浙江上风实业股份有限公司

二 00 五年半年度财务报告

（未经审计）

二 00 五年六月

资产负债表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	母公司	合并	母公司	合并
	(未经审计)	(未经审计)	(经审计)	(经审计)
流动资产	-	-	-	-
货币资金	69,397,350.74	77,844,222.58	69,620,323.52	92,326,929.47
短期投资	-	-	-	-
应收股利	4,500,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00	-
应收票据	390,000.00	390,000.00	4,098,434.00	6,581,787.60
应收帐款	125,998,527.77	139,169,385.90	120,321,275.79	138,681,447.37
预付帐款	5,508,428.46	5,630,844.25	8,646,905.47	9,203,543.30
其他应收款	35,220,374.17	17,629,372.37	30,284,459.79	19,408,497.52
待摊费用	-	-	71,096.03	71,096.03
存货	31,504,361.99	45,779,356.61	18,681,559.41	32,852,852.39
应收补贴款	-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	272,519,043.13	289,443,181.71	253,224,054.01	299,126,153.68
长期投资	-	-	-	-
长期股权投资	122,280,584.33	73,744,953.61	124,788,106.02	76,766,320.92
长期债权投资			-	-
长期投资小计	122,280,584.33	73,744,953.61	124,788,106.02	76,766,320.92
固定资产			-	-
固定资产原价	217,168,194.62	241,808,504.25	225,705,314.07	249,713,381.68
减:累计折旧	84,576,346.89	95,752,619.72	83,195,488.67	93,336,944.11
固定资产净值	132,591,847.73	146,055,884.53	142,509,825.40	156,376,437.57
减:固定资产减值准备	3,771,374.25	3,970,618.65	9,149,371.29	9,348,615.69
固定资产净额	128,820,473.48	142,085,265.88	133,360,454.11	147,027,821.88
在建工程		1,948,596.49	-	1,948,596.49
固定资产清理	8,314.33	8,314.33	-	-
工程物资			-	-
固定资产合计	128,828,787.81	144,042,176.70	133,360,454.11	148,976,418.37
无形资产及长期待摊费用		-	-	-
无形资产	10,072,274.93	10,602,130.93	10,252,196.93	10,831,726.93
长期待摊费用		740,442.65	-	789,786.65
无形资产及长期待摊费用合计	10,072,274.93	11,342,573.58	10,252,196.93	11,621,513.58
其他长期资产				
其他长期资产				
递延税款				
递延税款借项			-	-
资产合计	533,700,690.20	518,572,885.60	521,624,811.07	536,490,406.55

资产负债表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	母公司	合并	母公司	合并
	(未经审计)	(未经审计)	经审计	经审计
流动负债	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-
预收帐款	16,572,245.00	16,839,482.50	17,505,199.17	18,969,970.67
应付帐款	22,296,419.33	24,045,472.49	22,407,718.85	27,771,332.19
应付工资	773,124.74	1,343,051.16	1,802,457.67	2,718,608.29
应付福利费	1,967,234.63	5,386,961.69	2,123,114.19	5,641,306.19
应付票据	-	-	-	-
应交税金	672,593.78	1,259,932.01	3,818,076.48	5,028,301.89
其他应交款	84,243.86	86,515.69	87,398.64	95,424.19
其他应付款	59,121,974.42	18,964,705.68	37,643,838.17	17,382,783.36
预提费用			-	-
应付股利	269,000.00	269,000.00	390,000.00	390,000.00
一年内到期的长期负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	101,756,835.76	68,195,121.22	85,777,803.17	77,997,726.78
长期负债	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
专项应付款	9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00
长期应付款			-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00
递延税款	-	-	-	-
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	111,056,835.76	77,495,121.22	95,077,803.17	87,297,726.78
	-	-	-	-
少数股东权益	-	15,619,559.53	-	19,926,345.48
股东权益	-	-	-	-
股本	136,786,080.00	136,786,080.00	136,786,080.00	136,786,080.00
资本公积	291,949,050.80	291,949,050.80	291,888,328.93	291,888,328.93
盈余公积	34,422,848.24	38,152,516.22	34,422,848.24	38,152,516.22
其中：公益金	11,923,682.34	11,923,682.34	11,923,682.34	11,923,682.34
未分配利润	-40,514,124.60	-41,429,442.17	-36,550,249.27	-37,560,590.86
外币报表折算差额	-	-	-	-
股东权益合计	422,643,854.44	425,458,204.85	426,547,007.90	429,266,334.29
负债及股东权益总计	533,700,690.20	518,572,885.60	521,624,811.07	536,490,406.55

法定代表人：　　主管财务会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	母公司	合并	母公司	合并
	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
一、主营业务收入	60,171,400.93	65,944,385.06	68,978,892.60	90,393,007.37
减：主营业务成本	45,234,627.08	51,088,629.35	49,867,338.84	62,032,264.90
主营业务税金及附加	486,309.38	519,104.07	422,177.45	572,264.41
二、主营业务利润	14,450,464.47	14,336,651.64	18,689,376.31	27,788,478.06
加：其他业务利润	1,218,504.31	1,224,691.88	-91,179.92	82,620.89
减：营业费用	11,559,303.20	12,206,147.25	7,192,072.07	9,573,365.66
管理费用	8,160,488.63	9,172,955.53	13,192,367.53	16,775,941.74
财务费用	-1,475,066.28	-1,519,687.87	-308,580.55	112,896.62
三、营业利润	-2,575,756.77	-4,298,071.39	-1,477,662.66	1,408,894.93
加：投资收益	-1,188,243.56	-21,367.32	2,604,807.66	922,241.44
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	25,125.00	40,825.00	642.40	15,930.40
减：营业外支出	225,000.00	232,773.97	496,541.63	559,217.16
加：以前年度损益调整	-	-	-	-
四、利润总额	-3,963,875.33	-4,511,387.68	631,245.77	1,787,849.61
减：所得税	-	403,527.72	-	996,293.75
减：少数股东损益	-	-1,046,064.09	-	160,310.09
五、净利润	-3,963,875.33	-3,868,851.31	631,245.77	631,245.77
加：年初未分配利润	-36,550,249.27	-37,560,590.86	42,876,475.81	40,473,595.11
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润	-40,514,124.60	-41,429,442.17	43,507,721.58	41,104,840.88
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润	-40,514,124.60	-41,429,442.17	43,507,721.58	41,104,840.88
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	6,839,304.00	6,839,304.00
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	-40,514,124.60	-41,429,442.17	36,668,417.58	34,265,536.88

法定代表人：　　主管财务会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表补充资料：

项目	本期数		上年同期数	
	母公司	合并	母公司	合并
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3、会计政策变更增加（减少）利润总额	-	-	-	-
4、会计估计变更增加（减少）利润总额	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

现金流量表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	
	母公司	合并
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	61,719,624.76	82,858,779.59
收到的税费返还	103,000.00	103,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	18,215,461.42	8,847,612.70
现金流入小计	80,038,086.18	91,809,392.29
购买商品、接受劳务支付的现金	54,577,928.27	67,388,910.03
支付给职工以及为职工支付的现金	6,246,931.07	8,534,895.47
支付的各项税费	5,289,983.19	7,436,104.76
支付的其他与生产经营活动有关的现金	14,761,010.96	21,679,363.08
现金流出小计	80,875,853.49	105,039,273.34
经营活动产生的现金净流量	-837,767.31	-13,229,881.05
二、投资活动产生的现金流量	-	-
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	700,000.00	-
处置固定资产、无形资产、其他长期资产所收到的现金	453,636.00	453,636.00
收到其他与生产经营活动有关的现金	-	-
现金流入小计	1,153,636.00	453,636.00
购买固定资产、无形资产、其他长期资产所支付的现金	1,022,907.75	1,655,149.71
权益性投资所收到的现金	870,000.00	1,450,000.00
债权性投资所支付的现金	-	-
支付其他与生产经营活动有关的现金	-	-
现金流出小计	1,892,907.75	3,105,149.71
投资活动产生的现金净流量	-739,271.75	-2,651,513.71
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	1,475,066.28	1,519,687.87
现金流入小计	1,475,066.28	1,519,687.87
偿还债券所支付的现金	-	-
分配股利或利润所支付的现金	121,000.00	121,000.00
偿付利息所支付的现金	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	121,000.00	121,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,354,066.28	1,398,687.87
四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-222,972.78	-14,482,706.89

法定代表人：　　主管财务会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资产减值准备变动表

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额

股东权益增减变动表

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	136,786,080.00	291,888,328.93	38,152,516.22	11,923,682.34	-37,560,590.86	429,266,334.29
本期增加	-	60,721.87	-	-	-	60,721.87
本期减少	-	-	-	-	3,868,851.31	3,868,851.31
期末数	136,786,080.00	291,949,050.80	38,152,516.22	11,923,682.34	-41,429,442.17	425,458,204.85

变动原因：

1、 本期减少 3,868,851.31 元未分配利润,系本期净利润转入所致.

2、资本公积增加 60,721.87 元,系本期增持深圳上风通风制冷设备有限公司股权形成的长期股权投资差额。

会计报表附注

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3300001001386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。

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

对发生的外币经济业务，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)现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

(七)短期投资核算方法

1．短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2．期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(八)坏账核算方法

1．采用备抵法核算坏账。

对应收帐项（包括应收帐款和其他应收款），根据公司四届二次董事会决议，从2004年1月1日起，坏帐准备改按帐龄分析法计提坏帐准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：帐龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的5%计提；帐龄1~2年的，按其余额的10%计提；帐龄2~3年的，按其余额的30%计提；帐龄3年以上的，按其余额的60%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收帐项，采用个别认定法计提坏帐准备。

2、坏账的确认标准为:

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九)存货核算方法

1．存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用

的材料、物料。

2．存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库自制半成品平时按计划成本核算，发出自制半成品采用计划成本法核算；并于期末结转发出自制半成品应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；入库产成品按实际生产成本入账；发出产成品采用加权平均法核算；领用低值易耗品按五五摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入[illegible]成本费用。

3．存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

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[illegible]

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，也作为净残值保留）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 年内不会重新开工的在建工程；

(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，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，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)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资本的被投资单位，或虽不拥有其过半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

本报告期会计政策和会计估计未发生变更。

三、税（费）项

(一) 增值税

按 17%的税率计缴。

(二) 营业税

按 5%的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

母公司和子公司深圳上风通风制冷设备有限公司按应缴流转税税额的1%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

母公司按主营业务收入的6‰计缴；子公司上虞上锋模具有限公司、绍兴上风华德通风机有限公司、浙江邦德高新复合材料有限公司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13.2%)。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，本期处于第一个减半征收期。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）控制的所有子公司及合营企业

企业名称	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
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
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	机械制造业	100万美元	急速冷冻设备生产	60万美元	60
深圳上风通风制冷设备有限公司	机械制造业	400万人民币	风机生产	380万元	95
浙江邦德高新复合材料有限公司	化工材料业	1,000万人民币	复合材料生产	750万元	75
浙江华科电子有限公司	电子信息业	2,500万人民币	引线框架生产	1262.5万元	50.5
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
四川上风通风空调有限公司	机械制造业	800万人民币	风机生产	640万元	80

（二）其他说明

1、未纳入合并会计报表范围子公司

企业名称	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 万人民币	引线框架生产	1262.5 万元	50.5

[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，本期未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、本期公司合并报表范围未发生变更.

五、利润分配

因 2005 年上半年出现亏损，故不进行利润分配。

六、合并会计报表项目注释

1、货币资金

(1)**明细情况**

项目	期初余额	期末余额
现金	69,702.85	130,180.40
银行存款	92,257,226.62	77,714,042.18
合计	92,326,929.47	77,844,222.58

(2)**货币资金—外币货币资金**

项目	期初期			期末期		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
银行存款（澳元）	-	-	-	7.71	10.03	77.34
银行存款（HKD）	289,905.38	1.0637	308,372.35	-	-	-
银行存款（USD）	313,482.33	8.2765	2,594,536.50	542,988.16	8.2765	4,494,041.49
合计	-	-	2,902,908.85	-	-	4,494,118.83

2、短期投资：无

3、应收股利

项目	期初余额	期末余额
应收股利		3,000,000.00

4、应收票据

项目	期初余额	期末余额
应收票据	6,581,787.60	390,000.00

5、应收帐款

(1)帐龄分析

帐龄	期初数				期末数			
	帐面余额	比例	坏帐准备	帐面净值	帐面余额	比例	坏帐准备	帐面净值
1 年以内	70,891,008.56	39.08	3,544,550.43	67,346,458.13	58,400,850.81	32.12	2,920,042.54	55,480,808.27
1- 2 年	43,647,068.38	24.06	4,364,706.84	39,282,361.54	54,596,235.87	30.02	5,459,623.59	49,136,612.28
2-3 年	17,695,718.63	9.76	5,308,715.59	12,387,003.04	23,384,159.61	12.86	7,015,247.88	16,368,911.73
3 年以上	49,164,061.66	27.10	29,498,437.00	19,665,624.66	45,457,634.05	25	27,274,580.43	18,183,053.62
合计	181,397,857.23	100.00	42,716,409.86	138,681,447.37	181,838,880.34	100.00	42,669,494.44	139,169,385.90

(2)期末应收帐款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 31,459,708.87 元，占应收帐款帐面余额的 17.3%

(3)无持有本公司 5%以上(含 5%)具有表决权股份的股东欠款。

6、其他应收款

(1)帐龄分析

帐龄	期初数				期末数			
	帐面余额	比例	坏帐准备	帐面净值	帐面余额	比例	坏帐准备	帐面净值
1 年以内	17,153,737.23	79.61	857,686.86	16,296,050.37	9,902,911.99	49.69	495,145.60	9,407,766.39
1- 2 年	853,971.09	3.96	85,397.11	768,573.98	8,193,784.85	41.12	819,378.49	7,374,406.36
2-3 年	3,093,649.95	14.36	928,094.99	2,165,554.96	381,130.77	1.91	114,339.23	266,791.54
3 年以上	445,795.53	2.07	267,477.32	178,318.21	1,451,020.19	7.28	870,612.11	580,408.08
合计	21,547,153.80	100.00	2,138,656.28	19,408,497.52	19,928,847.80	100.00	2,299,475.43	17,629,372.37

(2)期末其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 7,493,258.84 元，占其他应收款帐面余额的 37.6%

(3)无持有本公司 5%以上(含 5%)具有表决权股份的股东欠款。

7、预付帐款

(1)帐龄分析

帐龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,397,088.55	80.37	3,459,438.69	61.44
1- 2 年	690,045.35	7.50	2,119,267.70	37.64
2-3 年	389,093.18	4.23	52,137.86	0.93
3 年以上	727,316.22	7.90	-	-
合计	9,203,543.30	100.00	5,630,844.25	100.00

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)具有表决权股份的股东欠款。

(3)帐龄一年以上预付帐款未结算的原因说明

帐龄一年以上预付帐款主要系预付购货款的尾款，待结算。

8、存货

(1)明细情况

项目	期初数			期末数		
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额
原材料	8,976,062.74	824,320.09	8,151,742.65	12,909,741.95	816,527.67	12,093,214.28
包装物	19,126.50	-	19,126.50	17,213.85	-	17,213.85
委托加工材料	103,290.48	-	103,290.48	2,371,606.61	-	2,371,606.61
低值易耗品	416,316.12	-	416,316.12	418,228.77	-	418,228.77
在产品	10,861,304.78		10,861,304.78	8,637,429.70		8,637,429.70
库存商品	14,406,714.57	1,300,529.44	13,106,185.13	22,866,911.58	1,169,934.97	21,696,976.61
自制半产品	254,246.48	59,359.75	194,886.73	604,046.54	59,359.75	544,686.79
合计	35,037,061.67	2,184,209.28	32,852,852.39	47,825,179.00	2,045,822.39	45,779,356.61

(2)**本期存货的取得方式，均为自制或外购。**

(3)**上述存货均未用于债务担保。**

9、**待摊费用**

项目	期初数	期末数
财产保险费	71,096.03	-
		- -
合计：	71,096.03	-

10、**长期股权投资**

(1)**明细情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	74,307,573.00	470,146.38	3,410,259.05	71,367,460.33
对子公司的投资	2,458,747.92	-	81,254.64	2,377,493.28
其他股权投资	-	-	-	-
合计	76,766,320.92	470,146.38	3,491,513.69	73,744,953.61

(2)**长期投资—其他股权投资**

投资公司名称	投资期限	期末数	持股比例%	本期权益增减
上虞市上风电机有限公司	15 **年**	9,246,273.88	45.00	426,812.55
浙江国祥制冷工业股份有限公司	**永久存续**	62,121,186.44	15.00	3,366,925.23
合计		71,367,460.32		3,793,737.78

11、**固定资产原价**

固定资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	96,032,467.83	611,390.19	-	96,643,858.02
通用设备	5,584,576.00	1,003,757.00	34,000.00	6,554,333.00
专用设备	131,482,987.83	708,352.76	11,263,711.28	120,927,629.31
运输设备	7,778,596.19	-	-	7,778,596.19
信息及其他设备	8,834,753.83	1,069,333.90	-	9,904,087.73
合计	249,713,381.68	3,392,833.85	11,297,711.28	241,808,504.25

12、累计折旧

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	17,526,836.07	1,843,852.27	-	19,370,688.34
通用设备	1,868,808.66	504,028.53	25,685.67	2,347,151.52
专用设备	63,305,739.43	4,582,452.67	5,485,093.23	62,403,098.87
运输设备	3,681,077.26	614,353.78	-	4,295,431.04
信息及其他设备	6,954,482.69	381,767.26	-	7,336,249.95
合计：	93,336,944.11	7,926,454.51	5,510,778.90	95,752,619.72

13、固定资产净值

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	77,273,169.68	78,505,631.76
通用设备	4,207,181.48	3,715,767.34
专用设备	58,524,530.44	68,177,248.40
运输设备	3,483,165.15	4,097,518.93
信息及其他设备	2,567,837.78	1,880,271.14
合计：	146,055,884.53	156,376,437.57

14、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期减少	期末余额	资金来源
新厂区	1,948,596.49-				1,948,596.49	自筹
合计：	1,948,596.49	-	-	-	1,948,596.49	

15、无形资产

种类	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
场地使用费	9,464,696.93	-	134,922.00	9,329,774.93	-
拥有工艺技术	1,367,030.00	-	94,674.00	1,272,356.00	-
合计	10,831,726.93	-	229,596.00	10,602,130.93	-

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销
装修费	97,466.65	-	24.00	97,442.65	-
土地租赁费	692,320.00	-	49,320.00	643,000.00	-
合计	789,786.65	-	49,344.00	740,442.65	-

17、短期借款 (无)

18、应付帐款

应付帐款	期初数	期末数
	27,771,332.19	24,045,472.49

19、预收帐款

预收帐款	期初数	期末数
	18,969,970.67	16,839,482.50

20、应付股利

应付股利	期初数	期末数
	390,000.00	269,000.00

21、应交税金

税项	期初数	期末数
增值税	2,586,861.99	-827,116.87
城市维护建设税	36,302.50	12,790.20
企业所得税	1,084,200.41	1,097,470.60
代扣代缴个人所得税	1,053,436.99	964,288.08
营业税	267,500.00	12,500.00
合计	5,028,301.89	1,259,932.01

22、其他应交款

其他应交款	期初数	期末数
教育费附加	95,424.19	86,515.69

23、其他应付款

其他应付款	期初数	期末数
	17,382,783.36	18,964,705.68

24、预提费用 (无)

25、专项应付款

项目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	300,000.00	300,000.00
国债项目专项资金	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,300,000.00	9,300,000.00

26、股本

项目			期初数	本期增减变动（+，—）					期末数
				配股	送股	公积金转股	其他	小计	
（一）尚未流通股份	1、发起人股份	国家拥有股份							
		境内法人持有股份	56,127,200.00						56,127,200.00
		外资法人持有股份							
		其他							
	2、募集法人股		35,658,880.00						35,658,880.00
	3、内部职工股								
	4、优先股								
	5、其他								
	未上市流通股份合计		91,786,080.00						91,786,080.00
（二）已流通股份	1、境内上市的人民币普通股		45,000,000.00						45,000,000.00
	2、境内上市的外资股								
	3、境外上市的外资股								
	4、其他								
	已流通股份合计		45,000,000.00						45,000,000.00
(三)股份总数			136,786,080.00						136,786,080.00

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	256,026,647.26			256,026,647.26
股权投资准备	35,839,385.48	60,721.87		35,900,107.35
外币折算差额	22,296.19			22,296.19
合计	291,888,328.93	60,721.87		291,949,050.80

28、盈余公积

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

29、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	-37,560,590.86
本期增加	-
本期减少	3,868,851.31
期末数	-41,429,442.17

注 1：本期减少 3,868,851.31 元系本期净利润转入。

30、投资收益

(1)明细情况

项目	本期金额	上年同期金额
股权投资收益	388,891.74	1,332,500.51
股权投资差额摊销	410,259.06	410,259.07
合计	-21,367.32	922,241.44

注：本期股权投资收益含股权投资差额的摊销

(2)占本期净利润 10%以上(含 10%)的投资项目的说明

1）公司对参股公司浙江国祥制冷工业股份有限公司本期实现的净利润按持股比例 15%计入投资收益 43,333.83 元.

2）公司对参股公司上虞市上风电机有限公司本期实现的净利润按持股比例 45%计入投资收益 426,812.55 元.

七、母公司会计报表项目注释

1、应收帐款

(1)帐龄分析

帐龄	期初数				期末数			
	帐面余额	比例	坏帐准备	帐面净值	帐面余额	比例	坏帐准备	帐面净值
1 年以内	58,720,066.88	37.11	2,936,003.34	55,784,063.54	64,973,873.78	39.64	3,248,693.69	61,725,180.09
1- 2 年	40,311,680.02	25.47	4,031,168.00	36,280,512.02	35,535,766.72	21.68	3,553,576.67	31,982,190.05
2-3 年	15,238,049.55	9.63	4,571,414.87	10,666,634.68	23,128,369.55	14.11	6,938,510.87	16,189,858.68
3 年以上	43,975,163.87	27.79	26,385,098.32	17,590,065.55	40,253,247.37	24.56	24,151,948.42	16,101,298.95
合计	158,244,960.32	100.00	37,923,684.53	120,321,275.79	163,891,257.42	100.00	37,892,729.65	125,998,527.77

(2)期末应收帐款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 31,459,708.87 元，占应收帐款帐面余额的 19.2%

(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

(1)帐龄分析

帐龄	期初数				期末数			
	帐面余额	比例	坏帐准备	帐面净值	帐面余额	比例	坏帐准备	帐面净值
1 年以内	29,423,623.56	89.75	1,471,181.18	27,952,442.38	31,094,749.45	81.92	1,554,737.47	29,540,011.98
1- 2 年	455,722.42	1.39	45,572.24	410,150.18	5,702,228.58	15.02	570,222.86	5,132,005.72
2-3 年	2,535,889.24	7.74	760,766.77	1,775,122.47	279,966.75	0.74	83,990.02	195,976.73
3 年以上	366,861.91	1.12	220,117.15	146,744.76	880,949.36	2.32	528,569.62	352,379.74
合计	32,782,097.13	100.00	2,497,637.34	30,284,459.79	37,957,894.14	100.00	2,737,519.97	35,220,374.17

(2)期末其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 7,493,258.84 元，占应收帐款帐面余额的 19.7%

(3)无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款

3、长期股权投资

(1)明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	50,810,533.02	1,132,590.99	700,000.00	51,243,124.01
联营公司投资	73,977,573.00	470,146.38	3,410,259.06	71,037,460.32
其他股权投资				
合计	124,788,106.02	1,602,737.37	4,110,259.06	122,280,584.33

(2)长期股权投资—其他股权投资

1）明细情况

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	比例	期末余额
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	20 年	4,999,426.73	60	10,703,707.20
深圳上风通风制冷设备有限公司	15 年	5,320,000.00	95	13,052,218.85
上虞上锋模具有限公司	15 年	1,603,650.00	75	5,126,635.06
绍兴上风美之亚通风机有限公司	15 年	6,954,673.61	70	6,486,800.33
浙江邦德高新复合材料有限公司	5 年	7,500,000.00	75	3,073,674.74
四川上风通风空调有限公司	10 年	6,400,000.00	80	7,817,067.24
浙江华科电子有限公司	10 年	12,625,000.00		

4、投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
股权投资收益	-777,984.50	3,015,066.73
股权投资差额摊销	-410,259.06	-410,259.07
合计	-1,188,243.56	2,604,807.66

注：本期股权投资收益含股权投资差额的摊销

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
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	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	吴裕庆
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、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，工程承包技术服务、经营本企业自产的各类通风机及空调、制冷设备的进出口业务	子公司	内资企业	竺铭浩
绍兴上风华德通风机有限公司	浙江省上虞市上浦镇	研究开发、生产、销售特种风机	子公司	中外合资经营企业	徐灿根

(2)存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上虞上锋模具有限公司	HKD2,000,000			HKD2,000,000
绍兴上风美之亚通风机有限公司	USD1,200,000			USD1,200,000
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	USD1,000,000			USD1,000,000

浙江邦德高新复合材料有限公司	10,000,000			10,000,000
深圳上风通风制冷设备有限公司	4,000,000			4,000,000
浙江华科电子有限公司	25,000,000			25,000,000
四川上风通风空调有限公司	8,000,000			8,000,000
绍兴上风华德通风机有限公司	USD300,000			USD300,000

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上虞上锋模具有限公司	HKD1,500,000	75					HKD1,500,000	75
绍兴上风美之亚通风机有限公司	USD840,000	70					USD840,000	70
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	USD600,000	60					USD600,000	60
浙江邦德高新复合材料有限公司	7,500,000	75					7,500,000	75
深圳上风通风制冷设备有限公司	3,000,000	75	800,000.00	20			3,800,000	95
浙江华科电子有限公司	12,625,000	50.5					12,625,000	50.5
四川上风通风空调有限公司	6,400,000	80					6,400,000	80
绍兴上风华德通风机有限公司	USD210,000	70					USD210,000	70

2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
浙江风机风冷设备有限公司	公司第一大股东
绍风化工有限公司	公司第一大股东之子公司
上虞市上风电机有限公司	联营公司
浙江国祥制冷工业股份有限公司	联营公司

（二）关联方交易情况

1、采购货物

关联方名称	本期金额	上年同期金额	关联交易未结算金额
浙江皮尔特风冷设备有限公司	-	1,129,449.00	-
上虞市上浦金属加工厂	-	481,674.31	-
上虞市上风电机有限公司	1,628,803.87	2,105,834.86	410,624.67
浙江国祥制冷工业股份有限公司	31,207.60	-	-
合计	1,660,011.47	3,716,958.17	410,624.67

2、销售货物

关联方名称	本期金额	上年同期金额
上虞市上浦金属加工厂	-	469,848.15
浙江国祥制冷工业股份有限公司	1,099,125.00	-
合计	1,099,125.00	469,848.15

3、关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	期末余额	期初余额
(1)应收帐款		
浙江国祥制冷工业股份有限公司	676,745.24	1,153,642.00
小计	676,745.24	1,153,642.00
(2)其他应收款		
上虞上峰压力容器厂		26,932.55
绍风化工有限公司		3,524.39
浙江国祥制冷工业股份有限公司	-	302,983.50
小计		333,440.44
(3)预付帐款	-	-
小计	-	-
(4)应付帐款		
上虞市上风电机有限公司	2,256,892.13	2,555,910.26
浙江国祥制冷工业股份有限公司		396,857.74
小计	2,256,892.13	2,952,768.00
(5)预收帐款		
浙江风机风冷设备公司	58,630.00	58,630.00
小计	58,630.00	58,630.00
(6)其他应付款		
小计	-	-

九、或有事项

本公司本半年度没有需要说明的或有事项。

十、承诺事项

公司无重大承诺事项

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无资产负债表日后事项中的非调整事项