浙江天健会计师事务所
Zhejiang Pan-China Certified Public Accountants
地址：杭州市文三路 388 号
邮编：310012
电话：(0571)　8821 6888
传真：(0571)　8821 6999

审　计　报　告

浙天会审[2005]第 788 号

浙江上风实业股份有限公司全体股东：

我们审计了贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司　　中国注册会计师

中国·杭州　　中国注册会计师

报告日期：2005 年 4 月 11 日

资产负债表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　2004 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	92,326,929.47	69,620,323.52	88,161,784.87	60,868,438.23
短期投资				
应收票据EEB6EE3,631.25 533-43,320.975. 0,581,787.60		1,098,434.00	645,000.00	495,000.00
应收股利		1,500,000.00	144,439.45	144,439.45
应收利息				
应收账款	138,681,447.37	120,321,275.79	152,267,612.29	128,541,761.95
其他应收款	19,408,497.52	30,284,459.79	17,112,102.69	23,635,092.56

预毅ud%n Pu ^ n Pu ^ a昜EA%n"V OsO 7 O棣tBV CV樵iOG &澡O eG]#cP扵5n濬UVw C rPu ^馬$5n濭Ps%嘩 u R^騃Vb%P% ^ uf"Pu ^騃V

资产减值准备明细表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　单位：（人民币）元

项　目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	10,811,471.16	34,043,594.98	0.00	44,855,066.14
其中：应收帐款	9,719,209.29	32,997,200.57	0.00	42,716,409.86
其他应收款	1,092,261.87	1,046,394.41	0.00	2,138,656.28
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	74,157.42	2,184,209.28	74,157.42	2,184,209.28
其中：半成品	0.00	59,359.75	0.00	59,359.75
库存商品	74,157.42	1,300,529.44	74,157.42	1300,529.44
原材料	0.00	824,320.09	0.00	824,320.09
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	0.00	9,348,615.69	0.00	9,348,615.69
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	9,348,615.69	0.00	9,348,615.69
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法人代表：　　主管会计机构负责人：　　会计机构负责人：

利润及利润分配表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　2004 年度　　单位：人民币元

项目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	198,864,849.04	174,261,900.21	184,431,392.59	152,528,360.09
减：主营业务成本	139,343,215.78	133,923,556.92	121,441,399.29	109,006,543.33
主营业务税金及附加	1,288,837.52	1,036,779.75	1,034,884.22	628,618.88
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	58,232,795.74	39,301,563.54	61,955,109.08	42,893,197.88
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	464,513.20	492,654.31	275,277.22	-21,479.61
减：营业费用	37,670,487.17	30,980,219.96	17,487,842.52	13,849,442.16
管理费用	70,608,301.45	61,806,770.74	32,277,993.07	26,020,792.81
财务费用	-762,376.57	-572,567.57	-473,955.22	-1,087,401.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-48,819,103.11	-52,420,205.28	12,938,505.93	4,088,885.09
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-9,029,535.51	-10,336,364.15	4,880,610.54	9,628,871.30
补贴收入	220,000.00	220,000.00	1,256,482.37	300,000.00
营业外收入	283,326.22	283,080.22	107,849.16	38,541.16
减：营业外支出	11,291,467.14	9,968,245.27	494,996.59	403,214.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-68,636,779.54	-72,221,734.48	18,688,451.41	13,653,083.42
减：所得税	2,872,149.08	365,686.60	4,511,757.34	1,861,433.19
减：少数股东损益	-314,046.65		2,913,049.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,194,881.97			

利 润 表 附 表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.57%	12.38%	0.4257	0.4257
营业利润	-11.37%	-10.37%	-0.3569	-0.3569
净利润	-16.59%	-15.13%	-0.5205	-0.5205
扣除非经常性损益后的净利润	-16.40%	-14.96%	-0.5145	-0.5145

现金流量表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　2004 年度　　位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
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	229,513,364.62	228,484,314.44
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	10,658,886.66	21,553,591.53
经营活动产生的现金流入小计	240,172,251.28	250,037,905.97
购买商品、接受劳务支付的现金	159,471,876.49	183,623,339.76
支付给职工以及为职工支付的现金	14,079,739.01	10,418,252.10
支付的各项税费	17,811,966.47	11,048,493.14
支付的其他与经营活动有关的现金	36,145,162.44	31,775,284.55
经营活动产生的现金流出小计	227,508,744.41	236,865,369.55
经营活动产生的现金流量净额	12,663,506.87	13,172,536.42
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	10,381,492.40	10,381,492.40
取得投资收益所收到的现金	2,700,000.00	5,433,059.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,192,750.00	384,675.00
收到的其他与投资活动有关的现金	1,002,813.87	781,110.34
投资活动产生的现金流入小计	16,277,056.27	16,980,336.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	9,274,907.30	8,238,278.12
投资所支付的现金	1,450,000.00	1,450,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	503,757.80	
投资活动产生的现金流出小计	11,228,665.10	9,688,278.12
投资活动产生的现金流量净额	5,048,391.17	7,292,058.82
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流入小计		
偿还债务所支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,542,760.80	6,711,764.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流出小计	13,542,760.80	11,711,764.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,542,760.80	-11,711,764.00
四、汇率变动对现金的影响	-3,992.64	-945.95
五、现金及现金等价物净增加额	4,165,144.60	8,751,885.29

现金流量表（续）

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　2004 年度　　位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
补充资料:		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-71,194,881.97	-72,587,421.08
加：计提的资产减值准备	45,502,262.53	41,483,851.87
固定资产折旧	17,872,382.61	15,886,082.32
无形资产摊销	739,858.33	340,510.36
长期待摊费用摊销	155,021.35	
待摊费用减少（减：增加）	66,477.00	66,477.00
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	1,223,809.35	143,127.59
固定资产报废损失		
财务费用	-812,061.23	-593,404.39
投资损失（减：收益）	9,029,535.51	10,336,364.15
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-4,132,181.67	-3,008,266.01
经营性应收项目的减少（减：增加）	-11,845,844.24	-11,620,583.16
经营性应付项目的增加（减：减少）	26,373,175.95	32,725,797.77
其他		
少数股东本期收益	-314,046.65	
经营活动产生的现金流量净额	12,663,506.87	13,172,536.42
2.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		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	92,326,929.47	69,620,323.52
, 减：现金的期初余额	88,161,784.87	60,868,438.23
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	4,165,144.60	8,751,885.29

法人代表：　　主管会计机构负责人：　　会计机构负责人：

浙江上风实业股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江上风实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1993]51 号文批准设立的股份有限公司,于 1993 年 11 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001386 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 136,786,080.00 元，折 136,786,080 股（每股面值 1 元），其中已流通的人民币普通股(A 股) 45,000,000.00 元，已于 2000 年 3 月 30 日经批准在深圳证券交易所挂牌交易。

2004 年 5 月 30 日,公司股东浙江风机风冷设备有限公司和原股东绍兴市流体工程研究所分别将其持有的公司 17.03%、1.17%法人股转让给美的集团有限公司。

2004 年 6 月 17 日，公司原股东上虞上峰压力容器厂和上虞风机厂分别将其持有本公司 12.91%、2.83%的法人股转让给中山市佳域投资有限公司。

本公司属机械制造行业。经营范围：研制、开发、生产通风机，风冷、水冷、空调设备、环保设备，制冷、速冻设备及模具、电机，金属及塑钢复合管材、型材；承接环境工程；经营进出口业务。主要产品为各类风机及配件。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购

建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六　湾　F诩涞募迫氲逼诓入当期财务费

4．由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（十）长期投资核算方法

1．长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2．股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3．长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4．期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（十一）委托贷款核算方法

1．委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2．委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3．期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

（十二）固定资产及折旧核算方法

1．固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2．固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

3．固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计

使用年限和预计净残值率（原值的 5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	11.875-2.71
通用设备	11	8.64
专用设备	10	9.50
运输工具	6	15.83
其他设备	5	19.00

4．期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十三）在建工程核算方法

1．在建工程按实际成本核算。

2．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。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3．期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

（2）项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

（十四）借款费用核算方法

1．借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2．借款费用资本化期间

（1）开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3．借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十五) 无形资产核算方法

1．无形资产按取得时的实际成本入账。

2．无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3．期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十六) 长期待摊费用核算方法

1．长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2．筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十七) 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(十八) 收入确认原则

1．商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2．提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证

据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3．让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十九) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(二十) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

（二十一）会计政策和会计估计变更说明

公司坏账准备原按应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额的 6%计提，经公司四届二次董事会决议，从 2004 年 1 月 1 日起，坏账准备改按账龄分析法计提，具体计提比例为账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的以

川上风通风空调有限公司按应缴流转税税额的 5%计缴,其他由公司控股的外商投资企业不缴纳城市维护建设税。

（四）教育费附加

母公司按销售收入的 6‰计缴；子公司上虞上锋模具有限公司 2004 年 1－6 月、绍兴上风华德通风机有限公司 2004 年 1－6 月、浙江邦德高新复合材料有限公司 2004 年 1－7 月、绍兴上风美之亚通风机有限公司均按销售收入的 7‰乘以中方投资比例计缴；子公司上虞上锋模具有限公司 2004 年 7－12 月、绍兴上风华德通风机有限公司 2004 年 7－12 月、浙江邦德高新复合材料有限公司 2004 年 8－12 月和绍兴高风急速冻结设备有限公司均按销售收入的 6‰乘以中方投资比例计缴；子公司四川上风通风空调有限公司按应缴流转税税额的 3%计缴。

（五）企业所得税

按 33%的税率计缴。子公司上虞上锋模具有限公司、绍兴上风美之亚通风机有限公司、绍兴高风急速冻结设备有限公司、绍兴上风华德通风机有限公司均为外商投资企业，同时因位于沿海经济开发区所在老城区而享受按 80%计缴的优惠政策，全额税率为 26.4%（减半税率为 13.20%）。其中子公司绍兴上风华德通风机有限公司自 2003 年起开始享受“两免三减半”税收优惠政策，本期处于第二个免税期。子公司深圳上风通风制冷设备有限公司系地处深圳经济特区的生产型企业，按 15%的税率计缴。

四、控股子公司及合营企业

（一）控股子公司及合营企业

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
上虞上锋模具有限公司	机械制造业	200 万港币	加工制造模具	150 万港币	75.00
绍兴上风美之亚通风机有限公司	机械制造业	120 万美元	离心风机生产	84 万美元	70.00
绍兴高风急速冻结设备有限公司	机械制造业	100 万美元	急速冷冻设备生产	60 万美元	60.00
深圳上风通风制冷设备有限公司	机械制造业	400 万元	风机生产	300 万元	75.00
浙江邦德高新复合材料有限公司	化工材料业	1,000 万元	复合材料生产	750 万元	75.00
绍兴上风华德通风机有限公司	机械制造业	30 万美元	特种风机生产	21 万美元	70.00
四川上风通风空调有限公司	机械制造业	800 万元	风机生产	640 万元	80.00

（二）其他说明

1．未纳入合并会计报表范围子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
浙江华科电子有限公司[注]	电子信息业	2,500 万元	引线框架生产	1,262.50 万元	50.50

[注]：2004 年 9 月 9 日，经浙江华科电子有限公司第二次股东大会决议，该公司自 2004 年 11 月 10 日起进行清算。目前，该公司的清算工作正在进行中，根据《合并会计报表暂行规定》的有关规定，本期不再将其纳入合并报表范围。

2．无持股比例未达到 50%以上纳入合并会计报表范围的子公司。

3．合并会计报表范围发生变更的内容、原因

（1）本期减少子公司的情况说明

2004 年 9 月 9 日，经浙江华科电子有限公司第二次股东大会决议，该公司自 2004 年 11 月 10 日起进行清算。目前，该公司的清算工作正在进行中，根据《合并会计报表暂行规定》的有关规定，本期不再将其纳入合并报表范围。

（2）本期无增加子公司。

五、利润分配

根据　年　月　日公司董事会　届　次会议通过的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积　　元，10%的法定公益金　　元，每 10 股派发现金股利　　元(含税)。

六、合并会计报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1．货币资金　　期末数 92,326,929.47

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
现金	69,702.85	547,058.30
银行存款	92,257,226.62	87,614,726.57
合　计	92,326,929.47	88,161,784.87

(2) 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金——外币货币资金

项　目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现金				HKD 22,926.00	1.0657	24,432.24
银行存款	HKD 289,905.38	1.0637	308,372.35	HKD 860,385.44	1.0657	916,912.76
银行存款	USD 313,482.33	8.2765	2,594,536.50	USD 366,289.37	8.2767	3,031,667.23

小 计	2,902,908.85	3,973,012.23

2．应收票据　　期末数 6,581,787.60

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,581,787.60	300,000.00
商业承兑汇票		345,000.00
合 计	6,581,787.60	645,000.00

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3．应收股利　　期末数 0.00

被投资单位名称	期末数	期初数
上虞市上风电机有限公司		144,439.45
合 计		144,439.45

4．应收账款　　期末数 138,681,447.37

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	70,891,008.56	39.08	3,544,550.43	67,346,458.13	79,877,516.75	49.31	4,792,651.00	75,084,865.75
1-2 年	43,647,068.38	24.06	4,364,706.84	39,282,361.54	26,703,202.19	16.49	1,602,192.13	25,101,010.06
2-3 年	17,695,718.63	9.76	5,308,715.59	12,387,003.04	25,242,227.75	15.58	1,514,533.67	23,727,694.08
3 年以上	49,164,061.66	27.10	29,498,437.00	19,665,624.66	30,163,874.89	18.62	1,809,832.49	28,354,042.40
合 计	181,397,857.23	100.00	42,716,409.86	138,681,447.37	161,986,821.58	100.00	9,719,209.29	152,267,612.29

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 33,478,165.13 元，占应收账款账面余额的 18.46%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

5．其他应收款　　期末数 19,408,497.52

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,153,737.23	79.61	857,686.86	16,296,050.37	6,549,973.40	35.98	392,998.40	6,156,975.00
1-2 年	853,971.09	3.96	85,397.11	768,573.98	10,785,998.82	59.25	647,159.93	10,138,838.89
2-3 年	3,093,649.95	14.36	928,094.99	2,165,554.96	462,925.30	2.54	27,775.52	435,149.78
3 年以上	445,795.53	2.07	267,477.32	178,318.21	405,467.04	2.23	24,328.02	381,139.02
合 计	21,547,153.80	100.00	2,138,656.28	19,408,497.52	18,204,364.56	100.00	1,092,261.87	17,112,102.69

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江上峰压力容器制造有限公司	5,360,000.00	应收股权、土地使用权转让款
浙江星鹏铜材集团公司	2,350,000.00	应收股权转让款
小　计	7,710,000.00	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 11,784,070.59 元，占其他应收款账面余额的 54.69%。

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
上虞上峰压力容器厂[注]		33,269.30
小　计		33,269.30

[注]：2004 年 6 月，该公司已将其所持有的本公司 12.91%股权全部转让给中山市佳域投资有限公司，期末不再持有本公司股权。

6．预付账款　　期末数 9,203,543.30

(1) 账龄分析

账　龄	期末数 金　额	比例(%)	期初数 金　额	比例(%)
1 年以内	7,397,088.55	80.37	24,547,136.50	93.14
1-2 年	690,045.35	7.50	417,013.08	1.58
2-3 年	389,093.18	4.23	1,381,435.32	5.24
3 年以上	727,316.22	7.90	9,979.80	0.04
合　计	9,203,543.30	100.00	26,355,564.70	100.00

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

账龄 1 年以上预付账款主要系预付购货款的尾款，待结算。

7．存货　　期末数 32,852,852.39

(1) 明细情况

项　目	期末数 账面余额	跌价准备	账面价值	期初数 账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,976,062.74	824,320.09	8,151,742.65	11,176,059.92		11,176,059.92
包装物	19,126.50		19,126.50			
低值易耗品	416,316.12		416,316.12	472,236.30		472,236.30
委托加工物资	103,290.48		103,290.48	2,860.70		2,860.70
自制半成品	254,246.48	59,359.75	194,886.73	429,390.79		429,390.79

库存商品	14,406,714.57	1,300,529.44	13,106,185.13	13,624,522.03	74,157.42	13,550,364.61
在产品	10,861,304.78		10,861,304.78	8,974,183.81		8,974,183.81
合　计	35,037,061.67	2,184,209.28	32,852,852.39	34,679,253.55	74,157.42	34,605,096.13

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 期末存货未用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料		824,320.09			824,320.09
自制半成品		59,359.75			59,359.75
库存商品	74,157.42	1,300,529.44		74,157.42[注]	1,300,529.44
小　计	74,157.42	2,184,209.28		74,157.42	2,184,209.28

[注]：本期减少系期初计提存货跌价准备的库存商品本期均已销售而相应转出。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值，按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

8．待摊费用　　期末数 71,096.03

项　目	期末数	期初数	期末结存原因
财产保险费	71,096.03	137,573.03	系 2005 年保险费
合　计	71,096.03	137,573.03	

9．长期股权投资　　期末数 76,766,320.92

(1) 明细情况

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
对子公司投资	2,458,747.92		2,458,747.92			
对联营企业投资	74,307,573.00		74,307,573.00	83,183,218.98		83,183,218.98
其他股权投资				1,000.00		1,000.00
合　计	76,766,320.92		76,766,320.92	83,184,218.98		83,184,218.98

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a．期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例(%)	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江华科电子有限公司	50.50[注1]	10年	12,625,000.00	-10,508,169.38	341,917.30		2,458,747.92
上虞市上风电机有限公司	45.00	15年	3,960,000.00	4,859,461.33			8,819,461.33
浙江国祥制冷工业股份有限公司	15.00[注2]	长期	8,544,818.71	14,909,356.34	35,143,472.99	6,890,463.63	65,488,111.67
小　计			25,129,818.71	9,260,648.29	35,485,390.29	6,890,463.63	76,766,320.92

[注1]：本期，该公司已进入清算期，详见本会计报表附注四（二）1之所述。

[注2]：由于本公司在该公司董事会中派有2名董事，对该公司的重大投资、经营决策方面能够产生重大影响，故采用权益法核算。

b．本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江华科电子有限公司		13,653,129.85[注1]	-11,194,381.93				2,458,747.92
上虞绍风钢管制造有限公司	8,041,936.57	-8,106,077.42[注2]	64,140.85				
上虞市上风电机有限公司	7,520,653.28		1,298,808.05				8,819,461.33
浙江国祥制冷工业股份有限公司	67,620,629.13		1,688,000.67	3,000,000.00		-820,518.13	65,488,111.67
小　计	83,183,218.98	5,547,052.43	-8,143,432.36	3,000,000.00		-820,518.13	76,766,320.92

[注1]：本公司持有该公司50.50%的股权，因该公司自2004年11月10日起进入清算，故不再将其纳入合并报表范围。

[注2]：本公司原持有该公司48%股权。2004年7月12日，公司与浙江上峰压力容器制造有限公司签订《上虞绍风钢管制造有限公司股权转让协议》，公司将所持有的该公司48%的股权以8,040,000.00元的价格转让给浙江上峰压力容器制造有限公司。公司于2004年7月14日和2004年7月22日共收到股权转让款7,780,000.00元，占全部股权转让款的96.77%。本期，公司仅按权益法计入该公司2004年1－6月投资收益64,140.85元。

2）股权投资差额

a．明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
浙江国祥制冷工业股份有限公司	8,205,181.29	7,710,981.76		820,518.13		6,890,463.63	10年
小　计	8,205,181.29	7,710,981.76		820,518.13		6,890,463.63	

b．股权投资差额形成原因说明

公司对浙江国祥制冷工业股份有限公司的股权投资差额初始金额为8,205,181.29元，包括：① 公司2001年2月受让该公司25%的股权时所支付的受让价款16,750,000.00元与受让基准日按持股比例享有的该公司净资产 15,055,601.64 元相比形成的股权投资借项差额1,694,398.36元；② 2003年12月，浙江国祥制冷工业股份有限公司向社会公开发行了人民币普通股4,000万股，本公司持股比例由原来25%下降为15%，2003年12月31日该项投资账面价值 66,420,430.30 元与按新的持股比例享有的该公司净资产 59,909,647.37 元相比形成股权投资借项差额6,510,782.93元。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上虞市上浦信用社	0.05	未明确	1,000.00		1,000.00	
小 计			1,000.00		1,000.00	

(4) 长期投资减值准备计提原因说明

期末，长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提长期股权投资减值准备。

10. 固定资产原价　　期末数 249,713,381.68

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	108,090,530.69	2,991,124.12	15,049,186.98	96,032,467.83
通用设备	5,678,546.00	565,640.00	659,610.00	5,584,576.00
专用设备	151,222,004.51	3,960,101.00	23,699,117.68	131,482,987.83
运输工具	7,674,041.19	603,100.00	498,545.00	7,778,596.19
其他设备	8,396,008.14	438,745.69		8,834,753.83
合 计	281,061,130.53	8,558,710.81	39,906,459.66	249,713,381.68

(2) 本期增加中无在建工程完工转入数。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产6,984,414.55元，因在已转固定资产的土地上建造新厂房而转至在建工程的土地使用权1,332,400.00元，子公司浙江华科电子有限公司本期不再被纳入合并范围相应减少固定资产31,589,645.11元。

(4) 本期无融资租入固定资产。

(5) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	3,343,651.23	359,609.63		2,984,041.60
小 计	3,343,651.23	359,609.63		2,984,041.60

(6) 暂时闲置固定资产情况

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	250,547.00	47,616.00		202,931.00
专用设备	23,168,135.81	10,896,155.03	9,348,615.69	2,923,365.09
小　计	23,418,682.81	10,943,771.03	9,348,615.69	3,126,296.09

(7) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	2,288,566.73	2,174,138.89		114,427.84
专用设备	11,013,728.18	10,463,041.77		550,686.41
其他设备	174,505.49	165,780.22		8,725.27
小　计	13,476,800.40	12,802,960.88		673,839.52

(8) 已退废并准备处置固定资产情况

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	23,168,135.81	10,896,155.03	9,348,615.69	2,923,365.09
小　计	23,168,135.81	10,896,155.03	9,348,615.69	2,923,365.09

(9) 期末固定资产未用于债务担保。

(10) 期末有 1,832,759.00 元固定资产尚未办妥产权登记过户手续，包括：1) 本期购入的商品房一套，原值 482,759.00 元；2) 子公司四川上风通风空调有限公司购入的土地使用权 1,350,000.00 元。

11．累计折旧　　期末数 93,336,944.11

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	15,441,606.26	2,668,508.50	583,278.69	17,526,836.07
通用设备	1,948,424.40	114,681.58	194,297.32	1,868,808.66
专用设备	52,143,412.33	14,012,475.81	2,850,148.71	63,305,739.43
运输工具	3,379,236.01	447,933.86	146,092.61	3,681,077.26
其他设备	6,325,699.83	628,782.86		6,954,482.69
合　计	79,238,378.83	17,872,382.61	3,773,817.33	93,336,944.11

12．固定资产净值　　期末数 156,376,437.57

类　别	期末数	期初数
房屋及建筑物	78,505,631.76	92,648,924.43
通用设备	3,715,767.34	3,730,121.60
专用设备	68,177,248.40	99,078,592.18
运输工具	4,097,518.93	4,294,805.18

其他设备	1,880,271.14	2,070,308.31	
合　计	156,376,437.57	201,822,751.70	

13．固定资产减值准备　　期末数 9,348,615.69

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
专用设备		9,348,615.69			9,348,615.69
合　计		9,348,615.69			9,348,615.69

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。本期对暂时闲置并准备处置的固定资产计提了固定资产减值准备。

14．在建工程　　期末数 1,948,596.49

(1) 明细情况

工程名称	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
待安装设备				2,339,800.00		2,339,800.00
新厂区工程	1,948,596.49		1,948,596.49			
合　计	1,948,596.49		1,948,596.49	2,339,800.00		2,339,800.00

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数（万元）	工程投入占预算的比例
待安装设备	2,339,800.00			2,339,800.00[注]				
新厂区工程		1,948,596.49			1,948,596.49	其他	700.00	27.84%
合　计	2,339,800.00	1,948,596.49		2,339,800.00	1,948,596.49			

[注]：本期其他减少2,339,800.00元，系子公司浙江华科电子有限公司本期不再被纳入合并会计报表范围而相应转出所致。

(3) 本期无借款费用资本化金额。

(4) 在建工程减值准备计提原因说明

期末，在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提在建工程减值准备。

15．无形资产　　期末数 10,831,726.93

(1) 明细情况

种　类	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

土地使用权	9,464,696.93	9,464,696.93	11,868,974.29	11,868,974.29
专有技术	1,367,030.00	1,367,030.00	2,423,044.75	2,423,044.75
合　计	10,831,726.93	10,831,726.93	14,292,019.04	14,292,019.04

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	购买	13,650,363.39	11,868,974.29		2,153,767.00	250,510.36	9,464,696.93	2,031,899.46	40.9-46.5
专有技术	购买	4,793,480.00	2,423,044.75		566,666.78	489,347.97	1,367,030.00	2,859,783.22	1.17-8.80
合　计		18,443,843.39	14,292,019.04		2,720,433.78	739,858.33	10,831,726.93	4,891,682.68	

(3) 无形资产减值准备计提原因说明

期末，无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用　　期末数 789,786.65

项　目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
装修费	291,500.00	153,800.00		56,333.35	97,466.65	194,033.35	1.5年
土地租赁费	1,162,800.00	791,008.00		98,688.00	692,320.00	470,480.00	1—7年
合　计	1,454,300.00	944,808.00		155,021.35	789,786.65	664,513.35	

17. 短期借款　　期末数 0.00

借款条件	期末数	期初数
抵押借款		6,600,000.00
保证借款		10,000,000.00
合　计		16,600,000.00

18. 应付账款　　期末数 27,771,332.19

持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
上虞上峰压力容器厂[注]		314,400.00
小　计		314,400.00

[注]：2004 年 6 月，该公司已将其所持有的本公司 12.91%股权全部转让给中山市佳域投资有限公司，期末不再持有本公司股权。

19. 预收账款　　期末数 18,969,970.67

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数

浙江风机风冷设备有限公司	58,630.00	254,997.04
小　计	58,630.00	254,997.04

（2）账龄1年以上的预收账款共计80户，金额合计为1,536,771.62元，系未结算的预收货款。

20．应付工资　　期末数 2,718,608.29

系尚未发放的2004年12月部分工资及2004年年度奖金，无拖欠工资情况。

21．应付股利　　期末数 390,000.00

（1）明细情况

投资者名称	期末数	期初数
募集法人股	390,000.00	68,000.00
合　计	390,000.00	68,000.00

（2）欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

系应付募集法人股2001和2003年度股利余额，由于股东尚未及时领取而暂挂。

22．应交税金　　期末数 5,028,301.89

税　种	期末数	期初数	法定税率
增值税	2,586,861.99	1,734,117.00	17%

营　1B锢要投资謦　q　PaP衿　%　鉼　冏gSxa56裺A　D%　塒　SP襒c:

25．预提费用 **期末数0.00**

股本溢价	256,026,647.26			256,026,647.26
股权投资准备	35,839,385.48			35,839,385.48
外币资本折算差额	22,296.19			22,296.19
合　计	291,888,328.93			291,888,328.93

29．盈余公积　　期末数 38,152,516.22

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,228,833.88			26,228,833.88
法定公益金	11,923,682.34			11,923,682.34
合　计	38,152,516.22			38,152,516.22

30．未分配利润　　期末数-37,560,590.86

(1) 明细情况

期初数	40,473,595.11
本期增加	-71,194,881.97
本期减少	6,839,304.00
期末数	-37,560,590.86

(2) 其他说明

1) 本期增加均系本期净利润转入。

2) 本期减少系根据 2004 年 5 月 18 日公司股东大会决议通过的 2003 年度利润分配方案，对 2003 年度剩余可供股东分配利润按每 10 股派分现金股利 0.50 元(含税)，计 6,839,304.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1．主营业务收入/主营业务成本　　本期数 198,864,849.04/139,343,215.78

(1) 业务分部

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
风机及配件业务	248,293,969.23	218,455,288.13
冷冻设备业务	21,086,002.54	26,779,865.80
电子元器件业务		9,900,430.95
模具销售业务	1,120,149.57	3,302,679.49
其　他	152,518.56	39,870.81
小　计	270,652,639.90	258,478,135.18

抵　销	71,787,790.86	74,046,742.59
合　计	198,864,849.04	184,431,392.59
主营业务成本		
风机及配件业务	193,441,358.47	163,971,552.81
冷冻设备业务	16,565,718.89	20,877,779.34
电子元器件业务		7,893,563.26
模具销售业务	962,672.90	2,714,363.09
其　他	161,256.38	30,883.38
小　计	211,131,006.64	195,488,141.88
抵　销	71,787,790.86	74,046,742.59
合　计	139,343,215.78	121,441,399.29

(2) 地区分部

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
华东地区	83,896,998.50	80,123,141.34
华北地区	34,769,112.99	33,205,127.76
东北地区	13,556,763.58	12,946,952.86
西南地区	35,451,520.97	33,856,839.65
西北地区	17,709,257.35	16,912,659.03
华南地区	45,325,680.26	43,286,839.23
其他地区	39,943,306.25	38,146,575.31
小　计	270,652,639.90	258,478,135.18
抵　销	71,787,790.86	74,046,742.59
合　计	198,864,849.04	184,431,392.59
主营业务成本		
华东地区	64,671,686.42	60,149,189.78
华北地区	27,125,668.91	25,228,768.53
东北地区	10,557,444.83	9,819,161.80
西南地区	27,636,518.24	25,703,894.12
西北地区	13,791,235.00	12,826,812.75
华南地区	35,297,759.18	32,829,383.82
其他地区	32,050,694.06	28,930,931.08
小　计	211,131,006.65	195,488,141.88
抵　销	71,787,790.86	74,046,742.59

合　计	139,343,215.78	121,441,399.29

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 49,561,322.44 元，占公司全部主营业务收入的 24.92%。

2．主营业务税金及附加　　本期数 1,288,837.52

项　目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	149,067.39	107,120.70	详见本会计报表附注三(三)
教育费附加	1,139,770.13	927,763.52	详见本会计报表附注三(四)
合　计	1,288,837.52	1,034,884.22	

3．营业费用

2004 年度发生额 37,670,487.17 元较 2003 年度发生额 17,487,842.52 元增加 20,182,644.65 元，主要系：(1) 2004 年度，由于公司股东变更，管理层调整等原因，公司的营销模式和销售政策亦进行了较大的调整，改变了对销售人员的销售奖励即销售业务费的计提比例和结算方式。公司销售业务费原采用按实列支方式进行核算，现根据新的销售业务费核算办法改按期末计提的方式进行核算。公司期末已计提尚未发放的销售业务费余额为 13,990,844.04 元，相应增加 2004 年度营业费用；(2) 2004 年公司业务规模有所扩大，运杂费、差旅费等费用增加。

4．管理费用

2004 年度发生额 70,608,301.45 元较 2003 年度发生额 32,277,993.07 元增加 38,330,308.38 元，主要系 (1) 公司坏账准备原按应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额的 6%计提，经公司四届二次董事会决议，从 2004 年 1 月 1 日起，坏账准备改按账龄分析法计提，因上述计提方法的改变,相应增加 2004 年管理费用 32,678,365.47 元；(2) 2004 年末对存货进行了全面清理。根据清理结果，对呆滞、积压的原材料、自制半成品和产成品计提了存货跌价准备 2,184,209.28 元；(3) 由于业务规模扩大，使得折旧费、工资及附加费、差旅费等费用增加。

5．财务费用　　本期数 -762,376.57

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	186,760.00	578,576.10
减：利息收入	1,002,813.87	1,123,698.94
汇兑损失	3,992.64	1,067.67

减：汇兑收益		5,170.16
其他	49,684.66	75,270.11
合　计	-762,376.57	-473,955.22

6．投资收益　　本期数-9,029,535.51

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	-8,143,432.36	5,050,050.38
股权投资差额摊销	-820,518.13	-169,439.84
股权投资转让收益	-65,585.02	
合　计	-9,029,535.51	4,880,610.54

(2) 占本期利润总额10%以上（含10%）的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等的说明

公司对子公司浙江华科电子有限公司本期实现的净利润按持股比例50.50%计入投资收益-11,194,381.93元，占本公司本期利润总额-68,636,779.54元的16.31%。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

7．补贴收入　　本期数220,000.00

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
福利企业增值税返还		391,066.29-0 Tc ( ) Tj 40.5 0 TD

8．营业外支出　　本期数 11,291.467.14

项　目	本期数	上年同期数
水利建设基金	261,370.75	264,936.35
捐赠支出	19,400.00	157,300.00
罚款及滞纳金支出	168,120.44	7,816.32
处置固定资产净损失	924,432.79	54,943.92
处置无形资产净损失	566,666.78	
计提的固定资产减值准备	9,348,615.69	
其他	2,860.69	10,000.00
合　计	11,291,467.14	494,996.59

(三) 合并现金流量表项目注释

1．收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数
上虞明星集团有限公司土地使用权及房产竞标保证金退回	9,900,000.00
科研项目补助经费	220,000.00
合　计	10,120,000.00

2．支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数
差旅费	12,516,123.33
运费	6,973,160.90
技术开发费	3,735,514.14
业务费	2,147,129.10
办公费	1,945,821.09
汽车费用	1,735,024.46
修理费	765,201.46
保险费	635,611.08
业务招待费	403,119.10
合　计	30,856,704.66

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1．应收账款　　期末数 120,321,275.79

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	58,720,066.88	37.11	2,936,003.34	55,784,063.54	66,865,263.93	48.90	4,011,915.84	62,853,348.09
1-2 年	40,311,680.02	25.47	4,031,168.00	36,280,512.02	23,227,468.08	16.99	1,393,648.08	21,833,820.00
2-3 年	15,238,049.55	9.63	4,571,414.87	10,666,634.68	22,242,581.45	16.26	1,334,554.89	20,908,026.56
3 年以上	43,975,163.87	27.79	26,385,098.32	17,590,065.55	24,411,241.81	17.85	1,464,674.51	22,946,567.30
合　计	158,244,960.32	100.00	37,923,684.53	120,321,275.79	136,746,555.27	100.00	8,204,793.32	128,541,761.95

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 33,478,165.13 元，占应收账款账面余额的 21.16%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2．其他应收款　　期末数 30,284,459.79

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	29,423,623.56	89.75	1,471,181.18	27,952,442.38	14,313,060.76	56.92	858,783.64	13,454,277.12
1－2 年	455,722.42	1.39	45,572.24	410,150.18	10,407,259.11	41.39	624,435.55	9,782,823.56
2－3 年	2,535,889.24	7.74	760,766.77	1,775,122.47	419,395.62	1.67	25,163.74	394,231.88
3 年以上	366,861.91	1.12	220,117.15	146,744.76	4,000.00	0.02	240.00	3,760.00
合　计	32,782,097.13	100.00	2,497,637.34	30,284,459.79	25,143,715.49	100.00	1,508,622.93	23,635,092.56

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
绍兴上风华德通风机有限公司	10,106,102.84	往来款
浙江上峰压力容器制造有限公司	5,360,000.00	应收股权、土地使用权转让款
深圳上风通风制冷设备有限公司	3,194,825.63	往来款
浙江星鹏铜材集团公司	2,350,000.00	应收股权转让款
小　计	21,010,928.47	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 23,129,349.10 元，占其他应收款账面余额的 70.55%。

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
上虞上峰压力容器厂[注]		33,269.30
小　计		33,269.30

[注]：2004 年 6 月，该公司已将其所持有的本公司 12.91%股权全部转让给中山市佳域投

资有限公司，期末不再持有本公司股权。

3．长期股权投资　　期末数 124,788,106.02

(1) 明细情况

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
对子公司投资	50,810,533.02		50,810,533.02	67,214,802.79		67,214,802.79
对联营企业投资	73,977,573.00		73,977,573.00	83,183,218.98		83,183,218.98
其他股权投资				1,000.00		1,000.00
合　计	124,788,106.02		124,788,106.02	150,399,021.77		150,399,021.77

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a．期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例（%）	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
绍兴高风急速冻结设备有限公司	60.00	20年	4,999,426.73	5,587,373.76			10,586,800.49
深圳上风通风制冷设备有限公司	75.00	15年	3,000,000.00	6,349,648.04			9,349,648.04
上虞上锋模具有限公司	75.00	15年	1,603,650.00	3,538,577.68			5,142,227.68
绍兴上风美之亚通风机有限公司	70.00	15年	6,954,673.61	1,761,137.81			8,715,811.42
绍兴上风华德通风有限公司	70.00	10年	1,738,191.00	1,727,871.22			3,466,062.22
浙江邦德高新复合材料有限公司	75.00	5年	7,500,000.00	-4,397,602.16			3,102,397.84
四川上风通风空调有限公司	80.00	10年	6,400,000.00	1,258,837.41			7,658,837.41
浙江华科电子有限公司	50.50	10年	12,625,000.00	-10,508,169.38	341,917.30		2,458,747.92
上虞市上风电机有限公司	45.00	15年	3,960,000.00	4,859,461.33			8,819,461.33
浙江国祥制冷工业股份有限公司	15.00	长期	8,544,818.71	14,909,356.34	35,143,472.99	6,890,463.63	65,488,111.67
小　计			57,325,760.05	25,086,492.05	35,485,390.29	6,890,463.63	124,788,106.02

b．本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
绍兴高风急速冻结设备有限公司	11,535,899.18		45,581.31	994,680.00			10,586,800.49

深圳上风通风制冷设备有限公司	11,658,462.33	-808,814.29	1,500,000.00	9,349,648.04
上虞上锋模具有限公司	5,968,683.07	-16,455.39	810,000.00	5,142,227.68
绍兴上风美之亚通风机有限公司	9,170,500.11	473,690.51	928,379.20	8,715,811.42
绍兴上风华德通风有限公司	2,329,500.49	1,136,5		

被投资单位名称	持股比例（%）	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上虞市上浦信用社	0.05	未明确	1,000.00		1,000.00	
小　计			1,000.00		1,000.00	

（4）长期投资减值准备计提原因说明

期末，长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提长期股权投资减值准备。

（二）母公司利润及利润分配表项目注释

1．主营业务收入　　本期数 174,261,900.21

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
风机及配件业务	174,261,900.21	152,528,360.09
合　计	174,261,900.21	152,528,360.09

（2）本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 53,975,443.43 元，占公司全部主营业务收入的 30.97%。

2．主营业务成本　　本期数 133,923,556.92

项　目	本期数	上年同期数
风机及配件业务	133,923,556.92	109,006,543.33
合　计	133,523,556.92	109,006,543.33

3．投资收益　　本期数-10,336,364.15

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-9,450,261.00	9,798,311.14
股权投资转让损益	-65,585.02	
股权投资差额摊销	-820,518.13	-169,439.84
合　计	-10,336,364.15	9,628,871.30

（2）占本期利润总额 10%以上（含 10%）的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等的说明

公司本期对子公司浙江华科电子有限公司本期实现的净利润按持股比例 50.50%计入投资损失-11,194,381.93 元，占公司本期利润总额-72,221,734.48 元的 15.50%。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1．存在控制关系的关联方

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
上虞上锋模具有限公司	上虞市上浦经济开发区	加工制造模具	子公司	中外合资经营企业	阮苗英
绍兴上风美之亚通风机有限公司	上虞市上浦经济开发区	生产离心通风机	子公司	中外合资经营企业	徐祥根
绍兴高风急速冻结设备有限公司	上虞市上浦经济开发区	生产销售急速冷冻及相关设备	子公司	中外合资经营企业	徐煜斋
浙江邦德高新复合材料有限公司	杭州市文三路 199 号	技术开发、技术服务、组织生产、安装:复合材料产品	子公司	内资企业	徐祥根
深圳上风通风制冷设备有限公司	深圳市南山区	生产各类风机,工业用风冷速冻设备及其零配件	子公司	中外合资经营企业	傅卫泽
浙江华科电子有限公司	嵊州市城北工业开发区	集成电路引线框架、分立器件框架、电子元器件的研究、开发、制造、销售	子公司	内资企业	裘华见
四川上风通风空调有限公司	四川西充县晋城镇	各类专用通风机暖通空调设备生产、销售,工程承包			

销鑽 l工衬疊者 开发ǔvRGP袄 鋅u`1V際Au`7]銓]裘华见H V 7V鴎V HM酵V H u週;碘 鈰Pu T uae

0.00	70.00					USD840,000.00	70.00
0.00	60.00					USD600,000.00	60.00
0.00	75.00					7,500,000.00	75.00
0.00	75.00					3,000,000.00	75.00
0.00	50.50					12,625,000.00	50.50
0.00	80.00					6,400,000.00	80.00
0.00	70.00					USD210,000.00	70.00

与本企业的关系
公司第一大股东(持股比例 20%)[注 1]
公司第一大股东浙江风机风冷设备公司之子公司[注 2]
2004 年 1-6 月系公司股东(持股比例 2.83%)[注 2]
公司第一大股东浙江风机风冷设备公司之子公司

公司原股东上虞风机厂砻紲　踾{喀3　Q^砻絕;谯~{克　Q^騽%`　^騽%削　WV3　^騽%cV　Pu　^騾gQ`Pu顯WPu

让协议》，公司将所持有的上虞绍风钢管制造有限公司 48%的股权全部转让给浙江上峰压力容器制造有限公司。此次股权转让后，公司不再持有该公司股权，故自 2004 年 8 月起上虞绍风钢管制造有限公司不再是本公司的关联方。

（二）关联方交易情况

1．采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
上虞市上浦金属加工厂[注]	720,354.60	协议价	996,342.63	协议价
浙江皮尔特风冷设备有限公司[注]	1,129,449.00	协议价		
上虞市上风电机有限公司	6,707,450.15	协议价	4,667,059.12	协议价
浙江国祥制冷工业股份有限公司	2,828,100.86	协议价		
小计	11,385,354.61		5,663,401.75	

[注]：自 2004 年 7 月起，该等公司不再是本公司的关联方，故本期披露的关联采购数据仅包括 2004 年 1－6 月的发生额。

以上交易按双方协议价格进行。根据与有关关联方签订的协议，采购价格一般按低于市场价的 15%-25%确定，或按不高于供货方提供给第三方同样产品的价格确定；由于公司行业比较特殊，当没有市场价格可供参考时，交易价格通常按成本加合理的毛利或管理费确定。

2．销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
浙江风机风冷设备有限公司	435,897.44	协议价		
上虞市上浦金属加工厂[注]	892,458.82	协议价	817,417.55	协议价
浙江皮尔特风冷设备有限公司[注]	844,315.38	协议价	3,302,679.49	协议价
浙江国祥制冷工业股份有限公司	4,136,098.29	协议价	2,535,069.23	协议价
小　计	6,308,769.93		6,655,166.27	

[注]：自 2004 年 7 月起，该等公司不再是本公司的关联方，故本期披露的关联销售数据仅包括 2004 年 1－6 月的发生额。

以上交易按双方协议价格进行。价格的确定本着自愿、有偿的原则，有市场价格的，参照市场价格；特殊货物或劳务没有市场价格的，通常按成本加合理的毛利或管理费确定。

3．关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收（预收）应付（预付）款余额的比重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
浙江皮尔特风冷设备有限公司		403,679.00		0.25
绍兴亨将冷热设备有限公司		1,244,909.64		0.77
浙江国祥制冷工业股份有限公司	1,153,642.00	844,638.00	0.64	0.52
小　　计	1,153,642.00	2,493,226.64	0.64	1.54
(2) 其他应收款				
上虞上峰压力容器厂	26,932.55	33,269.30	0.12	0.18
上虞风机厂		229,295.00		1.26
绍风化工有限公司	3,524.39	3,524.39	0.02	0.02
上虞市上浦金属加工厂		35,994.24		0.20
浙江皮尔特风冷设备有限公司		12,568.91		0.07
绍兴亨将冷热设备有限公司		757,988.90		4.16
上虞绍风钢管制造有限公司		5,264,511.02		28.92
浙江国祥制冷工业股份有限公司	302,983.50		1.41	
小　　计	333,440.44	6,337,151.76	1.55	34.81
(3) 预付账款				
上虞市上浦金属加工厂		101,629.91		0.39
上虞市上浦建筑工程有限公司		123,860.81		0.47
小　　计		225,490.72		0.86
(4) 应付账款				
上虞上峰压力容器厂		314,400.00		1.46
绍兴上风机械有限公司		131,447.35		0.61
上虞市上浦建筑工程有限公司				
上虞市上风电机有限公司	2,555,910.26	3,125,749.34	9.20	14.51
浙江国祥制冷工业股份有限公司	396,857.74		1.43	
小　　计	2,952,768.00	3,571,596.69	10.63	16.58
(5) 预收账款				

浙江风机风冷设备有限公司	58,630.00	254,997.04	0.31	1.51
小　　计	58,630.00	254,997.04	0.31	1.51
(6) 其他应付款				
上虞风机厂		6,132.00		0.20
绍兴上风机械有限公司		3,187.49		0.10
小　　计		9,319.49		0.30

4．其他关联方交易

(1) 根据公司与上虞市上浦建筑工程有限公司签订的《建筑工程承包合同》,由该公司承担公司建造、改造厂房等建筑工程。2004 年 3 月，该工程竣工决算。经结算，本期公司支付工程尾款 1,712,132.00 元。

(2) 根据 2002 年 1 月 5 日公司与浙江风机风冷设备有限公司签订的《后勤服务协议》，本期公司应承担 12 万元后勤服务费，截至 2004 年 12 月 31 日该服务费尚未支付。2003 年已支付该年度 12 万元的后勤服务费。

(3) 公司本期委托上虞市上浦金属加工厂加工部分铝铸件，2004 年 1-6 月共向其支付加工费 201,361.94 元。

(4) 根据公司与上虞绍风钢管制造有限公司签订的《资金出借协议》，公司于 2002 年 6 月出借给该公司资金 500 万元。截至 2004 年 7 月 31 日，上述借款本息共计 5,224,109.80 元，均已收回。

5．支付关键管理人员报酬

2004 年度公司共有关键管理人员 9 人，其中 7 人在本公司领取报酬，全年报酬总额 60.00 万元。2003 年度公司共有关键管理人员 7 人，均在本公司领取报酬，全年报酬总额 57.3861 万元。

2004 年度

报酬档次	1-3 万元	4-6 万元	7-9 万元	10-12 万元
人数		2 人	3 人	2 人

2003 年度

报酬档次	1-3 万元	4-6 万元	7-9 万元	10-12 万元
人数			6 人	1 人

九、或有事项

无重大或有事项。

十、承诺事项

无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组事项

无重大债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项

无重大非货币性交易事项。

(三) 资产置换、转让及其出售行为的说明

无重大资产置换、转让及其出售行为。

(四) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1．2004 年 5 月 30 日，根据公司股东浙江风机风冷设备有限公司（以下简称风机公司）和原股东绍兴市流体工程研究所（以下简称流体研究所）与美的集团有限公司签订的《股权转让协议》，

4．公司本期对固定资产、存货等实物资产进行了全面清理。根据清理结果，期末对实物资产的现状及实际价值进行了进一步分析和评价,发现固定资产中账面价值为12,271,980.78元的模具由于无使用价值或被其他模具更新替代等原因而闲置,公司对该部分模具计提了固定资产减值准备9,348,615.69元；同时对呆滞、积压的原材料、自制半成品和产成品计提了存货跌价准备2,184,209.28元。

（五）根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号----非经常性损益》(2004年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项　　目	2004年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-1,289,394.37
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	220,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	273,705.05
短期投资损益,（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-174,345.13
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
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	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小　　计	-970,034.45
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	115,264.63
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-270,038.54
非经常性损益净额	-815,260.54