



汉钟精机 002158



# 2013 年半年度报告

**上海漢鐘精機股份有限公司**  
SHANGHAI HANBELL PRECISE MACHINERY CO., LTD.

2013 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人余昱暄、主管会计工作负责人邱玉英及会计机构负责人(会计主管人员)王小波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

### 2013 半年度报告

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节	财务报告.....	20
第九节	备查文件目录.....	101

## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或汉钟精机	指	上海汉钟精机股份有限公司
台湾汉钟、实际控制法人	指	汉钟精机股份有限公司
上海柯茂	指	上海柯茂机械有限公司
浙江汉声	指	浙江汉声精密机械有限公司
香港汉钟	指	汉钟精机（香港）有限公司
越南汉钟	指	HERMES VIETNAM MACHINERY COMPNLY LIMITED (公司通过香港汉钟设立的全资子公司)
日立机械	指	日立机械制造（上海）有限公司
股东大会	指	上海汉钟精机股份有限公司股东大会
董事会	指	上海汉钟精机股份有限公司董事会
监事会	指	上海汉钟精机股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海汉钟精机股份有限公司章程》
本报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
上年度同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
上年度末	指	2012 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	汉钟精机	股票代码	002158
变更后的股票简称(如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海汉钟精机股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	汉钟精机		
公司的外文名称(如有)	Shanghai Hanbell Precise Machinery Co., LED.		
公司的外文名称缩写(如有)	Hanbell		
公司的法定代表人	余昱暄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余昱暄(兼)	吴兰
联系地址	上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号	
电话	021-57350280 转 1005	021-57350280 转 1132
传真	021-57351127	021-57351127
电子信箱	philipyu@hanbell.cn	amywu@hanbell.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司联系方式未发生变化，具体如下：

注册地址：上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号

办公地址：上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号

邮政编码：201501

互联网址：[www.hanbell.com.cn](http://www.hanbell.com.cn)

电子信箱：[IR@hanbell.cn](mailto:IR@hanbell.cn)

#### 2、信息披露及备置地点

公司信息披露及备置地点在报告期内未发生变化

公司选定的信息披露报纸的名称：《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司证券室

### 3、注册变更情况

公司注册情况在报告期内未发生变更情况

首次注册日期：1998 年 1 月 7 日

最近一期变更注册日期：2012 年 1 月 9 日

注册地点：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：310000400520819（市局）

税务登记号码：310228607386296

组织机构代码：607386296

### 4、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 9 层

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入（元）	388,633,004.44	337,620,150.36	15.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,778,954.38	44,871,386.78	35.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	58,742,582.37	43,234,948.36	35.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,067,660.41	95,366,388.04	-0.31%
基本每股收益（元/股）	0.2534	0.1871	35.44%
稀释每股收益（元/股）	0.2534	0.1871	35.44%
加权平均净资产收益率（%）	7.74%	5.99%	1.75%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减（%）
总资产（元）	1,050,343,492.99	999,110,661.36	5.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	779,530,723.05	773,488,442.48	0.78%

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-19,906.47	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,494,214.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,576.12	
减: 所得税影响额	359,359.77	
合计	2,036,372.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

使用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013 年上半年,世界经济发展依然表现疲软,中国经济进入调整期,但总体呈平稳趋势。根据“十二五”规划,国家继续将加快转变经济发展方向,从加快推进经济结构调整、加快推进产业结构调整、加快推进自主创新、加快推进农业发展方式转变等方向着手,培育和发展节能环保的高端制造装备企业。

公司涉足压缩机行业已有近二十年的历史,在这近二十年的时间里,我们不断调整产品结构及加强产品设计研发,从传统的制冷剂螺杆压缩机到现在的节能、环保型螺杆压缩机;从原来的传统螺杆式空气压缩机到现在的有油、无油、永磁无刷、变频等螺杆式空气压缩机;从原来的制冷压缩机和空气压缩机到现增加的真空泵、膨胀机等各产品系列,服务于大型商用空调、农渔牧冷冻冷藏、医药、电子、化工、石油等行业。面对经济转型及市场行情带来的机遇,公司秉承“诚信、创新、卓越”的企业文化,始终致力于发展压缩机行业,成为高端流体机械制造装备企业。

## 二、主营业务分析

2013 年上半年，公司实现营业收入 388,633,004.44 元，比上年同期增长 15.11%，归属于上市公司股东的净利润 60,778,954.38 元，比上年同期增长 35.45%，基本每股收益为 0.2534 元，比上年同期增长 35.44%，加权平均净资产收益率为 7.74%，比上年同期增长 1.75%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	388,633,004.44	337,620,150.36	15.11%	
营业成本	257,949,358.76	238,246,436.70	8.27%	
销售费用	18,830,678.99	17,767,084.72	5.99%	
管理费用	37,859,105.69	32,815,672.26	15.37%	
财务费用	-42,906.42	1,692,163.51	-102.54%	汇兑收益波动所致
所得税费用	11,557,743.24	6,662,499.15	73.47%	利润增加所致
研发投入	17,017,992.13	16,388,512.38	3.84%	
经营活动产生的现金流量净额	95,067,660.41	95,366,388.04	-0.31%	
投资活动产生的现金流量净额	-18,441,339.60	-3,714,768.45	396.43%	购买银行理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-48,558,462.69	-84,098,917.26	-42.26%	支付股利小于去年所致
现金及现金等价物净增加额	27,656,462.22	7,593,985.67	264.19%	支付股利小于去年所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

适用  不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、公司推动以事业部制为中心的组织变革。在 2013 年，依 2012 年组织运行经验，微调组织架构，让各事业部能更顺畅的运行，尤其是部分竞争力较弱的产品，将给予更多的资源，力求转弱为强，转化成公司成长的新亮点。同时建立起公平的绩效管理制度，使各事业部良性竞争，相互支持和学习。

2、在公司 ERP、MRP、OA 系统逐渐完善后，下一步是要串联 CRM、SCM、和服务资讯

体系，从有效的各项及时报表、异常报表，及时反映工厂管理问题，提升工厂管理效能。同时透过各项系统的连接，可减少库存，减少浪费，有效控制公司成本。CRM 和 SCM 导入有效将供应商、客户和公司之间对接，实现供应商、公司、客户之间的信息交流共享，简化管理流程，提高系统运行效率。

3、覆盖冷冻冷藏工业的压缩机的新产品研发工作一直在进行，其中有一部分已完成，现已部分量产。在国家“十二五”规划下，冷链物流是重点项目，其市场潜力无穷，值得深耕与细作，在国家政策支持和市场需求下，此行业的发展会成为公司另一个新的增长点。

公司与日立工业合作的无油空压机 2013 年上半年已开始投产，公司将致力于销售通路的经营，建立经销网络，同时将这些产品投放海外市场，如台湾市场和越南市场，东南亚市场等。

公司将依据市场对真空泵系列产品的需求，设计开发不同应用的真空泵产品，供客户更多样的选择。应用制程的技术人才培养，可对客户不同应用提供及时的技术支持。完善产品组装线，让公司有更弹性的售价策略，可积极攻占真空泵市场。

4、公司产品应用领域广泛，其衍生的服务和维修需求非常大，在 2012 年公司已将分公司服务维修体系建立，2013 年已成立服务部，专职于收费服务市场的开发、规划、执行和考核。同时整合全公司的服务体系和资源，开始向“服务品牌”迈进。

5、目前公司厂区的产能预计在 2016 年满载，为满足市场需求，从 2013 年开始积极规划新的厂区，尤其是上海市的土地资源愈来愈少，土地申请需要花上很长时间，因此需要再积极寻找第二厂区。第二厂区枫泾工业区地块建设，现已完成土地挂牌竞标，设计图面等工作，其他各流程已配合工业区管理公司进行，预计在 2013 年年底前开始施工，争取在 2015 年年底投入使用。

6、公司将对子公司设定高挑战性目标，透过资源整合和投入，要求必须有突破性的飞跃成长和有获利的经营绩效，同时拓展公司的上下游产业链领域。通过香港汉钟投资设立的子公司越南汉钟，为构建境外投资模式及营运管理跨出重要的第一步，同时也是进入东南亚市场的主要核心部分。

7、在原有的安全体系下，继续由安全责任专员，负责整个工厂的安全体系设计、维护和整合，从制度、人员、培训、每日安全检查等方面来保证工厂的安全生产。同时将公司各分子公司都连接成一体，建立完整的工业安全体系。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
流体机械	387,654,802.00	257,387,900.99	33.60%	14.95%	8.28%	4.09%
分产品						
制冷产品	235,219,782.46	138,379,961.06	41.17%	20.96%	11.12%	5.21%
空压产品	120,914,040.36	95,034,548.99	21.40%	12.56%	13.92%	-0.94%
真空产品	3,589,164.94	3,273,514.81	8.79%	-59.41%	-53.89%	-10.91%
零件及维修	27,931,814.24	20,699,876.13	25.89%	5.35%	-8.60%	11.31%
合计	387,654,802.00	257,387,900.99	33.60%	14.95%	8.28%	4.09%
分地区						
华北	64,871,394.31	38,924,865.62	40.00%	33.37%	26.02%	3.50%
华东	204,745,353.16	139,794,748.87	31.72%	0.19%	-5.93%	4.44%
华南	100,466,371.80	65,118,749.03	35.18%	33.99%	28.05%	3.01%
国外	17,571,682.73	13,549,537.47	22.89%	89.69%	84.61%	2.12%
合计	387,654,802.00	257,387,900.99	33.60%	14.95%	8.28%	4.09%

#### 四、核心竞争力分析

公司通过产品专业化、严格控制各项成本、加强技术研发、提升售后服务等方面强化公司核心竞争力。公司拥有先进的生产设备和工艺、先进的工厂物流系统及完善的管理体系，随着各产品的生产产能扩充，各子公司的产品线延伸，使得公司产品系列更齐全，且产能得到保障，都将有助于进一步提高公司的核心竞争力及盈利能力。

截止报告期末，公司共拥有53项专利，其中发明专利4项，实用新型专利43项，外观设计专利6项。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
-	1,893,450.00	-
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公

		司权益比例 (%)
上海柯茂机械有限公司	离心式压缩机、离心式冷水机组、热泵机组、冷冻机、风机、离心泵、气体压缩机及零部件研发、生产、销售及相关配套服务等。	100%
浙江汉声精密机械有限公司	研发、生产、加工、组装、维修：精密铸件、压缩机零件、汽车配件、精密主件、五金机械等。	100%
汉钟精机(香港)有限公司	主要从事各型式压缩机与新型螺杆式冷冻冷藏设备\气体压缩机整套设备和零部件的国际贸易等。	100%
日立机械制造(上海)有限公司	生产(空气、氨气)无油式螺杆压缩机、离心式压缩机及相关配件等。	30%

## (2) 持有金融企业股权情况

报告期内，公司未发生持有金融企业股权情况。

## (3) 证券投资情况

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

报告期内，公司未发生委托理财情况。

#### (2) 衍生品投资情况

报告期内，公司未发生衍生品投资情况。

#### (3) 委托贷款情况

报告期内，公司未发生委托贷款情况

## 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海柯茂机械有限公司	子公司	制造业	离心式压缩机组	2000 万元人民币	20,522,544.58	14,296,561.09	10,784,019.84	429,071.43	423,230.97
浙江汉声精密机械有限公司	子公司	制造业	铸件	11500 万元人民币	130,356,873.88	90,752,088.00	33,872,012.70	-3,660,782.90	-3,660,782.90
汉钟精机(香港)有限公司	子公司	国际贸易、海外投资	贸易、投资	350 万美元	22,801,644.14	12,491,594.01	2,212,698.62	-168,647.02	-168,647.02
日立机械制造(上海)有限公司	参股公司	制造业	无油式螺杆空气压缩机	3 亿日元	20,650,393.23	17,430,231.19		-4,735,215.34	-4,736,715.34

## 4、非募集资金投资的重大项目情况

报告期内，公司未发生非募集资金投资的重大项目情况。

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	15%	至	35%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,712.44	至	11,401.56
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,445.6		
业绩变动的原因说明	因市场行情趋于稳定以及公司加大新产品开发及控制成本，预计公司 2013 年 1-9 月的业绩比上年同期有所增长。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司 2013 年半年度报告未经审计。

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2012 年度报告出具了标准无保留审计意见。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

公司于 2013 年 5 月 31 日完成了 2012 年度利润分配方案。以 2012 年 12 月 31 日总股本 218,074,500 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 2.25 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 2.375 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，转增后总股份数为 239,881,950 股。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2013 年中期不进行利润分配或资本公积转增股份事项。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013-01-18	公司	实地调研	机构	中信证券、汇添富基金	公司经营、行业发展及竞争情况
2013-01-29	公司	实地调研	机构	建信基金、民生证券	公司经营、行业发展及竞争情况
2013-04-17	公司	实地调研	机构	华安基金、兴业基金等	公司经营、行业发展及竞争情况
2013-04-24	公司	实地调研	机构	广发证券、人寿资产等	公司经营、行业发展及竞争情况
2013-06-05	公司	实地调研	机构	中邮基金、湘财证券等	公司经营、行业发展及竞争情况
2013-06-14	公司	实地调研	机构	海通证券	公司经营、行业发展及竞争情况
2013-06-26	公司	实地调研	机构	东方证券、国泰基金等	公司经营、行业发展及竞争情况

## 第五节 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》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了相互制衡、科学决策及协调运作的法人治理结构。结合公司实际情况，及时对规章制度进行修订和完善，建立健全内部控制体系，进一步提高公司治理水平。严格按照相关规定和要求召集、召开股东大会，确保所有股东的地位平等。公司全体董事勤勉尽责、诚实守信，按照相关法律法规及规章制度的要求积极开展工作，出席董事会和股东大会，切实维护投资者的利益。公司监事认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、董事、高级管理人员职责履行的合法合规性进行了有效的监督。公司严格按照法律法规及规范性文件等相关要求的规定，真实、准确、完整、及时、无误地披露有关信息，加强公司运作的公开性和透明度。

截止报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

报告期内，公司未发生收购资产情况。

#### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注:)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
浙江汉声	加工设备	2013-06-30	272	78.53		1.30%		否		是			

注：浙江汉声精为本公司全资子公司，对其出售资产不会影响本公司合并报表后的数据。

#### 3、企业合并情况

报告期内，公司未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未发生股权激励的实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
台湾汉钟	实际控制人法人	采购商品	压缩机及零部件(注1)	成本加成		828.99	3.22%	人民币		2013-3-23	2013年3月23日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的2013-005号公
台湾汉钟	实际控制人法人	销售商品	压缩机及零部件(注2)	成本加成		705.24	1.81%	人民币			
台湾汉钟	实际控制人法人	销售商品	铸件(注3)	成本加成		561.18	1.44%	人民币			

日立机械	关联参股公司	提供租赁	厂房及设备 (注 4)	市场价		63.25	0.16%	人民币		告《2013 年度日常关联交易公告》
日立机械	关联参股公司	销售商品	铸件(注 5)	市场价		26.63	0.07%	人民币		
合计				--	--	2,185.29	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				注 1:公司向台湾汉钟采购压缩机及零部件,预计 2013 年度交易额不超过 2,400 万元,2013 年 1-6 月实际发生 828.99 万元。 注 2:公司向台湾汉钟销售压缩机及零部件,预计 2013 年度交易额不超过 2,000 万元,2013 年 1-6 月实际发生 705.24 万元。 注 3:浙江汉声向台湾汉钟销售铸件,预计 2013 年度交易额不超过 2,400 万元,2013 年 1-6 月实际发生 561.18 万元。 注 4:公司租赁厂房及设备给日立机械,预计 2013 年度交易额不超过 150 万元,2013 年 1-6 月实际发生 63.25 万元。 注 5:浙江汉声向日立机械销售铸件,预计 2013 年交易额不超过 100 万元,2013 年 1-6 月实际发生 26.63 万元。 浙江汉声为本公司全资子公司,其与台湾汉钟交易为关联交易; 日立机械为本公司参股公司,本公司董事副总经理柯永昌先生在日立机械任职副董事长,本公司和浙江汉声对日立机械的交易构成关联交易。						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用						

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内,公司未发生因资产收购、出售而产生的关联交易事项。

## 3、共同对外投资的重大关联交易

报告期内,公司未发生共同对外投资的重大关联交易事项。

## 4、关联债权债务往来

报告期内,公司未发生关联债权债务往来事项。

## 5、其他重大关联交易

报告期内,除上述日常关联交易事项外,未发生其他重大关联交易事项。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

报告期内,公司未发生资产托管情况。

#### (2) 承包情况

报告期内,公司未发生资产承包情况。

#### (3) 租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
上海汉钟精机股份有限公司	日立机械制造（上海）有限公司	厂房及其附属设备	2012-11-08	2017-11-07	市场价	221,486.00

## 2、担保情况

报告期内，公司未发生担保情况。

## 3、借款合同

(1) 本公司于2012年9月和华一银行签署额度为人民币170,000,000.00元的融资额度合同，有效期从2012年9月19日起至2013年9月30日止。截止2013年6月30日，贷款余额为美金6,910,000元，浙江汉声开立银行承兑汇票人民币1,800,000元。

(2) 本公司于2012年2月和恒生银行签署额度为人民币76,500,000元的融资额度合同，和美金1,730,000元远期外汇交易合同，有效期从2012年2月15日起至2013年12月31日止。截止2013年6月30日，没有使用授信额度。

(3) 本公司于2012年11月和平安银行签署额度为人民币60,000,000元的综合授信额度合同，有效期从2012年11月28日起至2013年11月27日止。截止2013年6月30日，开立银行承兑汇票人民币7,300,000元。

(4) 本公司于2012年11月和中国银行签署额度为人民币100,000,000元的综合授信额度合同，有效期从2012年11月5日起至2013年11月5日止。截止2013年6月30日贷款余额美金1,232,544.22元，开立银行承兑汇票人民币10,752,539.09元。

(5) 本公司于2012年11月和厦门国际银行签署额度为人民币44,100,000元的综合授信额度合同，有效期从2012年11月13日起至2013年11月13日止。截止2013年6月30日贷款余额美金738,252.57元。

(6) 浙江汉声于2013年4月和中国银行签署额度为人民币37,100,000元的综合授信额度合同（其中固贷为人民币16,400,000元，流贷为人民币14,700,000元，开立银行承兑汇票为人民币6,000,000元，有效期从2013年4月2日起至2014年4月2日止，截止2013年6月30日，贷款余额为流贷人民币10,000,000元，固贷人民币9,400,000元，开立银行承兑汇票4,566,747.8元。

(7) 香港汉钟于2012年7月和中国信托签署额度为美金3,000,000元的综合授信额度合同，有效期从2012年7月2日起至2013年7月2日止，截止2013年6月30日贷款余额为美金1,500,000元。

#### 4、其他重大合同

报告期内，公司未发生其他重大合同。

#### 5、其他重大交易

报告期内，公司未发生其他重大交易事项。

### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺

#### 事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制法人	公司与实际控制法人汉钟精机股份有限公司（台湾汉钟）在公司上市前签署的《避免同行业竞争协议》	2007-10-03		严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未发生聘任、解聘会计师事务所情况。

#### 十一、处罚及整改情况

报告期内，公司未发生处罚及整改情况。

#### 十二、其他重大事项的说明

除上述事项外，公司未有其他需要说明的重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	218,074,500	100%	-	-	21,807,450	-	21,807,450	239,881,950	100%
1、人民币普通股	218,074,500	100%	-	-	21,807,450	-	21,807,450	239,881,950	100%
三、股份总数	218,074,500	100%	-	-	21,807,450	-	21,807,450	239,881,950	100%

股份变动的的原因

适用  不适用

2013 年 5 月 31 日，公司实施 2012 年度利润分配方案，以资本公积转增股本 21,807,450 股，转增后公司总股本增至 239,881,950 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经 2013 年 4 月 15 日召开的 2012 年度股东大会批准，审议通过了《2012 年度利润分配方案》：公司以截止 2012 年 12 月 31 日的总股本 218,074,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.5 元（含税）。同时，向全体股东以资本公积每 10 股转增 1 股，合计转增股份数为 21,807,450 股，转增后公司股份总数为 239,881,950 股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

2013 年 5 月 31 日实施了 2012 年度利润分配方案，以资本公积每 10 股转增 1 股，合计转增 21,807,450 股，转增后公司股份总数为 239,881,950 股。2012 年度基本每股收益和稀释每股收益由 0.4891 元调整至 0.4446 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2013 年 5 月 31 日实施 2012 年度利润分配方案，以资本公积每 10 股转增 1 股，合计转增 21,807,450 股。转增后，公司资本公积由 222,922,437.92 元减少至 201,114,987.92 元。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	16,059							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
巴拿马海尔梅斯公司	境外法人	36.81%	88,312,020	8,028,365		88,312,020		
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED	境外法人	34.85%	83,605,904	7,600,537		83,605,904		
上海富田空调冷冻设备有限公司	境内非国有法人	0.54%	1,293,270			1,293,270		
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金 (LOF)	其他	0.46%	1,110,790			1,110,790		
李自兰	境内自然人	0.29%	703,486			703,486		
山东富尔达空调设备有限公司	境内非国有法人	0.28%	679,517			679,517		
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	0.25%	595,910			595,910		
王白空	境内自然人	0.21%	501,135			501,135		
陈实永	境内自然人	0.20%	489,980			489,980		
广州恒星冷冻机械制造有限公司	境内非国有法人	0.20%	486,709			486,709		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	巴拿马海尔梅斯公司和 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
巴拿马海尔梅斯公司	88,312,020	人民币普通股	88,312,020					
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED	83,605,904	人民币普通股	83,605,904					
上海富田空调冷冻设备有限公司	1,293,270	人民币普通股	1,293,270					
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金 (LOF)	1,110,790	人民币普通股	1,110,790					
李自兰	703,486	人民币普通股	703,486					
山东富尔达空调设备有限公司	679,517	人民币普通股	679,517					
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	595,910	人民币普通股	595,910					
王白空	501,135	人民币普通股	501,135					
陈实永	489,980	人民币普通股	489,980					

广州恒星冷冻机械制造有限公司	486,709	人民币普通股	486,709
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	巴拿马海尔梅斯公司和 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变动。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股份。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
游百乐	副总经理、董事会秘书	离职	2013-04-25	个人原因

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	103,702,315.26	76,045,853.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	104,032,185.05	117,391,923.41
应收账款	152,433,896.35	115,889,552.19
预付款项	33,871,449.10	9,858,523.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	348,093.91	368,461.87
应收股利		
其他应收款	1,548,406.49	1,129,748.89
买入返售金融资产		
存货	137,523,416.50	130,777,161.91
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	182,004,196.19	200,032,967.56
流动资产合计	715,463,958.85	651,494,192.02
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	5,222,895.36	6,643,909.96
投资性房地产		
固定资产	283,316,776.38	290,884,670.63
在建工程	763,697.26	11,276,972.42
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	31,091,548.65	26,609,639.47
开发支出	3,544,462.03	2,418,746.34
商誉		
长期待摊费用	796,466.69	710,795.43
递延所得税资产	10,143,687.77	9,071,735.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	334,879,534.14	347,616,469.34
资产总计	1,050,343,492.99	999,110,661.36
流动负债：		
短期借款	64,871,779.12	64,055,064.90
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	24,419,286.89	12,757,338.86
应付账款	123,833,353.80	86,817,203.32
预收款项	5,317,688.01	2,335,230.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,026,578.66	14,039,723.13
应交税费	14,826,605.82	21,957,890.48
应付利息	184,780.74	139,235.84
应付股利		
其他应付款	909,938.73	1,704,194.31
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	9,400,000.00	3,000,000.00
其他流动负债		

流动负债合计	256,790,011.77	206,805,881.42
非流动负债：		
长期借款	9,268,050.00	13,400,000.00
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	176,259.48	244,724.96
其他非流动负债	4,578,448.69	5,171,612.50
非流动负债合计	14,022,758.17	18,816,337.46
负债合计	270,812,769.94	225,622,218.88
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	239,881,950.00	218,074,500.00
资本公积	201,114,987.92	222,922,437.92
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	67,568,723.24	67,568,723.24
一般风险准备		
未分配利润	271,251,699.48	264,991,370.10
外币报表折算差额	-286,637.59	-68,588.78
归属于母公司所有者权益合计	779,530,723.05	773,488,442.48
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	779,530,723.05	773,488,442.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,050,343,492.99	999,110,661.36

法定代表人：余昱暄    主管会计工作负责人：邱玉英    会计机构负责人：王小波

## 2、母公司资产负债表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,039,670.36	59,518,244.67
交易性金融资产		
应收票据	101,984,520.05	115,891,923.41
应收账款	147,756,983.10	112,127,604.98
预付款项	30,679,442.64	4,787,138.65
应收利息	348,093.91	368,461.87
应收股利		
其他应收款	1,148,677.10	996,048.00

存货	123,445,187.87	112,532,067.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	168,826,969.29	185,763,037.84
流动资产合计	660,229,544.32	591,984,527.32
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	152,034,311.00	153,455,325.60
投资性房地产		
固定资产	199,994,204.00	210,384,204.21
在建工程	518,071.61	11,262,116.88
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,938,271.81	11,305,763.15
开发支出	3,544,462.03	2,418,746.34
商誉		
长期待摊费用	656,832.06	710,795.43
递延所得税资产	10,143,687.77	9,071,735.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	377,829,840.28	398,608,686.70
资产总计	1,038,059,384.60	990,593,214.02
流动负债：		
短期借款	54,871,779.12	59,055,064.90
交易性金融负债		
应付票据	18,052,539.09	9,152,838.86
应付账款	117,820,746.83	80,341,147.16
预收款项	4,084,531.40	1,952,710.58
应付职工薪酬	10,874,071.46	12,190,302.24
应交税费	14,780,715.84	21,920,675.86
应付利息	175,916.92	117,851.12
应付股利		
其他应付款	831,924.74	1,609,088.21
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	221,492,225.40	186,339,678.93
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	176,259.48	244,724.96
其他非流动负债	4,578,448.69	5,171,612.50
非流动负债合计	4,754,708.17	5,416,337.46
负债合计	226,246,933.57	191,756,016.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	239,881,950.00	218,074,500.00
资本公积	202,362,662.96	224,170,112.96
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	67,568,723.24	67,568,723.24
一般风险准备		
未分配利润	301,999,114.83	289,023,861.43
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	811,812,451.03	798,837,197.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,038,059,384.60	990,593,214.02

法定代表人：余昱暄 主管会计工作负责人：邱玉英 会计机构负责人：王小波

### 3、合并利润表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	388,633,004.44	337,620,150.36
其中：营业收入	388,633,004.44	337,620,150.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	321,473,788.81	293,174,506.17
其中：营业成本	257,949,358.76	238,246,436.70
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	1,662,535.78	779,711.63
销售费用	18,830,678.99	17,767,084.72
管理费用	37,859,105.69	32,815,672.26
财务费用	-42,906.42	1,692,163.51
资产减值损失	5,215,016.01	1,873,437.35
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）	2,781,750.21	5,058,019.02
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）	69,940,965.84	49,503,663.21
加：营业外收入	2,564,432.60	1,973,131.80
减：营业外支出	168,700.82	47,910.13
其中：非流动资产处置损失	34,153.87	37,910.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,336,697.62	51,428,884.88
减：所得税费用	11,557,743.24	6,662,499.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,778,954.38	44,766,385.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	60,778,954.38	44,871,386.78
少数股东损益		-105,001.05
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2534	0.1871
（二）稀释每股收益	0.2534	0.1871
七、其他综合收益	-218,048.81	11,370.49
八、综合收益总额	60,560,905.57	44,777,756.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,560,905.57	44,882,757.27
归属于少数股东的综合收益总额		-105,001.05

法定代表人：余昱暄      主管会计工作负责人：邱玉英      会计机构负责人：王小波

#### 4、母公司利润表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	370,188,896.81	321,546,255.88
减：营业成本	241,010,769.07	219,837,872.02
营业税金及附加	1,633,636.23	761,217.62
销售费用	17,866,849.69	17,138,835.56
管理费用	31,149,487.33	28,599,486.96
财务费用	-882,325.25	1,008,194.68

资产减值损失	5,469,345.63	1,873,437.35
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）	2,647,368.34	4,608,448.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,588,502.45	56,935,660.67
加：营业外收入	2,555,885.59	1,973,131.80
减：营业外支出	92,766.40	47,910.13
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,051,621.64	58,860,882.34
减：所得税费用	11,557,743.24	6,662,499.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,493,878.40	52,198,383.19
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2814	0.2176
（二）稀释每股收益	0.2814	0.2176
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	67,493,878.40	52,198,383.19

法定代表人：余昱暄 主管会计工作负责人：邱玉英 会计机构负责人：王小波

## 5、合并现金流量表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	294,117,549.82	311,574,118.16
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	825,516.64	
收到其他与经营活动有关的现金	4,029,127.14	5,218,725.80
经营活动现金流入小计	298,972,193.60	316,792,843.96
购买商品、接受劳务支付的现金	108,106,061.65	146,389,450.53
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	40,631,202.39	37,172,468.52
支付的各项税费	44,759,906.06	25,935,959.95
支付其他与经营活动有关的现金	10,407,363.09	11,928,576.92
经营活动现金流出小计	203,904,533.19	221,426,455.92
经营活动产生的现金流量净额	95,067,660.41	95,366,388.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	575,170,000.00	627,850,000.00
取得投资收益所收到的现金	4,863,928.84	5,124,799.29
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	580,033,928.84	632,974,799.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,583,219.61	44,335,997.74
投资支付的现金	545,892,048.83	592,353,570.00
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	598,475,268.44	636,689,567.74
投资活动产生的现金流量净额	-18,441,339.60	-3,714,768.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	36,443,058.30	40,523,274.72
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,443,058.30	40,523,274.72
偿还债务支付的现金	29,175,008.30	35,918,340.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,826,512.69	88,703,851.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	85,001,520.99	124,622,191.98
筹资活动产生的现金流量净额	-48,558,462.69	-84,098,917.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-411,395.90	41,283.34
五、现金及现金等价物净增加额	27,656,462.22	7,593,985.67
加：期初现金及现金等价物余额	76,045,853.04	73,209,330.49

六、期末现金及现金等价物余额	103,702,315.26	80,803,316.16
----------------	----------------	---------------

法定代表人：余昱暄      主管会计工作负责人：邱玉英      会计机构负责人：王小波

## 6、母公司现金流量表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	280,778,238.25	313,096,470.46
收到的税费返还	85,850.92	
收到其他与经营活动有关的现金	3,958,342.04	4,962,647.01
经营活动现金流入小计	284,822,431.21	318,059,117.47
购买商品、接受劳务支付的现金	107,390,665.35	149,558,606.54
支付给职工以及为职工支付的现金	32,037,292.32	31,167,320.59
支付的各项税费	44,414,245.32	25,723,174.42
支付其他与经营活动有关的现金	8,197,860.86	9,815,822.28
经营活动现金流出小计	192,040,063.85	216,264,923.83
经营活动产生的现金流量净额	92,782,367.36	101,794,193.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	556,500,000.00	587,850,000.00
取得投资收益所收到的现金	4,700,818.28	4,671,081.65
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	561,200,818.28	592,521,081.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,365,825.60	36,995,682.96
投资支付的现金	540,000,000.00	564,747,020.00
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	572,365,825.60	601,742,702.96
投资活动产生的现金流量净额	-11,165,007.32	-9,221,621.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	22,175,008.30	35,523,274.72
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	22,175,008.30	35,523,274.72
偿还债务支付的现金	22,175,008.30	33,918,340.40

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,057,633.67	87,996,882.70
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	77,232,641.97	121,915,223.10
筹资活动产生的现金流量净额	-55,057,633.67	-86,391,948.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-38,300.68	-4,737.15
五、现金及现金等价物净增加额	26,521,425.69	6,175,886.80
加：期初现金及现金等价物余额	59,518,244.67	57,742,950.11
六、期末现金及现金等价物余额	86,039,670.36	63,918,836.91

法定代表人：余昱暄 主管会计工作负责人：邱玉英 会计机构负责人：王小波

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	218,074,500.00	222,922,437.92			67,568,723.24		264,991,370.10	-68,588.78	773,488,442.48	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	218,074,500.00	222,922,437.92			67,568,723.24		264,991,370.10	-68,588.78	773,488,442.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,807,450.00	-21,807,450.00					6,260,329.38	-218,048.81	6,042,280.57	
（一）净利润							60,778,954.38		60,778,954.38	
（二）其他综合收益								-218,048.81	-218,048.81	
上述（一）和（二）小计							60,778,954.38	-218,048.81	60,560,905.57	
（三）所有者投入和减少资本	21,807,450.00								21,807,450.00	
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	21,807,450.00									
（四）利润分配							-54,518,625.00		-54,518,625.00	
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							-54,518,625.00		-54,518,625.00	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转		-21,807,450.00							-21,807,450.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）		-21,807,450.00							-21,807,450.00	

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	239,881,950.00	201,114,987.92			67,568,723.24		271,251,699.48	-286,637.59	779,530,723.05

上年金额

单位：元

项目	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
	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	218,074,500.00	224,170,112.96			55,575,963.43		257,558,751.39	-34,650.00	5,713,950.54	761,058,628.32
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	218,074,500.00	224,170,112.96			55,575,963.43		257,558,751.39	-34,650.00	5,713,950.54	761,058,628.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,247,675.04			11,992,759.81		7,432,618.71	-33,938.78	-5,713,950.54	12,429,814.16
（一）净利润							106,655,178.52			106,655,178.52
（二）其他综合收益								-33,938.78		-33,938.78
上述（一）和（二）小计							106,655,178.52	-33,938.78	0.00	106,621,239.74
（三）所有者投入和减少资本		-1,247,675.04							-5,713,950.54	-6,961,625.58
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-1,247,675.04							-5,713,950.54	-6,961,625.58
3. 其他										
（四）利润分配					11,992,759.81		-99,222,559.81			-87,229,800.00
1. 提取盈余公积					11,992,759.81		-11,992,759.81			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-87,229,800.00			-87,229,800.00
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	218,074,500.00	222,922,437.92			67,568,723.24		264,991,370.10	-68,588.78	773,488,442.48

法定代表人：余昱暄

主管会计工作负责人：邱玉英

会计机构负责人：王小波

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	218,074,500.00	224,170,112.96			67,568,723.24		289,023,861.43	798,837,197.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	218,074,500.00	224,170,112.96			67,568,723.24		289,023,861.43	798,837,197.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,807,450.00	-21,807,450.00					12,975,253.40	12,975,253.40
（一）净利润							67,493,878.40	67,493,878.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							67,493,878.40	67,493,878.40
（三）所有者投入和减少资本	21,807,450.00							
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	21,807,450.00							
（四）利润分配							-54,518,625.00	-54,518,625.00
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							-54,518,625.00	-54,518,625.00
（五）所有者权益内部结转		-21,807,450.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）		-21,807,450.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	239,881,950.00	202,362,662.96			67,568,723.24		301,999,114.83	811,812,451.03

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	218,074,500.00	224,170,112.96			55,575,963.43		268,318,823.15	766,139,399.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	218,074,500.00	224,170,112.96			55,575,963.43		268,318,823.15	766,139,399.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,992,759.81		20,705,038.28	32,697,798.09
（一）净利润							119,927,598.09	119,927,598.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							119,927,598.09	119,927,598.09
（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					11,992,759.81		-99,222,559.81	-87,229,800.00
1. 提取盈余公积					11,992,759.81		-11,992,759.81	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-87,229,800.00	-87,229,800.00
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	218,074,500.00	224,170,112.96			67,568,723.24		289,023,861.43	798,837,197.63
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

法定代表人：余昱暄

主管会计工作负责人：邱玉英

会计机构负责人：王小波

### 三、公司基本情况

#### （一）历史沿革

上海汉钟精机股份有限公司（以下简称本公司）系经中华人民共和国商务部商资批（2005）1557 号文批准，由 HERMES EQUITIES CORP、CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED、上海富田空调冷冻设备有限公司、山东富尔达空调设备有限公司和广州恒星冷冻机械制造有限公司共同发起设立的股份有限公司，于 2007 年 8 月 17 日在深圳证券交易所上市。企业法人营业执照号为：310000400520819。

经本公司 2013 年 4 月 15 日股东大会会议决议通过，并经上海市商务委员会以沪商外资批(2013)2187 号文批复，以 2012 年 12 月 31 日的总股本 218,074,500 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 1 股，合计转增股数为 21,807,450 股，转增后公司总股份数为 239,881,950 股。截止 6 月 30 日工商变更手续正在办理中。

#### （二）行业性质及主要产品

本公司属制造行业，主要产品是 R 系列制冷压缩机、A 系列空气压缩机组和机体、L 系列冷冻冷藏压缩机组及真空产品等。

#### （三）经营范围

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

#### （四）注册地及法定代表人

住所上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号，法定代表人余昱暄。

#### （五）基本组织架构

本公司拥有的分公司概况如下：

名称	成立时间	营业场所	注册号	经营范围	负责人
上海汉钟精	2008 年 7 月	南京市江	320100500027762	农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新	余昱暄

机股份有限 公司南京分 公司	4 日	宁区双龙 大道 1706 号		型螺杆式冷冻冷藏设备, 各类真空泵 (不含螺杆式) 及气体压缩机, 以上产品及其零部件的研制开发、生产及售后服务, 销售公司自产产品, 从事与公司生产同类产品及其零部件的维修服务、批发、佣金代理、进出口及相关配套业务 (涉及许可经营的凭许可证经营)。	
上海汉钟精 机股份有限 公司广州分 公司	2008 年 6 月 4 日	广州市番 禺区新造 镇新广路 石岗岭厂 房 1 号	企股粤穗分字第 007818 号	农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备, 各类真空泵 (不含螺杆式) 及气体压缩机, 以上产品及其零部件的研制开发、生产及售后服务, 销售公司自产产品, 从事与公司生产同类产品及其零部件的维修服务、批发、佣金代理、进出口及相关配套业务 (法律、法规禁止经营的不得经营, 涉及许可经营的凭许可证经营)。	余昱暄
上海汉钟精 机股份有限 公司济南分 公司	2008 年 9 月 23 日	济南市天 桥区黄岗 路 1996 号	370100500007746	农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备, 各类真空泵 (不含螺杆式) 及气体压缩机, 以上产品及其零部件的研制开发、生产及售后服务, 销售公司自产产品, 从事与公司生产同类产品及其零部件的维修服务、批发、佣金代理 (不含店铺经营)、进出口及相关配套业务 (涉及许可经营的凭许可证经营)。	余昱暄

#### 四、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

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

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况、2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

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

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求

编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

## **(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

不适用

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

### **8、外币业务和外币报表折算**

#### **(1) 外币业务**

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

#### **(2) 外币财务报表的折算**

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发

生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B、持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值

与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### **C、可供出售金融资产**

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### **D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

### **E、其他金融负债**

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

## **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

B、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，同时满足下列条件：

a. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生

短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

b. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

c. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：

1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

2) 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。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

B、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，同时满足下列条件：

a. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

b. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

c. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：

1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

2) 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) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

不适用

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额 100 万元以上的应收账款，单笔金额 50 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；如单项金额重大的应收款项单独测试无减值迹象的，就汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 本公司本年度无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
制冷产品直销模式	账龄分析法	信用期内不计提，1 年以内计提 5%，1-2 年计提 50%，2-3 年计提 80%，3 年以上计提 100%
制冷产品经销模式	账龄分析法	信用期内不计提，1 年以内计提 30%，1-2 年计提 50%，2-3 年计提 80%，3 年以上计提 100%
空压产品直销模式	账龄分析法	信用期内不计提，1 年以内计提 15%，1-2 年计提 50%，2-3 年计提 80%，3 年以上计提 100%
空压产品经销模式	账龄分析法	信用期内不计提，1 年以内计提 30%，1-2 年计提 50%，2-3 年计提 80%，3 年以上计提 100%
真空产品直销模式	账龄分析法	信用期内不计提，1 年以内计提 15%，1-2 年计提 50%，2-3 年计提 80%，3 年以上计提 100%
真空产品经销模式	账龄分析法	信用期内不计提，1 年以内计提 30%，1-2 年计提 50%，2-3 年计提 80%，3 年以上计提 100%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	不适用
坏账准备的计提方法	不适用

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

### (2) 后续计量及损益确认

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

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

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### **13、投资性房地产**

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

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

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### **14、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### **(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10年—40年	10%	2.25%—9%
机器设备	5年—20年	10%	4.5%—18%
电子设备	5年—10年	10%	9%—18%
运输设备	5年—10年	10%	9%—18%
其他设备	5年—10年	10%	9%—18%

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

计期间不再转回。

#### **(5) 其他说明**

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

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

### **15、在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程以立项项目分类核算

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

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

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

### **16、借款费用**

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### （2）借款费用资本化期间

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### （3）暂停资本化期间

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

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

### （4）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、生物资产

不适用

## 18、油气资产

不适用

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	依法律规定	直线法
软件	10 年	直线法

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

### (4) 无形资产减值准备的计提

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

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### **20、长期待摊费用**

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

#### **21、附回购条件的资产转让**

不适用

#### **22、预计负债**

##### **(1) 预计负债的确认标准**

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

##### **(2) 预计负债的计量方法**

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

#### **23、股份支付及权益工具**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### **24、回购本公司股份**

不适用

#### **25、收入**

##### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

##### **(3) 确认提供劳务收入的依据**

提供劳务：本公司为用户提供的修理、修配服务，在完成劳务时确认收入。

##### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

#### **26、政府补助**

### (1) 类型

包括货币性资产和非货币性资产两类，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

### (2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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

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

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

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

### **(2) 融资租赁会计处理**

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

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

### **(3) 售后租回的会计处理**

不适用

## **29、持有待售资产**

### **(1) 持有待售资产确认标准**

不适用

### **(2) 持有待售资产的会计处理方法**

不适用

## **30、资产证券化业务**

不适用

## **31、套期会计**

不适用

## **32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### **(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### **(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入销项税额减可抵扣进项税后的余额	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
河道管理费	应缴流转税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
浙江汉声精密机械有限公司	25%	
上海柯茂机械有限公司	25%	
汉钟精机（香港）有限公司	16.5%	
越南海尔梅斯责任有限公司	25%	

### 2、税收优惠及批文

本公司 2008 年被认定为高新技术企业，取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，

有效期为三年。2011 年本公司通过了高新技术企业的复审，并于 2012 年 2 月 16 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201131000356。根据企业所得税法第二十八条规定，自 2011 年起至 2013 止减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 3、其他说明

不适用

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益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年初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江汉声精密机械有限公司	全资	平湖市新埭镇工业园区	制造业	11500 万	备注 1	115,000,000.00		100%	100%	是			
上海柯茂机械有限公司	全资	上海市金山区枫泾镇亭枫公司 8289 号 7 栋	制造业	2000 万	备注 2	20,000,000.00		100%	100%	是			
汉钟精机（香港）有限公司	全资	香港湾仔轩尼诗道 302-8 号集成中心	国际贸易、海外投资	350 万美元	备注 3	2,050,000.00		100%	100%	是			

#### 通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

备注 1： 研发、生产、加工、组装、维修：精密铸件、压缩机零件、汽车配件、精密主件、五金机械；销售自产产品；经营进出口业务（不含进口商品分销业务）。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

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

件经营)。

备注 3: 各型式压缩机与新型螺杆式冷冻冷藏设备、各类真空泵、气体压缩机整套设备和零部件的国际贸易, 与公司产品相关的海外投资。

**(2) 同一控制下企业合并取得的子公司**

不适用

**(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司**

不适用

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

不适用

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率
汉钟精机(香港)有限公司	美元	资产、负债项目	6.1787
		实收资本	6.3207
		损益项目	6.1718
越南海尔梅斯责任有限公司	越南盾	资产、负债项目	0.0003

		实收资本	0.0003
		损益项目	0.0003

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

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：	--	--	156,976.81	--	--	159,481.49
人民币	--	--	43,650.65	--	--	99,431.57
美元	67.00	6.1787	413.97	67.00	6.2855	421.13
欧元	3,745.46	8.0536	30,164.44	545.46	8.3176	4,536.92
日元	2,862.00	0.0626	179.16	93,832.00	0.0730	6,849.74
印度卢比	11,570.00	0.1118	1,293.53	11,570.00	0.1131	1,308.57
越南盾	273,927,703.00	0.0003	81,275.06	156,445,196.26	0.0003	46,933.56
银行存款：	--	--	103,545,338.45	--	--	75,886,371.55
人民币	--	--	87,539,855.30	--	--	58,272,349.39
美元	2,474,007.60	6.1787	15,286,812.14	2,013,052.18	6.2855	12,653,039.48
欧元	685.22	8.0536	5,518.49	3.25	8.3176	27.03
日元				66,719,178.08	0.0730	4,870,500.00
越南盾	2,403,991,245.00	0.0003	713,152.52	301,518,830.04	0.0003	90,455.65
合计	--	--	103,702,315.26	--	--	76,045,853.04

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

不适用

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

#### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	104,032,185.05	117,391,923.41

合计	104,032,185.05	117,391,923.41
----	----------------	----------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2013 年 03 月 13 日	2013 年 09 月 13 日	1,630,000.00	30800053 94277456
第二名	2013 年 03 月 19 日	2013 年 09 月 19 日	1,000,000.00	31600051 20076111
第三名	2013 年 01 月 23 日	2013 年 07 月 23 日	860,000.00	10500053 20262596
第四名	2013 年 03 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	650,000.00	31000051 22453522
第五名	2012 年 02 月 01 日	2013 年 08 月 01 日	600,000.00	30500053 21108576
合计	--	--	4,740,000.00	--

4、应收股利

不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	368,461.87	233,341.37	253,709.33	348,093.91
合计	368,461.87	233,341.37	253,709.33	348,093.91

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	159,206,379.52	100%	6,772,483.17	4.25%	121,987,965.60	100%	6,098,413.41	5.00%
组合小计	159,206,379.52	100%	6,772,483.17	4.25%	121,987,965.60	100%	6,098,413.41	5.00%
合计	159,206,379.52	--	6,772,483.17	--	121,987,965.60	--	6,098,413.41	--

## 应收账款种类的说明

2013 年 6 月 30 日，本公司对单项金额重大的应收账款（单笔金额 100 万元以上）单独进行减值测试，未有减值的情形，故汇同类似风险特征组合，按照公司的坏账政策计提了相应的坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

产品类别	销售模式	期末应收账款金额		
		信用期内	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	68,427,142.11	-	68,427,142.11
	经销模式	5,078,219.00	-	5,078,219.00
空压产品	直销模式	26,381,652.49	-	26,381,652.49
	经销模式	-	-	-
真空产品	直销模式	12,139,324.64	-	12,139,324.64
	经销模式	234,627.00	-	234,627.00
小 计		112,260,965.24	-	112,260,965.24
		逾期 1 年以内	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	29,714,444.46	1,485,722.03	28,228,722.43
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	5,309,035.00	796,355.25	4,512,679.75
	经销模式	496,494.00	148,948.20	347,545.80
真空产品	直销模式	3,723,004.22	558,450.63	3,164,553.59
	经销模式	698,461.20	209,538.36	488,922.84
小 计		39,941,438.88	3,199,014.47	36,742,424.41
		逾期 1-2 年	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	43,320.00	21,660.00	21,660.00
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	197,490.00	98,745.00	98,745.00

	经销模式	38,000.00	19,000.00	19,000.00
真空产品	直销模式	6,486,895.40	3,243,447.70	3,243,447.70
	经销模式	-	-	-
小 计		6,765,705.40	3,382,852.70	3,382,852.70
		逾期 2-3 年	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	184,520.00	147,616.00	36,904.00
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	53,750.00	43,000.00	10,750.00
	经销模式	-	-	-
真空产品	直销模式	-	-	-
	经销模式	-	-	-
小 计		238,270.00	190,616.00	47,654.00
合 计		159,206,379.52	6,772,483.17	152,433,896.35

产品类别	销售模式	年初应收账款金额		
		信用期内	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	59,573,359.37	-	59,573,359.37
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	16,595,497.73	-	16,595,497.73
	经销模式	360,030.00	-	360,030.00
真空产品	直销模式	10,575,056.00	-	10,575,056.00
	经销模式	2,257,976.00	-	2,257,976.00
小 计		89,361,919.10		89,361,919.10
		逾期 1 年以内	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	18,654,275.78	930,947.78	17,723,328.00
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	2,069,567.60	310,435.14	1,759,132.46
	经销模式	505,951.00	151,785.30	354,165.70
真空产品	直销模式	3,033,710.02	455,056.51	2,578,653.51
	经销模式	782,206.00	234,661.80	547,544.20
小 计		25,045,710.40	2,082,886.53	22,962,823.87
		逾期 1-2 年	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	404,750.00	202,375.00	202,375.00
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	91,890.00	45,945.00	45,945.00
	经销模式	38,000.00	19,000.00	19,000.00
真空产品	直销模式	6,294,500.00	3,147,250.00	3,147,250.00
	经销模式	-	-	-
小 计		6,829,140.00	3,414,570.00	3,414,570.00

		逾期 2-3 年	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	184,520.00	147,616.00	36,904.00
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	142,482.10	113,985.68	28,496.42
	经销模式	4,194.00	3,355.20	838.80
真空产品	直销模式	420,000.00	336,000.00	84,000.00
	经销模式	-	-	-
小 计		751,196.10	600,956.88	150,239.22
合 计		121,987,965.60	6,098,413.41	115,889,552.19

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	140,703,254.12	88.38%	2,972,549.47	109,232,167.50	1.48%	1,619,905.03
1 年以内小计	140,703,254.12	88.38%	2,972,549.47	109,232,167.50	1.48%	1,619,905.03
1 至 2 年	18,244,955.40	11.46%	3,599,367.70	11,950,852.00	32.22%	3,850,676.50
2 至 3 年	258,170.00	0.16%	200,566.00	804,946.10	78.00%	627,831.88
合计	159,206,379.52	--	6,772,483.17	121,987,965.60	--	6,098,413.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

不适用

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

不适用

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

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
汉钟精机股份有限公司(台湾汉钟)	3,703,913.94	0.00	0.00	0.00

合计	3,703,913.94	0.00	0.00	0.00
----	--------------	------	------	------

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	17,912,000.00	1 年以内及 1-2 年	11.25%
第二名	非关联方	11,373,216.00	1 年以内	7.14%
第三名	非关联方	9,133,549.34	1 年以内	5.74%
第四名	非关联方	8,989,400.80	1 年以内	5.65%
第五名	非关联方	8,864,026.88	1 年以内	5.57%
合计	--	56,272,193.02	--	35.35%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
汉钟精机股份有限公司	实际控制法人	3,703,913.94	2.33%
合计	--	3,703,913.94	2.33%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

不适用

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

不适用

**7、其他应收款**
**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：备用金、押金	1,525,606.49	98.45%	0.00	0.00%	1,129,748.89	100%	0.00	0%
其他往来	24,000.00	1.55%	1,200.00	5.00%				
组合小计	1,549,606.49	100%	1,200.00	0.08%	1,129,748.89	100%	0.00	0%
合计	1,549,606.49	--	1,200.00	--	1,129,748.89	--	0.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

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						
其中：						
其他往来	24,000.00	100%	1,200.00			
1 年以内小计	24,000.00	100%	1,200.00			
合计	24,000.00	--	1,200.00		--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

不适用

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

不适用

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

不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

不适用

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

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(%)
第一名	非关联方	160,000.00	1 年以内	10.33%
第二名	非关联方	110,610.00	2-3 年	7.14%
第三名	非关联方	93,500.00	2-3 年	6.03%
第四名	非关联方	92,500.00	2-3 年	5.97%
第五名	非关联方	88,000.00	2-3 年	5.68%
合计	--	544,610.00	--	35.15%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,684,687.30	87.64%	9,083,200.06	92.14%
1 至 2 年	3,599,211.81	10.63%	705,773.09	7.16%
2 至 3 年	521,549.99	1.54%	3,550.00	0.04%
3 年以上	66,000.00	0.19%	66,000.00	0.66%
合计	33,871,449.10	--	9,858,523.15	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	21,300,000.00	2013 年	土地款
第二名	非关联方	2,802,193.60	2012 年	设备未收到
第三名	非关联方	2,640,283.00	2013 年	土地款
第四名	非关联方	1,651,000.00	2013 年	材料款
第五名	非关联方	951,355.36	2013 年	电费款结算
合计	--	29,344,831.96	--	--

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

不适用

(4) 预付款项的说明

不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	35,913,701.04		35,913,701.04	35,887,149.84		35,887,149.84

在产品	10,809,114.71		10,809,114.71	7,202,239.56		7,202,239.56
库存商品	50,007,176.81	6,349,022.65	43,658,154.16	47,037,543.59	2,144,119.42	44,893,424.17
周转材料	3,201,250.09		3,201,250.09	4,025,453.83		4,025,453.83
半成品	33,443,210.00	472,618.38	32,970,591.62	34,453,290.56	137,775.36	34,315,515.20
委托加工物资	10,970,604.88		10,970,604.88	4,453,379.31		4,453,379.31
合计	144,345,057.53	6,821,641.03	137,523,416.50	133,059,056.69	2,281,894.78	130,777,161.91

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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	
库存商品	2,144,119.42	4,204,903.23			6,349,022.65
半成品	137,775.36	334,843.02			472,618.38
合计	2,281,894.78	4,539,746.25			6,821,641.03

**(3) 存货跌价准备情况**

不适用

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
结构性理财产品投资-成本	174,300,000.00	191,480,000.00
结构性理财产品投资-利息	839,600.71	1,304,397.95
待抵扣税金	6,864,595.48	7,248,569.61
合计	182,004,196.19	200,032,967.56

**11、可供出售金融资产**
**(1) 可供出售金融资产情况**

不适用

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

不适用

**12、持有至到期投资**
**(1) 持有至到期投资情况**

不适用

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

不适用

**13、长期应收款**

不适用

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
日立机械制造(上海)有限公司	30%	30%	20,650,393.23	3,220,162.04	17,430,231.19		-4,736,715.34

**15、长期股权投资**
**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
日立机械制造(上海)有限公司	权益法	6,884,730.00	6,643,909.96	-1,421,014.60	5,222,895.36	30%	30%				
合计	--	6,884,730.00	6,643,909.96	-1,421,014.60	5,222,895.36	--	--	--			

**(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况**

不适用

**16、投资性房地产**
**(1) 按成本计量的投资性房地产**

不适用

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

不适用

**17、固定资产**
**(1) 固定资产情况**

单位：元

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：	439,701,998.34	18,609,208.57	5,531,726.33	452,779,480.58
其中：房屋及建筑物	120,154,290.13	226,854.38	-	120,381,144.51
机器设备	267,338,995.06	14,991,893.73	5,499,056.92	276,831,831.87
运输工具	4,752,354.37	503,261.88	-	5,255,616.25
其他	47,456,358.78	2,887,198.58	32,669.41	50,310,887.95
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少
				本期期末余额

二、累计折旧合计：	148,817,327.71	-	23,810,676.54	3,165,300.05	169,462,704.20
其中：房屋及建筑物	17,834,517.40	-	2,794,049.48	-	20,628,566.88
机器设备	109,128,597.14	-	17,320,023.81	3,136,460.53	123,312,160.42
运输工具	2,350,372.60	-	383,609.01	-	2,733,981.61
其他	19,503,840.57	-	3,312,994.24	28,839.52	22,787,995.29
--	期初账面余额	--	--	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	290,884,670.63	--	--	--	283,316,776.38
其中：房屋及建筑物	102,319,772.73	--	--	--	99,752,577.63
机器设备	158,210,397.92	--	--	--	153,519,671.45
运输工具	2,401,981.77	--	--	--	2,521,634.64
其他	27,952,518.21	--	--	--	27,522,892.66
四、减值准备合计	-	--	--	--	-
五、固定资产账面价值合计	290,884,670.63	--	--	--	283,316,776.38
其中：房屋及建筑物	102,319,772.73	--	--	--	99,752,577.63
机器设备	158,210,397.92	--	--	--	153,519,671.45
运输工具	2,401,981.77	--	--	--	2,521,634.64
其他	27,952,518.21	--	--	--	27,522,892.66

本期折旧额 23,810,676.54 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 10,845,019.32 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

不适用

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用

**18、在建工程**

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铣床安装工程				5,387,274.36		5,387,274.36
机体测试系统				5,072,008.21		5,072,008.21

其他	763,697.26		763,697.26	817,689.85		817,689.85
合计	763,697.26		763,697.26	11,276,972.42		11,276,972.42

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
铣床安装工程	5,600,000.00	5,387,274.36	2,136.75	5,389,411.11								
机体测试系统	5,300,000.00	5,072,008.21		5,072,008.21								
其他		817,689.85	329,607.41	383,600.00								763,697.26
合计	10,900,000.00	11,276,972.42	331,744.16	10,845,019.32		--	--			--	--	763,697.26

**(3) 在建工程减值准备**

不适用

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

不适用

**(5) 在建工程的说明**

不适用

**19、工程物资**

不适用

**20、固定资产清理**

不适用

**21、生产性生物资产**
**(1) 以成本计量**

不适用

**(2) 以公允价值计量**

不适用

**22、油气资产**

不适用

**23、无形资产**
**(1) 无形资产情况**

单位：元

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	31,511,633.95	5,127,356.68	17,094.02	36,621,896.61
1、土地使用权	25,100,931.87	5,070,091.72		30,171,023.59
2、软件	6,410,702.08	57,264.96	17,094.02	6,450,873.02
二、累计摊销合计	4,901,994.48	631,060.03	2,706.55	5,530,347.96
1、土地使用权	2,557,596.16	306,116.99		2,863,713.15
2、软件	2,344,398.32	324,943.04	2,706.55	2,666,634.81
三、无形资产账面净值合计	26,609,639.47	4,496,296.65	14,387.47	31,091,548.65
1、土地使用权	22,543,335.71	4,763,974.73		27,307,310.44
2、软件	4,066,303.76	-267,678.08	14,387.47	3,784,238.21
1、土地使用权				
2、软件				
无形资产账面价值合计	26,609,639.47	4,496,296.65	14,387.47	31,091,548.65
1、土地使用权	22,543,335.71	4,763,974.73		27,307,310.44
2、软件	4,066,303.76	-267,678.08	14,387.47	3,784,238.21

本期摊销额 631,060.03 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
办公软件	176,631.67	29,702.56			206,334.23
空压产品机设计开发	2,242,114.67	1,096,013.13			3,338,127.80
空压产品性能改善		2,184,961.13	2,184,961.13		
空压新产品开发		4,416,684.16	4,416,684.16		
真空新产品开发		467,786.21	467,786.21		
制冷产品性能改善		1,694,031.55	1,694,031.55		
制冷新产品开发		8,054,556.26	8,054,556.26		
合计	2,418,746.34	17,943,735.00	16,818,019.31		3,544,462.03

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 6.27%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

## 24、商誉

不适用

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
工厂绿化	203,544.43		51,504.32		152,040.11	
停车棚工程	100,308.60		16,718.10		83,590.50	

高尔夫球球证	84,860.96		12,919.98		71,940.98	
隔间工程	136,340.00		15,180.00		121,160.00	
分公司装修	116,661.68	142,500.00	86,290.78		172,870.90	
车间环氧地坪	39,293.98		4,366.02		34,927.96	
办公区装修	29,785.78	149,102.96	18,952.50		159,936.24	
合计	710,795.43	291,602.96	205,931.70		796,466.69	--

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,039,298.64	1,218,896.78
固定资产折旧	6,057,368.88	5,507,235.00
应付职工薪酬	1,360,252.95	1,569,861.43
递延收益	686,767.30	775,741.88
小计	10,143,687.77	9,071,735.09
递延所得税负债：		
定期存款计提利息	52,214.09	55,269.28
理财产品计提利息	124,045.39	189,455.68
小计	176,259.48	244,724.96

未确认递延所得税资产明细

不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

不适用

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	10,143,687.77		9,071,735.09	
递延所得税负债	176,259.48		244,724.96	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用

## 27、资产减值准备明细

单位：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	6,098,413.41	929,599.38	254,329.62		6,773,683.17
二、存货跌价准备	2,281,894.78	4,539,746.25			6,821,641.03
合计	8,380,308.19	5,469,345.63	254,329.62		13,595,324.20

### 28、其他非流动资产

不适用

### 29、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	54,871,779.12	59,055,064.90
合计	64,871,779.12	64,055,064.90

#### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

### 30、交易性金融负债

不适用

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		2,200,000.00
银行承兑汇票	24,419,286.89	10,557,338.86
合计	24,419,286.89	12,757,338.86

下一会计期间（截止 2013 年 9 月 30 日）将到期的金额 20,025,366.89 元。

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	122,252,499.93	84,191,274.27
1—2 年（含）	1,389,754.16	2,203,503.92
2—3 年（含）	165,329.10	406,747.68
3 年以上	25,770.61	15,677.45
合计	123,833,353.80	86,817,203.32

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项  
不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

不适用

### 33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,317,688.01	2,316,330.58
1—2 年 (含)		
2—3 年 (含)		18,900.00
3 年以上		
合计	5,317,688.01	2,335,230.58

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项  
不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

不适用

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,255,012.54	31,454,122.99	32,659,763.21	11,049,372.32
二、职工福利费		1,339,815.73	1,247,537.73	92,278.00
三、社会保险费	60,151.24	4,551,632.34	4,532,847.68	78,935.90
四、住房公积金		479,903.74	479,629.74	274.00
六、其他	1,724,559.35	408,802.11	327,643.02	1,805,718.44
工会经费和职工教育经费	1,724,559.35	408,802.11	327,643.02	1,805,718.44
合计	14,039,723.13	38,234,276.91	39,247,421.38	13,026,578.66

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,805,718.44 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	3,606,504.63	1,926,882.95
企业所得税	10,754,428.25	19,705,530.05
其他税种	465,672.94	325,477.48
合计	14,826,605.82	21,957,890.48

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	184,780.74	117,851.12
长期借款预提利息		21,384.72
合计	184,780.74	139,235.84

### 37、应付股利

不适用

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	767,670.38	1,551,561.56
1—2 年（含）	15,605.00	23,780.00
2—3 年（含）		0.00
3 年以上	126,663.35	128,852.75
合计	909,938.73	1,704,194.31

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

项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
HERMES EQUITIES CORP	126,663.35	128,852.75
合计	126,663.35	128,852.75

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

不适用

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用

### 39、预计负债

不适用

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	9,400,000.00	3,000,000.00
合计	9,400,000.00	3,000,000.00

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	9,400,000.00	3,000,000.00
合计	9,400,000.00	3,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

不适用

一年内到期的长期借款中的逾期借款

不适用

**(3) 一年内到期的应付债券**

不适用

**(4) 一年内到期的长期应付款**

不适用

**41、其他流动负债**

不适用

**42、长期借款**
**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		13,400,000.00
信用借款	9,268,050.00	
合计	9,268,050.00	13,400,000.00

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

中国信托商业银行	2013-02-04	2015-02-04	美元	1.55%	1,500,000.00	9,268,050.00		
合计	--	--	--	--	--	9,268,050.00	--	

#### 43、应付债券

不适用

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

#### 45、专项应付款

不适用

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	4,578,448.69	5,171,612.50
合计	4,578,448.69	5,171,612.50

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	218,074,500.00			21,807,450.00		21,807,450.00	239,881,950.00

#### 48、库存股

不适用

#### 49、专项储备

不适用

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	217,288,224.96		21,807,450.00	195,480,774.96
其他资本公积	5,634,212.96			5,634,212.96
合计	222,922,437.92		21,807,450.00	201,114,987.92

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,568,723.24			67,568,723.24
合计	67,568,723.24			67,568,723.24

## 52、一般风险准备

不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	264,991,370.10	--
调整后年初未分配利润	264,991,370.10	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,778,954.38	--
应付普通股股利	54,518,625.00	
期末未分配利润	271,251,699.48	--

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	387,654,802.00	337,246,185.03
其他业务收入	978,202.44	373,965.33
营业成本	257,949,358.76	238,246,436.70

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
流体机械	387,654,802.00	257,387,900.99	337,246,185.03	237,695,903.85
合计	387,654,802.00	257,387,900.99	337,246,185.03	237,695,903.85

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冷产品	235,219,782.46	138,379,961.06	194,467,342.53	124,527,409.83
空气产品	120,914,040.36	95,034,548.99	107,423,209.06	83,421,097.11
真空产品	3,589,164.94	3,273,514.81	8,841,705.99	7,099,583.99
零件及维修	27,931,814.24	20,699,876.13	26,513,927.45	22,647,812.92
合计	387,654,802.00	257,387,900.99	337,246,185.03	237,695,903.85

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	64,871,394.31	38,924,865.62	48,640,999.58	30,887,986.87
华东	204,745,353.16	139,794,748.87	204,363,532.33	148,613,703.36
华南	100,466,371.80	65,118,749.03	74,978,357.52	50,854,666.15
国外	17,571,682.73	13,549,537.47	9,263,295.60	7,339,547.47
合计	387,654,802.00	257,387,900.99	337,246,185.03	237,695,903.85

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	22,708,500.94	5.84%
第二名	16,244,327.24	4.18%
第三名	11,845,880.15	3.05%
第四名	11,621,111.10	2.99%
第五名	11,448,238.21	2.95%
合计	73,868,057.64	19.01%

**55、合同项目收入**

不适用

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	296,146.20	179,578.46	
教育费附加	669,876.53	323,453.57	
地方教育附加费	446,584.32	221,281.58	
河道管理费	215,069.06	36,922.21	
其他	34,859.67	18,475.81	
合计	1,662,535.78	779,711.63	--

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	7,141,425.34	7,732,092.94
折旧推销费	1,130,950.33	696,508.66
运输费	3,634,937.33	3,254,269.42
销售服务费	1,952,108.16	1,443,892.97

差旅费	1,519,675.12	1,552,865.30
展览费	1,161,705.00	813,416.15
租赁费	669,609.41	622,861.15
交际应酬费	514,571.11	438,729.30
其他	1,105,697.19	1,212,448.83
合计	18,830,678.99	17,767,084.72

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究发展费	17,017,992.13	16,388,512.38
人工费	11,864,179.30	8,522,762.22
折旧摊销费	2,435,606.15	2,163,221.50
顾问费	1,021,865.32	1,126,689.76
设备维修费	704,201.31	408,864.42
差旅费	456,094.78	408,104.43
物料消耗	606,410.28	501,298.19
交际应酬费	486,638.71	258,308.78
其他	3,266,117.71	3,037,910.58
合计	37,859,105.69	32,815,672.26

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,241,431.84	1,491,140.57
利息收入	-459,641.79	-340,443.87
汇兑损益	-957,215.54	401,861.98
手续费及其他	132,519.07	139,604.83
合计	-42,906.42	1,692,163.51

**60、公允价值变动收益**

不适用

**61、投资收益**
**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,421,014.60	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	4,202,764.81	5,058,019.02
合计	2,781,750.21	5,058,019.02

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	675,269.76	709,713.16
二、存货跌价损失	4,539,746.25	1,163,724.19
合计	5,215,016.01	1,873,437.35

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,247.40	23,916.92	
其中：固定资产处置利得	14,247.40	23,916.92	
政府补助	2,494,214.37	1,283,761.00	
其他	55,970.83	665,453.88	
合计	2,564,432.60	1,973,131.80	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
重点项目技改补贴	593,163.81	1,230,000.00	
财政扶持基金	1,656,000.00		
工业十强企业奖励	20,000.00	20,000.00	
其他	225,050.56	33,761.00	
合计	2,494,214.37	1,283,761.00	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,153.87	37,910.13	
其中：固定资产处置损失	34,153.87	37,910.13	34,153.87
对外捐赠	134,546.95	10,000.00	134,546.95
合计	168,700.82	47,910.13	168,700.82

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,698,161.40	7,023,624.06
递延所得税调整	-1,140,418.16	-361,124.91
合计	11,557,743.24	6,662,499.15

### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

#### 1. 计算结果

报告期利润	2013年1-6月		2012年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润( I )	0.2534	0.2534	0.1871	0.1871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	0.2449	0.2449	0.1802	0.1802

#### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	60,778,954.38	44,871,386.78
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,036,372.01	1,636,438.42
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	58,742,582.37	43,234,948.36
年初股份总数	4	218,074,500.00	218,074,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	21,807,450.00	21,807,450.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（ I ）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	239,881,950.00	239,881,950.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（ II ）	13	239,881,950.00	239,881,950.00
基本每股收益（ I ）	14=1÷12	0.2534	0.1871
基本每股收益（ II ）	15=3÷13	0.2449	0.1802

已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.2534	0.1871
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.2449	0.1802

### （1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

### （2）稀释每股收益

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

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

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-218,048.81	11,370.49
小计	-218,048.81	11,370.49
合计	-218,048.81	11,370.49

## 68、现金流量表附注

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他应收款-备用金	110,527.95
政府补助	1,691,537.00
财务费用-利息收入及其他	226,289.20
收到社会公众股代扣税金	735,324.85
其他	1,265,448.14
合计	4,029,127.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	4,028,004.93
销售费用	4,882,235.17
财务费用—手续费及其他	152,429.84
营业外支出-捐赠	73,000.00
社会公众股代扣税金	733,103.56
其他	538,589.59
合计	10,407,363.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	60,778,954.38	44,766,385.73
加：资产减值准备	5,215,016.01	1,873,437.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,810,676.54	21,372,680.93
无形资产摊销	631,060.03	565,410.05
长期待摊费用摊销	205,931.70	354,629.67
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）	19,906.47	37,910.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,241,431.84	1,491,140.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,781,750.21	-5,058,019.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,071,952.68	-357,367.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,465.48	-3,757.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,286,000.84	-12,842,638.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,973,548.88	15,292,923.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,346,401.53	27,873,653.20
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	95,067,660.41	95,366,388.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	103,702,315.26	80,803,316.16
减：现金的期初余额	76,045,853.04	73,209,330.49
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	27,656,462.22	7,593,985.67

**（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

不适用

**（3）现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	103,702,315.26	76,045,853.04
其中：库存现金	156,976.81	159,481.49
可随时用于支付的银行存款	103,545,338.45	75,886,371.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	103,702,315.26	76,045,853.04

**70、所有者权益变动表项目注释**

不适用

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
HERMES EQUITIES CORP.	控股股东		巴拿马		动产或不动产、商品的采购、销售、交换、租赁、管理、贸易、持有及投资	\$5,000,000.00	36.81%	36.81%		
汉钟精机股份有限公司	实际控制人		台湾桃园		各类压缩机泵浦及附件之制造加工及进出口买卖；冷冻、冷藏、空调机械设备之制造加工及进出口买卖。	NTD850,000,000.00				
廖哲男	实际控制人									

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江汉声精密机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	平湖市新埭镇工业园区	陈嘉兴	制造业	11500 万	100%	100%	697037945
上海柯茂机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市金山区枫泾镇亭枫公司 8289 号 7 栋	余昱暄	制造业	2000 万	100%	100%	690199749
汉钟精机(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港湾仔轩尼诗道 302-8 号集成中心	余昱暄	国际贸易、海外投资	350 万美元	100%	100%	

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									

二、联营企业									
日立机械制造（上海）有限公司	有限责任公司	上海市金山区枫泾镇亭枫公司8289号9栋	山田雅之	制造业	30000 万日元	30%	30%	参股	055908753

#### 4、本企业的其他关联方情况

不适用

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	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 (%)
汉钟精机股份有限公司	压缩机零部件	成本加成	8,289,886.06	3.22%	9,372,309.38	4.02%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	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 (%)
汉钟精机股份有限公司			12,664,091.85	3.26%	6,716,946.92	1.99%
其中：本公司	压缩机及零部件	成本加成	7,052,300.99	1.81%	6,716,946.92	1.99%
浙江汉声精密机械有限公司	铸件	市价	5,611,790.86	1.44%		
日立（上海）机械有限公司			898,831.86	0.23%		
其中：本公司	租赁厂房及设备	市价	632,513.83	0.16%		
浙江汉声精密机械有限公司	铸件	市价	266,318.03	0.07%		

##### (2) 关联托管/承包情况

不适用

##### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
上海汉钟精机股份有限公司	日立机械制造（上海）有限公司	厂房及其附属设备	2012-11-08	2017-11-07	市场价	221,486.00

公司承租情况表

不适用

关联租赁情况说明

日立机械制造（上海）有限公司为本公司参股公司，本公司董事副总经理柯永昌先生在其任职副董事长，符合《股票上市规则》10.1.3 第一项关联交易规定的情形。

**(4) 关联担保情况**

不适用

**(5) 关联方资金拆借**

不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

不适用

**(7) 其他关联交易**

不适用

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汉钟精机股份有限公司	3,703,913.94		4,775,268.41	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	汉钟精机股份有限公司	4,832,273.73	
其他应付款	HERMES EQUITIES CORP	126,663.35	128,852.75

**十、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

不适用

#### 4、以股份支付服务情况

不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

### 十二、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

不适用

#### 2、前期承诺履行情况

不适用

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

### 十四、其他重要事项

#### 1、非货币性资产交换

不适用

#### 2、债务重组

不适用

### 3、企业合并

不适用

### 4、租赁

不适用

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

### 6、以公允价值计量的资产和负债

不适用

### 7、外币金融资产和外币金融负债

不适用

### 8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

### 9、其他

#### 授信情况

(1) 本公司于2012年9月和华一银行签署额度为人民币170,000,000.00元的融资额度合同，有效期从2012年9月19日起至2013年9月30日止。截止2013年6月30日，贷款余额为美金6,910,000元，浙江汉声开立银行承兑汇票人民币1,800,000元。

(2) 本公司于2012年2月和恒生银行签署额度为人民币76,500,000元的融资额度合同，和美金1,730,000元远期外汇交易合同，有效期从2012年2月15日起至2013年12月31日止。截止2013年6月30日，没有使用授信额度。

(3) 本公司于2012年11月和平安银行签署额度为人民币60,000,000元的综合授信额度合同，有效期从2012年11月28日起至2013年11月27日止。截止2013年6月30日，开立银行承兑汇票人民币7,300,000元。

(4) 本公司于2012年11月和中国银行签署额度为人民币100,000,000元的综合授信额度合同，有效期从2012年11月5日起至2013年11月5日止。截止2013年6月30日贷款余额美金1,232,544.22元，开立银行承兑汇票人民币10,752,539.09元。

(5) 本公司于2012年11月和厦门国际银行签署额度为人民币44,100,000元的综合授信额度合同，有效期从2012年11月13日起至2013年11月13日止。截止2013年6月30日贷款余额

美金738,252.57元。

(6) 浙江汉声于2013年4月和中国银行签署额度为人民币37,100,000元的综合授信额度合同（其中固贷为人民币16,400,000元，流贷为人民币14,700,000元，开立银行承兑汇票为人民币6,000,000元，有效期从2013年4月2日起至2014年4月2日止，截止2013年6月30日，贷款余额为流贷人民币10,000,000元，固贷人民币9,400,000元，开立银行承兑汇票4,566,747.8元。

(7) 香港汉钟于2012年7月和中国信托签署额度为美金3,000,000元的综合授信额度合同，有效期从2012年7月2日起至2013年7月2日止，截止2013年6月30日贷款余额为美金1,500,000元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	154,529,466.27	100%	6,772,483.17	4.38%	117,971,688.77	100%	5,844,083.79	4.95%
组合小计	154,529,466.27		6,772,483.17		117,971,688.77		5,844,083.79	
合计	154,529,466.27	--	6,772,483.17	--	117,971,688.77	--	5,844,083.79	--

应收账款种类的说明

应收账款种类的说明：2013年6月30日，本公司对单项金额重大的应收账款（单笔金额在100万元以上）单独进行减值测试，未有减值的情形，故汇同类似风险特征组合，按照公司的坏账政策计提了相应的坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

产品类别	销售模式	期末应收账款金额
------	------	----------

		信用期内	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	70,282,427.75		70,282,427.75
	经销模式			
空压产品	直销模式	24,927,672.60		24,927,672.60
	经销模式	0.00		0.00
真空产品	直销模式	12,139,324.64		12,139,324.64
	经销模式	234,627.00		234,627.00
小 计		107,584,051.99		107,584,051.99
		逾期 1 年以内	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	29,714,444.46	1,485,722.03	28,228,722.43
	经销模式			
空压产品	直销模式	5,309,035.00	796,355.25	4,512,679.75
	经销模式	496,494.00	148,948.20	347,545.80
真空产品	直销模式	3,723,004.22	558,450.63	3,164,553.59
	经销模式	698,461.20	209,538.36	488,922.84
小 计		39,941,438.88	3,199,014.47	36,742,424.41
		逾期 1-2 年	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	43,320.00	21,660.00	21,660.00
	经销模式			
空压产品	直销模式	197,490.00	98,745.00	98,745.00
	经销模式	38,000.00	19,000.00	19,000.00
真空产品	直销模式	6,486,895.40	3,243,447.70	3,243,447.70
	经销模式			
小 计		6,765,705.40	3,382,852.70	3,382,852.70
		逾期 2-3 年	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	184,520.00	147,616.00	36,904.00
	经销模式			
空压产品	直销模式	53,750.00	43,000.00	10,750.00
	经销模式			
真空产品	直销模式			
	经销模式			
小 计		238,270.00	190,616.00	47,654.00
合 计		154,529,466.27	6,772,483.17	147,756,983.10

产品类别	销售模式	年初应收账款金额		
		信用期内	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	57,111,185.71	-	57,111,185.71
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	16,557,237.06	-	16,557,237.06

	经销模式	360,030.00	-	360,030.00
真空产品	直销模式	10,575,056.00	-	10,575,056.00
	经销模式	2,257,976.00	-	2,257,976.00
小 计		86,861,484.77		86,861,484.77
		逾期 1 年以内	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	17,535,183.28	874,993.17	16,660,190.11
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	2,069,567.60	310,435.14	1,759,132.46
	经销模式	505,951.00	151,785.30	354,165.70
真空产品	直销模式	3,033,710.02	455,056.50	2,578,653.52
	经销模式	782,206.00	234,661.80	547,544.20
小 计		23,926,617.90	2,026,931.91	21,899,685.99
		逾期 1-2 年	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	8,000.00	4,000.00	4,000.00
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	91,890.00	45,945.00	45,945.00
	经销模式	38,000.00	19,000.00	19,000.00
真空产品	直销模式	6,294,500.00	3,147,250.00	3,147,250.00
	经销模式	-	-	-
小 计		6,432,390.00	3,216,195.00	3,216,195.00
		逾期 2-3 年	坏账准备	净额
制冷产品	直销模式	184,520.00	147,616.00	36,904.00
	经销模式	-	-	-
空压产品	直销模式	142,482.10	113,985.68	28,496.42
	经销模式	4,194.00	3,355.20	838.80
真空产品	直销模式	420,000.00	336,000.00	84,000.00
	经销模式	-	-	-
小 计		751,196.10	600,956.88	150,239.22
合 计		117,971,688.77	5,844,083.79	112,127,604.98

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	136,026,340.87	88.02%	2,972,549.47	105,910,640.67	89.78%	1,578,850.41
1 年以内小计	136,026,340.87	88.02%	2,972,549.47	105,910,640.67	89.78%	1,578,850.41
1 至 2 年	18,244,955.40	11.81%	3,599,367.70	11,256,102.00	9.54%	3,637,401.50
2 至 3 年	258,170.00	0.17%	200,566.00	804,946.10	0.68%	627,831.88

3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	154,529,466.27	--	6,772,483.17	117,971,688.77	--	5,844,083.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

不适用

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
汉钟精机股份有限公司	2,733,287.20			
合计	2,733,287.20			

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

不适用

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	17,912,000.00	1-2 年	11.25%
第二名	非关联方	11,373,216.00	1 年以内	7.14%
第三名	非关联方	9,133,549.34	1 年以内	5.74%
第四名	非关联方	8,989,400.80	1 年以内	5.65%
第五名	非关联方	8,864,026.88	1 年以内	5.57%
合计	--	56,272,193.02	--	35.35%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
汉钟精机股份有限公司	实际控制法人	2,733,287.20	1.72%
合计	--	2,733,287.20	1.72%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额

不适用

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合								
其他组合	1,149,877.10	100%	1,200.00	0.1%	996,048.00	100%		
组合小计	1,149,877.10	100%	1,200.00	0.1%	996,048.00	100%		
合计	1,149,877.10	--	1,200.00	--	996,048.00	--		--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	387,107.10	33.67%	1,200.00			

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
第一名	非关联方	110,610.00	2-3 年	9.62%
第二名	非关联方	93,500.00	2-3 年	8.13%
第三名	非关联方	92,500.00	2-3 年	8.04%
第四名	非关联方	88,000.00	2-3 年	7.65%
第五名	非关联方	66,150.00	2-3 年	5.75%
合计	--	450,760.00	--	39.19%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额

不适用

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

上海柯茂机械有 限公司	成本法	18,856,740.64	18,856,740.64		18,856,740.64	100%	100%			
浙江汉声精密机 械有限公司	成本法	115,000,000.00	115,000,000.00		115,000,000.00	100%	100%			
汉钟精机(香港) 有限公司	成本法	12,954,675.00	12,954,675.00		12,954,675.00	100%	100%			
日立机械制造(上 海)有限公司	权益法	6,884,730.00	6,643,909.96	-1,421,014.60	5,222,895.36	30%	30%			
合计	--	153,696,145.64	153,455,325.60	-1,421,014.60	152,034,311.00	--	--	--		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	369,277,538.17	320,949,121.92
其他业务收入	911,358.64	597,133.96
合计	370,188,896.81	321,546,255.88
营业成本	241,010,769.07	219,837,872.02

##### (2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
流体机械	369,277,538.17	240,616,783.84	320,949,121.92	219,467,114.87
合计	369,277,538.17	240,616,783.84	320,949,121.92	219,467,114.87

##### (3) 主营业务(分产品)

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冷产品	223,980,214.89	128,182,020.55	183,755,100.13	115,529,344.20
空气产品	121,129,633.23	95,751,690.23	107,423,209.06	83,421,097.11
真空产品	3,589,164.94	3,273,514.81	8,841,705.99	7,099,583.99
零件及维修	20,578,525.11	13,409,558.25	20,929,106.74	13,417,089.57
合计	369,277,538.17	240,616,783.84	320,949,121.92	219,467,114.87

##### (4) 主营业务(分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	64,871,394.31	38,924,865.62	48,640,999.57	30,887,986.87

华东	192,884,247.41	128,047,967.83	188,066,469.23	130,384,914.38
华南	100,466,371.80	65,118,749.03	74,978,357.52	50,854,666.15
国外	11,055,524.65	8,525,201.36	9,263,295.60	7,339,547.47
合计	369,277,538.17	240,616,783.84	320,949,121.92	219,467,114.87

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	22,708,500.94	6.15%
第二名	16,244,327.24	4.40%
第三名	11,845,880.15	3.21%
第四名	11,621,111.10	3.15%
第五名	11,448,238.21	3.10%
合计	73,868,057.64	20.01%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,421,014.60	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	4,068,382.94	4,608,448.98
合计	2,647,368.34	4,608,448.98

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	67,493,878.40	52,198,383.19
加：资产减值准备	5,469,345.63	1,873,437.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,150,291.67	18,365,106.83
无形资产摊销	406,294.76	396,707.45
长期待摊费用摊销	205,931.70	273,400.49
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)	14,066.01	37,910.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	

财务费用（收益以“-”号填列）	543,333.67	800,237.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,647,368.34	-4,608,448.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,071,952.68	-357,367.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,465.48	-3,757.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,452,866.22	-19,656,534.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,174,939.41	25,541,648.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,914,817.65	26,933,470.41
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	92,782,367.36	101,794,193.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	86,039,670.36	63,918,836.91
减：现金的期初余额	59,518,244.67	57,742,950.11
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	26,521,425.69	6,175,886.80

### 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,906.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,494,214.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,576.12	
减：所得税影响额	359,359.77	
合计	2,036,372.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	7.74%	0.2534	0.2534
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	0.2449	0.2449

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 利润表变动情况分析：

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动金额	变动幅度 (%)
营业税金及附加	1,662,535.78	779,711.63	882,824.15	113.22%
财务费用	-42,906.42	1,692,163.51	-1,735,069.93	-102.54%
资产减值损失	5,215,016.01	1,873,437.35	3,341,578.66	178.37%
投资收益	2,781,750.21	5,058,019.02	-2,276,268.81	-45.00%
营业外收入	2,564,432.60	1,973,131.80	591,300.80	29.97%
营业外支出	168,700.82	47,910.13	120,790.69	252.12%
所得税费用	11,557,743.24	6,662,499.15	4,895,244.09	73.47%
归属于母公司所有者的净利润	60,778,954.38	44,871,386.78	15,907,567.60	35.45%
少数股东损益	0.00	-105,001.05	105,001.05	-100.00%

- 1、营业税金及附加发生额较上年同期增长 113.22%，主要系报告期内应交增值税增加导致相应附加税增加所致；
- 2、财务费用发生额较上年同期下降 102.54%，主要系汇兑收益波动所致；
- 3、资产减值损失发生额较上年同期增长 178.37%，主要系报告期根据库存商品余额及其状况，分析其可变现净值和账面价值比较后，提取的存货跌价准备增加所致；
- 4、投资收益发生额较去年同期下降 45.00%，主要系报告期理财投资金额减少以及确认联营公司亏损所致；
- 5、营业外收入发生额较上年同期上升 29.97%，主要原因是报告期收到的政府补助增加所致；
- 6、营业外支出发生额较上年同期增长 252.12%，主要原因为是在报告期内对外捐赠增加所致；
- 7、所得税费用发生额较上年同期增长 73.47%，主要系报告期利润增加所致；
- 8、归属于母公司所有者的净利润较上年同期增长 35.45%，主要系报告期毛利率增长及销售收入增长变动影响所致；

9、少数股东损益较上年同期下降 100.00%，主要系公司 2012 年下半年收购了上海柯茂少数股东权益所致。

**资产负债表变动情况分析：**

单位：元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日	变动金额	变动幅度 (%)
货币资金	103,702,315.26	76,045,853.04	27,656,462.22	36.37%
预付款项	33,871,449.10	9,858,523.15	24,012,925.95	243.58%
其他应收款	1,548,406.49	1,129,748.89	418,657.60	37.06%
在建工程	763,697.26	11,276,972.42	-10,513,275.16	-93.23%
开发支出	3,544,462.03	2,418,746.34	1,125,715.69	46.54%
应付票据	24,419,286.89	12,757,338.86	11,661,948.03	91.41%
应付账款	123,833,353.80	86,817,203.32	37,016,150.48	42.64%
预收款项	5,317,688.01	2,335,230.58	2,982,457.43	127.72%
应交税费	14,826,605.82	21,957,890.48	-7,131,284.66	-32.48%
应付利息	184,780.74	139,235.84	45,544.90	32.71%
其他应付款	909,938.73	1,704,194.31	-794,255.58	-46.61%
一年内到期的非流动负债	9,400,000.00	3,000,000.00	6,400,000.00	213.33%
长期借款	9,268,050.00	13,400,000.00	-4,131,950.00	-30.84%
外币报表折算差额	-286,637.59	-68,588.78	-218,048.81	317.91%

- 1、货币资金较年初增长 36.37%，主要系报告期筹资活动产生的现金净流量增加所致；
- 2、预付款项较年初增长 243.58%，主要系报告期预付土地购置款增加所致；
- 3、其他应收款较年初增长 37.06%，主要系报告期员工借支增加所致；
- 4、在建工程较年初下降 93.23%，主要系在建工程转为固定资产所致；
- 5、开发支出较年初上升 46.54%，主要系报告期增加支付空压产品设计开发费所致；
- 6、应付票据较年初增长 91.41%，主要系报告期采购原料部分采用票据结算方式所致；
- 7、应付账款较年初增长 42.64%，主要系期末材料采购增加所致；
- 8、预收款项较年初增长 127.72%，主要系采用预收货款方式销售的客户增加所致；
- 9、应交税费较年初下降 32.48%，主要系已交纳 2012 年企业所得税所致；
- 10、应付利息较年初增长 32.71%，主要系短期借款及长期借款银行清算期不同所致；
- 11、其他应付款较年初下降 46.61%，主要系报告期支付了柯茂少数股东股权款所致；
- 12、一年内到期的非流动负债较年初增长 213.33%，主要系报告期内增加了一年内需偿还之长期借款所致；
- 13、长期借款较年初下降 30.84%，主要系报告期内属于一年内需偿还之长期借款较去

年同期增加所致；

14、外币报表折算差额较年初增长 317.91%，主要系汇率波动所致。

**现金流量表变动情况分析：**

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动金额	变动幅度(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	95,067,660.41	95,366,388.04	-298,727.63	-0.31%
经营活动产生的现金流入	298,972,193.60	316,792,843.96	-17,820,650.36	-5.63%
经营活动产生的现金流出	203,904,533.19	221,426,455.92	-17,521,922.73	-7.91%
二、投资活动产生的现金流量净额	-18,441,339.60	-3,714,768.45	-14,726,571.15	-396.43%
投资活动产生的现金流入	580,033,928.84	632,974,799.29	-52,940,870.45	-8.36%
投资活动产生的现金流出	598,475,268.44	636,689,567.74	-38,214,299.30	-6.00%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-48,558,462.69	-84,098,917.26	35,540,454.57	42.26%
筹资活动产生的现金流入	36,443,058.30	40,523,274.72	-4,080,216.42	-10.07%
筹资活动产生的现金流出	85,001,520.99	124,622,191.98	-39,620,670.99	-31.79%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-411,395.90	41,283.34	-452,679.24	-1096.52%
五、现金及现金等价物净增加额	27,656,462.22	7,593,985.67	20,062,476.55	264.19%
现金流入总计	915,449,180.74	990,290,917.97	-74,841,737.23	-7.56%
现金流出总计	887,792,718.52	982,696,932.30	-94,904,213.78	-9.66%

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降 0.31%，主要原因是报告期内经营活动流入下降大于经营活动流出下降所致；

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期下降 396.43%，主要原因是购买银行理财投资增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期上升 42.26%，主要原因是报告期内支付股利小于去年同期所致。

## 第九节 备查文件

- 1、载有董事长余昱暄先生签名的公司2013年半年度报告全文及摘要；
- 2、载有公司法定代表人余昱暄先生、主管会计师工作负责人邱玉英女士及会计机构负责人王小波先生签名盖章的会计报表；
- 3、报告期内公司在《证券时报》和《上海证券报》及指定信息披露网站巨潮资讯网([www.cnfo.com.cn](http://www.cnfo.com.cn))披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他备查文件。

以上文件均完整备置于公司证券室，以供查询。

上海汉钟精机股份有限公司

董事长：余昱暄

二〇一三年八月二十二日