 自行开发的无形资产的预计可使用年限

本集团就自行开发形成的无形资产厘定可使用年限。该估计是基于本集团对相关产品的总体生产规划及生命周期预测，参考相关无形资产的实际可使用年限的行业历史经验而作出的，并可能因产品淘汰、技术革新等原因而有重大改变。当无形资产预计可使用年限少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限，并作为会计估计变更处理。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售和劳务收入	17%
营业税	应税收入	5%
企业所得税	企业应纳税所得额	25%（见如下说明）
城建税	实际缴纳的增值税、营业税	1%或 7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税	3%

2、税收优惠及批文

(1) 上海日立电器有限公司(以下简称“上海日立”)、上海海立特种制冷设备有限公司(以下简称“海立特冷”)于 2011 年 10 月 20 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011 年至 2013 年)，所得税税率按 15%的比例缴纳。本年度高新技术企业尚在申报复审认证之中，本期暂按原税收优惠政策预缴。

(2) 上海日立电器有限公司之子公司南昌海立电器有限公司(“南昌海立”)年内获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局于 2012 年 11 月 7 日联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2012 年至 2014 年)，企业所得税按 15%的税率计算并缴纳。

(3) 上海日立电器有限公司之境外子公司海立电器(印度)有限公司(“海立印度”)系设立于印度艾哈迈达巴德的生产性企业，根据当地企业所得税法，其适用税率为 32.45%。

(4) 本公司和其他子公司按照 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》与有关规定所确定的应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立方式取得的子公司

人民币元

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	少数股东权益中用于冲减少数股东权益的金额
上海日立	控股子公司	上海	制造业	美元 27,304 万	开发制造制冷压缩机及相关产品、销售自产产品	美元 27,304 万	-	75%	75%	是	人民币 65,784 万	-
上海海立睿能环境技术有限公司(“海立睿能”)	全资子公司	上海	商务服务业	人民币 3,000 万	环境科技、制冷科技、采暖科技、热泵科技、空调科技、机电科技领域内的技术开发, 技术咨询、技术服务、技术转让; 制冷设备及配件、地暖设备及配件、热泵及配件、空调及配件、机电设备等的设计、销售、安装; 从事货物及技术的进出口业务	人民币 3,000 万	-	100%	100%	是	-	-
上海金旋物业管理有限公司(“金旋物业”)	全资子公司	上海	物业管理	人民币 600 万	物业管理、房屋租赁、停车场管理、商务咨询、建筑装饰装修工程专业承包、销售金属材料, 建筑装潢材料, 五金交电	人民币 600 万	-	100%	100%	是	-	-
上海海立铸造有限公司(“海立铸造”)	控股子公司	上海	制造业	人民币 4,070 万	铸造件, 五金加工, 热处理, 机械加工	人民币 3,256 万	-	80%	80%	是	人民币 1,535 万	-
海立特冷	控股子公司	上海	制造业	人民币 4,000 万	制冷、温度调节控制设备、及相关产品的制造、销售及维修	人民币 2,800 万	-	70%	70%	是	人民币 1,148 万	-
上海海立国际贸易有限公司(“海立国际”)(注 1)	控股子公司	上海	商业	人民币 2,000 万	从事货物与技术的进出口业务, 转口贸易; 制冷设备及配件、五金交电、机电设备及配件、汽车零部件、五金配件、塑料制品的销售, 相关业务的咨询服务; 区内企业间的贸易及贸易代理; 仓储业务(除危险品)。	人民币 1,600 万	-	80%	80%	是	人民币 468 万	-
南昌海立(注 2)	控股子公司的控股子公司	江西	制造业	人民币 81,500 万	开发制造制冷空调压缩机及相关产品, 销售自产产品	人民币 81,500 万	-	75% *100%	通过子公司间接享有 100% 的表决权	是	-	-
海立印度(注 3)	控股子公司的控股子公司	印度艾哈迈达巴德	制造业	卢比 390,000 万	开发制造制冷空调压缩机及相关产品, 销售自产产品	卢比 205,821 万	-	75% *100%	通过子公司间接享有 100% 的表决权	是	-	-
海立高科技日本株式会社(“海立日本”)(注 4)	控股子公司的控股子公司	日本东京	商业	日元 7,500 万	电子、电气控制技术的开发、空调用压缩机的进出口及销售、空调冷冻冷藏相关产品及其设备装置的进出口、销售、电子、电气产品的进出口及销售及相关服务	日元 7,500 万	-	80 *100%	通过子公司间接享有 100% 的表决权	是	-	-
南昌海立冷暖技术有限公司(“海立冷暖”)(注 5)	控股子公司的控股子公司	江西	商业	人民币 2000 万元	销售制冷压缩机及相关产品并提供相关技术服务。	人民币 100 万元	-	75% *100%	通过子公司间接享有 100% 的表决权	是	-	-

注 1: 上海海立集团贸易有限公司更名为上海海立国际贸易有限公司。

注 2: 南昌海立系由本集团控股 75% 的子公司上海日立在江西省南昌市投资设立的全资子公司。

注 3: 海立印度系由本集团控股 75% 的子公司上海日立与由本集团控股 80% 的子公司海立贸易在印度艾哈迈达巴德共同投资设立的子公司。

注 4: 海立日本系由本集团控股 80% 的子公司海立贸易在日本东京投资设立的全资子公司。

注 5: 海立冷暖系由本集团控股 75% 的子公司上海日立在江西省南昌市投资设立的全资子公司。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)同一控制下合并取得的子公司

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	年末实际出资额	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
上海冷气机厂有限公司("上冷厂")	控股子公司的控股子公司	上海	制造业	人民币 835.57 万	氟冷冻机、空调,低温设备,军工船用产品。主营产品的设计、安装和调试	人民币 835.57 万	-	70%*100%	通过子公司间接享有 100%的表决权	是	-

(2)非同一控制下合并取得的子公司

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	年末实际出资额	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
绵阳海立电器有限公司("绵阳海立")	控股子公司的控股子公司	绵阳	制造业	人民币 11,400 万	设计、组装、销售空调用压缩机相关产品,并对产品提供售前、售后服务。	人民币 1 元	-	75%*51%	通过子公司间接享有 51%的表决权	是	人民币 -821 万

2、本期新纳入合并范围的子公司和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
绵阳海立电器有限公司	224,516,939.41	2,364,554.13
南昌海立冷暖技术有限公司	1,000,000.00	-

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金:						
人民币	207,056.24	1.0000	207,056.24	104,097.85	1.0000	104,097.85
美元	2,843.96	6.1528	17,498.32	23,791.56	6.0969	145,054.76
日元	284,583.00	0.0608	17,302.65	66,042.46	0.0578	3,815.34
欧元	615.94	8.3946	5,170.57	17,585.94	8.4189	148,054.27
卢比	279,445.00	0.1024	28,615.17	213,304.00	0.0985	21,010.44
银行存款:						
人民币	534,918,291.65	1.0000	534,918,291.65	290,463,550.69	1.0000	290,463,550.69
美元	8,440,688.25	6.1528	51,933,866.66	2,673,683.69	6.0969	16,301,182.09
日元	67,497,201.00	0.0608	4,103,829.82	75,111,851.03	0.0578	4,339,286.75
欧元	401,983.55	8.3946	3,374,491.11	88,607.94	8.4189	745,978.95
卢比	15,849,330.64	0.1024	1,622,971.46	109,190,461.02	0.0985	10,755,260.41
其他货币资金:						
人民币	12,746,516.19	1.0000	12,746,516.19	11,564,035.08	1.0000	11,564,035.08
卢比	36,871,431.90	0.1024	3,775,634.63	36,250,033.00	0.0985	3,570,628.25
合计			612,751,244.47			338,161,954.88

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

1、货币资金 - 续

其中受限制货币资金的情况如下：

人民币元		
项目	期末数	年初数
其他货币资金		
-票据保证金	12,672,519.17	11,499,879.17
-保函保证金	3,775,634.63	3,570,628.25
合计	16,448,153.80	15,070,507.42

2、交易性金融资产

人民币元		
项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	210,830.00	229,330.00
衍生金融资产	948,000.00	97,285.23
合计	1,158,830.00	326,615.23

3、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元		
种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	2,570,379,150.87	1,652,435,981.42
商业承兑汇票	-	-
合计	2,570,379,150.87	1,652,435,981.42

(2)因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及年末已经背书给他方但尚未到期的票据情况

人民币元			
出票单位名称	出票日期	到期日	金额
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据			
无			
期末已经背书给其他方但尚未到期的金额前五名票据			
单位一	2014-05-15	2014-11-15	36,729,289.41
单位二	2014-03-26	2014-09-26	29,043,756.89
单位三	2014-05-05	2014-11-05	20,000,000.00
单位四	2014-05-05	2014-11-05	15,000,000.00
单位五	2014-03-28	2014-09-28	11,215,000.00
合计			111,988,046.30

注：仅列示金额最大前五名的期末已背书给其他方但尚未到期的票据。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	133,244.55	0.01	133,244.55	2.71	133,244.55	0.01	133,244.55	3.32
按类似信用风险特征组合计提坏账的应收款项	1,858,998,857.04	99.99	4,787,800.75	97.29	1,470,022,886.94	99.99	3,878,108.02	96.68
合计	1,859,132,101.59	100.00	4,921,045.30	100.00	1,470,156,131.49	100.00	4,011,352.57	100.00

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,836,836,631.24	98.80	196,382.33	1,459,593,725.79	99.28	235,266.89
1 至 2 年	16,357,645.64	0.88	1,017,891.81	5,559,406.54	0.38	1,111,881.31
2 至 3 年	2,559,556.28	0.14	1,023,822.51	2,926,229.01	0.20	1,170,491.60
3 年以上	3,378,268.43	0.18	2,682,948.65	2,076,770.15	0.14	1,493,712.77
合计	1,859,132,101.59	100.00	4,921,045.30	1,470,156,131.49	100.00	4,011,352.57

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

人民币元

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,836,836,631.24	98.81	196,382.33	1,459,593,725.79	99.29	235,266.89
1 至 2 年	16,357,645.64	0.88	1,017,891.81	5,559,406.54	0.38	1,111,881.31
2 至 3 年	2,559,556.28	0.14	1,023,822.51	2,926,229.01	0.20	1,170,491.60
3 年以上	3,245,023.88	0.17	2,549,704.10	1,943,525.60	0.13	1,360,468.22
合计	1,858,998,857.04	100.00	4,787,800.75	1,470,022,886.94	100.00	3,878,108.02

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单位一	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
单位二	33,244.55	33,244.55	100.00	无法收回
合计	133,244.55	133,244.55	100.00	

(2)本期转回或收回情况

本期转回的应收账款坏账准备金额为人民币 57,387.85 元。

(3)本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4)本报告期其他转出的应收账款情况

无。

(5)本报告期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。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款 - 续

(6)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	第三方	613,967,225.31	6 个月内	33.02
单位二	第三方	199,762,986.31	6 个月内	10.74
单位三	第三方	158,154,642.28	6 个月内	8.51
单位四	第三方	85,828,157.75	6 个月内	4.62
单位五	第三方	71,244,101.20	6 个月内	3.83
合计		1,128,957,112.85		60.72

(7) 应收关联方账款情况

参见附注(六)6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,867,217.89	54.80	-	-	27,052,061.32	49.22	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	33,704,234.11	45.20	255,192.27	100.00	27,904,498.57	50.78	255,192.27	100.00
按类似信用风险特征组合计提坏账的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	74,571,452.00	100.00	255,192.27	100.00	54,956,559.89	100.00	255,192.27	100.00

其他应收款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	72,372,764.98	97.05	-	52,571,416.79	95.66	-
1 至 2 年	1,075,794.75	1.44		1,305,717.53	2.38	43,466.70
2 至 3 年	43,466.70	0.06	43,466.70	-	-	-
3 年以上	1,079,425.57	1.45	211,725.57	1,079,425.57	1.96	211,725.57
合计	74,571,452.00	100	255,192.27	54,956,559.89	100.00	255,192.27

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

单位名称	与本集团关系	账面余额	坏账金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	第三方	211,725.57	211,725.57	3 年以上	0.28
单位二	第三方	5,400.00	5,400.00	2-3 年	0.01
单位三	第三方	477.26	477.26	2-3 年	0.00
单位四	第三方	37,589.44	37,589.44	2-3 年	0.05
合计		255,192.27	255,192.27		0.34

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款 - 续

(2) 本期转回或收回情况

本期无转回或收回的其他应收款坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他转出的其他应收款情况

无。

(5) 本报告期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。

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本集团金额较大的其他应收款主要包括应收出口退税、预缴海关关税及增值税等。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
单位一	第三方	40,867,217.89	6 个月以内	54.80
单位二	第三方	4,891,840.61	6 个月以内	6.56
单位三	第三方	3,319,455.80	6 个月以内	4.45
单位四	第三方	1,755,939.45	6 个月以内	2.35
单位五	第三方	1,519,482.78	3 年以上	2.04
合计		52,353,936.53		70.20

(8) 应收关联方款项

参见附注(六)6 关联方应收应付款。

6、预付款项

(1) 预付款项账龄如下：

人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	176,851,598.95	95.86	148,336,191.35	98.97
1 至 2 年	7,636,588.59	4.14	1,040,548.97	0.69
2 至 3 年	-	-	506,928.10	0.34
3 年以上	-	-	-	-
合计	184,488,187.54	100.00	149,883,668.42	100.00

预付款项账龄的说明：超过一年预付款项系交易未完成。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

6、预付款项 - 续

(2)预付款项金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
单位一	第三方	73,745,978.83	6个月以内	对方尚未发货
单位二	第三方	12,098,515.40	6个月以内	对方尚未发货
单位三	第三方	7,034,915.05	6个月以内	对方尚未发货
单位四	第三方	4,113,439.20	6个月以内	对方尚未发货
单位五	第三方	3,248,728.95	6个月以内	对方尚未发货
合计		100,241,577.43		

(3)本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(4)预付款项的说明:

人民币元

	性质	期末数	年初数	未结算原因
预付材料供应商	材料采购款	112,027,940.74	119,825,001.70	预付材料采购款
预付供电局	电费	1,053,100.00	11,572,498.00	尚未结算的电费
预付设备供应商	设备采购款	70,131,172.80	16,690,393.14	预付机器设备款
其他		1,275,974.00	1,795,775.58	
合计		184,488,187.54	149,883,668.42	

7、存货

(1)存货分类

人民币元

存货种类	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	255,100,384.42	33,275,992.87	221,824,391.55	200,925,964.92	31,006,371.66	169,919,593.26
在产品	86,778,901.57	598,570.41	86,180,331.16	74,548,775.56	737,687.18	73,811,088.38
周转材料	10,330,746.36	-	10,330,746.36	8,652,563.21	-	8,652,563.21
库存商品	557,450,982.20	2,189,538.17	555,261,444.03	577,304,555.96	3,300,763.05	574,003,792.91
委托加工物资	3,425,841.82	-	3,425,841.82	5,734,786.25	-	5,734,786.25
合计	913,086,856.37	36,064,101.45	877,022,754.92	867,166,645.90	35,044,821.89	832,121,824.01

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	31,006,371.66	7,253,940.21	29,217.53	4,955,101.47	33,275,992.87
在产品	737,687.18	72,203.26	211,320.03	-	598,570.41
周转材料	-	-	-	-	-
库存商品	3,300,763.05	2,795,496.40	2,385,479.03	1,521,242.25	2,189,538.17
委托加工物资	-	-	-	-	-
合计	35,044,821.89	10,121,639.87	2,626,016.59	6,476,343.72	36,064,101.45

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7、存货 - 续

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	价格回升或已处置	0.01
在产品	成本与可变现净值孰低	价格回升或已处置	0.24
库存商品	成本与可变现净值孰低	价格回升或已处置	0.43

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	27,587,175.20	27,997,892.20
合计	27,587,175.20	27,997,892.20

可供出售金融资产的说明：

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	5,682,980.51
期末公允价值	27,587,175.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	21,904,194.69
已计提减值金额	-

本报告期末可供出售权益工具的公允价值参照上海证券交易所年末的收盘价确定。

(2) 本期无可供出售金融资产分类为其他类别金融资产。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

9、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

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
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
日立海立汽车部件(上海)有限公司 ("日立海立部件")	33.33	33.33	240,451,891.38	119,602,514.76	120,849,376.62	211,466,638.81	2,777,026.80
上海海立中野冷机有限公司 ("海立中野")	43.00	43.00	222,441,517.63	50,920,043.79	171,521,473.84	69,525,898.29	1,312,793.47
安徽海立精密铸造有限公司 ("安徽海立")	40.00	40.00	445,577,721.79	306,115,524.98	139,462,196.81	209,567,838.81	8,934,253.11
日立海立汽车系统(上海)有限公司 ("日立海立系统")	33.33	33.33	99,816,316.86	74,196,122.90	25,620,193.96	93,590,679.43	-2,727,517.42

联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

10、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备余额	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业											
无											
联营企业											
日立海立部件	权益法	57,937,950.00	39,357,449.94	925,675.60	40,283,125.54	33.33	33.33	无	-	-	-
海立中野	权益法	64,978,616.92	74,280,628.27	-526,394.51	73,754,233.76	43.00	43.00	无	-	-	1,090,895.70
安徽海立	权益法	50,000,000.00	50,707,577.48	3,573,701.24	54,281,278.72	40.00	40.00	无	-	-	-
日立海立系统	权益法	10,000,000.00	9,449,237.13	-909,172.47	8,540,064.66	33.33	33.33	无	-	-	-
联营企业小计		182,916,566.92	173,794,892.82	3,063,809.86	176,858,702.68						1,090,895.70
其他投资											
无											
合计		182,916,566.92	173,794,892.82	3,063,809.86	176,858,702.68						1,090,895.70

(2)向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本集团长期股权投资向投资企业转移资金能力未受到限制。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

10、长期股权投资 - 续

(3)未确认的投资损失

无。

11、投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	30,373,203.60	-	-	30,373,203.60
1.房屋、建筑物	24,588,415.37	-	-	24,588,415.37
2.土地使用权	5,784,788.23	-	-	5,784,788.23
二、累计折旧和累计摊销合计	22,322,960.35	189,132.13	-	22,512,092.48
1.房屋、建筑物	21,011,741.80	131,284.25	-	21,143,026.05
2.土地使用权	1,311,218.55	57,847.88	-	1,369,066.43
三、投资性房地产账面净值合计	8,050,243.25			7,861,111.12
1.房屋、建筑物	3,576,673.57			3,445,389.32
2.土地使用权	4,473,569.68			4,415,721.80
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	8,050,243.25			7,861,111.12
1.房屋、建筑物	3,576,673.57			3,445,389.32
2.土地使用权	4,473,569.68			4,415,721.80

本期折旧和摊销额人民币189,132.13元。

投资性房地产本期无减值准备计提额。

于2014年6月30日，已提足折旧仍继续使用的投资性房地产账面价值为人民币764,729.49元(2013年12月31日：人民币764,729.49元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12、固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	5,976,765,763.97	325,869,996.82		193,728,499.98	6,108,907,260.81
其中：房屋及建筑物	966,953,117.32	31,655,492.68		578,448.72	998,030,161.28
机器设备	4,506,239,418.39	281,887,966.97		189,050,285.30	4,599,077,100.06
运输设备	56,585,191.16	1,862,204.80		1,329,738.65	57,117,657.31
办公及其他设备	446,988,037.10	10,464,332.37		2,770,027.31	454,682,342.16
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	3,289,261,342.60	42,654,663.11	170,800,515.30	103,040,792.86	3,399,675,728.15
其中：房屋及建筑物	387,184,899.33	-	23,210,297.65	368,761.01	410,026,435.97
机器设备	2,560,578,090.82	40,474,423.00	132,378,688.26	99,341,686.76	2,634,089,515.32
运输设备	38,345,869.58	757,627.63	2,055,733.56	937,816.61	40,221,414.16
办公及其他设备	303,152,482.87	1,422,612.48	13,155,795.83	2,392,528.48	315,338,362.70
三、固定资产账面净值合计	2,687,504,421.37				2,709,231,532.66
其中：房屋及建筑物	579,768,217.99				588,003,725.31
机器设备	1,945,661,327.57				1,964,987,584.74
运输设备	18,239,321.58				16,896,243.15
办公及其他设备	143,835,554.23				139,343,979.46
四、减值准备合计	414,331.11	75,049.57		75,049.57	414,331.11
其中：房屋及建筑物	-			-	-
机器设备	400,365.85	75,049.57		75,049.57	400,365.85
运输设备	-			-	-
办公及其他设备	13,965.26			-	13,965.26
五、固定资产账面价值合计	2,687,090,090.26				2,708,817,201.55
其中：房屋及建筑物	579,768,217.99				588,003,725.31
机器设备	1,945,260,961.72				1,964,587,218.89
运输设备	18,239,321.58				16,896,243.15
办公及其他设备	143,821,588.97				139,330,014.20

本期增加折旧额人民币 213,455,178.41 元；因新增绵阳海立，增加的折旧额为 42,654,663.11 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为人民币 149,554,465.44 元。因新增绵阳海立，增加的固定资产原值为 134,117,885.58 元。

2014 年 6 月 30 日，无固定资产所有权受到限制。

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 193,728,499.98 元。

累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 103,040,792.86 元。

于 2014 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产账面净额为人民币 240,152,609.90 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 219,779,484.81 元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12、固定资产 - 续

(2)本集团暂时闲置的固定资产

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
年初余额:	739,807.51	509,573.54	230,233.97	-
机器设备	722,507.51	506,238.80	216,268.71	-
办公及其他设备	17,300.00	3,334.74	13,965.26	-
期末余额:	739,807.51	509,573.54	230,233.97	-
机器设备	722,507.51	506,238.80	216,268.71	-
办公及其他设备	17,300.00	3,334.74	13,965.26	-

(3)本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)本集团无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

截止财务报表报出日，尚有以下固定资产未办妥产权证书：

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
南昌食堂	37,328,303.80	办理中	2014 年 10 月 31 日
合计	37,328,303.80		

13、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
D 系列项目改造	85,792,440.10	-	85,792,440.10	-	-	-
压缩机智能制造改造项目	40,258,426.60	-	40,258,426.60	33,684,516.03	-	33,684,516.03
印度项目（二期）	12,094,391.21	-	12,094,391.21	-	-	-
长阳路综合改造项目	10,314,228.80	-	10,314,228.80	5,073,188.80	-	5,073,188.80
ATD 技改项目	9,650,947.45	-	9,650,947.45	5,731,568.49	-	5,731,568.49
TE 项目	8,444,673.87	-	8,444,673.87	11,490,784.40	-	11,490,784.40
南昌项目（四期）	841,623.94	-	841,623.94	841,623.94	-	841,623.94
印度项目（一期）	-	-	-	140,806,383.85	-	140,806,383.85
新 G 项目	-	-	-	29,000.00	-	29,000.00
其他	3,206,567.44	-	3,206,567.44	4,723,814.48	-	4,723,814.48
合计	170,603,299.41	-	170,603,299.41	202,380,879.99	-	202,380,879.99

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

13、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末数	预算数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
D 系列项目改造	-	85,792,440.10	-	-	85,792,440.10	103,600,000.00	82.81	82.81	-	-	-	自筹资金
压缩机智能制造改造项目	33,684,516.03	2,577,419.11	-	-	36,261,935.14	90,000,000.00	40.29	37.43	-	-	-	自筹资金
印度项目（二期）	-	12,094,391.21	-	-	12,094,391.21	81,000,000.00	14.93	14.93	-	-	-	自筹资金
长阳路综合改造项目	5,073,188.80	5,241,040.00	-	-	10,314,228.80	156,560,000.00	6.59	6.59	-	-	-	自筹资金
ATD 技改项目	5,731,568.49	3,919,378.96	-	-	9,650,947.45	12,075,000.00	79.93	79.93	-	-	-	自筹资金
TE 项目	11,490,784.40	5,234,120.06	8,280,230.59	-	8,444,673.87	60,000,000.00	99.86	99.86	-	-	-	自筹资金
南昌项目（四期）	841,623.94	-	-	-	841,623.94	480,000,000.00	99.82	99.82	-	-	-	定向募集、自筹 资金
印度项目（一期）	140,806,383.85	-	140,806,383.85	-	-	美元 30,950,000.00	80.00	80.00	-	-	-	自筹资金

注：仅披露重大在建工程的变动情况。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

13、在建工程 - 续

(3)在建工程减值准备

无

(4)前三大在建工程的工程进度情况

人民币元

项目	金额	工程进度
D 系列项目改造	85,792,440.10	82.81%
压缩机智能制造改造项目	40,258,426.60	40.29%
印度项目（二期）	12,094,391.21	14.93%

14、无形资产及开发支出

(1)无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	320,170,897.60	4,561,613.06	-	324,732,510.66
土地使用权	311,195,813.90		-	311,195,813.90
软件使用权	1,807,642.83	1,339,622.63	-	3,147,265.46
工业产权及其他	7,167,440.87	3,221,990.43	-	10,389,431.30
二、累计摊销合计	85,294,684.18	3,537,648.71	-	88,832,332.89
土地使用权	78,346,778.98	3,066,119.70	-	81,412,898.68
软件使用权	780,806.49	255,176.83	-	1,035,983.32
工业产权及其他	6,167,098.71	216,352.18	-	6,383,450.89
三、无形资产账面净值合计	234,876,213.42			235,900,177.77
土地使用权	232,849,034.92			229,782,915.22
软件使用权	1,026,836.34			2,111,282.14
工业产权及其他	1,000,342.16			4,005,980.41
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
工业产权及其他	-	-	-	-
五、无形资产账面净额合计	234,876,213.42			235,900,177.77
土地使用权	232,849,034.92			229,782,915.22
软件使用权	1,026,836.34			2,111,282.14
工业产权及其他	1,000,342.16			4,005,980.41

本期摊销额人民币 3,537,648.71 元。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

14、无形资产及开发支出 - 续

(2)公司开发项目支出

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
项目一	13,810,895.69	7,821,274.73	-	-	21,632,170.42
项目二	5,808,518.01	2,025,975.66	-	-	7,834,493.67
项目三	3,682,393.90	1,431,566.10	-	-	5,113,960.00
项目四	2,362,325.25	1,427,070.42	-	-	3,789,395.67
其他	6,253,441.93	2,531,389.67	-	3,121,135.73	5,663,695.87
合计	31,917,574.78	15,237,276.58	-	3,121,135.73	44,033,715.63

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 19.07%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 1.32%。

15、商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
绵阳海立电器有限公司	-	7,989,474.12	-	7,989,474.12	-
合计	-	7,989,474.12	-	7,989,474.12	-

16、长期待摊费用

人民币元

项目	年初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
工业模具	41,054,093.60	12,856,503.60	15,862,365.18	-	38,048,232.02	-
装修费	995,692.82	735,897.44	192,800.88	-	1,538,789.38	-
合计	42,049,786.42	13,592,401.04	16,055,166.06	-	39,587,021.40	-

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(一)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	期末数	年初数
递延所得税资产		
资产减值准备	4,746,821.19	6,048,476.90
内退人员福利	135,765.00	214,164.90
产品质量保证金	4,069,619.59	4,459,185.62
商标提成费	60,517.16	31,435.15
预提职工薪酬	4,839,898.07	5,332,952.43
政府补助	14,284,158.88	14,702,797.92
内部未实现损益	1,308,804.03	763,337.62
交易性金融资产	142,200.00	-
预提工会经费	356,501.64	-
预提折旧	900,000.00	-
预提动力费	450,000.00	-
合计	31,294,285.56	31,552,350.54
递延所得税负债：		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	5,476,048.67	5,578,727.92
固定资产折旧暂时性差异	-	67,534.75
合计	5,476,048.67	5,646,262.67

(2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	1,868,451.69	1,177,325.77
可抵扣亏损	147,616,029.20	135,627,642.57
合计	149,484,480.89	136,804,968.34

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	期末数	年初数
2014 年	-	-
2015 年	31,247,160.15	31,247,160.15
2016 年	41,562,560.49	41,562,560.49
2017 年	33,556,036.55	35,546,754.00
2018 年	15,764,256.90	24,452,500.03
2019 年	25,486,015.11	2,818,667.90
2019 年后	-	-
合计	147,616,029.20	135,627,642.57

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(一)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示 - 续

(4)应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元

项目	金额
期末数	
可抵扣暂时性差异项目：	
资产减值准备	31,645,474.61
内退人员福利	905,100.00
产品质量保证金	27,130,797.29
商标提成费	403,447.74
预提职工薪酬	27,657,007.74
政府补助	95,227,725.79
内部未实现损益	8,725,360.20
交易性金融资产	948,000.00
预提工会经费	2,376,677.60
预提折旧	6,000,000.00
预提动力费	3,000,000.00
小计	204,019,590.97
应纳税暂时性差异项目：	
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	21,904,194.68
小计	21,904,194.68

项目	金额
年初数	
可抵扣暂时性差异项目：	
资产减值准备	39,464,906.27
内退人员福利	1,427,766.00
产品质量保证金	29,727,904.16
商标提成费	209,567.65
预提职工薪酬	32,261,472.95
政府补助	96,678,785.68
内部未实现损益	5,088,917.47
小计	204,859,320.18
应纳税暂时性差异项目：	
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	22,314,911.69
固定资产折旧暂时性差异	208,119.41
小计	22,523,031.10

(二)递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示：

人民币元

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	抵消后的递延所得税资产或负债	抵消后的可抵扣/应纳税暂时性差异	抵消后的递延所得税资产或负债	抵消后的可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	31,294,285.56	204,019,590.97	31,552,350.54	204,859,320.18
递延所得税负债	5,476,048.67	21,904,194.68	5,646,262.67	22,314,911.69

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

18、资产减值准备明细

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,266,544.84	967,080.58	57,387.85		5,176,237.57
二、存货跌价准备	35,044,821.89	10,121,639.87	2,626,016.59	6,476,343.72	36,064,101.45
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	414,331.11	75,049.57	-	75,049.57	414,331.11
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	39,725,697.84	11,163,770.02	2,683,404.44	6,551,393.29	41,654,670.13

19、其他非流动资产

人民币元

项目	期末数	年初数
委托贷款(注)	192,000,000.00	192,000,000.00
合计	192,000,000.00	192,000,000.00

注：本集团为联营公司安徽海立提供人民币委托贷款，年利率为 5.4%。

20、所有权受到限制的资产

人民币元

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
银行承兑汇票保证金	11,499,879.17	12,672,519.17	11,499,879.17	12,672,519.17
保函保证金	3,570,628.25	205,006.38	-	3,775,634.63
合计	15,070,507.42	12,877,525.55	11,499,879.17	16,448,153.80

21、短期借款

(1) 短期借款分类：

人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	1,264,274,129.84	651,880,281.68
已贴现未到期之应收票据	82,101,000.00	-
合计	1,346,375,129.84	1,212,920,428.04

(1) 集团无已到期未偿还的短期借款。

22、交易性金融负债

人民币元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	583,694.16	57,831.00
合计	583,694.16	57,831.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

23、应付票据

人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,940,216,225.79	1,396,534,340.33

24、应付账款

(1)应付账款明细如下:

人民币元

项目	期末数	年初数
应付采购款	1,647,524,121.31	1,404,039,935.31

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 于 2014 年 6 月 30 日, 无账龄超过 1 年的大额应付帐款。

25、预收款项

(1)预收款项明细如下:

人民币元

项目	期末数	年初数
预收货款	32,969,006.64	38,224,426.68

(2)本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

26、应付职工薪酬

人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,160,302.71	215,871,117.04	217,129,064.24	30,902,355.51
二、职工福利费	2,797,459.04	5,062,121.12	3,990,418.90	3,869,161.26
三、职工奖福基金	4,331,585.57	7,625,653.97	5,262,232.67	6,695,006.87
四、社会保险费	1,777,800.70	49,009,631.91	49,060,044.41	1,727,388.20
五、住房公积金	-	9,672,197.67	9,671,471.92	725.75
六、工会经费和职工教育经费	4,609,256.10	4,267,556.05	1,296,038.51	7,580,773.64
七、内退人员福利	8,500,175.66	-384,477.67	734,661.86	7,381,036.13
合计	54,176,579.78	291,123,800.09	287,143,932.51	58,156,447.36

应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的款项。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

27、应交税费

人民币元

项目	期末数	年初数
企业所得税	-4,715,742.75	-6,682,334.41
营业税	781,667.74	2,126,873.60
增值税	-5,981,398.06	-52,198,493.94
城建税	268,384.75	750,454.99
应交房产税	298,471.64	593,530.76
应交土地使用税	144,125.54	288,251.08
个人所得税	1,947,487.58	864,614.65
印花税	4,814,694.33	3,496,016.11
教育费附加	224,362.36	723,003.41
河道维护管理费	25,440.09	44,335.57
其他	3,096,389.16	183,031.64
合计	903,882.38	-49,810,716.54

28、应付利息

人民币元

项目	期末数	年初数
长期借款利息	285,288.94	224,772.38
应付债券利息	16,166,666.68	40,416,666.68
合计	16,451,955.62	40,641,439.06

注：应付利息中无逾期借款产生的利息费用。

29、应付股利

人民币元

项目	期末数	年初数	超过一年未支付原因
流通股股东	68,957,981.14	2,183,569.64	尚未支付

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

30、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

人民币元

项目	期末数	年初数
向其他单位暂借款	59,200,050.00	-
工程款	32,409,664.33	30,369,324.21
投标保证金	10,725,093.65	8,164,374.46
暂收保证金	10,395,880.33	5,222,386.58
贷款利息	8,487,422.75	2,800,552.99
应付仓储费	7,188,129.75	6,551,104.63
其他	54,423,149.70	43,925,641.90
合计	182,829,390.51	97,033,384.77

(2)本报告期其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

无。

(4)金额较大的其他应付款

人民币元

单位名称	期末数	年初数
单位一	35,200,050.00	-
单位二	20,000,000.00	-
单位三	4,056,416.53	-
合计	59,256,466.53	-

31、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	61,528,000.00	60,969,000.00
合计	61,528,000.00	60,969,000.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

32、长期借款

(1)长期借款分类：

人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款(注)	134,589,800.00	97,550,400.00

注：本集团向中国进出口银行借入信用借款美元21,000,000.00（2013年12月31日：美元26,000,000.00），折合人民币129,117,800.00元，年利率为6个月的伦敦银行同业拆借利率加500BP，年利率按6个月浮动。该长期借款起始日自2012年6月24日至2012年10月10日不等，到期日自2014年12月23日至2016年6月23日不等。于2014年6月30日，本集团将折合人民币61,528,000.00元的长期借款划分为一年内到期的非流动负债。

(2)金额前五名的长期借款：

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2012-06-24	2016-06-23	美元	浮动	11,000,000.00	67,589,800.00	16,000,000.00	97,550,400.00
中国进出口银行	2014-06-18	2016-05-30	人民币	4.20	-	67,000,000.00	-	-

33、应付债券

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息(注2)	本期已付利息	期末应付利息(注2)	期末余额
上海海立(集团)股份有限公司2012年公司债券	100.00	2013年2月28日	五年期(注1)	990,000,000.00	1,534,688.09	952,427.80	-	2,487,115.89	992,487,115.89

注1：债券为五年期固定利率品种，票面利率为4.85%，在第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

注2：本期应计利息系债券发行费用按照摊余成本法摊销的金额。

注3：根据《公司债券发行试点办法》、《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》等有关规定，公司委托中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）对本公司发行的“12沪海立”公司债券（债券代码：122230）进行了跟踪信用评级。2014年5月14日，中诚信出具了《上海海立(集团)股份有限公司2012年公司债券跟踪评级报告(2014)》，本次跟踪评级的结论为：维持本公司主体信用等级AA，评级展望稳定；维持本公司债券信用等级AAA。

34、预计负债

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证金	29,820,595.12	10,544,604.80	13,141,984.27	27,223,215.65

35、其他非流动负债/其他流动负债

人民币元

项目	期末账面余额	年初账面余额
待转销汇兑收益	61,228,220.90	61,228,220.90
递延收益	178,096,713.23	178,020,424.64
其中：动拆迁补偿款	20,631,310.58	20,624,734.58
与资产相关的政府补助	157,465,402.65	157,395,690.06
减：其他流动负债-一年内到期的递延收益	13,183,115.17	12,986,279.58
合计	226,141,818.96	226,262,365.96

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

35、其他非流动负债/其他流动负债 - 续

政府补助项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相关
企业扶持基金	96,678,785.68	-	3,452,813.76	-	93,225,971.92	资产
小型节能无氟项目专项款	22,099,999.96	-	1,300,000.02	-	20,799,999.94	资产
产业振兴和技术改造项目	17,575,000.00	-	949,999.98	-	16,625,000.02	资产
智能制造装备发展专项补助款	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	资产
其他	14,041,904.42	6,771,988.10	999,461.75	-	19,814,430.77	资产
合计	157,395,690.06	6,771,988.10	6,702,275.51	-	157,465,402.65	

36、股本

2014 年 6 月 30 日	年初数	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
国有法人持股	65,000,000	-	-	-	-	-	65,000,000
小计	65,000,000	-	-	-	-	-	65,000,000
二、无限售条件股份							
人民币普通股	318,574,507	-	-	-	-	-	318,574,507
境内上市的外资股	284,169,608	-	-	-	-	-	284,169,608
小计	602,744,115	-	-	-	-	-	602,744,115
三、股份总数	667,744,115	-	-	-	-	-	667,744,115

2013 年 12 月 31 日	年初数	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
国有法人持股	65,000,000	-	-	-	-	-	65,000,000
小计	65,000,000	-	-	-	-	-	65,000,000
二、无限售条件股份							
人民币普通股	318,574,507	-	-	-	-	-	318,574,507
境内上市的外资股	284,169,608	-	-	-	-	-	284,169,608
小计	602,744,115	-	-	-	-	-	602,744,115
三、股份总数	667,744,115	-	-	-	-	-	667,744,115

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

37、资本公积

人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2014 年 6 月 30 日				
资本溢价	658,530,496.87	-	-	658,530,496.87
其中：投资者投入的资本	612,492,193.80	-	-	612,492,193.80
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额	46,038,303.07	-	-	46,038,303.07
其他(如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)	-	-	-	-
其他综合收益	16,736,183.77		308,037.75	16,428,146.02
其他资本公积	158,938,543.08	-	-	158,938,543.08
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	112,021,655.48	-	-	112,021,655.48
其他	46,916,887.60	-	-	46,916,887.60
合计	834,205,223.72		308,037.75	833,897,185.97
2013 年 12 月 31 日				
资本溢价	658,530,496.87	-	-	658,530,496.87
其中：投资者投入的资本	612,492,193.80	-	-	612,492,193.80
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额	46,038,303.07	-	-	46,038,303.07
其他(如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)	-	-	-	-
其他综合收益	17,059,053.94	7,536,388.78	7,859,258.95	16,736,183.77
其他资本公积	158,938,543.08	-	-	158,938,543.08
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	112,021,655.48	-	-	112,021,655.48
其他	46,916,887.60	-	-	46,916,887.60
合计	834,528,093.89	7,536,388.78	7,859,258.95	834,205,223.72

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

38、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本期计提	本期从未分配利润转入	期末数
2014 年 6 月 30 日				
法定盈余公积	223,092,621.93	-	-	223,092,621.93
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	223,092,621.93	-	-	223,092,621.93
2013 年 12 月 31 日				
法定盈余公积	211,732,144.07	11,360,477.86	-	223,092,621.93
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	211,732,144.07	11,360,477.86	-	223,092,621.93

根据公司法及公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

39、未分配利润

人民币元

项目	金额
2014 年 6 月 30 日	
年初未分配利润	656,243,117.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	65,873,162.34
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
子公司提取职工奖福基金	5,719,240.39
提取一般风险准备	
应付普通股股利	66,774,411.50
转作股本的普通股股利	-
年末未分配利润	649,622,627.48
2013 年 12 月 31 日	
年初未分配利润	651,016,899.08
加：本年归属于母公司股东的净利润	104,129,188.62
减：提取法定盈余公积	11,360,477.86
提取任意盈余公积	-
提取储备基金	-
提取企业发展基金	-
子公司提取职工奖福基金	7,413,199.01
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	80,129,293.80
转作股本的普通股股利	-
年末未分配利润	656,243,117.03

注：截止 2014 年 6 月 30 日，本集团未分配利润中包含子公司已提取的盈余公积为人民币 256,525,185.95 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 256,525,185.95 元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

40、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	3,716,024,869.25	3,570,854,804.95
其他业务收入	167,869,484.97	101,755,119.28
营业成本	3,433,046,304.22	3,249,303,090.58

(2)主营业务收入

人民币元

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
压缩机及相关制冷设备	3,630,376,257.03	3,216,838,219.98	3,453,137,650.93	3,072,462,150.29
贸易及房产租赁	85,648,612.22	76,581,497.27	117,717,154.02	109,885,292.20
合计	3,716,024,869.25	3,293,419,717.25	3,570,854,804.95	3,182,347,442.49

项目	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
来源于中国的对外交易	3,202,749,902.11	2,792,573,714.59	2,915,105,161.94	2,596,656,626.81
来源于其他国家的对外交易	513,274,967.14	500,846,002.66	655,749,643.01	585,690,815.68
小计	3,716,024,869.25	3,293,419,717.25	3,570,854,804.95	3,182,347,442.49

(3)本集团前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
单位一	1,184,554,002.49	30.50
单位二	400,883,706.98	10.32
单位三	374,230,620.78	9.64
单位四	148,212,235.90	3.82
单位五	136,468,917.11	3.51
合计	2,244,349,483.26	57.79

41、营业税金及附加

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计缴标准
营业税	2,125,959.85	1,142,055.14	应税收入
城建税及教育费附加	1,975,113.13	649,114.03	缴纳的流转税额
河道管理费	256,940.70	87,781.26	缴纳的流转税额
地方教育附加	794,210.54	492,784.83	缴纳的流转税额
合计	5,152,224.22	2,371,735.26	

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

42、销售费用

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
运输费	57,498,529.46	51,022,207.02
工资及奖金、津贴	12,635,639.11	16,480,729.42
租赁费	4,395,790.93	3,775,378.08
广告费	3,982,031.09	7,542,517.98
差旅费	3,836,801.28	3,385,025.68
销售佣金	1,307,021.71	2,120,035.00
销售服务费	1,118,551.89	1,080,330.79
产品质量保证金	973,943.98	1,312,810.60
保险费	941,851.81	505,037.92
业务招待费	804,833.10	1,186,767.60
其他	2,312,780.36	2,277,349.83
合计	89,807,774.72	90,688,189.92

43、管理费用

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
工资及奖金、津贴	41,790,161.77	45,665,548.87
研究开发费	88,351,053.24	93,236,748.46
折旧费用	21,105,503.11	7,351,070.10
运输费	7,148,766.58	8,957,284.72
差旅费	6,887,907.75	5,941,708.98
税金	6,367,216.28	6,029,850.95
绿化环卫	5,401,452.57	5,002,997.32
工会经费和职工教育经费	3,654,183.44	3,910,379.18
无形资产摊销	3,537,648.71	3,245,887.60
交际应酬费	2,865,562.53	2,726,749.72
其他	26,095,485.77	20,744,404.82
合计	213,204,941.75	202,812,630.72

44、财务费用

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息支出	50,839,853.93	47,410,646.50
减：已资本化的利息费用	-	-
减：利息收入	2,894,948.55	3,492,899.58
汇兑差额	-3,442,636.78	3,945,171.38
减：已资本化的汇兑差额	-	-
贴现费用	12,035,237.06	11,560,570.65
其他	4,785,647.28	4,255,451.36
合计	61,323,152.94	63,678,940.31

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

45、资产减值损失

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、坏账损失	898,684.03	349,251.29
二、存货跌价损失	232,182.07	6,406,847.93
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	1,130,866.10	6,756,099.22

46、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
交易性金融资产	929,500.00	-102,370.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	948,000.00	-
交易性金融负债	-623,148.39	-
合计	306,351.61	-102,370.00

47、投资收益

(1) 投资收益明细情况：

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
成本法核算的长期投资股权收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	4,154,705.56	835,663.66
其中：联营公司投资收益	4,154,705.56	835,663.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,940,820.26
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,377.00	3,570.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,260.00	56,210.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
委托贷款利息收益	5,212,800.00	430,144.44
合计	9,376,142.56	3,266,408.36

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

47、投资收益 - 续

(2)按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本期比上年同期增减 变动的原因
海立中野	564,501.19	-240,285.05	利润增加
日立海立部件	925,675.60	857,609.92	利润增加
安徽海立	3,573,701.24	1,013,192.88	利润增加
日立海立系统	-909,172.47	-794,854.09	利润减少
合计	4,154,705.56	835,663.66	

本集团投资收益收回无重大限制。

48、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,931.14	86,195.15	35,931.14
其中：固定资产处置利得	35,931.14	86,195.15	35,931.14
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	15,644,268.76	22,971,355.25	15,644,268.76
罚款净收入	1,715,917.27	1,445,549.70	1,715,917.27
其他	2,175,837.62	30,784.10	2,175,837.62
合计	19,571,954.79	24,533,884.20	19,571,954.79

(2)计入当期损益的政府补助

人民币元

政府补助项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	与资产相关/与收益相
扶持企业发展专项资金	7,800,000.00	13,676,000.00	与收益相关
财政贴息	-	3,000,000.00	与收益相关
递延收益摊销(附注(五)35)	6,702,275.51	5,561,313.75	与资产相关
其他	1,141,993.25	734,041.50	与收益相关
合计	15,644,268.76	22,971,355.25	

49、营业外支出

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	426,913.46	806,544.18	426,913.46
其中：固定资产处置损失	426,913.46	806,544.18	426,913.46
无形资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	260,000.00	600,000.00	260,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出	1,246,886.79	19,756.37	1,246,886.79
其他	313,175.72	256,749.62	313,175.72
合计	2,246,975.97	1,683,050.17	2,246,975.97

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

50、所得税费用

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,005,586.45	5,082,800.95
递延所得税调整	12,588.46	1,604,053.72
以前年度所得税调整	-7,513,831.82	-7,179,259.54
合计	14,504,343.09	-492,404.87

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
会计利润(亏损)	107,236,563.26	83,014,110.61
按 25%的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	26,809,140.81	20,753,527.66
子公司适用不同税率的影响	-11,147,968.58	-9,118,981.48
研发费加计扣除的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-7,513,831.82	-16,489,358.01
归属于联营企业的损益	-	-208,915.92
无须纳税的收入	-272,723.92	-
不可抵扣的费用	116,641.94	141,566.56
利用以前年度可抵扣亏损及暂时性差异	-12,166.89	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	6,525,251.55	4,429,756.32
合计	14,504,343.09	-492,404.87

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于普通股股东的当年净利润	65,873,162.34	59,312,310.86
其中：归属于持续经营的净利润	65,873,162.34	59,312,310.86
归属于终止经营的净利润	-	-

(2)计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
年初发行在外的普通股股数	667,744,115.00	667,744,115.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	667,744,115.00	667,744,115.00

(3)每股收益

人民币元

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.10	0.09
稀释每股收益	0.10	0.09
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.10	0.09
稀释每股收益	0.10	0.09

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

52、其他综合收益(损失)

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-410,717.00	-4,956,251.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-102,679.25	-1,239,062.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-
小计	-308,037.75	-3,717,188.25
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	9,334,286.31	-5,119,814.62
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	9,334,286.31	-5,119,814.62
5.其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	9,026,248.56	-8,837,002.87

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

53、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

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
政府补助	8,941,993.25	15,868,696.55
利息收入	2,894,948.55	3,492,899.58
罚款收入	1,715,917.27	21,000.00
其他	1,952,003.92	452,537.84
合计	15,504,862.99	19,835,133.97

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
运输费	15,534,560.09	18,346,788.84
研究开发费	13,244,514.01	10,753,801.46
差旅费	7,491,583.75	6,851,524.50
绿化环卫	5,401,452.57	5,002,997.32
广告费	4,473,974.78	7,977,838.80
租赁费	4,395,790.93	1,696,124.20
交际应酬费	3,670,395.63	3,913,517.32
地区津贴	2,194,587.96	2,123,997.72
销售佣金	1,307,021.71	2,120,035.00
其他	23,936,945.87	26,657,274.96
合计	81,650,827.30	85,443,900.12

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
购买绵阳海立 51%股权支付的现金和现金等价物净额	5,586,884.48	-
合计	5,586,884.48	-

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
采购设备保证金	-	3,575,928.42
合计	-	3,575,928.42

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
向其他单位暂借款	24,000,000.00	8,000,000.00
合计	24,000,000.00	8,000,000.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

53、现金流量表项目注释 - 续

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
公司非公开发行股票费用	-	460,689.03
合计	-	460,689.03

54、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润(亏损)	92,732,220.17	83,506,515.48
加: 资产减值损失	1,130,866.10	6,756,099.22
固定资产折旧	213,455,178.41	168,572,355.44
无形资产摊销	3,537,648.71	3,245,887.60
投资性房地产折旧	189,132.13	189,132.17
长期待摊费用摊销	16,055,166.06	19,405,490.98
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)	5,417.44	167,469.18
固定资产报废损失	674,183.91	552,879.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-306,351.61	102,370.00
财务费用(收益以“-”号填列)	59,264,294.15	58,971,217.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,376,142.56	-3,266,408.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	258,064.98	2,245,636.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-67,534.75	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,508,150.84	120,648,186.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,317,503,791.91	-580,525,981.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	712,282,461.30	194,399,137.75
其他	-1,445,732.79	-5,119,814.62
经营活动产生的现金流量净额	-249,623,071.10	69,850,173.11
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:		
现金的年末余额	596,303,090.67	420,278,398.86
减: 现金的年初余额	323,091,447.46	240,559,125.66
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	273,211,643.21	179,719,273.20

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

54、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,586,885.48	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-5,586,884.48	-
4. 取得子公司的净资产	-15,665,633.56	-
流动资产	7,610,786.37	-
非流动资产	91,615,494.79	-
流动负债	73,441,914.72	-
非流动负债	41,450,000.00	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	3,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	3,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	429,271.14
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	2,570,728.86
4. 处置子公司的净资产	-	1,765,299.57
流动资产	-	1,736,662.09
非流动资产	-	47,045.68
流动负债	-	18,408.20
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
库存现金	275,642.95	195,764.61
可随时用于支付的银行存款	595,953,450.70	417,767,654.30
其他货币资金	73,997.02	2,314,979.95
年末现金及现金等价物余额	596,303,090.67	420,278,398.86

(六) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
电气总公司	大股东	国有企业(非公司法人)	上海市四川中路 110 号	徐建国	制造业	682,977 万	36.09%	36.09%	132212873

本企业最终控制方为电气总公司

(六) 关联方及关联交易 - 续

2、本集团的子公司情况

人民币元

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海日立	非全资	中外合资	上海	沈建芳	制造业	美元 27,304 万	75%	75%	60721358X
海立睿能	全资	内资企业	上海	李黎	商务服务业	人民币 3,000 万	100%	100%	59476041X
金旋物业	全资	内资企业	上海	胡伟建	物业管理	人民币 600 万	100%	100%	133201631
海立铸造	非全资	内资企业	上海	郑敏	制造业	人民币 4,070 万	80%	80%	134231875
海立特冷	非全资	内资企业	上海	李黎	制造业	人民币 4,000 万	70%	70%	631671679
海立国际	非全资	内资企业	上海	冯国栋	商业	人民币 2,000 万	80%	80%	75572738X
南昌海立	非全资	中外合资	江西	沈建芳	制造业	人民币 81,500 万	75%*100%	100%(注)	669750655
上冷厂	非全资	内资企业	上海	李黎	制造业	人民币 835.57 万	70%*100%	100%(注)	13306795-4
海立印度	非全资	境外企业	印度	-	制造业	卢比 390,000 万	75%*100%	100%(注)	不适用
海立日本	非全资	境外企业	日本	-	商业	日元 7,500 万	80%*100%	100%(注)	不适用
绵阳海立	非全资	内资企业	绵阳	董晓青	制造业	人民币 11,400 万	75%*51%	51%(注)	09926644-9
海立冷暖	非全资	内资企业	江西	沈建芳	商业	人民币 2,000 万	75%*100%	100%(注)	79581668-6

注：本集团通过子公司间接享有的表决权。

3、本集团的合营和联营企业情况

人民币元

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(%)	关联关系	组织机构代码
					币种	千元				
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
日立海立部件	外资企业	中国上海	金口和正	制造业	人民币	173,813	33.33	33.33	联营	75697280-3
海立中野	外资企业	中国上海	郭竹萍	制造业	人民币	148,417	43.00	43.00	联营	60726086-1
安徽海立	内资企业	中国安徽	冯家伟	制造业	人民币	125,000	40.00	40.00	联营	57573615-8
日立海立系统	外资企业	中国上海	金口和正	制造业	人民币	30,000	33.33	33.33	联营	59478033-0

4、本集团的其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本集团关系
上海电气集团财务有限责任公司(“电气财务公司”)	13224819-8	受控股股东控制的公司
上海起重运输机械厂有限公司(“上起厂”)	13303168-7	受控股股东控制的公司
上海机床厂有限公司(“上机厂”)	13220450-7	受控股股东控制的公司
上海电气风电设备有限公司(“风电公司”)	79275971-9	受控股股东控制的公司
上海市标五高强度紧固件有限公司(“标五紧固件”)	60733785-7	受控股股东控制的公司
上海市机械制造工艺研究所有限公司(“机械研究所”)	42500331-1	受控股股东控制的公司
上海电气临港重型机械装备有限公司(“临港重机”)	77762499-8	受控股股东控制的公司
上海重型机器厂有限公司(“上海重机”)	13220076-8	受控股股东控制的公司
上海电气自动化设计研究所有限公司(“电气研究所”)	13251825-8	受控股股东控制的公司
上海电气网络科技有限公司(“电气网络”)	78589218-3	受控股股东控制的公司
日本日立空调·家用电器株式会社(“日本日立”)	不适用	关联法人

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽海立	采购铸件等零部件	合同价	162,746,650.25	5.58	114,283,058.04	4.22%
日立海立系统	采购汽车启动电机等	合同价	-	-	21,133,921.90	0.78%
电气研究所	采购生产设备等	合同价	3,232,787.91	0.11%	4,118,041.87	0.15%
标五紧固件	采购原材料等	合同价	2,424,076.21	0.08%	1,653,768.31	0.06%
日立海立部件	采购汽车启动电机等	合同价	-	-	1,032,514.94	0.04%
电气网络	接受网络平台劳务	合同价	188,228.25	0.01%	258,787.30	0.01%
机械研究所	采购原材料和接受实验检测劳务等	合同价	25,473.59	0.00%	138,356.46	0.01%
合计			168,617,216.21	5.78%	142,618,448.82	5.27%

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽海立	出售生铁等	合同价	9,243,255.91	0.24%	12,728,731.99	0.36%
日本日立	出售压缩机等	合同价	47,218,133.35	1.22%	22,144,187.01	0.62%
风电公司	出售风电空调等	合同价	14,941,872.94	0.38%	10,042,730.33	0.28%
日立海立部件	出售汽车起动机部件等	合同价	7,022,485.38	0.18%	9,646,334.75	0.27%
上起厂	出售高温空调等	合同价	52,136.74	0.00%	-	-
上机厂	出售制冷空调等	合同价	39,957.26	0.00%	81,538.46	0.00%
日立海立系统	出售汽车起动机部件等	合同价	113,989.75	0.00%	59,285.00	0.00%
电气研究所	出售辅料等	合同价	74,358.97	0.00%	9,230.77	0.00%
合计			78,706,190.30	2.02%	54,712,038.31	1.53%

(2) 关联企业委托贷款

本期末：

人民币元

关联方	借出金额	起始日	到期日	本期末余额	说明
安徽海立	192,000,000.00	2013-03-11	2016-2-25	192,000,000.00	利率为 5.4%

上年度：

无。

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3)关联方资金拆借

无。

(4)关联担保情况

无

(5)其他关联方交易

人民币元

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
票据贴现	678,433,711.89	410,485,444.22
支付票据贴现利息	6,517,693.80	3,676,667.06

注：本期内，上海日立在授信项下向电气财务公司贴现票据人民币 604,194,078.91 元，贴现利息人民币 5,346,452.88 元（2013 年 1-6 月：贴现银行承兑汇票人民币 329,054,785.03 元，贴现利息人民币 2,604,653.88 元）。

本期内，海立铸造在授信项下向电气财务公司贴现票据人民币 62,177,854.78 元，贴现利息人民币 868,791.02 元（2013 年 1-6 月：贴现银行承兑汇票人民币 68,569,692.05 元， 贴现利息人民币 901,353.79 元）。

本期内，海立特冷在授信项下向电气财务公司贴现票据人民币 9,980,000.00 元，贴现利息人民币 241,002.75 元（2013 年 1-6 月：贴现银行承兑汇票人民币 3,000,000.00 元，贴现利息人民币 39,375.00 元）。

本期内，海立贸易在授信项下向电气财务公司贴现票据人民币 2,081,778.20 元，贴现利息人民币 61,447.15 元（2013 年 1-6 月：贴现银行承兑汇票人民币 9,860,967.14 元，贴现利息人民币 131,284.39 元）。

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	风电公司	14,014,665.16	-	15,420,706.32	-
应收账款	日本日立	31,825,414.44	-	5,374,735.61	-
应收账款	安徽海立	-	-	1,582,732.35	-
应收账款	上起厂	505,907.81	-	544,907.81	-
应收账款	上机厂	268,693.58	-	261,943.58	-
应收账款	日立海立系统	-	-	17,144.36	-
应收账款	电气研究所	-	-	-	-
应收账款	合计	46,614,680.99	-	23,202,170.03	-
其他应收款	安徽海立	1,042,874.82	-	259,200.00	-
其他应收款	海立中野	-	-	11,598.24	-
其他应收款	日立海立部件	199,378.00	-	-	-
其他应收款	日立海立系统	56,700.00	-	-	-
其他应收款	合计	1,298,952.82	-	270,798.24	-
预付账款	日立海立部件	-	-	-	-
预付账款	合计	-	-	-	-

(2) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	安徽海立	46,028,777.07	53,981,036.87
应付账款	标五紧固件	1,789,979.48	1,298,476.17
应付账款	日立海立系统	-	71,780.90
应付账款	机械研究所	12,995.00	29,477.00
应付账款	电气研究所	67,924.75	2,426.60
应付账款	合计	47,899,676.30	55,383,197.54
应付票据	安徽海立	-	3,306,100.50
应付票据	标五紧固件	-	380,120.33
应付票据	合计	-	3,686,220.83
其他应付款	日立海立部件	-	1,610,271.36
其他应付款	日立海立系统	-	282,773.86
其他应付款	日本日立	-	209,567.65
其他应付款	电气总公司	2,000,000.00	-
其他应付款	海立中野	456,480.13	-
其他应付款	合计	2,456,480.13	2,102,612.87
预收款项	日立海立部件	17,764,560.29	15,967,389.08
预收款项	安徽海立	7,028,524.33	3,195,813.30
预收款项	合计	24,793,084.62	19,163,202.38

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(3)存放关联方的货币资金

人民币元

关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
电气财务公司	15,218,014.73	430,439.31

2014 年 1-6 月，上述存款年利率为 0.35% (2013 年度：0.35%)。

(七) 或有事项

1、 为其他单位提供债务担保事项及其财务影响

人民币元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
对外提供担保	-	-

2、 其他或有事项及其财务影响

人民币元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
已贴现银行承兑汇票	291,654,095.79	675,305,547.35
已背书银行承兑汇票	463,992,360.59	313,729,733.31

(八) 承诺事项

1、 重大承诺事项

(1)资本承诺

人民币千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	7,442.65	12,805.37
- 对外投资承诺	-	-
其中：与合营者在合营中的权益有关的资本承诺	-	-
已经公司批准但尚未签约并未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	226,423.04	255,785.65
合计	233,865.69	268,591.02
其他		
- 未纳入合并财务报表范围的合营企业的资本承诺中所占的份额	-	-

(八) 承诺事项 - 续

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁之最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	4,791.43	3,843.32
资产负债表日后第 2 年	4,154.90	3,943.45
资产负债表日后第 3 年	4,299.54	4,101.16
以后年度	5,634.15	5,410.98
合计	18,880.02	17,298.91

(九) 资产负债表日后事项

1、本公司已完成实施 2013 年度利润分配方案，A 股和 B 股的现金红利发放日分别为 8 月 1 日和 8 月 12 日。

(十) 其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	年初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产(不 含衍生金融资产)	229,330.00	-18,500.00	-	-	210,830.00
2.远期外汇买卖合同	97,285.23	-97,285.23			-
3.货币掉期交易	-	948,000.00			948,000.00
4.可供出售金融资产	27,997,892.20	-	-308,037.75	-	27,587,175.20
金融资产小计	28,324,507.43	832,214.77		-	28,746,005.20
金融负债	57,831.00	525,863.16	-	-	583,694.16

(十) 其他重要事项 - 续

2、外币金融资产和外币金融负债 - 续

人民币元

项目	年初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产(不 含衍生金融资产)	-	-	-	-	-
2.远期外汇买卖合同	97,285.23	-97,285.23	-	-	-
3.贷款和应收款	245,369,139.14	-	-	-	359,183,087.95
4.可供出售金融资产	-	-	-	-	-
5.持有至到期投资	-	-	-	-	-
金融资产小计	245,466,424.37	-97,285.23	-	-	359,183,087.95
金融负债	604,111,205.31	525,863.16	-	-	942,677,140.19

3、分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 2 个报告分部：

- (1)压缩机和相关制冷设备业务分部主要从事压缩机和相关制冷设备的生产和销售业务；
- (2)贸易和租赁业务分部主要从事各类商品和技术的进出口，制冷设备及配件，汽车零部件，钢材及制冷相关产品等的销售业务以及房屋的租赁业务。

出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动损益以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产、预缴所得税、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、应交税费、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

(十) 其他重要事项 - 续

3、分部报告 - 续

(1)分部报告信息

人民币元

	压缩机及相关制冷设备		贸易及房产租赁		分部间相互抵减		未分配项目		合计	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
营业收入										
对外交易收入	3,798,245,742.00	3,554,892,770.21	85,648,612.22	117,717,154.02	-	-	-	-	3,883,894,354.22	3,672,609,924.23
分部间交易收入	3,831,133.33	901,282.05	57,873,345.56	60,118,464.44	-61,704,478.89	-61,019,746.49	-	-	-	-
利润总额	178,916,294.72	142,895,612.30	3,379,167.33	3,840,028.62	-	-	-75,058,898.79	-63,721,530.31	107,236,563.26	83,014,110.61
所得税	13,545,486.43	-1,351,230.93	958,856.66	858,826.06	-	-	-	-	14,504,343.09	-492,404.87
净利润	165,370,808.29	144,246,843.23	2,420,310.67	2,981,202.56	-	-	-75,058,898.79	-63,721,530.31	92,732,220.17	83,506,515.48
分部资产总额	9,487,138,748.64	8,000,075,486.91	160,690,139.01	133,940,541.47	-75,729,343.95	-57,852,991.01	244,760,104.56	250,511,637.42	9,816,859,648.26	8,326,674,674.79
分部负债总额	5,227,111,138.71	4,345,069,365.97	116,286,599.28	105,758,434.03	-75,729,343.95	-57,852,991.01	1,487,928,555.05	924,050,937.38	6,755,596,949.09	5,317,025,746.37
补充信息:										
折旧和摊销	233,175,651.16	191,257,378.75	61,474.15	155,487.44	-	-	-	-	233,237,125.31	191,412,866.19
当期确认的减值损失	1,130,866.10	6,756,099.22	-	-	-	-	-	-	1,130,866.10	6,756,099.22
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	-	-	-	-	-	4,154,705.56	835,663.66	4,154,705.56	835,663.66

(十) 其他重要事项 - 续

3、分部报告 - 续

(2)分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
压缩机及相关制冷设备	3,630,376,257.03	3,453,137,650.93
贸易及房产租赁	85,648,612.22	117,717,154.02
其他业务收入	167,869,484.97	101,755,119.28
小计	3,883,894,354.22	3,672,609,924.23

(3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
来源于中国的对外交易收入	3,337,734,668.38	3,016,860,281.22
来源于其他国家的对外交易收入	546,159,685.84	655,749,643.01
小计	3,883,894,354.22	3,672,609,924.23

人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
位于本国的非流动资产	3,495,741,697.10	3,491,001,183.67
位于其他国家的非流动资产	146,790,467.34	140,708,740.01
小计	3,642,532,164.44	3,631,709,923.68

(4)对主要客户的依赖程度

营业收入中来自于制冷设备业务分部第一大客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入为人民币元1,184,554,002.49(2013年1-6月: 人民币1,040,139,308.68元), 占本集团2014年1-6月营业收入的30.50% (2013年1-6月: 28.32%)。

4、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具, 除衍生工具外, 包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债, 如应收账款及应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团亦有少量衍生交易, 主要包括外汇远期合同, 目的在于管理通过本集团的运营产生的货币风险。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。董事会已审议并批准管理这些风险的政策。

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

(1) 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2014年6月30日

金融资产

人民币元

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
银行存款	-	612,751,244.47	-	612,751,244.47
交易性金融资产	1,158,830.00	-	-	1,158,830.00
应收票据	-	2,570,379,150.87	-	2,570,379,150.87
应收帐款	-	1,854,211,056.29	-	1,854,211,056.29
其他应收款	-	74,316,259.73	-	74,316,259.73
可供出售金融资产	-	-	27,587,175.20	27,587,175.20
合计	1,158,830.00	5,111,657,711.36	27,587,175.20	5,140,403,716.56

金融负债

人民币元

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
交易性金融负债	583,694.16	-	583,694.16
短期借款	-	1,346,375,129.84	1,346,375,129.84
应付票据	-	1,940,216,225.79	1,940,216,225.79
应付账款	-	1,647,524,121.31	1,647,524,121.31
应付利息	-	16,451,955.62	16,451,955.62
应付股利	-	68,957,981.14	68,957,981.14
其他应付款	-	182,829,390.51	182,829,390.51
一年内到期的非流动负债	-	61,528,000.00	61,528,000.00
长期借款	-	134,589,800.00	134,589,800.00
应付债券	-	992,487,115.89	992,487,115.89
合计	583,694.16	6,390,959,720.10	6,391,543,414.26

(2) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理之目标是在风险和收益之间取得适当之平衡，将风险对本集团经营业绩之负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者之利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理之基本策略是确定和分析本集团所面临之各种风险，建立适当之风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定之范围之内。

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

(2) 风险管理目标和政策 - 续

(2)1 市场风险

(2)1.1 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。本集团面临交易性的外汇风险是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购以及为规避上述风险而进行的远期外汇交易所致。

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	2013 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
美元：		
银行存款	51,933,866.66	16,301,182.09
应收帐款	212,540,178.83	217,233,806.99
预付款项	9,936,513.09	8,185,380.41
其他应收款	37,930,983.07	5,021,389.71
短期借款	746,398,725.04	261,010,822.81
应付账款	1,525,620.72	182,049,288.84
其他应付款	7,457,437.80	83,678.73
长期借款	129,208,800.00	158,519,400.00
日元：		
银行存款	4,103,829.82	4,339,286.75
应收帐款	-	-
其他应收款	94,392.06	-
预付款项	4,589,747.46	1,029,873.22
短期借款	4,343,889.73	-
应付账款	7,783,326.89	2,037,757.58
其他应付款	611,798.60	410,257.35
欧元：		
银行存款	3,374,491.11	745,978.95
应收帐款	11,445,202.42	1,066,695.68
预付款项	12,832,514.50	12,260,352.14
其他应收款	91,417.19	-
卢比：		
银行存款	60,292.67	19,241.50
预付款项	594,274.51	571,641.01
外币资产负债净额	-548,279,002.69	-337,336,376.86

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

(2) 风险管理目标和政策 - 续

(2)1 市场风险 - 续

(2)1.1 外汇风险 - 续

外汇风险的敏感性分析

本集团主要涉及美元兑人民币、日元兑人民币、欧元兑人民币和卢比兑人民币之间的外汇风险，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2014年6月30日	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对记账本位币贬值1%	5,561,352.77	5,561,352.77
所有外币	对记账本位币升值1%	-5,561,352.77	-5,561,352.77

人民币元

项目	汇率变动	2013年12月31日	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对记账本位币贬值1%	3,370,394.08	3,370,394.08
所有外币	对记账本位币升值1%	-3,370,394.08	-3,370,394.08

(2)1.2 利率风险-公允价值变动风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本集团的固定利率借款余额为人民币 1,331,274,129.84 元。管理层认为利率变动引起金融工具公允价值变动的风险对公司影响不大。

(2)1.3 利率风险-现金流量变动风险

本集团面临的因利率变动而引起的金融工具现金流量变动风险主要与浮动利率银行借款有关。于本期末，本集团的浮动利率借款余额为美元 21,000,000.00(折合人民币 129,117,800.00 元)。对于浮动利率借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个报告期内都未偿付，如果美元借款的利率的变动率分别增加或减少 0.1%而其他所有变量维持不变，本集团本报告期的税前利润会减少或增加人民币 129,117.80 元。

(2)2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团持续对其客户的财务状况进行信用评估，对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于坏账准备，本集团考虑了所有应收账款的回收可能性的因素。因本集团给予任何个人或法人的信用并不重大，故并无重大信用风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

(2) 风险管理目标和政策 - 续

(2)2 信用风险 - 续

于 2014 年 6 月 30 日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注(五)4(6)中所披露之前五大客户应收款较集中外，本集团无其他重大信用集中风险。

(2)3 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。是指企业可能面对难以筹集足够资金以偿还与金融工具相关的债务的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本集团的目标是运用票据贴现和银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，并维持足够资金以供营运资本使用。本集团通过使投资资产的期限与对应债务的期限相匹配来控制流动性风险。

银行借款为本集团主要资金来源之一。2014 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 65.81 亿元（2013 年 12 月 31 日为人民币 65.49 亿元）。同时，本集团于 2013 年 3 月 4 日完成人民币 10 亿元 5 年期公司债的发行，债券为五年期固定利率品种，在第 3 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。扣除发行费用后收到人民币 9.9 亿元，全部用于补充流动资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1 年以内	1~5 年	5 年以上	无期限	合计
金融资产：					
货币资金	612,751,244.47	-	-	-	612,751,244.47
交易性金融资产	1,158,830.00	-	-	-	1,158,830.00
应收票据	2,570,379,150.87	-	-	-	2,570,379,150.87
应收账款	1,859,132,101.59	-	-	-	1,859,132,101.59
其他应收款	74,571,452.00	-	-	-	74,571,452.00
可供出售金融资产	-	-	-	27,587,175.20	27,587,175.20
其他非流动资产	-	214,464,000.00	-	-	214,464,000.00
金融负债：					
短期借款	1,350,882,561.04	-	-	-	1,350,882,561.04
应付票据	1,940,216,225.79	-	-	-	1,940,216,225.79
应付账款	1,647,524,121.31	-	-	-	1,647,524,121.31
应付股利	68,957,981.14	-	-	-	68,957,981.14
其他应付款	182,829,390.51	-	-	-	182,829,390.51
一年内到期的非流动负债	64,139,802.07	-	-	-	64,139,802.07
长期借款	-	147,390,598.55	-	-	147,390,598.55
应付债券	-	1,202,083,333.32	-	-	1,202,083,333.32

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理- 续

(2) 风险管理目标和政策 - 续

(2)4 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2014 年 6 月 30 日，本集团面临于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及报告期内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2014 年 6 月 30 日	2014 年 1-6 月最高/最低	2013 年 12 月 31 日	2013 年最高/最低
上海—A 股指数	2,048	1974/2,178	2,214	2,219/2,184

下表说明了，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，本集团的利润总额和股东权益对市场报价每增加 1.00% 的 (以资产负债表日的账面价值为基础) 的敏感性。

人民币元

	权益工具投资 账面价值	利润总额 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
2014 年 6 月 30 日			
权益工具投资			
上海—交易性权益工具投资	210,830.00	2,108.30	2,108.30
—可供出售权益工具投资	27,587,175.20	-	275,871.75
2013 年 12 月 31 日			
权益工具投资			
上海—交易性权益工具投资	229,330.00	2,293.30	2,293.30
—可供出售权益工具投资	27,997,892.20	-	279,978.92

(3) 公允价值

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款和短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款规定的收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

(十) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理- 续

(3)公允价值 - 续

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

以公允价值计量的金融工具：

人民币元

	第一层次	第二层次	合计
交易性金融资产			
— 衍生金融资产	-	948,000.00	948,000.00
— 其他金融资产	210,830.00	-	210,830.00
可供出售金融资产			
— 权益工具	27,587,175.20	-	27,587,175.20
合计	27,798,005.20	948,000.00	28,746,005.20
交易性金融负债			
— 衍生金融资产	-	583,694.16	583,694.16
合计	-	583,694.16	583,694.16

(十一) 公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按类似信用风险特征组合计提坏账的应收款项	75,930,881.37	100.00	-	-	57,001,238.12	100.00	-	-
合计	75,930,881.37	100.00	-	-	57,001,238.12	100.00	-	-

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内	75,930,881.37	100.00	-	-	57,001,238.12	100.00	-	-
1年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	75,930,881.37	100.00	-	-	57,001,238.12	100.00	-	-

(十一) 公司财务报表主要项目附注 - 续

1、应收账款 - 续

(2)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	第三方	15,298,125.03	6个月以内	20.15
单位二	第三方	11,422,421.44	6个月以内	15.04
单位三	第三方	9,001,526.71	6个月以内	11.85
单位四	第三方	6,334,627.55	6个月以内	8.34
单位五	第三方	4,850,713.70	6个月以内	6.39
合计		46,907,414.43		61.77

(3)应收关联方账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海日立	子公司	2,863,392.08	3.77
海立国际	子公司	23,400.00	0.03
合计		2,886,792.08	3.80

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,335,949.93	78.27	-	-	27,052,061.32	85.10	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,923,242.56	21.73	-	-	4,737,444.50	14.90	-	-
按类似信用风险特征组合计提坏账的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	27,259,192.49	100.00	-	-	31,789,505.82	100.00	-	-

其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	24,691,917.25	90.58	-	29,489,360.62	92.76	-
1至2年	507,884.66	1.86	-	2,300,145.20	7.24	-
2至3年	2,059,390.58	7.56	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	27,259,192.49	100.00	-	31,789,505.82	100.00	-

(十一) 公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款 - 续

(2)其他应收款金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
单位一	第三方	21,335,949.93	1年以内	78.27
单位二	子公司	3,167,838.78	1年以内: 630,563.54	11.62
			1至2年: 497,884.66	
			2至3年: 2,039,390.58	
单位三	联营公司	1,042,874.42	1年以内	3.83
单位四	子公司	663,288.86	1年以内	2.43
单位五	子公司	274,444.44	1年以内	1.01
合计		26,484,396.43		97.16

(3)应收关联方款项

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
海立特冷	子公司	3,167,838.78	11.62
安徽海立	联营公司	1,042,874.42	3.83
上海日立	子公司	663,288.86	2.43
海立铸造	子公司	274,444.44	1.01
海立睿能	子公司	192,830.46	0.71
日立海立部件	联营公司	199,378.00	0.73
日立海立系统	联营公司	56,700.00	0.21
海立国际	子公司	21,082.33	0.08
合计		5,618,437.29	20.62

3、对合营企业投资和联营企业投资

参见附注(五)9。

4、长期股权投资

人民币元

	期末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
— 对合营企业投资	-	-
— 对联营企业投资	176,858,702.68	173,794,892.82
按成本法核算的长期股权投资		
— 对子公司投资	1,583,037,536.02	1,583,037,536.02
— 对其他企业投资	-	-
小计	1,759,896,238.70	1,756,832,428.84
减: 长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	1,759,896,238.70	1,756,832,428.84

(十一) 公司财务报表主要项目附注 - 续

4、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备余额	本年计提减值准备	本年现金红利
合营企业											
无											
合营企业小计											
联营企业											
海立中野	权益法	64,978,616.92	74,280,628.27	-526,394.51	73,754,233.76	43.00	43.00	无	-	-	1,090,895.70
日立海立部件	权益法	57,937,950.00	39,357,449.94	925,675.60	40,283,125.54	33.33	33.33	无	-	-	-
安徽海立	权益法	50,000,000.00	50,707,577.48	3,573,701.24	54,281,278.72	40.00	40.00	无	-	-	-
日立海立系统	权益法	10,000,000.00	9,449,237.13	-909,172.47	8,540,064.66	33.33	33.33	无	-	-	-
联营企业小计		182,916,566.92	173,794,892.82	3,063,809.86	176,858,702.68				-	-	1,090,895.70
上海日立	成本法	1,470,419,310.68	1,470,419,310.68		1,470,419,310.68	75.00	75.00	无	-	-	66,750,000.00
金旋物业	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100.00	100.00	无	-	-	728,895.91
海立铸造	成本法	32,560,000.00	32,560,000.00		32,560,000.00	80.00	80.00	无	-	-	4,800,000.00
海立特冷	成本法	28,058,225.34	28,058,225.34		28,058,225.34	70.00	70.00	无	-	-	-
海立贸易	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	80.00	80.00	无	-	-	2,900,002.88
海立睿能	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00	无	-	-	-
子公司投资小计		1,583,037,536.02	1,583,037,536.02		1,583,037,536.02				-	-	75,178,898.79
合计		1,765,954,102.94	1,756,832,428.84		1,759,896,238.70				-	-	76,269,794.49

(十一) 公司财务报表主要项目附注 - 续

5、其他非流动资产

人民币元

项目	期末数	期初数
委托贷款(附注十一、9(3))	990,000,000.00	990,000,000.00
合计	990,000,000.00	990,000,000.00

6、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	185,781,739.11	260,324,739.43
其他业务收入	4,511,189.48	5,539,746.02
主营业务成本	185,216,799.12	250,564,265.78
其他业务成本	3,660,938.54	4,689,572.97

(2)主营业务收入

人民币元

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
压缩机及相关制冷设备销售	183,000,927.29	182,562,628.32	254,981,422.97	245,462,389.38
汽车配件销售	2,780,811.82	2,654,170.80	5,343,316.46	5,101,876.40
合计	185,781,739.11	185,216,799.12	260,324,739.43	250,564,265.78

(3)本公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
单位一	54,313,146.24	28.54
单位二	14,221,093.99	7.47
单位三	10,227,382.34	5.37
单位四	9,676,739.22	5.09
单位五	8,811,662.41	4.63
合计	97,250,024.20	51.10

(十一) 公司财务报表主要项目附注 - 续

7、投资收益

(1) 投资收益明细情况：

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
成本法核算的长期投资股权收益	75,178,898.79	119,763,621.38
权益法核算的长期股权投资收益	4,154,705.56	835,663.66
其中：联营公司投资收益	4,154,705.56	835,663.66
合营公司投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,377.00	3,570.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,260.00	56,210.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-
委托贷款利息收益	26,076,066.64	13,120,166.70
合计	105,418,307.99	133,779,231.74

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本期比上年同期增减变动的原因
上海日立	66,750,000.00	111,198,000.00	利润减少
海立铸造	4,800,000.00	5,600,000.00	利润减少
金旋物业	728,895.91	359,613.91	利润增加
海立贸易	2,900,002.88	2,606,007.47	利润增加
合计	75,178,898.79	119,763,621.38	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	本期比上年同期增减变动的原因
海立中野	564,501.19	-240,285.05	利润增加
日立海立部件	925,675.60	857,609.92	利润增加
安徽海立	3,573,701.24	1,013,192.88	利润增加
日立海立系统	-909,172.47	-794,854.09	利润减少
合计	4,154,705.56	835,663.66	

本集团投资收益收回无重大限制。

(十一) 公司财务报表主要项目附注 - 续

8、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,016,226.24	108,021,097.40
加：资产减值损失		-
固定资产折旧	128,125.21	107,685.55
无形资产摊销	224,085.47	173,212.60
长期待摊费用摊销		-
投资性房地产折旧	430,107.66	430,107.66
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)	-6,576.00	20,771.92
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)	205,559.00	102,370.00
财务费用(收益以“-”号填列)	25,490,064.51	20,067,116.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-105,418,307.99	-133,779,231.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-126,007.80	563,179.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,069,965.49	99,650,302.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,204,350.12	-109,957,608.66
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-28,191,108.33	-14,600,996.18
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	159,935,969.68	204,274,671.80
减：现金的年初余额	142,941,903.49	103,315,860.94
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	16,994,066.19	100,958,810.86

(十一) 公司财务报表主要项目附注 - 续

9、关联方及关联交易

(1) 关联方的基本情况及相关信息参见附注(六)

(2) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海日立	采购压缩机等	合同价	175,960,571.66	93.16	234,061,747.00	91.70
电气研究所	采购生产设备等	合同价	3,232,787.91	1.71	4,118,041.87	1.61
海立贸易	采购汽车零部件等	合同价	2,654,170.80	1.41	5,101,876.40	2.00
海立睿能	采购热泵热水器机组等	合同价	-	-	465,811.97	0.18
合计			181,847,530.37	96.28	243,747,477.24	95.49

出售商品/其他资产情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海日立	出售原材料等	合同价	5,129,077.56	2.70	6,564,017.45	2.47
金旋物业	房屋租赁	合同价	900,000.00	0.47	900,000.00	0.34
上海日立	出售在建工程	合同价	3,019,169.11	1.59	4,092,828.19	1.54
合计			9,048,246.67	4.76	11,556,845.64	4.35

(3) 关联企业委托贷款

2014 年 6 月 30 日:

人民币元

关联方	借出金额	起始日	到期日	本期末余额	年利率
上海日立	574,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	574,000,000.00	5.2%
海立铸造	190,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	190,000,000.00	5.2%
海立特冷	22,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	22,000,000.00	5.2%
海立贸易	12,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	12,000,000.00	5.2%
安徽海立	192,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	192,000,000.00	5.4%
合计	990,000,000.00			990,000,000.00	

2013 年 12 月 31 日:

关联方	借出金额	起始日	到期日	本期末余额	年利率
上海日立	574,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	574,000,000.00	5.2%
海立铸造	190,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	190,000,000.00	5.2%
海立特冷	22,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	22,000,000.00	5.2%
海立贸易	12,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	12,000,000.00	5.2%
安徽海立	192,000,000.00	2013-03-11	2016-02-25	192,000,000.00	5.4%
合计	990,000,000.00			990,000,000.00	

(十一) 公司财务报表主要项目附注 - 续

9、关联方及关联交易 - 续

(4) 关联担保情况

人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海立股份	海立贸易	27,257,714.90	2014-01-14	2014-10-17	否
海立股份	海立特冷	4,000,000.00	2014-04-15	2014-11-29	否
海立股份	上海日立	67,000,000.00	2014-06-18	2016-05-30	否

(5) 关联方应收应付款项

(a) 应收关联方款项

人民币元

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
应收账款	上海日立	2,863,392.08	-	99,243.20	-
应收账款	海立贸易	23,400.00	-	-	-
应收账款	合计	2,886,792.08	-	99,243.20	-
其他应收款	海立特冷	3,167,838.78	-	2,886,203.94	-
其他应收款	安徽海立	1,042,874.82	-	259,200.00	-
其他应收款	上海日立	663,288.86	-	746,200.00	-
其他应收款	海立铸造	274,444.44	-	301,888.89	-
其他应收款	日立海立部件	199,378.00	-	-	-
其他应收款	海立睿能	192,830.46	-	-	-
其他应收款	日立海立系统	56,700.00	-	-	-
其他应收款	海立贸易	21,082.33	-	19,066.67	-
其他应收款	海立中野	-	-	11,598.24	-
其他应收款	合计	5,618,437.69	-	4,224,157.74	-

(b) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	上海日立	60,351,408.96	60,370,682.35
应付账款	电气研究所	67,924.75	2,426.60
应付账款	合计	60,419,333.71	60,373,108.95
其他应付款	日立海立部件	-	1,610,271.36
其他应付款	日立海立系统	-	282,773.86
其他应付款	海立中野	456,480.13	-
其他应付款	合计	456,480.13	1,893,045.22

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2014 年 8 月 14 日已经本公司董事会批准。

* * *财务报表结束* * *

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-390,982.32	1,220,471.23
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	15,644,268.76	22,971,355.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	306,351.61	-102,370.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,071,692.38	599,827.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-2,732,107.92	-3,933,167.48
少数股东损益影响额(税后)	-3,896,240.19	-5,381,670.72
合计	11,002,982.32	15,374,446.09

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是上海海立（集团）股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

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	2.74	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.08	0.08

3、 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达 30%以上(或占合并资产负债表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的)、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下:

人民币元

报表项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	变动幅度	差异原因
货币资金	612,751,244.47	338,161,954.88	81.20%	主要是本期末上海日立为降低融资成本新增的美元贷款,以置换人民币贷款,期后已完成置换。
交易性金融资产	1,158,830.00	326,615.23	254.80%	主要是上海日立增加了美元贷款掉期业务以公允价值重估计量形成的资产。
应收票据	2,570,379,150.87	1,652,435,981.42	55.55%	主要是本期公司减少了银行票据的贴现量。
其他应收款	74,316,259.73	54,701,367.62	35.86%	主要是本期末应收出口退税比期初增加所致。
开发支出	44,033,715.63	31,917,574.78	37.96%	主要是公司期末的压缩机新应用领域的产品开发(如车用、干衣机压缩机等)累计形成的资本化支出比期初增加。
商誉	7,989,474.12	-	不可比	主要是本期子公司上海日立收购绵阳海立公司,其投资的成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额而形成的商誉
短期借款	1,346,375,129.84	651,880,281.68	106.54%	主要是本期为控制财务成本,减少银行票据贴现量而增加了流动资金借款。
交易性金融负债	583,694.16	57,831.00	909.31%	主要是期末部分尚未到期的远期外汇交易合约按公允价值重估的价值额减少。
应付票据	1,940,216,225.79	1,396,534,340.33	38.93%	主要是本期公司增加了材料采购资金支付的银行票据。
应交税费	903,882.38	-49,810,716.54	不可比	主要是本期固定资产采购金额同比减少而相应减少了应交增值税的进项税抵扣额。
应付利息	16,451,955.62	40,641,439.06	-59.52%	主要是本期支付了到期的公司债利息,相应减少了应计的利息费用。
应付股利	68,957,981.14	2,183,569.64	3,058.04%	主要是本期经股东大会批准实施的 2013 年度利润分配方案尚未实施。
其他应付款	182,829,390.51	97,033,384.77	88.42%	主要是本期新增合并的绵阳海立公司向其他股东方的借款。
长期借款	134,589,800.00	97,550,400.00	37.97%	主要是本期上海日立增加了因印度工厂注资所需的项目借款。

3、 财务报表项目数据的变动分析 - 续

报表项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	变动幅度	差异原因
外币报表折算差额	-4,209,865.17	-11,221,923.84	不可比	主要是本期子公司上海日立所属的海立印度以印度卢比计量的报表折算成人民币报表时的汇率差及本期子公司海立贸易所属的海立日本以日元计量的报表折算成人民币报表时的汇率差所引起。
营业税金及附加	5,152,224.22	2,371,735.26	117.23%	主要是本期委托贷款利息增加及主营收入增加引起的流转税及相关附加增加。
资产减值损失	1,130,866.10	6,756,099.22	-83.26%	主要是本期需计提的存货跌价准备比上年同期减少。
公允价值变动收益(损失以“-”填列)	306,351.61	-102,370.00	不可比	主要是本期有未到期的远期外汇合约以及美元贷款掉期业务以公允价值重估产生的损益。
投资收益(损失以“-”填列)	9,376,142.56	3,266,408.36	187.05%	主要是本期权益法核算的联营公司盈利情况好于上年同期,以及同比增加的委托贷款利息收入。
营业利润	89,911,584.44	60,163,276.58	49.45%	主要是本期主营毛利额增长所致。
营业外支出	2,246,975.97	1,683,050.17	33.51%	主要是本期赔偿款增加所致。
所得税费用	14,504,343.09	-492,404.87	不可比	主要是本期实现的利润增加,以及上年同期南昌海立因高新技术企业所得税的清算而降低了税负。
经营活动产生的现金流量净额	-249,623,071.10	69,850,173.11	-457.37%	主要是本期公司减少了银行票据的贴现量。
投资活动产生的现金流量净额	-81,221,977.78	-315,961,384.83	不可比	主要是本期公司项目改造投入资金同比减少,且上年同期有委托贷款流出。
筹资活动产生的现金流量净额	596,326,948.74	439,707,149.97	35.62%	主要是本期增加了借款融资带来的现金流入。