

# 恒立实业发展集团股份有限公司

## 2014 年半年度财务报告

### 1、合并资产负债表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	167,185,089.60	224,471,388.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	23,476,740.00	15,833,918.00
应收账款	34,834,299.42	41,965,933.47
预付款项	29,571,513.65	5,716,211.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,725,084.56	7,300,753.95
买入返售金融资产		
存货	29,731,215.56	33,301,117.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		240,904.43
流动资产合计	304,523,942.79	328,830,226.39
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	500,000.00	500,000.00
投资性房地产		

固定资产	37,588,394.94	42,905,158.92
在建工程	163,078.15	68,694.00
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	65,961,225.05	55,636,905.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,846,344.27	1,434,895.85
递延所得税资产	626,924.67	626,924.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	106,685,967.08	101,172,578.49
资产总计	411,209,909.87	430,002,804.88
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	23,927,800.00	25,020,000.00
应付账款	40,591,806.96	54,022,290.09
预收款项	2,462,780.63	2,337,721.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,699,093.33	38,237,510.02
应交税费	3,848,954.69	7,629,132.78
应付利息	14,022,539.14	14,022,539.14
应付股利	744,669.48	744,669.48
其他应付款	15,440,999.50	23,234,056.85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	139,738,643.73	165,247,920.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	2,406,000.00	2,406,000.00
专项应付款	16,740,836.53	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,146,836.53	2,406,000.00
负债合计	158,885,480.26	167,653,920.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	425,226,000.00	425,226,000.00
资本公积	182,914,021.48	182,914,021.48
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81
一般风险准备		
未分配利润	-382,194,678.58	-372,473,257.56
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	227,219,015.71	236,940,436.73
少数股东权益	25,105,413.90	25,408,447.87
所有者权益（或股东权益）合计	252,324,429.61	262,348,884.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	411,209,909.87	430,002,804.88

法定代表人：刘炬

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：程建

## 2、母公司资产负债表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,980,573.89	136,432,108.64

交易性金融资产		
应收票据	2,756,740.00	
应收账款	10,427,562.61	9,933,993.95
预付款项	10,572,083.54	1,846,269.19
应收利息		
应收股利	241,923.60	241,923.60
其他应收款	10,166,795.09	7,799,091.89
存货	15,018,017.08	15,032,262.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		240,904.43
流动资产合计	159,163,695.81	171,526,554.22
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	3,093,000.00	3,093,000.00
长期股权投资	153,863,653.19	68,226,748.14
投资性房地产		
固定资产	31,728,031.08	32,129,960.79
在建工程	86,953.00	68,694.00
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		55,636,905.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,846,344.27	1,434,895.85
递延所得税资产		
其他非流动资产		30,000,000.00
非流动资产合计	190,617,981.54	190,590,203.83
资产总计	349,781,677.35	362,116,758.05
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	21,944,431.77	22,866,760.00
预收款项	2,351,535.40	2,258,810.40
应付职工薪酬	38,341,888.36	37,880,305.05
应交税费	1,327,186.56	4,908,687.24
应付利息	14,022,539.14	14,022,539.14
应付股利	396,695.30	396,695.30
其他应付款	51,376,767.42	51,275,670.35
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	129,761,043.95	133,609,467.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	129,761,043.95	133,609,467.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	425,226,000.00	425,226,000.00
资本公积	182,990,658.22	182,990,658.22
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81
一般风险准备		
未分配利润	-389,469,697.63	-380,983,040.46
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	220,020,633.40	228,507,290.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	349,781,677.35	362,116,758.05

法定代表人：刘炬

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：程建

### 3、合并利润表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	34,064,601.17	43,351,105.96
其中：营业收入	34,064,601.17	43,351,105.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	44,869,094.85	47,871,768.30
其中：营业成本	30,040,655.94	35,143,346.54
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	76,657.86	115,320.93
销售费用	2,074,268.00	1,921,810.94
管理费用	13,369,228.34	10,622,829.42
财务费用	-1,324,662.87	-636,657.53
资产减值损失	632,947.58	705,118.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	-10,804,493.68	-4,520,662.34
加：营业外收入	877,428.75	210,618.39
减：营业外支出	97,055.56	
其中：非流动资产处置损失	97,055.56	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,024,120.49	-4,310,043.95
减：所得税费用	334.50	219,924.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,024,454.99	-4,529,968.59
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	-9,721,421.02	-5,028,398.74
少数股东损益	-303,033.97	498,430.15
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.02	-0.01
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-10,024,454.99	-4,529,968.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,721,421.02	-5,028,398.74
归属于少数股东的综合收益总额	-303,033.97	498,430.15

法定代表人：刘炬

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：程建

#### 4、母公司利润表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	6,132,990.77	14,717,184.03
减：营业成本	5,167,498.34	12,462,431.99
营业税金及附加	11,041.09	63,720.53
销售费用	823,432.47	702,838.50
管理费用	9,246,591.79	6,954,113.38
财务费用	-827,904.31	-591,243.65
资产减值损失	481,331.59	993,879.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	-8,769,000.20	-5,868,556.02

加：营业外收入	379,398.59	49,593.03
减：营业外支出	97,055.56	
其中：非流动资产处置损失	97,055.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,486,657.17	-5,818,962.99
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,486,657.17	-5,818,962.99
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-8,486,657.17	-5,818,962.99

法定代表人：刘炬

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：程建

## 5、合并现金流量表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

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	27,037,128.47	66,200,680.47
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		
收到其他与经营活动有关的现金	61,973,149.17	1,587,783.28
经营活动现金流入小计	89,010,277.64	67,788,463.75



购买商品、接受劳务支付的现金	42,106,799.62	47,696,961.81
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	8,921,449.65	9,087,723.45
支付的各项税费	6,312,878.74	9,305,092.46
支付其他与经营活动有关的现金	47,415,752.07	11,603,609.99
经营活动现金流出小计	104,756,880.08	77,693,387.71
经营活动产生的现金流量净额	-15,746,602.44	-9,904,923.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	271,095.72	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	271,095.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,951,553.15	612,743.51
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		
投资活动现金流出小计	14,951,553.15	612,743.51
投资活动产生的现金流量净额	-14,680,457.43	-612,743.51
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		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-30,427,059.87	-10,517,667.47
加：期初现金及现金等价物余额	174,022,793.90	241,739,248.70
六、期末现金及现金等价物余额	143,595,734.03	231,221,581.23

法定代表人：刘炬

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：程建

## 6、母公司现金流量表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

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	3,344,785.04	15,955,528.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,871,082.15	1,550,248.51
经营活动现金流入小计	34,215,867.19	17,505,777.35
购买商品、接受劳务支付的现金	6,774,792.19	16,296,392.90
支付给职工以及为职工支付的现金	4,928,341.90	4,483,998.23
支付的各项税费	4,414,032.82	7,481,467.40
支付其他与经营活动有关的现金	13,437,902.89	7,669,562.22
经营活动现金流出小计	29,555,069.80	35,931,420.75
经营活动产生的现金流量净额	4,660,797.39	-18,425,643.40
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,444.44	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,444.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,116,776.58	120,085.39
投资支付的现金	30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,116,776.58	120,085.39
投资活动产生的现金流量净额	-31,112,332.14	-120,085.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-26,451,534.75	-18,545,728.79
加：期初现金及现金等价物余额	136,432,108.64	229,639,542.14
六、期末现金及现金等价物余额	109,980,573.89	211,093,813.35

法定代表人：刘炬

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：程建

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

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	425,226,000.00	182,914,021.48			1,273,672.81		-372,473,257.56		25,408,447.87	262,348,884.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	425,226,000.00	182,914,021.48			1,273,672.81		-372,473,257.56		25,408,447.87	262,348,884.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,721,421.02		-303,033.97	-10,024,454.99
（一）净利润							-9,721,421.02		-303,033.97	-10,024,454.99
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-9,721,421.02		-303,033.97	-10,024,454.99
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	425,226,000.00	182,914,021.48			1,273,672.81		-382,194,678.58		25,105,413.90	252,324,429.61

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	425,226,000.00	182,914,021.48			1,273,672.81		-382,601,991.88		24,524,723.98	251,336,426.39
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	425,226,000.00	182,914,021.48			1,273,672.81		-382,601,991.88		24,524,723.98	251,336,426.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-5,028,398.74		498,430.15	-4,529,968.59
(一) 净利润							-5,028,398.74		498,430.15	-4,529,968.59
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-5,028,398.74		498,430.15	-4,529,968.59
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	425,226,000.00	182,914,021.48			1,273,672.81		-387,630,390.62	25,023,154.13	246,806,645.70

法定代表人：刘炬

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：程建

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

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	425,226,000.00	182,990,658.22			1,273,672.81		-380,983,040.46	228,507,290.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	425,226,000.00	182,990,658.22			1,273,672.81		-380,983,040.46	228,507,290.57
三、本期增减变动金额（减少）							-8,486,657.00	-8,486,657.00

以“-”号填列)							17	17
(一) 净利润							-8,486,657.17	-8,486,657.17
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-8,486,657.17	-8,486,657.17
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	425,226,000.00	182,990,658.22			1,273,672.81		-389,469,697.63	220,020,633.40

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	425,226,000.00	182,990,658.22			1,273,672.81		-390,101,814.17	219,388,516.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	425,226,00 0.00	182,990,65 8.22			1,273,672. 81		-390,101,8 14.17	219,388,51 6.86
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-5,818,962. 99	-5,818,962. 99
(一) 净利润							-5,818,962. 99	-5,818,962. 99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-5,818,962. 99	-5,818,962. 99
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	425,226,00 0.00	182,990,65 8.22			1,273,672. 81		-395,920,7 77.16	213,569,55 3.87

法定代表人：刘炬

主管会计工作负责人：叶华

会计机构负责人：程建



# 恒立实业发展集团股份有限公司

## 2014 年度 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司历史沿革

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

1996年本公司经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)261号文和262号文批准向社会公开发行社会公众股股票1,000万股,原内部职工股占用额度上市300万股,每股面值一元。1996年11月1日经岳阳市工商行政管理局依法核准变更工商登记,注册号为186095561-1(5-3);并于1997年7月4日在湖南省工商行政管理局进行规范工商登记,注册号为18380626-8;注册资本5,200万元人民币。

1997年6月根据岳恒字[1997]第2号文件《关于1996年度利润分配的决议》,本公司按10:2的比例送红股,从而股本增至6,240万元人民币。

1997年11月3日前,岳阳恒立制冷集团有限公司代岳阳市国有资产管理局持本公司股份2,425.20万股,持股比例38.87%。1997年11月3日经国家国有资产管理局国资发(1997)282号文件批准,岳阳市国有资产管理局协议转让1,800万国家股给华诚投资管理有限公司,股权性质为法人股,占本公司总股本的28.85%,剩余625.20万国家股改由岳阳市工业总公司代管,持股比例10.02%。

1998年10月30日,经中国证监会证监字(1998)116号文批准,本公司向全体股东以1997年末的总股本为基数,按10:2.5的比例配售新股,配股价8元/股,实际配售847.10万股,每股面值1元。配股后,股本增至7,087.10万股。

1999年3月经本公司董事会岳恒董字(1999)06号文关于1998年度分红方案的决议,以1998年末总股本7,087.10万股为基数,实施每10股送2股,资本公积金每10股转增8股方案,至此,股本增至14,174.20万股,并于1999年5月20日经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

2000年2月24日,第一大股东北京华诚投资管理有限公司与湖南省成功控股集团有限公司签定协议,并于2000年11月经财政部财管字(2000)124号文批准,将其持有的本公司国有法人股3,870万股全部转让给湖南省成功控股集团有限公司。

2006年12月27日,湖南省成功控股集团有限公司、湖南兴业投资有限公司与揭阳市中萃房地产开发有限公司等五方签定协议书,湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司将持有的本公司股份合计4,110万股转让给揭阳市中萃房地产开发有限公司。2007年1月8日,湖南省岳阳市中级人民法院下达了(2005)岳中民二初字第105-109-3号民事裁定书,

将湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司持有的本公司股权合计4,110万股过户给揭阳市中萃房地产开发有限公司，并于2007年1月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。

2011年8月8日，揭阳市中萃房地产开发有限公司与深圳市傲盛霞实业有限公司签订关于岳阳恒立冷气设备股份有限公司3,000万股股权的转让协议。

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

本公司于2014年1月15日变更营业执照，公司名称变更为“恒立实业发展集团股份有限公司”，英文名称变更为“HENGLI INDUSTRIAL DEVELOPMENT GROUP CO.LTD”。变更后经营范围为：生产、销售制冷空调设备，销售汽车（含小轿车）；加工、销售机械设备；提供制冷空调设备安装、维修及本企业生产原料和产品的运输服务；凭资质证书从事房地产经营、物业管理；自有房屋租赁；实业投资；投资管理。（国家有专项审批的项目经审批后方可进行）。本公司证券简称自2014年1月22日起由“岳阳恒立”变更为“恒立实业”，英文简称由“YYHL”变更为“HLSY”。

## 2. 企业注册地和总部地址

本公司注册地岳阳市青年中路9号，总部地址为岳阳市青年中路9号。

## 3. 本公司母公司与实际控制人

本公司母公司为深圳市傲盛霞实业有限公司，实际控制人为朱镇辉。

## 4. 财务报表的批准报出机构和财务报表批准报出日

本公司2014年度1-6月财务报表于2014年8月 日经公司董事会批准后报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期无计量属性发生变化的财务报表项目。

## （四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （五）金融工具

### 1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入

投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## （六）应收款项坏账准备的核算

### 1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司以单项金额 500 万元以上（含）作为单项金额重大的判断依据。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2.按组合计提坏账准备的应收款项

### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

由于应收款项的账龄越长，其收回的风险越高，本公司采用账龄组合作为按组合计提应收款项坏账准备的方法。

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

### （2）账龄分析法计提比例

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）	6	6
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	15	15
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

## 3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额虽不重大，若有明显证据表明其已发生减值的，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## （七）存货的核算方法

### 1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法列成本费用。

### （八）长期股权投资

#### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

#### 4.长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

#### （九）固定资产的核算方法

##### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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年限平均法计提折旧。

##### 2.各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-40	3	3.88-2.425
机器设备	10	3	9.7
运输工具	8-10	3	12.125-9.7
电子设备及其他	5-8	3	19.40-12.125

##### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

#### （十）在建工程的核算方法

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

#### （十一）借款费用的核算

##### 1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十二）无形资产的核算方法

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证确定的使用年限
专利权及非专利技术等	10

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

## （十三）长期待摊费用的核算方法



长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十四）预计负债的核算方法

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十五）收入确认核算

##### 1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2.提供劳务

公司在劳务已经提供、收取价款或取得收取价款的权力时确认提供劳务收入。销售商品的同时提供劳务的，能够区分且能够单独计量的，分别核算；若不能区分或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品和提供劳务全部作为销售商品确认。

##### 3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （十六）政府补助

##### 1.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

##### 2.与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。（1）递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。（2）递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

### 3.政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

### 4.政府补助的核算方法

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

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- （1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- （2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。”

#### （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

2.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。

3.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。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （十八）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （十九）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1.已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2.与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3.该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

### （二）分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

#### 1.判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作

为一揽子交易进行会计处理：

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

## 2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （三）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### （四）本公司子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
上海恒安空调设备有限公司	有限公司	上海市嘉定区安亭镇	汽车空调生产	1000 万元	汽车空调机等	600 万元
岳阳通达制冷空调有限公司	有限公司	岳阳市	汽车空调生产	500 万美元	生产、销售汽车空调等	375 万美元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
岳阳恒生汽车空调有限公司	有限公司	岳阳市八字门	客车空调生产	500 万元	生产、销售中轻型客车空调机等	483.35 万元
岳阳恒旺房地产开发有限公司	有限公司	岳阳市金鄂山 4 号	房产开发	510 万元	房地产开发及销售等。	290 万元
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	有限公司	岳阳市云溪区云港路	贸易	3000 万元	汽车零部件、金属材料等贸易	3000 万元
岳阳恒通实业有限责任公司	有限公司	岳阳市青年中路 9 号	项目投资	10000 万元	项目投资；基础设施投资；机电设备安装等	10000 万元

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	少数股东权益（万元）
上海恒安空调设备有限公司	长期应收款 309.30	60.00	60.00	1,824.82
岳阳通达制冷空调有限公司		75.00	75.00	739.86
岳阳恒生汽车空调有限公司		100.00	100.00	
岳阳恒旺房地产开发有限公司		56.86	56.86	-54.14
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司		100.00	100.00	
岳阳恒通实业有限责任公司		100.00	100.00	
合 计				<u>2,510.54</u>

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

### （五）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

无。

### （六）合并范围发生变更的说明

本公司第六届董事会第十八次会议决议设立全资子公司岳阳恒通实业有限公司（以下简称“恒通实业公司”），本公司以货币资金出资3,000万元，以土地使用权出资7,000万元。货币资金已于2013年11月18日拨付至恒通实业公司验资户，土地使用权证于2014年1月20日变更至恒通实业公司名下。恒通实业公司于2014年1月6日取得注册号为430600000078112的营业执照，法定代表人为刘炬，注册资本为人民币一亿元。本期纳入合并范围。

(七) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 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

名称	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
岳阳恒通实业有限责任公司	28,747.16	-63.64

2. 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

无。

(八) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(十) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

(十一) 本期发生的反向购买

无。

(十二) 本期发生的吸收合并

无。

(十三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

## 六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17	
营业税	应纳税营业额	5	
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%后的余值计缴; 从租计征的,按租金收入计缴	1.2 或 12	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7 或 1	注
教育费附加	应缴流转税税额	3	

地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：本公司及注册地为岳阳市的子公司城市维护建设税率为7%，子公司上海恒安空调设备有限公司城市维护建设税率为1%。

## （二）税收优惠及批文

子公司上海恒安空调设备有限公司在 2011 年 10 月 20 日经上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局审批，继续认定为高新技术企业，所得税税率按 15%征收，税收优惠自 2011 年 10 月 20 日至 2014 年 10 月 19 日止。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2014年1月1日，期末指2014年6月30日，上期指2013年度1-6月，本期指2014年度1-6月。

### 1. 货币资金

#### （1）分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>44,090.27</u>			<u>85,910.73</u>
其中：人民币	44,090.27		44,090.27	85,910.73		85,910.73
<b>银行存款</b>			<u>143,551,643.76</u>			<u>203,936,883.17</u>
其中：人民币	143,551,643.76		143,551,643.76	203,936,883.17		203,936,883.17
<b>其他货币资金</b>	23,589,355.57		<u>23,589,355.57</u>			<u>20,448,594.10</u>
其中：人民币			23,589,355.57	20,448,594.10		20,448,594.10

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
合 计			<u>167,185,089.60</u>			<u>224,471,388.00</u>

(2) 期末存在对变现有限制款项 23,589,355.57 元。其中其他货币资金 23,589,355.57 元为银行承兑汇票保证金存款。

(3) 期末余额较期初余额减少 57,286,298.4 元，减少 25.52%，主要系本期缴纳土地转让契税，搬迁预付工程款所致。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,476,740.00	15,833,918.00
合 计	<u>23,476,740.00</u>	<u>15,833,918.00</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的应收票据合计 11,610,000.00 元，前 5 名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山西大运汽车制造有限公司	2014-3-4	2014-9-4	1,170,000.00	
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	2014-5-14	2014-11-14	1,000,000.00	
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	2014-5-14	2014-11-14	1,000,000.00	
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	2014-5-14	2014-11-14	1,000,000.00	
运城市云天化工有限公司	2014-1-7	2014-7-7	1,000,000.00	
合 计			<u>5,170,000.00</u>	

## 3. 应收账款

### (1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备 坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款	<u>63,751,017.55</u>	<u>100</u>	<u>28,916,718.13</u>	<u>45.36%</u>	<u>71,057,445.14</u>	<u>100</u>	<u>29,091,511.67</u>	<u>40.94</u>
其中：账龄组合	63,751,017.55	100	28,916,718.13	45.36%	71,057,445.14	100	29,091,511.67	40.94



类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合计	<u>63,751,017.55</u>	<u>100</u>	<u>28,916,718.13</u>		<u>71,057,445.14</u>	<u>100</u>	<u>29,091,511.67</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	35,841,191.69	56.22	2,150,471.50	42,962,180.98	60.46	2,577,730.86
1-2年(含2年)	105,359.48	0.17	10,535.94	405,651.58	0.57	40,565.15
2-3年(含3年)	326,957.91	0.51	49,043.69	391,634.60	0.55	58,745.19
3-4年(含4年)	561,494.10	0.88	168,448.23	764,415.21	1.08	229,324.56
4-5年(含5年)	755,591.20	1.19	377,795.60	696,833.73	0.98	348,416.87
5年以上	26,160,423.17	41.03	26,160,423.17	25,836,729.04	36.36	25,836,729.04
合计	<u>63,751,017.55</u>	<u>100</u>	<u>28,916,718.13</u>	<u>71,057,445.14</u>	<u>100</u>	<u>29,091,511.67</u>

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

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆力帆乘用车有限公司	非关联方	10,067,547.87	1年以内	15.79
重庆市杰安特模具有限公司	非关联方	6,570,651.90	1年以内	10.31
中联重科股份有限公司	非关联方	4,889,204.33	1年以内	7.67
东营吉奥汽车有限公司	非关联方	4,604,452.64	1年以内	7.22
浙江永源汽车有限公司	非关联方	3,730,982.48	1年以内	5.85
合计		<u>29,862,839.22</u>		<u>46.84</u>

(5) 本报告期无核销应收账款。

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

(7) 本报告期无终止确认的应收账款。

(8) 期末余额较期初余额减少 7,131,634.05 元，减少 16.99%，主要系应收货款回笼增加所致。

#### 4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比 例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 其他应收 款								
按组合计提 坏账准备的 其他应收款	<u>38,889,254.47</u>	<u>100</u>	<u>19,164,169.91</u>	<u>49.28</u>	<u>25,657,182.74</u>	<u>100</u>	<u>18,356,428.79</u>	<u>71.54</u>
其中：账龄 组合	38,889,254.47	100	19,164,169.91	49.28	25,657,182.74	100	18,356,428.79	71.54
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的其他 应收款								
合 计	<u>38,889,254.47</u>	<u>100</u>	<u>19,164,169.91</u>		<u>25,657,182.74</u>	<u>100</u>	<u>18,356,428.79</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比 例 (%)	坏账准备	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	19,777,493.81	50.86	1,186,649.63	6,522,361.71	25.42	391,341.71

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1-2 年 (含 2 年)	661,354.85	1.70	66,135.48	1,225,354.85	4.78	122,535.48
2-3 年 (含 3 年)	566,729.64	1.46	85,009.45	24,275.72	0.09	3,641.36
3-4 年 (含 4 年)	59,882.71	0.15	17,964.81	44,139.00	0.17	13,241.70
4-5 年 (含 5 年)	30,765.84	0.08	15,382.92	30,765.84	0.12	15,382.92
5 年以上	17,793,027.62	45.75	17,793,027.62	17,810,285.62	69.42	17,810,285.62
合 计	<u>38,889,254.47</u>	<u>100</u>	<u>19,164,169.91</u>	<u>25,657,182.74</u>	<u>100</u>	<u>18,356,428.79</u>

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

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	性质或内容	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东揭商投资有限公司	往来款	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	25.71
湖南鑫汇来投资集团有限公司	往来款	非关联方	5,200,000.00	1 年以内	13.37
北京无限创意国际贸易有限公司	往来款	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	5.14
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	非关联方	1,224,000.00	5 年以上	3.15
周纪检项目	往来款	非关联方	1,186,419.95	5 年以上	3.05
合 计			<u>19,610,419.95</u>		50.42

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款。

(8) 期末余额较期初增加 12,424,330.61 元，增长 170.18%，主要系本期支付的往来款增加所致。

## 5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	28,711,212.45	92.73		4,855,910.04	68.33	
1-2年(含2年)	561,484.00	1.81		545,594.46	7.68	
2-3年(含3年)	298,817.20	0.97		314,706.74	4.43	
3年以上	1,389,973.10	4.49	1,389,973.10	1,389,973.10	19.56	1,389,973.10
合计	<u>30,961,486.75</u>	<u>100</u>	<u>1,389,973.10</u>	<u>7,106,184.34</u>	<u>100</u>	<u>1,389,973.10</u>

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

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湖南岳城建筑工程有限责任公司市政府机关临街旧城改造工程项目部	非关联方	9,360,600.00	1年以内	未结算
岳阳金盛建筑工程有限公司	非关联方	8,000,000.00	1年以内	未结算
岳阳市联信装饰设计工程有限公司	非关联方	2,600,000.00	1年以内	未结算
上海嘉河市政工程有限公司	非关联方	3,903,315.00	1年以内	未结算
杰森汽车空调武汉有限公司	非关联方	354,862.65	1年以内	未结算
合计		<u>24,218,777.65</u>		

(4) 期末余额较期初余额增加 23,855,302.41 元, 增加 4.17 倍, 系本期预付厂房及办公楼装修款及拆迁工程款所致。

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,292,773.21	23,539,738.61	12,753,034.60	41,762,105.61	23,539,738.61	18,222,367.00
在产品	8,404,820.10	1,503,962.15	6,900,857.95	4,474,996.74	1,503,962.15	2,971,034.59
库存商品	23,263,911.15	13,199,865.15	10,064,046.00	25,294,532.11	13,199,865.15	12,094,666.96
委托加工物资	977,957.45	977,957.45		977,957.45	977,957.45	
周转材料	13,277.01		13,277.01	13,048.75		13,048.75
合计	<u>68,952,738.92</u>	<u>39,221,523.36</u>	<u>29,731,215.56</u>	<u>72,522,640.66</u>	<u>39,221,523.36</u>	<u>33,301,117.30</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	23,539,738.61			4	23,539,738.61
在产品	1,503,962.15				1,503,962.15
库存商品	13,199,865.15				13,199,865.15
委托加工物资	977,957.45				977,957.45
合 计	<u>39,221,523.36</u>				<u>39,221,523.36</u>

(3) 存货跌价准备情况

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

(4) 期末余额较期初余额减少 3,569,901.74 元，减少-10.72%，主要系本期存货周转率提高及部分用于生产停产产品的原材料处理所致。

7. 其他流动资产

(1) 明细金额

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用		240,904.43
合 计		<u>240,904.43</u>

(2) 期末余额为零元，系预付的待摊租金本期摊销完毕。

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
岳阳兴盛空调有限公司	成本法	1,140,000.00	1,140,000.00			1,140,000.00
岳阳恒发汽车空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
岳阳恒达空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
岳阳临风酒业有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
中汽专用汽车零件开发公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00
北京亚都科技标准股份公司	成本法	194,303.00	194,303.00			194,303.00
北京福田环保动力股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
合计		<u>3,234,303.00</u>	<u>3,234,303.00</u>			<u>3,234,303.00</u>

接上表:

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

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

## 9. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>248,497,094.09</u>	<u>1,961,349.00</u>	<u>29,130,429.82</u>	<u>221,328,013.27</u>
其中: 房屋、建筑物	101,810,139.63		11,391,598.56	90,418,541.07
机器设备	136,700,360.44	801,709.42	17,208,831.25	120,293,238.61
运输工具	3,792,468.61	1,083,466.51	530,000.01	4,345,935.11
电子设备及其他	6,194,125.41	76,173.07		6,270,298.48
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>190,984,327.18</u>	<u>1,932,960.25</u>	<u>23,785,277.09</u>	<u>169,132,010.34</u>
其中: 房屋、建筑物	58,799,961.77	1,268,529.11	7,644,554.45	52,423,936.43
机器设备	123,698,214.91	471,243.39	15,735,347.73	108,434,110.57

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	2,578,561.08	174,298.00	405,374.91	2,347,484.17
电子设备及其他	5,907,589.42	18,889.75		5,926,479.17
三、固定资产减值准备合计	<u>14,607,607.99</u>			<u>14,607,607.99</u>
其中：房屋、建筑物	6,708,912.50			6,708,912.50
机器设备	7,746,188.67			7,746,188.67
运输工具	66,941.66			66,941.66
电子设备及其他	85,565.16			85,565.16
四、固定资产账面价值合计	<u>42,905,158.92</u>			<u>37,588,394.94</u>
其中：房屋、建筑物	36,301,265.36			31,285,692.14
机器设备	5,255,956.86			4,112,939.37
运输工具	1,146,965.87			1,931,509.28
电子设备及其他	200,970.83			258,254.15

注：本期折旧额 1,932,960.25 元。

#### 10. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
八字门厂房及电力改造项目	163,078.15		163,078.15	68,694.00		68,694.00
合 计	<u>163,078.15</u>		<u>163,078.15</u>	<u>68,694.00</u>		<u>68,694.00</u>

#### 11. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>65,000,000.00</u>	<u>10,324,320.00</u>		<u>75,324,320.00</u>
其中：岳阳厂区土地使用权	65,000,000.00	10,324,320.00		75,324,320.00
二、累计摊销额合计	<u>9,363,094.95</u>			<u>9,363,094.95</u>
其中：岳阳厂区土地使用权	9,363,094.95			9,363,094.95
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：岳阳厂区土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>55,636,905.05</u>			<u>65,961,225.05</u>

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：岳阳厂区土地使用权	55,636,905.05			<u>65,961,225.05</u>

注:本期摊销额为零。

(2) 公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		543,802.30	543,802.30		
合 计		<u>543,802.30</u>	<u>543,802.30</u>		

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修支出	391,096.85		75,696.18		315,400.67	
车改款项	1,043,799.00	700,000.00	212,855.40		1,530,943.60	
合 计	<u>1,434,895.85</u>	<u>700,000.00</u>	<u>288,551.58</u>		<u>1,846,344.27</u>	

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	336,255.19	336,255.19
存货跌价准备	290,669.48	290,669.48
合 计	<u>626,924.67</u>	<u>626,924.67</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	101,854,797.70	101,221,850.12
可抵扣亏损	24,425,630.04	16,396,468.99
合 计	<u>126,280,427.74</u>	<u>117,618,319.11</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



年 份	期末余额	期初余额	备注
2014		97,815.74	
2015	4,543,872.01	4,543,872.01	
2016	6,442,984.99	6,442,984.99	
2017	5,189,831.55	5,189,831.55	
2018	121,964.70	121,964.70	
2019	8,126,976.79		
合 计	<u>24,425,630.04</u>	<u>16,396,468.99</u>	

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	2,358,251.38	2,241,701.27
存货跌价准备	1,937,796.52	1,937,796.52
合 计	<u>4,296,047.90</u>	<u>4,179,497.79</u>

14. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	48,837,913.56	632,947.58				49,470,861.14
存货跌价准备	39,221,523.36					39,221,523.36
长期股权投资减值准备	2,734,303.00					2,734,303.00
固定资产减值准备	14,607,607.99					14,607,607.99
合 计	<u>105,401,347.91</u>	<u>632,947.58</u>				<u>106,034,295.49</u>

15. 所有权受到限制的资产

所有权及使用权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产				
房屋建筑物				
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
应收票据				
三、票据保证金				

所有权及使用权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
其他货币资金	20,448,594.10	3,140,761.47		23,589,355.57
四、跨年设立子公司的验资户存款				
银行存款	30,000,000.00		30,000,000.00	
合 计	<u>50,448,594.10</u>	<u>3,140,761.47</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>23,589,355.57</u>

#### 16. 应付票据

##### (1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,927,800.00	25,020,000.00
合 计	<u>23,927,800.00</u>	<u>25,020,000.00</u>

(2) 期末余额较期初余额减少 1,092,200.00 元。

#### 17. 应付账款

##### (1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	21,818,982.35	34,356,929.60
1-2 年 (含 2 年)	137,760.02	142,818.62
2-3 年 (含 3 年)	50,909.33	722,686.73
3 年以上	18,584,155.26	18,799,855.14
合 计	<u>40,591,806.96</u>	<u>54,022,290.09</u>

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

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款 6,073,328.07 元, 未偿还原因系暂未结算。

#### 18. 预收款项

##### (1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	197,878.71	72,820.00
1-2 年 (含 2 年)	1,475.00	1,475.00
2-3 年 (含 3 年)	18,137.00	18,137.00
3 年以上	2,245,289.92	2,245,289.92

账龄	期末余额	期初余额
合计	<u>2,462,780.63</u>	<u>2,337,721.92</u>

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

#### 19. 应付职工薪酬

(1) 按项目列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	149,992.50	6,897,614.38	6,286,253.38	761,353.50
二、职工福利费		395,958.20	395,958.20	-
三、社会保险费	<u>31,743,347.61</u>	<u>1,900,265.29</u>	<u>1,935,895.41</u>	<u>31,707,717.49</u>
其中：1. 医疗保险费	7,899,339.80	469,091.35	437,579.05	7,930,852.10
2. 基本养老保险费	20,063,413.18	1,247,375.44	1,332,729.54	19,978,059.08
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	3,293,649.32	102,820.96	93,709.50	3,302,760.78
5. 工伤保险费	486,945.31	64,310.86	55,210.64	496,045.53
6. 生育保险费		16,666.68	16,666.68	-
四、住房公积金	3,384,934.57	138,661.00	138,661.00	3,384,934.57
五、工会经费	2,001,378.98		38,147.57	1,963,231.41
六、职工教育经费	957,856.36		76,000.00	881,856.36
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>38,237,510.02</u>	<u>9,332,498.87</u>	<u>8,870,915.56</u>	<u>38,699,093.33</u>

(2) 应付职工薪酬中工资预计发放时间为2014年7月。

#### 20. 应交税费

(1) 按明细列示

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,260,879.72	3,734,361.26

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	162,367.79	167,555.99
城市建设维护税	692,277.52	696,908.87
企业所得税	-562,995.84	-487,030.02
房产税	111,081.47	759,471.00
土地使用税	443,486.88	1,143,003.70
车船使用税		
印花税		
教育费附加及地方教育费附加	377,422.48	319,064.97
代扣代缴个人所得税	110,896.27	131,672.84
堤围费		
土地增值税	172,708.23	738,981.30
其他	80,830.17	425,142.87
合计	<u>3,848,954.69</u>	<u>7,629,132.78</u>

(2) 期末余额较期初余额减少 3,780,178.09 元，下降 49.55%，主要系本期缴纳以前年度欠缴的税款所致。

#### 21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
逾期借款应付利息	14,022,539.14	14,022,539.14	尚未支付
合计	<u>14,022,539.14</u>	<u>14,022,539.14</u>	

#### 22. 应付股利

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

#### 23. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	233,642.88	4,152,541.33
1-2 年 (含 2 年)	1,080,442.80	2,430,601.70
2-3 年 (含 3 年)	1,386,920.96	3,886,720.96
3 年以上	12,739,992.86	12,764,192.86
合 计	<u>15,440,999.50</u>	<u>23,234,056.85</u>

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

(3) 本报告期其他应付款中无应付其他关联方欠款。

(4) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款 10,919,773.06 元, 未偿还原因系暂未结算。

#### 24. 长期应付款

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

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

#### 25. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海恒安厂区政策性政府搬迁补偿款		24,980,000.00	8,239,163.47	16,740,836.53
合 计		<u>24,980,000.00</u>	<u>8,239,163.47</u>	<u>16,740,836.53</u>

注: 因上海市轨道交通建设发展及上海国际汽车城规划建设的需要, 上海安亭汽车市场管理委员会受上海市嘉定区土地储备中心的委托, 在上海安亭汽车市场管理委员会管辖区域内拆迁非居住用房的房屋拆迁、交地工作, 为明确双方的权利和义务, 根据上海市城市房屋拆迁管理实施细则, 经双方商定, 订立协议: 上海恒安空调设备有限公司非居住房屋座落在安亭镇墨玉南路 869 号的房屋及土地, 房屋总面积 10680.2 平方米, 根据西上海 (集团) 有限公司与上海恒安空调设备有限公司的合作协议, 经上海房地产估价师事务所有限公司评估给予一次性补偿拆迁款 3567.77 万元, 截止 2014 年 6 月共收到搬迁补偿款 2,498.00 万元。

#### 26. 股本

项 目	期初余额	本期增加
-----	------	------

	发行新 股	送股	公积金转股	其他	合计	本期减少	期末余额
<b>一、有限售条件股份</b>	227,226,000.00					75,218,600.00	152,007,400.00
1.国家持股	4,260,000.00					4,260,000.00	
2.国有法人持股	31,033,347.00					21,261,300.00	9,772,047.00
3.其他内资持股	191,932,653.00					49,697,300.00	142,235,353.00
其中：境内法人持股	190,732,653.00					48,497,300.00	142,235,353.00
境内自然人持股	1,200,000.00					1,200,000.00	
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股股份</b>	<u>198,000,000.00</u>			75,218,600.00	75,218,600.00		<u>273,218,600.00</u>
1.人民币普通股	198,000,000.00			75,218,600.00	75,218,600.00		273,218,600.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
合 计	<u>425,226,000.00</u>						<u>425,226,000.00</u>

27. 资本公积

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

28. 盈余公积

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

29. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-372,473,257.56	-382,601,991.88

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-372,473,257.56	-382,601,991.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,721,421.02	-5,028,398.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>-382,194,678.58</u>	<u>-387,630,390.62</u>

### 30. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入及成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	33,626,840.52	42,715,920.93
其他业务收入	437,760.65	635,185.03
营业收入合计	<u>34,064,601.17</u>	<u>43,351,105.96</u>
主营业务成本	29,892,816.14	34,761,345.75
其他业务成本	147,839.80	382,000.79
营业成本合计	<u>30,040,655.94</u>	<u>35,143,346.54</u>

#### （2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零配件制造业	33,626,840.52	29,892,816.14	42,715,920.93	34,761,345.75
合 计	<u>33,626,840.52</u>	<u>29,892,816.14</u>	<u>42,715,920.93</u>	<u>34,761,345.75</u>

#### （3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车用空调	33,626,840.52	29,892,816.14	42,715,920.93	34,761,345.75
合 计	<u>33,626,840.52</u>	<u>29,892,816.14</u>	<u>42,715,920.93</u>	<u>34,761,345.75</u>

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	9,285,803.12	8,129,182.46	16,532,609.67	12,443,686.34
华北地区	7,058,115.90	6,574,769.58	3,715,853.95	3,416,839.29
西南地区	14,329,022.65	12,803,893.76	19,065,251.48	16,052,133.84
华南地区	11,965.81	10,691.45	17,254.66	14,527.69
华中地区	2,941,933.04	2,374,278.89	3,384,951.17	2,834,158.59
合计	<u>33,626,840.52</u>	<u>29,892,816.14</u>	<u>42,715,920.93</u>	<u>34,761,345.75</u>

(5) 公司营业收入前五名情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
重庆力帆乘用车有限公司	10,655,466.75	31.69
山西大运汽车制造有限公司	4,917,541.03	14.62
重庆市杰安特模具有限公司	3,673,555.90	10.92
上海大众汽车有限公司仪征分公司	3,450,260.98	10.26
中联重工科技发展股份有限公司	2,781,236.46	8.27
合计	<u>25,478,061.12</u>	<u>75.77</u>

(6) 营业收入较上期减少 9,089,080.41 元，减少 21.28%，营业成本较上期减少 4,868,529.61 元，减少 14.00%，主要系本期厂区搬迁导致销售受影响所致。

31. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准（%）
营业税	9,858.10	18,203.00	5
城市维护建设税	10,063.91	33,923.38	1 或 7
教育费附加及地方教育费附加	47,362.02	55,823.06	5
堤围费	9,373.83	7,371.49	1



项 目	本期金额	上期金额	计缴标准 (%)
合 计	<u>76,657.86</u>	<u>115,320.93</u>	

(2) 营业税金及附加较上期减少 38,663.07 元, 减少 33.53%, 主要系本期汽车空调销售收入减少导致应交增值税减少所致。

### 32. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及工资性费用	544,655.04	414,254.16
差旅费	222,021.39	276,774.20
运输费	968,049.73	948,241.43
业务费	248,725.10	191,891.42
样品及产品损耗	81,555.95	24,341.69
其他	9260.79	66308.04
合 计	<u>2,074,268.00</u>	<u>1,921,810.94</u>

### 33. 管理费用

#### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
工资及工资性费用	4,502,892.61	3,640,924.66
研究与开发费	543,802.30	746,139.86
折旧费	799,628.62	745,648.94
无形资产摊销	-	464,285.70
办公费	993,429.64	344,908.48
业务费	936,361.00	402,926.81
差旅费	791,365.84	354,858.60
各项税费	1,164,183.05	1,221,336.54
董事会费	701,000.00	1,389,991.80
聘请中介机构费	235,849.05	401,000.00
咨询费	250,139.62	41,200.00
其他	2,450,576.61	869,608.03
合计	<u>13,369,228.34</u>	<u>10,622,829.42</u>

(2) 管理费用较上期增加 2,746,398.92 元, 增长 25.85%, 主要系本期管理工资、办公费、业务招待费及其他费用增加所致。

### 34. 财务费用

#### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		952,000.00
减：利息收入	1,350,194.45	1,612,324.59
其他	25,531.58	23,667.06
合 计	<u>-1,324,662.87</u>	<u>-636,657.53</u>

(2) 财务费用较上期减少 688,005.34 元，减少 1.08 倍，主要系本期无短期借款利息支出所致。

### 35. 资产减值损失

#### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	632,947.58	705,118.00
合 计	<u>632,947.58</u>	<u>705,118.00</u>

(2) 资产减值损失较上期减少 72,170.42 元，下降 10.23%，主要系本期计提的坏账损失减少所致。

### 36. 营业外收入

#### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>22,488.86</u>		<u>22,488.86</u>
其中：固定资产处置利得	22,488.86		22,488.86
2. 债务重组利得			
3. 政府补助			
4. 其他	854,939.89	210,618.39	854,939.89
合 计	<u>877,428.75</u>	<u>210,618.39</u>	<u>877,428.75</u>

#### (2) 政府补助情况

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
恢复上市奖励资金			与收益相关
搬迁补助			与收益相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
小巨人财政拨款			与收益相关
成果转化扶持款			与收益相关
税收优惠返还			与收益相关
高新技术补贴			与收益相关
合 计			

(3) 营业外收入较上期增加 666,809.36 元、增长 3.16 倍，主要系本期索赔收入增加所致。

### 37. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失小计	<u>97,055.56</u>		<u>97,055.56</u>
其中：固定资产处置损失	97,055.56		97,055.56
2. 公益性捐赠支出			
3. 其他			
合 计	<u>97,055.56</u>		<u>97,055.56</u>

(2) 营业外支出较上期增加 97,055.56 元，主要系本期处置固定资产损失增加所致。

### 38. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>334.5</u>	<u>219,924.64</u>
其中：当期所得税	334.5	167,358.75
递延所得税		52,565.89

### 39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-9,721,421.02	-5,028,398.74
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	581,323.93	143,528.40
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-10,302,744.95	-5,171,927.14
期初股份总数	4	425,226,000	425,226,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		

项 目	序号	本期金额	上期金额
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	425,226,000	425,226,000
基本每股收益	12=1÷11	-0.023	-0.012
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	13=3÷11	-0.024	-0.012
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16	25.00	25.00
认权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	18=[1+（14-15）×（1-16）]÷（11+17）	-0.023	-0.012
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	19=[3+（14-15）×（1-16）]÷（11+17）	-0.024	-0.012

基本每股收益= $P_0 \div S$ ,  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$  其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 40. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,340,108.43	1,483,748.28
收到上期对子公司投资款	30,000,000.00	
拆迁补偿款	24,980,000.00	
往来及其他	5,653,040.74	104,035.00
合 计	<u>61,973,149.17</u>	<u>1,587,783.28</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据保证金	23,589,355.57	
厂房装修费用	992,800.00	
银行手续费	13,363.96	14,083.95
运输费	968,049.73	409,114.33
业务经费	1,185,086.10	483,042.83
差旅费	1,013,387.23	447,176.20
办公费	886,033.61	284,905.38
研究与开发费	543,802.30	746,139.86
往来及其他	18,223,873.57	9,219,147.44
合 计	<u>47,415,752.07</u>	<u>11,603,609.99</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

41. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-10,024,454.99	-4,529,968.59
加：资产减值准备	632,947.58	705,118.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,932,960.25	2,018,633.40
无形资产摊销		464,285.70
长期待摊费用摊销	288,551.58	
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）	74,566.70	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		952,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		52,565.89

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,569,901.74	-5,676,032.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,537,800.78	3,257,017.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,316,725.48	-7,148,543.25
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-15,746,602.44</u></b>	<b><u>-9,904,923.96</u></b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	<u>143,595,734.03</u>	<u>231,221,581.23</u>
减：现金的期初余额	174,022,793.90	241,739,248.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,427,059.87	-10,517,667.47

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
一、现金	<u>143,595,734.03</u>	<u>174,022,793.90</u>
其中：1.库存现金	44,090.27	85,910.73
2.可随时用于支付地银行存款	143,551,643.76	173,936,883.17
3.可随时用于支付的其他货币资金		
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>143,595,734.03</u>	<u>174,022,793.90</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、资产证券化业务会计处理

无。

## 十、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

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

3. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
上海恒安空调设备有限公司	控股子公司	有限公司	上海市嘉定区安亭镇	林榜昭
岳阳通达制冷空调有限公司	控股子公司	有限公司	岳阳市	杨超敏
岳阳恒生汽车空调有限公司	全资子公司	有限公司	岳阳市八字门	刘炬
岳阳恒旺房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	岳阳市金鹗山 4 号	陈少波
岳阳恒立汽车零部件有限公司	全资子公司	有限公司	岳阳市云溪区云岗路	刘炬
岳阳恒通实业有限责任公司	全资子公司	有限公司	岳阳市青年中路 9 号	刘炬

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
汽车空调机、制冷设备及配件等	1000 万元	60	60	13367528-X
生产、销售汽车空调等	500 万美元	75	75	61665001-X
生产、销售中轻型客车空调机等	500 万元	100	100	73677884-3
房地产开发及销售等	510 万元	56.86	56.86	18612350-X
汽车零部件、金属材料销售等	3000 万元	100	100	07915766-7
项目投资；基础设施投资；机电设备	10000 万元	100	100	09049953-7

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
安装等				

#### 4. 关联方应收应付款项

##### ①上市公司应收关联方款项

无。

### 十一、股份支付

无。

### 十二、或有事项

无。

### 十三、承诺事项

无。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十五、非货币性资产交换

无。

### 十六、债务重组

无。

### 十七、借款费用

无。

### 十八、外币折算

无。

### 十九、租赁



无。

## 二十、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

## 二十一、以公允价值计量的资产和负债

无。

## 二十二、外币金融资产和外币金融负债

无。

## 二十三、终止经营

无。

## 二十四、分部报告

### 1. 确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部都是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

### 2. 报告分部的产品和劳务类型

### 3. 分部会计政策

报告分部所采用的会计政策，与编制合并财务报表时所采用的会计政策一致。

### 4. 报告分部财务信息

## 二十五、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>36,413,736.00</u>	<u>100</u>	<u>25,986,173.39</u>	<u>71.36</u>	<u>35,604,664.49</u>	<u>100</u>	<u>25,670,670.54</u>	<u>72.10</u>
其中：账龄组合	36,413,736.00	100	25,986,173.39	71.36	35,604,664.49	100	25,670,670.54	72.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>36,413,736.00</u>	<u>100</u>	<u>25,986,173.39</u>		<u>35,604,664.49</u>	<u>100</u>	<u>25,670,670.54</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	金额	占总额 比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	10,038,378.67	27.57	602,302.72	9,229,307.16	25.91	553,758.43
1-2年(含2年)	44,720.44	0.12	4,472.04	92,120.44	0.26	9,212.04
2-3年(含3年)	215,854.11	0.59	32,378.12	343,728.60	0.97	51,559.29
3-4年(含4年)	557,238.10	1.53	167,171.43	764,215.21	2.15	229,264.56
4-5年(含5年)	755,391.20	2.07	377,695.60	696,833.73	1.96	348,416.87
5年以上	24,802,153.48	68.12	24,802,153.48	24,478,459.35	68.75	24,478,459.35
合 计	<u>36,413,736.00</u>	<u>100</u>	<u>25,986,173.39</u>	<u>35,604,664.49</u>	<u>100</u>	<u>25,670,670.54</u>

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

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中联重工科技发展股份有限公司	非关联方	4,889,204.33	1年以内	13.43
东营吉奥汽车有限公司	非关联方	4,604,452.64	1年以内	12.64
岳阳鑫河汽车出租公司	非关联方	3,177,037.25	5年以上	8.72
岳阳市至立实业有限公司	非关联方	1,760,000.00	5年以上	4.83
辽宁黄海客车集团	非关联方	1,626,517.83	5年以上	4.47
合 计		<u>16,057,212.05</u>		<u>44.09</u>

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海恒安空调设备有限公司	子公司	499,221.70	1.37
合 计		<u>499,221.70</u>	<u>1.37</u>

(6) 本报告期无核销非关联方应收账款。

(7) 本报告期无终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
按组合计提坏账 准备的其他应收 款	<u>22,327,805.31</u>	<u>100</u>	<u>12,161,010.22</u>	<u>54.47</u>	<u>19,794,273.37</u>	<u>100</u>	<u>11,995,181.48</u>	<u>60.60</u>
其中：账龄组合	22,327,805.31	100	12,161,010.22	54.47	19,794,273.37	100	11,995,181.48	60.60
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款								
合 计	<u>22,327,805.31</u>	<u>100</u>	<u>12,161,010.22</u>		<u>19,794,273.37</u>	<u>100</u>	<u>11,995,181.48</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	9,652,193.92	43.23	579,131.64	7,095,601.61	35.85	425,736.10
1-2 年 (含 2 年)	648,524.03	2.90	64,852.40	1,212,524.03	6.13	121,252.40
2-3 年 (含 3 年)	565,714.90	2.53	84,857.24	23,260.98	0.12	3,489.15
3-4 年 (含 4 年)	19,743.71	0.09	5,923.11	4,000.00	0.02	1,200.00

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
4-5年(含5年)	30,765.84	0.14	15,382.92	30,765.84	0.15	15,382.92
5年以上	11,410,862.91	51.11	11,410,862.91	11,428,120.91	57.73	11,428,120.91
合计	<u>22,327,805.31</u>	<u>100</u>	<u>12,161,010.22</u>	<u>19,794,273.37</u>	<u>100</u>	<u>11,995,181.48</u>

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

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	性质或内容	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南鑫汇来投资集团有限公司	往来款	非关联方	5,200,000.00	1年以内	23.29
北京无限创意国际贸易有限公司	往来款	非关联方	2,000,000.00	1年以内	8.96
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	非关联方	1,224,000.00	5年以上	5.48
周纪检项目	往来款	非关联方	1,186,419.95	5年以上	5.31
岳阳兴盛空调有限公司	往来款	非关联方	1,039,455.92	5年以上	4.66
合计			<u>10,649,875.87</u>		<u>47.70</u>

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
岳阳恒旺房地产开发有限公司	子公司	887,369.50	3.97
合计		<u>887,369.50</u>	<u>3.97</u>

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款。

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
上海恒安空调设备有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
岳阳通达制冷空调有限公司	成本法	32,226,748.14	32,226,748.14			32,226,748.14
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
岳阳恒通实业有限责任公司	成本法			85,636,905.05		85,636,905.05
岳阳恒生汽车空调有限公司	成本法	4,833,500.00	4,833,500.00			4,833,500.00
岳阳恒旺房地产开发有限公司	成本法	2,900,000.00	2,900,000.00			2,900,000.00
岳阳兴盛实业发展有限公司	成本法	1,140,000.00	1,140,000.00			1,140,000.00
岳阳恒发汽车空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
岳阳恒达空调有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
岳阳临风酒业有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00
中汽专用汽车零件开发公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00
北京亚都科技标准股份公司	成本法	194,303.00	194,303.00			194,303.00
合计		<u>78,694,551.14</u>	<u>78,694,551.14</u>	<u>85,636,905.05</u>		<u>164,331,456.19</u>

接上表：

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

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,695,230.12	14,140,580.19

项 目	本期金额	上期金额
其他业务收入	437,760.65	576,603.84
合 计	<u>6,132,990.77</u>	<u>14,717,184.03</u>
主营业务成本	5,019,658.54	12,080,689.92
其他业务成本	147,839.80	381,742.07
合 计	<u>5,167,498.34</u>	<u>12,462,431.99</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造业	5,695,230.12	5,019,658.54	14,140,580.19	12,080,689.92
合 计	<u>5,695,230.12</u>	<u>5,019,658.54</u>	<u>14,140,580.19</u>	<u>12,080,689.92</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车空调	5,695,230.12	5,019,658.54	14,140,580.19	12,080,689.92
合 计	<u>5,695,230.12</u>	<u>5,019,658.54</u>	<u>14,140,580.19</u>	<u>12,080,689.92</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	2,781,236.46	2,230,696.50	3,355,362.23	2,809,245.96
华东地区	794,819.83	627,137.20	7,951,180.21	6,597,056.54
华北地区	2,119,173.83	2,161,824.84	2,834,037.75	2,674,387.42
合 计	<u>5,695,230.12</u>	<u>5,019,658.54</u>	<u>14,140,580.19</u>	<u>12,080,689.92</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
东营吉奥汽车有限公司	2,119,173.83	37.21
中联重工科技发展股份有限公司常德汽车起重机分公司	1,545,322.60	27.13

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中联重工科技发展股份有限公司工程起重分公司	1,168,221.55	20.51
上海恒安空调设备有限公司	794,819.83	13.96
环驰汽车零部件有限公司	67,692.31	1.19
合 计	<u>5,695,230.12</u>	<u>100</u>

#### 5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-8,486,657.17	-5,818,962.99
加：资产减值准备	481,331.59	993,879.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,398,947.29	1,390,558.57
无形资产摊销		464,285.70
长期待摊费用摊销	288,551.58	
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）	97,055.56	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		952,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,245.44	-1,856,683.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,715,746.63	-1,903,903.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,848,423.53	-12,646,816.47
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>4,660,797.39</u>	<u>-18,425,643.40</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期金额	上期金额
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	109,980,573.89	211,093,813.35
减：现金的期初余额	136,432,108.64	229,639,542.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-26,451,534.75</u>	<u>-18,545,728.79</u>

## 二十六、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期加权平均净资产收益率（%）	上期加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.19	-2.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.44	-2.30

说明：本公司上期加权平均净资产为负数，不需计算加权平均净资产收益率。

报告期利润	本期每股收益		上期每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.023	-0.023	-0.012	-0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.024	-0.024	-0.012	-0.012

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况

### 2.1 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-74,566.70	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		



非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	854,939.89	210,618.39
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>780,373.19</u></b>	<b><u>210,618.39</u></b>
减：所得税影响金额		20,537.75
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>780,373.19</u></b>	<b><u>190,080.64</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	581,323.93	143,528.40
归属于少数股东的非经常性损益	199,049.26	46,552.24

恒立实业发展集团股份有限公司

二〇一四年八月二十六日