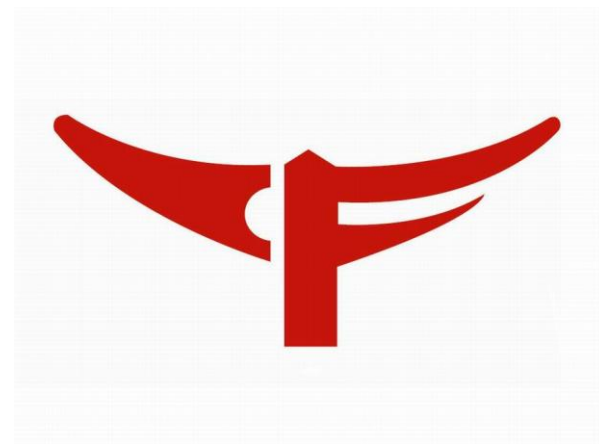


江苏常发制冷股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 干为民 | 独立董事 | 出差 | 居荷凤 |

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄小平、主管会计工作负责人黄善平及会计机构负责人(会计主管人员)江俊杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年半年报

| | |
|-------------------------|-----|
| 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..... | 23 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 23 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 26 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 28 |
| 第九节 财务报告..... | 29 |
| 第十节 备查文件目录..... | 132 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、常发股份 | 指 | 江苏常发制冷股份有限公司 |
| 常发集团 | 指 | 江苏常发实业集团有限公司（本公司控股股东） |
| 常发动力 | 指 | 常州市常发动力机械有限公司（本公司股东） |
| 股东大会 | 指 | 江苏常发制冷股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏常发制冷股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏常发制冷股份有限公司监事会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元（万元） | 指 | 人民币元（人民币万元） |
| 报告期 | 指 | 2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日 |
| 两器 | 指 | 冰箱、空调用蒸发器、冷凝器 |

第二节 公司简介

一、公司简介

| | | | |
|-------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 常发股份 | 股票代码 | 002413 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 江苏常发制冷股份有限公司 | | |
| 公司的外文名称（如有） | JIANGSU CHANGFA REFRIGERATION CO., LTD. | | |
| 公司的法定代表人 | 黄小平 | | |

二、联系人和联系方式

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

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） | 1,104,338,704.76 | 894,952,334.64 | 23.40% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 23,346,962.18 | 18,363,106.90 | 27.14% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 21,990,968.90 | 17,205,517.47 | 27.81% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -85,305,977.41 | 19,472,889.09 | -538.08% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.11 | 0.08 | 37.50% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.11 | 0.08 | 37.50% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.94% | 1.53% | 0.41% |
| | 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） | 1,661,792,803.93 | 1,791,567,481.18 | -7.24% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,196,411,118.16 | 1,195,559,449.73 | 0.07% |

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） | -1,296,099.95 | |
| 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） | 161,944.44 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 4,186,917.82 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,244,771.27 | |
| 减：所得税影响额 | 451,997.76 | |
| 合计 | 1,355,993.28 | -- |

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，全球经济持续复苏增长，呈现复苏向好态势。虽受到国内宏观经济，房地产、政策、产业等多重因素影响，但制冷行业中，随着变频空调能效新标准《转速可控型房间空气调节器能效限定值及能效等级》的颁布实施，变频空调成为市场主流，家用空调和商用空调表现良好，产销水平均取得不同程度的增长。公司的两器产品销售较上年同期有所增长。

随着公司铜管项目、铝箔项目的产量的提升，公司铜管、铝箔（板）的销售额也较上年同期大幅增加，但受铜铝产品产能过剩、需求低迷等因素影响，铜管、铝箔（板）的毛利率仍不理想。

报告期内，面对复杂的经营环境，公司冷静观察、积极应对，全体员工在董事会、经营层带领下，坚持年初制定的各项经营目标，攻坚克难，勇于挑战，使各项工作有条不紊地开展。公司通过加强专项检查、内部审计、加大安全检查力度、排除安全隐患、不断提高公司管控力度、持续推进技术改造，提高自动化水平、提升产品质量、加快技术创新步伐、引进与培养人才等措施，提高经营效率，增强公司竞争力。

报告期内公司实现营业总收入 110,433.87 万元，较上年同期增长 23.40%，实现营业利润 3,387.80 万元，较上年同期增长 47.75%，实现净利润 2334.70 万元，比上年同期增长 27.14%。

二、主营业务分析

概述

公司主营业务为冰箱、空调用蒸发器、冷凝器以及铜管、铝箔（板）的生产与销售。报告期内，公司主营业务实现销售收入 108,494.88 万元，比上年同期增长 29.88%。主要是公司铝箔（板）、铜管销量较上年大幅增加。

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 | 1,104,338,704.76 | 894,952,334.64 | 23.40% | |
| 营业成本 | 1,006,309,061.44 | 820,808,696.34 | 22.60% | |
| 销售费用 | 28,611,474.59 | 18,302,357.77 | 56.33% | 产品销量增加导致运输装卸费用增加所致。 |
| 管理费用 | 23,697,309.75 | 17,455,734.04 | 35.76% | 员工工资有所增加，同 |

| | | | | |
|---------------|----------------|-----------------|----------|---|
| | | | | 时新增客户业务招待费用有所增加所致。 |
| 财务费用 | 2,564,549.21 | 3,370,369.74 | -23.91% | 银行贷款利息支出增加,本期收回委托贷款,票据贴现减少,汇率波动,汇兑收益较上年同期有所增长所致。 |
| 所得税费用 | 8,152,120.28 | 6,458,797.55 | 26.22% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,305,977.41 | 19,472,889.09 | -538.08% | 主要原因是由于本报告期公司铝箔与铜管销售增加,采购原材料增加,导致现金支出增加,同时本期未到期的应收账款增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 101,193,211.92 | -138,182,540.61 | 173.23% | 主要是本期收回了委托贷款所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,535,045.21 | 100,000,000.00 | -127.54% | 主要是本期分配股利和偿还借款所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -8,650,011.48 | -19,074,666.03 | 54.65% | |

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

报告期内公司围绕年初制定的经营目标,开展各项工作。在面对市场日趋严峻的竞争压力下,公司加强风险管控,狠抓产品质量,持续推进技术改造,加大研发力度,引进、培养优秀人才,较好的完成了公司经营目标。

公司继续推进铝箔项目、铜管项目的产销量的提升,扩大公司商用空调两器的生产和销售,优化产品结构,完善内部管理质量,提升公司治理水平。践行“造就高素质员工、制造高品质产品、创建高水准企业、争创高知名品牌”的经营方针,不断提升公司盈利能力和核心竞争力。

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 | | | | | | |
| 有色金属压延加工业 | 515,051,435.43 | 510,181,528.72 | 0.95% | 59.31% | 58.29% | 0.64% |
| 其他通用零部件制造业 | 569,897,376.71 | 481,657,909.09 | 15.48% | 11.30% | 8.41% | 2.25% |
| 分产品 | | | | | | |
| 空调两器 | 153,524,123.77 | 128,529,836.19 | 16.28% | 21.32% | 15.76% | 4.02% |
| 冰箱两器 | 366,893,647.20 | 306,183,122.23 | 16.55% | 7.84% | 5.68% | 1.71% |
| 铜管 | 144,640,197.42 | 142,340,659.37 | 1.59% | 44.57% | 43.04% | 1.05% |
| 铝板、铝箔 | 370,411,238.01 | 367,840,869.35 | 0.69% | 65.93% | 65.10% | 0.49% |
| 其他 | 49,479,605.74 | 46,944,950.67 | 5.12% | 9.25% | 7.82% | 1.26% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 957,808,238.71 | 884,478,027.60 | 7.66% | 42.44% | 41.01% | 0.94% |
| 国外 | 127,140,573.43 | 107,341,410.21 | 15.57% | -21.95% | -22.48% | 0.57% |

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，公司核心技术人员未发生变化。公司在如下方面依旧保持核心竞争优势。

1. 技术研发优势

公司积极参与客户技术研发，主动与客户进行产品设计改进，委派技术骨干出国考察、学习交流，持续加大研发投入，不断地引进高素质研发人才，培育不同的技术梯队，使公司在产品开发、工艺改进等方面的实力不断增强；坚持以市场为导向，积极推进技术创新工作。公司不仅拥有换热器设计开发的专业人才，还拥有铜、铝材料的专家工程师以及自动化设计改造的技术团队。

2. 营销网络优势

经过十几年的市场开拓，公司形成了以冰箱两器、空调两器、精密铜管、铝板铝箔等核心产品的国内国际营销网络体系。发展了如海尔、海信、伊莱克斯、BSH、LG、三星、开利、麦克维尔、特灵、约克等国内外知名品牌客户。

3. 企业文化优势。

公司经过多年的发展，培育了丰富的企业文化，公司始终秉承“坦坦荡荡做人，踏踏实实做事”的核

心价值观，为员工营造快乐工作、幸福生活的工作氛围，并通过培养敬业爱岗、竞争、实干、学习和团队五种精神，及发扬实事求是、艰苦奋斗、雷厉风行和一抓到底的工作作风，形成了团结奋进的企业文化氛围，为公司发展奠定了坚实的基础。

4. 内部管理优势

公司十分注重企业管理信息化系统建设，先后搭建了OA、ERP平台，并在实际应用中不断完善、优化公司的管理信息化平台。在办公自动化方面，公司持续优化OA平台，在提高工作效率的基础上，增加协同办公能力，强化决策的一致性，以实现提高决策效能的目的；在生产管控方面，公司持续优化ERP管理平台，在时间与效率、资源与成本、计划与执行、控制与调整、信息反馈与快速反应等各个环节，搭建一体化信息管理平台，提升公司管理效率。

5. 质量品牌优势

公司是两器行业龙头企业，公司坚持“以市场为导向、研发为龙头、质量为基础”的发展理念，建立了完善的质量管理体系，公司拥有先进的各类检验检测设备和仪器，从原材料到最终成品质量都有完善的检测手段。公司已通过ISO9001质量体系认证、ISO14001环境管理体系认证。

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

公司报告期无对外投资。

(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

公司报告期不存在委托理财。

(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

单位：万元

| 贷款对象 | 是否关联方 | 贷款金额 | 贷款利率 | 担保人或抵押物 | 贷款对象资金用途 |
|------------------------|-------------|--------|-------|---------------|----------|
| 常州欧锐德连接件有限公司 | 否 | 4,000 | 9.50% | 常州市武进第二齿轮有限公司 | 日常经营流动资金 |
| 常州碳酸钙有限公司 | 否 | 7,500 | 8.50% | 常州市诚瑞机械有限公司 | 日常经营流动资金 |
| 合计 | -- | 11,500 | -- | -- | -- |
| 展期、逾期或诉讼事项（如有） | 无 | | | | |
| 展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有） | 不适用 | | | | |
| 委托贷款审批董事会公告披露日期（如有） | 2013年04月25日 | | | | |
| | 2013年06月13日 | | | | |
| 委托贷款审批股东会公告披露日期（如有） | | | | | |

注：委托贷款本金分别于 2014 年 5 月 6 日和 2014 年 6 月 16 日收回，相应利息同时结清。

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

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 年产 3 万吨铝箔项目 | 否 | 18,000 | 18,000 | 0 | 18,000 | 100.00% | 2010 年 06 月 01 日 | 17.38 | 否 | 否 |
| 蒸发器、冷凝器生产线扩能改造项目 | 否 | 15,000 | 15,000 | 0 | 13,739.66 | 91.60% | 2011 年 11 月 20 日 | 0 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 33,000 | 33,000 | 0 | 31,739.66 | -- | -- | 17.38 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 铝箔二期项目 | 否 | 23,000 | 23,000 | 0 | 22,165.91 | 96.37% | 2012 年 11 月 19 日 | -118.48 | 否 | 否 |
| 年产 3 万吨高性能精密铜管项目一期 | 否 | 5,738.78 | 5,738.78 | 0 | 5,738.78 | 100.00% | 2011 年 11 月 30 日 | 6.15 | 否 | 否 |
| 归还银行贷款(如有) | -- | 3,100 | 3,100 | 0 | 3,100 | 100.00% | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 31,838.78 | 31,838.78 | 0 | 31,004.69 | -- | -- | -112.33 | -- | -- |
| 合计 | -- | 64,838.78 | 64,838.78 | 0 | 62,744.35 | -- | -- | -94.95 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 1.受宏观经济的影响,市场竞争加剧,铜、铝加工产品的盈利水平持续降低。 2.蒸发器、冷凝器扩能改造项目与公司原有资产形成一体共同实现公司的生产经营,项目效益体现在公司各年的整体效益中,项目收益无法区分量化。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|-----|
| 期投入及置换情况 | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 不适用 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(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 |
|----------------|------|------|--------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 常州市武进江南铝氧化有限公司 | 子公司 | 工业 | 铝氧化、镀铜加工 | 1034370.86 | 7,655,394.66 | 7,067,265.46 | 2,576,583.16 | 1,035,230.97 | 778,008.01 |
| 常州常发制冷器件销售有限公司 | 子公司 | 销售 | 制冷器件、卷焊钢管、铝板、铝带、铝板、铜管的销售 | 1000000 | 964,134.29 | 965,502.43 | 0.00 | -9,603.81 | -9,603.81 |

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 | 0.00% | 至 | 30.00% |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 3,140.32 | 至 | 4,082.42 |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | 3,140.32 | | |
| 业绩变动的原因说明 | 公司铝板（箔）、铜管较上年同期产销量大幅增加，公司商用空调两器订单增加较快。 | | |

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

公司 2013 年度利润分配方案为：以 2013 年 12 月 31 日股本总数 220,500,000 股为基数，按每 10 股派送 1.00 元现金红利（含税），共分配现金股利 2205 万元。该分配预案已经 2014 年 5 月 13 日召开的 2013 年度股东大会审议通过。2014 年 6 月 17 日，公司发布《2013 年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014 年 6 月 20 日，除权除息日为：2014 年 6 月 23 日。

| 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01月31日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者若干 | 公司生产经营情况 |
| 2014年02月28日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者若干 | 公司委托贷款情况、公司生产经营情况、网络上关于公司的相关传闻 |
| 2014年03月31日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者若干 | 公司的生产经营情况 |
| 2014年04月30日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者若干 | 公司的发展规划、公司生产经营情况 |
| 2014年05月30日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者若干 | 公司2013年度分红方案的实施情况 |
| 2014年06月30日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者若干 | 公司的生产经营情况、公司股价情况 |

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

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 |
|---|----------------------|--------|--------|-------------|--------|------------|------------|----------|------------|-------------|-------|
| 江苏常力电器有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 | 采购货物 | 购买原辅材料 | 市场价 | | 629.96 | 0.78% | 银行承兑 | | 2014年04月16日 | 巨潮资讯网 |
| 常州常发源润物资有限公司 | 控股股东控股子公司的全资子公司 | 采购货物 | 购买电缆 | 市场价 | | 1.24 | 0.00% | 现金 | | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 631.2 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 江苏常力电器有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 | 销售货物 | 销售铜管 | 市场价 | | 302.15 | 0.27% | 现金 | | 2014年04月16日 | 巨潮资讯网 |
| 合计 | | | | -- | -- | 302.15 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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） | | | | 严格按照预计金额履行。 | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | |

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

租赁情况说明

经公司 2013 年 9 月 29 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过，公司将五台（套）1003*1900 型铸轧机及熔铝炉等配套设备出租给河南瑞翔铝业有限公司（该批设备为原公司超募资金投资建设项目“铝箔二期项目”中所用设备），河南瑞翔铝业有限公司及其关联方新安县恒基铝业有限公司向公司供应铝铸轧卷，同时新安县恒基铝业有限公司、新疆永翔铝业有限公司为其租赁提供担保。该批租赁资产原值 36,822,983.86 元（含税），租期 10 年，年租赁费 368 万元。现该批设备已拆除并运至河南瑞翔，正在安装中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------|---------------------------------------|--|------------------|------|------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 江苏常发实业集团有限公司、常州常发动力机械有限公司、常州朝阳柴油机有限公司 | 为避免同业竞争，公司股东江苏常发实业集团有限公司、常州发动力机械有限公司、常州朝阳柴油机有限公司于 2008 年 7 月向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。 | 2008 年 07 月 25 日 | 长期有效 | 严格履行 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 不适用 | | | | |

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

| | |
|--------------------------|----------------------|
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称 | 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元） | 40 |

半年度财务报告的审计是否较 2013 年年报审计是否改聘会计师事务所

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

1、截止 2014 年 5 月 6 日，公司收到常州欧锐德连接件有限公司归还的委托贷款 4000 万元，相应的利息也同时结清。具体内容详见巨潮资讯网《关于委托贷款到期收回的公告》（公告编号：2014-014）。

2、经友好协商，公司与常州碳酸钙有限公司同意提前终止委托贷款，并进行利息结算，2014 年 6 月 16 日，公司收到常州碳酸钙有限公司归还的本金人民币 7,500 万元及相应利息。具体内容详见巨潮资讯网《关于委托贷款提前收回的公告》（公告编号：2014-017）。

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 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 220,500,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220,500,000 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 220,500,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220,500,000 | 100.00% |
| 三、股份总数 | 220,500,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220,500,000 | 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 | 14,377 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8) | 0 | | | | |
|--|--|--------|-----------------------------|-------------|--------------|--------------|---------|----|
| 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 |
| 江苏常发实业集团有限公司 | 境内非国有法人 | 49.53% | 109,221,450 | | 0 | 109,221,450 | | |
| 常州朝阳柴油机有限公司 | 境内非国有法人 | 7.80% | 17,200,000 | | 0 | 17,200,000 | | |
| 常州常发动力机械有限公司 | 境内非国有法人 | 6.61% | 14,576,400 | | 0 | 14,576,400 | | |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托 汇金聚富(IX 期)证券投资集合资金信托 | 境内非国有法人 | 0.91% | 2,000,000 | | 0 | 2,000,000 | | |
| 陶军任 | 境内自然人 | 0.35% | 770,000 | | 0 | 770,000 | | |
| 张华峰 | 境内自然人 | 0.31% | 685,500 | | 0 | 685,500 | | |
| 张为强 | 境内自然人 | 0.27% | 596,436 | | 0 | 596,436 | | |
| 中融国际信托有限公司—融金 30 号资金信托合同 | 境内非国有法人 | 0.23% | 500,000 | | 0 | 500,000 | | |
| 栾佳关 | 境内自然人 | 0.20% | 450,700 | | 0 | 450,700 | | |
| 许金月 | 境内自然人 | 0.18% | 400,000 | | 0 | 400,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中常州常发动力机械有限公司为江苏常发实业集团有限公司控股子公司的控股子公司。除上述外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 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 | | | | |
| 江苏常发实业集团有限公司 | 109,221,450 | | 人民币普通股 | 109,221,450 | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|------------|
| 常州朝阳柴油机有限公司 | 17,200,000 | 人民币普通股 | 17,200,000 |
| 常州常发动力机械有限公司 | 14,576,400 | 人民币普通股 | 14,576,400 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司 —外贸信托 汇金聚富(IX 期)证券 投资集合资金信托 | 2,000,000 | 人民币普通股 | 2,000,000 |
| 陶军任 | 770,000 | 人民币普通股 | 770,000 |
| 张华峰 | 685,500 | 人民币普通股 | 685,500 |
| 张为强 | 596,436 | 人民币普通股 | 596,436 |
| 中融国际信托有限公司—融金 30 号资金信托合同 | 500,000 | 人民币普通股 | 500,000 |
| 栾佳关 | 450,700 | 人民币普通股 | 450,700 |
| 许金月 | 400,000 | 人民币普通股 | 400,000 |
| 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 | 上述股东中常州常发动力机械有限公司为江苏常发实业集团有限公司控股子公司的控 股子公司。除上述外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东间是 否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 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 |
|-----|-------|----|------------------|----|
| 黄玉光 | 副总经理 | 聘任 | 2014 年 04 月 19 日 | 聘任 |

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

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2014 年 08 月 24 日 |
| 审计机构名称 | 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 苏公 W（2014）A815 号 |
| 注册会计师姓名 | 秦志军、许国颖 |

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

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：江苏常发制冷股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 54,299,138.65 | 93,721,575.10 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 174,290,618.77 | 237,990,100.36 |
| 应收账款 | 558,400,699.86 | 392,733,416.06 |
| 预付款项 | 4,103,449.01 | 6,804,246.91 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | 876,232.87 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 14,036,202.48 | 14,685,586.16 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 259,453,603.28 | 317,498,102.42 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,056,458.99 | 41,196,719.39 |
| 流动资产合计 | 1,065,640,171.04 | 1,105,505,979.27 |
| 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 | 3,752,741.00 | 3,882,499.88 |
| 固定资产 | 468,768,417.74 | 520,461,814.80 |
| 在建工程 | 39,931,946.28 | 3,509,223.57 |
| 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 | 67,273,997.13 | 68,143,595.41 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,751,694.18 | 6,383,739.30 |
| 递延所得税资产 | 10,673,836.56 | 8,680,628.95 |
| 其他非流动资产 | | 75,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 596,152,632.89 | 686,061,501.91 |
| 资产总计 | 1,661,792,803.93 | 1,791,567,481.18 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 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 | 1,605,503.35 | |
| 应付票据 | 66,472,948.88 | 206,168,570.42 |
| 应付账款 | 139,871,873.02 | 141,917,919.67 |
| 预收款项 | 1,189,502.30 | 999,383.80 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 16,855,345.78 | 22,955,201.23 |
| 应交税费 | 19,171,065.56 | 4,608,173.01 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 878,995.76 | 653,789.72 |
| 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 | 17,140,562.23 | 16,840,254.02 |
| 流动负债合计 | 463,185,796.88 | 594,143,291.87 |
| 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 | | 69,906.25 |
| 其他非流动负债 | 2,195,888.89 | 1,794,833.33 |
| 非流动负债合计 | 2,195,888.89 | 1,864,739.58 |
| 负债合计 | 465,381,685.77 | 596,008,031.45 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 220,500,000.00 | 220,500,000.00 |
| 资本公积 | 586,192,464.26 | 586,637,758.01 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 44,751,551.12 | 44,751,551.12 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 344,967,102.78 | 343,670,140.60 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,196,411,118.16 | 1,195,559,449.73 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,196,411,118.16 | 1,195,559,449.73 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,661,792,803.93 | 1,791,567,481.18 |

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

2、母公司资产负债表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 53,320,899.24 | 92,677,898.77 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 174,290,618.77 | 237,990,100.36 |
| 应收账款 | 558,400,699.86 | 392,733,416.06 |
| 预付款项 | 4,103,449.01 | 6,804,246.91 |
| 应收利息 | | 876,232.87 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 14,036,202.48 | 14,685,586.16 |
| 存货 | 259,453,603.28 | 317,498,102.42 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,056,458.99 | 41,196,719.39 |
| 流动资产合计 | 1,064,661,931.63 | 1,104,462,302.94 |
| 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 | 1,487,324.46 | 1,487,324.46 |
| 投资性房地产 | 3,752,741.00 | 3,882,499.88 |
| 固定资产 | 464,428,982.43 | 516,154,815.05 |
| 在建工程 | 39,931,946.28 | 3,509,223.57 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 | 66,363,127.97 | 67,221,633.43 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,751,694.18 | 6,383,739.30 |
| 递延所得税资产 | 10,673,836.56 | 8,680,628.95 |
| 其他非流动资产 | | 75,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 592,389,652.88 | 682,319,864.64 |
| 资产总计 | 1,657,051,584.51 | 1,786,782,167.58 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | 1,605,503.35 | |
| 应付票据 | 66,472,948.88 | 206,168,570.42 |
| 应付账款 | 142,185,572.84 | 143,406,374.70 |
| 预收款项 | 1,189,502.30 | 999,383.80 |
| 应付职工薪酬 | 16,746,848.54 | 22,807,339.56 |
| 应交税费 | 18,894,903.59 | 4,388,086.23 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 878,586.99 | 653,455.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 17,020,827.57 | 16,683,088.26 |
| 流动负债合计 | 464,994,694.06 | 595,106,298.18 |
| 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 | | 69,906.25 |
| 其他非流动负债 | 2,195,888.89 | 1,794,833.33 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 2,195,888.89 | 1,864,739.58 |
| 负债合计 | 467,190,582.95 | 596,971,037.76 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 220,500,000.00 | 220,500,000.00 |
| 资本公积 | 584,599,686.70 | 585,044,980.45 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 44,737,408.33 | 44,737,408.33 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 340,023,906.53 | 339,528,741.04 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,189,861,001.56 | 1,189,811,129.82 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,657,051,584.51 | 1,786,782,167.58 |

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

3、合并利润表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,104,338,704.76 | 894,952,334.64 |
| 其中：营业收入 | 1,104,338,704.76 | 894,952,334.64 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,073,042,109.99 | 872,022,951.16 |
| 其中：营业成本 | 1,006,309,061.44 | 820,808,696.34 |
| 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 | 3,313,590.06 | 1,333,740.08 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 28,611,474.59 | 18,302,357.77 |
| 管理费用 | 23,697,309.75 | 17,455,734.04 |
| 财务费用 | 2,564,549.21 | 3,370,369.74 |
| 资产减值损失 | 8,546,124.94 | 10,752,053.19 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -1,605,503.35 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,186,917.82 | |
| 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） | 33,878,009.24 | 22,929,383.48 |
| 加：营业外收入 | 2,226,853.24 | 2,241,786.89 |
| 减：营业外支出 | 4,605,780.02 | 349,265.92 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 1,331,210.33 | 104,089.98 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 31,499,082.46 | 24,821,904.45 |
| 减：所得税费用 | 8,152,120.28 | 6,458,797.55 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 23,346,962.18 | 18,363,106.90 |
| 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 | 23,346,962.18 | 18,363,106.90 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.11 | 0.08 |
| （二）稀释每股收益 | 0.11 | 0.08 |
| 七、其他综合收益 | -445,293.75 | -2,797,706.25 |
| 八、综合收益总额 | 22,901,668.43 | 15,565,400.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 22,901,668.43 | 15,565,400.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

4、母公司利润表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1,104,455,499.94 | 895,650,472.03 |
| 减：营业成本 | 1,007,642,374.59 | 822,413,067.08 |
| 营业税金及附加 | 3,282,722.65 | 1,302,659.27 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 28,611,474.59 | 18,302,357.77 |
| 管理费用 | 23,578,035.47 | 17,309,187.72 |
| 财务费用 | 2,567,911.73 | 3,375,530.58 |
| 资产减值损失 | 8,546,124.94 | 10,732,760.01 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -1,605,503.35 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,186,917.82 | |
| 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） | 32,808,270.44 | 22,214,909.60 |
| 加：营业外收入 | 2,224,740.19 | 2,239,501.78 |
| 减：营业外支出 | 4,605,780.02 | 349,265.92 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 1,331,210.33 | 104,089.98 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 30,427,230.61 | 24,105,145.46 |
| 减：所得税费用 | 7,882,065.12 | 6,273,161.84 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 22,545,165.49 | 17,831,983.62 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | -445,293.75 | -2,797,706.25 |
| 七、综合收益总额 | 22,099,871.74 | 15,034,277.37 |

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

5、合并现金流量表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

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 | 768,932,676.46 | 871,924,866.45 |
| 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 | 7,241,760.41 | 22,738,475.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 209,337,001.07 | 24,457,676.27 |
| 经营活动现金流入小计 | 985,511,437.94 | 919,121,018.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 737,891,318.07 | 747,417,028.93 |
| 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 | 94,716,891.18 | 83,281,587.34 |
| 支付的各项税费 | 29,032,851.61 | 13,726,489.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 209,176,354.49 | 55,223,023.40 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,070,817,415.35 | 899,648,128.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,305,977.41 | 19,472,889.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 5,063,150.69 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 428,607.60 | |
| 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 | 115,530,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 121,021,758.29 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19,828,546.37 | 23,182,540.61 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 115,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 19,828,546.37 | 138,182,540.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 101,193,211.92 | -138,182,540.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金 | 180,000,000.00 | 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 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 180,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 180,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 27,535,045.21 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 207,535,045.21 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,535,045.21 | 100,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,997,799.22 | -365,014.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -8,650,011.48 | -19,074,666.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 52,487,861.00 | 58,445,614.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 43,837,849.52 | 39,370,948.52 |

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

6、母公司现金流量表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

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 | 768,932,676.46 | 871,924,866.45 |
| 收到的税费返还 | 7,241,760.41 | 22,738,475.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 209,331,478.50 | 25,802,500.32 |
| 经营活动现金流入小计 | 985,505,915.37 | 920,465,842.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 739,353,777.67 | 748,592,028.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 94,091,953.11 | 82,566,767.62 |
| 支付的各项税费 | 28,442,392.55 | 13,335,667.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 209,068,532.53 | 55,099,462.96 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,070,956,655.86 | 899,593,927.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,450,740.49 | 20,871,914.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 5,063,150.69 | |

| | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 428,607.60 | |
| 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 | 115,530,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 121,021,758.29 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19,618,346.37 | 23,182,540.61 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | | 115,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 19,618,346.37 | 138,182,540.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 101,403,411.92 | -138,182,540.61 |
| 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 | 180,000,000.00 | 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 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 180,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 180,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 27,535,045.21 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 207,535,045.21 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,535,045.21 | 100,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,997,799.22 | -365,014.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -8,584,574.56 | -17,675,640.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 51,444,184.67 | 56,985,011.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 42,859,610.11 | 39,309,371.16 |

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

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 | 220,500,000.00 | 586,637,758.01 | | | 44,751,551.12 | | 343,670,140.60 | | | 1,195,559,449.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 220,500,000.00 | 586,637,758.01 | | | 44,751,551.12 | | 343,670,140.60 | | | 1,195,559,449.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -445,293.75 | | | | | 1,296,962.18 | | | 851,668.43 |
| （一）净利润 | | | | | | | 23,346,962.18 | | | 23,346,962.18 |
| （二）其他综合收益 | | -445,293.75 | | | | | | | | -445,293.75 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -445,293.75 | | | | | 23,346,962.18 | | | 22,901,668.43 |
| （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 | | | | | | | -22,050,000.00 | | | -22,050,000.00 |
| 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 | | | | | | | -22,050,000.00 | | | -22,050,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|--|------------------|
| 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 | 220,500,000.00 | 586,192,464.26 | | | 44,751,551.12 | | 344,967,102.78 | | | 1,196,411,118.16 |

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 | 220,500,000.00 | 586,511,645.51 | | | 42,471,230.64 | | 342,485,281.28 | | | 1,191,968,157.43 |
| 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 | 220,500,000.00 | 586,511,645.51 | | | 42,471,230.64 | | 342,485,281.28 | | | 1,191,968,157.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | -2,797,706.25 | | | | | -3,686,893.10 | | | -6,484,599.35 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 18,363,106.90 | | | 18,363,106.90 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|--|------------------|
| (二) 其他综合收益 | | -2,797,706.25 | | | | | | | | -2,797,706.25 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -2,797,706.25 | | | | | 18,363,106.90 | | | 15,565,400.65 |
| (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 | | | | | | | -22,050,000.00 | | | -22,050,000.00 |
| 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 | | | | | | | -22,050,000.00 | | | -22,050,000.00 |
| 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 | 220,500,000.00 | 583,713,939.26 | | | 42,471,230.64 | | 338,798,388.18 | | | 1,185,483,558.08 |

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏常发制冷股份有限公司

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 | 220,500,000.00 | 585,044,980.45 | | | 44,737,408.33 | | 339,528,741.04 | 1,189,811,129.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 220,500,000.00 | 585,044,980.45 | | | 44,737,408.33 | | 339,528,741.04 | 1,189,811,129.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | -445,293.75 | | | | | 495,165.49 | 49,871.74 |
| （一）净利润 | | | | | | | 22,545,165.49 | 22,545,165.49 |
| （二）其他综合收益 | | -445,293.75 | | | | | | -445,293.75 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -445,293.75 | | | | | 22,545,165.49 | 22,099,871.74 |
| （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 | | | | | | | -22,050,000.00 | -22,050,000.00 |
| 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 | | | | | | | -22,050,000.00 | -22,050,000.00 |
| 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 | 220,500,000.00 | 584,599,686.70 | | | 44,737,408.33 | | 340,023,906.53 | 1,189,861,001.56 |

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 | 220,500,000.00 | 584,918,867.95 | | | 42,457,087.85 | | 341,055,856.68 | 1,188,931,812.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 220,500,000.00 | 584,918,867.95 | | | 42,457,087.85 | | 341,055,856.68 | 1,188,931,812.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | -2,797,706.25 | | | | | -4,218,016.38 | -7,015,722.63 |
| （一）净利润 | | | | | | | 17,831,983.62 | 17,831,983.62 |
| （二）其他综合收益 | | -2,797,706.25 | | | | | | -2,797,706.25 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -2,797,706.25 | | | | | 17,831,983.62 | 15,034,277.37 |
| （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 | | | | | | | -22,050,000.00 | -22,050,000.00 |
| 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 | | | | | | | -22,050,000.00 | -22,050,000.00 |
| 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 | 220,500,000.00 | 582,121,161.70 | | | 42,457,087.85 | | 336,837,840.30 | 1,181,916,089.85 |

法定代表人：黄小平

主管会计工作负责人：黄善平

会计机构负责人：江俊杰

三、公司基本情况

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

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

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

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

经公司2011年第二次临时股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增基准日期为2011年9月30日，变更后公司股本增至22,050万人民币元。

企业法人登记注册号：320400000009856

公司住所：常州市武进区礼嘉镇建东村建华路南

法定代表人：黄小平

注册资本：22,050万元

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

本公司主要产品：冰箱用蒸发器、冷凝器；空调用蒸发器、冷凝器（以下简称冰箱两器、空调两器）；铝板、铝箔；铜管等。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设办公室、设备管理部、计划管理部、法律事务部、人力资源部、财务部、审计事务部、工艺研究所、产品研究所、全面质量办公室、冰箱两器事业部、有色制品事业部等部门及常州市武进江南铝氧化有限公司和常州常发制冷器件销售有限公司2个全资子公司。

本财务报告于2014年8月24日经公司第四届董事会第十三次会议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司采用公历制，即从公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而

支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、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

不适用

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

（1）金融工具的分类

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

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益，如经减值测试后未发生减值的，则并入相关信用组合进行减值测试。对其他金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。如存在单项金额不重大且按照信用组合计提减值不能反映其风险特征的金融资产，则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。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

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

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

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

H: 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I: 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

(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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

(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 | 金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 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 |
|------------|----------------|---------------------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 期货经纪公司的保证金 | 其他方法 | 期货经纪公司的保证金 |

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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3 年以上 | 50.00% | 50.00% |
| 3—4 年 | 50.00% | 50.00% |

| | | |
|-------|---------|---------|
| 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

| 组合名称 | 方法说明 |
|------------|---------|
| 期货经纪公司的保证金 | 不计提坏账准备 |

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。）

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同

或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

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：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值之和确认为合并成本，作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。③ 其他方式取得的长期投资A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认

① 对子公司的投资，采用成本法核算子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过50%，或者虽然股权份额少于50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于20%至50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

14、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|-------|-------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00% | 4.75% |
| 机器设备 | 10 | 5.00% | 9.50% |

| | | | |
|------|---|-------|--------|
| 电子设备 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 运输设备 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 其他设备 | 5 | 5.00% | 19.00% |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

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

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

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

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

其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费

用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

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

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

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

已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(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**(6) 内部研究开发项目支出的核算****21、长期待摊费用**

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

a. 模具按5年摊销；

b. 改造工程按5年摊销；

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

27、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

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

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

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

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

同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

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

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

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

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

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

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

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

不适用

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

不适用

(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

不适用

(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

不适用

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 | 销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税 | 2% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

母公司及子公司常州市武进江南铝氧化有限公司、常州常发制冷器件销售有限公司所得税税率均为 25%。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)和国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告(国家税务总局公告2012年第24号)等文件精神,本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。报告期内,本公司自营出口货物增值税退税率为17%。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益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 |
|----------------|-------|-----------|-------|---------|-----------------------------|--------------|---------------------|---------|---------|--------|--------|----------------------|---|
| 常州常发制冷器件销售有限公司 | 有限公司 | 常州市武进区建东村 | 销售 | 1000000 | 制冷器件、卷焊钢管、铝板、铝带、铝箔、铜管、门窗的销售 | 1,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 常州常发城北制冷有限公司 | 有限公司 | 江苏常州 | 加工、制造 | 5000000 | 制冷器件、卷焊钢管、普 | 0.00 | | 100.00% | 100.00% | 否 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | 通机械 零部件 加工、 制造 | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

常州常发城北制冷有限公司已于 2013 年 12 月 25 日在常州工商行政管理局注销登记。

(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 |
|----------------|--------|-----------|------|------------|----------|------------|---------------------|---------|---------|--------|--------|----------------------|---|
| 常州市武进江南铝氧化有限公司 | 有限责任公司 | 常州市武进区建东村 | 加工 | 1034370.86 | 铝氧化、镀铜加工 | 487,324.46 | | 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

无

(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有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|---|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|---|

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

因子公司常州常发城北制冷有限公司已于 2013 年 12 月 25 日在常州工商行政管理局注销登记，故本期常州常发城北制冷有限公司不在合并范围内。

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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的其他说明

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 | 合并中确认的商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

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： | -- | -- | 9,151.69 | -- | -- | 6,156.61 |
| 人民币 | -- | -- | 9,151.69 | -- | -- | 59.71 |

| | | | | | | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 美元 | | | | 1,000.00 | 6.0969 | 6,096.90 |
| 银行存款： | -- | -- | 43,828,697.83 | -- | -- | 52,481,704.39 |
| 人民币 | -- | -- | 26,774,137.71 | -- | -- | 32,240,306.08 |
| 美元 | 2,752,452.21 | 6.1528 | 16,935,287.96 | 2,930,074.93 | 6.0969 | 17,864,373.84 |
| 欧元 | 14,208.20 | 8.3946 | 119,272.16 | 282,343.83 | 8.4189 | 2,377,024.47 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 10,461,289.13 | -- | -- | 41,233,714.10 |
| 人民币 | -- | -- | 10,461,289.13 | -- | -- | 41,233,714.10 |
| 合计 | -- | -- | 54,299,138.65 | -- | -- | 93,721,575.10 |

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

无

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 限售条件或变现方面的其他重大限制 | 期末金额 |
|----|------------------|------|
|----|------------------|------|

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 174,290,618.77 | 237,990,100.36 |
| 合计 | 174,290,618.77 | 237,990,100.36 |

(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 |
|------------|-------------|-------------|--------------|----|
| 广东志高空调有限公司 | 2014年04月03日 | 2014年10月03日 | 8,500,000.00 | |

| | | | | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|----|
| 广东志高空调有限公司 | 2014 年 02 月 19 日 | 2014 年 08 月 19 日 | 7,000,000.00 | |
| 广东志高空调有限公司 | 2014 年 05 月 12 日 | 2014 年 11 月 12 日 | 5,300,000.00 | |
| 宁波丰强电器有限公司 | 2014 年 04 月 24 日 | 2014 年 10 月 24 日 | 5,000,000.00 | |
| 泰州乐金电子冷机有限公司 | 2014 年 04 月 25 日 | 2014 年 10 月 22 日 | 4,270,200.40 | |
| 合计 | -- | -- | 30,070,200.40 | -- |

(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

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 |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----|
| 广东志高空调有限公司 | 2014 年 01 月 09 日 | 2014 年 07 月 09 日 | 6,500,000.00 | |
| 青岛海达源采购服务有限公司 | 2014 年 02 月 20 日 | 2014 年 08 月 20 日 | 6,455,410.43 | |
| 广东志高空调有限公司 | 2014 年 04 月 17 日 | 2014 年 10 月 17 日 | 5,300,000.00 | |
| 青岛海尔零部件采购有限公司 | 2014 年 02 月 24 日 | 2014 年 08 月 25 日 | 5,090,308.57 | |
| 青岛海达瑞采购服务有限公司 | 2014 年 02 月 24 日 | 2014 年 08 月 25 日 | 4,095,100.09 | |
| 合计 | -- | -- | 27,440,819.09 | -- |

说明

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 327,014,054.31 元

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|-----|-----|------|------|-----|--------|------------|
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|------------|------|------------|-----|
| 存款利息 | 876,232.87 | | 876,232.87 | |
| 合计 | 876,232.87 | | 876,232.87 | |

(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

(1) 应收利息的说明：应收利息为公司为提高资金使用效益，将 11,500 万元用于委托贷款所产生的应收利息。

(2) 变动情况说明：应收利息 2014 年 6 月 30 日余额较上年末减少 87.62 万元，主要本年收回了委托贷款。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 586,891,893.69 | 99.69% | 29,381,193.83 | 5.01% | 412,770,299.84 | 99.56% | 20,926,883.78 | 5.07% |
| 组合小计 | 586,891,893.69 | 99.69% | 29,381,193.83 | 5.01% | 412,770,299.84 | 99.56% | 20,926,883.78 | 5.07% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,843,362.47 | 0.31% | 953,362.47 | 51.72% | 1,843,362.47 | 0.44% | 953,362.47 | 51.72% |
| 合计 | 588,735,256.16 | -- | 30,334,556.30 | -- | 414,613,662.31 | -- | 21,880,246.25 | -- |

应收账款种类的说明

无

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 | 586,590,192.36 | 99.95% | 29,329,509.60 | 411,434,779.41 | 99.68% | 20,571,738.96 |
| 1 年以内小计 | 586,590,192.36 | 99.95% | 29,329,509.60 | 411,434,779.41 | 99.68% | 20,571,738.96 |
| 1 至 2 年 | 237,750.46 | 0.04% | 23,775.05 | 227,556.58 | 0.06% | 22,755.66 |
| 2 至 3 年 | 20,331.32 | 0.00% | 6,099.40 | 1,107,963.85 | 0.26% | 332,389.16 |
| 3 年以上 | 43,619.55 | 0.01% | 21,809.78 | | | |
| 3 至 4 年 | 43,619.55 | 0.01% | 21,809.78 | | | |
| 合计 | 586,891,893.69 | -- | 29,381,193.83 | 412,770,299.84 | -- | 20,926,883.78 |

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 |
|-----------------|--------------|------------|--------|---|
| 江苏双虹金属科技有限公司销售款 | 1,843,362.47 | 953,362.47 | 51.71% | 经（2012）武前商初字第 46 号判决书判决，本公司已胜诉，现已查封该公司设备一批，价值约 30 万元；另该公司已被法院查封价值约 600 万元的房产，按赔偿顺序，公司预计能从中获得赔偿约 59 万元；对不能收回余额预计 |

| | | | | |
|----|--------------|------------|----|--------------------|
| | | | | 95.33 万元，计提特别坏账准备。 |
| 合计 | 1,843,362.47 | 953,362.47 | -- | -- |

(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

(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

本报告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 |
|---------------------|--------|----------------|-------|------------|
| 青岛海达瑞采购服务有限公司 | 销售客户 | 50,733,818.71 | 1 年以内 | 8.62% |
| 广东志高空调有限公司 | 销售客户 | 29,305,857.00 | 1 年以内 | 4.98% |
| 青岛海达源采购服务有限公司 | 销售客户 | 26,120,177.02 | 1 年以内 | 4.44% |
| 特灵空调系统（中国）有限公司中山分公司 | 销售客户 | 23,648,839.08 | 1 年以内 | 4.02% |
| 安徽省安庆市金誉金属材料有限公司 | 销售客户 | 22,737,580.68 | 1 年以内 | 3.86% |
| 合计 | -- | 152,546,272.49 | -- | 25.92% |

(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： | |

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|---------------|---------|------------|--------|---------------|---------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 6,281,648.74 | 42.72% | 668,991.71 | 10.65% | 5,826,412.15 | 37.88% | 697,480.52 | 11.97% |
| 期货经纪公司的保证金 | 8,423,545.45 | 57.28% | | | 9,556,654.53 | 62.12% | | |
| 组合小计 | 14,705,194.19 | 100.00% | 668,991.71 | 4.55% | 15,383,066.68 | 100.00% | 697,480.52 | 4.53% |
| 合计 | 14,705,194.19 | -- | 668,991.71 | -- | 15,383,066.68 | -- | 697,480.52 | -- |

其他应收款种类的说明

无

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 | 5,269,841.70 | 83.89% | 263,492.09 | 4,217,167.48 | 72.38% | 210,858.37 |
| 1 年以内小计 | 5,269,841.70 | 83.89% | 263,492.09 | 4,217,167.48 | 72.38% | 210,858.37 |
| 1 至 2 年 | 470,242.43 | 7.48% | 47,024.24 | 960,786.30 | 16.49% | 96,078.63 |
| 2 至 3 年 | 211,534.61 | 3.37% | 63,460.38 | 318,428.37 | 5.46% | 95,528.52 |
| 3 年以上 | 330,030.00 | 5.26% | 295,015.00 | 330,030.00 | 5.67% | 295,015.00 |
| 3 至 4 年 | 40,030.00 | 0.64% | 20,015.00 | 70,030.00 | 1.20% | 35,015.00 |
| 4 至 5 年 | 30,000.00 | 0.48% | 15,000.00 | | | |
| 5 年以上 | 260,000.00 | 4.14% | 260,000.00 | 260,000.00 | 4.47% | 260,000.00 |
| 合计 | 6,281,648.74 | -- | 668,991.71 | 5,826,412.15 | -- | 697,480.52 |

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

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|------------|--------------|------|
| 期货经纪公司的保证金 | 8,423,545.45 | 0.00 |
| 合计 | 8,423,545.45 | 0.00 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

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

本报告期无核销的其他应收款。

(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 |
|------------|--------------|----------|-------------|
| 东海期货有限责任公司 | 8,423,545.45 | 期货保证金 | 57.28% |
| 合计 | 8,423,545.45 | -- | 57.28% |

说明

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

2) 本公司的套期保值业务为现金流量套期，至 2014年6月30日，本公司在东海期货有限责任公司买入持仓有铝锭228手共1140吨，市场公允价为1,531.00万元，卖出持仓有铝锭40手共200吨，市场公允价为267.70万元，买入持仓有电解铜149手共745吨，市场公允价为3,706.81万元，卖出持仓有电解铜10手共50吨，市场公允价为252.65万元。缴入期货经纪公司的保证金占用640.17万元，可用资金201.38万元，持仓部分的开仓手续费0.81万元，公司享有的权益为842.35万元。

(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 |
|-------------|-------|--------------|-------|--------|
| 东海期货公司存款 | 套保经纪人 | 8,423,545.45 | 1 年以内 | 57.28% |
| 杭州萧山众汇工业电炉厂 | 供应商 | 321,000.00 | 1 年以内 | 2.18% |
| 靳光 | 职工 | 318,500.00 | 1 年以内 | 2.17% |
| 常州市贸盈物资有限公司 | 客户 | 261,114.84 | 1 年以内 | 1.78% |
| 合肥美菱股份有限公司 | 客户 | 240,000.00 | 1 年以内 | 1.63% |
| 合计 | -- | 9,564,160.29 | -- | 65.04% |

(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） |
|------|----------|------|------|--------|--------|--------|----------------------|
| | | | | | | | |

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|-----|----|-----|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| | | | | |

| | | | | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1 年以内 | 4,081,234.56 | 99.46% | 6,758,120.67 | 99.32% |
| 1 至 2 年 | 22,207.45 | 0.54% | 22,174.74 | 0.33% |
| 2 至 3 年 | 7.00 | 0.00% | 23,951.50 | 0.35% |
| 合计 | 4,103,449.01 | -- | 6,804,246.91 | -- |

预付款项账龄的说明

预付账款主要集中在1年以内。

(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 |
|------------------|--------|--------------|------|--------|
| 常州新奥燃气工程有限公司 | 供应商 | 1,622,446.79 | 1 年内 | 燃气费预付款 |
| 江苏省电力公司常州市武进供电公司 | 供应商 | 898,090.25 | 1 年内 | 电费预付款 |
| 张家港联合铜业有限公司 | 供应商 | 316,357.10 | 1 年内 | 材料未到 |
| 常州振声暖通管业有限公司 | 供应商 | 162,657.63 | 1 年内 | 材料未到 |
| 江苏省电力公司常州供电公司 | 供应商 | 113,609.77 | 1 年内 | 电费预付款 |
| 合计 | -- | 3,113,161.54 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

2014年6月30日预付账款中前五名欠款单位所欠款项总额为311.32万元，占公司期末预付账款的比例为75.87%。

(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

本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

预付账款2014年6月30日余额较2013年末余额减少270.08万元，主要为本年公司预付的材料款较上年减少。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 55,405,675.95 | 109,040.04 | 55,296,635.91 | 56,115,285.02 | 123,535.35 | 55,991,749.67 |
| 在产品 | 72,502,519.93 | 125,429.81 | 72,377,090.12 | 97,631,413.85 | 30,565.20 | 97,600,848.65 |
| 库存商品 | 131,757,520.51 | 1,467,490.25 | 130,290,030.26 | 164,993,920.36 | 2,476,357.39 | 162,517,562.97 |
| 委托加工物资 | 1,489,846.99 | | 1,489,846.99 | 1,387,941.13 | | 1,387,941.13 |
| 合计 | 261,155,563.38 | 1,701,960.10 | 259,453,603.28 | 320,128,560.36 | 2,630,457.94 | 317,498,102.42 |

(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 | 123,535.35 | 41,729.09 | | 56,224.40 | 109,040.04 |
| 在产品 | 30,565.20 | 112,267.16 | | 17,402.55 | 125,429.81 |
| 库存商品 | 2,476,357.39 | | 33,692.55 | 975,174.59 | 1,467,490.25 |
| 合计 | 2,630,457.94 | 153,996.25 | 33,692.55 | 1,048,801.54 | 1,701,960.10 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|---------------------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 该原材料属于呆滞物资，成本价格高于可变现净值 | | |
| 库存商品 | 由于产品更新，属于呆滞物资，成本价格高于可变现净值 | | |
| 在产品 | 由于产品更新，属于呆滞物资，成本价格高于可变现净值 | | |

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|------------|
| 待摊费用-房租 | 536,293.15 | 367,126.23 |
| 待摊费用-保险 | 272,209.15 | 812,356.69 |

| | | |
|--------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期待摊费用 | 247,956.69 | 17,236.47 |
| 一年内到期的委托贷款 | | 40,000,000.00 |
| 合计 | 1,056,458.99 | 41,196,719.39 |

其他流动资产说明

一年内到期的委托贷款说明：公司于2013年4月与中诚信托有限责任公司签订了2013年中诚信托字FT第127号资金信托合同，将4000万信托资金委托贷款给常州欧锐德连接件有限公司，期限为2013年5月3日至2014年5月2日，年利率9.5%，由常州市武进第二齿轮有限公司提供不可撤销连带责任保证担保。

其他流动资产变动情况说明：其他流动资产2014年6月30日余额较上年末减少4,014.03万元，主要是本期收回了委托贷款4,000万元。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

| 债券项目 | 债券种类 | 面值 | 初始投资成本 | 到期日 | 期初余额 | 本期利息 | 累计应收或已收利息 | 期末余额 |
|------|------|----|--------|-----|------|------|-----------|------|
|------|------|----|--------|-----|------|------|-----------|------|

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------|----------|----|----|
|------------|----------|----------|----|----|

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------|----------|----|----|
|------------|----------|----------|----|----|

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具（分项） | 成本 | 公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间 | 已计提减值金额 | 未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明 |
|--------------|----|------|----------------|--------|---------|--------------------------|
| | | | | | | |

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
| | | |

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 金额 | 占该项投资出售前金额的比例 |
|----|----|---------------|
| | | |

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
| | | |

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|---------|---------|----------------|--------|--------|---------|----------|-------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

| 向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目 | 受限制的原因 | 当期累计未确认的投资损失金额 |
|--------------------------|--------|----------------|
|--------------------------|--------|----------------|

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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 | 5,461,233.11 | | | 5,461,233.11 |
| 1.房屋、建筑物 | 5,461,233.11 | | | 5,461,233.11 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 1,578,733.23 | 129,758.88 | | 1,708,492.11 |
| 1.房屋、建筑物 | 1,578,733.23 | 129,758.88 | | 1,708,492.11 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 3,882,499.88 | -129,758.88 | | 3,752,741.00 |
| 1.房屋、建筑物 | 3,882,499.88 | -129,758.88 | | 3,752,741.00 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 3,882,499.88 | -129,758.88 | | 3,752,741.00 |
| 1.房屋、建筑物 | 3,882,499.88 | -129,758.88 | | 3,752,741.00 |

单位：元

| | 本期 |
|-----------------|------------|
| 本期折旧和摊销额 | 129,758.88 |
| 投资性房地产本期减值准备计提额 | 0.00 |

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初公允价值 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末公允价值 |
|----|--------|------|------------|----------|------|---------|--------|
| | | 购置 | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益 | 处置 | 转为自用房地产 | |

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 745,955,228.71 | 6,487,864.05 | | 38,485,800.74 | 713,957,292.02 |
| 其中：房屋及建筑物 | 203,207,605.97 | 0.00 | | 0.00 | 203,207,605.97 |
| 机器设备 | 526,387,795.15 | 6,430,927.11 | | 38,033,405.75 | 494,785,316.51 |
| 运输工具 | 2,972,571.47 | 0.00 | | 0.00 | 2,972,571.47 |
| 其他设备 | 13,387,256.12 | 56,936.94 | | 452,394.99 | 12,991,798.07 |
| -- | 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： | 219,245,442.51 | | 27,577,387.51 | 7,188,155.57 | 239,634,674.45 |
| 其中：房屋及建筑物 | 50,741,188.36 | | 4,828,676.17 | 0.00 | 55,569,864.53 |
| 机器设备 | 158,204,569.87 | | 21,733,785.27 | 6,780,219.84 | 173,158,135.30 |
| 运输工具 | 2,091,787.79 | | 211,843.48 | 0.00 | 2,303,631.27 |
| 其他设备 | 8,207,896.49 | | 803,082.59 | 407,935.73 | 8,603,043.35 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 526,709,786.20 | -- | | | 474,322,617.57 |
| 其中：房屋及建筑物 | 152,466,417.61 | -- | | | 147,637,741.44 |
| 机器设备 | 368,183,255.28 | -- | | | 321,627,181.21 |
| 运输工具 | 880,783.68 | -- | | | 668,940.20 |
| 其他设备 | 5,179,359.63 | -- | | | 4,388,754.72 |
| 四、减值准备合计 | 6,247,971.40 | -- | | | 5,554,199.83 |
| 机器设备 | 6,238,635.05 | -- | | | 5,544,863.48 |
| 其他设备 | 9,336.35 | -- | | | 9,336.35 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 520,461,814.80 | -- | | | 468,768,417.74 |
| 其中：房屋及建筑物 | 152,466,417.61 | -- | | | 147,637,741.44 |
| 机器设备 | 361,944,590.23 | -- | | | 316,082,317.73 |
| 运输工具 | 880,783.68 | -- | | | 668,940.20 |
| 其他设备 | 5,170,023.28 | -- | | | 4,379,418.37 |

本期折旧额27,577,387.51元；本期由在建工程转入固定资产原价为526,881.57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 |
|------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------------|
| 机器设备 | 12,231,309.34 | 5,990,158.79 | 5,544,863.48 | 696,287.07 | 设备均已闲置、无法配套使用或无修理价值 |
| 其他设备 | 17,475.73 | 6,881.29 | 9,336.35 | 1,258.09 | 设备均已闲置、无法配套使用或无修理价值 |

(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 |
|--------------|-----------|------------|
| 现五金配件仓库、机修分厂 | 正在办理中 | 2014 年 |
| 铝箔涂层车间 | 正在办理中 | 2014 年 |
| 新区成品库 | 正在办理中 | 2014 年 |

固定资产说明

无

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
| | | |

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| 设备预付款 | 4,395,454.74 | | 4,395,454.74 | 951,500.00 | | 951,500.00 |
| 设备制作及安装调试 | 5,133,097.43 | | 5,133,097.43 | 2,557,723.57 | | 2,557,723.57 |
| 租赁设备安装 | 30,403,394.11 | | 30,403,394.11 | | | |
| 合计 | 39,931,946.28 | | 39,931,946.28 | 3,509,223.57 | | 3,509,223.57 |

(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 |
|-----------|-----|--------------|---------------|------------|------------|-----------|------|-----------|--------------|----------|------|---------------|
| 设备预付款 | | 951,500.00 | 3,443,954.74 | | | | | | | | 自筹 | 4,395,454.74 |
| 设备制作及安装调试 | | 2,557,723.60 | 3,743,281.20 | 526,881.70 | 641,025.67 | | | | | | 自筹 | 5,133,097.43 |
| 设备租赁安装 | | | 30,403,394.11 | | | | | | | | 募投 | 30,403,394.11 |
| 合计 | | 3,509,223.60 | 37,590,630.05 | 526,881.70 | 641,025.67 | -- | -- | | | -- | -- | 39,931,946.28 |

在建工程项目变动情况的说明

2014年6月30日在建工程余额比2013年增加了3,642.27万元，主要是本公司将五台套1003*1900型铸轧机及熔铝炉等配套设备租赁给河南瑞翔铝业有限公司，现该批设备正在河南瑞翔铝业有限公司厂内进行安装中，该批设备帐面价值28,556,894.11元，并按进度预估安装费用118.15万元。

(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

在建工程期末余额中未发现可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

工程物资的说明

不适用

20、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期初账面价值 | 期末账面价值 | 转入清理的原因 |
|----|--------|--------|---------|
|----|--------|--------|---------|

说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况

不适用

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

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、种植业 | | | | |
| 二、畜牧养殖业 | | | | |
| 三、林业 | | | | |
| 四、水产业 | | | | |

(2) 以公允价值计量

单位：元

| 项目 | 期初账面价值 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面价值 |
|---------|--------|------|------|--------|
| 一、种植业 | | | | |
| 二、畜牧养殖业 | | | | |
| 三、林业 | | | | |
| 四、水产业 | | | | |

生产性生物资产的说明

不适用

22、油气资产

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 |
|----|--------|------|------|--------|
|----|--------|------|------|--------|

油气资产的说明

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|------------------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 78,290,779.48 | | | 78,290,779.48 |
| 土地使用权(武国用 2001 第 0808410 号) | 1,978,300.00 | | | 1,978,300.00 |
| 土地使用权(武国用 2006 第 1201778 号) | 4,587,077.60 | | | 4,587,077.60 |
| 土地使用权(武国用 2005 第 1203252 号) | 1,380,625.60 | | | 1,380,625.60 |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203913 号) | 7,560,800.00 | | | 7,560,800.00 |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200518 号) | 1,645,220.00 | | | 1,645,220.00 |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203912 号) | 358,300.00 | | | 358,300.00 |
| 土地使用权(常国用 2007 第变 0235421 号) | 18,435,213.33 | | | 18,435,213.33 |
| 土地使用权(武国用 2007 第 1205540 号) | 20,160,856.65 | | | 20,160,856.65 |
| 土地使用权(武国用 2010 第 1205203 号) | 19,306,988.00 | | | 19,306,988.00 |
| 土地使用权(武国用 2013 第 15430 号)3 | 1,367,241.10 | | | 1,367,241.10 |
| 用友 ERP 软件 | 426,837.62 | | | 426,837.62 |
| 节能软件 | 170,940.18 | | | 170,940.18 |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200517 号) | 912,379.40 | | | 912,379.40 |
| 二、累计摊销合计 | 10,147,184.07 | 869,598.28 | | 11,016,782.35 |
| 土地使用权(武国用 2001 第 0808410 号) | 428,632.10 | 19,783.02 | | 448,415.12 |
| 土地使用权(武国用 2006 第 1201778 号) | 840,045.75 | 45,870.84 | | 885,916.59 |
| 土地使用权(武国用 2005 第 1203252 号) | 267,830.62 | 13,806.24 | | 281,636.86 |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203913 号) | 1,398,747.63 | 75,607.98 | | 1,474,355.61 |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200518 号) | 303,454.68 | 16,398.08 | | 319,852.76 |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203912 号) | 66,285.87 | 3,583.02 | | 69,868.89 |
| 土地使用权(常国用 2007 第变 0235421 号) | 2,593,546.79 | 210,287.61 | | 2,803,834.40 |
| 土地使用权(武国用 2007 第 1205540 号) | 2,436,350.16 | 202,180.68 | | 2,638,530.84 |

| | | | | |
|------------------------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 土地使用权(武国用 2010 第 1205203 号) | 1,388,992.05 | 208,348.80 | | 1,597,340.85 |
| 土地使用权(武国用 2013 第 15430 号)3 | 25,066.09 | 13,672.40 | | 38,738.49 |
| 用友 ERP 软件 | 227,770.64 | 42,388.83 | | 270,159.47 |
| 节能软件 | 14,245.00 | 8,547.00 | | 22,792.00 |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200517 号) | 156,216.69 | 9,123.78 | | 165,340.47 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 68,143,595.41 | -869,598.28 | | 67,273,997.13 |
| 土地使用权(武国用 2001 第 0808410 号) | 1,549,667.90 | -19,783.02 | | 1,529,884.88 |
| 土地使用权(武国用 2006 第 1201778 号) | 3,747,031.85 | -45,870.84 | | 3,701,161.01 |
| 土地使用权(武国用 2005 第 1203252 号) | 1,112,794.98 | -13,806.24 | | 1,098,988.74 |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203913 号) | 6,162,052.37 | -75,607.98 | | 6,086,444.39 |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200518 号) | 1,341,765.32 | -16,398.08 | | 1,325,367.24 |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203912 号) | 292,014.13 | -3,583.02 | | 288,431.11 |
| 土地使用权(常国用 2007 第变 0235421 号) | 15,841,666.54 | -210,287.61 | | 15,631,378.93 |
| 土地使用权(武国用 2007 第 1205540 号) | 17,724,506.49 | -202,180.68 | | 17,522,325.81 |
| 土地使用权(武国用 2010 第 1205203 号) | 17,917,995.95 | -208,348.80 | | 17,709,647.15 |
| 土地使用权(武国用 2013 第 15430 号)3 | 1,342,175.01 | -13,672.40 | | 1,328,502.61 |
| 用友 ERP 软件 | 199,066.98 | -42,388.83 | | 156,678.15 |
| 节能软件 | 156,695.18 | -8,547.00 | | 148,148.18 |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200517 号) | 756,162.71 | -9,123.78 | | 747,038.93 |
| 四、减值准备合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 土地使用权(武国用 2001 第 0808410 号) | | | | |
| 土地使用权(武国用 2006 第 1201778 号) | | | | |
| 土地使用权(武国用 2005 第 1203252 号) | | | | |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203913 号) | | | | |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200518 号) | | | | |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203912 号) | | | | |
| 土地使用权(常国用 2007 第变 0235421 号) | | | | |
| 土地使用权(武国用 2007 第 1205540 号) | | | | |
| 土地使用权(武国用 2010 第 1205203 号) | | | | |
| 土地使用权(武国用 2013 第 15430 号)3 | | | | |
| 用友 ERP 软件 | | | | |
| 节能软件 | | | | |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200517 号) | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 68,143,595.41 | -869,598.28 | | 67,273,997.13 |

| | | | | |
|------------------------------|---------------|-------------|--|---------------|
| 土地使用权(武国用 2001 第 0808410 号) | 1,549,667.90 | -19,783.02 | | 1,529,884.88 |
| 土地使用权(武国用 2006 第 1201778 号) | 3,747,031.85 | -45,870.84 | | 3,701,161.01 |
| 土地使用权(武国用 2005 第 1203252 号) | 1,112,794.98 | -13,806.24 | | 1,098,988.74 |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203913 号) | 6,162,052.37 | -75,607.98 | | 6,086,444.39 |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200518 号) | 1,341,765.32 | -16,398.08 | | 1,325,367.24 |
| 土地使用权(武国用 2004 第 1203912 号) | 292,014.13 | -3,583.02 | | 288,431.11 |
| 土地使用权(常国用 2007 第变 0235421 号) | 15,841,666.54 | -210,287.61 | | 15,631,378.93 |
| 土地使用权(武国用 2007 第 1205540 号) | 17,724,506.49 | -202,180.68 | | 17,522,325.81 |
| 土地使用权(武国用 2010 第 1205203 号) | 17,917,995.95 | -208,348.80 | | 17,709,647.15 |
| 土地使用权(武国用 2013 第 15430 号)3 | 1,342,175.01 | -13,672.40 | | 1,328,502.61 |
| 用友 ERP 软件 | 199,066.98 | -42,388.83 | | 156,678.15 |
| 节能软件 | 156,695.18 | -8,547.00 | | 148,148.18 |
| 土地使用权(武国用 2011 第 1200517 号) | 756,162.71 | -9,123.78 | | 747,038.93 |

本期摊销额869,598.28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 | |
| | | | | | |

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

不适用

24、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|------|------|------|------|--------|
| | | | | | |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

不适用

25、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|-----------------------|
| 模具 | 318,076.87 | 153,846.15 | 54,871.79 | 5,555.56 | 411,495.67 | 一年内到期长期待摊费用，转出至其他流动资产 |
| 改造工程 | 6,065,662.43 | 575,900.00 | 1,058,962.79 | 242,401.13 | 5,340,198.51 | 一年内到期长期待摊费用，转出至其他流动资产 |
| 合计 | 6,383,739.30 | 729,746.15 | 1,113,834.58 | 247,956.69 | 5,751,694.18 | -- |

长期待摊费用的说明

无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 1,388,549.96 | 1,561,992.85 |
| 坏帐准备 | 7,750,887.01 | 5,644,431.69 |
| 存货跌价准备 | 425,490.03 | 657,614.49 |
| 递延收益 | 548,972.22 | 521,208.33 |
| 现金流量套期保值持仓亏损 | 78,525.00 | |
| 会计毛利与税务毛利时间性差异 | 80,036.50 | 295,381.59 |
| 交易性金融资产变动亏损 | 401,375.84 | |
| 小计 | 10,673,836.56 | 8,680,628.95 |
| 递延所得税负债： | | |
| 现金流量套期保值合约产生的持仓盈利 | | 69,906.25 |
| 小计 | | 69,906.25 |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

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 |
|----|-----|-----|----|
|----|-----|-----|----|

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 | | |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 10,673,836.56 | | 8,680,628.95 | |
| 递延所得税负债 | | | 69,906.25 | |

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

27、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-------------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 22,577,726.77 | 8,425,821.24 | | | 31,003,548.01 |
| 二、存货跌价准备 | 2,630,457.94 | 153,996.25 | 33,692.55 | 1,048,801.54 | 1,701,960.10 |
| 七、固定资产减值准备 | 6,247,971.40 | | | 693,771.57 | 5,554,199.83 |
| 十二、无形资产减值准备 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| 合计 | 31,456,156.11 | 8,579,817.49 | 33,692.55 | 1,742,573.11 | 38,259,707.94 |

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------|---------------|
| 一年以上委托贷款 | 0.00 | 75,000,000.00 |
| 合计 | | 75,000,000.00 |

其他非流动资产的说明

公司于2013年6月与中诚信托有限责任公司签订了2013年中诚信托字FT第178号资金信托合同，将7500万信托资金委托贷款给常州碳酸钙有限公司，期限为2013年6月17日至2016年6月16日，年利率8.5%，由常州市诚瑞机械有限公司提供不可撤销连带责任保证担保。该笔委托贷款已于2014年6月16日提前收回。

29、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 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 40,000,000.00 |
| 保证借款 | 180,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |

短期借款分类的说明

保证借款说明：14,000万元短期借款均由江苏常发实业集团有限公司提供担保取得。

抵押借款说明：4000万元短期借款以常房权证武字第06002690号房产产权（评估值8,612万元）和武国用（2013）第15430号土地使用权（评估值5,189万元）为抵押物。

抵押质押借款说明：2,000万元是中国农业银行与公司签订的出口跨境保付通协议下的保付金额，除以常房权证武字第06002690号房产产权（评估值8,612万元）和武国用（2013）第15430号土地使用权（评估值5,189万元）为抵押物外，本公司还提供3,709,931.27美元和2,837,725.16人民币元应收账款的质押。

(2) 已逾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

期末短期借款中无已到期未偿还的借款。

30、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|--------|--------------|--------|
| 衍生金融负债 | 1,605,503.35 | |
| 合计 | 1,605,503.35 | |

交易性金融负债的说明

公司与中国农业银行签订了远期结售汇/人民币与外币掉期总协议及人民币对外汇衍生交易协议，锁定一定量的外币远期结汇汇率，至2014年6月30日，尚有未完成的远期合约共20,000,000.00美元，6月30日的银行远期参考牌价与合约汇率间的浮动亏损为1,605,503.35元。

31、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 66,472,948.88 | 206,168,570.42 |
| 合计 | 66,472,948.88 | 206,168,570.42 |

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

期末应付票据共66,472,948.88元，其中23,955,059.75元银行承兑汇票以20%的保证金加抵押常房权证武字第06001349号房产权（评估值4,177.00万元）和武国用（2006）第1201778号土地使用权（评估值1,274.00万元）为条件开具；28,351,385.89元银行承兑汇票以20%的保证金加抵押常房权证武字第06000301号房产权（评估值4,326.00万元）和武国用（2004）第1203913号土地使用权（评估值1,085.00万元）为条件开具；14,166,503.24元以质押评估值为5,000万元的应收票据为条件开具。

2014年6月30日应付票据余额比2013年末减少了13,969.56万元，原因主要为本期结算方式以应收票据背书转让和现款支付为主，新开具的应付票据较少。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 128,163,648.67 | 122,047,152.61 |
| 1-2 年 | 7,143,165.33 | 12,040,113.91 |
| 2-3 年 | 1,581,147.59 | 5,102,867.34 |
| 3 年以上 | 2,983,911.43 | 2,727,785.81 |
| 合计 | 139,871,873.02 | 141,917,919.67 |

(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

主要为基建及设备的质保余款。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 799,490.26 | 563,117.60 |
| 1-2 年 | 96,506.59 | 386,188.09 |
| 2-3 年 | 280,939.85 | 12,003.21 |
| 3 年以上 | 12,565.60 | 38,074.90 |
| 合计 | 1,189,502.30 | 999,383.80 |

(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

34、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 22,955,201.23 | 79,332,251.21 | 85,432,106.66 | 16,855,345.78 |
| 二、职工福利费 | | 2,391,336.43 | 2,391,336.43 | |
| 三、社会保险费 | | 6,147,729.76 | 6,147,729.76 | |
| 其中：养老统筹 | | 3,762,635.36 | 3,762,635.36 | |
| 基本医疗保险 | | 1,503,292.28 | 1,503,292.28 | |
| 失业保险 | | 282,059.48 | 282,059.48 | |
| 工伤保险 | | 449,827.36 | 449,827.36 | |
| 生育保险 | | 149,915.28 | 149,915.28 | |
| 四、住房公积金 | | 1,220,284.00 | 1,220,284.00 | |
| 五、辞退福利 | | 0.00 | 0.00 | |
| 六、其他 | | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| 合计 | 22,955,201.23 | 89,101,601.40 | 95,201,456.85 | 16,855,345.78 |

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10,000.00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

2014年6月末应付工资余额为应付职工6月份工资及管理人员上半年的绩效考核奖金，公司已于2014年7月发放了6月份工资，上半年的绩效考核奖金于年终考核后发放。

35、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 11,343,176.67 | 2,966,326.29 |
| 营业税 | 1,543.12 | 4,515.92 |
| 企业所得税 | 4,692,940.90 | 254,312.34 |
| 个人所得税 | 374,385.03 | |
| 城市维护建设税 | 410,498.08 | 261,536.01 |
| 房产税 | 473,818.60 | 470,774.23 |

| | | |
|--------|---------------|--------------|
| 土地使用税 | 339,396.90 | 339,396.90 |
| 印花税 | 50,850.60 | 49,775.30 |
| 教育费附加 | 410,498.07 | 261,536.02 |
| 其他 | 2,598.61 | |
| 防洪保安资金 | 1,071,358.98 | |
| 合计 | 19,171,065.56 | 4,608,173.01 |

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

2014年6月30日余额较上年末增加1,456.29万元，主要影响因素为应交增值税增加837.69万元，主要原因是本年二季度销售旺季销售收入增加，销项税增加；应交企业所得税增加443.86万元,原因是本年二季度利润较上年四季度增加。此外,本年开始征收防洪保安资金107.14万元。

36、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|------|-----|-----|-----------|
|------|-----|-----|-----------|

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 509,117.76 | 471,611.72 |
| 1-2 年 | 232,008.00 | 47,008.00 |
| 2-3 年 | 80,300.00 | 77,200.00 |
| 3 年以上 | 57,570.00 | 57,970.00 |
| 合计 | 878,995.76 | 653,789.72 |

(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

主要为保证金。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

| 单 位 | 金 额 | 款项性质 | 账龄 |
|---------------|------------|------|------|
| 招商局物流集团镇江有限公司 | 100,000.00 | 保证金 | 1年以内 |
| 常州市星迈货物运输有限公司 | 100,000.00 | 保证金 | 1年以内 |
| 郎溪县佛山运输有限责任公司 | 100,000.00 | 保证金 | 1-2年 |
| 常州市科银物流有限公司 | 100,000.00 | 保证金 | 1-2年 |
| 江苏赛威电气设备有限公司 | 50,000.00 | 保证金 | 2-3年 |

39、预计负债

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

预计负债说明

不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款金额 | 逾期时间 | 年利率 | 借款资金用途 | 逾期未偿还原因 | 预期还款期 |
|------|------|------|-----|--------|---------|-------|
|------|------|------|-----|--------|---------|-------|

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

| 借款单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|------|----|------|----|------|------|------|
|------|----|------|----|------|------|------|

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 运费 | 8,486,828.13 | 7,308,621.32 |
| 电费 | 5,442,093.42 | 4,768,372.79 |
| 加工费 | 65,211.96 | 159,072.15 |
| 修理费 | 158,491.86 | 188,822.53 |
| 租赁设备相关费用 | | 405,602.86 |
| 利息支出 | 1,220,833.33 | 1,193,955.54 |
| 其他零星费用 | 1,042,103.53 | 2,525,806.83 |
| 租金收入 | 725,000.00 | 290,000.00 |
| 合计 | 17,140,562.23 | 16,840,254.02 |

其他流动负债说明

租金收入为租给常州常富整播精机有限公司的厂房租金收入。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

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

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|----|----|------|----|------|------|------|
|----|----|------|----|------|------|------|

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|-----|-----|-----|-----|
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|----|-----|------|------|-----|------|
|----|-----|------|------|-----|------|

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 递延收益 | 2,195,888.89 | 1,794,833.33 |
| 合计 | 2,195,888.89 | 1,794,833.33 |

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 递延收益 | 1,794,833.33 | 530,000.00 | 128,944.44 | | 2,195,888.89 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,794,833.33 | 530,000.00 | 128,944.44 | | 2,195,888.89 | -- |

(1) 公司于 2013 年度收到常州市武进区财政局和礼嘉财政所拨付的 2012 年市级工业和信息化专项引导资金（常财工贸[2012]107 号、常经信综合[2012]399 号、常经信投资[2013]247 号）共计 1,760,000.00 元，用于提高新型节能环保家电制冷器材生产水平技改项目中的设备购置，并按所购设备的折旧年限 10 年摊销，本期摊销 88,000.00 元，累计已摊销 264,000.00 元，2014 年 6 月 30 日余额为 1,496,000.00 元。

(2) 公司于 2013 年度收到常州市武进区礼嘉财政所拨付的 2012 年度全区工业经济稳增长促转型专项奖励资金（武财工贸[2013]3 号、武经信发[2013]6 号）共计 230,000.00 元，公司实际用于能源在线管理方面的软件配置，并按所购软件的摊销年限 10 年摊销，本期摊销 11,500.00 元，累计已摊销 30,666.67 元，2014 年 6 月 30 日余额为 199,333.33 元。

(3) 公司于 2014 年度收到常州市经济和信息化委员会和常州市财政局拨付的 2013 年常州市技术改造专项资金（常经信投资[2013]449 号 常财工贸（[2013]133 号）共计 530,000.00 元，用于提高新型节能环保家电制冷器材生产水平技改项目中的设备购置，并按所购设备的剩余折旧年限 9 年摊销，本期摊销

29,444.44 元,2014 年 6 月 30 日余额为 500,555.56 元。

47、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|------|-------|------|------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 220,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 220,500,000.00 |

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

不适用

48、库存股

库存股情况说明

不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

不适用

50、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 586,428,039.26 | | | 586,428,039.26 |
| 其他资本公积 | 209,718.75 | | 445,293.75 | -235,575.00 |
| 合计 | 586,637,758.01 | | 445,293.75 | 586,192,464.26 |

资本公积说明

公司 2013 年末产生的持仓盈利 209,718.75 元，在本期转出资本公积；2014 年 6 月 30 日产生的持仓亏损 235,575 元，相应减少资本公积。

51、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 44,751,551.12 | | | 44,751,551.12 |
| 合计 | 44,751,551.12 | | | 44,751,551.12 |

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

无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

53、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 343,670,140.60 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 343,670,140.60 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 23,346,962.18 | -- |
| 应付普通股股利 | 22,050,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 344,967,102.78 | -- |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

无

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 1,084,948,812.14 | 835,342,379.61 |
| 其他业务收入 | 19,389,892.62 | 59,609,955.03 |
| 营业成本 | 1,006,309,061.44 | 820,808,696.34 |

(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 |
| 有色金属压延加工业 | 515,051,435.43 | 510,181,528.72 | 323,291,727.70 | 322,302,541.93 |
| 其他通用零部件制造业 | 569,897,376.71 | 481,657,909.09 | 512,050,651.91 | 444,304,362.01 |
| 合计 | 1,084,948,812.14 | 991,839,437.81 | 835,342,379.61 | 766,606,903.94 |

(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 |
| 空调两器 | 153,524,123.77 | 128,529,836.19 | 126,543,395.21 | 111,030,568.78 |
| 冰箱两器 | 366,893,647.20 | 306,183,122.23 | 340,218,781.53 | 289,735,632.88 |
| 铜管 | 144,640,197.42 | 142,340,659.37 | 100,051,600.78 | 99,509,569.95 |
| 铝板、铝箔 | 370,411,238.01 | 367,840,869.35 | 223,240,126.92 | 222,792,971.98 |
| 其他 | 49,479,605.74 | 46,944,950.67 | 45,288,475.17 | 43,538,160.35 |
| 合计 | 1,084,948,812.14 | 991,839,437.81 | 835,342,379.61 | 766,606,903.94 |

(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 |
| 国内 | 957,808,238.71 | 884,478,027.60 | 672,437,493.67 | 628,110,607.97 |
| 国外 | 127,140,573.43 | 107,361,410.21 | 162,904,885.94 | 138,496,295.97 |

| | | | | |
|----|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 1,084,948,812.14 | 991,839,437.81 | 835,342,379.61 | 766,606,903.94 |
|----|------------------|----------------|----------------|----------------|

(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 |
|------------------|----------------|--------------|
| 青岛海达瑞采购服务有限公司 | 70,402,901.73 | 6.38% |
| 广东志高空调有限公司 | 53,035,096.75 | 4.80% |
| 安徽省安庆市金誉金属材料有限公司 | 45,969,352.52 | 4.16% |
| 博西华家用电器有限公司 | 41,333,880.31 | 3.74% |
| 苏州三星电子有限公司 | 38,853,049.81 | 3.52% |
| 合计 | 249,594,281.12 | 22.60% |

营业收入的说明

2014 年 1-6 月本公司向前五名客户销售总额为 24,959.43 万元，占全部营业收入的 22.60%；2013 年 1-6 月本公司向前五名客户销售总额为 21,553.22 万元，占全部营业收入的 24.08%。

异常情况及原因说明:与上年同期相比,本期收入有较大幅度增长,尤其铜管和铝箔,上年同期因是投产初期,产量较小,至本期产量增长较多。

55、合同项目收入

单位：元

| 固定造价合同 | 合同项目 | 金额 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利(亏损以“-”号表示) | 已办理结算的金额 |
|--------|------|----|---------|--------------------|----------|
| 成本加成合同 | 合同项目 | 金额 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利(亏损以“-”号表示) | 已办理结算的金额 |

合同项目的说明

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|------|
| 城市维护建设税 | 1,656,795.05 | 666,870.05 | |
| 教育费附加 | 1,656,795.01 | 666,870.03 | |
| 合计 | 3,313,590.06 | 1,333,740.08 | -- |

营业税金及附加的说明

营业税金及附加 2014 年 1—6 月较上年同期增长 197.99 万元，主要是因本期应交增值税较上年同期增长较多。

57、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输装卸费 | 18,898,213.63 | 11,565,793.87 |
| 销售点费用 | 1,318,573.18 | 1,238,028.93 |
| 工资及附加 | 6,227,011.33 | 3,857,796.50 |
| 折旧费 | 65,008.23 | 72,597.24 |
| 差旅费 | 795,848.46 | 575,686.26 |
| 其他 | 1,306,819.76 | 992,454.97 |
| 合计 | 28,611,474.59 | 18,302,357.77 |

58、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及附加 | 9,694,387.20 | 5,670,388.44 |
| 折旧费 | 2,528,915.33 | 2,287,701.95 |
| 差旅费 | 137,975.20 | 110,402.40 |
| 业务招待费 | 2,962,288.43 | 1,982,997.35 |
| 税费 | 1,905,355.82 | 1,872,355.95 |
| 资产摊销 | 1,241,222.41 | 1,168,530.13 |
| 办公费 | 444,153.88 | 250,599.16 |
| 汽车费用 | 863,709.95 | 678,524.49 |
| 其他 | 3,919,301.53 | 3,434,234.17 |
| 合计 | 23,697,309.75 | 17,455,734.04 |

59、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 利息支出 | 5,888,906.64 | |

| | | |
|-------|---------------|--------------|
| 利息收入 | -776,836.01 | -493,504.98 |
| 票据贴现息 | 76,709.92 | 3,179,995.00 |
| 汇兑损益 | -2,997,799.22 | 365,014.51 |
| 其他 | 373,567.88 | 318,865.21 |
| 合计 | 2,564,549.21 | 3,370,369.74 |

60、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 |
|---------------|---------------|-------|
| 交易性金融负债 | -1,605,503.35 | |
| 合计 | -1,605,503.35 | |

公允价值变动收益的说明

无

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|-------|
| 其他 | 4,186,917.82 | |
| 合计 | 4,186,917.82 | |

(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

主要为委托贷款的利息收入。

62、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 8,425,821.24 | 10,752,053.19 |
| 二、存货跌价损失 | 120,303.70 | |
| 合计 | 8,546,124.94 | 10,752,053.19 |

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 35,110.38 | | 35,110.38 |
| 其中：固定资产处置利得 | 35,110.38 | | 35,110.38 |
| 政府补助 | 161,944.44 | 1,344,000.00 | 161,944.44 |
| 质量赔款 | 967,308.15 | 518,043.87 | 967,308.15 |
| 员工考核收入 | 456,020.47 | 279,728.50 | 456,020.47 |
| 不需支付的往来款 | 62,464.67 | | 62,464.67 |
| 其他 | 544,005.13 | 100,014.52 | 544,005.13 |
| 合计 | 2,226,853.24 | 2,241,786.89 | 2,226,853.24 |

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 |
|---|-----------|--------------|-------------|------------|
| 2013 年度常州市武进区安全生产目标管理考核奖励和单项工作考核奖励及工作经费 | 3,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 2013 年度外向型经济专项资金 | 30,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 提高新型节能环保家用电器用制冷器材生产水平技术改造项目 | 29,444.44 | | 与资产相关 | 是 |
| 递延收益转入（提高新型节能环保家电 | 88,000.00 | 1,056,000.00 | 与资产相关 | 是 |

| | | | | |
|------------------------------|------------|--------------|-------|----|
| 制冷器材生产水平技改项目) | | | | |
| 递延收益转入(2012年节能降耗奖励资金) | 11,500.00 | 230,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 大中型企业研发机构专项经费 | | 5,000.00 | 与收益相关 | |
| 礼嘉财政所 2012 年武进区鼓励开放型经济发展专项资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 礼嘉财政所 2013 年度武进区专利资助及奖励资金 | | 3,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 161,944.44 | 1,344,000.00 | -- | -- |

(1) 公司于 2013 年度收到常州市武进区财政局和礼嘉财政所拨付的 2012 年市级工业和信息化专项引导资金(常财工贸[2012]107 号、常经信综合[2012]399 号、常经信投资[2013]247 号)共计 1,760,000.00 元,用于提高新型节能环保家电制冷器材生产水平技改项目中的设备购置,并按所购设备的折旧年限 10 年摊销,本期摊销 88,000.00 元,累计已摊销 264,000.00 元,2014 年 6 月 30 日余额为 1,496,000.00 元。

(2) 公司于 2013 年度收到常州市武进区礼嘉财政所拨付的 2012 年度全区工业经济稳增长促转型专项奖励资金(武财工贸[2013]3 号、武经信发[2013]6 号)共计 230,000.00 元,公司实际用于能源在线管理方面的软件配置,并按所购软件的摊销年限 10 年摊销,本期摊销 11,500.00 元,累计已摊销 30,666.67 元,2014 年 6 月 30 日余额为 199,333.33 元。

64、营业外支出

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,331,210.33 | 104,089.98 | 1,331,210.33 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 1,331,210.33 | 104,089.98 | 1,331,210.33 |
| 质量扣款 | 771,943.82 | 242,946.94 | 771,943.82 |
| 工伤补偿款 | 1,351,266.89 | | 1,351,266.89 |
| 防洪保安资金 | 1,071,358.98 | | 1,071,358.98 |
| 其他 | 80,000.00 | 2,229.00 | 80,000.00 |
| 合计 | 4,605,780.02 | 349,265.92 | 4,605,780.02 |

营业外支出说明

营业外支出 2014 年 1—6 月较上年同期增加 425.65 万元,主要原因:一是因本期报废了一批长期闲置的固定资产而产生损失,故处置损失较上年同期增加 122.71 万元;二是本期结案的工伤保险赔款较多;三

是本期新征收防洪保安资金 107.14 万元。

65、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 10,066,802.89 | 9,071,810.85 |
| 递延所得税调整 | -1,914,682.61 | -2,613,013.30 |
| 合计 | 8,152,120.28 | 6,458,797.55 |

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 基本每股收益计算 | | |
| (一)分子: | | |
| 税后净利润 | 23,346,962.18 | 18,363,106.90 |
| 调整：优先股股利及其它工具影响 | | |
| 基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的权益 | 23,346,962.18 | 18,363,106.90 |
| (二)分母 | | |
| 基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数 | 220,500,000.00 | 220,500,000.00 |
| (三)每股收益 | | |
| 基本每股收益 | | |
| 归属于普通股股东的净利润 | 0.11 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.10 | 0.08 |

67、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------------|---------------|
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | -314,100.00 | -3,618,800.00 |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | -148,431.25 | -932,568.75 |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | 279,625.00 | 111,475.00 |
| 小计 | -445,293.75 | -2,797,706.25 |
| 合计 | -445,293.75 | -2,797,706.25 |

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------|----------------|
| 银行存款利息 | 776,836.01 |
| 政府奖励及补助 | 33,000.00 |
| 产品质量赔款 | 0.00 |
| 资金往来 | 208,472,424.97 |
| 其他 | 54,740.09 |
| 合计 | 209,337,001.07 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

2014 年 1—6 月的资金往来包括收到套期保值保证金 7,500,000.00 元，收关联方资金 170,000,000 元，收回承兑保证金 30,772,424.97 元，其他往来 200,000.00 元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------|----------------|
| 期间费用 | 31,263,744.76 |
| 资金往来 | 176,000,000.00 |
| 其他 | 1,912,609.73 |
| 合计 | 209,176,354.49 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

2014 年 1—6 月的资金往来包括支付套期保值保证金 6,000,000.00 元，付关联方资金 170,000,000 元；

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------|----------------|
| 委托贷款收回 | 115,000,000.00 |
| 与资产相关补贴收入 | 530,000.00 |
| 合计 | 115,530,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 23,346,962.18 | 18,363,106.90 |
| 加：资产减值准备 | 8,546,124.94 | 10,752,053.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 27,707,146.39 | 29,695,830.72 |
| 无形资产摊销 | 869,598.28 | 867,640.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,131,071.05 | 1,242,980.18 |
| 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） | -35,110.38 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,331,210.33 | 104,089.98 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,605,503.35 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,891,107.42 | 3,375,530.58 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,186,917.82 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,914,682.61 | -3,545,582.05 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 0.00 | |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 57,924,195.44 | -38,057,185.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -74,361,910.01 | -42,373,618.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -130,160,275.97 | 39,048,042.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,305,977.41 | 19,472,889.09 |
| 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 | 43,837,849.52 | 39,370,948.52 |
| 减：现金的期初余额 | 52,487,861.00 | 58,445,614.55 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -8,650,011.48 | -19,074,666.03 |

（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 | 43,837,849.52 | 52,487,861.00 |
| 其中：库存现金 | 9,151.69 | 26,469.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 43,828,697.83 | 39,344,478.82 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 43,837,849.52 | 52,487,861.00 |

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

| 名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产 | 本期营业收入 | 本期净利润 | 备注 |
|----|--------|--------|-------|--------|-------|----|
|----|--------|--------|-------|--------|-------|----|

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------|------|------|--------|-------|------|-----------|--------------|---------------|----------|------------|
| 江苏常发实业集团有限公司 | 控股股东 | 有限公司 | 江苏常州武进 | 黄小平 | 投资 | 141353862 | 49.53% | 49.53% | 黄小平 | 72443904-3 |

本企业的母公司情况的说明

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 |
|----------------|-------|------|------|-------|------|------------|---------|---------|------------|
| 常州市武进江南铝氧化有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 常州武进 | 黄善平 | 工业 | 1034370.86 | 100.00% | 100.00% | 25089528-1 |
| 常州常发制冷器件销售有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 常州武进 | 黄善平 | 销售 | 1000000 | 100.00% | 100.00% | 56911964-7 |

3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|---------|------|-----|-------|------|------|---------|----------------|------|--------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |

4、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 |
|----------------|------------|---------------------------|
| 江苏常力电器有限公司 | 72724752-2 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 江苏常发农业装备股份有限公司 | 75271645-8 | 控股股东的控股子公司 |
| 常州常发动力机械有限公司 | 60812970-X | 公司的发起人股东、控股股东的控股子公司的控股子公司 |
| 常州朝阳柴油机有限公司 | 71497373-6 | 本公司股东 |
| 常州常发源润物资有限公司 | 69337676-3 | 控股股东的控股子公司的全资子公司 |
| 公司董事、监事、高管 | | |

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 江苏常力电器有限公司 | 采购原辅材料 | 市场价、董事会审议 | 6,299,594.93 | 0.78% | 4,625,549.09 | 0.62% |
| 常州常发源润物资有限公司 | 采购电缆 | 市场价、董事长审议 | 12,376.75 | 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 |
| 江苏常力电器有限公司 | 销售铜管 | 市场价、董事会审议 | 3,021,453.39 | 0.27% | 3,706,518.89 | 0.41% |

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本报告期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|

公司委托管理/出包情况表

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本报告期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本报告期确认的租赁收益 |
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|

公司承租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的租赁费 |
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 江苏常发实业集团有限公司 | 本公司 | 310,000,000.00 | 2013年01月07日 | 2013年12月31日 | 否 |
| 江苏常发实业集团有限公司 | 本公司 | 200,000,000.00 | 2013年11月07日 | 2015年11月06日 | 否 |

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 拆入 | | | | |
| 江苏常发实业集团有限公司 | 55,000,000.00 | 2014 年 01 月 14 日 | 2014 年 01 月 17 日 | 资金为临时占用, 未计付利息 |
| 江苏常发实业集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2014 年 04 月 11 日 | 2014 年 04 月 23 日 | 资金为临时占用, 未计付利息 |
| 江苏常发实业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2014 年 05 月 15 日 | 2014 年 05 月 23 日 | 资金为临时占用, 未计付利息 |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 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 |
| | | | | | | | |

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | | | | |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 常州常发源润物资有限公司 | 7,722.00 | |
| 应付票据 | 江苏常力电器有限公司 | 189,956.98 | |
| 应付账款 | 江苏常力电器有限公司 | 1,699,665.22 | 3,256,232.41 |

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

不适用

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及财务影响事项。

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

报告期内，公司无为其他单位提供债务担保事项。

其他或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

本公司无承诺事项。

2、前期承诺履行情况

不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

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

(1) 2014年8月7日公司第四届董事会第十二次会议通过了《关于公司筹划重大资产重组事项的议案》。

(2) 2014年8月24日公司第四届董事会第十三次会议通过了《公司拟投资建设微通道换热器项目的议案》。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

2013年9月23日公司与河南瑞翔铝业有限公司（以下简称“河南瑞翔”）签订了设备租赁和产品供应协议，公司将五台（套）1003*1900型铸轧机及熔铝炉等配套设备出租给河南瑞翔（该批设备为原公司超募资金投资建设项目“铝箔二期项目”中所用设备），河南瑞翔及其关联方新安县恒基铝业有限公司向公司

供应铝铸轧卷，同时新安县恒基铝业有限公司、新疆永翔铝业有限公司为其租赁提供担保。该批租赁资产原值 36,822,983.86 元（含税），租期 10 年，年租赁费 368 万元。现该批设备已拆除并运至河南瑞翔，正在安装中。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 项目 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|------|------|------------|---------------|---------|------|
| 金融资产 | | | | | |
| 上述合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

| 项目 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|----------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 3.贷款和应收款 | 49,441,324.19 | | | 2,427,303.52 | 48,445,731.39 |
| 金融资产小计 | 49,441,324.19 | | | 2,427,303.52 | 48,445,731.39 |
| 金融负债 | 845,348.40 | | | | 948,970.93 |

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

9、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 586,891,893.69 | 99.69% | 29,381,193.83 | 5.01% | 412,770,299.84 | 99.56% | 20,926,883.78 | 5.07% |
| 组合小计 | 586,891,893.69 | 99.69% | 29,381,193.83 | 5.01% | 412,770,299.84 | 99.56% | 20,926,883.78 | 5.07% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,843,362.47 | 0.31% | 953,362.47 | 51.72% | 1,843,362.47 | 0.44% | 953,362.47 | 51.72% |
| 合计 | 588,735,256.16 | -- | 30,334,556.30 | -- | 414,613,662.31 | -- | 21,880,246.25 | -- |

应收账款种类的说明

按照账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 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 | 586,590,192.36 | 99.95% | 29,329,509.60 | 411,434,779.41 | 99.68% | 20,571,738.96 |
| 1 年以内小计 | 586,590,192.36 | 99.95% | 29,329,509.60 | 411,434,779.41 | 99.68% | 20,571,738.96 |
| 1 至 2 年 | 237,750.46 | 0.04% | 23,775.05 | 227,556.58 | 0.06% | 22,755.66 |
| 2 至 3 年 | 20,331.32 | 0.00% | 6,099.40 | 1,107,963.85 | 0.26% | 332,389.16 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|-------|---------------|----------------|----|---------------|
| 3 年以上 | 43,619.55 | 0.01% | 21,809.78 | | | |
| 3 至 4 年 | 43,619.55 | 0.01% | 21,809.78 | | | |
| 合计 | 586,891,893.69 | -- | 29,381,193.83 | 412,770,299.84 | -- | 20,926,883.78 |

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 |
|-----------------|--------------|------------|--------|--|
| 江苏双虹金属科技有限公司销售款 | 1,843,362.47 | 953,362.47 | 51.72% | 经（2012）武前商初字第 46 号判决书判决，本公司已胜诉，现已查封该公司设备一批，价值约 30 万元；另该公司已被法院查封价值约 600 万元的房产，按赔偿顺序，公司预计能从中获得赔偿约 59 万元；对不能收回余额预计 95.33 万元，计提特别坏账准备。 |
| 合计 | 1,843,362.47 | 953,362.47 | -- | -- |

（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

（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

(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

主要为货款

(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 |
|---------------------|--------|----------------|-------|------------|
| 青岛海达瑞采购服务有限公司 | 销售客户 | 50,733,818.71 | 1 年以内 | 8.62% |
| 广东志高空调有限公司 | 销售客户 | 29,305,857.00 | 1 年以内 | 4.98% |
| 青岛海达源采购服务有限公司 | 销售客户 | 26,120,177.02 | 1 年以内 | 4.44% |
| 特灵空调系统（中国）有限公司中山分公司 | 销售客户 | 23,648,839.08 | 1 年以内 | 4.02% |
| 安徽省安庆市金誉金属材料有限公司 | 销售客户 | 22,737,580.68 | 1 年以内 | 3.86% |
| 合计 | -- | 152,546,272.49 | -- | 25.92% |

(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 |
|------|--------|----|------------|
| | | | |

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | | | |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
|-----------------|---------------|---------|------------|--------|---------------|---------|------------|--------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 6,281,648.74 | 42.72% | 668,991.71 | 10.65% | 5,826,412.15 | 37.88% | 697,480.52 | 11.97% |
| 期货经纪公司的保证金 | 8,423,545.45 | 57.28% | | | 9,556,654.53 | 62.12% | | |
| 组合小计 | 14,705,194.19 | 100.00% | 668,991.71 | 4.55% | 15,383,066.68 | 100.00% | 697,480.52 | 4.53% |
| 合计 | 14,705,194.19 | -- | 668,991.71 | -- | 15,383,066.68 | -- | 697,480.52 | -- |

其他应收款种类的说明

采用账龄分析法计提坏账准备。

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 | 5,269,841.70 | 83.89% | 263,492.09 | 4,217,167.48 | 72.38% | 210,858.37 |
| 1 年以内小计 | 5,269,841.70 | 83.89% | 263,492.09 | 4,217,167.48 | 72.38% | 210,858.37 |
| 1 至 2 年 | 470,242.43 | 7.48% | 47,024.24 | 960,786.30 | 16.49% | 96,078.63 |
| 2 至 3 年 | 211,534.61 | 3.37% | 63,460.38 | 318,428.37 | 5.46% | 95,528.52 |
| 3 年以上 | 330,030.00 | 5.26% | 295,015.00 | 330,030.00 | 5.67% | 295,015.00 |
| 3 至 4 年 | 40,030.00 | 0.64% | 20,015.00 | 70,030.00 | 1.20% | 35,015.00 |
| 4 至 5 年 | 30,000.00 | 0.48% | 15,000.00 | | | |
| 5 年以上 | 260,000.00 | 4.14% | 260,000.00 | 260,000.00 | 4.47% | 260,000.00 |
| 合计 | 6,281,648.74 | -- | 668,991.71 | 5,826,412.15 | -- | 697,480.52 |

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

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|------------|--------------|------|
| 期货经纪公司的保证金 | 8,423,545.45 | 0.00 |
| 合计 | 8,423,545.45 | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

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

(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

本报告期无核销的其他应收款。

(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

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

2) 本公司的套期保值业务为现金流量套期，至 2014 年 6 月 30 日，本公司在东海期货有限责任公司买

入持仓有铝锭 228 手共 1140 吨，市场公允价为 1,531.00 万元，卖出持仓有铝锭 40 手共 200 吨，市场公允价为 267.70 万元，买入持仓有电解铜 149 手共 745 吨，市场公允价为 3,706.81 万元，卖出持仓有电解铜 10 手共 50 吨，市场公允价为 252.65 万元。缴入期货经纪公司的保证金占用 640.17 万元，可用资金 201.38 万元，持仓部分的开仓手续费 0.81 万元，公司享有的权益为 842.35 万元。

(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 |
|-------------|--------|--------------|-------|-------------|
| 东海期货公司存款 | 套保经纪人 | 8,423,545.45 | 1 年以内 | 57.28% |
| 杭州萧山众汇工业电炉厂 | 供应商 | 321,000.00 | 1 年以内 | 2.18% |
| 靳光 | 职工 | 318,500.00 | 1 年以内 | 2.17% |
| 常州市贸盈物资有限公司 | 客户 | 261,114.84 | 1 年以内 | 1.78% |
| 合肥美菱股份有限公司 | 客户 | 240,000.00 | 1 年以内 | 1.63% |
| 合计 | -- | 9,564,160.29 | -- | 65.04% |

(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)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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

不适用

3、长期股权投资

单位：元

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

| | | | | | | | | 说明 | | | |
|----------------|-------|--------------|--------------|--|--------------|---------|---------|----|--|--|--|
| 常州市武进江南铝氧化有限公司 | 成本核算法 | 1,034,370.86 | 487,324.46 | | 487,324.46 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 常州常发制冷器件销售有限公司 | 成本核算法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 合计 | -- | 2,034,370.86 | 1,487,324.46 | | 1,487,324.46 | -- | -- | -- | | | |

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 | 1,084,948,812.14 | 835,342,379.61 |
| 其他业务收入 | 19,506,687.80 | 60,308,092.42 |
| 合计 | 1,104,455,499.94 | 895,650,472.03 |
| 营业成本 | 1,007,642,374.59 | 822,413,067.08 |

(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 |
| 其他通用零部件制造业 | 569,897,376.71 | 482,874,427.06 | 512,050,651.91 | 445,210,595.36 |
| 有色金属压延加工业 | 515,051,435.43 | 510,181,528.72 | 323,291,727.70 | 322,302,541.93 |
| 合计 | 1,084,948,812.14 | 993,055,955.78 | 835,342,379.61 | 767,513,137.29 |

(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 |

| | | | | |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 空调两器 | 153,524,123.77 | 128,529,836.19 | 126,543,395.21 | 111,030,568.78 |
| 冰箱两器 | 366,893,647.20 | 307,399,640.20 | 340,218,781.53 | 290,641,866.23 |
| 铜管 | 144,640,197.42 | 142,340,659.37 | 100,051,600.78 | 99,509,569.95 |
| 铝板、铝箔 | 370,411,238.01 | 367,840,869.35 | 223,240,126.92 | 222,792,971.98 |
| 其他 | 49,479,605.74 | 46,944,950.67 | 45,288,475.17 | 43,538,160.35 |
| 合计 | 1,084,948,812.14 | 993,055,955.78 | 835,342,379.61 | 767,513,137.29 |

(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 |
| 国内 | 957,808,238.71 | 885,694,545.57 | 672,437,493.67 | 629,016,841.32 |
| 国外 | 127,140,573.43 | 107,361,410.21 | 162,904,885.94 | 138,496,295.97 |
| 合计 | 1,084,948,812.14 | 993,055,955.78 | 835,342,379.61 | 767,513,137.29 |

(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 |
|------------------|----------------|--------------|
| 青岛海达瑞采购服务有限公司 | 70,402,901.73 | 6.37% |
| 广东志高空调有限公司 | 53,035,096.75 | 4.80% |
| 安徽省安庆市金誉金属材料有限公司 | 45,969,352.52 | 4.16% |
| 博西华家用电器有限公司 | 41,333,880.31 | 3.74% |
| 苏州三星电子有限公司 | 38,853,049.81 | 3.52% |
| 合计 | 249,594,281.12 | 22.59% |

营业收入的说明

与上年同期相比，本期收入有较大幅度增长，尤其铜管和铝箔，其中铝箔二期2012年11月投产，上年同期时因是投产初期，产量较小，至本期产量增长较多。此外，因青岛海达瑞采购服务有限公司本年在上上年同期向公司采购材料较多，本期该部分材料由公司加工后变成成品出售，故本期其他业务收入下降。

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 |
|----|--------------|-------|
| 其他 | 4,186,917.82 | |
| 合计 | 4,186,917.82 | |

(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

委托贷款利息支出。

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 | 22,545,165.49 | 17,831,983.62 |
| 加：资产减值准备 | 8,546,124.94 | 10,732,760.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 27,512,231.52 | 29,500,814.71 |
| 无形资产摊销 | 858,505.46 | 856,475.78 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,131,071.05 | 1,242,980.18 |
| 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） | -35,110.38 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,331,210.33 | 104,089.98 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,605,503.35 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,891,107.42 | 3,375,530.58 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,186,917.82 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,914,682.61 | -3,540,758.75 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 57,924,195.44 | -38,057,185.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -75,900,036.28 | -44,700,407.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -127,759,108.40 | 43,525,631.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,450,740.49 | 20,871,914.72 |
| 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 | 42,859,610.11 | 39,309,371.16 |
| 减：现金的期初余额 | 51,444,184.67 | 56,985,011.56 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -8,584,574.56 | -17,675,640.40 |

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

| 项目 | 公允价值 | 确定公允价值方法 | 公允价值计算过程 | 原账面价值 |
|----|------|----------|----------|-------|
|----|------|----------|----------|-------|

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

| 项目 | 反向购买形成的长期股权投资金额 | 长期股权投资计算过程 |
|----|-----------------|------------|
|----|-----------------|------------|

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -1,296,099.95 | |
| 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） | 161,944.44 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 4,186,917.82 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,244,771.27 | |
| 减：所得税影响额 | 451,997.76 | |
| 合计 | 1,355,993.28 | -- |

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、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

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|---------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 23,346,962.18 | 18,363,106.90 | 1,196,411,118.16 | 1,195,559,449.73 |

按国际会计准则调整的项目及金额

(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

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 23,346,962.18 | 18,363,106.90 | 1,196,411,118.16 | 1,195,559,449.73 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 | | | | |

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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 | 1.94% | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.83% | 0.1 | 0.1 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目（单位：元）

| 报表项目 | 期末余额 | 期初余额 | 变动比例 | 变动原因 |
|---------|----------------|----------------|----------|---|
| 货币资金 | 54,299,138.65 | 93,721,575.10 | -42.06% | 主要原因是开具银行承兑汇票的保证金存款减少。 |
| 应收账款 | 558,400,699.86 | 392,733,416.06 | 42.18% | 主要是本年销售较上年同期增长幅度较大,且二季度销售较上年四季度增长百分之三十多。 |
| 预付款项 | 4,103,449.01 | 6,804,246.91 | -39.69% | 主要为本年公司预付的材料款较上年减少。 |
| 应收利息 | - | 876,232.87 | -100% | 主要本年收回了委托贷款。 |
| 其他流动资产 | 1,056,458.99 | 41,196,719.39 | -97.44% | 主要是本期收回了委托贷款 4000 万元。 |
| 在建工程 | 39,931,946.28 | 3,509,223.57 | 1037.91% | 主要是本公司将五台套 1003*1900 型铸轧机及熔铝炉等配套设备租赁给河南瑞翔铝业有限公司,现该批设备正在河南瑞翔铝业有限公司厂内进行安装中,该批设备帐面价值 28,556,894.11 元,并按进度预估安装费用 118.15 万元。 |
| 其他非流动资产 | - | 75,000,000.00 | -100% | 主要是本期提前收回了委托贷款 7500 万。 |
| 应付票据 | 66,472,948.88 | 206,168,570.42 | -67.76% | 主要是本期结算方式以应收票据背书转让和现款支付为主,新开具的应付票据较少。 |

| | | | | |
|---------|---------------|--------------|---------|--|
| 应交税费 | 19,171,065.56 | 4,608,173.01 | 316.02% | 主要影响因素为应交增值税增加 837.69 万元，主要原因是本年二季度销售旺季销售收入增加，销项税增加；应交企业所得税增加 443.86 万元，原因是本年二季度利润较上年同期增加。此外，本年开始征收防洪保安资金 107.14 万元。 |
| 其他应付款 | 878,995.76 | 653,789.72 | 34.45% | 主要是本期收到运输保证金所致。 |
| 递延所得税负债 | | 69,906.25 | -100% | 主要是本期末套期保值业务持仓亏损所致。 |

2、利润表项目（单位：元）

| 报表项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 变动比例 | 变动原因 |
|---------|---------------|---------------|----------|---|
| 营业税金及附加 | 3,313,590.06 | 1,333,740.08 | 148.44% | 主要是本期应交增值税较上年同期增长较多所致。 |
| 销售费用 | 28,611,474.59 | 18,302,357.77 | 56.33% | 主要原因：一是运输装卸费增加 733.24 万元，是因本期销量较上年同期增长较多。二是工资增长 236.92 万元 |
| 管理费用 | 23,697,309.75 | 17,455,734.04 | 35.76% | 主要原因：一是因本年按月计提绩效工资，且工资标准的提高，工资及附加增加 402.40 万元，二是因销售增加及新增客户等，业务招待费增加 97.93 万元。 |
| 营业外支出 | 4,605,780.02 | 349,265.92 | 1218.70% | 主要原因：一是因本期报废了一批长期闲置的固定资产而产生损失，故处置损失较上年同期增加 122.71 万元；二是本期结案的工伤保险赔款较多；三是本期新征收防洪保安资金 107.14 万元。 |

3、现金流量表项目（单位：元）

| 报表项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 变动比例 | 变动原因 |
|---------------|----------------|-----------------|----------|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,305,977.41 | 19,472,889.09 | -538.08% | 主要原因是由于本报告期公司铝箔与铜管销售增加，采购原材料增加，导致现金支出增加，同时本期未到期的应收账款增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 101,193,211.92 | -138,182,540.61 | 173.23 | 主要是本期收回了委托贷款所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,535,045.21 | 100,000,000.00 | -127.54% | 主要是本期分配股利和偿还借款所致。 |

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

江苏常发制冷股份有限公司

法定代表人：黄小平

2014年8月24日