

岳阳恒立冷气设备股份有限公司 2013 年中期

财务报告

1、合并资产负债表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	231,221,581.23	241,739,248.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	19,410,000.00	18,311,974.00
应收账款	32,386,473.91	37,948,533.30
预付款项	2,428,899.78	2,190,269.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,983,867.20	1,720,599.23
买入返售金融资产		
存货	32,640,714.21	26,964,681.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	320,071,536.33	328,875,306.69
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	500,000.00	500,000.00
投资性房地产		
固定资产	43,545,039.92	44,950,929.81
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,101,190.75	56,565,476.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	441,585.74	494,151.63

其他非流动资产		
非流动资产合计	100,587,816.41	102,510,557.89
资产总计	420,659,352.74	431,385,864.58
流动负债：		
短期借款	19,400,831.87	19,400,831.87
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	16,270,000.00	809,184.00
应付账款	44,903,328.23	55,167,823.13
预收款项	3,995,192.52	4,029,437.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,266,303.82	39,223,412.13
应交税费	13,893,184.26	20,657,842.09
应付利息	13,382,539.14	12,430,539.14
应付股利	744,669.48	744,669.48
其他应付款	19,590,845.62	25,179,698.56
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	171,446,894.94	177,643,438.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	2,406,000.00	2,406,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,406,000.00	2,406,000.00
负债合计	173,852,894.94	180,049,438.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	425,226,000.00	425,226,000.00
资本公积	182,914,021.48	182,914,021.48
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81
一般风险准备		
未分配利润	-387,630,390.62	-382,601,991.88
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	221,783,303.67	226,811,702.41
少数股东权益	25,023,154.13	24,524,723.98
所有者权益（或股东权益）合计	246,806,457.80	251,336,426.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	420,659,352.74	431,385,864.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,093,813.35	229,639,542.14
交易性金融资产		
应收票据	1,850,000.00	1,873,090.00
应收账款	11,546,768.55	11,038,792.08
预付款项	2,080,329.27	1,764,400.53
应收利息		
应收股利	241,923.60	241,923.60
其他应收款	1,862,747.14	1,753,538.10
存货	12,993,846.65	11,137,162.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	241,669,428.56	257,448,449.14
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	3,093,000.00	3,093,000.00
长期股权投资	38,226,748.14	38,226,748.14
投资性房地产		
固定资产	33,274,883.89	34,545,357.07
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,101,190.75	56,565,476.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	130,695,822.78	132,430,581.66
资产总计	372,365,251.34	389,879,030.80
流动负债：		
短期借款	19,400,831.87	19,400,831.87
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	23,095,657.71	25,800,882.16
预收款项	3,981,962.78	3,886,398.24
应付职工薪酬	38,865,039.45	38,836,052.36
应交税费	11,199,028.61	17,085,702.52
应付利息	13,382,539.14	12,430,539.14

应付股利	396,695.30	396,695.30
其他应付款	48,473,942.61	52,653,412.35
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	158,795,697.47	170,490,513.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	158,795,697.47	170,490,513.94
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	425,226,000.00	425,226,000.00
资本公积	182,990,658.22	182,990,658.22
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81
一般风险准备		
未分配利润	-395,920,777.16	-390,101,814.17
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	213,569,553.87	219,388,516.86
负债和所有者权益（或股东权益）总	372,365,251.34	389,879,030.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3、合并利润表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	43,351,105.96	61,311,095.72
其中：营业收入	43,351,105.96	61,311,095.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	47,871,768.30	65,843,342.28
其中：营业成本	35,143,346.54	49,098,744.17
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	115,320.93	265,815.89
销售费用	1,921,810.94	2,444,614.84
管理费用	10,622,829.42	8,654,159.08
财务费用	-636,657.53	3,661,888.05
资产减值损失	705,118.00	1,718,120.25
加：公允价值变动收益（损失以		
投资收益（损失以“-”		
其中：对联营企业和合营		
汇兑收益（损失以“-”号		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,520,662.34	-4,532,246.56
加：营业外收入	210,618.39	169,658.01
减：营业外支出		37,063.36
其中：非流动资产处置损		37,063.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号	-4,310,043.95	-4,399,651.91
减：所得税费用	219,924.64	-330,061.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,529,968.59	-4,069,590.28
其中：被合并方在合并前实现的		
归属于母公司所有者的净利润	-5,028,398.74	-5,255,312.22
少数股东损益	498,430.15	1,185,721.94
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.012	-0.037
（二）稀释每股收益	-0.012	-0.037
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-4,529,968.59	-4,069,590.28
归属于母公司所有者的综合收益	-5,028,398.74	-5,255,312.22

归属于少数股东的综合收益总额	498,430.15	1,185,721.94
----------------	------------	--------------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4、母公司利润表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	14,717,184.03	18,312,259.15
减：营业成本	12,462,431.99	14,148,236.43
营业税金及附加	63,720.53	134,814.96
销售费用	702,838.50	946,010.36
管理费用	6,954,113.38	5,040,956.74
财务费用	-591,243.65	3,606,609.87
资产减值损失	993,879.30	1,707,233.92
加：公允价值变动收益（损失以		
投资收益（损失以“－”号		
其中：对联营企业和合营企		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,868,556.02	-7,271,603.13
加：营业外收入	49,593.03	
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号	-5,818,962.99	-7,271,603.13
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,818,962.99	-7,271,603.13
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-5,818,962.99	-7,271,603.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5、合并现金流量表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

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	66,200,680.47	56,655,393.57
客户存款和同业存放款项净增加		
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		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,587,783.28	403,230.34
经营活动现金流入小计	67,788,463.75	57,058,623.91
购买商品、接受劳务支付的现金	47,696,961.81	26,867,498.14
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		
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	9,087,723.45	8,266,314.05
支付的各项税费	9,305,092.46	3,261,434.76
支付其他与经营活动有关的现金	11,603,609.99	13,068,285.46
经营活动现金流出小计	77,693,387.71	51,463,532.41
经营活动产生的现金流量净额	-9,904,923.96	5,595,091.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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		23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他	612,743.51	1,023,447.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	612,743.51	1,023,447.62

投资活动产生的现金流量净额	-612,743.51	-1,000,447.62
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		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付		108,689.77
其中：子公司支付给少数股东的		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		4,108,689.77
筹资活动产生的现金流量净额		-4,108,689.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的		
五、现金及现金等价物净增加额	-10,517,667.47	485,954.11
加：期初现金及现金等价物余额	241,739,248.70	10,341,157.21
六、期末现金及现金等价物余额	231,221,581.23	10,827,111.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6、母公司现金流量表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

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	15,955,528.84	21,975,081.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,550,248.51	282,348.81
经营活动现金流入小计	17,505,777.35	22,257,430.06
购买商品、接受劳务支付的现金	16,296,392.90	13,341,387.48
支付给职工以及为职工支付的现	4,483,998.23	3,902,373.33
支付的各项税费	7,481,467.40	1,347,223.09
支付其他与经营活动有关的现金	7,669,562.22	3,103,075.98
经营活动现金流出小计	35,931,420.75	21,694,059.88
经营活动产生的现金流量净额	-18,425,643.40	563,370.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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		
处置子公司及其他营业单位收到		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他	120,085.39	80,341.88
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	120,085.39	80,341.88
投资活动产生的现金流量净额	-120,085.39	-80,341.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的		
五、现金及现金等价物净增加额	-18,545,728.79	483,028.30
加：期初现金及现金等价物余额	229,639,542.14	2,242,908.47
六、期末现金及现金等价物余额	211,093,813.35	2,725,936.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7、合并所有者权益变动表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

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	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他		
一、上年年末余额	425,226	182,914,			1,273,6		-382,60		24,524,72	251,336,42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	425,226	182,914,			1,273,6		-382,60		24,524,72	251,336,42
三、本期增减变动金额（减少）							-5,028,3		498,430.1	-4,529,968.
（一）净利润							-5,028,3		498,430.1	-4,529,968.
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-5,028,3		498,430.1	-4,529,968.
（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										
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										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										
2. 盈余公积转增资本（或股										
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	425,226	182,914,			1,273,6		-387,63		25,023,15	246,806,45

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	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他		
一、上年年末余额	141,742	63,306,1			1,273,6		-387,76		21,751,05	-159,695,9
加：同一控制下企业合并										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	141,742	63,306,1			1,273,6		-387,76		21,751,05	-159,695,9
三、本期增减变动金额(减少)							-5,255,3		1,185,721	-4,069,590.
(一) 净利润							-5,255,3		1,185,721	-4,069,590.
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-5,255,3		1,185,721	-4,069,590.
(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										
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										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股										
2. 盈余公积转增资本(或股										
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	141,742	63,306,1			1,273,6		-393,02		22,936,77	-163,765,5

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：岳阳恒立冷气设备股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权
一、上年年末余额	425,226,00	182,990,65			1,273,672.		-390,101,8	219,388,51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	425,226,00	182,990,65			1,273,672.		-390,101,8	219,388,51
三、本期增减变动金额（减少							-5,818,962.	-5,818,962.
（一）净利润							-5,818,962.	-5,818,962.
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,818,962.	-5,818,962.
（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								
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、本期末余额	425,226,00	182,990,65			1,273,672.		-395,920,7	213,569,55

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权
一、上年年末余额	141,742,00	63,382,756			1,273,672.		-391,985,6	-185,587,1
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	141,742,00	63,382,756			1,273,672.		-391,985,6	-185,587,1

三、本期增减变动金额(减少以								-7,271,603.	-7,271,603.
(一) 净利润								-7,271,603.	-7,271,603.
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								-7,271,603.	-7,271,603.
(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									
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	141,742,00	63,382,756				1,273,672.		-399,257,2	-192,858,7

法定代表人：苏文

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：蒋美秀

岳阳恒立冷气设备股份有限公司

2013 年度 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革

岳阳恒立冷气设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1993 年 3 月经湖南省股份制改革试点领导小组以湘股改字(1993)第 20 号、第 25 号文批复, 由原岳阳制冷设备总厂改组, 并与中国工商银行岳阳市信托投资公司和中国人民建设银行岳阳市信托投资公司等 15 家企业共同发起, 以定向募集方式设立, 注册资本 4,200 万元人民币。

1996 年本公司经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)261 号文和 262 号文批准向社会公开发行社会公众股股票 1,000 万股, 原内部职工股占用额度上市 300 万股, 每股面值一元。1996 年 11 月 1 日经岳阳市工商行政管理局依法核准变更工商登记, 注册号为 186095561-1(5-3); 并于 1997 年 7 月 4 日在湖南省工商行政管理局进行规范工商登记, 注册号为 18380626-8; 注册资本 5,200 万元人民币。于 1997 年 6 月根据岳恒字[1997]第 2 号文件《关于 1996 年度利润分配的决议》, 本公司按 10:2 的比例送红股, 从而股本增至 6,240 万元人民币; 1998 年 10 月 30 日, 经中国证监会证监字(1998)116 号文批准, 本公司向全体股东以 1997 年末的总股本为基数, 按 10:2.5 的比例配售新股, 配股价 8 元/股, 实际配售 847.10 万股, 每股面值 1 元。配股后, 股本增至 7,087.10 万股; 1999 年 3 月经本公司董事会岳恒董字(1999)06 号文关于 1998 年度分红方案的决议, 以 1998 年末总股本 7,087.10 万股为基数, 实施每 10 股送 2 股, 资本公积金每 10 股转增 8 股方案, 至此, 股本增至 14,174.20 万股, 并于 1999 年 5 月 20 日经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

1997 年 11 月 3 日前, 岳阳恒立制冷集团有限公司代岳阳市国有资产管理局持本公司股份 2,425.20 万股, 持股比例 38.87%。1997 年 11 月 3 日经国家国有资产管理局国资发(1997)282 号文件批准, 岳阳市国有资产管理局协议转让 1,800 万国家股给华诚投资管理有限公司, 股权性质为法人股, 占本公司总股本的 28.85%, 配股后占本公司总股本 27.30%, 剩余 625.20 万国家股改由岳阳市工业总公司代管, 持股比例 10.02%, 配股后占本公司总股本 9%。2000 年 2 月 24 日, 第一大股东北京华诚投资管理有限公司与湖南省成功控股集团有限公司签定协议, 并于 2000 年 11 月经财政部财管字(2000)124 号文批准, 将其持有的本公司国有法人股 3,870 万股全部转让给湖南省成功控股集团有限公司。

2006年12月27日，湖南省成功控股集团有限公司、湖南兴业投资有限公司与揭阳市中萃房地产开发有限公司等五方签定协议书，湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司将持有的本公司股权合计4,110万股转让给揭阳市中萃房地产开发有限公司。2007年1月8日，湖南省岳阳市中级人民法院下达了（2005）岳中民二初字第105-109-3号民事裁定书，将湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司持有的本公司股权合计4,110万股过户给揭阳市中萃房地产开发有限公司，并于2007年1月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。

2011年8月8日，经过协商，中萃房产与深圳市傲盛霞实业有限公司签订了关于岳阳恒立冷气设备股份有限公司3,000万股股权的转让协议。

根据2012年11月21日召开的股权分置改革专项股东大会的实施方案，股东深圳市傲盛霞实业有限公司、中国华阳投资控股有限公司向本公司捐赠现金以及中国长城资产管理公司豁免本公司债务，共形成资本公积408,655,386元。公司以资本公积中的283,484,000元按每10股转增20股的比例转增股本，共转增283,484,000股，向非流通股股东转增的股份根据股东大会批准的决议定向转给了承担股权分置改革对价的股东。2012年12月21日，股东对公司捐赠到位，资本公积转增股本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职湘QJ[2012]T108号验资报告验证，公司实收资本变更为42,522.60万元。股权分置改革完成后，公司第一大股东为深圳市傲盛霞实业有限公司。

本公司企业法人营业执照注册号430000000025073。

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

2. 公司注册地与总部地址

本公司注册地为岳阳市青年中路，公司总部办公地址为岳阳市青年中路。

3. 本公司母公司与实际控制人

本公司母公司为深圳市傲盛霞实业有限公司，实际控制人为朱镇辉。

4. 财务报表的批准报出机构和财务报表批准报出日

本公司2013年度1-6月财务报表于2013年8月27日经公司董事会批准后报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《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等有关信息。

三、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事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1.会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2.记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3.计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期无计量属性发生变化的财务报表项目。

4. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

5.外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币与原记账本位币的差额作为公允价值变动处理，计入当期损益；外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

对外币财务报表进行折算时，产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”列示。

6.金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

1) 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

2) 初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

3) 金融工具的后续计量

①金融资产的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；

B.持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本计量；

C.应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

D.可供出售金融资产，按公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

②金融负债的后续计量

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

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

(a) 按照或有事项准则确定的金额；

(b) 初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

C.上述金融负债以外的金融负债，按摊余成本后续计量。

4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平

交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5) 金融资产和金融负债相关利得或损失的处理

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

③以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

④在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

6) 金融资产转移

金融资产转移，是指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（转入方）。

本公司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。

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的，分别下列情况处理。放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

7) 金融资产的减值准备

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

7. 应收款项坏账准备的核算

(1) 坏账的确认标准

- 1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。
- 2) 债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

(2) 坏账准备的核算方法和计提比例

1) 本公司坏账损失采用备抵法核算。

2) 坏账准备的计提采用账龄分析和个别认定相结合的方式，具体方法如下：

本公司对单笔金额重大的应收款项的判断标准为金额 500 万元及以上。

对于单笔金额重大的应收款项，经过单独减值测试后，若有客观证据表明未来现金流量的现值低于其账面价值的，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照以下比例计提坏账准备：

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

8. 存货的核算方法

(1) 存货的分类依据

存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料及自制半成品等大类。

(2) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(3) 取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法计价。

(4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法列成本费用。

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存

货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。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。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

9.长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按投资成本入账，投资成本确认方法如下

1) 企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其投资成本，投资成本与支付价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；如为非同一控制下的企业合并，按照购买日取得被合并方可辨认资产、负债的公允价值作为其投资成本，投资成本与支付价值之间的差额，确认为商誉或当期损益；

2) 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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

3) 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投资成本；

4) 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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 长期投资的后续计量

1) 对被投资单位实施控制的长期股权投资或者是对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；

2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 投资收益的确认

1) 采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

2) 采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

3) 处置股权投资时, 将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额, 作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

有权决定一个企业的财务和经营政策, 并能据以从该企业的经营活动中获取利益, 则视为投资企业能够对被投资单位实施控制;

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, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;

对一个企业的财务和经营决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, 则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(5) 长期投资的减值准备

按照成本法核算的、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, 发生减值时, 将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失; 其他长期股权投资如存在减值迹象的, 应估计其可回收金额, 可回收金额低于其账面价值的, 将差额计提减值准备。长期股权投资减值准备一经计提, 在以后会计期间不得转回。

10. 固定资产的核算方法

(1) 固定资产的确认条件

使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具和电子设备及其他与生产经营有关的设备, 确认为固定资产。

(2) 固定资产计价方法

固定资产计价方法为按实际成本计价。

(3) 固定资产分类

固定资产分类为房屋建筑物、机器设备、运输工具和电子设备及其他;

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧, 按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值以及固定资产减值准备后确定其折旧率, 分类折旧年限、折旧率、预计净残值率如下

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40	3	3.88-2.425
机器设备	10	3	9.7
运输工具	8-10	3	12.125-9.7

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	5-8	3	19.40-12.125

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价, 对由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备, 计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析, 如果固定资产实质上已经发生了减值, 则按估计减值额计提减值准备。固定资产减值准备一经计提, 在以后会计期间不得转回。

11. 在建工程的核算方法

本公司在建工程以立项项目分类核算, 在建工程按各项工程实际发生金额核算, 并于达到预定可使用状态时转作固定资产。

(1) 在建工程计价方法

在建工程按实际成本计价, 与购建固定资产有关的专项借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本, 在固定资产交付使用后发生的, 计入当期财务费用。所建造的固定资产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, 按估计的价值转入固定资产; 在办理竣工决算后, 按决算价格调整固定资产账面价值。

(2) 在建工程减值准备的计提方法

公司于每年年度终了, 对在建工程进行全面检查, 如果有证据表明在建工程已经发生了减值, 则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提, 在以后会计期间不得转回。

12. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产计价

无形资产按实际成本计量, 即已取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出作为无形资产的成本。

(2) 摊销方法

无形资产的使用寿命为有限的, 按估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量, 在使用寿命内按直线法摊销。其使用寿命按下列标准进行估计:

1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产, 其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限; 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需

要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

(3) 研究开发支出

企业内部研究开发支出，区别为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或在售在技术上具有可行性。
- 2) 具有完成该项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。
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，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的计量。

(4) 无形资产减值

资产负债表日，对无形资产逐项进行检查，存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。无形资产可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在该项无形

资产处置之前不予转回。

13.长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指已经支出受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按受益期限平均摊销。

14.预计负债的核算方法

因对外担保、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形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

15.借款费用的核算

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化原则

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。

（2）借款费用资本化期间

1) 开始资本化

当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③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) 暂停资本化

若固定资产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。

3) 停止资本化

当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 资本化率的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率。

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，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16.收入确认核算

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认收入

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业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；相关的经济利益很可能流入企业；
- 4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入确认方法

(1) 公司在劳务已经提供、收取价款或取得收取价款的权力时确认提供劳务收入；

(2) 销售商品的同时提供劳务的，能够区分且能够单独计量的，分别核算；若不能区分或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品和提供劳务全部作为销售商品确认。

(3) 让渡资产使用权同时满足下列条件的，予以确认收入

- 1) 在相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠计量。

17.政府补助的核算方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；与收益相关的政府补助，

分别下列情况处理:

(1) 用于补偿企业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;

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

18.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

①该项交易不是企业合并;

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产。

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

1) 商誉的初始确认;

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认。

①该项交易不是企业合并;

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的。

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，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为合并成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（二）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部

之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（三）本公司的子公司情况

1.通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
上海恒安空调设备有限公司	有限公司	上海市嘉定区安亭镇	汽车空调生产	1000 万元	汽车空调机等	600 万元
岳阳通达制冷空调有限公司	有限公司	岳阳市	汽车空调生产	500 万美元	生产、销售汽车空调等	375 万美元
岳阳恒生汽车空调有限公司	有限公司	岳阳市八字门	客车空调生产	500 万元	生产、销售中轻型客车空调机等	483.35 万元
岳阳恒旺房地产开发有限公司	有限公司	岳阳市金鄂山 4 号	房产开发	510 万元	房地产开发及销售等。	290 万元

续上表：

子公司全称	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（%）	是否合并报表	少数股东权益（万元）
上海恒安空调设备有限公司	长期应收款 309.30	60.00	60.00	是	1,766.74
岳阳通达制冷空调有限公司		75.00	75.00	是	739.87
岳阳恒生汽车空调有限公司		100.00	100.00	是	
岳阳恒旺房地产开发有限公司		56.86	56.86	是	-54.14
合 计					<u>2,452.47</u>

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

（四）合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围未发生变更。

（五）本期不再纳入合并范围的主体

无。

（六）本期发生的同一控制下企业合并

无。

（七）本期发生的非同一控制下企业合并

无。

（八）本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

（九）本期发生的反向购买

无。

（十）本期发生的吸收合并

无。

（十一）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

六、税 项

1. 企业所得税

经上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局审批，本公司控股子公司上海恒安空调设备有限公司被认定为高新技术企业。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。按照 2007 年颁布的企业所得税法的规定，上海恒安空调设备有限公司执行 15% 的企业所得税税率，有效期三年，其中：2008 年执行“先征后返”的所得税政策，2009 年-2010 年直接按 15% 的所得税率缴纳企业所得税，上海恒安空调设备有限公司在 2011 年 10 月 20 日重新经上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局审批，认定

为高新技术企业，所得税税率按 15%征收，税收优惠自 2011 年 10 月 20 日至 2014 年 10 月 19 日止。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，本公司控股子公司上海恒安空调设备有限公司符合条件的技术开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 50%在企业所得税税前加计扣除。

本公司及其他子公司 2013 年度企业所得税适用税率为 25%。

2. 增值税

本公司产品销售收入适用增值税。销项税率为 17%，购买原材料及商品等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税；增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]170 号《全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（以下简称“《通知》”）的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，对符合《通知》规定取得的增值税进项税，予以抵扣销项税。

3. 营业税

本公司应税营业收入适用税率为 5%。

本公司符合条件的技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入根据财政部、国家税务总局财税[1999]273 号文件《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》的规定予以免征营业税。

4. 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本公司城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，本公司注册地为岳阳市的企业城市维护建设税税率为 7%，教育费附加及地方教育费附加征收率为 5%；注册地位于上海的控股子公司上海恒安空调设备有限公司的城市维护建设税税率为 1%，教育费附加征收率为 3%及地方教育费附加征收率 2%。

5. 其他税项

本公司的其他税项按国家和地方政府的有关规定计算缴纳。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

无。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：“期末”指“2013年6月30日”、“期初”指“2013年1月1日”，“本期”指“2013年度1-6月”、“上期”指“2012年度1-6月”。

1.货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>79,909.73</u>			<u>61,694.47</u>
其中：人民币	79,909.73		79,909.73	61,694.47		61,694.47
银行存款			<u>231,141,671.50</u>			<u>241,677,554.23</u>
其中：人民币	231,141,671.50		231,141,671.50	241,677,554.23		241,677,554.23
合 计			<u>231,221,581.23</u>			<u>241,739,248.70</u>

2.应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,410,000.00	18,311,974.00
合 计	<u>19,410,000.00</u>	<u>18,311,974.00</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的应收票据合计10,746,982.00元，前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
上海恒安空调设备有限公司	2013-1-11	2013-7-11	2,200,000.00	
长沙恒佳铝业有限公司	2013-3-21	2013-9-21	1,250,000.00	
广汽吉奥汽车销售有限公司	2013-4-24	2013-10-23	1,200,000.00	
中联重科股份有限公司	2013-3-22	2013-9-22	1,000,000.00	
浙江永源汽车有限公司	2013-4-24	2013-10-24	800,000.00	
合 计			<u>6,450,000.00</u>	

(3) 期末已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
浙江永源汽车有限公司	2013-1-14	2013-7-14	1,000,000.00	
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	2013-1-18	2013-7-18	800,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	2013-1-18	2013-7-18	800,000.00	
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	2013-1-18	2013-7-18	800,000.00	
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	2013-1-18	2013-7-18	800,000.00	
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	2013-1-18	2013-7-18	800,000.00	
重庆力帆乘用车有限公司	2013-4-17	2013-10-17	2,220,000.00	
重庆力帆乘用车有限公司	2013-4-17	2013-10-17	2,220,000.00	
重庆力帆摩托车产销有限公司	2013-4-16	2013-10-16	1,000,000.00	
合计			<u>10,440,000.00</u>	

3.应收账款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例				计提比例		
(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	
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	60,155,166.82	100.00	27,768,692.91	46.16	65,207,032.24	100	27,258,498.94	41.80
其中：账龄组合	60,155,166.82	100.00	27,768,692.91	46.16	65,207,032.24	100	27,258,498.94	41.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>60,155,166.82</u>	<u>100.00</u>	<u>27,768,692.91</u>	<u>46.16</u>	<u>65,207,032.24</u>	<u>100</u>	<u>27,258,498.94</u>	<u>41.80</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	32,224,460.24	53.57	1,933,467.61	37,166,139.66	57.00	2,229,968.37
1-2年(含2年)	416,775.59	0.69	41,677.56	550,914.60	0.84	55,091.46

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
2-3年(含3年)	406,160.61	0.68	60,924.09	764,415.21	1.17	114,662.28
3-4年(含4年)	730,624.47	1.21	219,187.34	696,833.73	1.07	209,050.12
4-5年(含5年)	1,727,419.22	2.87	863,709.61	2,758,004.69	4.23	1,379,002.36
5年以上	24,649,726.70	40.98	24,649,726.70	23,270,724.35	35.69	23,270,724.35
合计	<u>60,155,166.82</u>	<u>100.00</u>	<u>27,768,692.91</u>	<u>65,207,032.24</u>	<u>100.00</u>	<u>27,258,498.94</u>

(3) 报告期应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位欠款。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例(%)
重庆力帆乘用车有限公司	非关联方	9,403,851.62	1年以内	15.63
浙江吉奥汽车零部件有限公司东营分公司	非关联方	5,409,504.00	1年以内	8.99
重庆市杰安特模具有限公司	非关联方	5,385,189.20	1年以内	8.95
上海大众汽车有限公司仪征分公司	非关联方	4,040,585.66	1年以内	6.72
浙江永源汽车有限公司	非关联方	3,356,250.20	1年以内、1-2年	5.58
合计		<u>27,595,380.68</u>		<u>45.87</u>

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期前已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大的应收账款，在本期无收回或转回的情况。

(7) 本报告期无终止确认的应收账款。

4.其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
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	<u>19,606,369.04</u>	<u>100.00</u>	<u>17,622,501.84</u>	<u>89.88</u>	<u>19,380,809.37</u>	<u>100</u>	<u>17,660,210.14</u>	<u>91.12</u>

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例				计提比例		
(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	
其中：账龄组合	19,606,369.04	100.00	17,622,501.84	89.88	19,380,809.37	100	17,660,210.14	91.12
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	<u>19,606,369.04</u>	<u>100</u>	<u>17,622,501.84</u>		<u>19,380,809.37</u>	<u>100</u>	<u>17,660,210.14</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
		(%)			(%)	
1年以内(含1年)	1,138,386.43	5.81	68,303.19	1,457,959.28	7.52	87,477.57
1-2年(含2年)	794,790.60	4.05	79,479.06	33,651.47	0.17	3,365.14
2-3年(含3年)	39,709.24	0.20	5,956.39	45,767.00	0.24	6,865.05
3-4年(含4年)	39,356.50	0.20	11,806.95	32,946.00	0.17	9,883.80
4-5年(含5年)	274,340.04	1.40	137,170.02	515,734.08	2.66	257,867.04
5年以上	17,319,786.24	88.34	17,319,786.24	17,294,751.54	89.24	17,294,751.54
合计	<u>19,606,369.04</u>	<u>100</u>	<u>17,622,501.84</u>	<u>19,380,809.37</u>	<u>100</u>	<u>17,660,210.14</u>

(3) 报告期其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位欠款。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

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(%)
岳阳经济开发区财政局	非关联方	1,224,000.00	5年以上	6.24%
周纪检项目	非关联方	1,186,419.95	5年以上	6.05%
岳阳兴盛空调有限公司	非关联方	1,039,455.92	5年以上	5.30%
恒康工程部	非关联方	896,944.41	5年以上	4.57%
恒旺房地产公司	关联方	887,369.50	5年以上	4.52%
合计		5,234,189.78	--	<u>26.68%</u>

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期前已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大的其他应收款，在本期

无收回或转回的情况。

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,327,491.60	35.24		1,461,168.41	41.42	
1-2年(含2年)	865,516.95	22.98		676,420.38	19.17	
2-3年(含3年)	240,550.71	6.39	62,000.00	114,681.03	3.25	62,000.00
3年以上	1,332,903.89	35.39	1,275,563.37	1,275,563.37	36.16	1,275,563.37
合计	<u>3,766,463.15</u>	<u>100</u>	<u>1,337,563.37</u>	<u>3,527,833.19</u>	<u>100</u>	<u>1,337,563.37</u>

(2) 报告期预付款项中无预付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位的款项。

(3) 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
重庆汤正科技开发有限公司	非关联方	310,000.00	2-3年	发票未到
市自来水公司	非关联方	201,784.52	5年以内	发票未到
沭阳鑫华泰有色金属有限公司	非关联方	200,271.36	4年以内	发票未到
涿州市兴凯汽车零部件有限公司	非关联方	200,000.00	3年以内	发票未到
温州超航机电有限公司	非关联方	165,490.00	2年以内	发票未到
合 计		<u>1,077,545.88</u>		

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	41,721,711.25	23,685,472.66	18,036,238.59	39,340,469.35	23,685,472.66	15,654,996.69
在产品	2,162,894.71	1,535,543.46	627,351.25	3,357,687.78	1,535,543.46	1,822,144.32
库存商品	26,705,787.21	12,790,507.41	13,915,279.80	22,216,121.42	12,790,507.41	9,425,614.01
委托加工物资	977,957.45	929,059.58	48,897.87	977,957.45	929,059.58	48,897.87

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	12,946.70		12,946.70	13,028.75		13,028.75
合 计	<u>71,581,297.32</u>	<u>38,940,583.11</u>	<u>32,640,714.21</u>	<u>65,905,264.75</u>	<u>38,940,583.11</u>	<u>26,964,681.64</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	23,685,472.66					23,685,472.66
在产品	1,535,543.46					1,535,543.46
库存商品	12,790,507.41					12,790,507.41
委托加工物资	929,059.58					929,059.58
合 计	<u>38,940,583.11</u>					<u>38,940,583.11</u>

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	存货成本高于可变现净值	无	无
在产品	存货成本高于可变现净值	无	无
库存商品	存货成本高于可变现净值	无	无
自制半成品	存货成本高于可变现净值	无	无
委托加工物资	存货成本高于可变现净值	无	无

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
岳阳兴盛空调有限公司	成本法	1,140,000.00	1,140,000.00			1,140,000.00
岳阳恒发汽车空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
岳阳恒达空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
岳阳临风酒业有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00
中汽专用汽车零件开发公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00
北京亚都科技股份有限公司	成本法	194,303.00	194,303.00			194,303.00
北京福田环保动力股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
合 计		<u>3,234,303.00</u>	<u>3,234,303.00</u>			<u>3,234,303.00</u>

接上表：

在被投资单位的持 股比例 (%)	在被投资单位表决 权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
19.66	19.66		1,140,000.00		
17.86	17.86		300,000.00		
17.86	17.86		300,000.00		
75.00	75.00		600,000.00		
0.20	0.20		200,000.00		
2.00	2.00		194,303.00		
0.13	0.13				
合计			<u>2,734,303.00</u>		

注：岳阳临风酒业有限公司由向志军个人承包经营，本公司持股 75%，公司无法获取到该公司的相关会计资料，本公司对该公司已不具有控制或共同控制，故本公司未将该公司纳入合并会计报表范围。由于该公司已停业，本公司已对此项投资全额计提减值准备。

8. 固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>246,997,919.50</u>	<u>612,743.51</u>		<u>247,610,663.01</u>
其中：房屋、建筑物	101,810,139.63	-		101,810,139.63
机器设备	135,144,446.26	542,743.60		135,687,189.86
运输工具	3,697,280.01	-		3,697,280.01
电子设备及其他	6,346,053.60	69,999.91		6,416,053.51
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>	
二、累计折旧合计	<u>187,439,381.70</u>	<u>2,018,633.40</u>		<u>189,458,015.10</u>
其中：房屋、建筑物	55,910,011.73	1,444,975.02		57,354,986.75
机器设备	122,810,592.79	456,257.44		123,266,850.23
运输工具	2,569,043.46	107,407.50		2,676,450.96
电子设备及其他	6,149,733.72	9,993.44		6,159,727.16
三、固定资产减值准备累 计金额合计	<u>14,607,607.99</u>			<u>14,607,607.99</u>
其中：房屋、建筑物	6,708,912.50			6,708,912.50
机器设备	7,746,188.67			7,746,188.67
运输工具	66,941.66			66,941.66
电子设备及其他	85,565.16			85,565.16
四、固定资产账面价值合 计	<u>44,950,929.81</u>	<u>-1,405,889.89</u>		<u>43,545,039.92</u>

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	39,191,215.40	-1,444,975.02		37,746,240.38
机器设备	4,587,664.80	86,486.16		4,674,150.96
运输工具	1,061,294.89	-107,407.50		953,887.39
电子设备及其他	110,754.72	60,006.47		170,761.19

注：公司房屋建筑物被抵押情况详见本附注“八、12.所有权受到限制的资产”。

9.无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>65,000,000.00</u>			<u>65,000,000.00</u>
岳阳厂区土地使用权	65,000,000.00			65,000,000.00
二、累计摊销额合计	<u>8,434,523.55</u>	<u>464,285.70</u>		<u>8,898,809.25</u>
岳阳厂区土地使用权	8,434,523.55	464,285.70		8,898,809.25
三、无形资产减值准备累计金额合计				
岳阳厂区土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>56,565,476.45</u>	<u>-464,285.70</u>		<u>56,101,190.75</u>
岳阳厂区土地使用权	56,565,476.45	-464,285.70		56,101,190.75

注：本期摊销额464,285.70元。

10. 递延所得税资产

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	237,397.92	289,963.81
存货跌价准备	204,187.82	204,187.82
合 计	<u>441,585.74</u>	<u>494,151.63</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	100,299,979.59	99,244,422.33

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,461,083.42	28,017,328.19
合 计	<u>131,761,063.01</u>	<u>127,261,750.52</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2013	274,937.86	274,937.86	
2014	97,815.74	97,815.74	
2015	16,011,758.05	16,011,758.05	
2016	6,442,984.99	6,442,984.99	
2017	5,189,831.55	5,189,831.55	
2018	3,443,755.23		
合 计	<u>31,461,083.42</u>	<u>28,017,328.19</u>	

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,582,652.83	1,933,092.09
存货跌价准备	1,361,252.13	1,361,252.13
合 计	<u>2,943,904.96</u>	<u>3,294,344.22</u>

11. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	46,256,272.45	705,118.00				46,961,390.45
存货跌价准备	38,940,583.11					38,940,583.11
长期股权投资减值准备	2,734,303.00					2,734,303.00
固定资产减值准备	14,607,607.99					14,607,607.99
合 计	<u>102,538,766.55</u>	<u>705,118.00</u>				<u>103,243,884.55</u>

12. 所有权及使用权受到限制的资产

(1) 所有权及使用权受到限制的资产

所有权及使用权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
----------------	--------	------	------	--------

一、用于担保的资产

所有权及使用权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
房屋建筑物	32,924,295.83			32,924,295.83
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
应收票据	3,982,274.00	12,440,000.00	5,982,274.00	10,440,000.00
合 计	<u>36,906,569.83</u>	12,440,000.00	5,982,274.00	<u>43,364,295.83</u>

(2) 本公司本部房屋建筑物期末账面价值31,459,483.08元已抵押给中国长城资产管理公司长沙办事处，此项借款在股权分置改革时已减免，但目前公司解除抵押手续尚未办妥；子公司上海恒安空调设备有限公司的房屋建筑物面积为1,195.32平方米，期末账面价值1,464,812.75元已抵押给中国建设银行上海嘉定支行，目前借款已经偿还，但借款抵押解除手续尚未办妥。

13. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	19,400,831.87	19,400,831.87
合 计	<u>19,400,831.87</u>	<u>19,400,831.87</u>

14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,270,000.00	809,184.00
合 计	<u>16,270,000.00</u>	<u>809,184.00</u>

15. 应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	44,903,328.23	55,167,823.13
合 计	<u>44,903,328.23</u>	<u>55,167,823.13</u>

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

16. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付款项	3,995,192.52	4,029,437.79
合计	<u>3,995,192.52</u>	<u>4,029,437.79</u>

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

17.应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	638,194.39	6,102,615.50	6,046,894.20	693,915.69
二、职工福利费		624,718.93	624,718.93	
三、社会保险费	<u>32,185,514.52</u>	<u>2,000,891.34</u>	<u>2,096,082.76</u>	<u>32,090,323.10</u>
其中：1. 医疗保险费	7,888,236.58	496,830.84	480,768.81	7,904,298.61
2. 基本养老保险费	20,527,801.70	1,310,755.44	1,428,037.84	20,410,519.30
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	3,291,562.23	114,712.83	113,763.18	3,292,511.88
5. 工伤保险费	477,914.01	65,150.27	60,070.97	482,993.31
6. 生育保险费		13,441.96	13,441.96	
四、住房公积金	3,384,592.57	245,121.00	246,651.00	3,383,062.57
五、工会经费和职工教育经费	3,015,110.65	131,746.50	47,854.69	3,099,002.46
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>39,223,412.13</u>	<u>9,105,093.27</u>	<u>9,062,201.58</u>	<u>39,266,303.82</u>

18.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,982,674.44	9,993,731.07
营业税	153,319.24	157,144.24
城市建设维护税	701,160.06	714,419.01
企业所得税	-348,202.30	233,062.74
房产税	2,280,657.13	4,303,148.50
土地使用税	2,623,649.37	3,541,518.87

税费项目	期末余额	期初余额
车船使用税	4,988.00	4,988.00
印花税	232,181.69	371,526.66
教育费附加及地方教育费附加	386,519.70	407,455.76
代扣代缴个人所得税	128,779.41	182,265.97
堤围费	3,596.45	4,720.20
土地增值税	738,981.30	738,981.30
其他	4,879.77	4,879.77
合计	<u>13,893,184.26</u>	<u>20,657,842.09</u>

19. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
逾期借款应付利息	13,382,539.14	12,430,539.14	尚未结算
合计	<u>13,382,539.14</u>	<u>12,430,539.14</u>	

20. 应付股利

投资者名称	期末余额	期初数	超过1年未支付原因
法人	393,744.08	393,744.08	未结算
社会公众	2,951.22	2,951.22	未结算
西上海集团	161,282.40	161,282.40	未结算
香港三湘公司	186,691.78	186,691.78	未结算
合计	<u>744,669.48</u>	<u>744,669.48</u>	

21. 其他应付款

(1) 按项目列示

项目龄	期末余额	期初余额
其他应付款	19,590,845.62	25,179,698.56
合计	<u>19,590,845.62</u>	<u>25,179,698.56</u>

(2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

单位名称	期末余额	期初余额
深圳市傲盛霞实业有限公司		306,388.13

合 计

306,388.13

22. 长期应付款

单 位	期 限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末余额	借款条件
西上海集团		2,406,000.00			2,406,000.00	
合 计		<u>2,406,000.00</u>			<u>2,406,000.00</u>	

说明：该款项系本公司的子公司—上海恒安空调设备有限公司的股东西上海集团拨付给子公司的可长期使用的资金，协议规定不予支付利息。

23. 股本

(1) 按项目列示

项 目	期初余额	本期增加				合计	本期 减少	期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他			
一、有限售条件股份	<u>227,226,000.00</u>							<u>227,226,000.00</u>
1. 国家持股								
2. 国有法人持股	13,546,000.00							13,546,000.00
3. 其他内资持股	213,680,000.00							213,680,000.00
其中：境内法人持股	213,680,000.00							213,680,000.00
境内自然人持股								
4. 境外持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份	<u>198,000,000.00</u>							<u>198,000,000.00</u>
1. 人民币普通股	198,000,000.00							198,000,000.00
2. 境内上市外资股								
3. 境外上市外资股								
4. 其他								
合 计	<u>425,226,000.00</u>							<u>425,226,000.00</u>

24. 资本公积

(1) 按项目列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,409,287.79			40,409,287.79
其他资本公积	142,504,733.69			142,504,733.69
合 计	<u>182,914,021.48</u>			<u>182,914,021.48</u>

25. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	884,719.40			884,719.40
任意盈余公积	388,953.41			388,953.41
合 计	<u>1,273,672.81</u>			<u>1,273,672.81</u>

26. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-382,601,991.88	-387,768,817.23
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-382,601,991.88	-393,024,129.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,028,398.74	-5,255,312.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-387,630,390.62	-393,024,129.45

27. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	42,715,920.93	60,314,415.30
其他业务收入	635,185.03	996,680.42
营业收入合计	<u>43,351,105.96</u>	<u>61,311,095.72</u>
主营业务成本	34,761,345.75	48,979,176.51
其他业务成本	382,000.79	119,567.66
营业成本合计	<u>35,143,346.54</u>	<u>49,098,744.17</u>

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造业	42,715,920.93	34,761,345.75	60,314,415.30	48,979,176.51
合计	<u>42,715,920.93</u>	<u>34,761,345.75</u>	<u>60,314,415.30</u>	<u>48,979,176.51</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车用空调	42,715,920.93	34,761,345.75	60,314,415.30	48,979,176.51
合计	<u>42,715,920.93</u>	<u>34,761,345.75</u>	<u>60,314,415.30</u>	<u>48,979,176.51</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	16,532,609.67	12,443,686.34	31,178,316.99	23,089,472.09
华北地区	3,715,853.95	3,416,839.29	5,304,884.41	4,053,056.14
西南地区	19,065,251.48	16,052,133.84	18,519,608.93	17,404,316.68
华南地区	17,254.66	14,527.69	1,545,800.13	1,479,119.45
华中地区	3,384,951.17	2,834,158.59	3,765,804.84	2,953,212.15
合计	<u>42,715,920.93</u>	<u>34,761,345.75</u>	<u>60,314,415.30</u>	<u>48,979,176.51</u>

(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(%)
重庆力帆乘用车有限公司	14,248,945.21	32.87
上海大众汽车有限公司仪征分公司	12,270,299.32	28.30
重庆市杰安特模具有限公司	4,750,740.26	10.96
长沙中联重工科技发展股份有限公司	3,235,191.28	7.46
浙江吉奥汽车零部件有限公司东营分公司	2,834,097.77	6.54
合计	<u>37,339,273.84</u>	<u>86.13</u>

28. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准(%)
----	------	------	---------

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准 (%)
营业税	18203	26,636.00	5
城市维护建设税	33,923.38	81,932.77	1 或 7
教育费附加及地方教育费附加	55,823.06	138,569.66	4.5 或 5
堤围费	7,371.49	18,677.46	1
合 计	<u>115320.93</u>	<u>265,815.89</u>	

29. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	705,118.00	1,718,120.25
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
合 计	<u>705,118.00</u>	<u>1,718,120.25</u>

30. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得			
2. 债务重组利得			
3. 政府补助			
4. 其他	210,618.39	169,658.01	
合 计	<u>210,618.39</u>	<u>169,658.01</u>	

31. 营业外支出

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失小计		<u>37,063.36</u>	
其中：固定资产处置损失		37,063.36	
2. 诉讼支出			
3. 罚款支出			
4. 其他			
合 计		<u>37,063.36</u>	

32.所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>219,924.64</u>	<u>-329,261.32</u>
其中：当期所得税	167,358.75	-329,261.32
递延所得税	52,565.89	-800.31

33.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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。

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，应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。

34.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	本期金额
收到的往来款及其他	104,035.00
收到的一般存款利息收入	1,483,748.28
合 计	<u>1,587,783.28</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
差旅费	447,176.20
运输费	409,114.33
业务招待费	483,042.83

项 目	本期金额
办公费	284,905.38
往来款	7,621,569.43
修理费	50,670.16
董事会费	1,389,991.80
租赁费	60,000.00
中介机构费用	111,000.00
技术开发费	746,139.86
合 计	<u>11,603,609.99</u>

35.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,529,968.59	-4,069,590.28
加：资产减值准备	705,118.00	1,718,120.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,018,633.40	2,121,364.07
无形资产摊销	464,285.70	464,285.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		37,063.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	952,000.00	3,700,122.43
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	52,565.89	-800.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,676,032.57	3,733,008.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,257,017.46	-6,087,494.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,148,543.25	3,979,012.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-9,904,923.96</u>	<u>5,595,091.50</u>

二、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

项 目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	<u>231,221,581.23</u>	<u>10,827,111.32</u>
减：现金的期初余额	241,739,248.70	10,341,157.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,517,667.47	485,954.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	<u>231,221,581.23</u>	<u>10,827,111.32</u>
其中：1.库存现金	79,909.73	43,574.79
2.可随时用于支付地银行存款	231,141,671.50	10,783,536.53
3.可随时用于支付的其他货币资金		
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.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	<u>231,221,581.23</u>	<u>10,827,111.32</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、资产证券化业务会计处理

无。

十、关联方关系及其交易

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

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳市傲盛霞实业有限公司	有限公司	深圳市	陈晓东	投资咨询、房产开发等	30,000 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
20.46	20.46	朱镇辉	55540678-4

3.本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
上海恒安空调设备有限公司	控股子公司	有限公司	上海市嘉定区安亭镇	林榜昭
岳阳通达制冷空调有限公司	控股子公司	有限公司	岳阳市	杨超敏
岳阳恒生汽车空调有限公司	全资子公司	有限公司	岳阳市八字门	陈少波
岳阳恒旺房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	岳阳市金鹗山4号	陈少波

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
汽车空调机、制冷设备 及配件等	1000 万元	60	60	13367528-X
生产、销售汽车空调等	500 万美元	75	75	61665001-X
生产、销售中轻型客车 空调机等	500 万元	100	100	73677884-3
房地产开发及销售等。	510 万元	56.86	56.86	18612350-X

4.关联方应收应付款项

①上市公司应收关联方款项

无。

②上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	深圳市傲盛霞实业有限公司			306,388.13	
合 计				<u>306,388.13</u>	

十一、股份支付

无。

十二、或有事项

无。

十三、承诺事项

无。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、分部报告

本公司为车用空调单一业务公司，无其他业务分部。

十七、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例		计提比例		比例		计提比例
(%)	(%)	(%)	(%)					
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	<u>36,703,460.49</u>	<u>100</u>	<u>25,156,691.94</u>	<u>68.54</u>	<u>35,383,119.66</u>	<u>100</u>	<u>24,344,327.58</u>	<u>68.80</u>
其中：账龄组合	36,703,460.49	100	25,156,691.94	68.54	35,383,119.66	100	24,344,327.58	68.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>36,703,460.49</u>	<u>100</u>	<u>25,156,691.94</u>		<u>35,383,119.66</u>	<u>100</u>	<u>24,344,327.58</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
		(%)			(%)	
1年以内(含1年)	10,228,223.60	27.86	613,693.42	8,748,602.77	24.73	524,916.16
1-2年(含2年)	343,728.60	0.94	34,372.86	503,008.60	1.42	50,300.86
2-3年(含3年)	382,107.61	1.04	57,316.14	764,215.21	2.16	114,632.28

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
3-4年(含4年)	730,524.47	1.99	219,157.34	696,833.73	1.97	209,050.12
4-5年(含5年)	1,573,448.06	4.29	786,724.03	2,450,062.39	6.92	1,225,031.20
5年以上	23,445,428.16	63.88	23,445,428.16	22,220,396.96	62.80	22,220,396.96
合 计	<u>36,703,460.49</u>	<u>100</u>	<u>25,156,691.94</u>	<u>35,383,119.66</u>	<u>100</u>	<u>24,344,327.58</u>

(3) 报告期应收账款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)
浙江吉奥汽车零部件有限公司东营分公司(广汽吉奥)	非关联方	5,409,504.00	1年以内	14.74
岳阳鑫河汽车租赁公司	非关联方	3,177,037.25	5年以上	8.65
长沙中联重工科技发展股份有限公司	非关联方	2,635,215.84	1年以内	7.18
33路车队(岳阳市至立实业有限公司)	非关联方	1,760,000.00	5年以上	4.80
辽宁黄海客车集团(丹东黄海汽车有限责任公司)	非关联方	1,626,517.83	5年以上	4.43
合 计		<u>14,608,274.92</u>		<u>39.80</u>

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期前已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大的应收账款，在本期无收回或转回的情况。

(7) 本报告期无终止确认的应收账款。

2.其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
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	<u>13,320,323.71</u>	<u>100</u>	<u>11,457,576.57</u>	<u>86.02</u>	<u>13,029,599.73</u>	<u>100</u>	<u>11,276,061.63</u>	<u>86.54</u>

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例
		比例				比例		
(%)	(%)	(%)	(%)					
其中：账龄组合	13,320,323.71	100	11,457,576.57	86.02	13,029,599.73	100	11,276,061.63	86.54
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	<u>13,320,323.71</u>	<u>100</u>	<u>11,457,576.57</u>		<u>13,029,599.73</u>	<u>100</u>	<u>11,276,061.63</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
		(%)			(%)	
1年以内(含1年)	1,055,858.03	7.93	63,351.48	1,530,268.09	11.75	91,816.09
1-2年(含2年)	781,452.41	5.87	78,145.24	32,636.73	0.25	3,263.67
2-3年(含3年)	19,132.37	0.14	2,869.85	5,628.00	0.04	844.20
3-4年(含4年)	19,287.00	0.14	5,786.10	32,946.00	0.25	9,883.80
4-5年(含5年)	274,340.04	2.06	137,170.02	515,734.08	3.96	257,867.04
5年以上	11,170,253.87	83.86	11,170,253.87	10,912,386.83	83.75	10,912,386.83
合计	<u>13,320,323.71</u>	<u>100</u>	<u>11,457,576.57</u>	<u>13,029,599.73</u>	<u>100</u>	<u>11,276,061.63</u>

(3) 报告期其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

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(%)
岳阳经济开发区财政局	非关联方	1,224,000.00	1年以内、5年以上	9.18
周纪检项目	非关联方	1,186,419.95	5年以上	8.91
岳阳兴盛空调有限公司	非关联方	1,039,455.92	5年以上	7.81
恒康工程部	非关联方	896,944.41	5年以上	6.73
恒旺房地产公司	关联方	887,369.50	5年以上	6.66
合计		5,234,189.78		<u>39.29</u>

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期前已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大的其他应收款，在本期

无收回或转回的情况。

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
上海恒安空调设备有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
岳阳通达制冷空调有限公司	成本法	32,226,748.14	32,226,748.14			32,226,748.14
岳阳兴盛实业发展有限公司	成本法	1,140,000.00	1,140,000.00			1,140,000.00
岳阳恒发汽车空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
岳阳恒达空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
岳阳恒生汽车空调有限公司	成本法	4,833,500.00	4,833,500.00			4,833,500.00
岳阳恒旺房地产开发有限公司	成本法	2,900,000.00	2,900,000.00			2,900,000.00
岳阳临风酒业有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00
中汽专用汽车零件开发公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00
北京亚都科技标准股份公司	成本法	194,303.00	194,303.00			194,303.00
合计		<u>48,694,551.14</u>	<u>48,694,551.14</u>			<u>48,694,551.14</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
60.00	60.00				
75.00	75.00				
19.66	19.66		1,140,000.00		
17.86	17.86		300,000.00		
17.86	17.86		300,000.00		
100.00	100.00		4,833,500.00		
56.86	56.86		2,900,000.00		
75.00	75.00		600,000.00		
0.20	0.20		200,000.00		
2.00	2.00		194,303.00		
合计			<u>10,467,803.00</u>		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	14,140,580.19	17,343,504.70
其他业务收入	576,603.84	968,754.45
合计	<u>14,717,184.03</u>	<u>18,312,259.15</u>
主营业务成本	12,080,689.92	14,051,787.05
其他业务成本	381,742.07	96,449.38
合计	<u>12,462,431.99</u>	<u>14,148,236.43</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零配件制造业	14,140,580.19	12,080,689.92	17,343,504.70	14,051,787.05
合计	<u>14,140,580.19</u>	<u>12,080,689.92</u>	<u>17,343,504.70</u>	<u>14,051,787.05</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车空调	14,140,580.19	12,080,689.92	17,343,504.70	14,051,787.05
合计	<u>14,140,580.19</u>	<u>12,080,689.92</u>	<u>17,343,504.70</u>	<u>14,051,787.05</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	3,355,362.23	2,809,245.96	3,765,804.84	2,953,212.15
华东地区	7,951,180.21	6,597,056.54	11,336,028.48	8,916,881.82
华北地区	2,834,037.75	2,674,387.42	2,241,671.38	2,181,693.08
合计	<u>14,140,580.19</u>	<u>12,080,689.92</u>	<u>17,343,504.70</u>	<u>14,051,787.05</u>

(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（%）
上海恒安空调设备有限公司	7,876,458.58	53.52
浙江吉奥汽车零部件有限公司东营分公司	2,834,097.77	19.26
长沙中联重工科技发展股份有限公司常德汽车起重机分公司	2,200,094.08	14.95

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长沙中联重工科技发展股份有限公司工程起重分公司	1,035,097.20	7.03
赣州中能实业有限公司	172,307.69	1.17
合计	<u>14,118,055.32</u>	<u>95.93</u>

5.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,818,962.99	-7,271,603.13
加：资产减值准备	993,879.30	1,707,233.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,390,558.57	1,413,117.34
无形资产摊销	464,285.70	464,285.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	952,000.00	3,591,432.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,856,683.96	-720,306.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,903,903.55	-238,698.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,646,816.47	1,617,908.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-18,425,643.40</u>	<u>563,370.18</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	211,093,813.35	2,725,936.77
减：现金的期初余额	229,639,542.14	2,242,908.47

项 目	本期金额	上期金额
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	<u>-18,545,728.79</u>	483,028.30

十八、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期加权平均净资产收益率（%）	上期加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.24	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.30	

说明：本公司上期加权平均净资产为负数，不需计算加权平均净资产收益率。

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.012	-0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.011	-0.011

岳阳恒立冷气设备股份有限公司

二〇一三年八月二十七日