

# 江苏常发制冷股份有限公司

JIANGSU CHANGFA REFRIGERATION CO., LTD.

常州市武进区礼嘉镇建东村建华路南

## 二〇一一年半年度报告



股票简称：常发股份

股票代码：002413

## 重要提示

1. 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2. 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3. 董事长黄小平先生因工作原因未能亲自出席本次董事会，委托董事、总经理黄善平先生代为行使表决权，其余董事均亲自出席了本次董事会。

4. 公司半年度财务报告经江苏公证天业会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

5. 公司负责人黄小平先生、主管会计工作负责人黄善平先生、会计机构负责人江俊杰先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 主要财务数据和指标 .....	5
第三节 股本变动及股东情况 .....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员 .....	8
第五节 董事会报告 .....	9
第六节 重要事项 .....	20
第七节 财务报告. . . . .	26
第八节 备查文件 .....	94

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

中文名称：江苏常发制冷股份有限公司

英文名称：JIANGSU CHANGFA REFRIGERATION CO., LTD.

### 二、公司法定代表人：黄小平

### 三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名：	刘训雨	王少华
联系地址：	江苏省常州市武进区礼嘉镇建东村	江苏省常州市武进区礼嘉镇建东村
电话：	0519-86237018	0519-86237018
传真：	0519-86235691	0519-86235691
邮箱：	cfzl@changfazl.com	cfzl@changfazl.com

### 四、公司注册地址：江苏省常州市武进区礼嘉镇建东村建华路南

公司办公地址：江苏省常州市武进区礼嘉镇建东村建华路南

邮政编码：213176

公司网址：<http://www.changfazl.com>

电子邮箱：[cfzl@changfazl.com](mailto:cfzl@changfazl.com)

### 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站地址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

### 六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：常发股份

股票代码：002413

### 七、公司首次注册登记日期：2002年12月11日

公司最近一次变更登记日期：2010年7月30日

公司注册登记地点：江苏省常州工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：320400000009856

公司税务登记证号码： 苏税常字320400745550891号

公司组织机构代码： 74555089-1

八、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址

公司聘请的会计师事务所名称： 江苏公证天业会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址： 江苏省常州市晋陵中路517号赢通商务大厦10楼

## 第二节 主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标 (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	1,761,307,416.66	1,669,506,204.03	5.50
所有者权益(股东权益)	1,144,022,342.39	1,084,520,793.16	5.49
总股本	147,000,000.00	147,000,000.00	0.00
每股净资产	7.78	7.38	5.42
	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	990,387,656.23	772,228,536.13	28.25
营业利润	76,639,669.82	61,139,953.89	25.35
利润总额	78,956,657.00	61,818,729.95	27.72
净利润	58,592,342.98	46,209,256.90	26.80
扣除非经常性损益后的 净利润	56,854,602.60	45,700,174.86	24.41
基本每股收益	0.40	0.40	0.00
稀释每股收益	0.40	0.40	0.00
净资产收益率	5.26%	9.60%	-4.34%
经营活动产生的现金流 量净额	-126,506,478.75	-166,013,071.00	23.80
每股经营活动产生的现 金流量净额	-0.86	-1.13	23.86

### 二、非经常性损益项目 (单位: 人民币元)

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-474,784.83
计入当期损益的政府补助	3,040,100.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-248,327.99
所得税影响数	-579,246.80
合计	1,737,740.38

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股份变动情况

公司股份变动情况见下表（单位：股）：

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,000,000	74.83%				-15,468,100	-15,468,100	94,531,900	64.31%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	110,000,000	74.83%				-15,468,100	-15,468,100	94,531,900	64.31%
其中：境内非国有法人 持股	94,531,900	64.31%						94,531,900	64.31%
境内自然人持股	15,468,100	10.52%				-15,468,100	-15,468,100	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	37,000,000	25.17%				15,468,100	15,468,100	52,468,100	35.69%
1、人民币普通股	37,000,000	25.17%				15,468,100	15,468,100	52,468,100	35.69%
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	147,000,000	100.00%						147,000,000	100.00%

注：公司本次股本变动主要系自然人股东刘小平先生所持限售股份解禁、上市流通所致。

## 二、主要股东持股情况（单位：股）

股东总数						9551
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结的 股份数量	
江苏常发实业集团有限 公司	境内一般法人	49.53	72,814,300	72,814,300	0	
刘小平	境内自然人	9.16	13,465,300	0	0	
常州朝阳柴油机有限公 司	境内一般法人	8.16	12,000,000	12,000,000	0	
常州常发动力机械有限 公司	境内一般法人	6.61	9,717,600	9,717,600	0	
东证资管－工行－东方 红6号集合资产管理计划	基金、理财产品 等其他	1.84	2,701,798	0	0	
东海证券－光大－东风6 号集合资产管理计划	基金、理财产品 等其他	0.98	1,440,351	0	0	
陈建华	境内自然人	0.68	1,000,000	0	0	
周珂晶	境内自然人	0.43	638,942	0	0	
陈秋荣	境内自然人	0.42	610,189	0	0	
海通－汇丰－MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.39	574,269	0	0	
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		
刘小平	13,465,300			人民币普通股		
东证资管－工行－东方红6号集合资产管 理计划	2,701,798			人民币普通股		
东海证券－光大－东风6号集合资产管理 计划	1,440,351			人民币普通股		
陈建华	1,000,000			人民币普通股		



周珂晶	638,942	人民币普通股
陈秋荣	610,189	人民币普通股
海通—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	574,269	人民币普通股
马琴霞	506,684	人民币普通股
蒋菊良	451,100	人民币普通股
中信信托有限责任公司—上海建行 808	420,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，常州常发动力机械有限公司为控股股东江苏常发实业集团有限公司的控股子公司的控股子公司，除上述情形外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。	

三、报告期内，公司控股股东和实际控制人变更情况。

报告期内公司控股股东为江苏常发实业集团有限公司，实际控制人为黄小平先生，公司的控股股东和实际控制人没有发生变动。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

##### 一、董事、监事、高级管理人员持股情况

报告期内，公司没有董事、监事、高级管理人员直接持有本公司股份，也没有董事、监事、高级管理人员在二级市场买卖本公司股票。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在持有本公司股票期权和被授予限制性股票情况。

##### 二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

沈新宇先生于2011年1月28日因个人原因向公司董事会辞去公司副总经理职务，辞职后不在公司担任其他职务。

陈建东先生于2011年3月16日因个人原因向公司董事会辞去公司副总经理职务，辞职后不在公司担任其他职务。

于海丰先生于2011年7月28日因个人原因向公司董事会辞去公司副总经理职务，辞职后不在公司担任其他职务。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 报告期内总体经营情况

2011年上半年，宏观经济环境较为复杂，企业面临着人民币升值、原材料价格、人工成本上涨等诸多不利因素影响，给公司生产经营带来了一定的困难。报告期内，公司经营管理层加强生产管理，全面推进技术改造，提高产品质量，积极推进募投项目的实施；继续加大市场开拓力度，重视市场信息分析，抢抓市场机遇，持续推进内部控制、提升管理水平，有效的降低了各种不利因素对公司生产经营的影响。

2011年1-6月，公司实现营业收入99038.77万元，较上年同期增长28.25%；实现营业利润7663.97万元，较上年同期增长25.35%；归属于母公司所有者的净利润5859.23万元，较上年同期增长26.80%。截止2011年6月30日，公司资产总额为176130.74万元，较2010年末增长5.50%；归属于母公司股东权益114402.23万元，较2010年末增长5.49%。

下半年，随着公司经营的持续有效推进，加之公司募投项目的陆续完工，预计新增产能将得到进一步释放，公司产业链进一步得以延伸，有助于实现销售规模快速增长，有助于公司整体经营效率的提升和降低单位产品经营成本，最终实现良好的业绩。

#### (二) 公司主营业务及其经营情况

1、公司主营业务：空调及冰箱用蒸发器和冷凝器、铝箔、铝板、铝带、铜管的生产、销售。

#### 2、报告期内公司主营业务分行业、产品情况表

##### (1) 主营业务分行业、产品情况（单位：万元）

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

其他通用零部件制造业	70,967.37	59,948.51	15.53%	16.08%	17.60%	-1.08%
有色金属压延加工业	20,443.57	19,183.63	6.16%	29.72%	40.39%	5.31%
合计	91,410.94	79,132.14	13.43%	27.61%	28.90%	-0.87%
主营业务分产品情况						
空调两器	22,144.03	19,483.39	12.02%	14.50%	16.52%	-1.17%
冰箱两器	45,599.16	37,671.75	17.38%	15.77%	16.75%	-0.69%
铝箔(板)	20,443.57	19,183.63	6.16%	29.72%	40.39%	5.31%
其他	3,224.18	2,793.37	13.36%	94.70%	84.26%	-6.59%
合计	91,410.94	79,132.14	13.43%	27.61%	28.90%	-0.87%

## (2) 主营业务分地区情况 (单位: 万元)

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
国内	70,278.72	39.01%
国外	21,132.22	0.26%
合计	91,410.94	27.61%

## 3、报告期内财务状况分析

## (1) 资产负债表项目大幅度变动的原因分析 (单位: 万元)

资产负债表项目	期末余额	期初余额	增减幅度(%)	变动原因说明
货币资金	283,753,747.41	495,784,220.85	-42.77	主要原因是公司支付募投项目及超募资金项目投入款所致。
应收账款	426,058,217.55	245,763,834.71	73.36	主要原因是报告期末处于销售旺季,发货额较大,货款尚在信用期内所致。
其他流动资产	217,983.24	588,768.33	-62.98	主要原因是公司财产保险等在本期摊销所致。
在建工程	115,207,991.25	37,436,722.59	207.74	主要原因是报告期公司铝箔二期及铜管一期项目投入增加所致。
递延所得税资产	7,779,662.19	5,211,819.56	49.27	主要原因是报告期末资产减值准备增加所致。
短期借款	6,628,859.88	-	-	主要原因是报告期新增银行借款所致。
应付账款	293,478,846.91	211,838,341.73	38.54	主要原因是报告期末处于销售旺季,公司原材料采购增加所致。
预收账款	2,625,807.34	4,555,734.80	-42.36	主要原因是年初预收账款已在本期实

				现销售收入所致。
应交税费	20,629,384.95	11,926,084.10	72.98	主要原因是报告期销售收入增加使应交增值税和所得税增加所致。
递延所得税负债	390,581.25	87,512.50	346.31	主要原因是现金流量套期保值合约产生的持仓盈利增加所致。

## (2) 利润表项目大幅度变动的原因分析 (单位: 万元)

利润表项目	本期发生额	上年同期发生额	增减幅度 (%)	变动原因说明
营业税金及附加	1,744,212.43	1,135,814.24	53.56	主要原因是报告期应交增值税增加使城建税和教育费附加增加所致。
管理费用	18,402,535.40	12,655,075.47	45.42	主要原因是报告期管理人员工资及保险增加以及增加员工福利所致。
财务费用	-1,008,505.48	4,434,311.23	-122.74	主要原因是由于资金较宽裕,故利息收入增加而票据贴现息减少;汇兑收益增加较多。
资产减值损失	10,200,176.07	6,799,192.35	50.02	主要原因是本期末应收账款余额增加,计提相应的坏账准备所致。
营业外收入	4,479,002.90	1,993,939.26	124.63	主要原因是本期收到的政府补助款增加所致。
营业外支出	2,162,015.72	1,315,163.20	64.39	主要原因是报告期质量扣款增加所致。
所得税费用	20,364,314.02	15,609,473.05	30.46	主要原因是本期利润总额增加所致。

## (3) 现金流量表项目大幅度变动的原因分析 (单位: 万元)

现金流量表项目	本期发生额	上年同期发生额	增减幅度 (%)	变动原因说明
投资活动产生的现金流量净额	-117,886,019.06	-28,560,125.66	312.76	主要原因是募投资项目投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	6,636,951.85	653,080,698.51	-98.98	主要原因是筹资方式不同,本期是新增银行借款而上年同期是上市募集资金。

## 4、报告期内公司无形资产变化情况:

报告期内公司的1项发明专利获得国家知识产权局授权并取得专利证书,具体如下:

专利名称	专利号	专利类型	有效期限
冰箱蒸发器打斜装置	ZL200910029716.3	发明专利	2009.04.03—2029.04.03

## 5、报告期内子公司情况

子公司全称	成立时间	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)	本报告期净利润 (万元)
常州市武进江南铝氧化有限公司	2001-1-18	103.437086	铝氧化、镀铜加工。	100	55.34
常州常发城北制冷有限公司	2010-11-4	500	制冷器件、卷焊钢管、普通机械零部件加工、制造。	100	369.68
常州常发制冷器件销售有限公司	2011-1-26	100	制冷器件、卷焊钢管、铝板、铝带、铝箔、铜管、门窗的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100	-1.67

## 二、报告期内公司的投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 1、募集资金基本情况

公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】504号文《关于核准江苏常发制冷股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公开发行人民币普通股（A股）3700万股，发行价格为18.00元/股，募集资金总额66600万元，扣除发行费用2125.33万元后，募集资金净额为64474.67万元，该募集资金已于2010年5月20日全部到位，并经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2010]B045号《验资报告》审验。

根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》（财会[2010]25号）的精神，公司对发行费用进行了重新确认，将广告费、路演费、上市酒会费等费用人民币364.78万元从发行费用中调出，计入当期损益，相应增加募集资金净额364.78万元，公司已于2011年3月31日将该资金划回募集资金专户。公司最终确认的发行费用金额为人民币1760.55万元，最终确定的募集资金净额为人民币64839.45万元。

#### 2、募集资金存放及管理

公司对首次公开发行股票募集资金实行专户存储制度，上述募集资金分别存放于中国建设银行武进支行专户、中国农业银行股份有限公司常州礼嘉支行专户

账户公司与上述银行分别签署了《募集资金三方监管协议》。报告期内，公司严格按照国家法律法规和证券监管部门的要求，遵循公司《募集资金使用管理制度》和《募集资金三方监管协议》的规定，合法、合规、合理使用募集资金，及时、真实、准确和完整地履行相关信息披露义务，在募集资金的使用及信息披露方面不存在违法违规情形。

截止2011年6月30日公司募集资金账户余额如下：

开户银行	银行账号	报告期末余额（元）
中国建设银行武进支行	32001626776059033888	41,268,426.20
中国农业银行股份常州礼嘉支行	10-601801040012175	130,679,214.65

## 3、报告期内募集资金使用情况（单位：万元）

募集资金总额			64839.45			本年度投入募集资金总额			10390.94	
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额			41651.12	
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产3万吨铝箔项目	否	18000	18000	1583.45	15863.63	88.13	2010-06-01	793.12	否	否
蒸发器、冷凝器生产线扩能改造项目	否	15000	15000	5878.26	10990.15	73.27	2011-12-31	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	33000	33000	7461.71	26853.78	-	-	793.12	-	-
超募资金投向										
铝箔项目二期	否	23000	23000	2314.40	6323.34	27.49	2012-03-31	0.00	是	否
年产3万吨高性能精密铜管项目一期	否	5374	5374	614.83	5374	100	2011-09-30	0.00	是	否
归还银行贷款	-	3100	3100	0	3100	100	-	-	-	-
超募资金投向小计		31474	31474	2929.23	14797.34	-	-	0.00	-	-
合计		64474	64474	10390.94	41651.12	-	-	793.12	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、年产3万吨铝箔项目未达到预计效益的原因主要是产能未全部释放。 2、蒸发器、冷凝器生产线扩能改造项目与公司的原有其他资产形成一体共同实现公司的生产经营,项目效益体现在公司各年的整体效益中,项目收益无法区分量化。 3、超募资金投资建设项目铝箔二期项目、年产3万吨高性能精密铜管项目一期尚处于项目建设期,故本期尚无效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	经公司第三届董事会第六次会议、2010年第一次临时股东大会审议通过,公司使用超募资金28374万元投资新建铝箔二期项目、									

	年产 3 万吨高性能精密铜管一期项目（其中铝箔二期项目使用超募资金 23000 万元，年产 3 万吨高性能精密铜管项目一期使用超募资金 5374 万元），使用超募资金 3100 万元归还银行贷款。截止报告期末，铝箔二期项目还处于建设期，年产 3 万吨高性能精密铜管项目一期超募资金已投资完毕，3100 万银行贷款已于 2010 年 6 月归还银行。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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	截止2011年6月30日，公司募集资金投资项目自筹资金实际已投入16109.31万元，其中年产3万吨铝箔项目投入13111.62万元，蒸发器、冷凝器生产线扩能改造项目2997.69万元，江苏公证天业会计师事务所有限公司出具了苏公W（2010）E1167号、苏公W（2010）E1176号《关于江苏常发制冷股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。公司于2010年6月3日召开的第三届董事会第五次会议、2010年6月24日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以16109.31万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金16109.31万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>1、根据公司三届五次董事会通过的《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，利用闲置募集资金 5000 万元暂时补充公司日常经营性流动资金，使用期限 6 个月，公司于 2010 年 12 月 2 日将上述金额归还至公司募集资金账户。</p> <p>2、2010 年 12 月 3 日公司三届十次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》。公司继续使用 5,000 万元的募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限为董事会批准之日起不超过 6 个月，公司于 2011 年 6 月 1 日将上述金额归还至公司募集资金账户。</p> <p>3、2011 年 6 月 2 日公司三届十七次董事会审议通过了《关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用闲置超募资金 6400 万元暂时补充流动资金，其中补充 4000 万元流动资金用于铝锭原材料采购，补充 2400 万元流动资金用于铜管原材料采购。使用期限为董事会批准之日起不超过六个月。</p>
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公司的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无



## （二）非募集资金投资情况

报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

## 三、下半年的经营发展计划

面对复杂的经营环境，2011年下半年公司将继续以市场为导向，持续对现有产品进行生产工艺、技术改造工作，实现产品的性能和质量的提高，优化产品结构，积极推进募投项目的实施；在市场方面，进一步加大市场开发力度，扩大营销网络覆盖范围，夯实主导产品在细分市场上优势的同时，加大力度培育新品市场；在人力资源管理方面，加大人才外部引进和内部培养的力度，完善激励机制，全力做好人才队伍的规划、培养与储备工作，为公司的后续发展奠定稳固基础。

## 四、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011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幅度不超过50%	
2011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减幅度为：	20%—40%
2010年1-9月的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润（元）：	69,123,984.02
业绩变动的的原因说明	预计公司1-9月主营收入较上年同期仍能保持较快增长	

## 五、董事会日常工作

### （一）董事会会议情况及决议内容

报告期内公司共召开6次董事会会议，其中现场会议3次，通讯表决3次。具体情况如下：

1、公司于2011年1月10日以通讯表决的方式召开了第三届董事会第十二次会议，会议审议通过了《合同管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《审计委员会年报工作制度》等5项议案。

本次会议决议公告刊登在2011年1月11日的《中国证券报》、《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、公司于2011年2月12日在公司会议室召开了第三届董事会第十三次会议，会议审议通过了《修改〈公司章程〉议案》、《关于聘任王少华先生为公司证券事务代表的议案》、《关于申请2011年度银行授信额度的议案》等9项议案。

本次会议决议公告刊登在2011年2月15日的《中国证券报》、《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3、公司于2011年3月26日在公司会议室召开了第三届董事会第十四次会议，会议审议通过了《公司2010年度总经工作报告》、《公司董事会2010年度董事会工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》等13项议案。

本次会议决议公告刊登在2011年3月29日的《中国证券报》、《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

4、公司于2011年4月26日以通讯表决的方式召开了第三届董事会第十五次会议，会议审议通过了《江苏常发制冷股份有限公司2011年第一季度报告全文及正文》。

本次会议决议公告刊登在2011年4月28日的《中国证券报》、《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

5、公司于2011年5月14日在公司会议室召开了第三届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》、《江苏常发制冷股份有限公司限制性股票股权激励计划（草案）》等4项议案。

本次会议决议公告刊登在2011年5月17日的《中国证券报》、《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

6、公司于2011年6月2日以通讯表决的方式召开了第三届董事会第十七次会议，会议审议通过了《使用部分闲置超募资金暂时补充公司流动资金的议案》。

本次会议决议公告刊登在2011年6月3日的《中国证券报》、《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## （二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内公司共召开2次股东大会，分别为《2011年第一次临时股东大会》和《2010年度股东大会》。（股东大会决议公告详见公司信息披露媒体：《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）公司董事会严格按照股东大会决议和《公司章程》赋予的职权，本着对全体股东负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好的执行了股东大会的决议。

## （三）公司董事履行职责情况

报告期内，公司各位董事均能够按照《公司章程》及相关法律法规忠实、

勤勉、独立的履行职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，按照《董事会议事规则》要求参加董事会会议，认真审议各项议案，对确保公司董事会决策的客观、公正发挥了积极的作用，保护了中小投资者的利益。独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》的相关规定，独立公正地履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对公司董事会科学决策发挥了积极的作用。

报告期内，各位董事参加董事会会议的情况如下：

董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否两次未亲自出席
黄小平	董事长	5	1	0	否
黄善平	董事	6	0	0	否
谈乃成	董事	6	0	0	否
潘国平	董事	5	1	0	否
陈来鹏	独立董事	6	0	0	否
张耀新	独立董事	5	1	0	否
杨继昌	独立董事	6	0	0	否
报告期内召开董事会会议次数			6		
其中：现场会议次数			3		
通讯方式召开会议次数			3		
现场结合通讯方式召开会议次数			0		

#### （四）公司投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司董事会秘书办公室是公司投资者关系管理的职能部门，在董事会秘书的领导下开展有关投资者关系的事务。

公司开设了投资者咨询热线、传真和电子邮箱，认真回答投资者电话咨询，及时回复投资者互动平台的相关提问，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到

公司现场参观、座谈、调研。及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。报告期内公司指定信息披露的报纸为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)。

报告期内，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了一次年度业绩说明会，公司管理层就2010年度公司业绩与广大投资者进行了直接交流，坦诚回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议，进一步增强了投资者对公司的了解。

报告期内接待调研、沟通情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011-1-20	公司	实地调研	鹏华基金管理有限公司、华夏基金	公司生产经营情况
2011-2-22	公司	实地调研	国联安基金管理有限公司、平安创新资本投资有限公司、华泰证券、万家基金、国投瑞银基金管理有限公司、财通证券有限责任公司、融通基金管理有限公司、中投证券	公司生产经营情况、募投项目进展情况、公司行业发展情况
2011-6-23	公司	实地调研	深圳亿富来投资顾问有限公司	公司生产经营情况

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法规性文件的要求，规范运作，完善公司法人治理结构，优化基本组织架构，建立健全内部管理。

报告期内，公司结合自身经营管理的特点，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《合同管理制度》，制定了《内部问责制度》、《外部信息使用人管理制度》等规范性文件，有效地提高了公司的规范运作水平。

自2010年10月中旬以来，公司根据中国证监会和江苏证监局关于开展加强上市公司治理专项活动有关文件精神，认真开展了公司专项治理的自查工作。在接到江苏证监局《关于开展公司治理专项活动的通知》（苏证监公司字[2010]569号）后，公司组建以董事长为负责人的专项治理工作小组，正式启动公司治理专项活动。公司对照《“加强上市公司治理专项活动”自查事项》的各项内容和公司治理实际情况认真开展了公司治理情况自查工作。2010年12月26日，依据自查结果完成《关于加强上市公司治理专项活动自查报告及整改计划》并提交公司第三届董事会第十一次会议审议通过并进行了公告。公司设立了专门的电话、传真、电子邮箱和网络平台，以收集投资者和社会公众的分析评议，并安排专人做好相关评议的纪录和汇总工作。

2011年1月，江苏证监局派员莅临公司现场检查公司治理工作开展情况，根据对公司的现场检查情况和日常监管情况，向公司出具了公司治理状况综合评价和整改意见函（苏证监函【2011】35号），提出了整改意见及建议。

针对公司自查和江苏证监局现场检查中发现的问题，公司及时组织有关人员认真学习，针对具体问题，分析原因，研究、制定和落实整改措施，进行认真整改。于2011年3月26日召开的三届十四次董事会审议通过了公司《公司治理专项活动整改报告》并进行了公告。通过开展“上市公司治理专项活动”进一步规范了公司的各项运作，整改了一些存在的问题，截止本报告期末，公司治理实际情

况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

## 二、公司在报告期实施的利润分配和转增股本方案

公司2010年年度股东大会审议通过的2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案：2010年度不进行现金分红，也不实施实施公积金转增股本，未分配利润继续留存公司用于再发展。

## 三、半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具的《公司2011年半年度审计报告》确认，公司（母公司）2011年半年度实现净利润为54,385,556.51元，加期初未分配利润248,307,757.10元，公司可分配利润为302,693,313.61元。截止2011年6月30日，公司资本公积金为659,507,005.35元。

考虑到公司发展的资金需求及股东的利益，2011年半年度利润分配方案为：以截止2011年6月30日总股本147,000,000股为基数，向全体股东每10股派1元（含税）现金股利，共派发现金股利14,700,000元，剩余可分配利润结转至下一年度；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，公积金转增股本方案实施后，公司总股本由147,000,000股增加至220,500,000股。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也没有以前期间发生且持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项，也无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权。

## 六、报告期内实施股权激励计划相关事项

2011年5月14日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《江苏常发治理股份有限公司限制性股票股权激励计划（草案）的议案》，并于2011年5月17日在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）进行了公告，目前公司已将股权激励计划报送中国证监会。

## 七、报告期内关联交易情况

### 日常关联交易

关联方	关联交易类型	2011年预计发生金额	定价方式	本期发生金额
江苏常力电器有限公司	采购货物	不超过1500万元	市场	195.13万元

常州市武进礼嘉永安橡塑厂	采购货物	不超过300万元	市场	167.75万元
合 计				362.88 万元

## 八、重大合同及履行情况

### 1、抵押合同

2011年3月10日，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订了编号为：32100620110003014、32100620110003016、32100620110003020、32100620110003023、32100620110003024、32100620110003025、32100620110003026、32100620110003027的《最高额抵押合同》，公司以部分房产、土地作为抵押，为其在中国农业银行股份有限公司常州武进支行进行最高债务余额为15,581万元的人民币/外币贷款以及商业汇票承兑提供担保，担保期限为2011年3月10日至2013年2月28日。

### 2、银行承兑协议

(1) 2011年1月11日，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订编号为32030120110000784的《商业汇票银行承兑合同》，公司向该银行申请开具承兑汇票151张，票面总额56,041,350.18元，期限自2011年1月11日至2011年7月11日。

(2) 2011年2月11日，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订编号为32030120110003854的《商业汇票银行承兑合同》，公司向该银行申请开具承兑汇票145张，票面总额10,496,639.99元，期限自2011年2月11日至2011年8月11日。

(3) 2011年3月9日，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订编号为32030120110005997的《商业汇票银行承兑合同》，公司向该银行申请开具承兑汇票152张，票面总额13,821,825.69元，期限自2011年3月9日至2011年9月8日。

(4) 2011年4月12日，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订编号为32030120110009430的《商业汇票银行承兑合同》，公司向该银行申请开具承兑汇票118张，票面总额24,526,627.21元，期限自2011年4月12日至2011年10月11日。

(5) 2011年5月9日，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订

编号为32030120110012059的《商业汇票银行承兑合同》，公司向该银行申请开具承兑汇票152张，票面总额48,403,829.47元，期限自2011年5月9日至2011年11月8日。

(6) 2011年6月9日，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订编号为32030120110000784的《商业汇票银行承兑合同》，公司向该银行申请开具承兑汇票248张，票面总额52,468,227.66元，期限自2011年6月9日至2011年12月8日。

#### 九、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内公司不存在控股股东及实际控制人占用公司资金的情况，也不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

#### 独立董事的专项说明和独立意见：

根据《公司法》、《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）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《深交所股票上市规则》、《深交所中小企业板上市公司规范运作指引》等的规定和要求，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和公司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问询后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：江苏常发制冷股份有限公司能够认真贯彻执行上述法律法规的规定，报告期内不存在控股股东及其它关联方占用公司资金情况。报告期内没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的对外担保、违规对外担保等情况。

#### 十、公司或持有公司股份5%以上的股东持续到报告期内的承诺事项

1、为避免同业竞争，公司股东江苏常发实业集团有限公司、刘小平、常州常发动力机械有限公司、常州朝阳柴油机有限公司于2008年7月向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，公司股东均信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

2、公司上市前股东关于公司上市后所持股份锁定的承诺：(1) 公司境内非国有法人股东江苏常发实业集团有限公司、常州常发动力机械有限公司、常州朝



阳柴油机有限公司作出了自愿锁定股份的承诺,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发行前已持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份。(2) 公司境内个人股东刘小平先生作出了自愿锁定股份的承诺,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发行前已直接和间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份。

报告期内,公司股东均遵守了所做的承诺。个人股东刘小平先生所作的股份锁定承诺于2011年5月28日期满,其所持公司股份15,468,100股于2011年5月30日上市流通。

十一、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。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、其他重要事项

2011年1月10日公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于设立全资子公司(营销公司)的议案》,公司出资在常州市武进区礼嘉镇建东村设立全资子公司常州常发制冷器件销售有限公司,注册资本100万元,法定代表人黄善平先生,经营范围为:制冷器件、卷焊钢管、铝板、铝带、铝箔、铜管、门窗的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。公司于2011年1月26日取得了常州市武进工商行政管理局颁发的营业执照。

#### 十三、报告期内公司公告索引

公告编号	公告日期	公告名称
2011-001	2011-01-11	常发股份第三届董事会第十二次会议决议公告
2011-002	2011-01-27	常发股份2010年度业绩预告修正公告
2011-003	2011-02-01	常发股份高级管理人员辞职公告
2011-004	2011-02-15	常发股份第三届董事会第十三次会议决议公告
2011-005	2011-02-15	常发股份关于聘任证券事务代表的公告
2011-006	2011-02-15	常发股份关于召开2011年第一次临时股东大会的通知
2011-007	2011-02-26	常发股份2010年度业绩快报
2011-008	2011-03-04	常发股份2011年第一次临时股东大会决议公告

2011-009	2011-03-17	常发股份高级管理人员辞职公告
2011-010	2011-03-29	常发股份第三届董事会第十四次会议决议公告
2011-011	2011-03-29	常发股份第三届监事会第八次会议决议公告
2011-012	2011-03-29	常发股份2010年年度报告摘要
2011-013	2011-03-29	常发股份关于开展期货套期保值业务的公告
2011-014	2011-03-29	常发股份关于公司2010年度关联交易执行情况的公告
2011-015	2011-03-29	常发股份关于预计公司2011年度日常关联交易事项的公告
2011-016	2011-03-29	常发股份公司治理专项活动整改报告
2011-017	2011-04-01	常发股份关于举行2010年度网上业绩说明会的通知
2011-018	2011-04-28	常发股份2011年第一季度报告全文
2011-019	2011-05-16	常发股份重大事项停牌的公告
2011-020	2011-05-17	常发股份第三届董事会第十六次会议决议公告
2011-021	2011-05-17	常发股份第三届监事会第十次会议决议公告
-	2011-05-17	常发股份限制性股票股权激励计划（草案）摘要
2011-022	2011-05-26	常发股份关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告
2011-023	2011-06-03	常发股份关于用闲置募集资金补充流动资金到期归还的公告
2011-024	2011-06-03	常发股份第三届董事会第十七次会议决议公告
2011-025	2011-06-03	常发股份第三届监事会第十一次会议决议公告
2011-026	2011-06-03	常发股份关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金的公告
2011-027	2011-06-03	常发股份关于召开2010年年度股东大会的通知
2011-028	2011-06-28	常发股份2010年年度股东大会决议公告

述公告内容及时在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）、《证券时报》、《中国证券报》上公开披露。

## 第七节 财务报告

### 审计报告

苏公W(2011)A656号

#### 江苏常发制冷股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏常发制冷股份有限公司(以下简称常发股份)财务报表,包括2011年6月30日的合并资产负债表及母公司资产负债表,2011年1-6月合并利润表及母公司利润表,合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表,合并现金流量表及母公司现金流量表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是常发股份管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,常发股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了常发股份2011年6月30日的财务状况以及2011年1—6月的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师

戴伟忠

中国注册会计师

王亚明

中国·无锡

二〇一一年八月二十五日

## 资产负债表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	合 并 报 表		母 公 司 报 表	
		2011.06.30	2010.12.31	2011.06.30	2010.12.31
流动资产：					
货币资金	5-01	283,753,747.41	495,784,220.85	282,365,383.32	492,034,292.17
交易性金融资产					
应收票据	5-02	178,553,421.22	191,880,273.95	178,544,622.54	191,880,273.95
应收账款	5-03	426,058,217.55	245,763,834.71	425,917,763.85	245,763,834.71
预付账款	5-04	84,217,288.82	90,930,085.61	84,209,908.82	90,930,085.61
应收保费					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5-05	11,665,260.89	10,435,878.35	12,951,642.51	11,578,769.09
存 货	5-06	251,703,976.60	236,678,975.09	248,444,495.11	236,636,814.77
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5-07	217,983.24	588,768.33	17,983.24	588,768.33
流动资产合计		1,236,169,895.73	1,272,062,036.89	1,232,651,799.39	1,269,412,838.63
非流动资产：					
发放委托贷款及垫款		-	-	-	-
可供出售的金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资				6,487,324.46	5,487,324.46
投资性房地产					
固定资产	5-08	328,087,971.64	279,827,264.71	317,622,097.85	275,047,278.17
在建工程	5-09	115,207,991.25	37,436,722.59	114,795,861.25	37,436,722.59
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	5-10	70,602,131.54	71,415,267.73	69,624,236.42	70,435,227.62
开发支出					
商 誉					
长期待摊费用	5-11	3,459,764.31	3,553,092.55	3,459,764.31	3,553,092.55
递延所得税资产	5-12	7,779,662.19	5,211,819.56	7,640,635.01	5,513,545.10
其他非流动资产					
非流动资产合计		525,137,520.93	397,444,167.14	519,629,919.30	397,473,190.49
资产总计		1,761,307,416.66	1,669,506,204.03	1,752,281,718.69	1,666,886,029.12

法定代表人：黄小平 主管会计工作负责人：黄善平 会计机构负责人：江俊杰

## 资产负债表（续）

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2011.06.30	2010.12.31	2011.06.30	2010.12.31
流动负债：					
短期借款	5-14	6,628,859.88	-	6,628,859.88	-
交易性金融负债					
应付票据	5-15	265,813,362.44	331,184,320.70	265,813,362.44	331,184,320.70
应付账款	5-16	293,478,846.91	211,838,341.73	294,719,704.41	211,132,715.96
预收账款	5-17	2,625,807.34	4,555,734.80	2,625,807.34	4,555,734.80
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	5-18	13,712,736.45	12,778,107.78	11,450,324.98	12,650,727.31
应交税费	5-19	20,629,384.95	11,926,084.10	19,502,363.92	11,586,783.13
应付利息					
应付股利					
其他应付款	5-20	3,456,186.20	3,059,777.45	3,309,256.86	3,056,776.60
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	5-21	10,549,308.85	9,555,531.81	10,572,728.54	10,657,491.81
流动负债合计		616,894,493.02	584,897,898.37	614,622,408.37	584,824,550.31
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	5-22	390,581.25	87,512.50	390,581.25	87,512.50
其他非流动负债					
非流动负债合计		390,581.25	87,512.50	390,581.25	87,512.50
负债合计		617,285,074.27	584,985,410.87	615,012,989.62	584,912,062.81
股东权益：					
股本	5-23	147,000,000.00	147,000,000.00	147,000,000.00	147,000,000.00
资本公积	5-24	661,099,782.91	660,190,576.66	659,507,005.35	658,597,799.10
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	5-25	28,082,552.90	28,082,552.90	28,068,410.11	28,068,410.11
一般风险准备					
未分配利润	5-26	307,840,006.58	249,247,663.60	302,693,313.61	248,307,757.10
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1,144,022,342.39	1,084,520,793.16	1,137,268,729.07	1,081,973,966.31
少数股东权益					
股东权益合计		1,144,022,342.39	1,084,520,793.16	1,137,268,729.07	1,081,973,966.31
负债和股东权益合计		1,761,307,416.66	1,669,506,204.03	1,752,281,718.69	1,666,886,029.12

法定代表人：黄小平 主管会计工作负责人：黄善平 会计机构负责人：江俊杰

## 利润表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	合并报表		母公司报表	
		2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业总收入	5-27	990,387,656.23	772,228,536.13	1,034,261,942.59	772,518,683.69
二、营业总成本		913,747,986.41	711,088,582.24	962,860,209.44	712,341,087.41
减：营业成本	5-27	858,463,373.15	665,072,444.00	909,951,651.46	666,516,323.89
营业税金及附加	5-28	1,744,212.43	1,135,814.24	1,419,288.47	1,109,221.36
销售费用	5-29	25,946,194.84	20,991,744.95	25,945,741.89	20,991,744.95
管理费用	5-30	18,402,535.40	12,655,075.47	16,398,903.09	12,538,794.83
财务费用	5-31	-1,008,505.48	4,434,311.23	-1,000,922.81	4,434,492.76
资产减值损失	5-32	10,200,176.07	6,799,192.35	10,145,547.34	6,750,509.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）					
投资收益（损失以“-”填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”填列）		-	-		
三、营业利润（亏损以“-”填列）		76,639,669.82	61,139,953.89	71,401,733.15	60,177,596.28
加：营业外收入	5-33	4,479,002.90	1,993,939.26	4,349,161.88	1,939,644.26
减：营业外支出	5-34	2,162,015.72	1,315,163.20	2,162,015.72	1,315,063.20
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）		78,956,657.00	61,818,729.95	73,588,879.31	60,802,177.34
减：所得税费用	5-35	20,364,314.02	15,609,473.05	19,203,322.80	15,355,334.89
五、净利润（净亏损以“-”填列）		58,592,342.98	46,209,256.90	54,385,556.51	45,446,842.45
归属于母公司所有者的净利润		58,592,342.98	46,209,256.90		
其中：被合并方合并前实现的净利润					
少数股东损益					
六、每股收益					
基本每股收益	5-36	0.40	0.40		
稀释每股收益		0.40	0.40		
七、其他综合收益	5-37	909,206.25	-989,156.25	909,206.25	-989,156.25
八、综合收益总额		59,501,549.23	45,220,100.65	55,294,762.76	44,457,686.20
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		59,501,549.23	45,220,100.65	55,294,762.76	44,457,686.20
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：黄小平 主管会计工作负责人：黄善平 会计机构负责人：江俊杰

## 现金流量表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	合并报表		母公司报表	
		2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		993,781,006.83	670,812,796.42	993,476,339.83	670,812,796.42
收到的税费返还		19,034,474.11	24,820,955.63	19,034,474.11	24,819,952.00
收到其他与经营活动有关的现金	5-38	9,320,927.48	3,263,215.73	9,281,302.75	3,212,981.20
经营活动现金流入小计		1,022,136,408.42	698,896,967.78	1,021,792,116.69	698,845,729.62
购买商品、接受劳务支付的现金		981,169,405.49	745,576,808.81	995,700,302.44	747,363,135.94
支付给职工以及为职工支付的现金		88,218,383.40	61,000,365.89	75,595,409.53	60,158,649.80
支付的各项税费		26,346,168.58	18,586,396.09	22,301,241.92	17,921,832.93
支付其他与经营活动有关的现金	5-38	52,908,929.70	39,746,467.99	52,768,387.10	39,652,582.99
经营活动现金流出小计		1,148,642,887.17	864,910,038.78	1,146,365,340.99	865,096,201.66
经营活动产生的现金流量净额		-126,506,478.75	-166,013,071.00	-124,573,224.30	-166,250,472.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所产生的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			68,910.25		68,910.25
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		0.00	68,910.25	0.00	68,910.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		117,886,019.06	28,560,125.66	116,457,708.92	28,307,075.66
投资所支付的现金				1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		117,886,019.06	28,560,125.66	117,457,708.92	28,307,075.66
投资活动产生的现金流量净额		-117,886,019.06	-28,491,215.41	-117,457,708.92	-28,238,165.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金			655,000,000.00		655,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金					
取得借款收到的现金		6,636,951.85	82,806,888.47	6,636,951.85	82,806,888.47
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		6,636,951.85	737,806,888.47	6,636,951.85	737,806,888.47
偿还债务所支付的现金			75,358,601.20		75,358,601.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			582,393.68		582,393.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其它与筹资活动有关的现金			8,785,195.08		8,785,195.08
筹资活动现金流出小计		0.00	84,726,189.96	0.00	84,726,189.96
筹资活动产生的现金流量净额		6,636,951.85	653,080,698.51	6,636,951.85	653,080,698.51
四、汇率变动对现金的影响		625,072.52	-2,499,138.51	625,072.52	-2,499,138.51
五、现金及现金等价物净增加额		-237,130,473.44	456,077,273.59	-234,768,908.85	456,092,922.55
加：期初现金及现金等价物余额		495,784,220.85	188,843,155.13	492,034,292.17	188,792,605.02
六、期末现金及现金等价物余额		258,653,747.41	644,920,428.72	257,265,383.32	644,885,527.57



## 合并所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	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	147,000,000.00	660,190,576.66			28,082,552.90	-	249,247,663.60			1,084,520,793.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他(同一控制下企业合并产生的追溯调整)										
二、本年年初余额	147,000,000.00	660,190,576.66			28,082,552.90		249,247,663.60			1,084,520,793.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		909,206.25					58,592,342.98			59,501,549.23
(一) 净利润							58,592,342.98			58,592,342.98
(二) 其他综合收益		909,206.25								909,206.25
上述(一)(二)小计		909,206.25					58,592,342.98			59,501,549.23
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	147,000,000.00	661,099,782.91	-		28,082,552.90		307,840,006.58			1,144,022,342.39

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

## 合并所有者权益变动表

2010年度

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	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	110,000,000.00	49,402,770.41			19,705,334.21		172,534,387.35			351,642,491.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他(同一控制下企业合并产生的追溯调整)										
二、本年初余额	110,000,000.00	49,402,770.41			19,705,334.21		172,534,387.35			351,642,491.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,000,000.00	610,787,806.25			8,377,218.69		76,713,276.25			732,878,301.19
(一) 净利润							85,090,494.94			85,090,494.94
(二) 其他综合收益		-606,693.75								-606,693.75
上述(一)(二)小计		-606,693.75					85,090,494.94			84,483,801.19
(三) 所有者投入和减少资本	37,000,000.00	611,394,500.00								648,394,500.00
1. 所有者投入资本	37,000,000.00	611,394,500.00								648,394,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配					8,377,218.69		-8,377,218.69			
1. 提取盈余公积					8,377,218.69		-8,377,218.69			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	147,000,000.00	660,190,576.66			28,082,552.90		249,247,663.60			1,084,520,793.16

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

## 母公司所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	实收股本	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	147,000,000.00	658,597,799.10			28,068,410.11		248,307,757.10	1,081,973,966.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他(同一控制下企业合并产生的追溯调整)								
二、本年初余额	147,000,000.00	658,597,799.10			28,068,410.11		248,307,757.10	1,081,973,966.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		909,206.25					54,385,556.51	55,294,762.76
(一) 净利润							54,385,556.51	54,385,556.51
(二) 其他综合收益		909,206.25						909,206.25
上述(一)(二)小计		909,206.25					54,385,556.51	55,294,762.76
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	147,000,000.00	659,507,005.35			28,068,410.11		302,693,313.61	1,137,268,729.07

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

## 母公司所有者权益变动表

2010年度

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	实收股本	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	110,000,000.00	47,809,992.85			19,691,191.42		172,912,788.89	350,413,973.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他(同一控制下企业合并产生的追溯调整)								
二、本年初余额	110,000,000.00	47,809,992.85			19,691,191.42		172,912,788.89	350,413,973.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,000,000.00	610,787,806.25			8,377,218.69		75,394,968.21	731,559,993.15
(一)净利润							83,772,186.90	83,772,186.90
(二)其他综合收益		-606,693.75						-606,693.75
上述(一)(二)小计		-606,693.75					83,772,186.90	83,165,493.15
(三)所有者投入和减少资本	37,000,000.00	611,394,500.00						648,394,500.00
1.所有者投入资本	37,000,000.00	611,394,500.00						648,394,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					8,377,218.69		-8,377,218.69	
1.提取盈余公积					8,377,218.69		-8,377,218.69	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	147,000,000.00	658,597,799.10			28,068,410.11		248,307,757.10	1,081,973,966.31

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰



# 江苏常发制冷股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 06 月 30 日

### 附注 1：基本情况

江苏常发制冷股份有限公司（以下简称“本公司”）是由江苏常发实业集团有限公司（以下简称“常发集团”）、常州常发动力机械有限公司、上海西凌投资管理有限公司、江苏常力电器有限公司、常州新区海东灯饰有限公司等五家公司共同发起设立，并经江苏省人民政府以苏政复[2002]130 号文件批准成立的股份有限公司，于 2002 年 12 月 11 日领取江苏省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为 6,500 万人民币元。

2004 年 4 月 20 日，经本公司 2003 年股东大会决议，并报经江苏省人民政府苏政复[2004]81 号文批准，由常发集团以其拥有的土地使用权和房产投入，增加股本 3,300 万元，增资后，公司的股本规模达到 9,800 万元人民币。

2007 年 11 月 3 日，经本公司股东大会决议，同意常州朝阳柴油机有限公司以土地使用权和房产对本公司增资，折合股本 1,200 万元，增资完成后，本公司的股本为 11,000 万人民币元。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]504 号《关于核准江苏常发制冷股份有限公司首次公开发行股票批复》，2010 年 5 月 17 日，本公司向社会公开发行股票 3,700 万股，发行后公司股本增至 14,700 万人民币元

企业法人登记注册号：32040000009856

公司住所：常州市武进区礼嘉镇建东村建华路南

法定代表人：黄小平

注册资本：14,700 万元

本公司经营范围：制冷器件、卷焊钢管、铝板、铝带、铝箔、铜管、门窗、普通机械零部件的制造、加工。经营本公司自产产品及技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务

本公司主要产品：冰箱用蒸发器、冷凝器；空调用蒸发器、冷凝器等（以下简称冰箱

两器、空调两器)。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设办公室、网络管理部、设备管理部、采购管理部、技术管理部、质量管理部、生产计划部、法律事务部、人力资源部、财务部、审计事务部、预算成本部、冰箱两器事业部、空调两器事业部、铝箔事业部、铜管事业部等部门及常州常发城北制冷有限公司,常州市武进江南铝氧化有限公司和常州常发制冷器件销售有限公司 3 个全资子公司。

本财务报告于 2011 年 8 月 25 日经公司第三届董事会第十八次会议批准报出。

## 附注 2：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报告符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

### 3. 会计期间

本公司采用公历制,即从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并:合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。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，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

①对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

②资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

③资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中:交易性金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入股东权益;应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

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和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债,采用活跃市场中的现行出价,本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价,没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定公允价值,估值技术包括参考熟悉情况并

自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，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。

公司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) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，

按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

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

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

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

H：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I：其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

## 10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备
----------------------	--

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
期货经纪公司的保证金	期货经纪公司的保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
期货经纪公司的保证金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11. 存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

## (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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于

其可变现净值的差额提取。(或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。)

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等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;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 低值易耗品

一次摊销法。

##### 包装物

一次摊销法。

## 12. 长期股权投资

### (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得的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;收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值,加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债(包括或有负债),全部按照公允价值计量,合并发生的各项直接相关费用,包括为进行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。合并成本超过本公司取得的被合并方



可识辨净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识辨净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 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。

B. 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。

C. 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，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位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。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于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，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

### 13. 投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，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；投资者投入的投资性房地产，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。

本公司采用公允价值模式。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

## 14. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75%
机器设备	10	5	9.50%
运输设备	5	5	19.00%
电子设备	5	5	19.00%
其他设备	5	5	19.00%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

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。

## 15. 在建工程

### （1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、

工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法:

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法:

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产,具有商业实质的,按换出资产的公允价值入账;不具有商业实质的,按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产,按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

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;

具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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;

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;

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;

运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产摊销方法和期限:

本公司的土地使用权从出让起始日(获得土地使用权日)起,按其出让年限平均摊销;本公

司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

## 18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

a. 模具按 5 年摊销；

b. 改造工程按 5 年摊销；

## 19. 预计负债

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资

产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 20. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入：

(1) 销售商品收入的确认原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本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；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：

与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。



## 21. 政府补助

与收益相关的政府补助，如果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；如果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。

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

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间

的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认

以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足

够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 23. 套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被

套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

## 附注 3：税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税	注
教育费附加	应交流转税	2011 年 1 月 4%，2011 年 2 月起改成 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：城市维护建设税：母公司及子公司常州市武进江南铝氧化有限公司按应交流转税的 5%的税率计缴，子公司常州常发城北制冷有限公司按应交流转税的 7%的税率计缴。

### 2. 报告期税收优惠及批文

1) 出口货物退(免)税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11号)等文件精神,本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。报告期内,本公司自营出口货物增值税退税率为17%。

## 附注 4: 企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

子公司全称	类型	注册地点	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并		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
										2011年1-6月	2010年1-6月			
常州常发制冷器件销售有限公司	有限公司	常州武进区建东村	销售	100	制冷器件、卷焊钢管、铝板、铝带、铝箔、铜管、门窗的销售	100	--	100%	100%	是	否	--	--	--
常州常发城北制冷有限公司	有限公司	江苏常州	加工、制造	500	制冷器件、卷焊钢管、普通机械零部件加工、制造	500	--	100%	100%	是	否	--	--	--

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	类型	注册地点	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并	
										2011年1-6月	2010年1-6月
常州市武进江南铝氧化有限公司	有限责任公司	常州武进区建东村	加工	103.44	铝氧化、镀铜加工	48.73	--	100%	100%	是	是

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

### 2. 本期新纳入合并范围的主体

本公司于2011年1月,在常州武进区礼嘉镇新设成立子公司常州常发制冷器件销售有限公司,本公司持股100%,本年将其纳入合并范围。

## 附注 5: 合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明,金额均以人民币元为单位)

**5-01 货币资金**

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	112,905.53	--	--	37,390.94
人民币	--	--	106,433.93	--	--	30,768.24
美元	1,000.00	6.4716	6,471.60	1,000.00	6.6227	6,622.70
银行存款:	--	--	229,560,841.88	--	--	429,466,709.91
人民币	--	--	200,611,195.64	--	--	376,253,483.79
美元	3,927,817.18	6.4716	25,419,261.66	7,063,386.98	6.6227	46,778,692.96
欧元	377,129.49	9.3612	3,530,384.58	730,657.26	8.8065	6,434,533.16
其他货币资金:	--	--	54,080,000.00	--	--	66,280,120.00
人民币	--	--	54,080,000.00	--	--	66,280,120.00
<b>合计</b>	--	--	<b>283,753,747.41</b>	--	--	<b>495,784,220.85</b>

## (2) 异常情况及原因说明

货币资金 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年末减少了 21,203.05 万元，主要因为一方面销售增加导致应收款增加但应付款未同比例增加；另一方面基建项目及设备采购有较多投入，所以导致本期末货币资金余额较上年末大幅减少。

## (3) 其他货币资金均为公司开具银行承兑汇票的保证金存款。

**5-02 应收票据**

## (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	178,553,421.22	191,880,273.95

(2) 期末应收票据中无抵押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 10,532.40 万元，其中金额最大的前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波丰强电器有限公司	2011-2-23	2011-8-23	5,000,000.00	--
宁波丰强电器有限公司	2011-3-11	2011-9-11	4,000,000.00	--
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	2011-1-25	2011-7-25	2,000,000.00	--
常州市后肖宇虹铝幕墙制造有限公司	2011-3-30	2011-9-28	2,000,000.00	--

常州市后肖宇虹铝幕墙制造有限公司	2011-4-2	2011-10-1	2,000,000.00	--
------------------	----------	-----------	--------------	----

**5-03 应收账款**

(1) 按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	448,265,452.80	99.82	22,454,045.98	5.01	258,792,964.26	100.00	13,029,129.55	5.03
组合小计	448,265,452.80	99.82	22,454,045.98	5.01	258,792,964.26	100.00	13,029,129.55	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	822,702.42	0.18	575,891.69	70.00	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>449,088,155.22</b>	<b>100.00</b>	<b>23,029,937.67</b>	<b>5.13</b>	<b>258,792,964.26</b>	<b>100.00</b>	<b>13,029,129.55</b>	<b>5.03</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	448,028,505.04	99.95	22,401,425.25	257,646,683.96	99.56	12,882,334.20
1 至 2 年	164,632.88	0.04	16,463.29	1,056,924.42	0.41	105,692.44
2 至 3 年	--	--	--	17,875.16	0.01	5,362.55
3 至 4 年	834.16	0.00	417.08	71,480.72	0.03	35,740.36
4 至 5 年	71,480.72	0.02	35,740.36	--	--	--
<b>合计</b>	<b>448,265,452.80</b>	<b>100</b>	<b>22,454,045.98</b>	<b>258,792,964.26</b>	<b>100</b>	<b>13,029,129.55</b>

(3) 本期单项金额虽不重大但需单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海双菱空调器制造有限公司	822,702.42	575,891.69	70%	该公司经营不善财务困难, 银行账户已被冻结, 现正通过司法程序索要该应收款

(4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额

收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(6) 应收账款中外币应收账款情况

币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	11,813,435.68	76,451,826.87	9,652,020.28	63,922,434.70
欧元	15,902.93	148,870.50	249,072.48	2,193,456.79
<b>合 计</b>		<b>76,600,697.37</b>		<b>6,115,891.49</b>

(7) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(8) 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(%)
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	销售客户	28,661,292.36	1 年以内	6.38
苏州市星泰铝业有限公司	销售客户	27,981,437.79	1 年以内	6.23
青岛海达瑞采购服务有限公司	销售客户	26,539,953.24	1 年以内	5.91
合肥华凌股份有限公司	销售客户	26,282,252.47	1 年以内	5.85
上海一冷开利空调设备有限公司	销售客户	21,035,145.71	1 年以内	4.69
<b>合计</b>	--	<b>130,500,081.57</b>	--	<b>29.06</b>

应收账款 2011 末 6 月 30 日欠款单位欠款总额为 13,050.01 万元，账龄全部在 1 年以内，占 2011 年 6 月 30 日应收账款余额的 29.06%。

(9) 应收账款 2011 末 6 月 30 日余额较 2010 年末余额增加 19,029.52 万元，主要是公司本年销售额与上年相比有持续增长，导致信用期内的应收款大幅增长。

#### 5-04 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数	期初数	金额	比例(%)
	金额	比例(%)		
1 年以内	84,216,773.82	100.00	90,927,810.61	100.00
1 至 2 年	515.00	0.00	2,275.00	--
2 至 3 年	--	0.00	--	--
<b>合计</b>	<b>84,217,288.82</b>	<b>100.00</b>	<b>90,930,085.61</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
涿神有色金属加工专用设备有限公司	供应商	18,508,401.71	1年以内	设备未到
山西省运城市龙飞有色金属有限公司	供应商	18,190,171.43	1年以内	材料预付款
上海天重重型机器有限公司	供应商	11,667,056.56	1年以内	设备未到
法塔股份有限公司(法特亨特子公司)	供应商	6,959,116.08	1年以内	设备未到
常州市武进新城建筑工程有限公司	供应商	3,826,000.00	1年以内	工程尚未完工结算
合计	--	<b>59,150,745.78</b>	--	--

预付款项主要单位的说明:

截止2011年6月30日预付账款中前五名欠款单位所欠款项总额为5,915.07万元,占公司期末预付账款的比例为70.24%。

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

## 5-05 其他应收款

(1) 按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,411,648.05	20.15	300,999.90	12.48	2,701,988.00	25.16	303,806.64	11.24
期货经纪公司的保证金	9,554,612.74	79.85			8,037,696.99	74.84		
组合小计	<b>11,966,260.79</b>	<b>100.00</b>	<b>300,999.90</b>	<b>2.52</b>	<b>10,739,684.99</b>	<b>100.00</b>	<b>303,806.64</b>	<b>2.83</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	<b>11,966,260.79</b>	<b>100.00</b>	<b>300,999.90</b>	<b>2.52</b>	<b>10,739,684.99</b>	<b>100.00</b>	<b>303,806.64</b>	<b>2.83</b>

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,863,298.05	77.26	93,164.90	2,135,842.96	79.05	106,792.14
1至2年	228,350.00	9.47	22,835.00	241,145.04	8.92	24,114.50
2至3年	--	--	--	73,000.00	2.70	21,900.00
3至4年	270,000.00	11.20	135,000.00	202,000.00	7.48	101,000.00
4至5年	--	--	--	--	--	--
5年以上	50,000.00	2.07	50,000.00	50,000.00	1.85	50,000.00
<b>合计</b>	<b>2,411,648.05</b>	<b>100</b>	<b>300,999.90</b>	<b>2,701,988.00</b>	<b>100.00</b>	<b>303,806.64</b>

(3) 本期无单项金额重大或虽不重大但需单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上官加东	暂借款	2,000.00	已离职	否
李帮付	暂借款	2,000.00	已离职	否
蒋勇建	暂借款	3,000.00	已离职	否
夏建波	暂借款	3,000.00	已离职	否

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

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
东海期货公司存款	套保经纪人	9,554,612.74	1年以内	79.85
朱文龙	驻点销售经理	293,000.00	1年以内	2.45
合肥美菱股份有限公司	客户	240,000.00	4年以内	2.01
李汉祥	分厂厂长	163,969.80	1年以内	1.37
黄亚松	销售副总	100,000.00	1年以内	0.84
合计	--	10,351,582.54	--	86.51

(9) 金额较大的其他应收款的性质或内容



1) 东海期货公司存款为套期保值业务而存入期货经纪公司的保证金。在与客户销售订单确定的前提下, 为避免原材料价格波动对销售价的影响, 本公司采用了期货套期保值业务, 根据与客户约定的电解铜和铝锭价格在期货交易所进行锁定, 在实际购进原材料时再反向平仓, 确保了主要原材料价格的稳定。

2) 本公司的套期保值业务为现金流量套期, 至 2011 年 6 月 30 日, 本公司在东海期货有限责任公司买入持仓有铝锭 207 手共 1,035 吨, 市场公允价为 1,776.02 万元, 持仓有电解铜 115 手共 575 吨, 市场公允价为 3,977.35 万元, 持缴入期货经纪公司的保证金存款为 799.23 万元, 已占用保证金 671.08 万元, 产生持仓盈利 156.23 万元, 公司享有的权益为 953.91 万元。

## 5-06 存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,614,090.22	136,938.46	68,477,151.76	69,440,075.38	209,456.52	69,230,618.86
库存商品	82,804,425.66	615,662.65	82,188,763.01	99,470,541.02	1,207,744.76	98,262,796.26
在产品	101,172,983.91	134,922.08	101,038,061.83	69,321,411.46	135,851.49	69,185,559.97
<b>合计</b>	<b>252,591,499.79</b>	<b>887,523.19</b>	<b>251,703,976.60</b>	<b>238,232,027.86</b>	<b>1,553,052.77</b>	<b>236,678,975.09</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	209,456.52	79,146.85	--	151,664.91	136,938.46
库存商品	1,207,744.76	--	--	592,082.11	615,662.65
在产品	135,851.49	113,027.84	--	113,957.25	134,922.08
<b>合计</b>	<b>1,553,052.77</b>	<b>192,174.69</b>	<b>--</b>	<b>857,704.27</b>	<b>887,523.19</b>

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	该原材料属于呆滞物资, 成本价格高于可变现净值
库存商品	由于产品更新, 属于呆滞物资, 成本价格高于可变现净值
在产品	由于产品更新, 属于呆滞物资, 成本价格高于可变现净值

## 5-07 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用-房租	217,983.24	409,123.26
待摊费用-保险	--	179,645.07
<b>合计</b>	<b>217,983.24</b>	<b>588,768.33</b>

**5-08 固定资产**

## (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	<b>386,353,944.55</b>	<b>65,362,389.05</b>		<b>2,389,457.84</b>	<b>449,326,875.76</b>
其中:房屋及建筑物	126,528,157.65	23,275,461.93		--	149,803,619.58
机器设备	247,881,535.99	40,248,653.49		1,858,794.99	286,271,394.49
运输工具	2,288,397.46	964,783.14		431,162.13	2,822,018.47
其他设备	9,655,853.45	873,490.49		99,500.72	10,429,843.22
二、累计折旧合计:	<b>100,565,390.51</b>	本期新增	本期计提		
		--	<b>16,065,955.47</b>	<b>1,272,297.74</b>	<b>115,359,048.24</b>
其中:房屋及建筑物	27,860,573.45	--	3,139,827.96	--	31,000,401.41
机器设备	67,045,201.79	--	11,914,243.02	954,869.60	78,004,575.20
运输工具	1,058,407.71	--	225,844.53	287,816.28	996,435.96
其他设备	4,601,207.56	--	786,039.96	29,611.86	5,357,635.66
三、固定资产账面净值合计	<b>285,788,554.04</b>	--		--	<b>333,967,827.52</b>
其中:房屋及建筑物	98,667,584.20	--		--	118,803,218.17
机器设备	180,836,334.21	--		--	208,266,819.29
运输工具	1,229,989.75	--		--	1,825,582.51
其他设备	5,054,645.89	--		--	5,072,207.56
四、减值准备合计	<b>5,961,289.33</b>	--		<b>81,433.45</b>	<b>5,879,855.88</b>
其中:房屋及建筑物	--	--		--	--
机器设备	5,961,289.33	--		81,433.45	5,879,855.88
运输工具	--	--		--	--
其他设备	--	--		--	--
五、固定资产账面价值合计	<b>279,827,264.71</b>	--		--	<b>328,087,971.64</b>
其中:房屋及建筑物	98,667,584.20	--		--	118,803,218.17
机器设备	174,875,044.88	--		--	202,386,963.41

运输工具	1,229,989.75	--	--	1,825,582.51
其他设备	5,054,645.89	--	--	5,072,207.56

本期折旧额 16,065,955.47 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 45,542,192.46 元。本期减少固定资产原值 2,389,457.84 元中有 640,722.84 元为设备改造转出的固定资产。

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	13,228,621.49	6,859,041.04	5,879,855.88	489,724.57	以上设备均已闲置一年以上

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
铝箔一期项目厂房	正在办理中	2011年
新区 4768 平方米成品库	正在办理中	2011年
一号 5341 平方米宿舍	正在办理中	2011年
五号 5341 平方米宿舍	正在办理中	2011年

## 5-09 在建工程

#### (1) 项目明细

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
铝箔一期项目	20,274,957.85	--	20,274,957.85	8,600,670.51	--	8,600,670.51
铝箔二期项目	17,315,738.73	--	17,315,738.73	13,212,561.13	--	13,212,561.13
铝板涂层项目	15,236,231.37	--	15,236,231.37	75,617.00	--	75,617.00
铝板滚涂车间	1,177,227.30	--	1,177,227.30	--	--	--
精密铜管项目	53,384,874.47	--	53,384,874.47	5,444,128.52	--	5,444,128.52
本部房屋建筑工程	1,327,189.98	--	1,327,189.98	8,416,395.00	--	8,416,395.00
蒸发器、冷凝器生产线技术改造	6,079,641.55	--	6,079,641.55	1,687,350.43	--	1,687,350.43
城北厂区天然气管网工程	412,130.00	--	412,130.00	--	--	--

合 计	115,207,991.25	--	115,207,991.25	37,436,722.59	--	37,436,722.59
-----	----------------	----	----------------	---------------	----	---------------

## (2) 在建工程项目变动情况

单位: 万元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
铝箔一期项目	14500	860.07	1,167.43	--	102.49	项目整体已完工投产	公开募集	2,027.50
铝箔二期项目	25078	1,321.26	410.31	--	6.90	--	公开募集23000,其余自筹	1,731.57
蒸发器、冷凝器生产线技术改造	--	168.74	2,532.90	2,093.68	--	--	公开募集	607.96
精密铜管项目	29170	544.41	4,794.08	--	18.3	--	公开募集5374,其余自筹	5,338.49
房屋建筑工程	--	841.64	1,618.63	2,327.55	--	--	自筹	132.72
铝板涂层项目	--	7.56	1,516.06	--	--	--	自筹	1,523.62
设备改造	--	--	133.00	133.00	--	--	自筹	--
铝板滚涂车间	--	--	117.72	--	--	--	自筹	117.72
天然气管网工程	--	--	41.21	--	--	--	--	41.21
合计	--	3,743.68	12,331.34	4,554.23	--	--	--	11,520.79

在建工程项目变动情况的说明:

本期末在建工程余额比 2010 年末增加了 7,777.13 万元, 主要是精密铜管等项目在按计划建造中, 投入较多。

(3) 铝箔一期项目已完工投产, 期末金额 2,027.50 万元为为 3#冷轧机基础、添置的 1600 型铝箔轧机一台和三台退火炉待安装。

(4) 在建工程期末余额中未发现可变现净值低于账面价值的情况, 未计提减值准备。

## 5-10 无形资产

## (1) 明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	76,487,680.76	9,020.00	--	76,496,700.76
土地使用权(武国用 2001 第	1,978,300.00	--	--	1,978,300.00

0808410 号)				
土地使用权(武国用 2006 第 1201778 号)	4,587,077.60	--	--	4,587,077.60
土地使用权(武国用 2005 第 1203252 号)	1,380,625.60	--	--	1,380,625.60
土地使用权(武国用 2004 第 1203913 号)	7,560,800.00	--	--	7,560,800.00
土地使用权(武国用 2011 第 1200518 号)	1,636,200.00	9,020.00	--	1,645,220.00
土地使用权(武国用 2004 第 1203912 号)	358,300.00	--	--	358,300.00
土地使用权(常国用 2007 第变 0235421 号)	18,435,213.33	--	--	18,435,213.33
土地使用权(武国用 2007 第 1205540 号)	20,160,856.65	--	--	20,160,856.65
土地使用权(武国用 2010 第 1205203 号)	19,306,988.00	--	--	19,306,988.00
用友 ERP 软件	170,940.18	--	--	170,940.18
土地使用权(武国用 2005 第 1203827 号)	912,379.40	--	--	912,379.40
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>5,072,413.03</b>	<b>822,156.19</b>	--	<b>5,894,569.22</b>
土地使用权(武国用 2001 第 0808410 号)	309,933.98	19,783.02	--	329,717.00
土地使用权(武国用 2006 第 1201778 号)	564,820.71	45,870.84	--	610,691.55
土地使用权(武国用 2005 第 1203252 号)	184,993.18	13,806.24	--	198,799.42
土地使用权(武国用 2004 第 1203913 号)	945,099.75	75,607.98	--	1,020,707.73
土地使用权(武国用 2011 第 1200518 号)	204,525.00	16,470.24	--	220,995.24
土地使用权(武国用 2004 第 1203912 号)	44,787.75	3,583.02	--	48,370.77
土地使用权(常国用 2007 第变 0235421 号)	1,331,821.34	210,287.58	--	1,542,108.92
土地使用权(武国用 2007 第 1205540 号)	1,223,266.12	202,180.68	--	1,425,446.80
土地使用权(武国用 2010 第 1205203 号)	138,899.20	208,348.80	--	347,248.00
用友 ERP 软件	22,792.00	17,094.00	--	39,886.00
土地使用权(武国用 2005 第 1203827 号)	101,474.00	9,123.79	--	110,597.79
<b>三、无形资产账面价值合计</b>	<b>71,415,267.73</b>	<b>9,020.00</b>	<b>822,156.19</b>	<b>70,602,131.54</b>
土地使用权(武国用 2001 第 0808410 号)	1,668,366.02	--	19,783.02	1,648,583.00
土地使用权(武国用 2006 第 1201778 号)	4,022,256.89	--	45,870.84	3,976,386.05
土地使用权(武国用 2005 第 1203252 号)	1,195,632.42	--	13,806.24	1,181,826.18

土地使用权(武国用 2004 第 1203913 号)	6,615,700.25	--	75,607.98	6,540,092.27
土地使用权(武国用 2011 第 1200518 号)	1,431,675.00	9,020.00	16,470.24	1,424,224.76
土地使用权(武国用 2004 第 1203912 号)	313,512.25	--	3,583.02	309,929.23
土地使用权(常国用 2007 第变 0235421 号)	17,103,391.99	--	210,287.58	16,893,104.41
土地使用权(武国用 2007 第 1205540 号)	18,937,590.53	--	202,180.68	18,735,409.85
土地使用权(武国用 2010 第 1205203 号)	19,168,088.80	--	208,348.80	18,959,740.00
用友 ERP 软件	148,148.18	--	17,094.00	131,054.18
土地使用权(武国用 2005 第 1203827 号)	810,905.40	--	9,123.79	801,781.61

本期摊销额 822,156.19 元。

(2) 报告期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

### 5-11 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
模具	912,516.66		195,237.32	--	717,279.34	--
改造工程	2,640,575.89	600,000.00	498,090.92	--	2,742,484.97	--
<b>合计</b>	<b>3,553,092.55</b>	<b>600,000.00</b>	<b>693,328.24</b>	<b>--</b>	<b>3,459,764.31</b>	<b>--</b>

### 5-12 递延所得税资产

1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏帐准备	5,832,734.40	3,333,234.04
存货跌价准备	221,880.80	388,263.19
固定资产减值准备	1,469,963.97	1,490,322.33
内部未实现损益	255,083.02	--
<b>合计</b>	<b>7,779,662.19</b>	<b>5,211,819.56</b>

(2) 引起暂时性差异的资产

项目	期末数	期初数
坏帐准备	23,330,937.57	13,332,936.19
存货跌价准备	887,523.19	1,553,052.77
固定资产减值准备	5,879,855.88	5,961,289.33
内部未实现损益	1,020,332.07	--

合计	31,118,648.71	20,847,278.29
----	---------------	---------------

### 5-13 资产减值准备

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	13,332,936.19	10,008,001.38	--	10,000.00	23,330,937.57
二、存货跌价准备	1,553,052.77	192,174.69	--	857,704.27	887,523.19
三、固定资产减值准备	5,961,289.33	--	--	81,433.45	5,879,855.88
合计	20,847,278.29	10,200,176.07	0	949,137.72	30,098,316.64

### 5-14 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	币种	期末数		期初数	
		原币	折算人民币	原币	折算人民币
担保借款	美元	1,024,300.00	6,628,859.88	--	--
	欧元	--	--	--	--
抵押借款		--	--	--	--
合计		1,024,300.00	6,628,859.88	--	--

短期借款分类的说明:

1) 担保借款是本公司以出口货物的外币应收款作为融资担保, 向银行借款, 并由本公司的关联方常州常发动力机械有限公司为本公司提供保证。

### 5-15 应付票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	265,813,362.44	331,184,320.70

应付票据的说明:

1) 期末的 140,414,678.10 元银行承兑汇票以 20%的保证金加常州常发动力机械有限公司担保为条件开具；其余均以 20%保证金加以房产和土地使用权为抵押为条件开具，其中 24,526,627.21 元抵押物分别为武国用(2004)第 1203913 号土地使用权，评估值 1,120.83 万，常房权证新字第 06000301 号房产，评估值 4,434.55 万；48,403,829.47 元抵押物分别为常国用(2007)第 1205540 号土地使用权，评估值为 2,605.82 万，武国用(2004)第 1203913 号土地使用权，评估值为 1,120.83 万，常房权证新字第 06000301 号房产，评估值为 4,434.55 万，常房权证武字第 06001350 号房产，评估值为 1,443.58 万，武国用(2005)第 1203252 号土地使用权，评估值为 390.34 万；52,468,227.66 元抵押物分别为常国用(2007)第 0235421 号土地使用权，评估值为 2,122 万，常房权证新字第 00042773 号房产，评估值为 3,299.12 万，常房权证武字第 06001349 号房产，评估值为 4,575.05 万，武国用(2006)第 1201778 号土地使用权，评估值为 1,313.87 万。

2) 无已到期未兑付的银行承兑汇票。

## 5-16 应付账款

### (1) 账龄分类

帐龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	292,535,732.71	99.68	205,151,666.21	99.44
1-2 年	245,678.92	0.08	644,176.66	0.31
2-3 年	222,736.82	0.08	227,606.22	0.11
3-4 年	218,464.22	0.07	130,796.24	0.06
4-5 年	105,180.24	0.04	42,600.00	0.02
5 年以上	151,054.00	0.05	108,454.00	0.05
合 计	<b>293,478,846.91</b>	<b>100.00</b>	<b>206,305,299.33</b>	<b>100.00</b>

### (2) 性质分类

性质	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
经营性应付款	260,908,162.38	88.90	193,744,833.22	93.91
工程应付款	32,570,684.53	11.10	12,560,466.11	6.09
合 计	<b>293,478,846.91</b>	<b>100.00</b>	<b>206,305,299.33</b>	<b>100.00</b>

### (3) 应付账款中外币应付账款情况

币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币



美元	--	--	--	--
欧元	76,820.79	719,134.78	76,820.79	676,522.29
合 计	--	<b>719,134.78</b>	--	<b>676,522.29</b>

(4) 应付账款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(5) 账龄超过一年的大额应付账款的说明：主要为基建及设备的质保余款。

(6) 异常情况及原因说明

2011 年 6 月 30 日应付账款比 2010 年末增加 8,717.35 万元，主要原因本期销售增加，相应采购量也增加，在信用期内的应付款也增加。

## 5-17 预收款项

(1) 账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,587,399.82	98.54	4,517,933.23	99.17
1-2 年	6,464.85	0.25	5,858.90	0.13
2-3 年	31,942.67	1.22	31,942.67	0.70
合计	<b>2,625,807.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4,555,734.80</b>	<b>100.00</b>

(2) 预收款项中无欠持有公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款中外币预收账款情况

币别	期末数		期初数	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	107,165.76	693,615.61	125,360.16	830,222.74
欧元	1,356.14	12,695.10	1,356.14	11,942.85
合计	--	<b>706,310.71</b>	--	<b>842,165.59</b>

## 5-18 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金津贴及补贴	18,311,150.18	78,222,664.01	82,821,077.74	13,712,736.45
职工福利费	--	1,632,899.25	1,632,899.25	--
社会保险费	--	5,400,530.01	5,400,530.01	--
其中：养老统筹	--	3,772,202.49	3,772,202.49	--
基本医疗保险	--	326,886.81	326,886.81	--
失业保险	--	173,694.80	173,694.80	--
工伤保险	--	345,912.88	345,912.88	--
生育保险	--	781,833.03	781,833.03	--

住房公积金	--	723,488.00	723,488.00	--
<b>合计</b>	<b>18,311,150.18</b>	<b>85,979,581.27</b>	<b>90,577,995.00</b>	<b>13,712,736.45</b>

应付职工薪酬发放时间、金额等安排：

2011年6月30日应付工资余额为应付职工6月份工资及管理人员的绩效考核奖金，公司已于2011年7月28日前发放完毕。

2011年6月30日余额较上年减少459.84万元，主要是因为一是上年月发工资较本年底，年底全体员工均有考核奖金，本年则改变工资模式，全面上调月度工资，基层员工未有年度考核奖金的预算。一是上年末包含全年的考核奖金，而本期末仅预计半年考核奖金。

## 5-19 应交税费

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	4,932,414.22	782,123.34
城市维护建设税	289,915.93	54,498.71
企业所得税	14,550,015.89	8,374,273.47
房产税	185,474.68	225,845.15
土地使用税	335,083.90	335,169.80
个人所得税	5,056.51	4,456.51
印花税	52,503.90	45,897.60
教育费附加	278,919.92	43,598.97
规费	--	2,060,220.55
<b>合计</b>	<b>20,629,384.95</b>	<b>11,926,084.10</b>

### (2) 异常情况及原因说明

2011年6月30日应交税费比2010年末增加870.33万元，主要原因是上年初有780多万进项留抵税额而本年无，故本期末增值税余额较上年末增加；另由于本期二季度利润较上年四季度利润高，计提的企业所得税也相应增加。

## 5-20 其他应付款

### (1) 账龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,010,766.20	87.11	2,719,117.45	88.87
1-2年	125,400.00	3.63	235,710.00	7.70

2-3年	215,070.00	6.22	104,950.00	3.43
3-4年	104,950.00	3.04	--	--
<b>合计</b>	<b>3,456,186.20</b>	<b>100.00</b>	<b>3,059,777.45</b>	<b>100.00</b>

(2) 其他应付款期末余额中无欠持有公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位的款项情况。

(3) 大额其他应付款列示如下:

单 位	金 额	款项性质	账龄
常州市天地纵横运输有限公司	100,000.00	运输押金	1年以内
常州市贵珍餐饮管理有限公司	100,000.00	食堂承包保证金	1年以内
涿神有色金属加工专用设备有限公司	100,000.00	投标保证金	1年以内
北京神雾热能技术有限公司	100,000.00	投标保证金	1年以内
上海金力泰化工股份有限公司	100,000.00	投标保证金	1年以内

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款的说明: 主要为保证金。

## 5-21 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
运费	6,520,490.70	4,228,931.54
电费	3,484,198.53	2,592,059.25
加工费	325,274.38	1,100,434.07
预提排污费	36,324.00	44,790.00
其他零星费用	183,021.24	1,589,316.95
<b>合计</b>	<b>10,549,308.85</b>	<b>9,555,531.81</b>

## 5-22 递延所得税负债

1) 已确认递延所得税负债	期末数	期初数
现金流量套期保值合约产生的持仓盈利	390,581.25	87,512.50
<b>合 计</b>	<b>390,581.25</b>	<b>87,512.50</b>

2) 应纳税暂时性差异	期末数	期初数
现金流量套期保值合约产生的持仓盈利	1,562,325.00	350,050.00
<b>合 计</b>	<b>1,562,325.00</b>	<b>350,050.00</b>

## 5-23 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)	期末数
--	-----	-------------	-----

		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	147,000,000.00	--	--	--	--	--	147,000,000.00

**5-24 资本公积**

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(或股本)溢价	658,335,261.60	--	--	658,335,261.60
其他资本公积	262,537.50	909,206.25	--	1,171,743.75
<b>合计</b>	<b>658,597,799.10</b>	<b>909,206.25</b>	--	<b>659,507,005.35</b>

资本公积说明：

其他资本公积的其他增加数为公司 2010 年末所持现金流量套期保值合约产生的持仓盈利 262,537.50 元，在本期转出资本公积；2011 年 6 月末产生的持仓盈利 1,171,743.75 元，相应增加资本公积。

**5-25 盈余公积**

1) 报告期内增减变动

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,082,552.90	--	--	28,082,552.90

盈余公积说明：

盈余公积每年的增加金额均为按照母公司税后净利润 10%的比例计提法定盈余公积。

**5-26 未分配利润**

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	249,247,663.60	--
调整年初未分配利润合计数	--	--
调整后年初未分配利润	249,247,663.60	--
加：本年净利润	58,592,342.98	--

可供分配的利润	307,840,006.58	--
减：提取法定盈余公积	--	10%
提取任意盈余公积	--	--
期末未分配利润	307,840,006.58	--

### 5-27 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	914,109,402.36	716,339,832.12
其他业务收入	76,278,253.87	55,888,704.01
<b>合计</b>	<b>990,387,656.23</b>	<b>772,228,536.13</b>

#### (2) 营业成本

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	791,321,477.52	613,891,930.03
其他业务支出	67,141,895.63	51,180,513.97
<b>合计</b>	<b>858,463,373.15</b>	<b>665,072,444.00</b>

#### (3) 主营业务收入及成本（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
空调两器	221,440,258.76	194,833,944.33	192,624,439.56	167,211,077.12
冰箱两器	455,991,592.06	376,717,484.93	393,860,922.35	322,672,238.02
其他	32,241,835.26	27,933,737.05	24,855,134.13	19,896,935.42
铝板、铝箔	204,435,716.28	191,836,311.21	104,999,336.08	104,111,679.47
<b>合计</b>	<b>914,109,402.36</b>	<b>791,321,477.52</b>	<b>716,339,832.12</b>	<b>613,891,930.03</b>

#### (4) 其他业务收入及支出（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

销售材料、废旧物资	75,029,157.94	66,306,908.63	55,682,579.96	51,134,215.68
其他	1,249,095.93	834,987.00	206,124.05	46,298.29
<b>合计</b>	<b>76,278,253.87</b>	<b>67,141,895.63</b>	<b>55,888,704.01</b>	<b>51,180,513.97</b>

(5) 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(%)
苏州市星泰铝业有限公司	58,016,366.24	5.86
博西华家用电器有限公司	56,944,339.69	5.75
苏州三星电子有限公司	51,367,859.95	5.19
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	43,386,713.45	4.38
宁波丰强电器有限公司	39,539,731.79	3.99
<b>合计</b>	<b>249,255,011.12</b>	<b>25.17</b>

营业收入的说明

本年随着销售客户订单的增加，空调两器、冰箱两器的销售持续上涨；另本年度募投项目铝板、铝箔产量上升且售价提高，销售收入有大幅增长。

## 5-28 营业税金及附加

(1) 明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	908,502.19	631,007.92	流转税的5%
教育费附加	835,710.24	504,806.32	流转税的4%、5%
<b>合计</b>	<b>1,744,212.43</b>	<b>1,135,814.24</b>	

## 5-29 销售费用

(1) 项目	2011年1-6月	2010年1-6月
运输装卸费	18,151,094.39	15,156,176.47
销售点费用	798,276.66	298,515.11
工资及附加	4,185,269.64	3,348,037.59
折旧费	74,485.15	78,113.90
差旅费	543,411.10	485,499.43
其他	2,193,657.90	1,625,402.45

合计	25,946,194.84	20,991,744.95
----	---------------	---------------

## (2) 异常情况原因说明

本期销售费用较上年同期增加 495.44 万元，主要为随着销量增加而增加的运费及工资的增加

**5-30 管理费用**

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
工资及附加	7,606,555.95	3,790,866.59
折旧费	1,062,524.68	913,927.03
差旅费	210,363.00	229,214.46
业务招待费	2,146,152.11	1,763,789.08
宣传费	29,915.00	25,905.00
税费	1,307,602.86	1,848,403.57
资产摊销	1,962,537.29	1,193,042.02
办公费	602,656.52	436,812.02
汽车费用	607,319.65	560,980.34
其他	2,866,908.34	1,892,135.36
合计	18,402,535.40	12,655,075.47

## (2) 异常情况原因说明

本期管理费用较上年同期增加 574.75 万元，主要为工资增加较多。

**5-31 财务费用**

## (1) 明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	17,421.24	582,393.68
减：利息收入	2,418,786.88	1,273,541.47
票据贴现息	1,565,259.95	2,253,120.66
汇兑损益	-625,072.52	2,499,138.51
其他	452,672.73	373,199.85
合计	-1,008,505.48	4,434,311.23

## (2) 异常情况原因说明

本期财务费用较上年同期减少 544.28 万元，主要为①由于资金较宽裕，故利息收入增

加而票据贴现息减少②汇兑收益增加较多。

### 5-32 资产减值损失

#### (1) 明细情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账准备	10,008,001.38	6,799,192.35
存货跌价准备	192,174.69	--
固定资产减值准备	--	--
<b>合计</b>	<b>10,200,176.07</b>	<b>6,799,192.35</b>

### 5-33 营业外收入

#### (1) 明细情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	168,910.08	0.00	168,910.08
其中：固定资产处置利得	168,910.08	0.00	168,910.08
无形资产处置利得		0.00	
政府补助	3,040,100.00	970,996.85	3,040,100.00
质量赔款	477,403.66	380,705.56	477,403.66
员工考核收入	514,719.57	498,476.39	514,719.57
不需支付的往来款	--	39,760.00	--
违约赔款收入	--	2,000.00	--
其他	277,869.59	102,000.46	277,869.59
<b>合计</b>	<b>4,479,002.90</b>	<b>1,993,939.26</b>	<b>4,479,002.90</b>

#### (2) 政府补助明细

2011 年 1-6 月

项目	金额	政府文号
企业上市奖励专项资金	900,000.00	武发改(2011)23号
出口信用补贴	96,200.00	武商发(2011)10号、武财工贸(2011)2号
收到关于下过 2010 年常州市五大产业发展专项资金(重大投资项目设备)	2,043,900.00	常财工贸(2011)17号
<b>合计</b>	<b>3,040,100.00</b>	<b>--</b>

2010 年 1-6 月

项目	金额	政府文号
----	----	------



产业发展专项资金	62,300.00	常财企(2009)150号
出口信保扶持发展资金	260,765.32	苏财企(2009)95号
稳定就业奖励资金	70,156.00	苏财企(2009)120号
工业专项资金奖励	360,000.00	武经贸发(2009)10号
经济专项资金	66,500.00	武外经贸(2009)9号
稳定就业奖励资金	96,275.53	苏财工贸(2009)11号
专利发展资金	5,000.00	武科发(2009)10号
环保专项补助资金	50,000.00	常州市武进区礼嘉镇财政所划入
合计	970,996.85	--

### 5-34 营业外支出

#### (1) 明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	643,694.91	598,393.97	643,694.91
其中：固定资产处置损失	643,694.91	598,393.97	643,694.91
无形资产处置损失			
城市垃圾处理费			
质量扣款	996,993.71	383,457.81	996,993.71
工伤补偿款	520,613.10	297,700.00	520,613.10
其他	714.00	35,611.42	714.00
捐赠			
合计	2,162,015.72	1,315,163.20	2,162,015.72

#### (2) 异常情况及原因说明

营业外支出比去年同期增加 84.69 万元，主要为①质量扣款增加 61.35 万元，②工伤补偿款增加 22.29 万元。

### 5-35 所得税费用

#### (1) 明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
母公司应交所得税	21,330,412.71	17,042,532.14
子公司应交所得税	1,601,743.94	266,308.85
应交所得税合计	22,932,156.65	17,308,840.99
加：递延所得税费用	-2,567,842.63	-1,699,367.94
所得税费用	20,364,314.02	15,609,473.05

## (2) 异常情况原因说明

本期所得税费用较上年同期增加 475.48 万元，主要本年度实现的利润总额较上年增长所致。

## 5-36 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东净利润	58,592,342.98	46,209,256.90
母公司发行在外的普通股股数	147,000,000.00	147,000,000.00
母公司普通股加权平均数	147,000,000.00	116,166,667.00
基本每股收益	0.40	0.40

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
基本每股收益计算		
(一)分子:		
税后净利润	58,592,342.98	46,209,256.90
调整: 优先股股利及其它工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的权益	58,592,342.98	46,209,256.90
(二)分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	147,000,000.00	116,166,667.00
(三)每股收益		
<b>基本每股收益</b>		
归属于普通股股东的净利润	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.39

## 5-37 其他综合收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	1,562,325.00	-159,900.00
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	303,068.75	-329,718.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整	350,050.00	1,158,975.00
<b>合计</b>	<b>909,206.25</b>	<b>-989,156.25</b>

**5-38 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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
银行存款利息	2,414,170.65	1,273,541.47
政府奖励及补助	3,040,100.00	1,020,996.85
产品质量赔款	477,403.66	380,705.56
资金往来	3,379,478.84	--
其他	9,774.69	587,971.85
<b>合计</b>	<b>9,320,927.84</b>	<b>3,263,215.73</b>

注：2011 度 1-6 月资金往来为职工借款

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
运输费	15,859,535.23	13,958,309.75
业务招待费	2,123,772.31	1,757,102.08
差旅费	745,948.70	1,047,737.68
办公费	275,039.62	735,327.13
汽车费用	596,098.60	560,980.34
房租	--	251,621.14
质量赔款	996,993.71	383,457.81
手续费	451,611.63	373,199.85
资金往来	3,088,539.00	1,471,738.13
保证金	25,100,000.00	--
其他	3,671,390.90	19,206,994.08
<b>合计</b>	<b>52,908,929.70</b>	<b>39,746,467.99</b>

**5-39 合并现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润	58,592,342.98	46,209,256.90
加：资产减值准备	10,200,176.07	6,799,192.35
固定资产折旧	16,065,955.47	10,377,844.22
无形资产摊销	822,156.19	597,751.90
长期待摊费用摊销	693,328.24	569,617.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	474,784.83	--
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	--	598,393.97
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	--	--
财务费用(收益以“-”填列)	-607,651.28	3,081,532.19
投资损失(收益以“-”填列)	--	-

递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	-2,567,842.63	-1,699,367.94
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	303,068.75	--
存货的减少(增加以“—”填列)	-15,217,176.20	-76,753,855.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	-219,513,273.38	-218,211,741.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	24,247,652.21	51,223,139.66
其他		11,195,165.35
经营活动产生的现金流量净额	-126,506,478.75	-166,013,071.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净增加情况:	--	--
现金的期末余额	258,653,747.41	644,920,428.72
减: 现金的期初余额	495,784,220.85	188,843,155.13
减: 子公司被合并日现金及现金等价物余额	--	--
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	-237,130,473.44	456,077,273.59

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	258,653,747.41	644,920,428.72
其中: 库存现金	112,905.53	65,168.55
可随时用于支付的银行存款	229,560,841.88	568,197,786.17
可随时用于支付的其他货币资金	28,980,000.00	76,657,474.00
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	258,653,747.41	644,920,428.72

## 附注六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 万元	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江苏常发实业集团有限公司	本公司控股股东	有限公司	江苏常州武进	黄小平	投资	14,135.37	49.53	49.53	黄小平	72443904-3

### 2、本公司的子公司情况

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(%)	组织机构代码
常州市武进江南铝氧化有限公司	全资子公司	有限公司	江苏武进	黄善平	工业	1,034,370.86	100	100	25089528-1
常州常发制冷器件销售有限公司	全资子公司	有限公司	江苏常州	黄善平	销售	1,000,000.00	100	100	56911964-7
常州常发城北制冷有限公司	全资子公司	有限公司	江苏常州	黄善平	工业	5,000,000.00	100	100	56430766-5

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方	组织机构代码	与本公司关系
江苏常力电器有限公司	72724752-2	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
常州常发农业装备有限公司	75271645-8	控股股东的控股子公司
常州常发动力机械有限公司	60812970-X	公司的发起人股东、控股股东的控股子公司的控股子公司
常州朝阳柴油机有限公司	71497373-6	本公司股东
常州市武进礼嘉永安橡塑厂	71740183-X	第二大股东的个人独资企业
公司董事、监事、高管		

### 4、关联交易情况

#### (1) 销售商品

关联交易	关联交易	关联交易定价方式及	2011年1-6月	2010年1-6月
------	------	-----------	-----------	-----------

	内容	决策程序	金额	%	金额	%
江苏常力电器有限公司	原材料	市场价	--	--	9,416.90	--
<b>合计</b>			<b>--</b>	<b>--</b>	<b>9,416.90</b>	<b>--</b>

## (2) 采购货物

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏常力电器有限公司	市场价	1,951,277.69	0.28	2,930,902.92	0.44
常州市武进礼嘉永安橡塑厂	市场价	1,677,530.39	0.24	1,869,692.87	0.28
<b>合计</b>		<b>3,628,808.08</b>	<b>0.52</b>	<b>4,800,595.79</b>	<b>0.72</b>

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州常发动力机械有限公司	本公司	380,000,000.00	2010-07-01	2011-06-30	否
常州常发动力机械有限公司	本公司	350,000,000.00	2009-07-01	2010-06-30	否
江苏常发实业集团有限公司	本公司	63,500,562.45	2010-12-09	2013-06-09	否

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	常州市武进礼嘉永安橡塑厂	1,218,828.61	1,973,279.62
	江苏常力电器有限公司	2,516,046.69	3,756,249.76
应付账款	常州市武进礼嘉永安橡塑厂	905,408.56	222,112.22
	江苏常力电器有限公司	753,165.20	991,716.99

## 附注七、或有事项

本公司无未决诉讼、仲裁、担保等重大或有事项。

## 附注八、承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

根据2011年8月25日本公司第三届董事会第十八次会议审议通过利润分配预案，以公司2011年6月30日的总股本14700万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，同时向全体股东每10股发现金红利1元（含税），共派发现金红利14,700,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度，本预案须经公司2011年第二次临时股东大会审议通过后实施。

除上述事项外，截至2011年8月25日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十、其他重要事项

### 1、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、应收账款	66,115,891.49	--	--	--	76,600,697.37
2、预付账款	--	--	--	--	6,999,930.91
金融资产小计	<b>66,115,891.49</b>	--	--	--	<b>83,600,628.28</b>
金融负债					
1、应付帐款	676,522.29	--	--	--	719,134.78
2、预收帐款	842,165.59	--	--	--	706,310.71
金融负债小计	<b>1,518,687.88</b>	--	--	--	<b>1,425,445.49</b>

2、根据本公司第三届十六次董事会决议，本公司将进行股权激励计划，激励对象为公司的副总经理、总经理助理、事业部经理、核心技术人员、部门负责人及主要业务骨干，计划授予激励对象的限制性股票数量为335万股。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

### 11-01 应收账款

(1) 按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	448,117,606.80	99.82	22,446,653.68	5.01	258,792,964.26	100.00	13,029,129.55	5.03
组合小计	448,117,606.80	99.82	22,446,653.68	5.01	258,792,964.26	100.00	13,029,129.55	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	822,702.42	0.18	575,891.69	70.00	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>448,940,309.22</b>	<b>100.00</b>	<b>23,022,545.37</b>	<b>5.13</b>	<b>258,792,964.26</b>	<b>100.00</b>	<b>13,029,129.55</b>	<b>5.03</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	447,880,659.04	99.95	22,394,032.95	257,646,683.96	99.56	12,882,334.20
1至2年	164,632.88	0.04	16,463.29	1,056,924.42	0.41	105,692.44
2至3年	--	0.00	0.00	17,875.16	0.01	5,362.55
3至4年	834.16	0.00	417.08	71,480.72	0.03	35,740.36
4至5年	71,480.72	0.01	35,740.36	--	--	--
<b>合计</b>	<b>448,117,606.80</b>	<b>100.00</b>	<b>22,446,653.68</b>	<b>258,792,964.26</b>	<b>100.00</b>	<b>13,029,129.55</b>

(3) 本期单项金额虽不重大但需单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海三菱空调器制造有限公司	822,702.42	575,891.69	70%	该公司经营不善财务困难，银行账户已被冻结，现正通过司法程序索要该应收款

(4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(6) 应收账款中外币应收账款情况

币别	期末数		期初数	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	11,813,435.68	76,451,826.87	9,652,020.28	63,922,434.70



欧元	15,902.93	148,870.50	249,072.48	2,193,456.79
<b>合计</b>	--	<b>76,600,697.37</b>	--	<b>66,115,891.49</b>

(7) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(8) 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(%)
合肥美的荣事达电冰箱有限公司	销售客户	28,661,292.36	1年以内	6.38
苏州市星泰铝业有限公司	销售客户	27,981,437.79	1年以内	6.23
青岛海达瑞采购服务有限公司	销售客户	26,539,953.24	1年以内	5.91
合肥华凌股份有限公司	销售客户	26,282,252.47	1年以内	5.85
上海一冷开利空调设备有限公司	销售客户	21,035,145.71	1年以内	4.69
<b>合计</b>	--	<b>130,500,081.57</b>	--	<b>29.06</b>

应收账款2010年末余额中前五名欠款单位欠款总额为13,050.01万元，账龄全部在1年以内，占2011年6月30日应收账款余额的29.06%。

(10) 应收账款2011年6月末余额较2010年末余额增加19,014.73元，主要是公司本年销售额与上年相比有持续增长，导致信用期内的应收款大幅增长

## 11-02 其他应收款

(1) 按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,765,733.97	28.27	368,704.20	9.79	3,905,030.89	32.70	363,958.79	9.32
期货经纪公司的保证金	9,554,612.74	71.73	--	--	8,037,696.99	67.30	--	--
组合小计	<b>13,320,346.71</b>	<b>100.00</b>	<b>368,704.20</b>	<b>2.77</b>	<b>11,942,727.88</b>	<b>100.00</b>	<b>363,958.79</b>	<b>3.05</b>

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>13,320,346.71</b>	<b>100.00</b>	<b>368,704.20</b>	<b>2.77</b>	<b>11,942,727.88</b>	<b>100.00</b>	<b>363,958.79</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	3,217,383.97	85.44	160,869.20	3,338,885.85	85.50	166,944.29
1至2年	228,350.00	6.06	22,835.00	241,145.04	6.18	24,114.50
2至3年	--	0.00	0.00	73,000.00	1.87	21,900.00
3至4年	270,000.00	7.17	135,000.00	202,000.00	5.17	101,000.00
4至5年	--	0.00	--	--	--	--
5年以上	50,000.00	1.33	50,000.00	50,000.00	1.28	50,000.00
<b>合计</b>	<b>3,765,733.97</b>	<b>100.00</b>	<b>368,704.20</b>	<b>3,905,030.89</b>	<b>100.00</b>	<b>363,958.79</b>

(3) 本期无单项金额重大或虽不重大但需单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上官加东	暂借款	2,000.00	已离职	否
李帮付	暂借款	2,000.00	已离职	否
蒋勇建	暂借款	3,000.00	已离职	否
夏建波	暂借款	3,000.00	已离职	否

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

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
东海期货公司存款	套保经纪人	9,554,612.74	1年以内	71.73
常州市武进江南铝氧化有限公司	子公司	1,465,685.92	1年以内	11.00
朱文龙	驻点销售经理	293,000.00	1年以内	2.20
合肥美菱股份有限公司	客户	240,000.00	4年以内	1.80
李汉祥	分厂厂长	163,969.80	1年以内	1.23
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>11,717,268.46</b>	<b>--</b>	<b>87.97</b>

(9) 金额较大的其他应收款的性质或内容

1) 东海期货公司存款为套期保值业务而存入期货经纪公司的保证金。在与客户销售订单确定的前提下, 为避免原材料价格波动对销售价的影响, 本公司采用了期货套期保值业务, 根据与客户约定的电解铜和铝锭价格在期货交易所进行锁定, 在实际购进原材料时再反向平仓, 确保了主要原材料价格的稳定。

2) 本公司的套期保值业务为现金流量套期, 至 2011 年 6 月 30 日, 本公司在东海期货有限责任公司买入持仓有铝锭 207 手共 1,035 吨, 市场公允价为 1,776.02 万元, 持仓有电解铜 115 手共 575 吨, 市场公允价为 3,977.35 万元, 持缴入期货经纪公司的保证金存款为 799.23 万元, 已占用保证金 671.08 万元, 产生持仓盈利 156.23 万元, 公司享有的权益为 953.91 万元。

#### (10) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
常州市武进江南铝氧有限公司	子公司	1,465,685.92	11.00
<b>合计</b>		<b>1,465,685.92</b>	<b>11.00</b>

### 11-03 长期股权投资

#### 1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
常州市武进江南铝氧化有限公司	1,034,370.86	487,324.46	--	487,324.46	100.00	100.00
常州常发城北制冷有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100.00	100.00
常州常发制冷器件销售有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00
<b>合计</b>	<b>7,034,370.86</b>	<b>5,487,324.46</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>6,487,324.46</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 11-04 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	913,934,801.32	716,339,832.12
其他业务收入	120,327,141.27	55,888,704.01
<b>合计</b>	<b>1,034,261,942.59</b>	<b>772,228,536.13</b>

#### (2) 营业成本

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	801,180,975.08	613,891,930.03

其他业务支出	108,770,676.38	51,180,513.97
<b>合计</b>	<b>909,951,651.46</b>	<b>665,072,444.00</b>

## (3) 主营业务收入及成本(分产品)

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
空调两器	221,440,258.76	194,833,944.33	192,624,439.56	167,211,077.12
冰箱两器	455,816,991.02	384,983,908.14	393,860,922.35	322,672,238.02
其他	32,241,835.26	29,526,811.40	24,855,134.13	19,896,935.42
铝板、铝箔	204,435,716.28	191,836,311.21	104,999,336.08	104,111,679.47
<b>合计</b>	<b>913,934,801.32</b>	<b>801,180,975.08</b>	<b>716,339,832.12</b>	<b>613,891,930.03</b>

## (4) 其他业务收入及支出(分产品)

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售材料、废旧物资	116,856,831.44	105,710,509.79	55,682,579.96	51,134,215.68
其他	3,470,309.83	3,060,166.59	206,124.05	46,298.29
<b>合计</b>	<b>120,327,141.27</b>	<b>108,770,676.38</b>	<b>55,888,704.01</b>	<b>51,180,513.97</b>

## (5) 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(%)
苏州市星泰铝业有限公司	58,016,366.24	5.61
博西华家用电器有限公司	56,944,339.69	5.51
苏州三星电子有限公司	51,367,859.95	4.97
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	43,386,713.45	4.19
宁波丰强电器有限公司	39,539,731.79	3.82
<b>合计</b>	<b>249,255,011.12</b>	<b>24.10</b>

## (6) 营业收入的说明:

本年随着销售客户订单的增加,空调两器、冰箱两器的销售持续上涨;另本年度募投项目铝板、铝箔产量上升且售价提高,销售收入有大幅增长。

## 11-06 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	54,385,556.51	45,446,842.45
加:资产减值准备	10,145,547.34	6,750,509.62
固定资产折旧	15,455,121.50	10,244,380.61
无形资产摊销	810,991.20	588,628.12
长期待摊费用摊销	693,328.24	569,617.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	474,784.83	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		598,393.97
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		--
财务费用(收益以“-”填列)	-607,651.28	3,081,532.19
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	--

递延所得税资产减少(增加以“－”填列)	-2,127,089.91	-1,687,197.25
递延所得税负债增加(减少以“－”填列)	303,068.75	
存货的减少(增加以“－”填列)	-11,945,066.45	-76,766,645.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”填列)	-215,935,117.81	-219,943,616.84
经营性应付项目的增加(减少以“－”填列)	23,773,302.78	53,671,918.43
其他		11,195,165.35
经营活动产生的现金流量净额	-124,573,224.30	-166,250,472.04
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	257,265,383.32	644,885,527.57
减:现金的期初余额	492,034,292.17	188,792,605.02
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	-234,768,908.85	456,092,922.55

## 附注十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益表

	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益	-474,784.83	-598,393.97
越权审批、无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助	3,040,100.00	970,996.85
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合并的投资成本小于取得时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	--	--
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	--	--
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	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回	--	--

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	--	--
其他营业外收支净额	-248,327.99	306,173.18
其他	--	--
合计	2,316,987.18	678,776.06
减：所得税影响金额	579,246.80	169,694.02
减：少数股东权益影响额	--	--
归属于母公司净利润的非经常性损益	<b>1,737,740.38</b>	<b>509,082.04</b>

## 2、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			
	2011年1-6月	2010年1-6月		2011年1-6月	2010年1-6月		2011年1-6月	2010年1-6月		
归属于公司普通股股东的净利润	5.26	9.60		0.40		0.40		0.49		0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	9.50		0.39		0.39		0.30		0.39

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签署的2011年半年度报告全文；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有江苏公证天业会计师事务所有限公司盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

江苏常发制冷股份有限公司

法定代表人:黄小平

2011年8月25日