

# 广东伊立浦电器股份有限公司

GuangDong Elecpro Electric Appliance Holding Co., Ltd.

## 2014年半年度报告



二零一四年八月二十二日

## 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
吴应良	独立董事	公务	阮锋

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人甘卫民、主管会计工作负责人张之珩及会计机构负责人(会计主管人员)袁自鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	38
第九节 财务报告 .....	39
第十节 备查文件目录 .....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、伊立浦	指	广东伊立浦电器股份有限公司
梧桐翔宇	指	北京市梧桐翔宇投资有限公司，本公司控股股东
立邦香港	指	立邦(香港)实业有限公司，本公司主要股东
南海伊林	指	佛山市南海伊林实业投资有限公司，本公司股东
南海伊拓	指	佛山市南海伊拓投资有限公司，本公司股东
南海邦芝	指	佛山市南海邦芝电器有限公司，本公司全资子公司
蓝海实业	指	蓝海实业有限公司，本公司全资子公司
广州邦芝	指	广州邦芝家用电器有限公司，本公司全资子公司
佛山伊立浦	指	佛山市伊立浦电器有限公司，本公司全资子公司
伊立浦国际、伊立浦控股	指	伊立浦国际投资控股有限公司，本公司全资子公司
ASR	指	AeroSteyrRotarySarl，本公司全资子公司
德奥公司	指	德奥直升机有限公司，本公司全资子公司
MESA	指	Mistral Engines SA，本公司控股子公司
南海奔达	指	佛山市南海奔达模具有限公司
报告期内	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
报告期末	指	2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	伊立浦	股票代码	002260
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东伊立浦电器股份有限公司		
公司的法定代表人	甘卫民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈国辉	
联系地址	佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西 9 号	
电话	0757-88374384	
传真	0757-88374990	
电子信箱	elecpro@elecpro.cn	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参

见 2013 年年报。

### 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)	260,990,408.51	303,553,863.80	-14.02%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-15,232,824.24	3,918,637.01	-488.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-13,637,972.58	702,244.96	-2,042.05%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-15,029,682.12	13,461,820.43	-211.65%
基本每股收益(元/股)	-0.0976	0.0251	-488.84%
稀释每股收益(元/股)	-0.0976	0.0251	-488.84%
加权平均净资产收益率	-4.72%	1.19%	-5.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	556,309,806.48	492,907,789.25	12.86%
归属于上市公司股东的净资产(元)	302,675,164.60	332,750,961.55	-9.04%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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)	-15,433.49	

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)	633,043.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,472,852.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,970.10	
减: 所得税影响额	-273,360.70	
合计	-1,594,851.66	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年国内经济仍处于转型阵痛期，GDP增速持续放缓，制造出口型企业面临外部环境依然严峻。报告期内，公司坚持创新发展机制、提升核心竞争力的理念，在电器设备业务方面，加大产品销售结构的调整力度，突破传统市场领域，积极布局主流市场和新兴市场，强化产品质量控制、优化设计结构，大力推行经营全环节的信息化、自动化和完善绩效考核，调整组织结构、优化人员配置、提升员工技能；在通用航空业务方面，稳步推进五年发展规划，积极寻找并收购了部分估值合理甚至严重偏低的优良通航资产，通过国际并购获取国外先进技术，提高了公司研发水平和管理能力，利用上述海外标的资产现有的销售渠道和客户资源，完成全球化布局，以提高在通用航空领域的整体竞争力。公司通过上述措施的实施，力争为公司未来可持续健康发展做好铺垫和准备。

但是由于电器设备业务的下游客户需求疲软，新增订单减少，公司销售收入有一定幅度下滑；生产要素成本的上涨、汇率波动的加大进一步增加企业运营的难度，同时，通用航空业务尚处于拓展培育期，前期相应费用投入大。以上因素导致公司上半年经营业绩出现亏损。报告期内，公司实现营业收入26,099.04万元，与上年同期相比减少14.02%，归属于母公司所有者的净利润为-1,523.28万元，与去年同期相比下降幅度为488.73%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

目前，公司的主营业务由电器设备业务和通用航空业务两部分组成，但通用航空业务尚处于培育建设期，故公司的主要产品为小家电产品及商用智能厨房设备。

报告期内，公司实现营业收入26,099.04万元，同比降低14.02%；营业利润-1,909.88万元，同比降低450.81%；归属于上市公司股东的净利润-1,523.28万元，同比降低488.73%，主要原因是受宏观经济形势影响，公司所处行业的市场需求不足，尤其是国外市场需求下滑较大，导致公司订单下降；同时，受通用航空业务前期投入费用大、汇率波动加大及生产要素成本持续上升等因素影响，给公司整体盈利能力带来一定的负面影响，公司经营业绩下滑。

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	260,990,408.51	303,553,863.80	-14.02%	主要系受国际市场环境影响，国外订单减少
营业成本	220,878,948.14	255,947,442.18	-13.70%	主要系产品销售收入减少
销售费用	13,708,138.26	16,742,520.43	-18.12%	主要系销售支持、运费、差旅费减少
管理费用	43,080,018.47	25,091,744.35	71.69%	主要系工资、服务费、研发费增加
财务费用	-2,952,194.76	-322,594.84	-815.14%	主要系本期汇兑损益增加
所得税费用	-3,261,343.71	1,668,419.12	-295.48%	主要系未弥补亏损增加所致
经营活动产生的现金流	-15,029,682.12	13,461,820.43	-211.65%	主要系支付的其他与经营

量净额				活动有关的现金及支付的职工工资增加
投资活动产生的现金流量净额	-87,462,632.24	1,987,777.05	-4,500.02%	主要系购置固定资产、无形资产及投资支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	86,974,718.95	-11,223,454.69	874.94%	主要系新增借款增加
现金及现金等价物净增加额	-13,604,035.93	831,928.87	-1,735.24%	主要系经营及投资活动现金净流量减少

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。

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

2014年，公司紧紧围绕发展愿景及中长期战略发展规划，坚持以市场需求为导向，以创新为驱动，深入调整业务结构及市场结构，制定切实可行的业务举措，着力发展各项内涵式成长能力，强化企业核心竞争力，推动公司持续稳定发展。

通用航空业务的主要工作：

#### 1、稳步推进战略规划，布局全球化市场

自公司公告拟实施通用航空业务五年战略规划，投资新一代先进的共轴双旋翼直升机、无人机产品以来，公司管理层按照董事会的授权，就通用航空产业生产技术、筛选生产建设基地、争取扶持政策等方面展开了有序工作。

(1)2014年初，公司与苏通科技园管委会签署了备忘录，拟利用苏通科技产业园在地理区位、生产制造、税收、人才、用地等方面的产业配套优势，为公司通航项目实施提供良好的外部条件。根据合作备忘录的文件精神，2014年5月公司与苏通科技园管委会就公司在园区内分别设立共轴双旋翼直升机、通用航空发动机和其它通用航空飞行器项目的研发、生产、销售基地达成了一致共识并签署正式的《投资协议》。公司在园区内分别实施通用航空直升机项目及通用航空发动机项目的研发、生产、销售，通过设立2个企业分别承接上述项目，总投资累计不低于50亿人民币。关于与苏通科技园管委会合作的更详细信息请查阅公司2014年1月29日披露的《关于与江苏南通苏通科技产业园区管理委员会签署合作备忘录的公告》(编号：2014-005)和2014年5月14日披露的《关于与江苏南通苏通科技产业园区管理委员会合作备忘录进展的公告》(编号：2014-026)。

(2)2014年5月18日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于分别收购欧洲通用航空发动机公司和共轴双旋翼直升机技术资产及样机的议案》，根据公司发展通用航空的战略，顺应中国通用航空产业的后发优势和有利的时间窗口，公司积极部署发展共轴双旋翼直升机和无人机的国际合作，在全球范围内持续引入专业研发团队，寻找估值合理甚至严重偏低的优良通航资产，为下一步参与国内外市场开发获得竞争优势。

基于上述工作目标，结合专家队伍多年的工作成果，公司分别收购了瑞士Mistral Engines SA航空发动机公司85.6%股权和德国SkyTRAC/SkyRIDER项目的技术资产和样机。上述收购的完成，公司不仅继承了产品在欧美国家适航取证的历史沿革，而且直接拥有了共轴双旋翼直升机及航空发动机的核心技术资产，以及掌握这些尖端航空技术的技术团队骨干，产品在满足公司自身体系配套需求的同时，也可以直接进入全球通用航空换装市场。关于该次收购的更详细信息请查阅公司2014年5月20日披露的《关于收购瑞士Mistral Engines SA85.6%股权、收购德国SkyTRAC、SkyRIDER共轴双旋翼直升机项目技术资产和样机的公告》(编号：2014-032)和2014年5月21日披露的《关于收购资产的补充公告》(编号：2014-035)。

目前，公司已初步建立起国外、国内市场同步发展的通航合作平台，国际化的整体战略布局已暂露头角。国外市场方面，公司通过收购或与标的公司合作等方式实现资源整合，为现有客户提供设计、生产、销售和运营维护一体化的服务，巩固现有市场的地位，在构筑自身竞争优势的基础上努力实现产业价值链的有效延伸并辐射周边国家和地区，提高公司的整体市场占

有率。国内市场方面，公司充分利用自身在技术和融资方面的优势与苏通科技产业园管委会的资源优势，加快公司在南通的通航基地建设进度，尽快形成以南通为主，辐射国内主要地区的格局，满足国内潜在的高速增长的市场需求。

## 2、加强人才队伍的建设

通用航空是多学科交融的产业，从属于高端制造业，所以，稳定的优秀复合型人才队伍对于通航业务的成功显得尤其重要。报告期内，公司继续推进薪酬体系和员工职业生涯规划体系的制度建设，不断的吸收、储备各类技术、销售、管理人才，逐步解决人才梯队问题，并加大培训力度，激励员工主观能动性的发挥，培育有责任、有担当、相互信任的团队；逐渐完善现有的激励机制，以此来吸引、留住优秀人才，增强公司的凝聚力，努力营造一个重视人才、凝聚人才、激励人才的工作环境。

电器设备业务的主要工作：

### 1、提升质量管理和推进技术创新

报告期内，公司充分把握行业发展趋势，在产品研发上，坚持以市场为导向，加强新品的研发力度，积极研发更加适应市场需求的新型产品，推出了国内首创的“自动售饭机”，获得了客户及市场的高度认可，提升了公司的美誉度、认知度。在质量管理上，认真制订并实施相关部门质量改进方案，持续对现有工艺进行优化升级，对现有设备及时进行技术的更新和参数的调整，以提高生产效率，降低生产成本，提升产品质量。

### 2、深化内部管理提升运行效率

客户群体和市场竞争环境的变化对公司运行效率提出新的要求。围绕年初提出的经营目标，公司重点对市场开发、客户服务、质量控制等方面的组织架构及人员进行了调整与充实；持续开展经营全环节的信息化、自动化系统建设；深化绩效考核工作，落实中高层管理人员绩效考核办法，改善工作作风；稳步推进公司薪酬体系和员工职业生涯规划体系的制度建设，逐步完善技术、管理、工人岗位职业发展通道建设；制订员工培训及技师评定管理办法，加强对员工的培训，提升其专业技能，塑造学习氛围。通过以上政策措施的落实，充分调动各类员工的积极性，吸引和稳定企业骨干人才，增强公司的核心竞争力。

展望下半年，公司将不断增强公司创新活力，拓展产品技术创新空间，全员专注于“效益，效率”的生产运营核心理念。持续提升公司业绩增长的质量，全面落实“双主业”布局，达成公司转型升级战略目标。

电器设备业务的重点工作是继续坚持既定的经营目标，采取积极有效措施实现降本增效，保持研发投入力度和市场开拓力度，鼓励技术创新和管理创新，强化核心竞争力，集中资源做强做大小家电业务，进一步强化商用智能厨房设备业务的市场拓展工作，提升电器设备业务的整体盈利能力。

通用航空业务的重点工作是全力加快苏通基地建设方案的实施，确保基地建设的实质性落地，并力争部分生产线投产。同时，公司也将根据上市公司规范运作的各项要求，通过培训、内部审计等多种方式提升苏通基地子公司治理水平和规范运作能力。另外，充分利用香港子公司的国际化运作平台，加强技术合作和交流，并以此为契机搜寻优质的标的资产，探讨并购的可行性。

## 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						
电器机械及器材制造业	260,990,408.51	220,878,948.14	15.37%	-14.02%	-13.70%	-0.31%
分产品						
电饭煲系列	157,081,339.83	136,162,529.63	13.32%	-26.25%	-24.58%	-1.92%
电烤炉系列	7,015,022.48	5,845,819.63	16.67%	-30.62%	-32.27%	2.03%
电煎板系列	15,078,534.31	14,865,471.82	1.41%	4.21%	13.57%	-8.12%
电磁炉系列	28,392,444.15	27,494,483.51	3.16%	27.64%	32.44%	-3.51%

空气改善器系列	2,287,510.29	2,229,717.75	2.53%	-41.70%	-34.23%	-11.07%
电压力煲系列	18,082,280.97	16,040,458.04	11.29%	96.13%	93.64%	1.14%
商用厨房	9,376,107.97	4,641,131.97	50.50%	16.64%	-7.48%	12.90%
其他	23,677,168.51	13,599,335.79	42.56%	4.92%	-16.27%	14.54%
分地区						
美国	53,203,678.53	48,482,821.00	8.87%	1.80%	4.99%	-2.77%
日本	72,902,688.20	63,046,767.97	13.52%	-11.54%	-11.89%	0.34%
其它国外市场	94,956,300.21	84,102,157.56	11.43%	-23.13%	-20.70%	-2.71%
国内市场	39,927,741.57	25,247,201.61	36.77%	-11.95%	-21.49%	7.68%

## 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### (一) 电器设备业务方面

多年发展，公司已成为国内最具规模实力与发展潜力的家电电器及商用设备企业之一，公司的优势及核心竞争力主要体现在以下几个方面：

#### 1、技术创新

在电器设备产业链整合的过程中，制造商之间的竞争焦点正在从价格向技术创新能力转移，技术创新能力体现在企业的产品战略以及技术驱动的成本战略的实施上。

公司具备家用电器及商用设备的系统开发能力和大规模集中开发能力，掌握了电器设备领域核心技术，依托“广东省家用电器工程技术研究开发中心”、“广东省省级企业技术中心”强大的研发能力，把握“低碳经济”的潮流，逐步实施自主创新产品战略，以“健康、节能、智能、环保”作为产品未来的发展方向，立志成为国内外电器设备细分市场的领导者。同时，在原有自主产品技术、自主制造技术的基础上，持续往自主营销技术的方向发展。

#### 2、客户资源

公司十分注重与客户的长期战略合作关系，努力成为其供应链中重要一环，从而提升客户忠诚度。目前，公司是Jardan Consumer Solution和Conair等国际著名品牌的主要供应商，是Toshiba、Sharp的战略合作伙伴，与客户一直保持在开发技术、制造技术、管理技术、营销技术等方面的深度合作，公司定期派遣技术人员赴美国、日本开展学习交流。公司为每一个主要客户均提供了即时、共享的信息沟通平台，使客户与公司能够及时共享信息，使价值链融为一体，提高客户的满意度。目前公司正加大对美国及日本以外的市场，包括俄罗斯、巴西等新兴市场、国内市场的开拓力度，寻求更大的市场空间。

#### 3、成熟稳定的管理团队

公司关注治理架构、企业管控的建设，2011年公司引入一批营销型、经营性的高级人才，并辅以事业部制运作，通过充分授权和以业绩为导向的考评、激励机制，公司已形成了较为成熟的职业经理人管理体制，公司的现代经营管理体系已基本稳定与完善。公司现任管理团队多数成员具有十多年的电器设备行业经验和管理经验，对全球及中国电器设备产业的理解非常深刻，对产业运营环境及企业运营管理有较为精准的把握，此机制优势奠定了公司未来稳定持续发展的坚实基础。

### (二) 通用航空业务方面

#### 1、战略定位清晰

战略定位是企业竞争优势的重要内容。2013年，公司提出了“通用航空项目五年战略规划”，明确了公司在民用共轴双旋翼直升机和无人机细分领域的全球制造商角色，清晰了公司战略定位，强化其引领作用，确立了差异化的发展战略并为此着力开展了各项配套工作，尽快成长为上述细分领域的领导者，从而能够塑造自己的品牌优势，极大提高产品的附加值，提升公司在价值链中的层次。

#### 2、强大的科研体系

通用航空是现代高科技技术应用的集中体现，包括了空气动力学、工程机械、电子、通信、材料、自动控制等多种现代学科

的综合应用，为此，公司组建了国际化研发团队，充分利用境外子公司作为国际化运作平台进行国内外科研合作，加快高性能航空发动机、机载设备、控制系统、构型布局、旋翼系统等关键技术领域的消化吸收和成果转化，掌握未来发展的前沿技术和先进技术，增加技术储备。

### 3、专业的管理团队

相对公用航空，通用航空业务体现出运营专业化、竞争区域化、消费群体特定的特点，同时其投资大、回报周期长的产业特点十分明显。以上，决定了企业必须以最优运营规模，以获取最大的经济效益，这需要背后强大的经营管理团队做支撑。公司组建了以总经理朱家钢为核心的具有丰富行业和管理背景的管理团队，成员均拥有较强的教育和学术背景，以及在跨国公司的长期高级管理经验。这些核心团队成员所从事领域包括了市场营销、供应链整合、财务管理和资本运作等，同时，他们也是通用航空业务战略的制定者和执行者，他们所具有的国际视野为公司通用航空业务的发展树立了一个高起点。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

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
87,520,666.71	0.00	100.00%
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
伊立浦国际投资控股有限公司	国际贸易；技术研发、咨询、转让服务。	100.00%
AeroSteyrRotarySarl	收购企业资产；收购、持有和出售其他公司的股份	100.00%
Mistral Engines SA	研发、制造及销售飞机的发动机/引擎	85.60%
佛山市伊立浦电器有限公司	生产、销售：电饭煲、电开水器、家用小电器、模具及金属模压制品、商用厨房电器及设备；货物进出口	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1)委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行	无	否	保本固定收益型	500	2014年04月23日	2014年05月06日	预期收益率(年)为4.30%	500		0.82	0.82
上海浦东发展银行股份有限公司北京金台路支行	无	否	保本固定收益型	500	2014年05月14日	无固定期限,按合同约定的投资周期滚动(14天为一个投资周期)	预期收益率(年)为4.30%	--		预期收益率(年)为4.30%	2.47
上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行	无	否	保本固定收益型	2,000	2014年06月13日	无固定期限,按合同约定的投资周期滚动(14天为一个投资周期)	预期收益率(年)为4.30%	--		预期收益率(年)为4.30%	3.3
合计				3,000	--	--	--	500		0.82	6.59
委托理财资金来源				自有闲置资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年04月10日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

## (2)衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3)委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### (1)募集资金总体使用情况

适用  不适用

### (2)募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### (3)募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4)募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

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
佛山市南海邦芝电器有限公司	子公司	批发零售业	家用、商用厨房电器及设备的批发、零售、维修、技术服务；原材料销售	500 万元	19,223,315.44	6,259,309.20	21,867,345.19	1,154,666.26	865,968.60
蓝海实业有限公司	子公司	批发零售业	家用电器贸易及售	HKD78 万元	60,402,791.26	28,613,027.94	222,460,868.43	8,712,141.14	7,279,458.78

			后服务						
广州邦芝家用电器有限公司	子公司	批发零售业	家用电器的批发、零售、维修、技术服务	300 万元	157,440.43	-6,605,341.48	3,638,211.35	382,872.49	416,773.59
佛山市伊立浦电器有限公司	子公司	制造业	生产、销售：电饭煲、电开水器、家用小电器、模具及金属模压制品、商用厨房电器及设备；货物进出口	100 万元	1,001,144.44	1,000,013.83		18.44	13.83
德奥直升机有限公司	子公司	制造业	直升机系列产品研发及零配件的销售、咨询服务	5000 万元	80,844,483.55	43,678,400.52		-7,541,790.91	-5,711,790.27
伊立浦国际投资控股有限公司	子公司	服务业	国际贸易；技术研发、咨询、转让服务。	HKD250 万元	57,527,170.95	56,675,097.43		-4,740,931.15	-3,964,264.14
AeroSteyrRotarySarl	子公司	服务业	投资管理	CHF2 万元	1,555,384.89	45,145.74		-114,318.37	-93,382.07

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-75.00%	至	-25.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	250	至	740



2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	989.53
业绩变动的原因说明	有利因素：公司新业务板块项目落地取得当地政府财政奖励。不利因素：受人民币贬值影响，公司与银行签订的远期结售汇合约到期交割产生损失；公司新业务板块尚处于拓展培育期，前期相应费用投入大；受国际市场影响公司产品实现收入低于预期。综合上述因素影响，由此导致公司前三季度累计净利低于去年同期。

## 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

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 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

适用  不适用

报告期内，公司实施了2013年度利润分配方案：以2013年12月31日的公司总股本156,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)，共派发现金红利15,600,000.00元；不送红股，资本公积金不转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。

2014年5月22日，公司披露了《2013年度权益分派实施公告》，5月28日实施了上述利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014 年 04 月 29 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司业务进展情况，未提供资料
2014 年 05 月 05 日	公司	电话沟通	个人	投资者	股东减持情况及公司业务进展情况，未提供资料

## 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企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，坚持规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内控制度，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，持续提升公司治理水平。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

适用  不适用

公司报告期末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

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	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)	披露日期(注 5)	披露索引
Mistral Engines SA34 位股东	Mistral Engines SA85.6% 股权	2,188.61	截至报告期末已完成股权过户手续。	拥有了共轴双旋翼直升机及航空发动机的核心技术资产，	对公司本报告期内的损益无影响	0.00%	否		2014 年 05 月 20 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于收购瑞士

				以及掌握这些尖端航空技术的技术团队骨干,使得公司能迅速在产业链关键节点获得核心竞争力,能以较高的效率、较快的速度和较低的风险进行全球产业布局和市场开发。						Mistral Engines SA85.6% 股权、收购德国 SkyTRAC、SkyRIDER 共轴双旋翼直升机项目技术资产和样机的公告》(公告编号: 2014-032)
Peter Chrobak	SkyTRAC/SkyRIDER 共轴双旋翼直升机项目技术资产和样机	2,128.32	截至报告期末已完成资产交割。	拥有了共轴双旋翼直升机及航空发动机的核心技术资产,以及掌握这些尖端航空技术的技术团队骨干,使得公司能迅速在产业链关键节点获得核心竞争力,能以较高的效率、较快的速度和较低的风险进行全球产业布局和市场开发。	对公司本报告期内损益无影响	0.00%	否		2014 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于收购瑞士 Mistral Engines SA85.6% 股权、收购德国 SkyTRAC、SkyRIDER 共轴双旋翼直升机项目技术资产和样机的公告》(公告编号: 2014-032)

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期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

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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
佛山市南海奔达模具有限公司	公司时任董事简伟文之实际控制企业	采购商品	采购模具	公开市场定价		58.21	6.05%	现金		2014年04月10日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于日常关联交易事项的公告》(公告编号:2014-012)
佛山市南海奔达模具有限公司	公司时任董事简伟文之实际控制企业	采购商品	采购铝合金压铸零配件采购	公开市场定价		0.68	0.00%	现金		2014年04月10日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于日常关联交易事项的公告》

											(公告编号: 2014-012)
合计				--	--	58.89	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无。										
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)	无。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无。										

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2)承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3)租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
蓝海实业有限公司	2014年04月10日	3,200	2014年08月19日	130.16	连带责任保证	2015年3月27日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			3,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				130.16
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			3,200	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				130.16
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)			3,200	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				130.16
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			3,200	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				130.16
实际担保总额(即 A4+B4)占公司净资产的比例				0.43%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额(E)				0				

上述三项担保金额合计(C+D+E)	0
-------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明  
不适用。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 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

适用  不适用

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	立邦香港、南海伊林、南海伊拓	(一)1、为保证梧桐翔宇公司控股股东的地位，南海伊林承诺放弃全部表决权，即：放弃伊立浦 8,145,788 股(持股比例为 5.22%)的股东表决权；2、为保证梧桐翔宇公司控股股东的地位，南海伊拓承诺放弃全部表决权，即：放弃伊立浦 7,015,732 股(持股比例为 4.50%)的股东表决权。(二)1、一致承认梧桐翔宇为伊立浦的控股股东，张佳运为伊立浦	2013 年 06 月 28 日	长期有效	正在履行



		的实际控制人； 2、一致确认立邦香港、南海伊林、南海伊拓三方不构成一致行动人关系；3、立邦香港单独承诺，在本次权益变动完成后，立邦香港自身及其股东暨前述两者的一致行动人，不通过二级市场增持伊立浦股份。4、一致承诺其通过大宗交易或协议转让方式减持其各自所持有的伊立浦的股份时，梧桐翔宇在同等交易条件下享有优先受让权，但立邦香港按上述减持方式分别向其关联方转让股份且关联方同意承继本协议项下立邦香港的全部承诺的情形除外。			
	梧桐翔宇	股份锁定的承诺	2013年07月25日	2013年7月22日至2014年7月22日	已履行完毕
	梧桐翔宇、梧桐投资、张佳运	保持上市公司独立性的承诺、避免同业竞争的承诺、减少和规范关联交易的承诺	2013年06月28日	长期有效	正在履行
	梧桐翔宇	本次股份转让	2013年07月25日	2013年7月22日	已履行完毕

		完成后,未来 12 个月内没有重大资产重组的计划。	日	日至 2014 年 7 月 22 日	
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	立邦香港、南海伊林、南海伊拓	避免同业竞争的承诺	2008 年 07 月 11 日	长期有效	正在履行
	简伟文、曾雁、周伯添、章胜、郑德智、董守才、张作杰、程华、王启连	股份限制流通及自愿锁定承诺	2008 年 07 月 11 日	申报离任后的 18 个月内	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	《关于未来三年(2012 年-2014 年)股东回报规划》	2012 年 07 月 03 日	2012 年 9 月 13 日至 2014 年 12 月 31 日	正在履行
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

(一)通用航空项目战略规划说明及进展情况

### 1、战略规划的主要内容

中国通用航空发展存在三大瓶颈：其一是产品难以国际适航取证；其二是难以进入国际市场；其三是设计和制造技术相对落后于发达国家。为此，发展通航项目必须解决具备国际化的研发平台。通过对国际通航企业进行收购，直接掌握先进技术、关键技术、新材料、尖端制造技术等通用航空飞行器研发中的应用，发展共轴双旋翼直升机、无人机项目。在国内外组建研发、生产基地，完成共轴直升机、无人机为主轴的通用航空产业链整合，形成拥有 2 座、4 座、7 座级等系列新一代共轴直升机，系列多用途无人机及周边零部件配套、维修能力。

### 2、目前市场开发计划

- (1)以现有国外收购的研发产品为基础，发展轻型共轴双旋翼直升机系列产品，在国外、国内形成研发基地和生产线；
- (2)以现有国外收购的飞行器为基础发展无人机系列产品，在国内形成生产线；
- (3)以现有收购的通航发动机研发成果，快速发展柴油为燃料的活塞式发动机和转子发动机；
- (4)在国内苏通产业园组建国内通航产业基地；

(5)组建国内研发团队，介入国际研发平台，逐渐形成有自主研发能力的国际团队。

### 3、未来市场开发计划

(1)共轴双旋翼直升机：从目前起飞重量在1000公斤发展到2500公斤左右的直升机系列；

(2)无人机形成多重量等级的产品系列，满足中国商用、民用的需要；

(3)瞄准国际通用飞机发动机换装市场，发展和形成满足配套的通用航空发动机系列产品。

### 4、战略规划可行性分析

(1)借助“巨人肩膀”发展通用航空产业，瞄准国际先进的通航企业和国内空白技术，通过兼并，筹划在中国发展高端通用航空产业。

a、收购共轴双旋翼直升机技术和企业，填补国内空白，目前共轴直升机作为民用、私人用尚未进入世界市场，技术和产品国内空白；

b、市场潜能颇大：共轴双旋翼直升机和目前单旋翼直升机相比，具有较多的技术优势和使用成本低的优点；

c、缩短研发周期：直接收购共轴双旋翼直升机技术，2座级、作业多用途、载客、超轻型共轴双旋翼直升机；

d、建造高技术含量的设计、制造研发平台，高起点发展共轴双旋翼直升机；

e、兼并国外共轴直升机技术企业和技术，拿来主义直接挤入国际先进通用航空行业，一步到位；

f、并购瑞士Mistral Engines SA发动机公司，引进先进高难度通航转子发动机研发和制造技术，为通航飞机配套提供先进的发动机，发展先进的转子发动机；发挥STEYR航空柴油机技术优势，发展航空柴油发动机。

(2)在国外平台上直接获取欧洲EASA、美国FAA适航证，直接切入全球通用航空市场。

(3)研发、制造、销售、支援服务进入国际化循环

a、二个研发平台：新机型的研发是关键，充分发挥国外研发平台作用，建设国内研发机构，研发在国外，细节设计在国内，实现和国际先进技术接轨，降低研发成本；

b、二个适航证：适航取证在国外，延伸中国取证，解决国际适航；

c、二个生产线：国外生产供应海外，国内生产供应中国、东南亚市场；

d、二个市场：国际和国内，产品售后支援服务全部纳入国际市场网络；

e、在国外的技术、管理平台上，高起点发展产业，进入国际化循环。

### 4、战略规划实施的进展情况

自公司公告拟实施通用航空业务五年战略规划，投资新一代先进的共轴双旋翼直升机、无人机产品以来，公司管理层按照董事会的授权，就通用航空产业生产技术、筛选生产建设基地、争取扶持政策等方面展开了有序工作。

目前，公司在战略规划实施所需要的资金保障、人员编制、科研体系等方面取得了若干进展，具体情况如下：

#### (1)资金保障

公司战略规划的实施采取“量入为出，以我为主”的方针，分为平台建设、行业合作与整合两个阶段，其中用约2年的时间来完成公司通用航空板块的平台建设，所需资金约人民币2-3亿元，以自有资金和银行融资投入为主。在行业合作和整合阶段的投入约50-70亿元，主要以伊立浦形成的通航产业聚集能力和产业运营能力为起点，依据伊立浦战略规划中的两个五年规划，通过前期完成的通航项目平台与产业链相关企业合作为主，聚焦整合产业中的增值业务和衍生产业。

#### (2)人员编制及体系规划

公司通过国际并购和合作初步建立了以共轴双旋翼直升机和轻型航空发动机为核心技术方向的专家队伍，截止目前，公司从整机产品、飞控系统、工业制造及适航取证、国际研发协作等方面已经初步具备了全学科、多平台的研发专家团队，规模超过50人，随着项目的深入，明年会达到100人以上，同时公司规划了约300位高级技工，上述专家和技工的专家公寓和技工宿舍已经在苏通科技产业园安排就绪。另外飞机为预售模式，公司也着手规划了约50位销售人员的岗位。

在产品体系方面，公司通过并购方式，收购了部分国外优质的共轴双旋翼直升机公司及其相关资产和技术，拥有了一批成体系的产品线，并在基础上制定了技术储备项目。

### (二)与江苏南通苏通科技产业园区管理委员会签署投资协议事项的说明

#### 1、工作进展

2014年5月，公司与江苏南通苏通科技产业园区管理委员会正式签订了《投资协议》，依据该协议所约定的条款，公司将实施通用航空直升机项目及通用航空发动机项目相关企业进行设立、工商登记工作。2014年6月，公司分别注册成立了德奥

直升机有限公司、南通德奥斯太尔航空发动机有限公司，分别负责实施上述项目。

接下来公司将组织相关有资质机构进行项目规划，并报请国家有关部门审批核准直至取得相关产品的全部经营资质。上述经营资质涉及向中国民航总局申请《生产许可证》、中国海关申请《进出口经营权》，同时，亦须取得环保部门的环保立项批文及发改委部门的项目核准批文。

## 2、预计资金来源、投资计划

可参阅上述“通用航空项目战略规划的说明及进展情况”一节。

## 3、公司履约能力及措施

### (1)资金保障

目前，公司已经为苏通项目第一阶段通航平台建设期筹集了充足的资本投入，有完备的履约能力。在通航项目的第二阶段行业并购整合期，公司会根据项目的不同阶段和实际需要，采取“量入为出，以我为主”的方针，通过多种渠道融资合作，实现总体投资经营目标。

### (2)人才保障

相对公用航空，通用航空业务体现出运营专业化、竞争区域化、消费群体特定的特点，同时其投资大、回报周期长的产业特点十分明显。以上，决定了企业必须以最优运营规模，以获取最大的经济效益，这需要背后强大的经营管理团队做支撑。

公司组建了以董事长朱家钢为核心的具有丰富行业和管理背景的管理团队，成员均拥有较强的教育和学术背景，以及在跨国公司的长期高级管理经验。这些核心团队成员所从事领域包括了市场营销、供应链整合、财务管理和资本运作等，同时，他们也是通用航空业务战略的制定者和执行者，他们所具有的国际视野为公司通用航空业务的发展树立了一个高起点。管理团队一方面通过海外并购获得成建制的通航研发和生产团队，另一方面在国内通过招聘以国内资深航空业专家(教授级研究员、享受国家津贴的专家、航空院校知名教授、以及来自中航工业经验丰富的专家)；从事航空工业5-10年的、具备一定航空器设计研发能力的中青年技术人员；还有航空院校中做过直升机专题的硕士和博士研究生；加上海外从事通航工业多年的各类专家近10人。

### (3)技术保障

通用航空是现代高科技技术应用的集中体现，包括了空气动力学、工程机械、电子、通信、材料、自动控制等多种现代学科的综合应用，为此，公司组建了国际化研发团队，充分利用境外子公司作为国际化运作平台进行国内外科研合作，加快高性能航空发动机、机载设备、控制系统、构型布局、旋翼系统等关键技术领域的消化吸收和成果转化，掌握未来发展的前沿技术和先进技术，增加技术储备。

公司审慎认为具备对协议中涉及项目的履约能力，但鉴于协议所涉金额较大，建设周期长、实施较为复杂，对公司的内部管理、资金周转等方面提出了更高的要求。对此，公司会采取以下措施以保障协议的正常履行。

- 1、加强对通用航空产业经济政策的研究，根据实际情况适时对战略进行微调，保持发展战略的可持续性，集中力量落实、完成包括研发、营销、制造等环节的关键项目，争取更大更优惠的扶持政策。
- 2、优化通用航空业务板块下各子公司的内部组织架构和管控模式，改进、规范和落实内部管理流程，建立完善的风险防范管理体系，提高管控能力。加强各子公司所承担职能的管理，量化考核要素，增强各子公司整体协同能力。同时，以信息化建设推进统一运行指挥平台的建设，提升通用航空业务的运营安全、运营质量和运营效率。

### (三)关于收购瑞士Mistral Engines SA85.6%股权、收购德国SkyTRAC及SkyRIDER共轴双旋翼直升机项目技术资产和样机的说明

为使广大投资者更详细了解本次交易，现就有关情况补充说明如下：

#### 1、收购瑞士MESA85.6%股权事项

##### (1)MESA公司主要的固定资产和无形资产

##### 1)固定资产

##### a、主要设备情况

截止2014年5月31日，MESA公司主要设备具体情况如下：

单位：人民币元

项目	账面净值
飞机模型	149,675.40

发动机	163,335.54
零部件	4,326,762.25

## b、房屋

MESA公司名下没有该类资产

## 2)无形资产

截止2014年5月31日，MESA公司拥有2项国外注册商标的合法所有权。

序号	商标	类别	注册号	注册地区	备注
1	Mistral	7	3325653	美国	有效期10年，2007年10月30日至2017年10月30日
2	Mistral	--	TMA685777	加拿大	有效期15年，2007年4月11日至2022年4月11日

MESA公司无其他无形资产。

## 3)其他资产

## a、股权投资

MESA分别持有DEM和ME USA100%的股权，且其所持有DEM和MEUSA100%的股权均不存在抵押、质押或其他权利限制情形，不存在被查封、冻结的情形，不存在其他争议或纠纷。

## b、租赁资产

MESA公司位于37, ch. J.-Ph.-de-Sauvage in Geneva的办公室及工厂系承租于Cooperative Verntissa，双方于2007年3月27日签订了租赁协议，租金为每年98,500瑞郎，另加每年6,720瑞郎的附加费。租赁协议约定租期截止至2012年4月30日，但若未提前6个月通知终止协议，租赁协议将自动延续1年。根据租赁协议的约定，若终止租赁协议，则最迟应不晚于每年10月31日前通知终止。2013年10月31日前，MESA并未通知终止协议，因此本租赁协议至少延长至2015年4月30日。

MESA公司以24,750瑞郎的价格承租一处停车场，另加每年1,680 郎的附加费。该租赁合同条款与上述场地租赁合同一致，如“合同终止的通知期限为合同到期日后的6个月内，由于截止至2013年10月31日双方均未做出终止通知，停车场的租赁期限则自动延长至2015年4月30日。

MESA公司以口头租赁方式承租了另外4个停车场，每月租金共计400瑞郎，租期至2015年4月30日。根据瑞士法律，口头租赁协议合法有效，且一方提前两周通知即可解除。

## (2)MESA公司主要的主要产品

MESA公司的主要产品为建立在Wankel技术的基础之上，功率从200匹马力至360匹马力的多燃料、液体冷却的电控转子发动机。MESA的转子发动机专为固定翼飞机、直升机、无人机设计，并适用于APU以及混合动力系统。

与传统往复式发动机相比，MESA转子发动机拥有如下优势：

- 1)更高的可靠性，与往复式发动机相比减少90%的活动零部件；
- 2)更多的燃料选择性，适用航空汽油、含铅或不含铅的汽油或乙醇混合汽油；
- 3)更低的噪音及振动，特别适用于直升机；
- 4)更高的功率重量比带来的更多商载空间。

## (3)MESA公司在行业中的竞争地位

目前已知的转子发动机生产商或开发商规模普遍较小，并主要集中于实验市场或非航空市场，如汽车市场。航空转子发动机市场上已有的技术与MESA的技术差异较大且集中运用于功率100匹马力以下的引擎。

## (4)MESA公司的技术情况

MESA产品优势是其基其专有技术：FADEC(Full Authority Digital Engine Control，全权限数码发动机控制系统)，其优点有：

- 1)双点火、双喷射技术结构
- 2)单杆控制，显著降低飞行员的工作负荷
- 3)在飞行阶段，能优化引擎设置及燃油消耗

MESA的主打三转子引擎G300以及FADEC系统目前正在FAA(美国联邦航空管理局)进行型号试航取证(type certification)，FAA项目号码为TC9823AT-E。目前该试航取证工作已经完成了65%以上。

## (5)MESA账面价值、交易定价依据

根据MESA的财务报表显示，2014年1月31日MESA的净资产账面价值为人民币8,515,352.31元，交易价格较净资产有

13,370,772元的溢价，其原因是由于欧洲金融危机及经济下滑，MESA也不可避免的陷入财政危机，基于对MESA所掌握的航空发动机核心技术先进性及其发展应用前景的深刻理解，双方同意以MESA从2006财政年度至2013财政年度的累计投入(主要用于研发)的算术平均数(2,936,054.37瑞士法郎)为定价依据，最终商定了3,131,913.44瑞士法郎(接近13个月的投入金额，按照2014年5月19日瑞士法郎和人民币的外汇汇率中间价，合人民币21,886,124.31元)为成交价格。

#### (6)交易对公司的影响

交易将立即使公司在航空发动机领域拥有具有核心竞争力的技术。该技术将配合公司发展通用航空飞行器的策略，使公司的通用航空飞行器在动力系统方面拥有差异化的竞争优势。由于MESA的主要产品目前处于试航取证阶段，尚未进入批量生产，因此预计未来18个月内试航取证将占用公司部分资金并对公司净利润造成一定的影响。

#### 2、收购德国SkyTRAC/SkyRIDER共轴双旋翼直升机项目技术资产和样机事项

SkyTRAC/SkyRIDER项目已经完成三种设计的共轴双旋翼原型机，用于测试、试飞和适航认证部分已经达到2,000小时的飞行小时数，其基于共轴双旋翼成熟技术平台所带来的安全性和经济性良好，取得了德国联邦航空局LBA的认证(1969年，认证号3002)和FAA的认证(1972年，认证号H5EU)。

该项目的所有者德国籍PETER CHROBAK先生近年来因自身年事已高、身体健康等方面原因无力推动项目实现大规模制造，同意与公司合作。考虑到SkyTRAC/SkyRIDER项目中的样机、图纸等资产是历史年度多年研发积累形成的成果，双方同意以每飞行小时10,000元人民币及2,000小时飞行试验的总成本为定价依据，最终商定了2,520,000欧元(按照2014年5月19日欧元和人民币的外汇汇率中间价，合人民币21,283,164.00元)为成交价格。

接下来，公司将在现有的已经完成美国FAA和德国BLA取证的机型基础上，计划对旋翼和机身结构利用先进的技术和材料做出改进设计，并在较短时间内开发6座载客机、消防机和救护机，以及商载在600kg的起吊工作机和商载在700kg左右的无人机。

#### (四)面临的风险

公司在实施与江苏南通苏通科技产业园区管理委员会签订的《投资协议》及后期对MESA、SkyTRAC/SkyRIDER共轴双旋翼直升机项目实施整合的过程中，存在着国家政策管制、管理、市场及人才流失等风险因素，公司面临不能达到投资目的或产生投资损失的风险。

#### 系统性风险

##### 1、市场风险

###### (1)宏观经济周期性波动产生的风险

通用航空行业的发展水平与宏观经济发展水平紧密相关。国内外宏观经济的周期性波动，可能会影响公司产品需求，如测绘、巡逻、巡线、抢险、航拍、新闻、私人航空运动、商务使用等，进而影响公司的业务量。同时，国内外宏观经济的周期性波动，会影响汇率、利率、国际油价等因素，并引起公司相关收入、成本的波动，进而可能影响公司的经营业绩。

###### (2)无法取得适航标准取证的风险

适航作为一项准入标准，是航空企业融入国际、实现市场化所必须满足的条件。近年来，适航得到了国家层面的重视。如公司产品无法取得国内适航标准，则无法形成国内销售。

同时，根据《国际民用航空公约》规定，民用飞机出口国外，必须首先取得进口国适航当局的型号认可，由于文化、法律、地域、经济、技术等等的不同而导致的不确定性，使公司产品在进口国开展国外适航取证面临着诸多风险。

###### (3)行业内竞争加剧的风险

目前，通用航空领域内有相关企业300多家，随着通用航空行业的发展，行业内的竞争不断加大。此外，通用航空市场的政策开放和良好前景可能吸引更多新的境内外竞争者进入通用航空行业，行业竞争的加剧还可能导致市场服务同质化、服务价格提升困难。如公司不能采取积极有效措施应对日益激烈的市场竞争，将面临业务量及市场份额下降的风险。

###### (4)市场需求不足的风险

随着我国对通用航空行业支持政策的稳步推进以及旅游观光、海洋权益开发等与通用航空密切相关行业的快速发展，预计未来我国通用航空市场需求将不断扩大。但是，若未来因上述相关行业发展放缓、通用航空行业市场竞争加剧等因素导致公司业务量及市场份额下降，公司可能面临市场需求不足的情况，进而对公司的经营业绩产生一定影响。

#### 2、业务经营风险

##### (1)飞行安全的风险

飞行安全风险是通用航空企业最基本的风险，也是通用航空公司维持正常运营和良好声誉的前提条件。飞行安全风险来自于恶劣的天气、机械故障、人为错误及其他不可抗事件。公司拟制造的产品系用于训练学习、运动娱乐、巡逻、私家休闲飞行、旅游观光、培训、航拍、目测和录像观察等，上述部分业务所涉及的飞行作业环境较为复杂多变，一旦某一细微环节出现问题会导致飞行意外发生，给正常的经营运作和公司信誉乃至市场份额带来不利的影响。

此外，我国民航管理部门制定了严格的安全管理制度。若公司未来安全管理制度出现纰漏或安全运营水平下降，将存在面临民航管理部门处罚及丢失业务机会的风险。

#### (2) 未能及时满足客户需求导致丢失业务机会的风险

公司未来在获取产品订单或服务时，如因生产能力不足或产品性能而无法及时满足客户新增需求，则存在丢失业务机会的风险。由于目前通用航空企业所提供的产品或服务一般具有长期性和稳定性的特点，一旦未能及时满足客户需求的情况出现，公司可能将永久性丢失该业务机会，并对公司未来的经营业绩造成潜在的损失。

#### (3) 技术研发相关风险

通用航空产业是多学科交互的产业，技术研发能力的体现对企业的经营会产生重要的影响。目前，公司掌握了共轴双旋翼直升机及航空发动机的核心技术，技术团队拥有多年积累的深厚的制造工艺经验，但未来的技术发展仍将考虑到消费者对更高品质的要求以及成本压力，例如，在通用航空发动机燃料的替代、发动机效率的提高以及辅助功能的实现等多方面寻求突破。如果公司的技术开发无法适应市场需求，技术投入无法及时转化成生产力，将面临研发投入失败的风险。

### 3、财务风险

#### (1) 偿债风险

截至2014年6月30日，公司负债总额为25,363.46万元，其中，短期借款为12,058.36万元，资产负债率为45.59%。虽然公司的资产负债率处于可控范围，但为满足后续可能发生的对外并购、苏通科技产业园投资的资金需求，公司需要进一步通过银行借款等多种途径获取资金，以扩大生产规模及保障对新产品、新技术的开发，所产生的债务融资需求将使公司负债规模进一步上升，从而增加本公司的债务本息偿付压力。

#### (2) 汇率风险

由于国内民用高端的通用航空器生产能力不足，相关生产制造企业主要向境外进口飞行器的配套零部件或设备。目前，全球主要通用航空器生产制造商集中于欧洲和美国，国内通用航空企业境外采购多数以欧元、美元等货币计价和结算。因此，人民币汇率的波动将直接影响公司境外采购飞行器的配套零部件或设备相关成本的变动，从而对公司的业绩产生较大影响。

### 4、管理风险

#### (1) 依赖核心管理层稳定而产生的风险

2013年8月、2014年5月公司的管理层分别进行了调整，目前董事会成员中非独立董事和高管层均由职业经理人担任，这些核心管理层具有丰富行业经验和管理背景，公司业务发展战略和重大经营决策制定均依赖核心管理层。如果未来核心管理层发生重大变化，则可能对公司经营及发展战略产生不利影响。

#### (2) 管理及专业人才流失的风险

优秀与勤勉的管理团队与员工，是公司参与市场竞争并获取成功的关键因素之一。公司销售的实现及增长依赖于管理层的领导能力，依赖于研发人员的经验与专业技术水平，依赖于市场营销、战略规划、客户服务、安全管理、财务及其他管理人员的团队协作。因此，公司的经营业绩，在一定程度上还取决于是否能够吸引和留住经验丰富的管理人员及专业人员。由于公司所在行业的市场竞争日趋激烈，如公司未来无法为优秀员工提供合理的激励与事业发展的平台，则公司面临着优秀管理人员和专业人员流失的风险。

### 5、政策法规的风险

#### (1) 国家通用航空相关政策调整的风险

国家正积极推进空域改革试点工作，确立了我国空域改革的总体目标、阶段步骤和主要任务。然而，由于低空开放涉及面广，需要国家各有关部门共同研究，具体的实施规定文件尚未出台，开放的时间、实际操作和进展仍有较大不确定性，可能影响通用航空市场未来需求，并对公司的发展带来一定的影响。此外，其他通用航空政策的变动也可能在一定程度上影响公司的业务发展和经营效益。

#### (2) 出口退税率变动风险

财政部自2010年7月15日起取消总数达406种的钢材、医药、化工产品、有色金属加工材等商品的出口退税，通用航空器及配

套相关设备、零配件不在取消出口退税的商品之列，执行的出口退税率为17%，但不排除未来降低或取消出口退税的商品范围进一步扩大的可能性。未来，公司具有一定的海外销售比例，出口退税政策将影响公司出口产品的成本控制与定价策略，因此政策调整将会对公司的出口业务带来一定的不确定性。

### (3) 税收优惠政策变动风险

根据2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，公司取得GF201144000472号高新技术证书，2011年至2013年所得税税率为15%，未来能否继续获得高新技术企业认定存在不确定性，所得税率的变化将对公司未来经营业绩产生一定的影响。

### 特定风险

公司通用航空产业战略规划的实施将有机会大幅提高公司通用航空直升机整机及发动机的产业竞争能力，巩固公司在共轴双旋翼直升机细分市场的行业地位，预期能够产生良好的经济效益和社会效益，但在项目实施过程中因公司内外部条件限制，仍可能面临较多不确定性因素，可能会为公司带来特定的营运风险。

#### 1、资质审批的风险

目前，我国低空空域尚未完全放开，通用航空审批程序较多，且牵涉多个部门，直升机和航空发动机制造也需要取得国家有关部门核准的资质证书，取得上述有关部门核准和资质既需要大量必要的前期准备工作也需要时间，公司已经就此进行了工作部署和多项实施应对预案。但如公司对苏通科技产业园投资设立的通用航空直升机公司、通用航空发动机公司因达不到资质审批要求所具备的条件，无法及时取得相应业务开展的资质，将影响公司投资计划实施的进度，造成采购、制造、销售等环节实施的不确定性程度加大，给公司的经营管理带来较大的风险。

#### 2、筹资不足的风险

针对本次公司对苏通科技产业园的总投资人民币50亿元投资事项，公司计划分成通用航空板块平台建设和行业合作与整合两个阶段来完成，对第一阶段通用航空板块苏通工业园的产业平台，拟规划为所拥有的共轴双旋翼直升机技术和航空转子发动机技术的国内产业化落地平台，约用2年的时间来建设成初具研发生产制造规模，能够满足国内外市场需求的业务平台，直接资金投入约人民币2-3亿元，目前已经具体落实。第二阶段的行业合作和整合拟投入约50-70亿元，将通过拟成立的以伊立浦为管理方的通航产业引导基金和与行业战略合作伙伴合作等方式完成，主要以伊立浦形成的通航产业聚集能力和产业运营能力为起点，依据伊立浦战略规划中的两个五年规划，通过前期完成的通航项目平台与产业链相关企业合作为主，聚焦整合产业中的增值业务和衍生产业。公司目前对第一阶段计划的实施有了清晰的路线图和明确的资源配置，但第二阶段的投资规划尚处于粗线条规划阶段，没有设定具体明确的实施时间、主要合作方、项目选择以及人员配置，受宏观经济、行业成熟程度、资金计划的可操作性、投资建设进度等多方面因素的影响，这个阶段工作的资金筹集到位存在重大不确定性，会影响到公司通用航空规划实施进度延缓甚至无明确时间表的情况出现。

#### 3、标的资产技术风险

公司所处的通用航空行业是国家鼓励发展的行业，技术及产品更新换代速度随着竞争者的加入会愈发加快。公司本次收购的瑞士MESA公司85.6%股权及德国SkyTRAC/SkyRIDER共轴双旋翼直升机项目技术资产和样机，其所涉及的直升机共轴双旋翼技术和航空转子发动机技术在目前阶段具有独特的核心竞争力，但若通用航空行业的技术、产品等方面出现重大的变革，而公司未能跟上行业技术进步步伐，快速吸收新的技术进步成果，会导致产品不能满足市场需求，进而影响公司的经营业绩。

#### 4、标的整合的风险

##### (1) 文化整合的风险

由于公司中资背景和欧洲被收购公司双方的企业文化差异，潜在的文化冲突可能导致一系列管理经营上的问题，特别是收购后管理流程很可能比以前更加冗长或执行过程中执行力的减弱，间接导致公司对市场的反应速度越来越慢。

如公司不能准确的化解上述风险，则有可能造成经济损失和时机延误。

##### (2) 组织架构整合风险

公司会根据发展战略对MESA公司开展一系列后续整合计划，并按照国内上市公司的管理规范及内控制度要求对MESA公司经营管理进行规范；将MESA公司的财务管理纳入公司统一财务管理体系，控制MESA公司的财务风险；将通过协议安排、激励机制维持MESA公司核心管理层稳定、降低核心人员流失风险，以有效降低团队整合的风险。

尽管公司自身已建立规范的管理体系，对MESA公司的整合计划亦有较为明确的思路，但如果整合进度及整合效果未能达到预期，将直接导致MESA公司治理及内部控制无法达到公司要求、公司无法对其进行有效控制的情形出现，进而对公司财务



状况及经营业绩等造成不利影响。

(五)就上述投资和收购事宜的合作过程说明

1、投资苏通科技产业园事项

自公司2013年8月公布进入通用航空产业领域以来，依据共轴双旋翼直升机的产业特点，拟在国内设立产业基地。在选址考察工作中，受到了北京、上海、广东、山东、海南、安徽、江苏等当地政府的熱情邀请。期间苏通科技产业园的招商团队到公司进行了拜访，对园区产业环境进行推介，盛情邀请公司项目在该园区落地，为此公司也组织有关人员对该园区进行了详细实地考察，结合对其他地区的考察结果，认为该园区符合公司的发展需要，其具备优良的区位优势和完备的政策体系，园区对通用航空产业布局和发展也非常重视，最终双方于2014年1月份双方签订了合作备忘录，并于5月签署正式合作协议。

2、收购瑞士Mistral Engines SA航空发动机公司85.6%股权事项

2013年12月10日，公司全资子公司伊立浦国际投资控股有限公司董事朱家钢在瑞士与中介机构GCI Management主要负责人Hasper进行了接触，交流收购Mistral Engines SA股权的事项。随后，Hasper引见了Mistral Engines SA的主要负责人Geles，双方探讨了收购的意向，初步同意收购Mistral Engines SA85.6%股权，并于2014年5月商定了收购方案。2014年5月19日，双方最终签订了正式的股权转让协议。

3、收购德国SkyTRAC、SkyRIDER共轴双旋翼直升机项目技术资产和样机事项

2013年11月30日，公司全资子公司伊立浦国际投资控股有限公司董事朱家钢在瑞士与中介机构GCI Management主要负责人Hasper进行了接触，交流收购SkyTRAC、SkyRIDER共轴双旋翼直升机项目的事项。随后，Hasper引见了项目的所有者Peter Chrobak，双方探讨了收购的意向。此后，双方进行了数次沟通，于2014年5月商定了交易方案。2014年5月19日，双方最终签订了正式的资产收购协议。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	38,463,380	24.66%						38,463,380	24.66%
3、其他内资持股	38,463,380	24.66%						38,463,380	24.66%
其中：境内法人持股	38,463,380	24.66%						38,463,380	24.66%
二、无限售条件股份	117,536,620	75.34%						117,536,620	75.34%
1、人民币普通股	117,536,620	75.34%						117,536,620	75.34%
三、股份总数	156,000,000	100.00%						156,000,000	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

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

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

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,083	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	-------	--------------	---

				股股东总数(如有)(参见注 8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
北京市梧桐翔宇投资有限公司	境内非国有法人	24.66%	38,463,380	0	38,463,380	0	质押	38,463,380
立邦(香港)实业有限公司	境外法人	17.95%	28,002,500		0	28,002,500	质押	28,000,000
西藏泓杉科技发展有限公司	境内非国有法人	3.17%	4,950,000		0	4,950,000		
佛山市南海伊拓投资有限公司	境内非国有法人	2.84%	4,427,932		0	4,427,932		
潘长忠	境内自然人	2.77%	4,328,500		0	4,328,500		
佛山市南海伊林实业投资有限公司	境内非国有法人	2.72%	4,239,588		0	4,239,588		
中国国际金融有限公司	国有法人	1.08%	1,685,700		0	1,685,700		
新时代信托股份有限公司-象泰一号证券投资集合资金信托计划	其他	0.58%	910,320		0	910,320		
四川信托有限公司-宏赢十九号证券投资集合资金信托计划	其他	0.58%	897,321		0	897,321		
北方国际信托股份有限公司-金福一号证券集合资金信托	其他	0.56%	871,608		0	871,608		
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)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第二、第四及第六大股东均为发起人股东，不存在关联关系；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 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
立邦(香港)实业有限公司	28,002,500	人民币普通股	28,002,500
西藏泓杉科技发展有限公司	4,950,000	人民币普通股	4,950,000
佛山市南海伊拓投资有限公司	4,427,932	人民币普通股	4,427,932
潘长忠	4,328,500	人民币普通股	4,328,500
佛山市南海伊林实业投资有限公司	4,239,588	人民币普通股	4,239,588
中国国际金融有限公司	1,685,700	人民币普通股	1,685,700
新时代信托股份有限公司-象泰一号证券投资集合资金信托计划	910,320	人民币普通股	910,320
四川信托有限公司-宏赢十九号证券投资集合资金信托计划	897,321	人民币普通股	897,321
北方国际信托股份有限公司-金福一号证券集合资金信托	871,608	人民币普通股	871,608
中融国际信托有限公司-中融增强 12 号	744,009	人民币普通股	744,009
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	立邦(香港)实业有限公司、佛山市南海伊林实业投资有限公司及佛山市南海伊拓投资有限公司均为发起人股东，不存在关联关系；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 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

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
简伟文	董事	离任	2014 年 05 月 16 日	个人原因
周伯添	董事	离任	2014 年 05 月 16 日	个人原因
程华	监事	离任	2014 年 05 月 16 日	个人原因
甘卫民	董事长	离任	2014 年 05 月 31 日	其他工作安排需要
朱家钢	董事长	任免	2014 年 06 月 03 日	为完善公司治理结构，朱家钢先生辞任总经理职务，改任董事长职务
王正年	董事、总经理	聘任	2014 年 06 月 03 日	经公司第三届董事会第十七次会议审议通过
王鑫文	董事	被选举	2014 年 05 月 03 日	经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过
顾斌	董事	被选举	2014 年 06 月 30 日	经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过
邓月明	监事	被选举	2014 年 06 月 30 日	经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过

## 第九节 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：广东伊立浦电器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	138,122,104.32	158,923,685.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	6,727,831.70	3,608,886.58
应收账款	59,623,628.67	75,514,917.07
预付款项	4,929,080.08	2,859,151.35
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	40,151,013.92	8,387,176.45
买入返售金融资产		
存货	116,524,183.97	106,361,390.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,004,555.23	3,808.72
流动资产合计	391,082,397.89	355,659,015.95

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		
投资性房地产		
固定资产	113,703,658.65	115,311,474.66
在建工程		5,205.78
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	15,983,629.26	16,141,080.08
开发支出	24,909,324.40	
商誉		
长期待摊费用	72,083.37	89,383.35
递延所得税资产	7,488,702.91	2,715,853.93
其他非流动资产	3,070,010.00	2,985,775.50
非流动资产合计	165,227,408.59	137,248,773.30
资产总计	556,309,806.48	492,907,789.25
流动负债：		
短期借款	120,583,596.12	21,561,303.10
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1,826,744.23	8,509,071.21
应付账款	96,450,111.55	94,312,608.60
预收款项	7,138,659.82	10,653,061.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,659,320.72	9,036,218.93
应交税费	2,584,025.06	1,901,743.72



应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,392,184.38	14,182,821.00
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	253,634,641.88	160,156,827.70
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	253,634,641.88	160,156,827.70
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)	156,000,000.00	156,000,000.00
资本公积	114,800,099.95	114,800,099.95
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,761,437.53	9,761,437.53
一般风险准备		
未分配利润	23,460,387.86	54,293,212.10
外币报表折算差额	-1,346,760.74	-2,103,788.03
归属于母公司所有者权益合计	302,675,164.60	332,750,961.55
少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	302,675,164.60	332,750,961.55
负债和所有者权益(或股东权益)总计	556,309,806.48	492,907,789.25

法定代表人：甘卫民

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广东伊立浦电器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	77,621,977.38	60,365,390.59
交易性金融资产		
应收票据	6,252,721.73	2,878,277.60
应收账款	41,380,232.79	107,732,504.58
预付款项	1,450,608.79	2,002,453.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,174,430.59	6,919,688.23
存货	105,791,773.70	94,072,367.94
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,555.23	2,412.98
流动资产合计	280,676,300.21	273,973,094.93
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	117,741,153.00	57,739,805.00
投资性房地产		
固定资产	108,673,216.60	115,280,321.56
在建工程		5,205.78
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	15,817,005.26	16,141,080.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	72,083.37	89,383.35
递延所得税资产	4,182,945.73	1,652,525.52

其他非流动资产	3,070,010.00	2,985,775.50
非流动资产合计	249,556,413.96	193,894,096.79
资产总计	530,232,714.17	467,867,191.72
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	1,826,744.23	8,509,071.21
应付账款	96,187,050.67	93,526,410.83
预收款项	583,846.64	2,937,165.54
应付职工薪酬	5,952,155.94	8,243,126.60
应交税费	0.00	622,315.23
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,350,847.62	11,418,647.08
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	237,900,645.10	145,256,736.49
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	237,900,645.10	145,256,736.49
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)	156,000,000.00	156,000,000.00
资本公积	114,800,099.95	114,800,099.95
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,569,133.80	9,569,133.80
一般风险准备		

未分配利润	11,962,835.32	42,241,221.48
外币报表折算差额		
所有者权益(或股东权益)合计	292,332,069.07	322,610,455.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计	530,232,714.17	467,867,191.72

法定代表人：甘卫民

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

### 3、合并利润表

编制单位：广东伊立浦电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	260,990,408.51	303,553,863.80
其中：营业收入	260,990,408.51	303,553,863.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	277,616,364.10	301,752,472.59
其中：营业成本	220,878,948.14	255,947,442.18
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	1,216,563.96	1,658,776.63
销售费用	13,708,138.26	16,742,520.43
管理费用	43,080,018.47	25,091,744.35
财务费用	-2,952,194.76	-322,594.84
资产减值损失	1,684,890.03	2,634,583.84
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		-4,447,810.00
投资收益(损失以“－”号填列)	-2,472,852.52	8,090,560.00
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)	-19,098,808.11	5,444,141.21
加：营业外收入	646,059.93	254,801.36
减：营业外支出	41,419.77	111,886.44
其中：非流动资产处置损失	15,433.49	111,886.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-18,494,167.95	5,587,056.13
减：所得税费用	-3,261,343.71	1,668,419.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-15,232,824.24	3,918,637.01
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	-15,232,824.24	3,918,637.01
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
(一)基本每股收益	-0.0976	0.0251
(二)稀释每股收益	-0.0976	0.0251
七、其他综合收益	757,027.29	-301,048.21
八、综合收益总额	-14,475,796.95	3,617,588.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,475,796.95	3,617,588.80
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：甘卫民

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东伊立浦电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	243,348,791.96	294,287,697.85
减：营业成本	219,023,245.32	253,908,031.12
营业税金及附加	1,080,332.56	1,536,248.49
销售费用	9,415,582.64	10,358,759.67
管理费用	30,130,426.79	24,699,747.53

财务费用	-2,904,589.08	-240,303.75
资产减值损失	1,864,415.29	2,391,721.87
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		-4,447,810.00
投资收益(损失以“－”号填列)	-2,530,578.44	8,090,560.00
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)	-17,791,200.00	5,276,242.92
加：营业外收入	635,074.25	240,570.00
减：营业外支出	39,885.49	111,886.44
其中：非流动资产处置损失	15,433.49	111,886.44
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	-17,196,011.24	5,404,926.48
减：所得税费用	-2,517,625.08	1,630,409.93
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	-14,678,386.16	3,774,516.55
五、每股收益：	--	--
(一)基本每股收益	-0.0941	0.0764
(二)稀释每股收益	-0.0941	0.0764
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-14,678,386.16	3,774,516.55

法定代表人：甘卫民

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东伊立浦电器股份有限公司

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	276,438,041.07	297,711,743.15
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	22,701,161.29	25,306,661.49
收到其他与经营活动有关的现金	2,907,120.30	5,179,402.39
经营活动现金流入小计	302,046,322.66	328,197,807.03
购买商品、接受劳务支付的现金	215,105,321.68	233,173,567.47
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	52,307,353.32	42,517,519.51
支付的各项税费	5,050,070.45	7,674,963.06
支付其他与经营活动有关的现金	44,613,259.33	31,369,936.56
经营活动现金流出小计	317,076,004.78	314,735,986.60
经营活动产生的现金流量净额	-15,029,682.12	13,461,820.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	65,972.48	
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		8,090,560.00
投资活动现金流入小计	10,065,972.48	8,090,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,671,523.99	6,102,782.95
投资支付的现金	57,318,255.73	
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	2,538,825.00	
投资活动现金流出小计	97,528,604.72	6,102,782.95
投资活动产生的现金流量净额	-87,462,632.24	1,987,777.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	135,883.09	
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	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,615,115.50	4,905,425.39
筹资活动现金流入小计	113,750,998.59	4,905,425.39
偿还债务支付的现金	2,322,891.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,035,817.60	15,606,615.74
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	6,417,570.47	522,264.34
筹资活动现金流出小计	26,776,279.64	16,128,880.08
筹资活动产生的现金流量净额	86,974,718.95	-11,223,454.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,913,559.48	-3,394,213.92
五、现金及现金等价物净增加额	-13,604,035.93	831,928.87
加：期初现金及现金等价物余额	149,899,396.02	118,430,072.66
六、期末现金及现金等价物余额	136,295,360.09	119,262,001.53

法定代表人：甘卫民

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东伊立浦电器股份有限公司

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	291,786,732.05	284,245,324.36
收到的税费返还	22,667,260.19	25,306,661.49



收到其他与经营活动有关的现金	2,425,083.16	5,149,332.43
经营活动现金流入小计	316,879,075.40	314,701,318.28
购买商品、接受劳务支付的现金	201,741,255.58	222,160,360.78
支付给职工以及为职工支付的现金	43,756,218.75	40,495,607.58
支付的各项税费	3,510,523.42	6,390,906.74
支付其他与经营活动有关的现金	62,633,850.96	26,996,373.10
经营活动现金流出小计	311,641,848.71	296,043,248.20
经营活动产生的现金流量净额	5,237,226.69	18,658,070.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	8,246.56	
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		8,090,560.00
投资活动现金流入小计	5,008,246.56	8,090,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,764,010.30	6,102,782.95
投资支付的现金	65,001,348.00	
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	2,538,825.00	
投资活动现金流出小计	76,304,183.30	6,102,782.95
投资活动产生的现金流量净额	-71,295,936.74	1,987,777.05
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	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	13,615,115.50	
筹资活动现金流入小计	113,615,115.50	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,021,500.00	15,606,615.74
支付其他与筹资活动有关的现金	6,417,570.47	522,264.34

筹资活动现金流出小计	24,439,070.47	16,128,880.08
筹资活动产生的现金流量净额	89,176,045.03	-16,128,880.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,336,796.84	-3,093,165.71
五、现金及现金等价物净增加额	24,454,131.82	1,423,801.34
加：期初现金及现金等价物余额	51,341,101.33	111,650,554.54
六、期末现金及现金等价物余额	75,795,233.15	113,074,355.88

法定代表人：甘卫民

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东伊立浦电器股份有限公司

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	156,000,000.00	114,800,099.95			9,761,437.53		54,293,212.10	-2,103,788.03		332,750,961.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	156,000,000.00	114,800,099.95			9,761,437.53		54,293,212.10	-2,103,788.03		332,750,961.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-30,832,824.24	757,027.29		-30,075,796.95
(一)净利润							-15,232,824.24			-15,232,824.24
(二)其他综合收益								757,027.29		757,027.29
上述(一)和(二)小计							-15,232,824.24	757,027.29		-14,475,796.95
(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							-15,600,000.00			-15,600,000.00
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							-15,600,000.00			-15,600,000.00
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	156,000,000.00	114,800,099.95			9,761,437.53		23,460,387.86	-1,346,760.74		302,675,164.60

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	156,000,000.00	114,800,099.95			8,333,884.24		51,253,511.85	-1,511,572.46		328,875,923.58
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、本年初余额	156,000,000.00	114,800,099.95			8,333,884.24		51,253,511.85	-1,511,572.46		328,875,923.58

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-11,681,362.99	-301,048.21		-11,982,411.20
(一)净利润						3,918,637.01			3,918,637.01
(二)其他综合收益							-301,048.21		-301,048.21
上述(一)和(二)小计						3,918,637.01	-301,048.21		3,617,588.80
(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						-15,600,000.00			-15,600,000.00
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						-15,600,000.00			-15,600,000.00
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	156,000,000.00	114,800,099.95			8,333,884.24	39,572,148.86	-1,812,620.67		316,893,512.38

法定代表人：甘卫民

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东伊立浦电器股份有限公司

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	156,000,00 0.00	114,800,09 9.95			9,569,133. 80		42,241,221 .48	322,610,45 5.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	156,000,00 0.00	114,800,09 9.95			9,569,133. 80		42,241,221 .48	322,610,45 5.23
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-30,278,38 6.16	-30,278,38 6.16
(一)净利润							-14,678,38 6.16	-14,678,38 6.16
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-14,678,38 6.16	-14,678,38 6.16
(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							-15,600,00 0.00	-15,600,00 0.00
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							-15,600,00 0.00	-15,600,00 0.00
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	156,000.00 0.00	114,800.09 9.95			9,569,133. 80		11,962,835 .32	292,332.06 9.07

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	156,000.00 0.00	114,800.09 9.95			8,141,580. 51		44,993,241 .91	323,934.92 2.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	156,000.00 0.00	114,800.09 9.95			8,141,580. 51		44,993,241 .91	323,934.92 2.37
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-11,825.48 3.45	-11,825.48 3.45
(一)净利润							3,774,516. 55	3,774,516. 55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,774,516. 55	3,774,516. 55
(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							-15,600.00 0.00	-15,600.00 0.00
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							-15,600.00 0.00	-15,600.00 0.00
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	156,000,000.00	114,800,099.95			8,141,580.51		33,167,758.46	312,109,438.92

法定代表人：甘卫民

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

### 三、公司基本情况

广东伊立浦电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于1993年6月3日, 根据南海市对外经济贸易委员会南外经合字(93)第215号《关于合资经营南海迅达模具有限公司可行性报告、合同、章程的批复》批准, 南海市盐步奔达模具五金厂(后名称变更为佛山市南海奔达模具有限公司, 简称“南海奔达”)与香港强迅实业有限公司(后名称变更为立邦(香港)实业有限公司, 简称“香港立邦”)以合资经营方式设立“南海迅达模具有限公司”即本公司前身, 注册资本为港币515万元。

1994年3月22日, 经南海市对外经济贸易委员会“南外经合补字(94)第016号”《关于南海迅达模具有限公司增资可行性报告、补充合同的批复》批准, 本公司新增股东广东省医药联合总公司物资站(简称“物资站”), 公司注册资本从515万港元增资至1,562.5万港元。公司名称变更为“南海迅达金属制品有限公司”。

1995年8月21日, 根据南海市对外经济贸易委员会“南外经合补字(95)第121号”《关于南海迅达金属制品有限公司补充合同的批复》, 物资站退出合营公司, 同时本公司注册资本调整为港币981万元。公司名称变更为“南海立邦电器有限公司”。

1999年2月22日, 根据南海市对外经济贸易委员会“南外经合补字(99)第022号”《关于南海立邦电器有限公司补充合同的批复》, 南海奔达将其在本公司的全部股权(占注册资本的55%)转让给香港立邦并退出合营公司。本公司变更为外资公司, 由香港立邦独资经营。

2000年5月26日, 根据南海市对外经济贸易委员会“南外经合补字(2000)第124号”《关于南海立邦电器有限公司补充章程的批复》, 本公司注册资本由港币981万元增至港币1,601万元。

2004年3月, 本公司名称变更为“佛山市南海立邦电器有限公司”。

2006年4月18日, 根据佛山市南海区对外贸易经济合作局“南外经合补字[2006]91号”《关于外资企业佛山市南海立邦电器有限公司增资、增加投资方并转变企业性质的批复》: 佛山市南海伊林实业投资有限公司(以下简称“伊林公司”)、佛山市南海伊拓投资有限公司(以下简称“伊拓公司”)对本公司进行增资, 本公司性质变更为中外合资; 注册资本由港币16,010,000.00元增至港币30,065,728.00元。

2006年7月15日, 根据中华人民共和国商务部商资批[2006]1525号《关于同意佛山市南海立邦电器有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》, 本公司整体变更为外商投资股份有限公司, 名称变更为“广东伊立浦电器股份有限公司”, 注册资本为人民币9,000万元。

2008年, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]834号文《关于核准广东伊立浦电器股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,000万股, 本

公司注册资本变更为12,000万元，领取440600400008932号企业法人营业执照。本公司股票于2008年7月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据2008年度股东大会决议通过以资本公积转增股本的方式，每10股转增3股，至此，注册资本增加至15,600万元。

2013年6月20日，立邦香港、南海伊林、南海伊拓转让公司股权予北京市梧桐翔宇投资有限公司(以下简称“梧桐翔宇”)，转让的股数分别为25,000,000股、7,426,312股和6,037,068股，合计占公司总股本的24.66%。转让完成后梧桐翔宇成为公司第一大股东。

截至2013年12月31日止，本公司累计发行股本总数 15,600万股，公司注册资本为15,600万元，经营范围为：生产经营电饭煲、电开水器等家用小电器、商用厨房电器及设备、模具及金属模压制品；产品内外销售。

主要产品为电饭煲、电烤炉、电奶锅、铁板烧、电压力锅等家用小电器及商用厨房电器及设备。

公司注册地及总部办公地：广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西。

本公司母公司为梧桐翔宇，最终控制人为张佳运。

## 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

本公司和子公司广州邦芝家用电器有限公司(以下简称“广州邦芝”)、子公司佛山市南海邦芝电器有限公司(以下简称“南海邦芝”)、子公司佛山市伊立浦电器有限公司(以下简称“佛山伊立浦”)、子公司德奥直升机有限公司(以下简称“德奥直升机”)以人民币为记账本位币，子公司伊立浦国际投资控股有限公司(以下简称“伊立浦投资”)以港币为记账本位币、子公司蓝海实业有限公司(以下简称“蓝海实业”)以港币为记账本位币，子公司AeroSteyrRotarySarl以瑞士法郎为记账本位币(以下简称“ASR”)。

### 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

本公司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。被合并各方采用的会计



政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## (2)非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1)“一揽子交易”的判断原则

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2)“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (3)非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的： i . 在丧失控制权之前，将因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益； ii . 在丧失控制权时，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1)合并财务报表的编制方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (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

无。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1)外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。采用交易发生年度的平均汇率作为近似汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除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)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### c、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d、可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;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,计入投资损益。

#### e、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。

### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

a、所转移金融资产的账面价值;

b、因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

a、终止确认部分的账面价值;

b、终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### (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,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**(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**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

**a、可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

**b、持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

**(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**

无。

**11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法****(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	期末账面价值占总额 10%(含 10%)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**(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
组合 1	其他方法	应收出口退税款、关联方帐款
组合 2	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	2.00%	2.00%
1—2 年	8.00%	8.00%

2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、委托加工物资、自制半成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按历史成本计价。原材料和产成品的发出按移动加权平均法计价。

### (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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

a、企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。b、其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量及损益确认

a、后续计量公司对子公司的长期股权投资，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。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。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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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

允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

b、损益确认成本法下，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，公司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。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

c、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积(其他资本公积)。

### (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。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

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 14、投资性房地产

不适用。



## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：a、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b、该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：a、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-20	5.00%	4.75%-19.00%
机器设备	10	5.00%	9.5%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
模具	2	5.00%	47.5%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (5)其他说明

无。

## 16、在建工程

### (1)在建工程的类别

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

### (3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a、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；
- b、借款费用已经发生；
- c、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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3)暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4)借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

借款存在折价或者溢价的，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。

## 18、生物资产

不适用。

## 19、油气资产

不适用。

## 20、无形资产

### (1)无形资产的计价方法

a、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### b、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2)使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定权利的期限
ERP 系统软件及实施服务项目	5 年	预计能为企业带来经济利益的期限
东芝烹饪家电技术使用许可费	5 年	合同性权利期限
人力资源管理信息系统	5 年	预计能为企业带来经济利益的期限
软件及其他	5 年	预计能为企业带来经济利益的期限

### (3)使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无。

### (4)无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认，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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### (6)内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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，能够证明其有用性；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 摊销年限

- a、对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。
- b、其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

不适用。

## 23、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1)预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a、该义务是本公司承担的现时义务；
- b、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c、该义务的金额能够可靠地计量。

## (2)预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付及权益工具

### (1)股份支付的种类

不适用。

### (2)权益工具公允价值的确定方法

不适用。

### (3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

### (4)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用。

## 25、回购本公司股份

不适用。

## 26、收入

### (1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的

商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。海外销售，公司在按海外客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后(报关出口)，此时出口产品所有权上的风险和报酬转移给客户，公司确认外销收入。境内销售：公司发出货物并经客户签收后确认收入。

## (2)确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (3)确认提供劳务收入的依据

不适用。

## (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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 27、政府补助

### (1)类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2)会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## 28、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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (2)确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1)经营租赁会计处理

a、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

b、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

### (3)售后租回的会计处理

无。

## 30、持有待售资产

### (1)持有待售资产确认标准

同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- a、公司已就该资产出售事项作出决议
- b、公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- c、该资产转让将在一年内完成。



## (2)持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

## 31、资产证券化业务

不适用。

## 32、套期会计

### 套期保值的分类:

(1)公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2)现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3)境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 套期关系的指定及套期有效性的认定:

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易,被套期风险的性质,以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

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

(2)该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

### 套期会计处理方法:

#### (1)公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2)现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为资本公积(其他资本公积),属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将资本公

积(其他资本公积)中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在资本公积(其他资本公积)中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在资本公积(其他资本公积)中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3)境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

## 33、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

无。

### (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

公司对会计估计变更适用时点的确定原则:自董事会等相关机构正式批准后生效,自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无。

### (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

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

- (1)广州邦芝、南海邦芝、德奥直升机、佛山伊立浦报告期内所得税税率为25%；
- (2)蓝海实业、伊立浦投资在香港注册，报告期内利得税税率为16.5%；
- (3)ASR报告期内联邦所得税税率为8.5%，州所得税税率为10%。

### 2、税收优惠及批文

根据2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新税法”)第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司取得GF201144000472号高新技术证书，2011年至2013年所得税税率为15%。目前，公司正在进行高新技术企业复审。

### 3、其他说明

本公司之子公司广州邦芝、南海邦芝、佛山伊立浦的增值税税率为17%；德奥直升机增值税征收率为3%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

报告期内，公司通过设立方式成立了两家全资子公司。

## (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 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
蓝海实 业有限 公司	全资子 公司	香港	商品流 通业	HKD78 万元	家用电 器贸易 及售后 服务			100.00 %	100.00 %	是			
佛山市 南海邦 芝电器 有限公 司	全资子 公司	广东佛 山	商品流 通业	500 万 元	家用、 商用厨 房电器 及设备的 批发、零 售、维 修、技 术服务			100.00 %	100.00 %	是			
伊立浦 国际投 资控股 有限公 司	全资子 公司	香港	国际贸 易、咨 询	HKD25 0 万元	国际贸 易；技 术研 发、咨 询、转 让服务			100.00 %	100.00 %	是			
佛山市 伊立浦 电器有	全资子 公司	广东佛 山	商品流 通业	100 万 元	生产、 销售： 电饭			100.00 %	100.00 %	是			

限公司					煲、电 开水 器、家 用小电 器、模 具及金 属模压 制品、 商用厨 房电器 及设 备；货 物进出 口								
AeroSte yrRotar ySarl	全资子 公司	瑞士	国际贸 易、投 资、咨 询	CHF2 万元	收购企 业资 产；收 购、持 有和出 售其他 公司的 股份			100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

蓝海实业有限公司于2006年9月4日成立。

佛山市南海邦芝电器有限公司于2010年12月16日成立。

伊立浦国际投资控股有限公司于2013年11月8日成立。

佛山市伊立浦电器有限公司于2014年1月29日成立。

AeroSteyrRotarySarl于2014年2月11日成立。

**(2)同一控制下企业合并取得的子公司**

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 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州邦芝家用电器有限公司	全资子公司	广州	商品流通业	300 万元	批发、零售、维修、技术服务：家用电器			100.00 %	100.00 %	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

该公司于2005年4月28日成立，注册资本为人民币300万元，由简伟文、曾雁、何应平、邹邦明、周伯添、董守才、卢旺山、章胜、陈霜及张辉共同出资成立，持股比例分别为50.8152%、13.8586%、3.6956%、3.6956%、1.8478%、1.8478%、1.8478%、7.3913%、5%和10%。

2006年6月27日根据本公司与简伟文、曾雁、何应平、邹邦明、周伯添、董守才、卢旺山、章胜等自然人签订的《股权转让协议》，本公司受让上述该等自然人持有的该公司合计85%的股权，股权收购日确定为该公司工商变更完成日即2006年9月12日。

根据2007年3月27日本公司与陈霜、张辉签订的《股权转让协议》，本公司受让上述自然人持有的该公司15%的股权，股权交易日确定为该公司工商变更完成日即2007年6月27日。

本公司与该公司的最终控制人均均为简伟文，故该公司系同一控制下取得的子公司。

根据本公司2011年8月16号第二届董事会第二十次会议决议，为提高管理效率和运作效率，决定对广州邦芝进行注销清算。截至2014年6月30日止，广州邦芝注销清算尚未完成。在广州邦芝注销清算过程中本公司仍对其具有控制，故本期仍将广州邦芝纳入合并范围。

### (3)非同一控制下企业合并取得的子公司

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
德奥直升机有限公司	全资子公司	南通	制造业	5,000.00 万元	直升机系列产品研发及零配件的销售、咨询服务			100.00 %	100.00 %	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

该公司于2011年12月28日成立,原公司名称为“东营梧桐德奥直升机有限公司”,注册资本为人民币100万元,由梧桐投资有限公司(以下简称“梧桐投资”)全额出资成立。

2013年10月根据本公司与梧桐投资签订的《股权转让协议》,本公司受让梧桐投资持有的该公司100%的股权,股权收购日确定为公司支付全部对价日即2013年11月1日。

根据本公司第三届董事会第九次会议审议,公司以自有资金4,900万元人民币对东营德奥进行增资,增资于2013年11月1日完成。

根据公司与江苏南通苏通科技产业园区管理委员会签署的《投资协议》,公司将东营梧桐德奥直升机有限公司整体迁址到苏通科技产业园,并于2014年6月完成了迁址工作及工商注册登记程序,原注册地变更为江苏南通,原公司名称变更为:德奥直升机有限公司。

## 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

单位: 元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

**与年初相比本期新增合并单位2家。**

适用  不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位 2 家, 因为

公司于报告期内新设立了两家全资子公司, 分别是佛山市伊立浦电器有限公司、AeroSteyrRotarySarl。

与上年相比本年(期)减少合并单位家, 因为

## 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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
佛山市伊立浦电器有限公司	1,000,013.83	13.83
AeroSteyrRotarySarl	45,145.74	-93,382.07

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明



## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

- 1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其它项目采用发生时的即期汇率折算。
- 2、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。
- 3、按照上述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。

## 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：	--	--	27,634.44	--	--	26,074.88
人民币	--	--	21,788.86	--	--	20,365.86
美元	619.00	6.1528	3,808.58	619.00	6.0969	3,773.98
日元	33,495.00	0.0608	2,037.00	33,495.00	0.0578	1,935.04
银行存款：	--	--	136,267,725.65	--	--	149,873,321.14
人民币	--	--	80,118,264.41	--	--	79,625,518.53
美元	8,719,466.29	6.1528	53,649,132.18	11,011,691.35	6.0969	67,137,180.98
港币	2,963,726.11	0.7938	2,352,605.79	3,956,337.44	0.7862	3,110,472.49
日元	2,581.00	0.0608	156.96	2,581.00	0.0578	149.14
瑞郎	21,160.10	6.9738	147,566.31			
其他货币资金：	--	--	1,826,744.23	--	--	9,024,289.26
人民币	--	--	1,826,744.23	--	--	9,024,289.26
合计	--	--	138,122,104.32	--	--	158,923,685.28

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额

银行承兑汇票保证金	1,826,744.23	8,509,071.21
信用证保证金		
定期存单质押		515,218.05
合计	1,826,744.23	9,024,289.26

## 2、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	6,727,831.70	3,608,886.58
合计	6,727,831.70	3,608,886.58

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

### (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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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	2014年01月22日	2014年07月21日	270,000.00	
第二名	2014年05月26日	2014年11月26日	250,000.00	
第三名	2014年03月28日	2014年09月28日	240,304.00	
第四名	2014年03月21日	2014年09月21日	200,000.00	
第四名	2014年03月19日	2014年09月19日	200,000.00	
第四名	2014年01月26日	2014年07月26日	200,000.00	
第四名	2014年01月09日	2014年07月09日	200,000.00	
第四名	2014年01月09日	2014年07月09日	200,000.00	

第五名	2014 年 01 月 14 日	2014 年 07 月 14 日	170,000.00	
合计	--	--	1,930,304.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、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
----	-----	------	------	-----

#### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
------	---------	--------

#### (3) 应收利息的说明

### 4、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								
账龄分析法	62,268,138.22	94.55%	2,644,509.55	4.25%	78,420,736.13	95.63%	2,905,819.06	3.71%
组合小计	62,268,138.22	94.55%	2,644,509.55	4.25%	78,420,736.13	95.63%	2,905,819.06	3.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,585,935.08	5.45%	3,585,935.08	100.00%	3,585,935.23	4.37%	3,585,935.23	100.00%
合计	65,854,073.30	--	6,230,444.63	--	82,006,671.36	--	6,491,754.29	--

应收账款种类的说明

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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

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(含 1 年)	57,592,557.63	87.45%	1,151,851.15	73,341,580.23	89.44%	1,466,831.61
1 年以内小计	57,592,557.63	87.45%	1,151,851.15	73,341,580.23	89.44%	1,466,831.61
1 至 2 年	1,801,182.85	2.73%	144,094.63	3,095,676.66	3.77%	247,654.13
2 至 3 年	1,092,253.24	1.66%	163,837.99	406,619.21	0.50%	60,992.88
3 年以上	1,782,144.50	2.71%	1,184,725.78	1,576,860.03	1.92%	1,130,340.44
3 至 4 年	619,910.47	0.94%	185,973.14	378,626.00	0.46%	113,587.80
4 至 5 年	326,962.78	0.50%	163,481.39	362,962.78	0.44%	181,481.39
5 年以上	835,271.25	1.27%	835,271.25	835,271.25	1.02%	835,271.25
合计	62,268,138.22	--	2,644,509.55	78,420,736.13	--	2,905,819.06

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	3,585,935.08	3,585,935.08	100.00%	预计无法收回
合计	3,585,935.08	3,585,935.08	--	--

**(2)本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明  
无。

### (3)本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

本期无核销的应收账款。

### (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

### (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	第三方	7,594,546.86	1 年以内	11.53%
第二名	第三方	7,239,264.13	1 年以内	10.99%
第三名	第三方	7,113,875.97	1 年以内	10.80%
第四名	第三方	6,676,450.04	1 年以内	10.14%
第五名	第三方	4,443,458.96	1 年以内	6.75%
合计	--	33,067,595.96	--	50.21%

### (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

### (7)终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 5、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,892,259.54	61.85%			1,260,000.00	12.65%	1,260,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	7,327,814.22	17.51%			5,238,475.89	52.59%		
组合 2	7,268,135.75	17.36%	337,195.59	4.64%	3,350,672.57	33.64%	201,972.01	6.03%
组合小计	14,595,949.97	34.87%	337,195.59	2.31%	8,589,148.46	86.23%	201,972.01	2.35%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,371,144.45	3.28%	1,371,144.45	100.00%	111,144.45	1.12%	111,144.45	100.00%
合计	41,859,353.96	--	1,708,340.04	--	9,960,292.91	--	1,573,116.46	--

其他应收款种类的说明

## 组合1:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
出口退税	7,327,814.22			风险较小
合计	7,327,814.22			

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

股权收购款	21,886,124.31			风险较小
往来款	3,317,497.06			风险较小
其他	688,638.17			风险较小
合计	25,892,259.54		--	--

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(含 1 年)	5,846,289.56	13.97%	116,925.79	2,229,994.34	22.39%	44,598.80
1 年以内小计	5,846,289.56	13.97%	116,925.79	2,229,994.34	22.39%	44,598.80
1 至 2 年	550,066.04	1.31%	44,005.28	762,450.23	7.65%	60,996.01
2 至 3 年	785,170.15	1.88%	117,775.52	273,148.00	2.74%	40,972.20
3 年以上	86,610.00	0.20%	58,489.00	85,080.00	0.86%	55,405.00
3 至 4 年	1,530.00	0.00%	459.00			
4 至 5 年	54,100.00	0.13%	27,050.00	59,350.00	0.60%	29,675.00
5 年以上	30,980.00	0.07%	30,980.00	25,730.00	0.26%	25,730.00
合计	7,268,135.75	--	337,195.59	3,350,672.57	--	201,972.01

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广告款	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00%	预计无法收回
押金	73,649.62	73,649.62	100.00%	预计无法收回
应收员工款	37,494.83	37,494.83	100.00%	预计无法收回
合计	1,371,144.45	1,371,144.45	--	--

**(2)本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无。

**(3)本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无。

**(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**

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

**(5)金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

无。

**(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	第三方	25,203,621.37	1 年以内	60.21%
第二名	第三方	7,327,814.22	1 年以内	17.51%
第三名	第三方	3,317,497.06	1 年以内	7.93%



第四名	第三方	1,260,000.00	5 年以上	3.01%
第五名	第三方	1,001,000.00	1 年以内	2.39%
合计	--	38,109,932.65	--	91.05%

## (7)其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

## (8)终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10)报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

## 6、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	4,597,256.22	93.27%	2,341,075.99	81.88%
1 至 2 年	105,000.00	2.13%	191,000.00	6.68%
2 至 3 年			93,500.00	3.27%
3 年以上	226,823.86	4.60%	233,575.36	8.17%

合计	4,929,080.08	--	2,859,151.35	--
----	--------------	----	--------------	----

预付款项账龄的说明

无。

## (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	第三方	800,000.00	1 年以内	货款未结算
第二名	第三方	675,300.00	1 年以内	货款未结算
第三名	第三方	512,310.00	1 年以内 232,310.00 元， 1-2 年 80,000.00 元，3 年以上 200,000.00 元	货款未结算
第四名	第三方	500,000.00	1 年以内	货款未结算
第五名	第三方	419,765.29	1 年以内	货款未结算
合计	--	2,907,375.29	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

## (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

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

## (4) 预付款项的说明

期末预付款项中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

期末无预付关联方账款情况。

## 7、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	39,004,274.28	4,168,932.40	34,835,341.88	36,165,042.63	3,544,030.45	32,621,012.18
在产品	8,886,332.23		8,886,332.23	3,601,415.61		3,601,415.61

库存商品	49,886,621.19	569,437.46	49,317,183.73	51,616,567.52	258,383.66	51,358,183.86
委托加工材料	8,340,825.79		8,340,825.79	5,369,721.57		5,369,721.57
自制半成品	15,144,500.34		15,144,500.34	13,411,057.28		13,411,057.28
合计	121,262,553.83	4,738,369.86	116,524,183.97	110,163,804.61	3,802,414.11	106,361,390.50

**(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	
原材料	3,544,030.45	1,350,482.39		725,580.44	4,168,932.40
库存商品	258,383.66	471,382.43		160,328.63	569,437.46
合计	3,802,414.11	1,821,864.82		885,909.07	4,738,369.86

**(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

存货的说明

存货跌价准备计提方法如下：

本公司原材料、自制半成品属于为生产而持有的材料，在计提存货跌价准备时用其生产的产品的可变现净值与其成本进行比较，若产成品的可变现净值低于成本，则该材料应当按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。材料可变现净值指在正常生产经营过程中，以产成品预计售价减去完工时估计将要发生的成本、预计销售费用以及相关税费后的净值。

为执行销售订单而持有的产成品，以订单价格作为可变现净值的计算基础。没有订单约定的产成品，其可变现净值以市场销售价格作为计算基础。当可变现净值低于成本时，按照其差额计提存货跌价准备。

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	4,555.23	3,808.72
理财产品	25,000,000.00	
合计	25,004,555.23	3,808.72

其他流动资产说明

## 9、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：	300,056,604.95	9,616,891.46		173,532.37	309,499,964.04
其中：房屋及建筑物	113,930,423.69	100,000.00			114,030,423.69
机器设备	90,222,102.03	4,559,466.86		12,220.00	94,769,348.89
运输工具	925,017.01				925,017.01
模具	79,203,173.90	3,743,284.32			82,946,458.22
电子及其他设备	15,775,888.32	1,214,140.28		161,312.37	16,828,716.23
--	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：	184,665,358.38		11,209,274.03	158,098.93	195,716,533.48
其中：房屋及建筑物	49,800,413.97		2,766,750.90		52,567,164.87
机器设备	54,708,609.69		3,865,855.07	8,154.64	58,566,310.12
运输工具	374,838.10		75,024.46		449,862.56
模具	67,072,722.73		3,957,193.12		71,029,915.85
电子及其他设备	12,708,773.89		544,450.48	149,944.29	13,103,280.08
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	115,391,246.57	--			113,783,430.56
其中：房屋及建筑物	64,130,009.72	--			61,463,258.82
机器设备	35,513,492.34	--			36,203,038.77
运输工具	550,178.91	--			475,154.45
模具	12,130,451.17	--			11,916,542.37
电子及其他设备	3,067,114.43	--			3,725,436.15
四、减值准备合计	79,771.91	--			79,771.91
机器设备	79,771.91	--			79,771.91
模具		--			
电子及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	115,311,474.66	--			113,703,658.65
其中：房屋及建筑物	64,130,009.72	--			61,463,258.82
机器设备	35,433,720.43	--			36,123,266.86
运输工具	550,178.91	--			475,154.45
模具	12,130,451.17	--			11,916,542.37

电子及其他设备	3,067,114.43	--	3,725,436.15
---------	--------------	----	--------------

本期折旧额 11,209,274.03 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,169,858.66 元。

## (2)暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3)通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4)通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5)期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6)未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	正在办理中	2014 年度

固定资产说明

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为40,776,078.29元。

## 10、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
模具				5,205.78		5,205.78
合计				5,205.78		5,205.78

**(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
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
模具	5,205.78	1,164,652.88	1,169,858.66		
合计	5,205.78	1,164,652.88	1,169,858.66		

**(3)在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

**(4)重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
----	------	----

**(5)在建工程的说明**

在建工程本期无资本化利息。

**11、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	22,926,421.89	166,624.00		23,093,045.89
(1)土地使用权	18,759,824.00			18,759,824.00
(2)ERP 系统软件及实施服务项目	2,337,831.49			2,337,831.49
(3)人力资源管理信息系统	49,000.00			49,000.00
(4)软件及其他	1,779,766.40	166,624.00		1,946,390.40
二、累计摊销合计	6,785,341.81	324,074.82		7,109,416.63
(1)土地使用权	3,570,835.31	187,598.22		3,758,433.53

(2)ERP 系统软件及实施服务项目	2,337,831.49			2,337,831.49
(3)人力资源管理信息系统	49,000.00			49,000.00
(4)软件及其他	827,675.01	136,476.60		964,151.61
三、无形资产账面净值合计	16,141,080.08	-157,450.82		15,983,629.26
(1)土地使用权	15,188,988.69	-187,598.22		15,001,390.47
(2)ERP 系统软件及实施服务项目				
(3)人力资源管理信息系统				
(4)软件及其他	952,091.39	30,147.40		982,238.79
(1)土地使用权				
(2)ERP 系统软件及实施服务项目				
(3)人力资源管理信息系统				
(4)软件及其他				
无形资产账面价值合计	16,141,080.08	-157,450.82		15,983,629.26
(1)土地使用权	15,188,988.69	-187,598.22		15,001,390.47
(2)ERP 系统软件及实施服务项目				
(3)人力资源管理信息系统				
(4)软件及其他	952,091.39	30,147.40		982,238.79

本期摊销额 324,074.82 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	
通航共轴项目		24,909,324.40			24,909,324.40
合计		24,909,324.40			24,909,324.40

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 12、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
雨棚	89,383.35		17,299.98		72,083.37	
合计	89,383.35		17,299.98		72,083.37	--

长期待摊费用的说明

无。

### 13、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	1,611,536.14	1,458,011.44
同一控制下企业合并	86,379.93	86,379.93
未弥补亏损	5,364,323.01	539,770.16
未实现毛利	426,463.83	631,692.40
小计	7,488,702.91	2,715,853.93
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,303,594.37	2,303,594.37
可抵扣亏损	1,041,618.97	1,424,491.46
合计	3,345,213.34	3,728,085.83

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014	37,775.69	420,648.18	
2015	887,590.28	887,590.28	
2017	116,253.00	116,253.00	
合计	1,041,618.97	1,424,491.46	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额



	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	10,453,332.07	9,643,462.40
同一控制下企业合并	575,866.20	575,866.20
未弥补亏损	29,796,193.63	2,503,397.71
未实现毛利	1,705,855.33	2,526,769.63
小计	42,531,247.23	15,249,495.94

## (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	7,488,702.91		2,715,853.93	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 14、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	8,064,870.75	275,274.83		401,360.91	7,938,784.67
二、存货跌价准备	3,802,414.11	1,821,864.82		885,909.07	4,738,369.86
七、固定资产减值准备	79,771.91				79,771.91
合计	11,947,056.77	2,097,139.65		1,287,269.98	12,756,926.44

资产减值明细情况的说明

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
模具款	3,070,010.00	2,985,775.50

合计	3,070,010.00	2,985,775.50
----	--------------	--------------

其他非流动资产的说明

## 16、短期借款

### (1)短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	583,596.12	1,561,303.10
抵押借款	120,000,000.00	20,000,000.00
合计	120,583,596.12	21,561,303.10

短期借款分类的说明

a、本公司之子公司蓝海实业向南洋商业银行申请提供3,500万元港币的综合授信额度，由本公司提供最高额保证担保，担保金额3,500万元港币，蓝海实业期末押汇借款金额折合人民币为583,596.12人民币。

b、本公司向浦发银行申请提供12,000万元的综合授信额度，公司以土地使用权、房屋提供抵押担保，本公司期末流动资金借款金额为12,000万元。

期末无已到期未偿还的短期借款。

### (2)已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,826,744.23	8,509,071.21
合计	1,826,744.23	8,509,071.21

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

(1)期末应付票据中无欠持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位票据金额。

(2)期末应付票据中无欠关联方票据金额。

## 18、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(含 1 年)	94,112,439.92	92,095,444.38
1 至 2 年(含 2 年)	682,520.63	601,676.08
2 至 3 年(含 3 年)	161,455.21	130,804.27
3 年以上	1,493,695.79	1,484,683.87
合计	96,450,111.55	94,312,608.60

### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3)账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

## 19、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(含 1 年)	6,243,749.85	9,833,470.32
1 至 2 年(含 2 年)	206,574.94	142,650.25
2 至 3 年(含 3 年)	96,269.47	556,350.43
3 年以上	592,065.56	120,590.14
合计	7,138,659.82	10,653,061.14

### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

**(3)账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

无。

**20、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	8,593,123.69	51,424,332.25	52,801,230.46	7,216,225.48
三、社会保险费		3,594,871.04	3,594,871.04	
四、住房公积金		36,134.52	36,134.52	
六、其他	443,095.24			443,095.24
合计	9,036,218.93	55,055,337.81	56,432,236.02	7,659,320.72

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 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。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无。

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	190,063.77	269,539.80
企业所得税	2,362,435.89	1,582,689.20
城市维护建设税	13,479.44	18,867.79
教育费附加	9,628.17	13,476.99
堤围费	8,417.79	17,169.94
合计	2,584,025.06	1,901,743.72

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无。

**22、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(含 1 年)	13,577,004.97	9,820,188.63

1 至 2 年(含 2 年)	2,320,047.65	3,090,408.59
2 至 3 年(含 3 年)	737,396.29	728,484.18
3 年以上	757,735.47	543,739.60
合计	17,392,184.38	14,182,821.00

## (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
------	-----	-----

## (3)账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

## (4)金额较大的其他应付款说明内容

无。

## 23、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	156,000,000.00						156,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	114,800,099.95			114,800,099.95
合计	114,800,099.95			114,800,099.95

资本公积说明

## 25、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	9,761,437.53			9,761,437.53

合计	9,761,437.53		9,761,437.53
----	--------------	--	--------------

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	54,293,212.10	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,232,824.24	--
应付普通股股利	15,600,000.00	
期末未分配利润	23,460,387.86	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 27、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	260,990,408.51	303,553,863.80
营业成本	220,878,948.14	255,947,442.18

### (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
电器机械及器材制造业	260,990,408.51	220,878,948.14	303,553,863.80	255,947,442.18
合计	260,990,408.51	220,878,948.14	303,553,863.80	255,947,442.18

**(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
电饭煲系列	157,081,339.83	136,162,529.63	212,981,682.57	180,534,710.95
电烤炉系列	7,015,022.48	5,845,819.63	10,110,360.31	8,630,680.12
电煎板系列	15,078,534.31	14,865,471.82	14,468,827.73	13,088,897.01
电磁炉系列	28,392,444.15	27,494,483.51	22,244,024.32	20,760,487.80
空气改善器系列	2,287,510.29	2,229,717.75	3,923,637.42	3,389,986.62
电压力煲系列	18,082,280.97	16,040,458.04	9,219,743.52	8,283,734.78
商用厨房	9,376,107.97	4,641,131.97	8,038,285.24	5,016,141.32
其他	23,677,168.51	13,599,335.79	22,567,302.69	16,242,803.58
合计	260,990,408.51	220,878,948.14	303,553,863.80	255,947,442.18

**(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
美国	53,203,678.53	48,482,821.00	52,261,032.11	46,177,872.55
日本	72,902,688.20	63,046,767.97	82,414,639.31	71,553,205.06
其它国外市场	94,956,300.21	84,102,157.56	123,529,563.49	106,058,707.48
国内市场	39,927,741.57	25,247,201.61	45,348,628.89	32,157,657.09
合计	260,990,408.51	220,878,948.14	303,553,863.80	255,947,442.18

**(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	40,786,269.80	15.63%
第二名	31,971,288.83	12.25%
第三名	24,071,561.59	9.22%
第四名	22,254,574.48	8.53%
第五名	16,267,152.81	6.23%
合计	135,350,847.51	51.86%

营业收入的说明

## 28、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
营业税		979.60	
城市维护建设税	708,393.16	967,048.26	按流转税额 7%
教育费附加	508,170.80	690,748.77	按流转税额 3%、2%
合计	1,216,563.96	1,658,776.63	--

营业税金及附加的说明

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,710,807.31	3,705,307.29
出口报关商检费	166,591.40	138,381.00
促销费	1,094,284.60	1,468,777.51
保修费	590,669.87	313,347.64
运输装卸费	4,133,326.43	6,066,232.97
其他	4,012,458.65	5,050,474.02
合计	13,708,138.26	16,742,520.43

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,676,527.35	9,087,571.24
折旧	1,913,550.38	1,931,057.99
税金	1,792,974.41	1,550,818.08
保险费	2,552,728.69	2,106,311.50
无形资产和长期待摊费用摊销	341,374.80	319,254.68
技术开发费	8,052,746.83	5,594,842.00
其他	12,750,116.01	4,501,888.86
合计	43,080,018.47	25,091,744.35

## 31、财务费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,391,817.60	6,615.74
利息收入	-3,794,272.55	-3,847,835.04
汇兑损益	-1,850,969.80	3,099,366.33
其他	301,229.99	419,258.13
合计	-2,952,194.76	-322,594.84

### 32、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-4,447,810.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-4,447,810.00
合计		-4,447,810.00

公允价值变动收益的说明

该公允价值变动收益为远期合约交割产生的公允价值变动损益。

### 33、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
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,538,825.00	8,090,560.00
其他	65,972.48	
合计	-2,472,852.52	8,090,560.00

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 34、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	-126,086.08	1,344,921.38
二、存货跌价损失	1,810,976.11	1,289,662.46
合计	1,684,890.03	2,634,583.84

### 35、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
政府补助	633,043.75	240,570.00	633,043.75
其他	13,016.18	14,231.36	13,016.18
合计	646,059.93	254,801.36	646,059.93

营业外收入说明

无。

#### (2)计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
市场开拓专项资金	8,500.00	167,570.00		是
经济促进专项资金*1	20,000.00	3,000.00		是
贸易转型升级转型资金		70,000.00		是
照明产品工程补贴*2	324,543.75			是
创新城市建设科技资金*3	280,000.00			是
合计	633,043.75	240,570.00	--	--

\*1根据佛府办(2013)14号文件《关于印发佛山市专利资助办法的通知》，本公司2014年度获得佛山市南海区财政国库支付中心政府补助2,0000.00元。

\*2根据南府复(2014)140号文件《关于给予2013年第二批LED照明产品应用示范工程补贴的批复》，本公司2014年度获得佛山市南海区财政局政府补助324,543.75元。

\*3根据南财工(2014)34号文件，本公司2014年度获得佛山市南海区财政局政府补助280,000,00元。

## 36、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	15,433.49	111,886.44	
其中：固定资产处置损失	15,433.49	111,886.44	15,433.49
其他	25,986.28		25,986.28
合计	41,419.77	111,886.44	41,419.77

营业外支出说明

无。

## 37、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	1,504,125.52	2,184,680.78
递延所得税调整	-4,765,469.23	-516,261.66
合计	-3,261,343.71	1,668,419.12

## 38、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。

## (1)基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

归属于本公司普通股股东的合并净利润	-15,232,824.24	3,918,637.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	156,000,000.00	156,000,000.00
基本每股收益(元/股)	-0.0976	0.0251

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	156,000,000.00	156,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	156,000,000.00	156,000,000.00

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	-15,232,824.24	3,918,637.01
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	156,000,000.00	156,000,000.00
稀释每股收益(元/股)	-0.0976	0.0251

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	156,000,000.00	156,000,000.00
年末普通股的加权平均数(稀释)	156,000,000.00	156,000,000.00

## 39、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	757,027.29	-301,048.21
小计	757,027.29	-301,048.21
合计	757,027.29	-301,048.21

其他综合收益说明

无。

## 40、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
往来款及其他收入	1,111,865.60
利息收入	1,162,210.95
政府补助收入	633,043.75
合计	2,907,120.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

## (2)支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现管理费用	18,337,702.98
付现销售费用	10,076,027.35
往来款及其他支出	15,928,986.90
支付银行手续费	270,542.10
合计	44,613,259.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

## (3)收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无。

## (4)支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
远期结售汇投资收益	2,538,825.00
合计	2,538,825.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

## (5)收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资保证金	13,615,115.50
合计	13,615,115.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

#### (6)支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资保证金	6,417,570.47
合计	6,417,570.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

### 41、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	-15,232,824.24	3,918,637.01
加：资产减值准备	1,684,890.03	2,634,583.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,209,274.98	11,278,764.98
无形资产摊销	324,074.82	319,254.68
长期待摊费用摊销	17,299.98	
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)	15,433.49	111,886.44
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		4,447,810.00
财务费用(收益以“—”号填列)	2,391,817.60	-404,083.50
投资损失(收益以“—”号填列)	2,530,578.44	-8,090,560.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,772,848.98	157,214.80
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-667,171.50
存货的减少(增加以“—”号填列)	-11,098,749.22	-25,005,826.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,445,849.82	-21,408,353.72
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,544,478.84	46,169,664.33

经营活动产生的现金流量净额	-15,029,682.12	13,461,820.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	136,295,360.09	119,262,001.53
减: 现金的期初余额	149,899,396.02	118,430,072.66
现金及现金等价物净增加额	-13,604,035.93	831,928.87

## (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

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

## (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	136,295,360.09	149,899,396.02
其中: 库存现金	27,634.44	26,074.88
可随时用于支付的银行存款	136,267,725.65	149,873,321.14
三、期末现金及现金等价物余额	136,295,360.09	149,899,396.02

现金流量表补充资料的说明

无。

## 八、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
北京市梧桐翔宇投资有限公司	控股股东	有限责任公司	北京	张佳运	项目投资; 投资管理; 投资咨询	16,000.00 万元	24.66%	24.66%	梧桐投资有限公司	07174356-5

本企业的母公司情况的说明

无。

## 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
广州邦芝家用电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市	简伟文	批发、零售、维修、技术服务：家用电器	300 万元	100.00%	100.00%	77333858-0
蓝海实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	简伟文	家用电器贸易及售后服务	HKD78 万元	100.00%	100.00%	37145039-00-09-06-8
佛山市南海邦芝电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	顾斌	家用、商用厨房电器及设备的批发、零售、维修、技术服务	500 万元	100.00%	100.00%	56665651-9
德奥直升机有限公司	控股子公司	有限责任公司	南通市	王正年	直升机系列产品技术研发及零配件的销售、咨询服务	5,000 万元	100.00%	100.00%	58877093-7
伊立浦国际投资控股有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	王鑫文, 朱家钢	国际贸易；技术研发、咨询、转让服务	HKD250 万元	100.00%	100.00%	62300721-00-11-13-8
佛山市伊立浦电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	顾斌	家用、商用厨房电器及设备的生产、销售	100 万元	100.00%	100.00%	09235835-9
AeroSteyrRotarySarl	控股子公司	有限责任公司	瑞士	王鑫文, 朱家钢, Dr.Paulus. Maria.Thaler	收购企业资产；收购、持有和出售其他公司的股份	CHF2 万元	100.00%	100.00%	CHE-497.642.167

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
立邦香港	股东之一	16702018-000-02-14-8
伊拓公司	股东之一	78648386-7



伊林公司	股东之一	78648387-5
南海奔达	本公司之关联公司	75831601-7
张佳运	实际控制人、董事	
梧桐投资	母公司之母公司	07174356-5
朱家钢	本公司之董事长	
王正年	本公司之董事、总经理	
刘滴滴	本公司之董事	
顾斌	本公司之董事、常务副总经理	
王鑫文	本公司之董事、副总经理	
阮锋	本公司之独立董事	
梁锦棋	本公司之独立董事	
吴应良	本公司之独立董事	
邓月明	本公司之监事	
李玉军	本公司之监事	
陈平	本公司之职工监事	
陈国辉	本公司之董事会秘书、副总经理	
张之珩	本公司之财务负责人	
甘卫民	本公司之前任董事	
简伟文	本公司之前任董事	
周伯添	本公司之前任董事	
程华	本公司之前任监事会主席	

本企业的其他关联方情况的说明

无。

#### 4、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
佛山市南海奔达模具有限公司	采购固定资产	市场价格	582,136.74	6.05%		
佛山市南海奔达模具有限公司	采购材料	市场价格	6,837.60	0.00%		

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

**(2)其他关联交易**

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,033,276.30	1,254,055.00

**5、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
应付账款	佛山市南海奔达模具有限公司	68,110.00			
其他非流动资产	佛山市南海奔达模具有限公司			204,330.00	

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

**九、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**

无。

**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**

无。

其他或有负债及其财务影响

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

无。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至报告批准报出日，公司不存在需要披露的重大期后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、其他

#### 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.土地使用权	15,188,988.69		187,598.22	15,001,390.47
2.房屋建筑物	42,941,807.00		2,165,728.71	40,776,078.29
合计	58,130,795.69		2,353,326.93	55,777,468.76

## 十三、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								
组合 1	23,641,900.13	53.08%			89,908,027.61	81.12%		
组合 2	19,506,943.93	43.79%	1,768,611.27	9.07%	19,532,560.75	17.62%	1,708,083.78	8.74%
组合小计	43,148,844.06	96.87%	1,768,611.27	4.10%	109,440,588.36	98.74%	1,708,083.78	1.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,393,355.50	3.13%	1,393,355.50	100.00%	1,393,355.50	1.26%	1,393,355.50	100.00%
合计	44,542,199.56	--	3,161,966.77	--	110,833,943.86	--	3,101,439.28	--

应收账款种类的说明

组合1：应收关联方款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
蓝海实业	23,641,900.13			子公司往来，风险较小
合计	23,641,900.13			

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

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(含 1 年)	14,962,661.06	33.59%	299,253.22	14,654,738.33	13.22%	293,094.77
1 年以内小计	14,962,661.06	33.59%	299,253.22	14,654,738.33	13.22%	293,094.77
1 至 2 年	1,782,624.59	4.00%	142,609.97	3,007,082.64	2.71%	240,566.61
2 至 3 年	1,012,212.26	2.27%	151,831.84	293,879.75	0.27%	44,081.96
3 年以上	1,749,446.02	3.93%	1,174,916.24	1,576,860.03	1.42%	1,130,340.44

3 至 4 年	587,211.99	1.32%	176,163.60	378,626.00	0.34%	113,587.80
4 至 5 年	326,962.78	0.73%	163,481.39	362,962.78	0.33%	181,481.39
5 年以上	835,271.25	1.88%	835,271.25	835,271.25	0.75%	835,271.25
合计	19,506,943.93	--	1,768,611.27	19,532,560.75	--	1,708,083.78

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	1,393,355.50	1,393,355.50	100.00%	预计无法收回
合计	1,393,355.50	1,393,355.50	--	--

## (2)本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无。

## (3)本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

本期无实际核销的应收账款情况。

## (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
--	------	--------	------	--------

**(5)金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

无。

**(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	子公司	23,641,900.13	1年以内	53.08%
第二名	第三方	8,535,721.87	1年以内	19.16%
第三名	第三方	4,443,458.96	1年以内	9.98%
第四名	第三方	683,431.00	1-2年以内 396,693元, 2-3年以内 286,738元	1.53%
第五名	第三方	669,512.12	1年以内	1.50%
合计	--	37,974,024.08	--	85.25%

**(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
蓝海实业有限公司	子公司	23,641,900.13	53.08%
合计	--	23,641,900.13	53.08%

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

**(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**

无。

**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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					1,260,000.00	15.11%	1,260,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	45,951,424.09	92.52%			5,238,475.89	62.81%		
组合 2	2,453,409.22	4.94%	230,402.72	9.39%	1,841,291.48	22.08%	160,079.14	8.69%
组合小计	48,404,833.31	97.46%	230,402.72	0.48%	7,079,767.37	84.89%	160,079.14	2.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,260,000.00	2.54%	1,260,000.00	100.00%				
合计	49,664,833.31	--	1,490,402.72	--	8,339,767.37	--	1,420,079.14	--

其他应收款种类的说明

组合1：应收出口退税款、应收关联方款项

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
出口退税	7,327,814.22			风险较小
广州邦芝家用电器有限公司	3,622,483.87			子公司往来，风险较小
德奥直升机有限公司	35,000,000.00			子公司往来，风险较小
佛山市伊立浦电器有限公司	1,126.00			子公司往来，风险较小
合计	45,951,424.09			

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(含 1 年)	1,132,581.03	2.28%	22,651.62	830,764.58	9.97%	16,615.29
1 年以内小计	1,132,581.03	2.28%	22,651.62	830,764.58	9.97%	16,615.29
1 至 2 年	509,866.04	1.03%	40,789.28	725,116.90	8.69%	58,009.35

2至3年	725,552.15	1.46%	108,832.82	200,330.00	2.40%	30,049.50
3年以上	85,410.00	0.17%	58,129.00	85,080.00	1.02%	55,405.00
3至4年	330.00	0.00%	99.00			
4至5年	54,100.00	0.11%	27,050.00	59,350.00	0.71%	29,675.00
5年以上	30,980.00	0.06%	30,980.00	25,730.00	0.31%	25,730.00
合计	2,453,409.22	--	230,402.72	1,841,291.48	--	160,079.14

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广告款	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,260,000.00	1,260,000.00	--	--

## (2)本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无。

## (3)本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

无。

## (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

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

**(5)金额较大的其他应收款的性质或内容**

无。

**(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	子公司	35,000,000.00	1 年以内	70.47%
第二名	第三方	7,327,814.22	1 年以内	14.76%
第三名	子公司	3,622,483.87	1 年以内	7.29%
第四名	第三方	1,260,000.00	5 年以上	2.54%
第五名	第三方	413,499.60	1 年以内	0.83%
合计	--	47,623,797.69	--	95.89%

**(7)其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广州邦芝家用电器有限公司	子公司	3,622,483.87	7.30%
德奥直升机有限公司	子公司	35,000,000.00	70.47%
佛山市伊立浦电器有限公司	子公司	1,126.00	0.00%
合计	--	38,623,609.87	77.77%

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

**(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**

无。

**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

位						单位持股 比例	单位表决 权比例	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
广州邦芝 家用电器 有限公司	成本法	2,074,915 .57	2,074,915 .57		2,074,915 .57	100.00%	100.00%		2,074,915 .57		
蓝海实业 有限公司	成本法	782,400.0 0	782,400.0 0		782,400.0 0	100.00%	100.00%				
佛山市南 海邦芝电 器有限公 司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	100.00%	100.00%				
德奥直升 机有限公 司	成本法	49,991,40 5.00	49,991,40 5.00		49,991,40 5.00	100.00%	100.00%				
伊立浦国 际投资控 股有限公 司	成本法	60,967,34 8.00	1,966,000 .00	59,001,34 8.00	60,967,34 8.00	100.00%	100.00%				
佛山市伊 立浦电器 有限公司	成本法	1,000,000 .00		1,000,000 .00	1,000,000 .00	100.00%	100.00%				
合计	--	119,816,0 68.57	59,814,72 0.57	60,001,34 8.00	119,816,0 68.57	--	--	--	2,074,915 .57		

长期股权投资的说明

无。

#### 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	243,348,791.96	294,287,697.85
合计	243,348,791.96	294,287,697.85
营业成本	219,023,245.32	253,908,031.12

**(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
电器机械及器材制造业	243,348,791.96	219,023,245.32	294,287,697.85	253,908,031.12
合计	243,348,791.96	219,023,245.32	294,287,697.85	253,908,031.12

**(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
电饭煲系列	147,610,760.59	134,046,133.28	205,408,169.37	179,193,813.96
电烤炉系列	7,070,535.09	5,861,123.02	10,179,344.28	8,630,680.12
电煎板系列	15,038,577.12	14,852,297.04	14,428,081.30	13,082,461.85
电磁炉系列	28,101,928.14	27,365,072.83	22,087,071.51	20,631,339.42
空气改善器系列	2,282,096.45	2,229,717.75	3,920,432.65	3,389,986.62
电压力煲系列	17,961,326.61	15,984,160.26	9,096,758.34	7,997,069.68
商用	9,376,107.97	4,641,131.97	8,036,686.95	5,015,028.80
其他	15,907,459.99	14,043,609.17	21,131,153.45	15,967,650.67
合计	243,348,791.96	219,023,245.32	294,287,697.85	253,908,031.12

**(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
美国	53,129,347.69	48,482,821.00	52,338,871.83	46,177,872.55
日本	68,516,318.89	63,046,767.97	82,269,057.20	71,553,205.02
其它国外市场	92,194,855.19	84,102,157.56	122,301,095.83	106,058,707.48
国内市场	29,508,270.19	23,391,498.79	37,378,672.99	30,118,246.07
合计	243,348,791.96	219,023,245.32	294,287,697.85	253,908,031.12

**(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	212,914,981.99	87.49%
第二名	9,778,619.03	4.02%
第三名	3,461,405.94	1.42%
第四名	3,351,729.59	1.38%
第五名	1,152,912.36	0.47%
合计	230,659,648.91	94.78%

营业收入的说明

无。

## 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
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,538,825.00	8,090,560.00
其他	8,246.56	
合计	-2,530,578.44	8,090,560.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

无。

## 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	-14,678,386.16	3,774,516.55

加：资产减值准备	1,864,415.29	2,391,721.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,186,929.17	11,275,290.14
无形资产摊销	324,074.82	319,254.68
长期待摊费用摊销	17,299.98	
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)	15,433.49	111,886.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		4,447,810.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,377,500.00	6,615.74
投资损失(收益以“-”号填列)	2,530,578.44	-8,090,560.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,530,420.21	197,354.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-667,171.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,577,949.62	-24,338,324.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,068,398.11	-19,222,127.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,360,646.62	48,451,804.35
经营活动产生的现金流量净额	5,237,226.69	18,658,070.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	75,795,233.15	113,074,355.88
减：现金的期初余额	51,341,101.33	111,650,554.54
现金及现金等价物净增加额	24,454,131.82	1,423,801.34

## 十四、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)	-15,433.49	
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)	633,043.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,472,852.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,970.10	
减：所得税影响额	-273,360.70	
合计	-1,594,851.66	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	-4.72%	-0.0976	-0.0976
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.22%	-0.0874	-0.0874

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	6,727,831.70	3,608,886.58	86.42	系客户采用票据结算方式增加
预付款项	4,929,080.08	2,859,151.35	72.40	系预付货款增加
其他应收款	40,151,013.92	8,387,176.45	378.72	主要系股权收购款、往来款及出口退税款增加所致
其他流动资产	25,004,555.23	3,808.72	656,408.10	系购买理财产品增加
开发支出	24,909,324.40		100.00	系通航研发项目开发支出增加
递延所得税资产	7,488,702.91	2,715,853.93	175.74	主要系未弥补亏损增加所致
短期借款	120,583,596.12	21,561,303.10	459.26	主要系公司新增流动资金借款
应付票据	1,826,744.23	8,509,071.21	-78.53	主要系采购采用票据结算方式减少
预收款项	7,138,659.82	10,653,061.14	-32.99	系预收客户货款增加
应交税费	2,584,025.06	1,901,743.72	35.88	主要系子公司应交所得税增加
管理费用	43,080,018.47	25,091,744.35	71.69	主要系工资、服务费、研发费增加
财务费用	-2,952,194.76	-322,594.84	815.14	主要系本期汇兑损益增加
资产减值损失	1,684,890.03	2,634,583.84	-36.05	主要系坏账损失减少
公允价值变动收益		-4,447,810.00	-100.00	系远期结售汇损失增加
投资收益	-2,472,852.52	8,090,560.00	-130.56	
营业外收入	646,059.93	254,801.36	153.55	系政府补助增加
营业外支出	41,419.77	111,886.44	-62.98	系非流动资产处置损失减少
所得税费用	-3,261,343.71	1,668,419.12	-295.48	主要系未弥补亏损增加所致

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 3、载有公司董事长签名的公司2014年半年度报告文本。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。