

岳阳恒立冷气设备股份有限公司
二〇一〇年

中
期
报
告

董事长（签字）：

二〇一〇年八月

目 录

- 一、 公司基本情况
- 二、 股本变动和主要股东持股情况
- 三、 董事、监事、高级管理人员情况
- 四、 管理层讨论与分析
- 五、 重要事项
- 六、 财务报告
- 七、 备查文件

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

本中期报告经公司第五届董事会第八次会议审议通过；没有董事声明对 2010 年中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长兼总经理陈少波先生、财务总监王建锋先生、财务部经理涂旭红声明：保证中期报告中财务会计报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

公司法定英文名称：YUEYANG HENGLI AIR-COOLING EQUIPMENT, INC.

英文缩写：YUEYANG HENGLI

2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：S*ST 恒立

股票代码：000622

3、公司注册地址：湖南省岳阳市青年中路

公司办公地址：湖南省岳阳市青年中路

邮政编码：414000

公司国际互联网网址：<http://www.yyhengli.com>

电子信箱：yuhl@public.yy.hn.cn

4、公司法定代表人：陈少波

5、公司董事会秘书：瞿辉

公司证券事务代表：李滔

联系地址：岳阳市青年中路

电话：0730-8245188 0730-8245282

传真：0730-8221311

6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司二〇一〇年中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司二〇一〇年中期报告备置地点：湖南省岳阳市青年中路

7、主要财务数据和指标：

主要财务数据和指标：

	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	244,272,773.15	259,474,500.33	-5.86%
所有者权益 (或股东权益)	-129,199,615.51	-117,533,157.98	-9.93%
每股净资产	-0.912	-0.829	-9.93%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	-10,189,153.73	-9,257,093.39	-10.07%
利润总额	-9,566,733.37	-1,909,228.22	-401.08%
净利润	-11,607,175.74	-3,180,809.44	-264.91%
扣除非经常性损益后的净利润	-11,988,274.47	-10,382,376.98	-15.47%
基本每股收益	-0.082	-0.022	-272.73%
稀释每股收益	-0.082	-0.022	-272.73%
净资产收益率			
经营活动产生的现金流量净额	-10,781,174.45	-252,159.97	-4175.53%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.076	-0.002	-4175.53%

非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助	101,610.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	54,876.23
其他营业外收支净额	465,934.13
非经常性损益的所得税影响数	-73,873.97
少数股东非经常性损益	-167,447.66
合计	381,098.73

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》文件的要求计算的利润数据：

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-	-	0.082	0.082
营业利润	-	-	-0.072	-0.072
净利润	-	-	-0.082	-0.082
扣除非经常性损益的净利润	-	-	-0.085	-0.085

4 报告期内股东权益变动情况 (单位：人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益
期初数	141,742,000.00	63,365,401.27	1,273,672.81		-323,914,232.06	-117,533,157.98
本期增加					-11,607,175.74	-11,607,175.74

本期减少		59,281.79				59,281.79
期末数	141,742,000.00	63,306,119.48	1,273,672.81		-335,521,407.80	-129,199,615.51

变动原因：

1、 资本公积本期减少数系本公司将持有的可供出售金融资产处置时转回的原计入资本公积的公允价值变动金额。

2、 未分配利润期末比期初减少是由于本期产生的亏损所致。

二、股本变动和主要股东持股情况

1、 股本变动情况：

报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

2、 股东情况介绍

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日止，本公司共有股东 18587 户。

(2) 2010 年 6 月 30 日前在册，拥有公司股份前十名股东情况。

名次	股东名称	本期末持股数(股)	本期持股变动增减情况(+/-)	持股占总股本比例(%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	揭阳市中萃房产开发有限公司	41,100,000	无	28.996	冻结 4110 万股	法人股
2	中国长城资产管理公司	8,686,000	无	6.128		国有股
3	岳阳市博源经贸有限公司	4,800,000	无	3.39		法人股
4	无锡旺达商贸有限公司	4,800,000	无	3.39		法人股
5	岳阳国资	4,260,000	无	3.01		国有股
6	方正证券	2,400,000	无	1.69		法人股
7	湖南辉鹏投资有限公司	2,400,000	无	1.69		法人股
8	上海汽车工业(集团)总公司	1,200,000	无	0.85		法人股
9	湘城陵矶恒发汽车空调联营改装厂	1,200,000	无	0.85		法人股
10	陈忠	1,200,000	无	0.85		法人股

2009 年 6 月 24 日，公司在《证券时报》发布了重要事项公告，由于公司第一大股东揭阳市中萃房产开发有限公司与深圳市中技实业(集团)有限公司合同纠纷，中技公司向广东省深圳市福田区人民法院提出财产保全的申请，请求冻结揭阳市中萃房产开发有限公司持有的岳阳恒立冷气设备股份有限公司股权 3504 万股的股权。

公司报告期初收到大股东通知，由于成功控股集团有限公司(以下简称成功公司)、湖南兴业投资有限公司(以下简称兴业公司)不服岳阳市中级人民法院(以下简称岳阳中院)(2005)岳中民二初字第 105-109-3 号民事裁定(此裁定书公司已于 2007 年 1 月 11 日在《证券时报》上刊登了公告，进行了详细阐述)，要求执行回转，向湖南省高级人民法院申请执行监督。湖南省高级人民法院出具了(2009)湘高法执监字第 40 号执行裁定书，冻结中萃公司持有的岳

阳恒立法人股 4110 万股。

公司前十大股东之间不存在关联关系。

4、截止 2010 年 6 月 30 日，前 10 名流通股东持股情况：

名次	股东名称	本期末持股数 (股)	股份性质
1	胡世杰	779,294	A 股
2	罗文胜	739,000	A 股
3	魏建军	580,000	A 股
4	胡秀英	422,500	A 股
5	林科博	402,700	A 股
6	徐跃武	321,100	A 股
7	黄超	300,000	A 股
8	兰舰	290,000	A 股
9	陈之珏	270,000	A 股
10	陆玲娣	270,000	A 股
前十名流通股东关联关系或一致行动的说明		公司流通股东之间关系未知	

5、报告期内，公司控股股东没有发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

1、持有公司股票的董事、监事、高级管理人员在本报告期内持股情况未发生变化。

2、报告期内公司董事、监事、高管人员变动情况：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生变动。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果与财务状况分析

1、经营成果情况

项 目	金 额 (元)		增 减 比 率 (%)
	2009 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	
主营业务收入	38,639,329.16	55,970,760.06	+44.85%
主营业务利润	8,979,037.97	11,638,595.87	+29.62%
营业费用	2,237,861.49	2,131,870.77	-4.74%
管理费用	8,540,510.35	12,145,091.68	+42.21%
财务费用	4,991,302.86	4,420,661.82	-11.43%
净利润	-3,180,809.44	-11,607,175.74	-264.91%
现金及现金等价物净增加额	-3,248,085.12	-12,937,103.35	-298.30%

变动说明：

1、主营业务收入本期比上年同期增长了 44.85%，一是公司本部调整产品结构，加大工

程车空调市场的开发，使得销量大增，增加了销售收入；二是经济复苏，汽车销售增加，公司轿车空调销售收入大幅增长。

2、主营业务利润本期比上年同期增加是因为主营业务收入的增加。

3、管理费用本期比上年同期增加 42.21%是因为：本期因重组需要发生了大额中介机构费用。

4、主营业务收入大幅增长但净利润却下降 264.91%主要是因为：a、产品价格下降而原材料价格上涨导致产品毛利率下降；b、管理费用大幅度增加；c、上年同期公司通过与债权人沟通实施了债务重组产生了收益而本期无此项业务导致营业外收入本期比上年同期减少 92.26%。

5、现金及现金等价物净增加额本期比上期减少 298.30%主要系本报告期因重组需要支付了大额中介机构费用以及支付了部分代收债权款导致经营活动产生的现金流量净额减少所致。

2、财务状况

项 目	金 额（元）		增 减 比 率（%）
	2009 年 12 月 31 日	2010 年 6 月 30 日	
总资产	259,474,500.33	244,272,773.15	-5.86%
货币资金	21,573,905.88	8,636,802.53	-59.97%
固定资产	59,752,088.31	56,511,562.15	-5.42%
应收票据	13,720,000.00	9,943,011.05	-27.53%
应收帐款	37,839,633.15	39,554,502.04	+4.53%
其他应收款	5,907,923.24	5,631,580.83	-4.68%
存货净值	39,518,192.08	43,775,681.10	+10.77%
可供出售金融资产	428,422.18	20,000.00	-95.33%
长期负债	4,188,199.57	4,188,199.57	0.00
股东权益（不含少数 股东权益）	-117,533,157.98	-129,199,615.51	-9.93%

变动说明：

1、货币资金期末余额比期初余额减少 59.97%，主要系①公司下属子公司上海恒安本报告期承兑上年签发的银行承兑汇票，②公司本部因重组需要支付大额中介机构费用及部分代收债权款。

2、可供出售金融资产期末比期初减少 95.33%，是由于报告期内公司将持有的大部分基金投资赎回变现所致。

(二) 报告期内主要经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

公司主营业务为生产和销售制冷空调设备、机械设备，销售汽车。

报告期内，公司实现主营业务收入 55,970,760.06 元，主营业务利润为 11,638,595.87 元。

主营业务分行业情况表

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
机械制造业	55,970,760.06	44,161,540.82	21.09%	+44.85%	+48.89%	-2.15%
主营业务分产品情况						
汽车空调	54,162,844.54	42,339,040.64	+21.83%	+50.90%	+54.91%	-2.02%
压力容器	1,807,915.52	1,822,500.18	-0.81%	-34.18%	-21.72%	-16.05%
合计	55,970,760.06	44,161,540.82	+21.09%	+44.85%	+48.89%	-2.15%

主营业务分地区情况表

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华中地区	9,648,838.02	+34.07%
华东地区	27,158,930.13	+22.28%
西南地区	13,752,627.34	+1370.95%
华北地区	4,023,349.59	-50.88%
其他	1,387,014.98	+1213.89%
合计	55,970,760.06	+44.85%

2、 报告期内公司主营业务范围未发生变化。

3、 报告期内无其他经营业务对净利润产生重大影响

4、 报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

5、 经营中的问题与困难

公司因连续亏损，已经于 2006 年 5 月被深圳证券交易所暂停上市，公司在 2006 年实现盈利，深圳证券交易所已于 2007 年 5 月 17 日正式受理本公司关于恢复股票上市的申请，公司仍在按照深圳证券交易所的要求补充提交申请恢复上市的资料。但由于公司存在比较大的债务未予解决，并且依靠公司目前自身的经营想解决债务的可能性不大，缺乏持续经营能力。时刻面临退市的风险。

(三)、报告期内投资情况

1、募集资金使用情况：

报告期内公司无募集资金，报告期前募集资金使用完毕。

2、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

(四)、本公司半年度财务报告未经审计。

(五) 公司未对下一报告期进行预测，如期后进行预测，公司将及时公告。

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况：

1、2009 年度，深圳南方民和会计师事务所有限公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告(深南财审报字(2010)第 CA1-092 号), 具体内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表(2009 年度财务报表)附注五. 27、附注十二所述, 岳阳恒立公司 2009 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润为-1, 900. 23 万元, 主营业务持续亏损；截至 2009 年 12 月 31 日, 公司归属于母公司所有者权益为-11, 753. 32 万元, 累计未分配利润为-32, 391. 42 万元；公司非公开发行股票购买资产的申请未获得中国证监会发行审核委员会审核同意后, 新的资产重组方案一直没有确定。岳阳恒立公司已在财务报表附注十、(四)披露了拟采取的改善措施, 但可能导致对持续经营能力产生重大疑惑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

2、针对 2009 年度审计意见中的强调事项段, 董事会作出如下说明：

截止目前, 公司持续经营能力仍然存在重大不确定性, 公司正积极推进公司的资产重组事宜, 尽快确定重组方案, 争取通过非公开发行股票购买资产等方法引进新的优质资产, 改善公司的盈利能力, 使公司能够可持续的发展, 维护公司及投资者的利益。同时继续争取相关政府部门和股东的支持, 推进债务重组, 化解债务偿还风险。

五、重要事项

(一) 公司治理状况

本公司目前正处于暂停上市阶段, 公司管理一直处于困境中。在通过公司治理专项活动的自查和湖南省证监局的指导下, 公司在诸多问题得到了改进。本报告期, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等有关法律法规的要求, 不断完善公司法人治理结构, 规范公司运作。报告期内, 公司根据有关要求, 制定了《内幕信息知情人管理制

度》、《外部信息使用人管理办法》。

(二)、报告期内实施的利润分配方案的执行情况

2010 年中期公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三)、报告期内，公司控股股东及其子公司无占用公司资金情况

(四)、重大诉讼、仲裁事项

1、2005 年 1 月 27 日，湖南省高级人民法院对岳阳市商业银行诉本公司借款合同纠纷案作出了（2004）湘高法民二初字第 32 号民事判决书，判决本公司偿还岳阳市商业银行借款本金 29,972,000 元及利息，成功控股集团有限公司对上述借款本金和利息承担连带偿还责任。

2007 年 12 月 31 日，本公司与岳阳市商业银行股份有限公司签订协议，岳阳市商业银行股份有限公司同意对本公司所欠债务本息按五折比例执行。2008 年 12 月 31 日，本公司与岳阳市商业银行股份有限公司签订“还款免息协议书”，本公司偿还岳阳市商业银行股份有限公司所欠利息 4,881,358 元中的 1,000,000 元，岳阳市商业银行股份有限公司同意减免本公司 2008 年度应付利息 2,414,778 元。2009 年，本公司归还利息 50 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司欠岳阳市商业银行股份有限公司本金 1498.6 万元、利息 550 万元。

2、湖南省岳阳市中级人民法院对中国银行岳阳市岳阳楼支行诉本公司借款合同纠纷案作出了（2004）岳中民二初字第 63 号民事判决书，判决本公司偿还中国银行岳阳市岳阳楼支行贷款本金 29,458,750 元及利息，成功控股集团有限公司对上述债务承担连带偿还责任。

3、2002 年 7 月 9 日和 31 日，湖南韶峰岳阳建材有限公司分别与交通银行岳阳分行营业部以及中国建设银行岳阳市东茅岭支行各签订 300 万元的借款合同，上述两笔贷款均由本公司提供担保。因湖南韶峰岳阳建材有限公司到期未能偿还该笔借款本息，交通银行岳阳分行营业部和中国建设银行岳阳市东茅岭支行均向湖南省岳阳市中级人民法院提起民事诉讼。2003 年 10 月 14 日，湖南省岳阳市中级人民法院以（2003）岳中民二初字第 54 号民事判决书判决本公司对该两笔借款本金 600 万元及利息 15.22 万元承担连带清偿责任，截止 2010 年 6 月 30 日本公司已代为偿还 437 万元，余额已按 100%预计担保损失。

(五)、资产收购事项

报告期内，公司无资产收购事项。

(六)、重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

报告期内无购销商品、提供劳务关联交易

2、收购、出售发生的关联交易

报告期内无资产收购、出售发生的关联交易。

3、公司与关联方债权、债务或担保事项

见会计报表附注六“关联方关系及其交易”。

(七)、重大合同事项

1、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内公司未发生新的重大担保合同事项

担保对象名称	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
岳阳韶峰建材有限公司	300.00	2002年07月09日	300.00	连带责任	12个月	是	否
岳阳韶峰建材有限公司	300.00	2002年07月31日	300.00	连带责任	12个月	否	否
报告期内担保发生额合计							0

3、公司独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》和公司《章程》等有关规定，我们作为岳阳恒立冷气设备股份有限公司的独立董事对岳阳恒立冷气设备股份有限公司 2010 年中期报告中相关事项发表如下独立意见：

截止本报告期末，公司控股股东不存在占用资金的问题，不存在以前年度发生并累计至 2010 年 6 月 30 日的违规关联方占用资金的情况。

报告期内，岳阳恒立冷气设备股份有限公司没有为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供新的担保，控股股东也未强制公司为他人提供担保。公司现有担保均为历史积累形成。对公司过去对外担保合同事项的不规范，未经过严格的决策程序，部分董事当时不知情。建议公司总结教训，今后严格按上市公司要求规范运作，完善对重大担保事项的决策程序和公告的及时性。

4、报告期内，公司未发生重大委托他人进行现金资产管理事项，也无证券投资事项。

(八) 公司报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项：

2009 年 4 月，本公司与铜陵上峰水泥股份有限公司签订了借款协议书，本公司向铜陵上峰水泥股份有限公司借款 2000 万元。本公司需在 2009 年 12 月 31 日前清偿全部资金；如果在 2009 年 12 月 31 日前，无论任何原因本公司的重大资产重组终止进行，本公司应在终止之日起三个工作日内清偿全部资金。本公司尚未归还此笔款项。

2010 年 6 月 26 日，公司发布了诉讼事项公告，由于没有在规定时间内清偿此项资金，铜陵上峰水泥股份有限公司诉至安徽省铜陵市中级人民法院，详细内容见 2010 年 6 月 26 日公司刊登于《证券时报》的诉讼公告。

持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东无报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（九）、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人不存在受相关部门处罚的情况。

（十）信息公告

截止报告期末，公司共发布 26 份公告，所有公告均刊登于《证券时报》，并将内容上传至深圳证券交易所指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

（十一）、接待调研及采访情况

报告期内，公司按照上市公司公平信息披露指引的要求，接待了投资者的电话咨询，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待政策或有选择性地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情况。报告期内，都为个人投资者的电话咨询，主要咨询内容是公司股改进展以及恢复上市进展。

（十二）、其他重要事项

1、2008 年 1 月 28 日，本公司召开了股权分置改革的股东大会，本公司的股权分置改革方案获得通过。

本公司第一大股东—揭阳市中萃房产开发有限公司拟向本公司无偿赠予其全资子公司—广州碧花园房产有限公司 10.45%的股权，作为揭阳市中萃房产开发有限公司向流通股股东作出的对价安排；中国长城资产管理公司以豁免本公司 45,171,386 元债务作为岳阳市国资局及中国长城资产管理公司向流通股股东作出的对价安排。截止 2010 年 6 月 30 日，上述对价安排尚未实施。

2、2008 年 6 月 30 日，公司非公开发行股票的申请未获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。公司恢复上市工作受到影响。

六、财务报告

岳阳恒立冷气设备股份有限公司财务报表：

资产负债表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）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	8,636,802.53	1,624,054.50	21,573,905.88	12,588,627.12
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	9,943,011.05	3,843,011.05	13,720,000.00	3,090,000.00
应收账款	39,554,502.04	15,976,393.64	37,839,633.15	19,629,765.85
预付款项	7,309,276.14	6,329,568.66	7,379,692.48	6,491,530.27
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		241,923.60		241,923.60
其他应收款	5,631,580.83	9,162,014.53	5,907,923.24	9,286,283.70
买入返售金融资产				
存货	43,775,681.10	24,752,018.88	39,518,192.08	23,098,027.52
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	114,850,853.69	61,928,984.86	125,939,346.83	74,426,158.06
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	20,000.00	20,000.00	428,422.18	428,422.18
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	894,303.00	46,354,551.14	894,303.00	46,354,551.14
投资性房地产				
固定资产	56,511,562.15	42,727,767.92	59,752,088.31	45,818,066.51
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	58,886,904.95	58,886,904.95	59,351,190.65	59,351,190.65
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	13,109,149.36	12,926,752.53	13,109,149.36	12,926,752.53
其他非流动资产				
非流动资产合计	129,421,919.46	160,915,976.54	133,535,153.50	164,878,983.01
资产总计	244,272,773.15	222,844,961.40	259,474,500.33	239,305,141.07
流动负债：				
短期借款	131,758,217.87	127,758,217.87	133,388,217.87	128,758,217.87
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	1,000,000.00		1,050,000.00	
应付账款	53,527,245.89	32,200,769.83	55,013,546.99	32,408,389.75
预收款项	6,339,208.89	6,317,351.55	5,470,726.93	5,410,510.23
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	39,516,069.66	38,668,214.61	39,364,633.44	38,484,634.69
应交税费	14,396,378.70	11,004,068.96	14,026,403.04	10,366,228.35
应付利息	34,004,827.70	34,004,827.70	29,673,053.95	29,673,053.95
应付股利	744,669.48	396,695.30	744,669.48	396,695.30
其他应付款	67,882,735.24	96,610,381.25	75,389,188.54	103,501,163.53
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	349,169,353.43	346,960,527.07	354,120,440.24	348,998,893.67
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	2,406,000.00		2,406,000.00	
专项应付款				
预计负债	1,782,199.57	1,782,199.57	1,782,199.57	1,782,199.57
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,188,199.57	1,782,199.57	4,188,199.57	1,782,199.57
负债合计	353,357,553.00	348,742,726.64	358,308,639.81	350,781,093.24
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	141,742,000.00	141,742,000.00	141,742,000.00	141,742,000.00
资本公积	63,306,119.48	63,382,756.22	63,365,401.27	63,442,038.01
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81	1,273,672.81	1,273,672.81
一般风险准备				
未分配利润	-335,521,407.80	-332,296,194.27	-323,914,232.06	-317,933,662.99
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	-129,199,615.51	-125,897,765.24	-117,533,157.98	-111,475,952.17
少数股东权益	20,114,835.66		18,699,018.50	
所有者权益合计	-109,084,779.85	-125,897,765.24	-98,834,139.48	-111,475,952.17
负债和所有者权益总计	244,272,773.15	222,844,961.40	259,474,500.33	239,305,141.07

利润表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）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	57,429,282.59	20,060,723.93	39,572,674.58	15,563,411.01
其中：营业收入	57,429,282.59	20,060,723.93	39,572,674.58	15,563,411.01
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	67,618,436.32	34,553,182.44	48,829,767.97	26,878,069.47
其中：营业成本	44,687,258.38	16,126,961.80	29,684,737.75	12,291,046.33
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	170,623.37	120,628.02	163,920.88	99,381.62
销售费用	2,131,870.77	867,272.99	2,237,861.49	1,294,238.51
管理费用	12,145,091.68	9,186,309.61	8,540,510.35	5,858,961.52
财务费用	4,420,661.82	4,312,453.10	4,991,302.86	4,835,461.37
资产减值损失	4,062,930.30	3,939,556.92	3,211,434.64	2,498,980.12
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）	54,876.23	54,876.23		2,437,998.37
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）	-10,134,277.50	-14,437,582.28	-9,257,093.39	-8,876,660.09
加：营业外收入	568,934.13	76,441.00	7,348,784.83	7,050,218.23
减：营业外支出	1,390.00	1,390.00	919.66	919.66
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	-9,566,733.37	-14,362,531.28	-1,909,228.22	-1,827,361.52
减：所得税费用	624,625.21		452,329.90	
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	-10,191,358.58	-14,362,531.28	-2,361,558.12	-1,827,361.52
归属于母公司所有者 的净利润	-11,607,175.74	-14,362,531.28	-3,180,809.44	-1,827,361.52
少数股东损益	1,415,817.16		819,251.32	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.082		-0.022	
（二）稀释每股收益	-0.082		-0.022	
七、其他综合收益	-59,281.79	-59,281.79	0.00	0.00
八、综合收益总额	-10,250,640.37	-14,421,813.07	-2,361,558.12	-1,827,361.52
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-11,666,457.53	-14,421,813.07	-2,361,558.12	-1,827,361.52

归属于少数股东的综合收益总额	1,415,817.16	0.00	0.00	0.00
----------------	--------------	------	------	------

现金流量表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）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	70,328,349.46	24,234,604.47	50,798,579.86	17,032,254.20
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	512,725.82	410,973.05	536,416.47	536,416.47
经营活动现金流入小计	70,841,075.28	24,645,577.52	51,334,996.33	17,568,670.67
购买商品、接受劳务支付的现金	52,470,360.23	15,610,862.82	34,922,835.89	10,886,884.33
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	9,482,038.99	3,793,101.18	6,070,752.60	3,054,777.30
支付的各项税费	3,610,942.17	1,602,739.38	3,832,917.31	1,815,845.23

支付其他与经营活动有关的现金	16,058,908.34	13,941,682.19	6,760,650.50	4,373,525.57
经营活动现金流出小计	81,622,249.73	34,948,385.57	51,587,156.30	20,131,032.43
经营活动产生的现金流量净额	-10,781,174.45	-10,302,808.05	-252,159.97	-2,562,361.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	404,016.62	404,016.62		
取得投资收益收到的现金				2,437,998.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	404,016.62	404,016.62		2,437,998.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	821,924.03	65,781.19	127,531.48	25,010.11
投资支付的现金			166,500.00	166,500.00
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	821,924.03	65,781.19	294,031.48	191,510.11
投资活动产生的现金流量净额	-417,907.41	338,235.43	-294,031.48	2,246,488.26
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	4,000,000.00		4,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00		24,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,630,000.00	1,000,000.00	20,320,000.00	16,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,021.49		2,381,893.67	572,401.56
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			4,000,000.00	4,000,000.00

有关的现金				
筹资活动现金流出小计	5,738,021.49	1,000,000.00	26,701,893.67	20,642,401.56
筹资活动产生的现金流量净额	-1,738,021.49	-1,000,000.00	-2,701,893.67	-642,401.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-12,937,103.35	-10,964,572.62	-3,248,085.12	-958,275.06
加：期初现金及现金等价物余额	21,573,905.88	12,588,627.12	6,076,867.91	1,338,551.61
六、期末现金及现金等价物余额	8,636,802.53	1,624,054.50	2,828,782.79	380,276.55

合并所有者权益变动表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）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	其他				
一、上年年末余额	141,742,000.00	63,365,401.27			1,273,672.81		-323,914,232.06		18,699,018.50	-98,834,139.48	141,742,000.00	63,365,222.13			1,273,672.81		-325,247,270.76		18,232,009.58	-100,664,366.24		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	141,742,000.00	63,365,401.27			1,273,672.81		-323,914,232.06		18,699,018.50	-98,834,139.48	141,742,000.00	63,365,222.13			1,273,672.81		-325,247,270.76		18,232,009.58	-100,664,366.24		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-59,281.79			0.00		-11,607,175.74		1,415,817.16	-10,250,640.37	0.00	30,179.14			0.00		1,333,038.70		467,008.92	1,830,226.76		
(一) 净利润							-11,607,175.74		1,415,817.16	-10,191,358.58					1,333,038.70				2,182,204.2	3,515,243.12		
(二) 其他综合收益		-59,281.79								-59,281.79		30,179.14								-89,863.26	-59,684.12	
上述(一)和(二)		-59,281.79					-11,607,175.74		1,415,817.16	-10,250,640.37		30,179.14			1,333,038.70				2,092,209.2	3,455,243.12		

小计		1.79					7,175.74		817.16	0,640.37		9.14				038.70		341.16	559.00
(三) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配																		-1,625,332.24	-1,625,332.24
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																		-1,625,332.24	-1,625,332.24
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			

1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	141,742,000.00	63,306,119.48			1,273,672.81	-335,521,407.80	20,114,835.66	-109,084,779.85	141,742,000.00	63,365,401.27			1,273,672.81	-323,914,232.06			18,699,018.50	-98,834,139.48	

母公司所有者权益变动表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）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	141,742,000.00	63,442,038.01			1,273,672.81		-317,933,662.99	-111,475,952.17	141,742,000.00	63,335,222.13			1,273,672.81		-319,426,384.63	-113,075,489.69
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	141,742,000.00	63,442,038.01			1,273,672.81		-317,933,662.99	-111,475,952.17	141,742,000.00	63,335,222.13			1,273,672.81		-319,426,384.63	-113,075,489.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-59,281.79					-14,362,531.28	-14,421,813.07		106,815.88					1,492,721.64	1,599,537.52
（一）净利润							-14,362,531.28	-14,362,531.28							1,492,721.64	1,492,721.64
（二）其他综合收益		-59,281.79						-59,281.79		106,815.88						106,815.88

		79					79		.88						.88
上述（一）和（二）小计		-59,281.79					-14,362,531.28	-14,421,813.07	106,815.88					1,492,721.64	1,599,537.52
（三）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

四、本期期末余额	141,742,000.00	63,382,756.22			1,273,672.81		-332,296,194.27	-125,897,765.24	141,742,000.00	63,442,038.01			1,273,672.81		-317,933,662.99	-111,475,952.17
----------	----------------	---------------	--	--	--------------	--	-----------------	-----------------	----------------	---------------	--	--	--------------	--	-----------------	-----------------

资产减值准备明细表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	31,981,797.92	4,062,930.30			36,044,728.22
二、存货跌价准备	26,094,342.69			1,580,034.60	24,514,308.09
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	2,440,000.00				2,440,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	14,645,988.11				14,645,988.11
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	75,162,128.72	4,062,930.30		1,580,034.60	77,645,024.42

资产减值损失

单位：（人民币）元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,062,930.30	1,059,296.75
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,062,930.30	1,059,296.75

岳阳恒立冷气设备股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日止

单位：元 币种：人民币

附注一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

注册地址：岳阳市青年中路

股本：人民币 141,742,000 元

法定代表人：陈少波

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专用设备制造业

公司经营范围：生产、销售制冷空调设备，制造、销售一、二类压力容器；销售汽车（含小轿车）；加工、销售机械设备；提供制冷空调设备安装、维修及本企业生产原料和产品的运输服务。

主要产品或提供的劳务：汽车空调设备、压力容器等。

（三） 公司历史沿革

岳阳恒立冷气设备股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 1993 年 3 月经湖南省股份制改革试点领导小组以湘股改字（1993）第 20 号、第 25 号文批复，由原岳阳制冷设备总厂改组，并与中国工商银行岳阳市信托投资公司 and 中国人民建设银行岳阳市信托投资公司等 15 家企业共同发起，以定向募集方式设立，注册资本 4200 万元人民币。

1996 年本公司经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）261 号文和 262 号文批准向社会公开发行社会公众股股票 1000 万股，原内部职工股占用额度上市 300 万股，每股面值一元。1996 年 11 月 1 日经岳阳市工商行政管理局依法核准变更工商登记，注册号为 186095561-1（5-3）；并于 1997 年 7 月 4 日在湖南省工商行政管理局进行规范工商登记，注册号为 18380626-8；注册资本 5200 万元人民币。于 1997 年 6 月根据岳恒字[1997]第 2 号文件《关于 1996 年度利润分

配的决议》，本公司按 10:2 的比例送红股，从而股本增至 6240 万元人民币；1998 年 10 月 30 日，经中国证监会证监字（1998）116 号文批准，本公司向全体股东以 1997 年末的总股本为基数，按 10:2.5 的比例配售新股，配股价 8 元/股，实际配售 847.10 万股，每股面值 1 元。配股后，股本增至 7087.10 万股；1999 年 3 月经本公司董事会岳恒董字（1999）06 号文关于 1998 年度分红方案的决议，以 1998 年末总股本 7087.10 万股为基数，实施每 10 股送 2 股，资本公积金每 10 股转增 8 股方案，至此，股本增至 14174.20 万股，并于 1999 年 5 月 20 日经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

1997 年 11 月 3 日前，岳阳恒立制冷集团有限公司代岳阳市国有资产管理局持本公司股份 2425.20 万股，持股比例 38.87%。1997 年 11 月 3 日经国家国有资产管理局国资发（1997）282 号文件批准，岳阳市国有资产管理局协议转让 1800 万国家股给华诚投资管理有限公司，股权性质为法人股，占本公司总股本的 28.85%，配股后占本公司总股本 27.30%，剩余 625.20 万国家股改由岳阳市工业总公司代管，持股比例 10.02%，配股后占本公司总股本 9%。2000 年 2 月 24 日，第一大股东北京华诚投资管理有限公司与湖南省成功控股集团有限公司签定协议，并于 2000 年 11 月经财政部财管字（2000）124 号文批准，将其持有的岳阳恒立冷气设备股份有限公司国有法人股 3870 万股全部转让给湖南省成功控股集团有限公司。

2006 年 12 月 27 日，湖南省成功控股集团有限公司、湖南兴业投资有限公司与揭阳市中萃房地产开发有限公司等五方签定协议书，湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司将持有的本公司股权合计 4110 万股转让给揭阳市中萃房地产开发有限公司。2007 年 1 月 8 日，湖南省岳阳市中级人民法院下达了（2005）岳中民二初字第 105-109-3 号民事裁定书，将湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司持有的本公司股权合计 4110 万股过户给揭阳市中萃房地产开发有限公司，并于 2007 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。至此，揭阳市中萃房地产开发有限公司成为本公司第一大股东。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2010 年 8 月 31 日批准报出。

附注二、 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，按照权责发生制编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年度 6 月财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2010 年度 6 月财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—年度报告的一般规定》(2010 年修订) 和《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) 有关财务报表及其附注的披露要求。

（三） 会计期间

本会计期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

（四） 记账本位币

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

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支

付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务

报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减本集团权益（即本财务报表中的归属于母公司股东权益）。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由本集团权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于本集团权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负

债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，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，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。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项是指期末余额 200 万元及以上的应收账款和其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2. 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定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据：以应收款项逾期状况为依据确定，本公司将单笔余额 200 万元以下，账龄 5 年以上的应收款项确认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款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备，减值测试未减值的视为其他不重大的应收款项采用账龄分

析法计提坏账准备。

3. 对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体如下：

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	6%
1至2年	10%
2至3年	15%
3至4年	30%
4至5年	50%
5年以上	100%

（十） 存货的核算方法

1. 存货的分类

存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料按计划成本进行日常核算，月末根据材料成本差异调整生产成本。产成品按计划价格结转，期末按在产品盘点数调整产成品实际成本，产成品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

存货可变现净值的确定：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，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；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对

资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

(十一) 长期股权投资核算方法

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，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，投资企业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。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具和其他设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40 年	3.88%-2.425%
机器设备	10 年	9.7%
运输工具	8-10 年	12.125%-9.7%
电子设备	5-8 年	19.4%-12.125%

其他	8 年	12.125%
----	-----	---------

4. 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，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定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。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

（十三） 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十四） 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

（1）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十六) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (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，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

(十七) 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司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。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 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。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产

负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

（二十） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

（二十一） 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	17%
营业税	其他收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	7%、1%
教育费附加	应交增值税、营业税	4.5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司的控股子公司-上海恒安空调设备有限公司的城市维护建设税税率为

1%，教育费附加征收率为 3%。

(二) 税收优惠

本公司的控股子公司-上海恒安空调设备有限公司被认定为上海市 2008 年第二批高新技术企业，按照 2007 年颁布的新企业所得税法的规定，上海恒安空调设备有限公司执行 15%的企业所得税率，有效期三年，其中：2008 年执行“先征后返”的所得税政策，2009-2010 年直接按 15%的所得税率缴纳企业所得税。

附注四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海恒安空调设备有限公司	有限公司	上海市嘉定区安亭镇	1000 万元	汽车空调机等	600 万元	60	60	是
岳阳通达制冷空调有限公司	有限公司	岳阳市	500 万美元	生产、销售汽车空调等	375 万美元	75	75	是
岳阳恒生汽车空调有限公司	有限公司	岳阳市八字门	500 万元	生产、销售中轻型客车空调机等	500 万元	100	100	是
岳阳恒旺房地产开发有限公司	有限公司	岳阳市金鄂山 4 号	510 万元	房地产开发及销售等。	290 万元	56.86	56.86	是
岳阳临风酒业有限公司	有限公司	岳阳市	80 万元	批发、零售酒类等	60 万元	75	75	否

(1) 岳阳临风酒业有限公司原由向志军个人承包经营，本公司未取得该公司的相关会计资料，对其的投资一直采用成本法核算，未纳入合并会计报表范围。由于该公司已停业，本公司已对此项投资全额计提减值准备。

(2) 本公司原持有岳阳恒生汽车空调有限公司 93.34%股权，2009 年 2 月，本公司与其他股东签订了股权转让协议，以 16.65 万元价格收购了其他股东持有的全部股份，并已办理工商变更手续。本公司现持有该公司 100%股权。

2. 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额	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
上海恒安空调设备有限公司	12,472,688.49		
岳阳通达制冷空调有限公司	7,642,147.19		
岳阳恒旺房地产开发有限公司			
合 计	20,114,835.68		

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围未发生变更。

附注五、 合并财务报表主要项目注释

a) 货币资金

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币	66,644.80		66,644.80	14,730.11		14,730.11
银行存款:						
人民币	8,570,157.73		8,570,157.73	21,559,175.77		21,559,175.77
其他货币资金:						
人民币						
合计	8,636,802.53		8,636,802.53	21,573,905.88		21,573,905.88

b) 应收票据

(1) 分类

种类	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	9,643,011.05	12,970,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	750,000.00
合计	9,943,011.05	13,720,000.00

(2) 应收票据前五名明细如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东裕泰煤炭运销有限公司	2010-3-18	2010-9-18	1,193,011.05	
山西大运汽车制造有限公司	2010-6-10	2010-12-10	1,000,000.00	

长沙中联重工科技发展股份有限公司	2010-3-11	2010-9-10	1,000,000.00	
长沙中联重工科技发展股份有限公司	2010-5-24	2010-11-24	1,000,000.00	
浙江永源汽车有限公司	2010-4-19	2010-10-19	600,000.00	
合计			4,793,011.05	

c) 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	26,258,495.75	44.23	4,421,755.94	16.84	23,680,917.73	42.95	4,658,755.94	19.67
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	11,445,993.81	19.28	11,445,993.81	100	9,171,670.29	16.63	9,171,670.29	100
其他不重大应收账款	21,666,323.20	36.49	3,948,560.97	18.22	22,287,956.99	40.42	3,470,485.63	15.57
合计	59,370,812.76	100	19,816,310.72	33.38	55,140,545.01	100	17,300,911.86	31.38

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
岳阳鑫河汽车出租公司	3,177,037.25	3,177,037.25	100	难以收回，全额计提
北京客车总厂	1,219,760.35	237,000.00	19.43	按可回收金额的现值与账面余额的差额计提
重庆力帆乘用车有限公司	12,327,149.56	739,628.97	6.00	
浙江永源汽车有限公司	3,591,635.00	215,498.10	6.00	
上海大众汽车有限公司	3,148,636.93	188,918.22	6.00	
上海德尔福公司	2,975,237.01	178,514.22	6.00	
合计	26,439,456.10	4,736,596.76	17.91	

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：

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	11,445,993.81	100	11,445,993.81	9,171,670.29	100	9,171,670.29
合计	11,445,993.81	100	11,445,993.81	9,171,670.29	100	9,171,670.29

(3) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆力帆乘用车有限公司	本公司客户	12,327,149.56	1 年以内	20.76
浙江永源汽车有限公司	本公司客户	3,591,635.00	1 年以内	6.05
岳阳鑫河汽车出租公司	本公司客户	3,177,037.25	5 年以上	5.35
上海大众汽车有限公司	本公司客户	3,148,636.93	1 年以内	5.30
上海德尔福公司	本公司客户	2,975,237.01	1 年以内	5.01
合计		25,219,695.75		42.48

(5) 应收关联方账款情况详见附注六、6。

d) 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,030,359.35	41.46	2,461,791.88	33.36
1 至 2 年	319,550.98	4.37	636,700.29	8.63
2 至 3 年	3,253,515.88	44.51	3,465,826.20	46.96
3 年以上	705,849.93	9.66	815,374.11	11.05
合计	7,309,276.14	100	7,379,692.48	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	年限	未结算原因
哈尔滨市东轻新技术新产品开发部	1,216,178.20	16.64	供应商	2-3 年	货已到, 未开票

上海敦赫贸易有限公司	983,807.47	13.46	供应商	1 年以内	预付货款
重庆西铝金属加工厂	429,470.74	5.87	供应商	2-3 年	货已到, 未开票
市电业局城区供电局	422,304.60	5.78	供应商	1 年以内	预付电费
江苏姜堰市洪林液压机械厂	285,873.70	3.91	供应商	2-3 年	货已到, 未开票
合计	3,337,634.71	45.66			

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

(5) 账龄超过一年的预付账款主要是货到发票未到, 无法进行账务处理所致。

e) 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款	15,765.07	0.07	15,765.07	100	15,765.07	0.08	15,765.07	100
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	14,793,079.95	67.67	14,793,079.95	100	13,110,393.93	63.68	13,110,393.93	100
其他不重大其他应收款	7,051,153.31	32.26	1,419,572.48	20.13	7,462,650.30	36.24	1,554,727.06	20.83
合计	21,859,998.33	100	16,228,417.50	74.24	20,588,809.30	100	14,680,886.06	71.31

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

上海三花公司	15,765.07	15,765.07	100%	存在纠纷, 难以收回
合计	15,765.07	15,765.07		

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其他应收款:

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	14,793,079.95	100	14,793,079.95	13,110,393.93	100	13,110,393.93
合计	14,793,079.95	100	14,793,079.95	13,110,393.93	100	13,110,393.93

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兴盛空调公司	往来款	2,965,979.34	5 年以上	13.57
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5 年以上	5.43
中汽长电股份有限公司	往来款	970,000.00	3-4 年	4.44
恒康工程部	往来款	896,944.41	5 年以上	4.10
恒源石油发展有限公司	往来款	665,691.57	2-3 年	3.05
合计		6,685,035.27		30.58

(6) 其他应收款中关联方欠款情况详见附注六、6。

f) 存货

(1) 存货分类

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,186,510.28	16,462,225.39	20,724,284.89	36,258,645.79	16,462,225.39	19,796,420.40
在产品	8,299,030.00	555,168.16	7,743,861.84	5,106,831.05	555,168.16	4,551,662.89
库存商品	21,074,536.08	6,613,698.34	14,460,837.74	22,517,353.34	8,193,732.94	14,323,620.40
低值易耗品	5,193.15		5,193.15	4,984.91		4,984.91
委托加工物资	883,216.20	883,216.20		883,216.20	883,216.20	

自制半成品	841,503.48		841,503.48	841,503.48		841,503.48
合计	68,289,989.19	24,514,308.09	43,775,681.10	65,612,534.77	26,094,342.69	39,518,192.08

(2) 存货跌价准备

存货种类	2009-12-31	本期计提额	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
原材料	16,462,225.39				16,462,225.39
库存商品	8,193,732.94			1,580,034.60	6,613,698.34
在产品	555,168.16				555,168.16
委托加工物资	883,216.20				883,216.20
合计	26,094,342.69			1,580,034.60	24,514,308.09

g) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2010-6-30	2009-12-31
可供出售权益工具	20,000.00	428,422.18
合计	20,000.00	428,422.18

(2) 期末余额全系购买的基金，明细如下：

投资品种	投资时间	期末公允价值
华安现金富利基金	2002 年 11 月	20,000.00
合计		20,000.00

h) 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2008-12-31	增减变动	2009-12-31	在被投资单位持股比例(%)	减值准备
中汽专用零件开发公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.2	
北京亚都科技标准股份有限公司	成本法	200,000.00	194,303.00		194,303.00	2	
岳阳兴盛空调有限公司	成本法	1,140,000.00	140,000.00	1,000,000.00	1,140,000.00	19.66	1,140,000.00
岳阳恒发汽车空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	17.86	300,000.00
岳阳恒达空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	17.86	300,000.00
岳阳临风酒业有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00	75.00	700,000.00

北京福田环保动力股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.13	
合计		3,340,000.00	2,334,303.00	1,000,000.00	3,334,303.00		2,440,000.00

(2) 本公司无法取得岳阳临风酒业有限公司的相关会计资料，对其投资一直采用成本法核算；由于该公司已停业，本公司已对此项投资全额计提减值准备。

i) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、账面原值合计：	256,292,349.76	821,924.03	24,250.00	257,090,023.79
其中：房屋建筑物	103,190,139.63			103,190,139.63
机器设备	144,181,422.68	113,854.27	24,250.00	144,271,026.95
运输工具	2,560,100.25	706,669.76		3,266,770.01
电子设备	2,391,776.00	1400.00		2,393,176.00
其他	3,968,911.20			3,968,911.20
二、累计折旧合计：	181,894,273.34	4,062,450.19	24,250.00	185,932,473.53
其中：房屋建筑物	46,772,962.15	1,566,225.11		48,339,187.26
机器设备	127,191,698.50	2,365,310.35	24,250.00	129,532,758.85
运输工具	1,862,553.58	94,947.56		1,957,501.14
电子设备	2,265,210.25	18,705.59		2,283,915.84
其他	3,801,848.86	17,261.58		3,819,110.44
三、固定资产账面净值合计	74,398,076.42			71,157,550.26
其中：房屋建筑物	56,417,177.48			54,850,952.37
机器设备	16,989,724.18			14,738,268.10
运输工具	697,546.67			1,309,268.87
电子设备	126,565.75			109,260.16
其他	167,062.34			149,800.76
四、减值准备合计	14,645,988.11			14,465,988.11
其中：房屋建筑物	6,708,912.50			6,708,912.50
机器设备	7,784,568.79			7,784,568.79

运输工具	66,941.66			66,941.66
电子设备	85,565.16			85,565.16
其他				
五、固定资产账面价值合计	59,752,088.31			56,511,562.15
其中：房屋建筑物	49,708,264.98			48,142,039.87
机器设备	9,205,155.39			6,953,699.31
运输工具	630,605.01			1,242,327.21
电子设备	41,000.59			23,695.00
其他	167,062.34			149,800.76

本期折旧额 4,062,450.19 元。

(2) 本公司本部房屋建筑物账面净值 3,584.60 万元已抵押给中国长城资产管理公司长沙办事处；子公司上海恒安空调设备有限公司的房屋建筑物 1,195.32 平方米，期末账面原值 2,615,561.12 元、账面净值 1,656,824.43 元已抵押给中国建设银行上海嘉定支行。

j) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、账面原值合计	65,000,000.00			65,000,000.00
岳阳厂区土地使用权	65,000,000.00			65,000,000.00
二、累计摊销合计	5,648,809.35	464,285.70		6,113,095.05
岳阳厂区土地使用权	5,648,809.35	464,285.70		5,648,809.35
三、无形资产账面净值合计	59,351,190.65			58,886,904.95
岳阳厂区土地使用权	59,351,190.65			58,886,904.95
四、减值准备合计				
岳阳厂区土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	59,351,190.65			58,886,904.95
岳阳厂区土地使用权	59,351,190.65			58,886,904.95

本期摊销额 464,285.70 元。

k) 递延所得税资产

项 目	2010-6-30	2009-12-31
应收账款坏账准备	4,737,817.06	4,737,817.06

其他应收款坏账准备	1,866,147.86	1,866,147.86
存货跌价准备	6,059,634.55	6,059,634.55
计提的预计负债	445,549.89	445,549.89
合 计	13,109,149.36	13,109,149.36

1) 资产减值准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	31,981,797.92	4,062,930.30			36,044,728.22
其中：应收帐款	17,300,911.86	2,515,398.86			19,816,310.72
其他应收款	14,680,886.06	1,547,531.44			16,228,417.50
二、存货跌价准备	26,094,342.69			1,580,034.60	24,514,308.09
三、长期股权投资减值准备	2,440,000.00				2,440,000.00
四、固定资产减值准备	14,645,988.11				14,645,988.11
合计	75,162,128.72	4,062,930.30		1,580,034.60	77,645,024.42

m) 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2010-6-30	2009-12-31
抵押借款：	53,000,000.00	53,000,000.00
保证借款：	78,758,217.87	80,388,217.87
合计	131,758,217.87	133,388,217.87

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

贷款单位	贷款金额	贷款年利率%	未按期偿还原因
中国长城资产管理公司长沙办事处	71,371,386.00	5.31-7.434	资金紧张
中国东方资产管理公司长沙办事处	34,400,831.87	4.2-4.425	资金紧张
中国农业银行岳阳直属支行	7,000,000.00	5.31-5.7525	资金紧张
岳阳市商业银行	14,986,000.00	4.956-5.753	资金紧张
合计	127,758,217.87		

资产负债表日后已偿还中国农业银行岳阳直属支行逾期借款 50 万元。

n) 应付票据

种类	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,050,000.00
合计	1,000,000.00	1,050,000.00

应付票据期末余额系本公司向中国民生银行上海分行申请开具的银行承兑汇票。

o) 应付账款

项目	2010-6-30	2009-12-31
应付账款	53,527,245.89	55,013,546.99

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额中无应付关联公司款项。

p) 预收款项

项目	2010-6-30	2009-12-31
预收账款	6,339,208.89	5,470,726.93

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收账款期末余额中无应付关联公司款项。

q) 应付职工薪酬

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	568,220.50	6,133,639.14	6,126,183.94	575,675.70
二、职工福利费		41,272.35	41,272.35	
三、社会保险费	32,391,783.38	1,025,812.92	941,543.30	32,476,053.00
其中：1、医疗保险费	7,990,579.24	209,543.09	259,588.10	7,940,534.23
2、基本养老保险费	20,579,097.10	717,024.40	590,710.60	20,705,410.90
3、年金缴费				
4、失业保险金	3,329,293.49	67,398.50	64,244.60	3,332,447.39
5、工伤保险金	492,813.55	31,846.93	27,000.00	497,660.48
6、生育保险				
四、住房公积金	3,384,934.57	81,717.00	81,918.00	3,384,733.57
五、工会经费和职工教育经费	3,019,694.99	182,392.00	122,479.60	3,079,607.39
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其它				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	39,364,633.44		7,313,397.19	39,516,069.66

		7,464,833.41		
--	--	---------------------	--	--

r) 应交税费

项目	2010-6-30	2009-12-31
增值税	9,518,950.74	10,175,669.50
城市维护建设税	690,889.65	702,097.55
企业所得税	-2,576,647.74	-2,965,675.74
营业税	110,769.71	104,482.71
房产税	2,565,256.86	2,357,204.08
个人所得税	540,808.87	690,896.27
土地使用税	2,271,760.22	1,659,847.22
车船使用税	3,068.00	3,068.00
教育费附加	378,258.79	398,241.26
土地增值税	738,981.30	738,981.30
堤围防护费	1,404.68	6,828.66
印花税	152,877.62	154,762.23
合计	14,396,378.70	14,026,403.04

s) 应付利息

项目	2010-6-30	2009-12-31
银行借款利息	34,004,827.70	29,673,053.95
合计	34,004,827.70	29,673,053.95

t) 应付股利

单位名称	2010-6-30	2009-12-31
法人股股利	393,744.08	393,744.08
社会公众股股利	2,951.22	2,951.22
香港三湘公司	186,691.78	186,691.78
西上海集团	161,282.40	161,282.40
合计	744,669.48	744,669.48

u) 其他应付款

项目	2010-6-30	2009-12-31
其他应付款	67,807,735.24	75,389,188.54

其他应付款中关联方欠款情况详见附注六、6。

v) 长期应付款

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
周转金	2,406,000.00			2,406,000.00
合计	2,406,000.00			2,406,000.00

周转金系本公司的子公司—上海恒安空调设备有限公司的股东西上海集团拨付给该公司可长期使用的资金。

w) 预计负债

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
湖南韶峰岳阳建材公司担保损失	1,782,199.57			1,782,199.57
合计	1,782,199.57			1,782,199.57

预计负债期末余额的具体情况详见附注七披露。

x) 股本

项目	2009-12-31	本次变动增减(+、-)					2010-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,742,000						141,742,000

投资者名称	2009-12-31		本期增加	本期减少	2010-6-30	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
一、尚未流通股份	75,742,000	53.44%			75,742,000	53.44%
1、发起人股份						
其中：						
国家持股	13,546,000	9.56%			13,546,000	9.56%
境内法人持股	13,896,000	9.80%			13,896,000	9.80%
外资法人持股						
其他						
2、募集法人股	48,300,000	34.08%			48,300,000	34.08%
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
二、已流通股份	66,000,000	46.56%			66,000,000	46.56%
1、境内上市的股份	66,000,000	46.56%			66,000,000	46.56%
2、境内上市外资股						
3、境外上市外资股						
4、其他						

y) 资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
股本溢价	45,972,771.79			45,972,771.79

其他资本公积	17,392,629.48		59,281.79	17,333,347.69
合计	63,335,222.13		59,281.79	63,306,119.48

本期减少数系本公司将持有的可供出售金融资产处置时转回的原计入资本公积的公允价值变动金额。

z) 盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
法定盈余公积	884,719.40			884,719.40
任意盈余公积	388,953.41			388,953.41
合计	1,273,672.81			1,273,672.81

aa) 未分配利润

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
调整前上年末未分配利润	-323,914,232.06	-325,247,270.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-323,914,232.06	-325,247,270.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,607,175.74	1,333,038.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-335,521,407.80	-323,914,232.06

bb) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
一、营业收入		
主营业务收入	55,970,760.06	95,236,918.52
其他业务收入	1,458,522.53	2,230,485.96
合计	57,429,282.59	97,467,404.48
二、营业成本		
主营业务成本	44,161,540.82	74,443,621.48
其他业务成本	525,717.56	96,419.82
合计	44,687,258.38	74,540,041.30

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

汽车空调	54,162,844.54	42,339,040.64	90,978,223.26	70,363,982.20
压力容器	1,807,915.52	1,822,500.18	4,258,695.26	4,079,639.28
合计	55,970,760.06	44,161,540.82	95,236,918.52	74,443,621.48

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	9,648,838.02	8,375,906.34	14,492,168.59	10,411,041.30
华东地区	27,158,930.13	19,817,552.34	51,525,646.67	41,051,265.01
西南地区	13,752,627.34	11,809,558.29	23,392,463.86	18,704,176.03
华北地区	4,023,349.59	3,228,027.55	2,005,341.13	1,458,938.31
其他	1,387,014.98	930,496.30	3,821,298.27	2,818,200.83
合计	55,970,760.06	44,161,540.82	95,236,918.52	74,443,621.48

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
上海大众汽车有限公司	16,273,925.97	28.34
重庆力帆乘用车有限公司	13,750,090.60	23.94
上海德尔福汽车空调系统公司	5,501,305.67	9.58
长沙中联重工科技发展股份有限公司工程起重分公司	4,627,969.65	8.06
浙江永源汽车有限公司	4,091,780.34	7.12
合计	44,245,072.23	77.04

cc) 营业税金及附加

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
城市维护建设税	83,484.82	218,512.22
教育费附加	77,079.48	223,279.76
堤防维护费	10,059.07	35,130.49
合计	170,623.37	476,922.47

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

dd) 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
坏账损失	4,062,930.30	1,059,296.75
合计	4,062,930.30	1,059,296.75

ee) 营业外收入

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

非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	101,610.00	174,110.00
债务重组利得		6,998,765.19
所得税返还		593,126.56
赔偿收入	341,716.07	319,490.38
土地使用税减免		600,000.00
债权转让收益		11,954,158.87
其他	125,608.06	260,087.06
合计	568,934.13	20,899,738.06

(1) 政府补助明细

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
财政专项扶持基金	101,610.00	174,110.00
合计	101,610.00	174,110.00

ff) 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
非流动资产处置损失合计		25,372.90
其中：固定资产处置损失		25,372.90
罚款支出	1,390.00	3,368.38
捐赠支出		200.00
其他		60,751.52
合计	1,390.00	89,692.80

gg) 所得税费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	624,625.21	962,760.22
递延所得税调整		5,413,304.93
合计	624,625.21	6,376,065.15

hh) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
归属母公司所有者的净利润	-11,607,175.74	1,473,470.08
已发行的普通股加权平均数	141,742,000.00	141,742,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	-0.082	0.009
稀释每股收益（每股人民币元）	-0.082	0.009

ii) 其他综合收益

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		106,815.88
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-59,281.79	
小计	-59,281.79	106,815.88
二、股改费用冲减资本公积金额		
收购子公司少数股东股权时，收购成本与按照新增持股比例计算的可辨认净资产份额之间的差额		-76,636.74
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-76,636.74
合计	-59,281.79	30,179.14

jj) 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
科技基金和贴息	101,610.00	171,110.00
债权出售款		11,954,158.87
收往来款及其他	411,115.82	599,494.27
合计	512,725.82	12,724,763.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
业务招待费	653,201.20	848,896.97
差旅费	494,209.10	1,053,614.32
运输费	1,320,246.24	2,379,490.67
修理费	343,558.63	152,497.87
诉讼费	94,995.00	137,279.84
办公费	281,942.05	58 428,068.95
董事会费	447,294.38	977,133.73
租赁费	130,000.00	
中介机构费用	3,016,674.00	570,000.00
咨询费	257,898.00	310,940.53
技术开发费	505,812.49	458,331.13
支付往来款及其他	8,438,077.25	1,609,953.66
合计	16,058,908.34	8,926,207.67

kk) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,191,358.58	3,515,243.12
加：资产减值准备	4,062,930.30	1,059,296.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,062,450.19	8,647,850.25
无形资产摊销	464,285.70	928,571.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,250.00
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）	4,439,795.24	9,183,249.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,876.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,413,304.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,396,899.85	-2,324,705.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	263,214.74	-2,528,064.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,430,715.96	-11,655,753.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,781,174.45	12,236,742.75
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,636,802.53	21,573,905.88
减：现金的期初余额	21,573,905.88	13,838,362.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,937,103.35	7,735,543.82

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	2010-6-30	2009-12-31
一、现金	8,636,802.53	21,573,905.88
其中：库存现金	66,644.80	14,730.11
可随时用于支付的银行存款	8,570,157.73	21,559,175.77
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,636,802.53	21,573,905.88

附注六、 关联方及关联交易

a) 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

b) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
揭阳市中萃房产开发有限公司	本公司第一大股东	有限公司	揭阳市区下义东湖路	林榜昭	房地产经营	1000 万元	28.99	28.99

c) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海恒安空调设备有限公司	控股子公司	有限公司	上海市嘉定区安亭镇	林榜昭	汽车空调机、制冷设备及配件等	1000 万元	60	60
岳阳通达制冷空调有限公司	控股子公司	有限公司	岳阳市	杨超敏	生产、销售汽车空调等	500 万美元	75	75
岳阳恒生汽车空调有限公司	全资子公司	有限公司	岳阳市八字门	陈少波	生产、销售中轻型客车空调机等	500 万元	100	100
岳阳恒旺房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	岳阳市金鄂山 4 号	陈少波	房地产开发及销售等。	510 万元	56.86	56.86

d) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
岳阳兴盛空调有限公司	本公司的参股公司
岳阳恒发汽车空调有限公司	本公司的参股公司
岳阳恒达空调有限公司	本公司的参股公司

e) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010-6-30	2009-12-31

		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收帐款	岳阳恒发汽车空调有限公司	1,262,547.69	2.13	1,262,547.69	2.24
	岳阳恒达空调有限公司	1,187,236.22	2.00	1,187,236.22	2.11
其他应收款	岳阳兴盛空调有限公司	2,965,979.34	13.57	2,965,979.34	14.41
其他应付款	揭阳市中萃房产开发有限公司	39,650,000.00	58.41	39,650,000.00	52.59

附注七、 或有事项

(一) 诉讼事项

1、2005 年 1 月 27 日，湖南省高级人民法院对岳阳市商业银行诉本公司借款合同纠纷案作出了（2004）湘高法民二初字第 32 号民事判决书，判决本公司偿还岳阳市商业银行借款本金 29,972,000 元及利息，成功控股集团有限公司对上述借款本金和利息承担连带偿还责任。

2007 年 12 月 31 日，本公司与岳阳市商业银行股份有限公司签订协议，岳阳市商业银行股份有限公司同意对本公司所欠债务本息按五折比例执行。2008 年 12 月 31 日，本公司与岳阳市商业银行股份有限公司签订“还款免息协议书”，本公司偿还岳阳市商业银行股份有限公司所欠利息 4,881,358 元中的 1,000,000 元，岳阳市商业银行股份有限公司同意减免本公司 2008 年度应付利息 2,414,778 元。2009 年，本公司归还利息 50 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司欠岳阳市商业银行股份有限公司本金 1498.6 万元、利息 550 万元。

2、湖南省岳阳市中级人民法院对中国银行岳阳市岳阳楼支行诉本公司借款合同纠纷案作出了（2004）岳中民二初字第 63 号民事判决书，判决本公司偿还中国银行岳阳市岳阳楼支行贷款本金 29,458,750 元及利息，成功控股集团有限公司对上述债务承担连带偿还责任。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1、2002 年 7 月 9 日和 31 日，湖南韶峰岳阳建材有限公司分别与交通银行岳阳分行营业部以及中国建设银行岳阳市东茅岭支行各签订 300 万元的借款合同，上述两笔贷款均由本公司提供担保。因湖南韶峰岳阳建材有限公司到期未能偿还该笔借款本息，交通银行岳阳分行营业部和中国建设银行岳阳市东茅岭支行均向湖南省岳阳市中级人民法院提起民事诉讼。2003 年 10 月 14 日，湖南省岳阳市中级人民法院以（2003）岳中民二初字第 54 号民事判决书判决本公司对该两笔借款本金 600 万元及利息 15.22 万元承担连带清偿责任，截止 2010 年 6 月

30 日本公司已代为偿还 437 万元，余额已按 100%预计担保损失。

2、本公司于 1999 年 9 月 8 日为朔日环保科技有限公司在岳阳市商业银行贷款 100 万元提供连带责任担保，期限两个月。2000 年 12 月 20 日岳阳市商业银行从本公司在该行的银行帐上划扣 1,078,753.33 元，其中本金 100 万元。2001 年 11 月 8 日岳阳市中级人民法院（2001）岳中民初字第 106 号民事判决书判定，朔日环保科技有限公司在 10 日内付清本公司代付的借款本息 1,078,753.78 元及利息 69,417.78 元，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司收回 23 万元。

附注八、 承诺事项

2009 年 4 月，本公司与铜陵上峰水泥股份有限公司签订了借款协议书，本公司向铜陵上峰水泥股份有限公司借款 2000 万元。本公司需在 2009 年 12 月 31 日前清偿全部资金；如果在 2009 年 12 月 31 日前，无论任何原因本公司的重大资产重组终止进行，本公司应在终止之日起三个工作日内清偿全部资金。本公司尚未归还此笔款项。

附注九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、 其它重要事项

1、2008 年 1 月 28 日，本公司召开了股权分置改革的股东大会，本公司的股权分置改革方案获得通过。本公司第一大股东—揭阳市中萃房地产开发有限公司拟向本公司无偿赠予其全资子公司—广州碧花园房产有限公司 10.45%的股权，作为揭阳市中萃房地产开发有限公司向流通股股东作出的对价安排；中国长城资产管理公司以豁免本公司 45,171,386 元债务作为岳阳市国资局及中国长城资产管理公司向流通股股东作出的对价安排。截止 2010 年 6 月 30 日，上述对价安排尚未实施。

2、2007 年 9 月 27 日，本公司与揭阳市中萃房地产开发有限公司、中国长城资产管理公司、岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会签订了协议书，中国长城资产管理公司以人民币壹元受让岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 6.12%股份、以人民币壹元受让揭阳市中萃房地产开发有限公司持有的本公司 3.01%股份。中国长城资产管理公司同意将其在本公司的债权本金 9485 万元减免

6865 万元，同时将本公司 2006 年 12 月 31 日以前所发生的利息全部减让，并从 2007 年 1 月 1 日起停息两年。

2007 年 12 月 30 日，本公司与中国长城资产管理公司签订了补充协议，就上述协议做出补充，主要内容包括：①中国长城资产管理公司免除本公司对中国长城资产管理公司债务 23,478,614 元，用以抵销本公司原大股东成功集团所欠本公司 23,478,614 元债务；②对本公司欠中国长城资产管理公司的 9485 万元借款在 2006 年 12 月 31 日前所发生的利息全部免除，并且自 2007 年 1 月 1 日起对剩余债权本金停息挂账两年。

根据上述协议，本公司从 2009 年 1 月 1 日开始计提向中国长城资产管理公司借款利息。

3、2009 年 4 月，本公司与铜陵上峰水泥股份有限公司签订了借款协议书，本公司向铜陵上峰水泥股份有限公司借款 2000 万元，本公司无需支付利息，需在 2009 年 12 月 31 日前清偿全部资金。本公司尚未归还上述款项。

附注十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按种类分类

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	3,177,037.25	9.35	3,177,037.25	100	4,396,797.60	12.43	3,414,037.25	77.65
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	11,193,059.31	32.96	11,193,059.31	100	9,090,775.79	25.71	9,090,775.79	100
其他不重大应收账款	19,591,905.62	57.69	3,615,511.98	18.45	21,878,382.51	61.86	3,231,377.01	14.77
合计	33,962,002.18	100	17,985,608.54	52.96	35,365,955.90	100	15,736,190.05	44.50

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准

备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
岳阳鑫河汽车出租公司	3,177,037.25	3,177,037.25	100	难以收回, 全额计提
北京客车总厂	1,219,760.35	237,000.00	19.43	按可回收金额的现值与账面余额的差额计提
合计	4,396,797.60	3,414,037.25	77.65	

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
岳阳鑫河汽车出租公司	本公司客户	3,177,037.25	5 年以上	9.35
岳阳市至立实业有限公司	本公司客户	1,760,000.00	3-4 年	5.18
长沙中联重工科技发展股份有限公司常德汽车起重机分公司	本公司客户	1,737,855.15	1 年以内	5.12
长沙中联重工科技发展股份有限公司工程起重分公司	本公司客户	1,663,403.44	1 年以内	4.90
辽宁黄海客车集团	本公司客户	1,626,517.83	3-4 年	4.79
合计		9,964,813.67		29.34

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
岳阳恒发汽车空调有限公司	本公司的参股公司	1,262,547.69	3.72
岳阳恒达空调有限公司	本公司的参股公司	906,795.87	2.67
上海恒安空调设备有限公司	控股子公司	682,165.79	2.01
合计		2,851,509.35	8.40

2. 其他应收款

(1) 按种类分类

种类	2010-6-30				2009-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

单项金额重大的其他应收款	3,093,000.00	16.74			3,093,000.00	18.28		
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	7,759,720.96	41.99	7,759,720.96	100	6,061,269.87	35.83	6,061,269.87	100
其他不重大其他应收款	7,628,907.53	41.28	1,559,893.00	20.45	7,761,489.36	45.88	1,568,205.66	20.20
合计	18,481,628.49	100	9,319,613.96	50.43	16,915,759.23	100	7,629,475.53	45.10

(2) 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

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	7,759,720.96	100	7,759,720.96	6,061,269.87	100	6,061,269.87
合计	7,759,720.96	100	7,759,720.96	6,061,269.87	100	6,061,269.87

(3) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款中应收子公司上海恒安空调设备有限公司 3,093,000.00 元未计提坏账准备。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海恒安空调设备有限公司	往来款	3,093,000.00	1 年以内	16.74
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5 年以上	6.42
兴盛空调公司	往来款	1,039,455.92	5 年以上	5.63
中汽长电股份有限公司	往来款	970,000.00	2-3 年	5.25
恒康工程部	往来款	896,944.41	5 年以上	4.85
合计		7,185,820.28		38.89

(6) 其他应收关联方账款情况详见附注六、6。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备
子公司投资:								
岳阳恒旺房地产开发有限公司	成本法	2,900,000	2,900,000		2,900,000	56.86	56.86	
岳阳恒生汽车空调有限公司	成本法	4,667,000	4,833,500		4,833,500	100	100	
上海恒安汽车空调有限公司	成本法	6,000,000	6,000,000		6,000,000	60	60	
岳阳通达制冷空调有限公司	成本法	32,226,748.14	32,226,748.14		32,226,748.14	75	75	
小计		45,793,748.14	45,960,248.14		45,960,248.14			
其它股权投资:								
中汽专用零件开发公司	成本法	200,000	200,000		200,000	0.2	0.2	
北京亚都科技标准股份有限公司	成本法	200,000	194,303		194,303	2	2	
岳阳兴盛空调有限公司	成本法	140,000	1,140,000		1,140,000	19.66	19.66	1,140,000
岳阳恒发汽车空调有限公司	成本法	300,000	300,000		300,000	17.86	17.86	300,000
岳阳恒达空调有限公司	成本法	300,000	300,000		300,000	17.86	17.86	300,000
岳阳临风酒业有限公司	成本法	600,000	600,000		600,000	75	75	600,000
小计		1,740,000	2,734,303		2,734,303			2,340,000

(1) 本公司无法取得岳阳临风酒业有限公司的相关会计资料，对其投资一直采用成本法核算；由于该公司已停业，本公司已对此项投资全额计提减值准备。

(2) 本公司无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度
一、营业收入		
主营业务收入	18,610,853.41	35,866,310.81
其他业务收入	1,449,870.52	2,114,759.48
合 计	20,060,723.93	37,981,070.29
二、营业成本		
主营业务成本	15,601,244.24	29,965,015.51
其他业务成本	525,717.56	96,419.82
合计	16,126,961.80	30,061,435.33

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车空调	16,802,937.89	13,778,744.06	31,607,615.55	25,885,376.23
压力容器	1,807,915.52	1,822,500.18	4,258,695.26	4,079,639.28
合计	18,610,853.41	15,601,244.24	35,866,310.81	29,965,015.51

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	9,648,838.02	8,375,906.34	14,492,168.59	12,460,445.70
华东地区	8,872,902.31	7,141,992.31	19,263,792.58	15,776,277.64
西南地区				
华北地区	83,023.08	78,451.87	798,817.70	654,199.83
其他	6,090.00	4,893.72	1,311,531.94	1,074,092.34
合计	18,610,853.41	15,601,244.24	35,866,310.81	29,965,015.51

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
上海恒安空调设备有限公司	8,569,268.04	46.04
长沙中联重工科技发展股份有限公司工程起重分公司	4,627,969.65	24.87
长沙中联重工科技发展股份有限公司常德汽车起重机分公司	2,237,910.38	12.02
岳阳昌盛公司	795,752.14	4.28
江西消防车辆制造厂	421,367.52	2.26
合计	16,652,267.73	89.47

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,362,531.28	1,492,721.64
加：资产减值准备	3,939,556.92	-9,873.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,156,079.78	6,838,563.44
无形资产摊销	464,285.70	928,571.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,250.00
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）	4,331,773.75	8,851,829.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,876.23	-2,437,998.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,358,197.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,653,991.36	366,768.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-736,685.96	-4,615,090.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,386,419.37	-5,099,974.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,302,808.05	11,671,464.67
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,624,054.50	12,588,627.12
减：现金的期初余额	12,588,627.12	3,039,058.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,964,572.62	9,549,568.54

附注十二、 补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2010 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一	101,610.00	

标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,876.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	465,934.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-73,873.97	
少数股东权益影响额（税后）	-167,447.66	
合计	381,098.73	

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.082	-0.082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.085	-0.085

本公司净资产为负数，未计算加权平均净资产收益率。

三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 货币资金：期末余额比期初余额减少 59.97%，主要因为本报告期因重组需要支付了大额中介机构费用以及支付了部分代收债权款等。

2. 可供出售金融资产：期末余额比期初余额减少了 95.33%，主要系报告期内将持有的大部分基金投资赎回变现所致。

3. 营业收入：本期比上期增加 45.12%，是由于公司拓展销售市场、开发新型产品增加了主营业务收入。

4. 营业成本：本期比上期增加了 50.54%，主要系销量增加所致。

5. 管理费用：本期比上期增加了 42.21%，主要系本期支付的中介机构相关重组费用。

6. 营业外收入：本期比上期减少了 92.26%，是由于上期公司通过与债权人沟通实施了债务重组产生了收益而本期无。

7. 利润总额：本期比上期下降了 401.08%，主要是：

①产品价格下降，导致产品毛利率下降；

②管理费用大幅上升。

8. 所得税费用：本期比上期增加 38.09%，主要系子公司上海恒安公司本期比上期利润总额上升所致。

（七）、备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；

2、财务报告原稿；

3、董事、高管人员签署的书面确认文件；

4、监事会决议形式的书面审核意见；

3、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正文及公告原件；

上述备查文件在中国证监会、证券交易所要求提供时和股东依据法规或公司章程要求查询时，公司将及时提供。

岳阳恒立冷气设备股份有限公司

二〇一〇年八月二十九日