

# 上海漢鐘精機股份有限公司

SHANGHAI HANBELL PRECISE MACHINERY CO., LTD.

## 二〇一〇年半年度報告

證券代碼：漢鐘精機

證券簡稱：002158

披露日期：2010年8月25日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对此报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事均亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。（本次会议采用通讯表决的方式召开）

四、公司 2010 年半年度报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人董事长廖哲男先生、董事总经理余昱暄先生、主管会计工作负责人邱玉英女士及会计机构负责人(会计主管人员)王小波先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一章	公司基本情况.....	3
第二章	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三章	股份变动及主要股东情况.....	5
第四章	董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五章	董事会报告.....	9
第六章	重要事项.....	28
第七章	财务报告(未经审计).....	31
第八章	备查文件.....	88

## 第一章 公司基本情况

### 一、公司法定名称

中文全称：上海汉钟精机股份有限公司

中文简称：汉钟精机

英文全称：Shanghai Hanbell Precise Machinery Co., Ltd.

英文简称：Hanbell

### 二、公司法定代表人：廖哲男

### 三、公司董事会秘书、证券事务代表、投资者关系管理负责人

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	游百乐	吴兰	游百乐
联系地址	上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号		
电话	021-57350280*2000	021-57350280*8002	021-57350280*2000
传真	021-57351127		
邮箱	<a href="mailto:yupailo@hanbell.cn">yupailo@hanbell.cn</a>	<a href="mailto:amywu@hanbell.cn">amywu@hanbell.cn</a>	<a href="mailto:yupailo@hanbell.cn">yupailo@hanbell.cn</a>

### 四、公司注册地址：上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号

公司办公地址：上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号

邮政编码：201501

公司国际互联网网址：[www.hanbell.com.cn](http://www.hanbell.com.cn)

电子邮箱：[IR@hanbell.cn](mailto:IR@hanbell.cn)

### 五、公司的信息披露

公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》

中国证监会指定的登载公司半年度报告的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告被指地点：公司证券部

### 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：汉钟精机

股票代码：002158

### 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998 年 1 月 7 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 5 月 25 日

注册登记地点：上海市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：310000400520819

公司税务登记号码证：310228607386296

公司组织机构代码：607386296

公司聘请的会计师事务所：天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所注册地址：北京市西城区月坛大街 26 号恒华国际商务中心 4 层 401

会计师事务所办公地址：北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 12 层

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、本年度公司主要财务数据和指标（单位：人民币元）

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	826,693,236.70	727,419,304.36	13.65%
归属于上市公司股东的所有者权益	581,509,736.78	568,056,151.80	2.37%
股本	181,728,750.00	158,025,000.00	15.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.20	3.59	-10.86%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	284,909,134.88	165,803,477.87	71.84%
营业利润	60,088,731.00	21,372,012.03	181.16%
利润总额	60,873,467.89	22,994,629.04	164.73%
归属于上市公司股东的净利润	52,959,834.98	19,545,434.69	170.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,292,808.62	18,166,210.23	187.86%
基本每股收益（元/股）	0.2914	0.1076	170.82%
稀释每股收益（元/股）	0.2914	0.1076	170.82%
净资产收益率（%）	9.11%	3.70%	5.41%
经营活动产生的现金流量净额	55,568,506.55	22,886,756.35	142.80%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3058	0.1448	111.19%

### 二、扣除非经常性损益的项目和涉及金额为：（单位：人民币元）

项 目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	784,736.89
所得税影响额	-117,710.53

合 计

667,026.36

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

公司 2010 年 4 月 23 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了《2009 年度利润分配方案》的议案，公司以截止 2009 年 12 月 31 日的总股本 15,802.5 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.5 元（含税），同时，向全体股东以资本公积每 10 股转增 1.5 股，合计转增股份数为 23,703,750 股，转增后公司股份数为 181,728,750 股。

根据上市承诺，本公司发起人股东上海富田空调冷冻设备有限公司、山东富尔达空调设备有限公司、广州恒星冷冻机械制造有限公司于 2010 年 6 月 28 日各解禁 99,619 股，共计 298,857 股上市流通。截止 2010 年 6 月 28 日，前述三家人发起人股东所持有本公司的股份已全部上市流通。

报告期内股份变动情况如下：（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)			本次变动后	
	数量	比例	公积金转增	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	116,613,000	73.79%	17,491,950	-298,857	17,193,093	133,806,093	73.63%
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	259,875	0.16%	38,982	-298,857	-259,875		
其中：境内非国有法人持	259,875	0.16%	38,982	-298,857	-259,875		
境内自然人持股							
4、外资持股	116,353,125	73.63%	17,452,968		17,452,968	133,806,093	73.63%
其中：境外法人持股	116,353,125	73.63%	17,452,968		17,452,968	133,806,093	73.63%
境外自然人持股							
5、高管股份							
二、无限售条件股份	41,412,000	26.21%	6,211,800	298,857	6,510,657	47,922,657	26.37%
1、人民币普通股	41,412,000	26.21%	6,211,800	298,857	6,510,657	47,922,657	26.37%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							

三、股份总数	158,025,000	100.00%	23,703,750	0	23,703,750	181,728,750	100.00%
--------	-------------	---------	------------	---	------------	-------------	---------

## 二、限售股份变动情况（单位：股）

股东名称	上年限售股份	本年解除限售股份	本年增加限售股份	报告期末限售股份	限售原因	解除限售日期
巴拿马海尔梅斯公司(HERMES EQUITIES CORP.)	58,176,562	0	8,726,484	66,903,046	上市承诺	2010-8-17
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED	58,176,563	0	8,726,484	66,903,047	上市承诺	2010-8-17
上海富田空调冷冻设备有限公司	86,625	99,619	12,994	0	上市承诺	2010-6-28
广州恒星冷冻机械制造有限公司	86,625	99,619	12,994	0	上市承诺	2010-6-28
山东富尔达空调设备有限公司	86,625	99,619	12,994	0	上市承诺	2010-6-28
合计	116,613,000	298,857	17,491,950	133,806,093		

注：上表中“本年度增加限售股份”均为 2010 年 6 月 9 日实施 2009 年度利润分配方案以资本公积每 10 股转增 1.5 股所产生。

## 三、股票发行与上市情况

（一）经过中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]198 号文核准，本公司已于 2007 年 8 月 2 日、3 日采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，首次公开发行人民币普通股(A 股)3,800 万股，其中网下配售 760 万股，网上定价发行 3,040 万股，发行价格为 9.08 元/股，公司股本由 11,250 万股增加至 15,050 万股。

（二）2009 年 6 月 17 日，公司实施了 2008 年利润分配方案，以公司 2008 年 12 月 31 日的总股本 15,050 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 0.5 股，合计转增股份数为 752.5 万股，转增后公司总股份数为 15,802.5 万股。

（三）2010 年 6 月 9 日，公司实施了 2009 年度利润分配方案，以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 15,802.5 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 1.5 股，合计转增股份数为 2,370.375 万股，转增后公司总股份数为 18,172.875 万股。

（四）公司无内部职工股。

## 四、报告期末公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东持股情况表（单位：股）

股东总数	10,310
前 10 名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
巴拿马海尔梅斯公司(HERMES EQUITIES CORP.)	境外法人	36.81%	66,903,046	66,903,046	-
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED	境外法人	36.81%	66,903,047	66,903,047	-
中国银行－泰达宏利行业精选证券投资基金	境内非国有法人	2.53%	4,600,000	-	-
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.88%	3,420,000	-	-
中国工商银行－广发大盘成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.54%	2,805,319	-	-
全国社保基金六零二组合	境内非国有法人	1.14%	2,076,974	-	-
中国建设银行－泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.95%	1,724,902	-	-
光大证券－光大－光大阳光集合资产管理计划	境内非国有法人	0.92%	1,678,372	-	-
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.81%	1,480,661	-	-
余功金	境内自然人	0.74%	1,346,550	-	-
前 10 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数量		股份种类		
中国银行－泰达宏利行业精选证券投资基金	4,600,000		人民币普通股		
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	3,420,000		人民币普通股		
中国工商银行－广发大盘成长混合型证券投资基金	2,805,319		人民币普通股		
全国社保基金六零二组合	2,076,974		人民币普通股		
中国建设银行－泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	1,724,902		人民币普通股		
光大证券－光大－光大阳光集合资产管理计划	1,678,372		人民币普通股		
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	1,480,661		人民币普通股		
余功金	1,346,550		人民币普通股		
交通银行－海富通精选证券投资基金	811,008		人民币普通股		
交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金	700,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中有限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 前十名无限售条件股东：未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

## 五、控股股东及实际控制人情况

### (一)、控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，为巴拿马海尔梅斯公司(HERMES EQUITIES

CORP.), 持股比例为 36.815%。

巴拿马海尔梅斯公司(HERMES EQUITIES CORP.)系汉钟精机股份有限公司（台湾汉钟）间接控制的全资子公司，成立于 1996 年 6 月 13 日，注册地址：Arango-Orillac Bldg., Second Floor, East 54th Street, Republic of Panama。法定代表人：余昱暄。海尔梅斯公司为投资型公司，不从事任何产品的生产和经营。

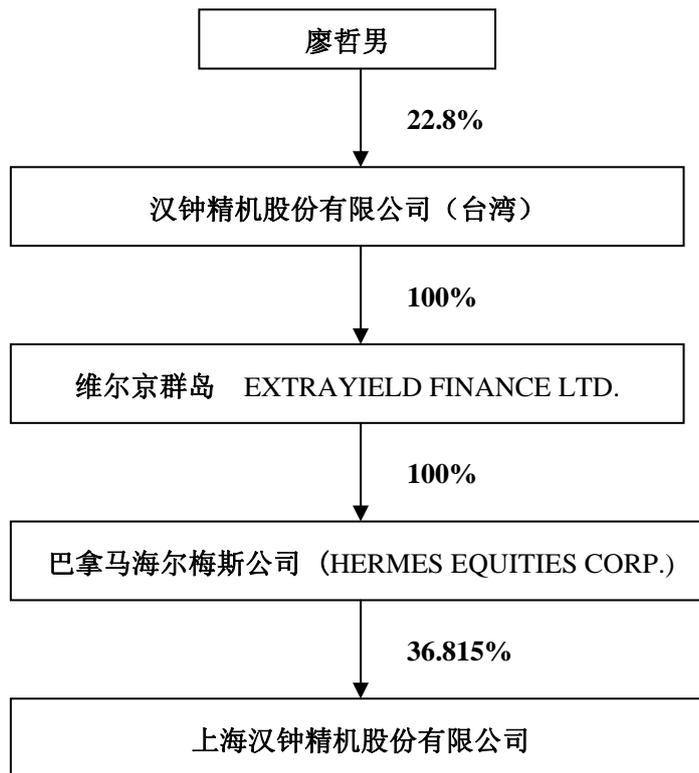
报告期内，巴拿马海尔梅斯公司(HERMES EQUITIES CORP.)持有的股份未发生质押、冻结或托管等情况。

## （二）、实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，为廖哲男先生。

廖哲男：董事长，男，中国台湾省籍，1943 年出生，现年 67 岁，毕业于台湾成功大学，大学学历。1969-1994 年期间曾任复盛股份有限公司技术部经理、管理部经理、副总经理、总经理，1994 年至今担任台湾汉钟董事长、本公司董事长。

## （三）、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 4、其他持股 10%以上的法人股东情况

截至本报告期末，其他持股 10% 以上（含 10%）的法人股东有 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED。

股东名称：CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED

法定代表人：蔡永昌

注册资本：500 万美元

成立日期：2002 年 7 月 12 日

经营范围：投资事业、控股公司、对外贸易与技术转移。

## 第四章 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均未持有公司股份，不存在股份变动情况。

### 二、公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

（一）2010 年 3 月 25 日，公司第二届董事会第八次会议通过聘任柯永昌先生为公司副总经理。

（二）2010 年 7 月 6 日，公司发布《关于公司高管变动的公告》（2010-022），因公司发展的实际需要，公司副总经理林保成先生调任公司全资子公司—浙江汉声精密机械有限公司的总经理，其原任公司副总经理职务时负责的工作由公司副总经理柯永昌先生接管。

除上述变动情况外，公司董事、监事和其他高级管理人员均未发生新聘或解聘情况。

## 第五章 董事会报告

### 一、公司经营情况的讨论与分析

#### （一）整体情况概述

2010 年上半年，由于公司行业市场环境好于预期，在整体向好的宏观环境以及公司全体同仁的努力下，公司的产品销售较上年同期有所增长，以及公司募集资金投资项目逐渐产生效益，使得公司获利情况比预期有所提升。

报告期内，公司实现营业总收入 28,490.91 万元，较上年同期增长 71.84%；实现营业利润 6,008.87 万元，较上年同期增长 181.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,295.98 万元，较上年同期增长 170.96%；基本每股收益较上年同期增长 170.82%；加权平均净资产收益率较上年同期增长 5.41%。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务范围

公司主要从事螺杆式压缩机应用技术的研制开发、生产销售及售后服务；主要产品有螺杆式制冷压缩机和螺杆式空气压缩机；螺杆式制冷压缩机产品主要应用于中央空调、地源热泵、风冷热泵、储冰系统、中低温冷藏系统等行业。螺杆式空气压缩机产品主要应用于机械、电子电力、化工、冶金、医药等行业。

### 2、2010 年上半年主要经营状况指标分析

#### 主营业务分行业、产品、地区情况（单位：人民币万元）

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
流体机械行业	26,980.37	18,146.52	32.74%	74.09%	57.73%	6.98%
主营业务分产品情况						
制冷产品	16,301.41	9,680.95	40.61%	53.91%	34.54%	8.55%
空压产品	10,362.83	8,173.49	21.13%	112.87%	90.13%	9.43%
真空产品	316.13	292.09	7.60%	729.86%	2,686.42%	-64.88%
零件及维修	1,489.00	918.82	38.29%	38.92%	22.87%	8.06%
主营业务分地区情况						
地区	营业收入		营业收入比上年增减（%）			
华北	5,156.34		43.54%			
华东	15,475.31		87.70%			
华南	6,908.65		64.99%			
国外	929.07		70.30%			

#### 主要供应商及客户情况表（单位：人民币万元）

前五名供应商采购金额合计（万元）	7,413.04	占总采购额比例（%）	34.28%
前五名客户销售金额合计（万元）	7,108.20	占总销售额比例（%）	24.95%

#### 公司资产负债表同比重大变动情况表（单位：人民币万元）

资产项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		同比增减幅度（%）
	金额	占总资产比重（%）	金额	占总资产比重（%）	
应收账款	8,625.30	10.43%	6,014.10	8.27%	43.42%
预付款项	3,654.70	4.42%	1,120.22	1.54%	226.25%

其他应收款	152.81	0.18%	76.56	0.11%	99.59%
存货	12,271.57	14.84%	8,129.70	11.18%	50.95%
持有至到期投资	9,743.20	11.79%	4,927.49	6.77%	97.73%
在建工程	373.31	0.45%	817.69	1.12%	-54.35%
无形资产	2,843.25	3.44%	1,277.95	1.76%	122.49%
短期借款	8,767.05	10.60%	6,145.38	8.45%	42.66%
应付票据	1,170.10	1.42%	-	0.00%	100.00%
应付账款	11,969.07	14.48%	7,138.08	9.81%	67.68%
应付利息	63.11	0.08%	23.51	0.03%	168.46%

变动情况说明：

1) 报告期末应收账款余额较年初增加 43.42%，主要系受经济形势回暖影响，销售业务增加，使得期末账龄在信用期内的应收账款增加所致；

2) 报告期末预付款项余额较年初增加 226.25%，主要系报告期末预付设备款、材料款比上年末增加及新增子公司（浙江汉声精密机械有限公司）厂房建设及生产线预付款所致；

3) 报告期末其他应收款余额较年初增加 99.59%，主要系报告期员工增加备用金借款及子公司（浙江汉声精密机械有限公司）建设工程缴纳专项基金所致；

4) 报告期末存货金额较年初增加 50.95%，主要系生产销售规模扩大备货所致；

5) 报告期末持有至到期投资较年初增加 97.73%，主要系报告期内增加银行理财产品所致；

6) 报告期末在建工程余额较年初减少 54.35%，主要系安装工程转固所致；

7) 报告期末无形资产余额较年初增加 122.49%，主要系子公司（浙江汉声精密机械有限公司）取得国有建设用地使用权所致；

8) 报告期末短期借款余额较年初增加 42.66%，主要系银行借款增加所致；

9) 报告期末应付票据余额较年初增加 100.00%，主要原因系报告期采购原料部分采用票据结算方式所致；

10) 报告期末应付账款余额较年初增加 67.68%，主要系期末原材料采购增加以及本公司所建工程完工尚未付款所致；

11) 报告期末应付利息较年初增加 168.46%，主要系报告期内借款增加所产生的应付利息增加所致。

**公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据变动情况表（单位：人民币万元）**

科目名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减金额	增减比例 (%)
营业收入	28,490.91	16,580.35	11,910.57	71.84%

营业税金及附加	10.29	6.96	3.33	47.76%
销售费用	1,507.67	930.86	576.81	61.97%
管理费用	2,007.55	1,513.32	494.23	32.66%
财务费用	-101.56	-283.73	182.17	64.20%
资产减值损失	104.52	15.64	88.88	568.47%
投资收益（损失以“-”号填列）	137.35	13.41	123.94	924.21%
营业利润	6,008.87	2,137.20	3,871.67	181.16%
营业外收入	88.81	162.27	-73.46	-45.27%
营业外支出	10.34	0.00	10.34	271921.76%
所得税费用	849.01	344.92	504.09	146.15%
基本每股收益	0.2914	0.1076	0.18	170.96%

变动情况说明：

1) 营业总收入比上年同期增长 71.84% 的主要原因是因受经济复苏回暖的影响，特别受国内扩大内需政策的影响，本期内销量大幅增长，比去年同期增加 71.87%，外销量比去年同期增加 70.29% 所致；

2) 营业税金及附加比上年同期增长 47.76% 的主要原因是报告期内收入增加后增值税增加导致相应的附加税增加所致；

3) 销售费用比上年同期增长 61.97% 的主要原因是公司规模逐年扩大，人员成本增加，为扩大销售市场而投入的广告费用以及展览费等增加所致；

4) 管理费用比上年同期增长 32.66% 的主要原因是公司加大对新产品的科研开发投入，以及机器设备的维修上升所致；

5) 财务费用比上年同期增长 64.20% 的主要原因是报告期利息收入比上年同期减少所致；

6) 资产减值损失比上年同期上升 568.47% 的主要原因是因本期销售量剧增，随合同约定到期末尚未结算的应收账款余额相应增加，则根据公司政策计提的资产减值准备相应增加所致；

7) 投资收益比上年同期增长 924.21% 的主要原因是报告期增加持有至到期投资收益所致；

8) 营业利润比上年同期增长 181.16% 的主要原因是整体向好的宏观环境下，公司的产品销售较上年同期增长 71.84%，以及公司募集资金投资项目逐渐产生效益，使得归属于上市公司股东的净利润有较大幅度增长所致；

9) 营业外收入比上年同期下降 45.27% 的主要原因是报告期内政府补助减少所致；

10) 营业外支出比上年同期增长 271921.76% 的主要原因是报告期内发生捐赠支出及增加处置固定资产支出所致；

11) 所得税费用比上年同期增长 146.15%的主要原因是报告期利润增加所致;

12) 基本每股收益比上年同期增长 170.96%的主要原因是报告期净利润比上年同期大幅增长所致。

公司现金流量表同比变动情况表 (单位: 人民币万元)

科目名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减金额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流入	25,638.12	15,875.06	9,763.06	61.50%
经营活动产生的现金流出	20,081.27	13,586.38	6,494.89	47.80%
经营活动产生的现金流量净额	5,556.85	2,288.68	3,268.17	142.80%
投资活动产生的现金流入	20,311.64	4,023.35	16,288.29	404.84%
投资活动产生的现金流出	31,461.63	6,583.44	24,878.19	377.89%
投资活动产生的现金流量净额	-11,149.99	-2,560.09	-8,589.90	-335.53%
筹资活动产生的现金流入	3,625.33	4,049.27	-423.94	-10.47%
筹资活动产生的现金流出	4,921.20	6,352.31	-1,431.10	-22.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,295.87	-2,303.04	1,007.17	43.73%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6.33	-25.30	18.97	-74.99%
现金及现金等价物净增加额	-6,895.33	-2,599.75	-4,295.58	-165.23%

变动情况说明:

1) 报告期公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 142.80%,主要原因为本期销售量大幅增加, 存货周转较快, 收到的货款额也相应增加所致;

2) 报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 335.53%, 主要原因为募投项目投入支付工程款、机器设备款及持有至到期投资增加所致;

3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 43.73%, 主要原因为报告期内偿还短期借款支付小于去年同期所致;

公司研发成果分析表

项目	数量
公司共申报专利	63
其中: 发明专利	21
实用新型专利	36

外观设计专利	6
公司已获授权专利	39
其中：发明专利	2
实用新型专利	31
外观设计专利	6

## 二、行业发展趋势

### （一）制冷产品

#### 1、空调制冷压缩机

纵观 2010 年上半年的制冷压缩机的销售情况，行业发展虽有压力，但机遇犹存。根据行业协会的统计，预计 2010 年制冷空调设备全球市场总量将得到些许回升，市场总值增长幅度在 5% 左右。预计全年工商用制冷空调行业产销量将实现 10% 左右的增长。

从目前市场产品发展状态来看，高效、节能、环保、减排等压缩机产品将是未来的发展趋势。

#### 2、低温冷冻冷藏压缩机

公司的低温冷冻冷藏压缩机主要应用于蔬、果、渔、牧之保险冷库储存及工业冷冻等。

冷库是发展冷藏业的基础设施，也是在低温条件下储藏货物的建筑群。食品保鲜主要以食品冷藏链为主，将易腐畜禽、水产、果蔬、速冻食品通过预冷、加工、储存和冷藏运输，有效地保持食品的外观、色泽、营养成分及风味物质，达到食品保质保鲜，延长食品保存期的目的。

近年来，中国冷链物流市场规模和需求增速加快，仅食品行业冷链物流的年需求量就在 1 亿吨左右，年增长率在 8% 以上。目前国内有 1 万多家超级市场及大型超市亟待引入冷冻技术和寻求合作伙伴，农业市场对其有更大的需求。

据相关人士指出，中国经济的迅速增长和现代零售方式的迅速发展将会促进对冷链系统的采用，冷链设备行业现在的年产值约为 90 亿美元，并有望每年增加 15%~25% 左右。

### （二）空压产品

2009 年，为应对全球性金融危机对我国经济的影响，国家已经制定了一系列的刺激经济方案，重点调整振兴包括石化、冶金等气体压缩机的下游产业在内的十大产业。这些措施对气体压缩机产业的发展起到了积极的影响，也是自 2009 年下半年以来空气压缩机行业经济逐渐利好的主要原因。

目前，我国石油、化工、冶金等行业进一步发展，空气压缩机市场需求前景依然看好。

螺杆式空气压缩机、大排量无油空气压缩机、高压大排量空气压缩机等产品将是未来的发展趋势。

随着近年来原材料价格的波动、人民币升值、劳动力成本增加等因素的影响，空气压缩机制造业已经缩小了成本优势的差距，日后的市场竞争将越来越激烈。

### （三）真空产品

中国的真空设备行业自改革开放的 20 多年来有了很大的发展和长足的进步，这不仅反映在产值、产量上的大幅度增长，而且在品种、规格还是在综合技术水准上都取得了可观的成绩。同时，也彰显了这样一个事实：高新技术的发展及应用促进和带动了真空设备行业的发展和技术升级，高新技术(新材料、新能源、新技术、新工艺)的发展离不开真空技术的广泛应用和强有力的技术支持。

无论是整个行业与国外同行业相比，还是在本行业内互相的对比，都存在一些问题与差距。一是研发能力差，没有资金的投入或只有少量资金的投入。即使是所谓的新产品研发，也只是走边接单，边设计，边生产的模式，在某种程度上造成了设备性能的不可靠和工艺的成熟，给客户的使用带来了隐患。国外的同行在研发上投入大量的资金，进行关键件、基础件的研制，进行工艺的摸索和固化，形成了某一产品或某一领域的优势；二是技术改造滞后，老厂房、老设备、老工艺仍占主流。设备的陈旧、导致工艺的落后和产品水平的低下，这在行业内的每个企业几乎都存在。我国机械真空泵的整体技术并不落后，而由于工艺手段的落后导致性能低下。尽管一些厂家购置了先进的数控加工中心或专用的数控机床，但总量上仍显不足，工艺的综合能力仍赶不上国外同行。

真空泵是一个量大面广的产品，产量很大，产值不高，但它确实是一个直接影响到真空成套设备性能质量的必不可少的基础产品。

真空泵的市场根据用户的需要而发生动态变化。市场增长的主要驱动力来自于半导体工业的迅速发展以及干泵和分子泵应用领域日益扩大。目前，全球真空泵市场的年销售额约 20 亿美元，年增长率在 7% 左右。

国外干泵市场的不断增长，其主要驱动来自于半导体行业、化学工业、薄膜产业的迅速发展。在日本，半导体行业已全部用干式真空泵代替油封式机械泵，欧美半导体行业 45% 以上用干式真空泵代替了油封式机械泵，大大提高了产品的性能和质量。为了满足不同应用领域和不同工况的要求，国外有多级罗茨真空泵、多级爪式真空泵、螺杆式真空泵、涡旋式真空泵、往复式活塞真空泵以及涡轮式无油真空泵等。极限压力从 10Pa~10<sup>-2</sup>Pa，抽速从 20m<sup>3</sup>/h~500m<sup>3</sup>/h。据统计，目前国产干泵的应用还不足 1%，国内半导体工业用的干式泵全

部从国外进口，其价格十分昂贵。

注：上述部分资料来自于行业协会报告或期刊杂志。

### 三、市场竞争格局及公司的竞争优势

随着国内市场开放程度的逐步提高，一些国际知名品牌厂家纷纷进入国内市场，特别是近年来一些国际知名品牌厂家凭借其成熟的技术优势和雄厚的资金优势以及市场推广策略，占据了相当市场份额，加之今年原材料价格的异常波动、人民币升值、劳动力成本增加等因素的影响，公司所处的竞争环境更趋激烈。

公司的竞争优势主要体现在专业化、成本、技术、售后服务等方面。公司拥有先进的生产设备和工艺、先进的工厂物流系统及完善的管理体系，随着募集资金投资项目的建设完成，困扰公司多年的生产规模瓶颈将逐步得到解决，公司的成本和专业化优势更加突出，产品宽度和覆盖区域将明显改善。公司还大力加强自主研发，在环保制冷剂专用制冷压缩机、真空产品等方面有突破性的发展，为公司提供更强有力的市场竞争能力。

### 四、公司面临的风险因素及应对措施

#### (1) 产业相对集中风险

公司目前主要产品制冷压缩机的销售收入占公司总收入 57.26%（2009 年上半年及 2009 年底分别分别占 63.94%和 63.48%），占比已有效降低，相对集中风险逐步得到改善，未来将再进一步降低。产品结构集中会提高公司的专业化程度，并在科学管理、规模化经营和降低成本方面使公司收益，但单一的业务结构使公司受下游行业市场变化的影响较大，如果下游产品的市场发生波动，将会对本公司收入和盈利水平带来影响。

针对该风险，公司提高主营业务的核心竞争力，实现产品的差异化，并依托核心产品向细分领域延伸。募集资金投资项目已基本建设完成，在不影响公司核心业务的前提下，通过弹性制造系统，生产多样化产品，将目标市场由空调制冷领域延伸到冷冻冷藏、压缩空气、真空技术领域，最大限度减少产业集中的风险。

#### (2) 技术风险

制冷压缩机是一种新型压缩机技术，具有体积小、结构简单、运转平稳、容积率高和可以实现制冷量无级调节等优点，代表了未来一段时期制冷空调压缩机行业的发展方向，并在各领域里逐步取代传统的活塞式压缩机。随着新技术越来越被重视和广泛的使用，如果本公司不能及时进行技术开发和产品升级，将难以保持竞争优势，业务发展将受到影响。

针对上述技术风险，本公司将加强对新技术的研发投入，加快推出新产品的频率，使产品的技术水平处于国际先进水平。公司与一些有实力的大专院校及研究所开展技术合作，通过引进外部研发人才和技术，进一步提高公司研发水平。公司募集资金投资项目中的扩建工程技术开发中心已在建设中，建成后，将会大力提高公司自身的研发能力。公司将加大招聘和培训技术人员的力度，为技术人员创造良好创业环境，同时加强对技术人员的职业道德教育，以减少因为人员流失带来的损失。通过这些措施，公司的研发实力和研发效率将得到加强，能够有效规避技术更新的风险。

### （3）原材料价格波动风险

受市场供求以及经济政策等影响，公司产品所需铸件、钢材、铜材、润滑油等原材料价格波动异常剧烈。能源消耗类产品的供求不平衡及国内经济政策等因素造成难以实现对产品成本的确切控制，公司经营和业务发展存在不确定性风险。

针对以上风险，公司一方面通过密切关注市场和政策变化，依据自身生产、销售需要合理调配采购和库存，并致力于精益生产，提高现有材料的利用率，以严格控制生产成本。公司已加强行业上游资源的整合，利用现有的技术及生产优势，向行业上游领域延伸。经公司第二届董事会第四次会议审议通过的关于设立浙江汉声精密机械有限公司，就将会有效解决公司铸件原材料的问题。另一方面，公司还优化物流管理，提高资产和存货的周转速度，降低生产成本，提高产品毛利率。公司目前已在广州、济南、南京设立了分公司，他们都将优化公司的物流管理，并以更快的速度和更高的效率服务客户。

### （4）税收政策变化风险

公司于2008年12月25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、上海市地方税务局联合签发的《高新企业证书》【证书编号：GR200831001237】，根据《企业所得税法》第二十八条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司可享受企业所得税为15%的优惠政策，时间为2008年、2009年、2010年。根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，外商投资企业所得税率将调整为25%，公司目前享受的15%的优惠税率政策期限到2010年底，从2011年开始，公司存在税收优惠政策发生变动的风险。

针对上述风险，公司将努力提高经营水平，积极培育新的利润增长点，争取保持公司主营业务收入和税前利润的持续增长，减小乃至抵消税收优惠政策变化对公司的不利影响。公司募集资金投资项目已基本建设完成，产品系列更齐全，生产能力得到扩大，形成新的利润增长点，有助于提高本公司的利润水平，消化税收政策调整对公司利润的影响。公司将继续加

大投入研发力度，申请产品的各项专利，力保公司持续享有高新技术企业的优惠政策。

## 五、公司 2010 年下半年展望

（一）强化企业管理、经营、技术等方面的创新理念和方法，通过持续完善的人才培养和考核机制，满足企业不断成长的需求。增强各管理层的机构职能，加强各管理层的沟通和互动，提高各管理层的规划能力，管理效率和执行能力，建立专业的经营管理团队。

（二）加强研发队伍的建设，加大技术开发的投入，培养技术管理人才和技术创新人才的培养；根据市场的需求，不断开展新项目、新产品的研究和开发，使公司的自主研发及创新迈向一个新的台阶。

（三）加强市场销售网络建设，建立多层次的市场开拓，产品销售模式。提高企业市场开拓和产品销售策划能力，加强销售队伍建设，培养和引进优秀营销人才，提高公司销售队伍的综合素质，进一步提升公司市场开拓和产品销售能力。扩大产品线及应用领域，扩大市场覆盖区域，提升市场份额，为实现“国内第一，国际领先”的发展目标打下良好的基础。

（四）加快募集资金投资项目的建设，募集资金投资项目前期的土建安装工程都已完毕，下半年将加快订购设备的进厂、安装、调试工作，力求产生最大的投资效益。

（五）建立专职的投资审议及评估单位。随着公司经营的日渐扩大，未来将有更多的投资事项，公司加快建立投资事项审议及评估的专职部门，以便投资减少投资项目的风险，增加投资的成功率及收益。

（六）随着公司业务和规模不断扩大，分、子公司的增加，现有的内部控制管理需加强完善。结合公司实际情况、自身特点和管理需求，修改和完善内部控制制度。将内控制度更好的融入日常工作中，加强各部门对内部控制的学习和了解，使公司的内部控制体系更具合理性、完整性、有效性。

## 六、报告期内公司投资情况

### （一）公司募集资金投资情况

#### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]198号《关于核准上海汉钟精机股份有限公司公开发行股票的通知》文核准，本公司向社会公众投资者公开发行了3,800万股人民币普通股股票，发行价格为9.08元/股，扣除发行费用后，实际募集资金净额为32,411.04万元，以上募集资金于2007年8月9日全部到位，并经天健华证中洲（北京）会计事务所有限公司华证验

字[2007GF]第 010012 号《验资报告》验证。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司募集资金使用情况如下（单位：人民币万元）：

项 目	金 额
募集资金净额	32,411.04
置换预先投入的自筹资金 (-)	2,021.72
直接投入募集资金项目的金额 (-)	19,073.65
募集资金专项帐户银行利息 (+)	2,078.11
募集资金专户余额	13,393.78

## 2、募集资金管理情况

根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》等有关规定和要求，公司制定了《募集资金使用管理制度》，对募集资金实行专户存储、专人审批、专款专用，随时接受公司保荐机构的监督。公司董事会为募集资金开设了华一银行上海徐汇支行、恒生银行（中国）有限公司上海分行两个专项账户；2009 年 10 月部分募集资金变更，公司子公司-上海柯茂机械有限公司在恒生银行（中国）有限公司上海分行设立一个募集资金专用帐户。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司及下属子公司募集资金余额专户存储情况如下（单位：人民币元）：

公司开户行	账户类别	帐号	余额	存款期限
华一银行	定存账户	50300003160006889-0084	3,000,000.00	1 年定存
华一银行	定存账户	50300003160006889-0085	3,000,000.00	1 年定存
华一银行	定存账户	50300003160006889-0086	2,000,000.00	1 年定存
华一银行	定存账户	50300003160006889-0090	6,000,000.00	1 年定存
华一银行	定存账户	50300003160006889-0091	6,000,000.00	1 年定存
华一银行	定存账户	50300003160006889-0092	5,000,000.00	1 年定存
华一银行	定存账户	50300003160006889-0093	3,000,000.00	1 年定存
华一银行	定存账户	50300003160006889-0094	5,000,000.00	1 年定存
华一银行	定存账户	50300003160006889-0105	2,000,000.00	6 个月定存
华一银行	定存账户	50300003160006889-0106	3,000,000.00	6 个月定存
华一银行	定存账户	50300003170006886-0015	2,000,000.00	7 天通知存款
华一银行	定存账户	50300003170006886-0028	3,000,000.00	7 天通知存款
华一银行	定存账户	50300003170006886-0029	3,000,000.00	7 天通知存款
华一银行	定存账户	50300003170006886-0030	2,000,000.00	7 天通知存款
华一银行	定存账户	50300003170006886-0031	2,000,000.00	7 天通知存款

华一银行	定存账户	50300003170006886-0032	2,000,000.00	7 天通知存款
华一银行	活存账户	404472-50300003130006888	976,417.03	
合 计			52,976,417.03	
恒生银行	定存账户	511-028664-281	2,000,000.00	3 个月定存
恒生银行	定存账户	511-028672-281	3,000,000.00	3 个月定存
恒生银行	定存账户	511-033870-278	2,000,000.00	3 个月定存
恒生银行	定存账户	511-039273-277	3,000,000.00	3 个月定存
恒生银行	定存账户	511-039281-277	3,000,000.00	3 个月定存
恒生银行	定存账户	511-082158-100	3,014,752.86	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511-082158-101	2,009,835.24	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511-082158-102	3,050,625.71	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511-082158-103	3,007,537.50	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511-082158-900	3,007,537.50	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511-082158-901	3,007,537.50	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511-082158-902	3,007,537.50	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511-082158-905	2,013,372.27	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511-082158-906	2,013,372.27	7 天通知存款
恒生银行	活存账户	511-082158-022	2,121,149.64	
合 计			39,253,257.99	
柯茂开户行	账户类别	帐号	余额	存款期限
恒生银行	定存账户	511041725100	1,009,139.79	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511041725101	1,009,139.79	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511041725102	504,569.89	7 天通知存款
恒生银行	定存账户	511041725103	504,569.89	7 天通知存款
恒生银行	活存账户	511041725022	528,808.49	
合 计			3,556,227.85	
汉声开户行	账户类别	帐号	余额	存款期限
华一银行	定存账户	50300003860058225	490,0000	3 个月定存
华一银行	定存账户	50300003860058225	500,0000	3 个月定存
华一银行	定存账户	50300003860058225	900,0000	3 个月定存
华一银行	定存账户	50300003860058225	900,0000	3 个月定存
华一银行	定存账户	50300003170058228	10,000,000	7 天通知存款
华一银行	活存账户	50300003830058224	251,924.74	
合 计			38,151,924.74	

总 计	133,937,827.61
-----	----------------

### 3、《募集资金三方监管协议》签署情况

根据《募集资金使用管理制度》，公司于 2007 年 9 月 7 日分别与保荐机构财富证券有限责任公司、华一银行上海徐汇支行、恒生银行（中国）有限公司上海分行分别签订了《募集资金三方监管协议》；上海柯茂机械有限公司于 2009 年 10 月 15 日与保荐机构财富证券有限责任公司、恒生银行（中国）有限公司上海分行分别签订了《募集资金三方监管协议》。

由于保荐机构财富证券有限责任公司业务结构发生变化，投行业务并入了其子公司财富里昂证券有限责任公司，经公司、财富证券证券有限责任公司、财富里昂证券有限责任公司三方友好协商，于 2010 年 6 月 4 日签署了本公司尚未使用完毕的募集资金的《募集资金使用专项督导协议》，明确三方在持续督导期满后对于尚未使用完毕的募集资金专项督导事宜项下的权利义务关系。并就本公司尚未使用完毕的募集资金，本公司、财富里昂证券有限责任公司分别与华一银行上海徐汇支行、恒生银行（中国）有限公司上海分行签署了《募集资金三方监管协议》。

签订的《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所的《三方监管协议》范本不存在重大差异，报告期内，《募集资金三方监管协议》的履行不存在问题。

### 4、截至报告期末募集资金使用情况（单位：人民币万元）

募集资金总额		32,411.04					报告期内投入募集资金总额			3,150.60		
报告期内变更用途的募集资金总额		5,500.00					已累计投入募集资金总额			18,557.57		
累计变更用途的募集资金总额		6,700.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		20.67%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
新建压缩机零部件自动化生产线	否	10,618.00	10,618.00	10,618.00	1,398.51	10,540.23	-77.77	99.27%	2009-12	916.39	是	否
新建螺杆式流体机械综合生产线	是	12,823.00	7,323.00	7,323.00	1,103.58	4,693.81	-2,629.19	64.10%	2009-12	435.88	是	否
企业信息管理和物流仓储系统	否	5,456.00	5,456.00	4,234.28	867.90	2,597.04	-1,637.24	61.33%	2010-1	-	-	否
工程技术开发中心	是	4,429.00	3,229.00	2,506.33	140.61	726.49	-1,779.84	28.99%	2010-1	-	-	否
合计	-	33,326.00	26,626.00	24,681.61	3,510.60	18,557.57	-6,124.04	-	-	1,352.27	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	所有募集资金投资项目由于前期受到土建工程延后的影响，导致进度有所滞后。 1、新建压缩机零部件自动化生产线项目已基本完成，部分设备待供货商交货。 2、新建螺杆式流体机械综合生产线项目部分设备待供货商交货。											

	3、企业信息管理和物流仓储系统项目待设立重庆、武汉、沈阳服务点。 4、工程技术开发中心项目部分设备待供货商交货。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 根据公司的业务发展需要,经第一届董事会第十四次会议决议,募集资金投资项目《企业信息管理和物流仓储系统》增加三个实施地点:南京、重庆、沈阳,原实施地点与计划不变。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经天健华证中州(北京)会计师事务所有限公司天健华证中州审(2008)专字第 648 号审核报告,截至 2007 年 8 月 9 日公司累计投入 20,217,217.76 元,其中使用国家开发银行贷款 1830 万元。经第一届董事会第九次会议决议,公司将募集资金 1,340 万元置换出募集资金专用帐户;经第一届董事会第十三次会议决议,公司将募集资金 681.72 万元置换出募集资金专用帐户。累计从募集资金专用帐户置换出募集资金 2,021.72 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中,用于募集资金投资项目的后续投入。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 5、变更募集资金投资项目的资金使用情况

经公司 2009 年 3 月 27 日召开的第二届董事会第二次会议及 2009 年 4 月 23 日召开的 2008 年度股东大会审议通过,对募集资金投资项目《工程技术开发中心》中建设内容进行了部分变更,用《工程技术开发中心》项目节约的 1,200 万元人民币成立上海柯茂机械有限公司。根据募集《募集资金使用管理制度》,上海柯茂机械有限公司于 2009 年 10 月 15 日与恒生银行(中国)有限公司上海分行及保荐机构财富证券有限责任公司签署了《募集资金三方监管协议》。

由于保荐机构财富证券有限责任公司业务结构发生变化,投行业务并入了其子公司财富里昂证券有限责任公司。经友好协商后,上海柯茂机械有限公司、财富里昂证券有限责任公司、恒生银行(中国)有限公司上海分行于 2010 年 6 月 4 日签署了尚未使用完毕的《募集资金三方监管协议》。

经公司 2010 年 3 月 25 日召开的第二届董事会第八次会议及 2010 年 4 月 23 日召开的 2009 年度股东大会审议通过,对募集资金投资项目《新建螺杆式流体机械综合生产线》进行了部分变更,变更 5,500 万元投资浙江汉声精密机械有限公司第一期工程。根据募集《募集资金使

用管理制度》，浙江汉声精密机械有限公司于 2010 年 6 月 4 日与华一银行上海徐汇支行及保荐机构财富里昂证券有限责任公司签署了《募集资金三方监管协议》。

截至 2010 年 6 月 30 日，变更后的募集资金使用情况（单位：人民币万元）

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额 (1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
上海柯茂机械有限公司	工程技术开发中心	1,200.00	1,005.72	699.08	851.26	84.64%	2009-10	-86.48	-	否
浙江汉声精密机械有限公司	新建螺杆式流体机械综合生产线	5,500.00	1,661.73	1,686.54	1,686.54	101.49%	2011-1	-77.82	-	否
合计	-	6,700.00	2,667.45	2,385.62	2,537.80	-	-	-164.30	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、受国家已出台《加大和加快对公共基础设施建设和机械基础产业建设的投入》的政策，市场对机械制造装备行业有着迫切的需求。而大流量气体压缩机及机组将是下一波重整市场秩序的产品，冷冻空调产业将彻底走向国际专业分工，公司将凭借大流量气体压缩机及机组的研发及生产投入到市场的机遇，完善自身的产品定位，争取更多的市场份额，达到世界领先的压缩机厂目标由于公司在厂房扩建上的调整，《工程技术开发中心》预计可以节约 1,200 万元人民币。根据股东大会决议，用《工程技术开发中心》项目节约的 1,200 万元人民币与另六家股东成立上海柯茂机械有限公司。投资总额为 2,000 万元人民币，公司为控股股东，出资 1,200 万元人民币，占总股本的 60%。对工程技术开发中心建设内容部分变更后的衍生产品大流量气体压缩机组进行技术研发、生产制造、销售、售后服务。</p> <p>上述的变更于 2009 年 3 月 27 日提交公司第二届董事会第二次会议审议，审议通过，公司独立董事、监事会及保荐机构都发表同意意见，并于 2009 年 4 月 23 日获得 2008 年度股东大会的审议通过。《第二届董事会第二次会议决议公告（2009-009）》及《关于拟对公司募集资金投资项目建设内容进行部分变更的公告（2009-007）》详细内容见 2009 年 3 月 31 日的《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），《2008 年度股东大会决议公告（2009-013）》见 2009 年 4 月 24 日的《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。</p> <p>2、公司 2007 年 8 月上市后，由于外部市场环境的变化，特别是受金融危机的影响，市场对《新建螺杆式流体机械综合生产线项目》中变频式制冷及空气压缩机、中低温制冷压缩机及机组、干式机械真空泵综合生产线所生产产品的需求有一定程度的下降，整体市场规模不如预期，与公司上市时的规划存在一定的差异。项目如果继续按原投资进度进行，将在短期内造成公司新增产能的闲置。基于市场实际情况并考虑尽快发挥公司募集资金投资效益，经管理层商讨，拟变更《新建螺杆式流体机械综合生产线项目》部分内容，将该项目投资规模适当压缩，并从该项目变更 5,500 万元投入浙江汉声精密机械有限公司一期工程。</p> <p>上述的变更于 2010 年 3 月 35 日提交公司第二届董事会第八次会议审议并通过，公司独立董事、监事会及保荐机构都发表同意意见，并于 2010 年 4 月 23 日获得 2009 年度股东大会的审议通过。</p> <p>《第二届董事会第八次会议决议公告（2010-008）》及《关于公司对募集资金投资项目进行部分变更的公告（2010-006）》详细内容见 2010 年 3 月 37 日的《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《2009 年度股东大会决议公告（2010-012）》见 2010 年 4 月 24 日的《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。</p>									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、上海柯茂机械有限公司现处于营运初期阶段，根据《可行性研究报告》，预计 2012 年可实现盈利。</p> <p>2、浙江汉声精密机械有限公司现处于建厂期间，预计 2011 年可投入生产。</p>									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

## （二）公司非募集资金投资情况

经 2009 年 7 月 13 日第二届董事会第四次会议审议通过，由公司全额投资 7,500 万元人

民币浙江平湖设立浙江汉声精密机械有限公司，经营范围为研发、生产、加工、组装、维修：精密铸件、压缩机零件、汽车配件、精密主件、五金机械；销售自产产品；经营进出口业务。2009 年 11 月份，公司取得由浙江省平湖市工商行政管理局核发的注册号为 330482000036801 的《企业法人营业执照》。根据实际投资需要及资金运作情况，投资额 7,500 万元人民币分为三个阶段投入，2009 年 11 月份已投入 2,000 万元人民币。

经公司 2010 年 3 月 25 日召开的第二届董事会第八次会议及 2010 年 4 月 23 日召开的 2009 年度股东大会审议通过，对募集资金投资项目《新建螺杆式流体机械综合生产线》进行了部分变更，变更 5,500 万元投资浙江汉声精密机械有限公司第一期工程。

截至报告期末，浙江汉声精密机械有限公司厂区土建工程已开始，预计 2011 年第二季度投入生产。

## 七、日常董事会工作情况：

### （一）2010 年上半年董事会共召开了两次会议，具体情况如下：

1、2010 年 3 月 27 日，公司第二届董事会第八次会议以现场表决方式在公司会议厅召开，会议应到表决的董事 9 人，实到表决的董事 8 名，因曾文章董事工作原因出差，委托林世明董事代为出席。会议审议并通过了以下议案：

审议关于公司《2009 年度董事会工作报告》的议案；

审议关于公司《2009 年度总经理工作报告》的议案；

审议关于公司《2009 年度财务决算报告》的议案；

审议关于公司《2010 年度财务预算报告》的议案；

审议关于公司 2009 年度利润分配的议案；

审议关于公司《2009 年度募集资金存放与使用情况的报告》的议案；

审议关于公司《2009 年年度报告全文及摘要》的议案；

审议关于公司聘用 2010 年度审计机构的议案；

审议关于公司日常关联交易的议案；

审议关于公司拟授权公司总经理与银行签署融资额度及日常业务的议案；

审议关于公司《2009 年度内部控制自我评价报告》的议案；

审议关于聘任柯永昌先生为公司副总经理的议案；

审议关于公司制定《董事、监事和高级管理人员行为准则》的议案；

审议关于公司拟对募集资金投资项目进行部分变更的议案；

审议关于修改《公司章程》的议案；

审议关于制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；

审议关于上海柯茂与上海富田签署协议暨关联交易的议案；

审议关于授权公司总经理与银行进行结构性理财产品交易额度的议案；

审议关于公司召开 2009 年度股东大会的议案。

2、2010 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第九会议以现场的表决方式在公司会议厅召开，会议应到表决的董事 9 人，实到表决的董事 9 名。会议审议并通过了以下议案：

关于审议《2010 年第一季度报告》的议案

## （二）公司投资者关系管理工作

报告期内，公司严格按照《证券法》、《上市公司投资者关系管理指引》等法律、法规的要求，遵循《投资者关系管理制度》及《信息披露事务管理制度》等规章制度的规定，积极开展投资者关系管理活动及参与资本市场互动，保持信息披露的公开、公平和公正，认真作好投资者关系管理工作：

1、董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人开展投资者来访和接待工作，并作好接待的资料存档工作；

2、通过公司网站（[www.hanbell.com.cn](http://www.hanbell.com.cn)）、投资者专用热线(021-51365368)、电子信箱(IR@hanbell.cn)、传真(021-57351127)等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能做到有信必复，解答投资者的疑问；报告期内，公司共回复网站留言及邮件 25 份，回复率 100%。

3、2010 年 4 月 6 日，为了让广大投资者更进一步及有效的跟公司高管进行沟通，公司通过深圳证券信息公司投资者关系互动展示平台举行了公司 2009 年度报告网上业绩说明会。公司总经理余昱暄先生、独立董事韩凤菊女士、财务负责人邱玉英女士、董事会秘书游百乐先生、保荐代表人张克锋先生等人员参加了本次网上说明会，，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司的各项情况；

4、指定专人负责投资者来访接待与交流工作。为保证投资者对公司生产经营情况有一个相对系统的了解，同时避免在参观过程中泄露公司未公开的的重要信息，公司严格按照《投资者关系管理制度》及《信息披露事务管理制度》的要求接待投资者的参观考察，并在事后及时做好投资者来访的档案管理工作。报告期内，公司共接待 26 多批次分析师、投资者来公司参观、调研。

报告期内，公司也积极关注二级市场，切实做好市场的稳定工作。公司也将进一步加强投资者关系管理，创新地开展投资者关系管理工作，以更多更广的渠道让投资者参与到公司

的经营管理，与投资者进行更直接、有效的沟通和交流，切实提升公司投资者关系管理水平和能力。

### （三）公司相关信息披露索引

公司信息披露的报纸为《上海证券报》、《证券时报》，网站为巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

刊登日期	公告编号	刊登内容	报纸版面	
			上海证券报	深圳时报
2010-1-27	2010-001	关于更换保荐代表人的公告	D4	B11
2010-2-10	2010-002	2009 年度业绩快报	D20	B40
2010-3-27	2010-003	2009 年度募集资金存放与使用情况报告	B33	137
	2010-004	日常关联交易公告		
	2010-005	2009 年年度报告摘要		
	2010-006	关于公司对募集资金投资项目进行部分变更的公告	B34	138
	2010-007	关于召开 2009 年度股东大会的通知		
	2010-008	第二届董事会第八次会议决议公告		
	2010-009	关于举办 2009 年年度报告网上说明会的通知		
	2010-010	第二届监事会第七次会议决议公告		
2010-4-16	2010-011	2010 年第一季度业绩预告	D40	B72
2010-4-26	2010-012	2009 年度股东大会决议公告	D36	29
	2010-013	2010 年第一季度报告正文		
	2010-014	第二届董事会第九次会议决议公告		
	2010-015	第二届监事会第八次会议决议公告		
2010-5-22	2010-016	关于对公司产品提价的公告	24	B9
2010-6-1	2010-017	2009 年度权益分配实施公告	B16	D8
2010-6-9	2010-018	关于变更公司保荐机构的公告	D8	B14
	2010-019	关于变更公司保荐机构后签署募集资金三方监管协议的公告		
2010-6-23	2010-020	关于公司限售股份上市流通提示性公告	D8	B16
2010-6-22	2010-021	关于变更投资者专线传真的公告	D9	B25

### （四）董事会对股东大会决议的执行情况

1、2010 年 4 月 23 日召开 2009 年度股东大会，审议通过了《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2010 年度财务预算报告》、《2009 年度利润分配的议案》、《2009 年度募集资金投资存放与使用情况的报告》、《2009 年度报告及摘要》、《聘用 2010 年度审计机构的议案》、《日常关联交易的议案》、《修改公司<章程>的议案》、《关于公司拟授权公司总经理与银行签署融资额度及日常业务的议案》、《关于聘任柯永昌先生为公司副总经理的议案》、

《关于公司制定<董事、监事和高级管理人员行为准则>的议案》、《关于公司拟对募集资金投资项目进行部分变更的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等议案，决议自通过之日起开始实施。

2、公司于 2010 年 6 月 9 日完成 2009 年度利润分配方案。以公司总股本 158,025,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 1.5 股，同时派 2.5 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 2.25 元）；对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

#### （五）公司董事履行职责的情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事均严格按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关法律法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、忠实、尽责、独立的履行董事职责，积极参与公司董事会、股东大会，审慎决策，努力维护公司整体利益及全体股东的合法权益。独立董事对公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金等事项发表独立意见，为公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用。

董事出席董事会会议情况如下：

报告期内召开董事会的次数		2 次			
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
廖哲男	董事长	2	0	0	否
陈嘉兴	副董事长	2	0	0	否
余昱暄	董事总经理	2	0	0	否
曾文章	董事	1	1	0	否
林世明	董事	2	0	0	否
许光纯	董事	2	0	0	否
刘震涛	独立董事	2	0	0	否
杨建文	独立董事	2	2	0	否
韩凤菊	独立董事	2	0	0	否

注：公司于 2010 年 3 月 25 日召开的第二届董事会第八次会议，曾文章董事因工作原因出差，委托林世明董事代为出席。

#### 八、2010 年 1-9 月份经营业绩预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	70.00%	~~	100.00%
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 70%~100%。			

2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	52,532,243.53
业绩变动的原因说明	受国内宏观经济回暖，行业需求上升，以及新产品陆续投放市场和募集资金投资项目产生的效益，使得公司获利有所提升。预计公司 2010 年 1-9 月的经营业绩会比去年同期有所增长。	

## 第六章 重要事项

### 一、收购、出售资产及资产重组

#### 1、收购资产

报告期内，公司未发生收购资产事项。

#### 2、出售资产

报告期内，公司未出售重大资产事项。

#### 3、资产重组

报告期内，公司未发生资产重组事项。

### 二、担保事项

报告期内，公司没有发生为关联企业或其他企业提供任何形式的担保事项。

### 三、非经营性关联债权债务往来

报告期内，公司未发生非经营性关联债权债务往来。

### 四、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼仲裁事项

### 五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司未发生其他重大事项。

### 六、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的规定、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易

所股票上市规则》及公司《章程》的有关规定，我们本着对公司、全体股东负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其他关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和询问后，发表独立意见如下：

上海汉钟精机股份有限公司能够认真贯彻执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定，与关联方没有发生非正常资金往来，不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形；也没有为控股股东及其关联方提供担保的情况，报告期内，公司无任何形式的对外担保事项，也没有以前年度发生但延续到报告期的对外担保事项；不存在损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

上海汉钟精机股份有限公司独立董事：刘振涛、杨建文、韩凤菊

## 七、公司股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	1、本公司股东控股股东巴拿马海耳梅斯公司(HERMES EQUITIES CORP.)、实际控制人汉钟精机股份有限公司、实际控制人廖哲男及股东维尔京群岛 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 均承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。 2、本公司股东上海富田空调冷冻设备有限公司、山东富尔达空调设备有限公司、广州恒星冷冻机械制造有限公司承诺：自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。对于其持有的以发行前未分配利润转增股本所新增股份，自持有新增股份之日起（以完成工商变更登记为基准日）的三十六个月内，不转让其持有的该部分股份。	严格履行中
发行时所作承诺	公司与实际控制人汉钟精机股份有限公司（台湾汉钟）在公司上市前签署的《避免同行业竞争协议》。	严格履行中

## 八、重大合同及履行情况

### （一）信用贷款合同

#### 1、华一银行

本公司于 2010 年 2 月和华一银行签署额度为人民币 80,000,000.00 元或美元 12,121,000.00 元的融资额度合同，有效期从 2010 年 2 月 22 日起至 2011 年 2 月 28 日止。截止 2010 年 6 月 30 日，贷款余额为美金 6,910,000 元。

#### 2、恒生银行

本公司于 2010 年 1 月和恒生银行签署额度为人民币 65,000,000 元的融资额度合同，和美金 1,730,000 元远期外汇交易合同，有效期从 2010 年 1 月 29 日起至 2011 年 1 月 28 日止。截止 2010 年 6 月 30 日，贷款余额为美金 6,000,000 元。

## (二) 购销合同

序号	签约日期	签约对象	合同金额	合约内容	履行状况
1	2009-6-22	联成涂装业(苏州)有限公司	192.59 万(人民币)	购买液体涂装线设备	履行中
2	2009-7-22	合肥通用机械研究院	185 万(人民币)	购买 LA 制冷压缩机试验装置	履行中
3	2009-8-6	上海格耐电气设备有限公司	230 万(人民币)	购买配电柜	履行中
4	2009-8-6	上海劲惠电器设备安装有限公司	178 万(人民币)	厂房电气安装工程	履行中
5	2010-1-29	翰晶科技有限公司	15.2 万(欧元)	购买三次元量床一套	履行中
6	2010-3-23	KAPP GMBH	244.88 万(欧元)	购买转子研磨机 2 台	履行中
7	2010-2-8	合肥通用机械研究院	378 万(人民币)	购买空气螺杆压缩机组性能试验装置	履行中
8	2010-3-24	NIIGATA MACHINE TECHNO CO;LTD	7,391.9 万(日元)	购买 HN63D 加工机 1 台 购买 HN80D 加工机 1 台	履行中
9	2010-3-24	NIIGATA MACHINE TECHNO CO;LTD	6,523.4 万(日元)	购买 HN63D 加工机 2 台	履行中
10	2010-3-24	NIIGATA MACHINE TECHNO CO;LTD	6,615 万(日元)	购买 NSM-2 加工机 1 台	履行中
11	2010-3-24	NIIGATA MACHINE TECHNO CO;LTD	6,615 万(日元)	购买 NSM-2 加工机 1 台	履行中
12	2010-5-22	上海涿锦建筑工程有限公司	458.8 万(人民币)	扩建服务厂房	履行中

## 九、日常经营关联交易事项

(一) 本公司与汉钟精机股份有限公司(台湾汉钟)及上海富田空调冷冻设备有限公司的关联交易(单位:人民币万元)

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
汉钟精机股份有限公司(台湾汉钟)	651.31	2.29%	748.73	3.43%
上海富田空调冷冻设备有限公司	1,104.75	3.88%	0.00	0.00%
合计	1,756.06	6.17%	748.73	3.43%

(二) 上海柯茂机械有限公司与上海富田空调冷冻设备有限公司的关联交易(单位:人民币万元)

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
上海富田空调冷冻设备有限公司	599.76	2.11%	763.36	3.50%
合计	599.76	2.11%	763.36	3.50%

备注:上海柯茂机械有限公司为本公司控股子公司,上海富田空调冷冻设备有限公司为

本公司发起人股东，其法人为本公司董事，符合《股票上市规则》10.1.3 条规定的关联交易情形。

#### 十、持有至到期投资（单位：人民币万元）

项 目	期末账面余额	年初账面余额
结构性理财产品投资-成本	9,700.00	4,900.00
结构性理财产品投资-利息	43.20	27.49
合 计	9,743.20	4,927.49

#### 十一、公司董事会及董事受中国证监会稽查、处罚情况

报告期内，公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责的情形。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

#### 十二、其他重大事项

（一）报告期内，公司未发生持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况

（二）报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

（三）报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事宜。

（四）报告期内，公司无披露股权激励计划。

## 第七章 财务报告

### 一、资产负债表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	245,613,846.90	194,113,452.44	314,567,190.85	280,534,294.64

结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	55,888,953.27	55,888,953.27	58,703,866.30	58,703,866.30
应收账款	86,252,985.87	79,824,054.87	60,141,002.84	60,141,002.84
预付款项	36,546,969.57	15,690,435.08	11,202,236.59	6,954,836.59
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	783,274.17	783,274.17	996,365.37	996,365.37
应收股利				
其他应收款	1,528,065.60	2,918,105.10	765,618.52	738,469.12
买入返售金融资产				
存货	122,715,665.31	121,008,181.74	81,297,014.71	81,254,167.96
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	549,329,760.69	470,226,456.67	527,673,295.18	489,323,002.82
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	97,431,987.76	97,431,987.76	49,274,900.00	49,274,900.00
长期应收款				
长期股权投资		87,000,000.00		32,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	142,039,360.36	141,247,954.09	124,634,883.98	124,518,570.08
在建工程	3,733,145.63	671,935.36	8,176,880.22	7,595,965.67
工程物资				
固定资产清理	625,608.56	625,608.56		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	28,432,497.32	12,494,105.32	12,779,455.59	12,779,455.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,274,604.73	2,139,604.73	2,517,844.07	2,352,844.07
递延所得税资产	2,826,271.65	2,826,271.65	2,362,045.32	2,362,045.32
其他非流动资产				
非流动资产合计	277,363,476.01	344,437,467.47	199,746,009.18	230,883,780.73
资产总计	826,693,236.70	814,663,924.14	727,419,304.36	720,206,783.55
流动负债：				

短期借款	87,670,519.00	87,670,519.00	61,453,800.00	61,453,800.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	11,701,000.00	11,701,000.00		
应付账款	119,690,739.35	112,398,157.41	71,380,805.20	71,256,104.50
预收款项	5,979,146.39	5,979,146.39	5,710,156.85	5,710,156.85
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,695,017.66	4,398,777.36	6,313,365.16	6,232,708.16
应交税费	7,021,315.02	7,547,450.27	6,000,198.59	6,170,763.50
应付利息	631,063.19	631,063.19	235,065.08	235,065.08
应付股利				
其他应付款	481,287.50	469,175.64	371,444.85	367,739.85
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	237,870,088.11	230,795,289.26	151,464,835.73	151,426,337.94
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	182,289.29	182,289.29	190,689.81	190,689.81
其他非流动负债				
非流动负债合计	182,289.29	182,289.29	190,689.81	190,689.81
负债合计	238,052,377.40	230,977,578.55	151,655,525.54	151,617,027.75
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	181,728,750.00	181,728,750.00	158,025,000.00	158,025,000.00
资本公积	260,515,862.96	260,515,862.96	284,219,612.96	284,219,612.96
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	26,418,511.56	26,418,511.56	26,418,511.56	26,418,511.56
一般风险准备				

未分配利润	112,846,612.26	115,023,221.07	99,393,027.28	99,926,631.28
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	581,509,736.78	583,686,345.59	568,056,151.80	568,589,755.80
少数股东权益	7,131,122.52		7,707,627.02	
所有者权益合计	588,640,859.30	583,686,345.59	575,763,778.82	568,589,755.80
负债和所有者权益总计	826,693,236.70	814,663,924.14	727,419,304.36	720,206,783.55

法定代表人：廖哲男

主管会计工作的负责人：邱玉英

会计机构负责人：王小波

## 二、利润表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	284,909,134.88	278,413,638.35	165,803,477.87	165,803,477.87
其中：营业收入	284,909,134.88	278,413,638.35	165,803,477.87	165,803,477.87
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	226,193,916.71	217,477,210.87	144,565,570.08	144,565,570.08
其中：营业成本	190,909,278.71	184,249,950.49	122,735,115.81	122,735,115.81
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	102,856.26	102,856.26	69,611.60	69,611.60
销售费用	15,076,737.12	14,555,808.29	9,308,607.99	9,308,607.99
管理费用	20,075,493.12	18,313,818.46	15,133,182.05	15,133,182.05
财务费用	-1,015,625.86	-790,399.99	-2,837,300.49	-2,837,300.49
资产减值损失	1,045,177.36	1,045,177.36	156,353.12	156,353.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,373,512.83	1,373,512.83	134,104.24	134,104.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,088,731.00	62,309,940.31	21,372,012.03	21,372,012.03
加：营业外收入	888,105.16	886,405.16	1,622,655.01	1,622,655.01
减：营业外支出	103,368.27	103,368.27	38.00	38.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,873,467.89	63,092,977.20	22,994,629.04	22,994,629.04
减：所得税费用	8,490,137.41	8,490,137.41	3,449,194.35	3,449,194.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,383,330.48	54,602,839.79	19,545,434.69	19,545,434.69
归属于母公司所有者的净利润	52,959,834.98	54,602,839.79	19,545,434.69	19,545,434.69
少数股东损益	-576,504.50			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2914	0.3005	0.1076	0.1076
（二）稀释每股收益	0.2914	0.3005	0.1076	0.1076
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	52,383,330.48	54,602,839.79	19,545,434.69	19,545,434.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,959,834.98	54,602,839.79	19,545,434.69	19,545,434.69
归属于少数股东的综合收益总额	-576,504.50			

法定代表人：廖哲男      主管会计工作的负责人：邱玉英      会计机构负责人：王小波

### 三、现金流量表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司      2010 年 1-6 月      单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	249,693,274.65	248,621,834.65	150,980,375.81	150,980,375.81
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				

收到的税费返还	2,220.50	2,220.50	254,156.91	254,156.91
收到其他与经营活动有关的现金	6,685,688.62	6,087,241.01	7,516,037.93	7,516,037.93
经营活动现金流入小计	256,381,183.77	254,711,296.16	158,750,570.65	158,750,570.65
购买商品、接受劳务支付的现金	156,887,569.01	153,752,370.81	112,335,461.89	112,335,461.89
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	18,362,271.91	17,652,395.84	12,848,979.69	12,848,979.69
支付的各项税费	18,196,103.95	18,145,122.47	9,807,012.41	9,807,012.41
支付其他与经营活动有关的现金	7,366,732.34	5,101,042.93	872,360.31	872,360.31
经营活动现金流出小计	200,812,677.22	194,650,932.06	135,863,814.30	135,863,814.30
经营活动产生的现金流量净额	55,568,506.55	60,060,364.10	22,886,756.35	22,886,756.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	201,900,000.00	201,900,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,216,425.07	1,216,425.07	169,090.00	169,090.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			64,413.50	64,413.50
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	203,116,425.07	203,116,425.07	40,233,503.50	40,233,503.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,716,280.61	29,675,636.41	37,834,407.63	37,834,407.63
投资支付的现金	249,900,000.00	304,900,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	314,616,280.61	334,575,636.41	65,834,407.63	65,834,407.63
投资活动产生的现金流量净额	-111,499,855.54	-131,459,211.34	-25,600,904.13	-25,600,904.13
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	36,253,296.00	36,253,296.00	40,492,700.00	40,492,700.00
发行债券收到的现金				

收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	36,253,296.00	36,253,296.00	40,492,700.00	40,492,700.00
偿还债务支付的现金	9,556,820.00	9,556,820.00	25,200,000.00	25,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,655,198.92	39,655,198.92	38,323,059.30	38,323,059.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	49,212,018.92	51,212,018.92	63,523,059.30	63,523,059.30
筹资活动产生的现金流量净额	-12,958,722.92	-14,958,722.92	-23,030,359.30	-23,030,359.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-63,272.04	-63,272.04	-252,952.61	-252,952.61
五、现金及现金等价物净增加额	-68,953,343.95	-86,420,842.20	-25,997,459.69	-25,997,459.69
加：期初现金及现金等价物余额	314,567,190.85	280,534,294.64	314,242,634.72	314,242,634.72
六、期末现金及现金等价物余额	245,613,846.90	194,113,452.44	288,245,175.03	288,245,175.03

法定代表人：廖哲男

主管会计工作的负责人：邱玉英

会计机构负责人：王小波

#### 四、所有者权益变动表

##### (一) 合并所有者权益变动表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

2010 年度 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额								上年金额										
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	158,025,000.00	284,219,612.96			26,418,511.56		99,393,027.28	7,707,627.02	575,763,778.82	150,500,000.00	291,744,612.96			18,888,332.93		69,780,023.63			530,912,969.52
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额	158,025,000.00	284,219,612.96			26,418,511.56		99,393,027.28	7,707,627.02	575,763,778.82	150,500,000.00	291,744,612.96			18,888,332.93		69,780,023.63			530,912,969.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,703,750.00	-23,703,750.00					13,453,584.98	-576,504.50	12,877,080.48	7,525,000.00	-7,525,000.00			7,530,178.63		29,613,003.65	7,707,627.02		44,850,809.30
(一) 净利润							52,959,834.98	-576,504.50	52,383,330.48							74,768,182.28	-292,372.98		74,475,809.30
(二) 其他综合收益																			
上述(一)和(二)小计							52,959,834.98	-576,504.50	52,383,330.48							74,768,182.28	-292,372.98		74,475,809.30
(三) 所有者投入和减少资本																		8,000,000.00	8,000,000.00
1. 所有者投入资本																		8,000,000.00	8,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配							-39,506,250.00		-39,506,250.00					7,530,178.63		-45,155,178.63			-37,625,000.00

1. 提取盈余公积										7,530,178.63	-7,530,178.63			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配					-39,506,250.00		-39,506,250.00				-37,625,000.00		-37,625,000.00	
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转	23,703,750.00	-23,703,750.00						7,525,000.00	-7,525,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,703,750.00	-23,703,750.00						7,525,000.00	-7,525,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本期末余额	181,728,750.00	260,515,862.96		26,418,511.56	112,846,612.26	7,131,122.52	588,640,859.30	158,025,000.00	284,219,612.96		26,418,511.56	99,393,027.28	7,707,627.02	575,763,778.82

法定代表人：廖哲男

主管会计工作的负责人：邱玉英

会计机构负责人：王小波

**（二）母公司所有者权益变动表**

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

2010 年度 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	158,025,000.00	284,219,612.96			26,418,511.56		99,926,631.28	568,589,755.80	150,500,000.00	291,744,612.96			18,888,332.93		69,780,023.63	530,912,969.52
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																

二、本年年初余额	158,025,000.00	284,219,612.96			26,418,511.56		99,926,631.28	568,589,755.80	150,500,000.00	291,744,612.96			18,888,332.93	0	69,780,023.63	530,912,969.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,703,750.00	-23,703,750.00					15,096,589.79	15,096,589.79	7,525,000.00	-7,525,000.00			7,530,178.63	0	30,146,607.65	37,676,786.28
(一) 净利润							54,602,839.79	54,602,839.79							75,301,786.28	75,301,786.28
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							54,602,839.79	54,602,839.79							75,301,786.28	75,301,786.28
(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							-39,506,250.00	-39,506,250.00					7,530,178.63		-45,155,178.63	-37,625,000.00
1. 提取盈余公积													7,530,178.63		-7,530,178.63	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-39,506,250.00	-39,506,250.00							-37,625,000.00	-37,625,000.00
4. 其他																
(五)所有者权益内部结转	23,703,750.00	-23,703,750.00							7,525,000.00	-7,525,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,703,750.00	-23,703,750.00							7,525,000.00	-7,525,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期末余额	181,728,750.00	260,515,862.96			26,418,511.56		115,023,221.07	583,686,345.59	158,025,000.00	284,219,612.96			26,418,511.56		99,926,631.28	568,589,755.80

法定代表人：廖哲男

主管会计工作的负责人：邱玉英

会计机构负责人：王小波

**上海汉钟精机股份有限公司**  
**2010 年半年度财务报表附注**

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

金额单位：人民币元

---

**一、公司的基本情况**

**(一) 历史沿革**

上海汉钟精机股份有限公司(以下简称“本公司”，原名上海汉钟机械有限公司，以下简称“有限公司”)系经上海市人民政府于 1997 年 11 月 26 日以外经贸沪金独资字【1997】0883 号文批准，由巴拿马海尔梅斯公司(HERMES EQUITIES CORP.)在 1998 年 1 月 7 日设立的独资设立的外商投资企业。注册资本 100 万美元。

经有限公司历年历次增资和股权转让，有限公司由独资企业变更为中外合资企业，于 2005 年 5 月 30 日换领了上海市工商行政管理局颁发的编号为企合沪总字第 024506 号的企业法人营业执照。

**(二) 改制情况**

根据 2005 年 6 月 15 日本公司董事会决议，并经中华人民共和国商务部商资批（2005）1557 号文批准，有限公司于 2005 年 10 月 29 日整体变更设立为股份有限公司，注册资金为人民币 8000 万元，后经公司股东大会决议，以及中华人民共和国商务部和上海市外国投资工作委员会沪外资委协[2007]2076 号文的批复，进行了分红和送股后股本增加到 112,500,000.00 元。

**(三) 首次公开发行情况及增资情况**

根据本公司 2006 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]198 号文核准，本公司公开发行 3,800.00 万股股票。

2007 年 10 月 25 日，本公司换领了编号为 310000400520819 号的企业法人营业执照，注册资金 15050 万元，其中：巴拿马海尔梅斯公司(HERMES EQUITIES CORP.)出资人民币 55,406,250.00 元，占 36.815%；CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 出资人民币 55,406,250.00 元，占 36.815%；上海富田空调冷冻设备有限公司、山东富尔达空调设备有限公司和广州恒星冷冻机械制造有限公司各出资人民币 562,500.00 元，各占 0.373%，社会公众股出资 38,000,000.00 元，占 25.25%。

根据本公司 2009 年 4 月 23 日股东大会会议决议，并经上海市商务委员会以沪商外资批(2009)2067 号文批复，本公司以资本公积转增 7,525,000 股。

根据本公司 2010 年 4 月 23 日股东大会会议决议，并经上海市商务委员会以沪商外资批

(2010)1862 号文批复,以 2009 年 12 月 31 日的总股本 15,802.50 万股为基数,向全体股东以资本公积每 10 股股份转增 1.50 股,合计转增股份数为 23,703,750 股,转增后本公司总股份数为 181,728,750.00 股。

#### (四) 行业性质及主要产品

本公司属制造行业,主要产品是制冷产品、空压产品以及真空产品等。

#### (五) 经营范围

经营范围:农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备,各类真空泵(不含螺杆式)及气体压缩机;以上产品及其零部件的研制开发、生产及售后服务,销售及租赁公司自产产品,从事与公司生产同类产品及零部件的维修服务、批发、佣金代理、进出口及相关配套业务,从事与公司生产同类产品及零部件的管理和服务相关业务。(不涉及国营贸易管理商品的,涉及配额、许可证管理、专项规定、质检、安检管理需求的,需要按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务)。(涉及许可经营的凭许可证经营)

#### (六) 注册地及法定代表人

住所上海市金山区枫泾工业开发区,法定代表人廖哲男。

本公司母公司为巴拿马海尔梅斯公司(HERMES EQUITIES CORP.),实际控制人为廖哲男。

#### (七) 基本组织架构

本年度本公司拥有的分公司概况如下:

名称	成立时间	营业场所	注册号	经营范围	负责人
上海汉钟精机股份有限公司南京分公司	2008年7月4日	南京市江宁区双龙大道1706号	320100500027762	农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备,各类真空泵(不含螺杆式)及气体压缩机,以上产品及其零部件的研制开发、生产及售后服务,销售公司自产产品,从事与公司生产同类产品及零部件的维修服务、批发、佣金代理、进出口及相关配套业务(涉及许可经营的凭许可证经营)。	余昱暄
上海汉钟精机股份有限公司广州分公司	2008年6月4日	广州市番禺区新造镇新广路石岗岭厂房1号	企股粤穗分字第007818号	农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备,各类真空泵(不含螺杆式)及气体压缩机,以上产品及其零部件的研制开发、生产及售后服务,销售公司自产产品,	余昱暄

名称	成立时间	营业场所	注册号	经营范围	负责人
				从事与公司生产同类产品及零部件的维修服务、批发、佣金代理、进出口及相关配套业务（法律、法规禁止经营的不得经营，涉及许可经营的凭许可证经营）。	
上海汉钟精机股份有限公司济南分公司	2008年9月23日	济南市天桥区黄岗路1996号	370100500007746	农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备，各类真空泵（不含螺杆式）及气体压缩机，以上产品及其零部件的研制开发、生产及售后服务，销售公司自产产品，从事与公司生产同类产品及零部件的维修服务、批发、佣金代理（不含店铺经营）、进出口及相关配套业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。	余昱暄

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行

股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的,对合并资产负债表的期初数进行调整,同时对比较报表的相关项目进行调整。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

本公司对发生的外币业务,采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交

易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## 2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1、金融资产的分类

本公司的金融资产分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融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负债；其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债、相关的交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值。

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后安装下列两项金额之中的较高者进行后续计量；按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益；

可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益-资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

具体地：

(1) 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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产

负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### (3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### (5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### 3、金融资产、金融负债的公允价值的确定：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

### 4、金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试，对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试，主要金融资产计提准备的具体方法分别如下：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

#### （十） 应收款项

本公司应收款项（包括应收帐款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入帐金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

#### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单笔金额 100 万元以上的应收账款，单笔金额 50 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来

现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；如单项金额重大的应收款项单独测试无减值迹象的，就汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

## 2、对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将除上述金额以下的应收账款，超过一年以上账龄的部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，按账龄风险特征划分组合并按余额计提坏账准备。

## 3、各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收账款按款项性质分类后，以预期账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

产品类别	销售模式	信用期内	逾期			
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
制冷产品	直销模式	0%	5%	50%	80%	100%
	经销模式	0%	30%	50%	80%	100%
空压产品及真空产品	直销模式	0%	15%	50%	80%	100%
	经销模式	0%	30%	50%	80%	100%

其他应收款主要为业务人员备用金、押金，以及其他往来，本公司根据其风险特征确定计提比例如下：

其他应收款	余额	账龄		
		1 年以内	1-2 年	2 年以上
员工备用金、押金	不计提			
其他往来		5%	50%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十一）存货

1、存货的分类：本公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

2、发出存货的计价方法：各类存货取得时按实际成本计价，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出按加权平均法计价。

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。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

4、存货的盘存制度：公司的存货盘存制度采用永续盘存法。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时一次性摊销。

## （十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

### 1、初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，

以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、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	10—40 年	10%	2.25%—9%
机器设备	5 年—20 年	10%	4.5%—18%
电子设备	5 年—10 年	10%	9%—18%
运输工具	5 年—10 年	10%	9%—18%
其他设备	5 年—10 年	10%	9%—18%

##### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(十六) 借款费用**

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

#### **(十七) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使

用权和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	依法律规定	直线法	
软件	10 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### **（十八）长期待摊费用**

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限或合同期的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分 5 年平均摊销。如果表明以后会计期间没有经济利益流入的，就将全部摊余价值计入当期损益。

#### **（十九）股份支付及权益工具**

##### **1、股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

##### **3、确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

##### **4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总

额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### （二十一）收入

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

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务：本公司为用户提供的修理、修配服务，在完成劳务时确认收入。

3、让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、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，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项

投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### **（二十四）经营租赁、融资租赁**

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

##### **1、本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### **2、本公司作为承租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### **（二十五）主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正**

2010 年 1-6 月期间无主要会计政策、会计估计变更，无重大前期会计差错更正事项。

### **三、税项**

#### **（一）主要税种及税率**

##### **1、流转税及附加税费**

本公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 17%。本公司出口

退税实行“免、抵、退”办法核算。

## 2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
浙江汉声精密机械有限公司	25%	
上海柯茂机械有限公司	25%	

## 3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### (二) 税收优惠及批文

本公司于 2008 年 12 月 25 日取得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，根据企业所得税法第二十八条规定，自 2008 年起至 2010 止减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
浙江汉声精密机械有限公司	全资	平湖市新埭镇工业园区	制造业	7500 万	陈嘉兴	备注 1
上海柯茂机械有限公司	控股	上海市金山区枫泾镇亭枫公司 8289 号 7 栋	制造业	2000 万	余昱暄	备注 2
子公司名称(全称)	持股比例		表决权比例	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	是否合并
	直接	间接				
浙江汉声精密机械有限公司	100%		100%	7500 万		是
上海柯茂机械有限公司	60%		60%	1200 万		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
浙江汉声精密机械有限公司	有限公司	69703794-5				
上海柯茂机械有限公司	有限公司	69019974-9	7,131,122.52			

备注 1： 研发、生产、加工、组装、维修；精密铸件、压缩机零件、汽车配件、精密主件、五金机械；销售自产产品；经营进出口业务（不含进口商品分销业务）。（上述经营范围

不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

备注 2: 离心式压缩机、离心式冷水机组、热泵机组、冷冻机、风机、离心泵、气体压缩机及以上产品零部件的研发、生产及售后服务, 销售公司自产产品, 以上同类商品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)及相关配套服务(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理)(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营)。

## 五、合并财务报表项目注释(除另有注明外, 货币单位均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	94,061.71		94,061.71	68,236.22		68,236.22
美元	3,000.00	6.7909	20,372.70	4,000.00	6.8282	27,312.80
欧元	974.05	8.2710	8,056.37	974.05	9.7971	9,542.87
日元	44,000.00	0.0767	3,374.80	44,000.00	0.0738	3,247.20
现金小计			125,865.58			108,339.09
二、银行存款						
人民币	239,624,810.45		239,624,810.45	293,867,404.61		293,867,404.61
美元	676,539.26	6.7909	4,594,310.47	2,996,562.51	6.8282	20,461,128.13
欧元	153,410.76	8.2710	1,268,860.40	13,301.78	9.7971	130,318.87
日元				2.00	0.0738	0.15
银行存款小计			245,487,981.32			314,458,851.76
合 计			245,613,846.90			314,567,190.85

截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,888,953.27	58,703,866.30
商业承兑汇票		
合 计	55,888,953.27	58,703,866.30

年末应收票据余额较年初下降 4.80%, 主要系年末以银行承兑汇票托收及背书转让结算增加所致。

### (三) 应收账款

## (1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	71,683,815.52	81.28%	1,206,346.45	62.18%	70,477,469.07
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	456,059.25	0.52%	109,114.64	5.62%	346,944.61
其他不重大应收账款	16,053,142.30	18.20%	624,570.11	32.19%	15,428,572.19
合计	88,193,017.07	100.00%	1,940,031.20	100.00%	86,252,985.87

2010年6月30日，本公司对单项金额重大的应收账款（单笔金额100万元以上）单独进行减值测试，未有减值的情形，故汇同类似风险特征组合，按照公司的坏账政策计提了相应的坏账准备。

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	47,392,310.40	77.01%	672,718.36	48.02%	46,719,592.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	38,217.00	0.06%	19,810.20	1.41%	18,406.80
其他不重大应收账款	14,111,579.78	22.93%	708,575.78	50.57%	13,403,004.00
合计	61,542,107.18	100.00%	1,401,104.34	100.00%	60,141,002.84

其中：外币列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	674,116.58	6.7909	4,577,858.32	414,079.83	6.8282	2,827,419.90
欧元	25,665.00	8.2361	211,380.58	52,620.00	9.7971	515,523.40
合计			4,789,238.90			3,342,943.30

## (2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	87,586,944.07	99.31%	1,636,293.00	85,950,651.07
1—2年（含）	603,734.00	0.68%	301,867.00	301,867.00
2—3年（含）	2,339.00	0.00%	1,871.20	467.80
3年以上				
合计	88,193,017.07	100.00%	1,940,031.20	86,252,985.87

账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	61,419,545.18	99.80%	1,368,427.89	60,051,117.29

1-2 年 (含)	120,223.00	0.20%	30,805.25	89,417.75
2-3 年 (含)	2,339.00	0.00%	1,871.20	467.80
3 年以上	-			-
合 计	61,542,107.18	100.00%	1,401,104.34	60,141,002.84

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款列示如下:

产品分类	销售模式	应收账款金额			
		1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
制冷产品	直销模式	-	-	-	-
	经销模式	-	-	-	-
空压产品及真空产品	直销模式	453,720.25	-	-	453,720.25
	经销模式		2,339.00	-	2,339.00
合计		453,720.25	2,339.00	-	456,059.25

产品分类	销售模式	坏账准备金额			
		1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
制冷产品	直销模式		-	-	-
	经销模式				
空压产品及真空产品	直销模式	107,243.44	-	-	107,243.44
	经销模式		1,871.20	-	1,871.20
合计		107,243.44	1,871.20		109,114.64

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
上海富田空调冷冻设备有限公司	关联方	12,792,835.93	1 年内	14.51%
广州恒星冷冻机械制造有限公司	非关联方	10,560,154.00	1 年内	11.97%
同方人工环境有限公司	非关联方	5,466,863.00	1 年内	6.20%
克莱门特捷联制冷设备(上海)有限公司	非关联方	4,449,699.90	1 年内	5.05%
Grandfull Investment Limited	关联方	4,438,441.14	1 年内	5.03%
合计		37,707,993.97		42.76%

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注六、(三) 所述。

#### (四) 预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,391,244.06	96.84%	9,559,295.99	85.33%
1 至 2 年	1,145,325.51	3.13%	1,642,940.60	14.67%
2 至 3 年	10,400.00	0.03%		
3 年以上				

合 计	36,546,969.57	100.00%	11,202,236.59	100.00%
-----	---------------	---------	---------------	---------

报告期末预付款项余额较年初增加 226.25%，主要系报告期末预付设备款、材料款比上年末增加及新增子公司（浙江汉声精密机械有限公司）厂房建设及生产线预付款所致。

其中：外币列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	11,344.00	6.7909	77,035.97	330,304.00	6.8282	2,255,381.77
欧元	734,640.00	8.271	6,076,207.44	120,000.00	9.7971	1,175,652.00
			6,153,243.41			3,431,033.77

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额的比例	预付时间	未结算原因
平湖市平南建筑工程有限公司	非关联方	14,392,000.00	39.38%	本年度	预付工程款
KAPP GMBH	非关联方	6,076,207.44	16.63%	本年度	未安装完毕
济南二机床集团有限公司	非关联方	2,456,400.00	6.72%	本年度	未安装完毕
合肥通用机械研究院	非关联方	2,759,000.00	7.55%	本年度	未安装完毕
浙江弘运机电有限公司	非关联方	1,708,877.70	4.68%	本年度	预付材料款
合 计		27,392,485.14	74.95%		

#### (五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息	783,274.17	996,365.37
合 计	783,274.17	996,365.37

#### (六) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	111,520.00	7.04%	55,760.00	50.00%	55,760.00
其他不重大其他应收款	1,472,305.60	92.96%	-	0.00%	1,472,305.60
合 计	1,583,825.60	100.00%	55,760.00	50.00%	1,528,065.60

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款					

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	779,637.52	100%	14,019.00	100.00%	765,618.52
合计	779,637.52	100%	14,019.00	100.00%	765,618.52

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,119,095.60	70.66%		1,119,095.60
1—2 年 (含)	431,730.00	27.26%	55,760.00	375,970.00
2—3 年 (含)	3,000.00	0.19%		3,000.00
3 年以上	30,000.00	1.89%		30,000.00
合计	1,583,825.60	100.00%	55,760.00	1,528,065.60

账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	594,591.52	76.26%	519.00	594,072.52
1—2 年 (含)	150,046.00	19.25%	2,500.00	147,546.00
2—3 年 (含)	35,000.00	4.49%	11,000.00	24,000.00
3 年以上	-			
合计	779,637.52	100%	14,019.00	765,618.52

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
平湖市财政局	散装水泥专项基金	非关联方	454,250.00	1 年内	28.68%
平湖市供电局	墙改专项基金	非关联方	139,300.00	1 年内	8.80%
卜波	员工借支	非关联方	171,000.00	1 年内	10.80%
邓壮	员工借支	非关联方	146,346.60	1 年内	9.24%
高伟宾	员工借支	非关联方	116,500.00	1 年内	7.36%
合计			1,027,396.60	--	64.87%

## (七) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
在途物资				-	-	-
原材料	34,704,386.19		34,704,386.19	19,698,645.91	-	19,698,645.91
周转材料	7,114,921.82		7,114,921.82	4,925,205.12	-	4,925,205.12
委托加工物资	11,429,479.54		11,429,479.54	4,234,823.99	-	4,234,823.99
劳务成本				76,581.20	-	76,581.20

项 目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
在产品	9,000,537.56		9,000,537.56	2,915,221.69	-	2,915,221.69
半成品	30,144,623.47		30,144,623.47	26,719,570.43	-	26,719,570.43
库存商品	31,346,147.54	1,075,841.58	30,270,305.96	22,932,655.62	611,332.08	22,321,323.54
发出商品	51,410.77		51,410.77	405,642.83	-	405,642.83
合 计	123,791,506.89	1,075,841.58	122,715,665.31	81,908,346.79	611,332.08	81,297,014.71

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	611,332.08	464,509.50			1,075,841.58
合 计	611,332.08	464,509.50			1,075,841.58

## (八) 持有至到期投资

项目	期末余额	年初余额
结构性理财产品投资-成本	97,000,000.00	49,000,000.00
结构性理财产品投资-利息	431,987.76	274,900.00
合 计	97,431,987.76	49,274,900.00
减：减值准备	-	-
净 额	97,431,987.76	49,274,900.00

## (九) 固定资产

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、固定资产原价合计	175,265,348.45	27,813,099.37	1,438,401.95	201,640,045.87
1、房屋建筑物	58,678,083.49	95,739.31	-	58,773,822.80
2、机器设备	101,062,367.46	19,949,577.71	1,428,801.95	119,583,143.22
3、运输工具	2,011,190.87	1,304,727.06	-	3,315,917.93
4、其他	13,513,706.63	6,463,055.29	9,600.00	19,967,161.92
二、累计折旧合计	50,630,464.47	9,736,546.16	766,325.12	59,600,685.51
1、房屋建筑物	5,869,790.96	1,361,047.38	-	7,230,838.34
2、机器设备	37,419,325.61	7,038,911.41	760,052.12	43,698,184.90
3、运输工具	632,500.11	211,154.99	-	843,655.10
4、其他	6,708,847.79	1,125,432.38	6,273.00	7,828,007.17
三、固定资产净值合计	124,634,883.98			142,039,360.36
1、房屋建筑物	52,808,292.53			51,542,984.46
2、机器设备	63,643,041.85			75,884,958.32
3、运输工具	1,378,690.76			2,472,262.83
4、其他	6,804,858.84			12,139,154.75

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、固定资产减值准备累计金额合计				-
1、房屋建筑物				-
2、机器设备				-
3、运输工具				-
4、其他				-
五、固定资产账面价值合计	124,634,883.98			142,039,360.36
1、房屋建筑物	52,808,292.53			51,542,984.46
2、机器设备	63,643,041.85			75,884,958.32
3、运输工具	1,378,690.76			2,472,262.83
4、其他	6,804,858.84			12,139,154.75

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 16,360,522.23 元；本公司无暂时闲置固定资产。

报告期在建工程完工转入固定资产的原价为 8,207,192.93 元；报告期提取的累计折旧为 9,736,546.16 元。

#### (十) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一、建筑工程	69,452.00	-	69,452.00	-	-	-
服务厂房	69,452.00	-	69,452.00	-	-	-
二、安装工程	3,663,693.63	-	3,663,693.63	8,176,880.22	-	8,176,880.22
自动仓库系统	-	-	-	3,001,879.48	-	3,001,879.48
新厂房配电工程	-	-	-	3,633,811.96	-	3,633,811.96
自动涂装烤漆线	-	-	-	931,214.40	-	931,214.40
柯茂生产线安装	846,128.21	-	846,128.21	575,188.03	-	575,188.03
废气处理机	213,675.24	-	213,675.24	-	-	-
中央空调改造系统	225,432.48	-	225,432.48	-	-	-
2号厂房房顶空气动力系统	31,579.02	-	31,579.02	-	-	-
低温冷冻测试系统	102,736.79	-	102,736.79	-	-	-
柯茂离心机测度系统	2,209,355.54	-	2,209,355.54	-	-	-
其他	34,786.35	-		34,786.35	-	34,786.35
合计	3,733,145.63	-	3,733,145.63	8,176,880.22	-	8,176,880.22

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化

一、建筑工程	4,703,000.00	-	-	-	69,452.00	-
服务厂房	4,703,000.00	自有资金	-	-	69,452.00	-
二、安装工程	9,185,781.00	-	8,176,880.22	-	3,694,006.34	-
自动仓库系统	11,000,000.00	募股资金	3,001,879.48	-	-	-
新厂房配电工程	4,080,000.00	募股资金	3,633,811.96	-	487,283.47	-
自动涂装烤漆线	2,000,868.00	募股资金	931,214.40	-	17,708.74	-
柯茂生产线安装	950,000.00	募股资金	575,188.03	-	270,940.18	-
废气处理机	-	募股资金	-	-	213,675.24	-
中央空调改造系统	980,000.00	募股资金	-	-	225,432.48	-
2号厂房房顶空气动力系统	-	募股资金	-	-	31,579.02	-
低温冷冻测试系统	2,255,781.00	募股资金	-	-	102,736.79	-
柯茂离心机测度系统	5,000,000.00	募股资金	-	-	2,209,355.54	-
其他	-	-	34,786.35	-	135,294.88	-
合计	8,176,880.22	-	8,176,880.22	-	3,763,458.34	-

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程 进度	工程投入占 预算比例
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息 资本化		
一、建筑工程			69,452.00			
服务厂房			69,452.00		1.48%	1.48%
二、安装工程	8,207,192.93	8,207,192.93	3,663,693.63			
自动仓库系统	3,001,879.48	3,001,879.48	-			
新厂房配电工程	4,121,095.43	4,121,095.43	-			
自动涂装烤漆线	948,923.14	948,923.14	-			
柯茂生产线安装			846,128.21		89.07%	89.07%
废气处理机			213,675.24			
中央空调改造系统			225,432.48		23.00%	23.00%
2号厂房房顶空气动力系统			31,579.02			
低温冷冻测试系统			102,736.79		4.55%	4.55%
柯茂离心机测度系统			2,209,355.54		44.19%	44.19%
其他	135,294.88	135,294.88	34,786.35			
合计	8,207,192.93	8,207,192.93	3,733,145.63		-	

### (十一) 无形资产与开发支出

#### (1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、无形资产原价合计	14,657,616.89	16,035,897.43		30,693,514.32
1、土地使用权	9,135,931.87	15,965,000.00		25,100,931.87
2、软件	5,521,685.02	70,897.43		5,592,582.45
二、无形资产累计摊销额合计	1,878,161.30	382,855.70		2,261,017.00

1、土地使用权	1,184,592.36	117,967.30	1,302,559.66
2、软件	693,568.94	264,888.40	958,457.34
三、无形资产账面净值合计	12,779,455.59		28,432,497.32
1、土地使用权	7,951,339.51		23,798,372.21
2、软件	4,828,116.08		4,634,125.11
四、无形资产减值准备累计金额合计	-		-
五、无形资产账面价值合计	12,779,455.59		28,432,497.32
1、土地使用权	7,951,339.51		23,798,372.21
2、软件	4,828,116.08		4,634,125.11

本年摊销额为 382,855.70 元。

(2) 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
空压产品性能改善		288,512.12	288,512.12		
空压新产品开发		570,810.90	570,810.90		
真空新产品开发		815,754.84	815,754.84		
制冷产品性能改善		1,463,957.87	1,463,957.87		
制冷新产品开发		5,086,092.52	5,086,092.52		
合计		8,225,128.25	8,225,128.25		

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
高尔球球证	162,380.84		12,919.98		149,460.86
电力公司扩电工程	461,061.11		102,457.99		358,603.12
宿舍装修费	556,717.71		92,897.40		463,820.31
广场绿化	291,663.75		41,302.20		250,361.55
南京分公司装修	287,899.64		36,880.80		251,018.84
广州分公司装修	128,105.79		48,039.66		80,066.13
济南分公司装修	275,256.72		37,534.99		237,721.73
电子监控系统	37,036.96		9,259.31		27,777.65
机房改造	61,363.92		12,562.83		48,801.09
1 号楼办公区装修	91,357.63		10,150.85		81,206.78
柯茂办公室隔间工程	165,000.00		30,000.00		135,000.00
公司门前绿化		78,000.00	3,900.00		74,100.00
2#厂房光纤工程		120,000.00	3,333.33		116,666.67
合计	2,517,844.07	198,000.00	441,239.34	-	2,274,604.73

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	3,071,632.78	460,744.92	2,026,455.42	303,968.31
固定资产折旧	15,770,178.24	2,365,526.74	13,720,513.37	2,058,077.01
合计	18,841,811.02	2,826,271.65	15,746,968.79	2,362,045.32

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
定期存款计提利息	783,274.17	117,491.13	996,365.37	149,454.81
理财产品计提利息	431,987.76	64,798.16	274,900.00	41,235.00
合计	1,215,261.93	182,289.29	1,271,265.37	190,689.81

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	年初数
柯茂公司可抵扣亏损	543,048.43	182,733.12
汉声公司可抵扣亏损	218,323.15	23,761.14
合计	761,371.58	206,494.26

#### (十四) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,415,123.34	580,667.86			1,995,791.20
存货跌价准备	611,332.08	464,509.50			1,075,841.58
合计	2,026,455.42	1,045,177.36			3,071,632.78

#### (十五) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	年初余额	备注
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	87,670,519.00	61,453,800.00	
合计	87,670,519.00	61,453,800.00	

报告期末短期借款余额较年初增加 42.66%，主要系借入银行借款增加所致；

#### (十六) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	118,636,043.11	99.11%	71,044,009.36	99.53%
1—2 年（含）	736,101.40	0.62%	174,505.00	0.24%

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
2—3 年（含）	156,304.00	0.13%	162,290.84	0.23%
3 年以上	162,290.84	0.14%		0.00%
合 计	119,690,739.35	100.00%	71,380,805.20	100.00%

报告期末应付账款余额较年初增加 67.68%，主要系期末原材料采购增加以及本公司所建工程完工尚未付款所致；

(2) 年末关联方应付账款及占应付账款余额的比例详见本附注六、(三) 所述。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	4,154,445.11	6.7909	28,212,420.26	2,357,767.17	6.8282	16,099,305.79
欧元	87,245.25	8.2710	721,605.46	35,727.00	9.7971	350,020.99
合 计			28,934,025.72			16,449,326.78

#### (十七) 预收款项

(1) 预收账款按账龄列示如下：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,947,597.20	99.47%	5,680,196.65	99.48%
1—2 年（含）	28,739.00	0.48%	29,960.20	0.52%
2—3 年（含）	2,810.19	0.05%	-	
3 年以上	-	0.00%	-	
合 计	5,979,146.39	100.00%	5,710,156.85	100.00%

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

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

#### (十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,949,366.80	27,170,312.05	28,959,890.75	4,159,788.10
职工福利费	-	1,009,523.94	1,009,523.94	
社会保险费	-	1,714,457.99	1,709,437.31	5,020.68
其中：医疗保险费	-	491,188.25	490,463.25	725.00
基本养老保险费	-	1,062,166.22	1,058,355.42	3,810.80
失业保险费	-	98,841.37	98,556.17	285.20

工伤保险费	-	34,829.03	34,700.65	128.38
生育保险费		27,433.12	27,361.82	71.30
住房公积金	-	178,507.04	178,507.04	
工会经费和职工教育经费	363,998.36	512,145.52	345,935.00	530,208.88
合计	6,313,365.16	30,584,946.54	32,203,294.04	4,695,017.66

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	425,592.40	452,531.24
企业所得税	6,459,398.44	5,430,121.19
其他税种	136,324.18	117,546.16
合计	7,021,315.02	6,000,198.59

### (二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	631,063.19	235,065.08
合计	631,063.19	235,065.08

报告期末应付利息较年初增加 168.46%，主要系报告期内借款增加所产生的应付利息增加所致。

### (二十一) 其他应付款

(1) 按账龄列示如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	330,935.65	220,328.35
1-2 年	11,138.40	11,138.40
2-3 年		-
3 年以上	139,213.45	139,978.10
合计	481,287.50	371,444.85

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末余额	性质或内容	未偿还的原因
巴拿马海爾梅斯公司 (HERMES EQUITIES CORP.)	139,213.45	溢交资本金	
合计	139,213.45		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注六、(三) 所述。

### (二十二) 股本

(1) 本期股本变动情况如下：

股份类别	年初余额	本期增减	期末余额
------	------	------	------

	股数	比例	发行新股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	259,875.00	0.16%		-259,875.00	-259,875.00		
其中：境内非国有法人持股	259,875.00	0.16%		-259,875.00	-259,875.00		
境内自然人持股							
4. 境外持股	116,353,125.00	73.63%		17,452,968.00	17,452,968.00	133,806,093.00	73.63%
其中：境外法人持股	116,353,125.00	73.63%		17,452,968.00	17,452,968.00	133,806,093.00	73.63%
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	116,613,000.00	73.79%		17,193,093.00	17,193,093.00	133,806,093.00	73.63%
二、无限售条件股份							
1 人民币普通股	41,412,000.00	26.21%		6,510,657.00	6,510,657.00	47,922,657.00	26.37%
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	41,412,000.00	26.21%		6,510,657.00	6,510,657.00	47,922,657.00	26.37%
股份总数	158,025,000.00	100.00%		23,703,750.00	23,703,750.00	181,728,750.00	100.00%

经 2010 年 4 月 23 日本公司股东大会会议决议通过，以 2009 年 12 月 31 日的总股本 15,802.50 万股为基准,向全体股东以资本公积每 10 股转增 1.5 股,合计转增股数 23,703,750 股。截止 6 月 30 日尚未办妥工商变更手续。

### (二十三) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	278,585,400.00		23,703,750.00	254,881,650.00
其他资本公积	5,634,212.96			5,634,212.96
合计	284,219,612.96	-	23,703,750.00	260,515,862.96

本年资本公积减少情况如附注五、(二十二) 所述。

### (二十四) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	26,418,511.56			26,418,511.56
任意盈余公积				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	26,418,511.56			26,418,511.56

### (二十五) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末未分配利润	99,393,027.28	69,780,023.63
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	99,393,027.28	69,780,023.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	52,959,834.98	74,768,182.28
减：提取法定盈余公积		7,530,178.63
应付普通股股利	39,506,250.00	37,625,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	112,846,612.26	99,393,027.28

本公司股东大会会议于 2010 年 4 月 23 日决议通过了 2009 年度利润分配方案：以 2009 年 12 月 31 日总股本 15,802.50 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税）共计派发现金股利 39,506,250.00 元。

### (二十六) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	284,909,134.88	165,803,477.87
其中：主营业务收入	284,693,675.25	165,699,348.56
其他业务收入	215,459.63	104,129.31
营业成本	190,909,278.71	122,735,115.81
其中：主营业务成本	190,653,390.95	122,527,904.29
其他业务成本	255,887.76	207,211.52

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冷产品	163,014,076.08	96,809,501.64	105,918,415.56	71,956,819.26
空压产品	103,628,303.74	81,734,879.80	48,681,815.02	42,988,343.80
真空产品	3,161,265.81	2,920,853.68	380,940.17	104,824.67
零件及维修	18,051,295.43	12,109,009.51	11,099,117.98	7,582,741.23
合计	284,693,675.25	190,653,390.95	165,699,348.56	122,527,904.29

(3) 主营业务按地区类别分项目列示如下：

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	51,563,435.13	32,725,778.67	35,921,533.42	24,191,175.71
华东	154,753,065.87	104,641,408.34	82,448,661.76	62,457,798.13
华南	69,086,507.88	46,141,521.82	41,873,537.20	31,655,592.01

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	9,290,666.37	7,144,682.12	5,455,616.18	4,223,338.44
合计	284,693,675.25	190,653,390.95	165,699,348.56	122,527,904.29

(4) 公司前五名客户营业收入情况如下:

客户名称	2010 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例
前五名客户收入总额	77,158,961.77	27.09%

#### (二十七) 营业税金及附加

税种	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	计缴标准
河道管理费	102,829.20	68,842.46	实缴流转税的 1%
地方教育费附加	27.06	769.14	实缴流转税的 1%
合计	102,856.26	69,611.60	

#### (二十八) 财务费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	547,744.13	517,972.53
减: 利息收入	1,900,532.08	3,974,287.51
加: 汇兑损失	241,181.67	552,301.71
手续费及其他	95,980.42	66,712.78
合计	-1,015,625.86	-2,837,300.49

财务费用比上年同期增长 64.20% 的主要原因是报告期利息收入比上年同期减少所致。

#### (二十九) 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	580,667.86	190,502.48
存货跌价损失	464,509.50	-34,149.36
合计	1,045,177.36	156,353.12

#### (三十) 投资收益

投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	1,373,512.83	134,104.24
合计	1,373,512.83	134,104.24

#### (三十一) 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		8,326.91
政府补助	882,986.00	1,604,000.00
其他	5,119.16	10,328.10
合计	888,105.16	1,622,655.01

政府补助明细列示如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	备注
财政扶持奖励	799,000.00	1,344,000.00	枫泾镇人民政府枫府[2006]245 号文
上海市标准化专项资金		60,000.00	上海市金山区质量技术监督局文件金质技监(2009)12 号文
上海市重点新产品		200,000.00	上海市科学技术委员会
企业标准化体系试点专项资金	40,000.00		
其他	43,986.00		
合计	882,986.00	1,604,000.00	

### (三十二) 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	48,268.27	38.00
其中：固定资产处置损失	48,268.27	38.00
对外捐赠	55,100.00	
其他		
合计	103,368.27	38.00

### (三十三) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,962,764.26	3,527,525.87
递延所得税调整	-472,626.85	-78,331.52
合计	8,490,137.41	3,449,194.35

### (三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1、计算结果

报告期利润	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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 (I)	0.2914	0.2914	0.1076	0.1076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	0.2878	0.2878	0.1000	0.1000

## 2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	52,959,834.98	19,545,434.69
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	667,026.36	1,379,224.46
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	52,292,808.62	18,166,210.23
年初股份总数	4	158,025,000.00	150,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	23,703,750.00	31,228,750.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	181,728,750.00	181,728,750.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13	181,728,750.00	181,728,750.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div 12$	0.2914	0.1076
基本每股收益 (II)	$15=3\div 13$	0.2878	0.1000
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$120=[1+(16-18)\times (1-17)]\div (12+19)$	0.2914	0.1076
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)$	0.2878	0.1000

项目	序号	本年数	上年数
	×(1-17)]÷(13+19)		

### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

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

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

### (2) 稀释每股收益

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

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

## (三十五) 现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
其他应收款-备用金	63,998.70	8,430.00
营业外收入-补贴收入	885,676.50	1,604,000.00
财务费用-利息收入	2,109,122.44	3,673,447.89
收到社会公众股代扣税金	910,427.95	952,879.36
其他	2,716,463.03	1,277,280.68
合计	6,685,688.62	7,516,037.93

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
管理费用	3,343,009.60	488,581.67
销售费用	2,888,772.99	317,065.86
财务费用	95,721.13	66,712.78
营业外支出-赞助费、奖学金	55,100.00	-

社会公众股代扣税金	910,427.95	
其他	73,700.67	-
合计	7,366,732.34	872,360.31

**(三十六) 现金流量表补充资料**

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,959,834.98	19,600,791.44
加: 资产减值准备	1,045,177.36	156,353.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,736,546.16	7,253,188.39
无形资产摊销	382,855.70	273,316.79
长期待摊费用摊销	416,239.34	383,532.87
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)	48,268.27	8,288.91
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	547,744.13	517,972.53
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,373,512.83	-134,104.24
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-464,226.33	-976,456.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-8,400.52	39,878.08
存货的减少(增加以“—”号填列)	-41,883,160.10	-2,230,052.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-43,482,090.46	3,449,526.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	77,643,230.85	-5,455,478.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,568,506.55	22,886,756.35
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	245,613,846.90	288,245,175.03
减: 现金的年初余额	314,567,190.85	314,242,634.72
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	-68,953,343.95	-25,997,459.69

## (2) 现金和现金等价物

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、现金	245,613,846.90	288,245,175.03
其中：库存现金	125,865.58	110,469.29
可随时用于支付的银行存款	245,487,981.32	288,134,705.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	245,613,846.90	288,245,175.03
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的母公司及最终控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	与本公司关系	持股比例	表决权比例
巴拿马海尔梅斯公司 (HERMES EQUITIES CORP.)	巴拿马	动产或不动产、商品的采购、销售、交换、租赁、管理、贸易、持有及投资	\$5,000,000.00	控股股东	36.815%	36.815%
EXTRAYIELD FINANCE LTD.	英属维尔京群岛	各项投资业务	\$1,000,000.00	巴拿马海尔梅斯公司 (HERMES EQUITIES CORP.) 之母公司		
汉钟精机股份有限公司	台湾桃园	各类压缩机泵浦及附件之制造加工及进出口买卖；冷冻、冷藏、空调机械设备之制造加工及进出口买卖。	NTD850,000,000.00	EXTRAYIELD FINANCE LTD. 之母公司		
廖哲男				最终控制人		

#### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海富田空调冷冻设备有限公司	本公司发起人股东之一，其董事长任本公司董事

### (二) 关联方交易

#### 1、销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月		定价方式
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
汉钟精机股份有限公司	压缩机零部件	6,513,068.04	2.29%	3,724,507.12	2.25%	成本加成
上海富田空调冷冻设备有限公司	压缩机	17,075,781.31	6.00%	8,018,194.81	4.84%	市价
其中：与上海汉钟精机股份有限公司	压缩机	11,078,153.20	3.89%	8,018,194.81	4.84%	市价
与上海柯茂机械有限公司	压缩机	5,997,628.11	2.11%			市价

本公司向汉钟精机股份有限公司销售的产品主要系压缩机零部件，通过 GRANDFULL

INVESTMENT LIMITED 公司出口。双方以成本加 18%的毛利作为定价原则，具体的，自制部分成本根据本公司生产成本加营销研成本计算，外购部分成本根据本公司采购成本加销售费用计算。

## 2、购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	2010年1-6月		2009年1-6月		定价方式
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
汉钟精机股份有限公司	压缩机零部件	7,487,342.21	3.43%	1,980,074.22	1.84%	成本加成
上海富田空调冷冻设备有限公司	委托加工产品	7,633,639.34	3.50%			
其中:与上海汉钟精机股份有限公司	压缩机零部件	-	0.00%			
与上海柯茂机械有限公司	委托加工产品	7,633,639.34	3.50%			

本公司向汉钟精机股份有限公司采购产品主要为转子、轴承等压缩机零部件，通过 BELLCO BUSINESS CORP 公司进口。双方以成本加 18%毛利作为定价原则，具体的，自制部分成本根据本公司生产成本加营销研成本计算，外购部分成本根据本公司采购成本加销售费用计算。

### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
上海富田空调冷冻设备有限公司	应收票据	242,494.02	0.43%	3,677,500.00	6.26%
上海富田空调冷冻设备有限公司	应收账款	12,792,835.93	14.51%	2,151,105.00	3.50%
汉钟精机股份有限公司	应收账款	4,438,441.14	5.03%	2,741,521.14	4.45%
汉钟精机股份有限公司	应付账款	3,911,309.58	3.29%	2,279,378.13	3.19%
上海富田空调冷冻设备有限公司	应付账款	5,899,100.00	4.96%		
巴拿马海尔梅斯公司 (HERMES EQUITIES CORP.)	其他应付款	139,213.45	10.71%	139,978.10	37.68%

截止 2010 年 6 月 30 日，上海富田空调冷冻设备有限公司和汉钟精机股份有限公司应收账款尚在信用期，根据本公司坏账政策未提取坏账准备。

## 七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、经公司 2009 年度股东大会审议，以公司 2009 年 12 月 31 日的总股本 15,802.5 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 1.5 股，合计转增股份数为 23,703,750 股，2010 年 6 月 9 日已实施完毕，相关变更手续正在办理中。

2、除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、授信情况

本公司于 2010 年 2 月和华一银行签署额度为人民币 80,000,000.00 元或美元 12,121,000.00 元的融资额度合同，有效期从 2010 年 2 月 22 日起至 2011 年 2 月 28 日止。截止 2010 年 6 月 30 日，贷款余额为美金 6,910,000 元。

本公司于 2010 年 1 月和恒生银行签署额度为人民币 65,000,000 元的融资额度合同，和美金 1,730,000 元远期外汇交易合同，有效期从 2010 年 1 月 29 日起至 2011 年 1 月 28 日止。截止 2010 年 6 月 30 日，贷款余额为美金 6,000,000 元。

2、截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	65,254,884.52	79.81%	1,206,346.45	62.18%	64,048,538.07
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	456,059.25	0.56%	109,114.64	5.62%	346,944.61
其他不重大应收账款	16,053,142.30	19.63%	624,570.11	32.19%	15,428,572.19
合计	81,764,086.07	100.00%	1,940,031.20	100.00%	79,824,054.87

2010 年 6 月 30 日，本公司对单项金额重大的应收账款（单笔金额 100 万元以上）单独进行减值测试，未有减值的情形，故汇同类似风险特征组合，按照公司的坏账政策计提了相应

的坏账准备。

类别	年初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	47,392,310.40	77.01%	672,718.36	48.02%	46,719,592.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	38,217.00	0.06%	19,810.20	1.41%	18,406.80
其他不重大应收账款	14,111,579.78	22.93%	708,575.78	50.57%	13,403,004.00
合计	61,542,107.18	100.00%	1,401,104.34	100.00%	60,141,002.84

其中：外币列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	674,116.58	6.7909	4,577,858.32	414,079.83	6.8282	2,827,419.90
欧元	25,665.00	8.2361	211,380.58	52,620.00	9.7971	515,523.40
合计			4,789,238.9			3,342,943.30

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	81,158,013.07	99.26%	1,636,293.00	79,521,720.07
1—2 年（含）	603,734.00	0.74%	301,867.00	301,867.00
2—3 年（含）	2,339.00	0.00%	1,871.20	467.80
3 年以上				
合计	81,764,086.07	100.00%	1,940,031.20	79,824,054.87

账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	61,419,545.18	99.80%	1,368,427.89	60,051,117.29
1—2 年（含）	120,223.00	0.20%	30,805.25	89,417.75
2—3 年（含）	2,339.00	0.00%	1,871.20	467.80
3 年以上	-			
合计	61,542,107.18	100.00%	1,401,104.34	60,141,002.84

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款列示如下：

产品分类	销售模式	应收账款金额			
		1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
制冷产品	直销模式	-	-	-	-
	经销模式	-	-	-	-

空压产品及真空产品	直销模式	453,720.25	-	-	453,720.25
	经销模式	-	2,339.00	-	2,339.00
合计	-	453,720.25	2,339.00	-	456,059.25

产品分类	销售模式	坏账准备金额			
		1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
制冷产品	直销模式	-	-	-	-
	经销模式	-	-	-	-
空压产品及真空产品	直销模式	107,243.44	-	-	107,243.44
	经销模式	-	1,871.20	-	1,871.20
合计	-	107,243.44	1,871.20	-	109,114.64

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	2,001,241.20	67.29%	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	111,520.00	3.75%	55,760.00	100.00%	55,760.00
其他不重大其他应收款	861,103.90	28.96%	-	0.00%	861,103.90
合计	2,973,865.10	100.00%	55,760.00	100.00%	2,918,105.10

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	752,488.12	100%	14,019.00	100%	738,469.12
合计	752,488.12	100%	14,019.00	100%	738,469.12

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,509,135.10	84.37%	-	2,509,135.10
1—2 年 (含)	431,730.00	14.52%	55,760.00	375,970.00

2—3 年（含）	3,000.00	0.10%		3,000.00
3 年以上	30,000.00	1.01%		30,000.00
合 计	2,973,865.10	100.00%	55,760.00	2,918,105.10

账龄结构	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	567,442.12	75.41%	519.00	566,923.12
1—2 年（含）	150,046.00	19.94%	2,500.00	147,546.00
2—3 年（含）	35,000.00	4.65%	11,000.00	24,000.00
3 年以上	-			
合 计	752,488.12	100.00%	14,019.00	738,469.12

### （三）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	本期增减额	期末余额
上海柯茂机械有限公司	成本法	12,000,000.00			12,000,000.00
浙江汉声精密机械有限公司	成本法	20,000,000.00		55,000,000.00	75,000,000.00
合 计				55,000,000.00	87,000,000.00

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
上海柯茂机械有限公司	60%	60%			
浙江汉声精密机械有限公司	100%	100%			
合 计					

### （四）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	278,413,638.35	165,803,477.87
其中：主营业务收入	278,198,178.72	165,699,348.56
其他业务收入	215,459.63	104,129.31
营业成本	184,249,950.49	122,735,115.81
其中：主营业务成本	183,994,062.73	122,527,904.29
其他业务成本	255,887.76	207,211.52

（2）主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冷产品	154,362,815.44	89,219,882.64	105,918,415.56	71,956,819.26
空压产品	103,628,303.74	81,734,879.80	48,681,815.02	42,988,343.80

真空产品	3,161,265.81	2,100,853.68	380,940.17	104,824.67
零件及维修	17,045,793.73	10,938,446.61	10,718,177.81	7,477,916.56
合计	278,198,178.72	183,994,062.73	165,699,348.56	122,527,904.29

(3) 主营业务按地区类别分项目列示如下:

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	51,563,435.13	32,725,778.67	35,921,533.42	24,191,175.71
华东	148,257,569.34	97,982,080.12	82,448,661.76	62,457,798.13
华南	69,086,507.88	46,141,521.82	41,873,537.20	31,655,592.01
国外	9,290,666.37	7,144,682.12	5,455,616.18	4,223,338.44
合计	278,198,178.72	183,994,062.73	165,699,348.56	122,527,904.29

### (五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	1,373,512.83	134,104.24
合计	1,373,512.83	134,104.24

### (六) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,602,839.79	19,600,791.44
加: 资产减值准备	1,045,177.36	156,353.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,706,072.55	7,253,188.39
无形资产摊销	356,247.70	273,316.79
长期待摊费用摊销	411,239.34	383,532.87
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)	48,268.27	8,288.91
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	547,744.13	517,972.53
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,373,512.83	-134,104.24
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-464,226.33	-976,456.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-8,400.52	39,878.08
存货的减少(增加以“—”号填列)	-40,218,523.28	-2,230,052.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-31,581,983.67	3,449,526.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	66,989,421.59	-5,455,478.66

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,060,364.10	22,886,756.35
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	194,113,452.44	288,245,175.03
减: 现金的年初余额	280,534,294.64	314,242,634.72
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	-86,420,842.20	-25,997,459.69

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

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

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,268.27	8,288.91
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	882,986.00	1,604,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,980.84	10,328.10
非经常性损益合计(影响利润总额)	784,736.89	1,622,617.01
减: 所得税影响额	117,710.53	243,392.55
非经常性损益净额(影响净利润)	667,026.36	1,379,224.46
减: 少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	667,026.36	1,379,224.46
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	52,292,808.62	18,166,210.23

### (二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会

会公告[2008]43 号”) 要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	2010 年 1-6 月		
	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	9.11%	0.2914	0.2914
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.99%	0.2878	0.2878

报告期利润	2009 年 1-6 月		
	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	3.70%	0.1076	0.1076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.1000	0.1000

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 23 日决议批准。

## 第八章 备查文件

- 一、载有董事长廖哲男先生签名的公司 2010 年半年度报告全文及摘要;
  - 二、载有公司法定代表人廖哲男先生、主管会计工作负责人邱玉英女士、会计机构负责人王小波先生签名并盖章的财务报表;
  - 三、报告期内公司在《上海证券报》和《证券时报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;
  - 四、其他备查文件
- 以上文件均完整备置于公司证券部, 以供查阅。

上海汉钟精机股份有限公司

法定代表人: 廖哲男

二〇一〇年八月二十三日