

浙江露通机电有限公司

审计报告及财务报表

2012年度

浙江露通机电有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-47



立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

地址: 浙江省杭州市庆春东路1-1号西子联合大厦19-20楼

邮编: 310016

电话: 86-0571-85800402

传真: 86-0571-85800465

SHULIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP ZHEJIANG BRANCH

19-20 F, XIZI UHC, No.1 Qingchun East Road,

Hangzhou, China. 310016

Tel: 86-0571-85800402

Fax: 86-0571-85800465

审计报告

信会师浙报字[2013]第 40003 号

浙江露通机电有限公司执行董事:

我们审计了后附的浙江露通机电有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

地址: 浙江省杭州市庆春东路1-1号西子联合大厦19-20楼

邮编: 310016

电话: 86-0571-85800402

传真: 86-0571-85800465

SHULUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP ZHEJIANG BRANCH

19-20 F, XIZI UHC, No.1 Qingchun East Road,

Hangzhou, China. 310016

Tel: 86-0571-85800402

Fax: 86-0571-85800465

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

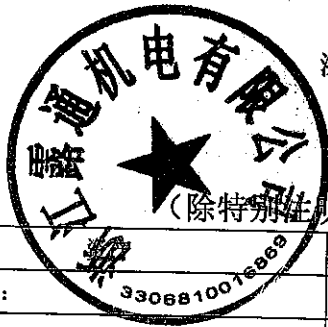


中国注册会计师:



中国·杭州

二〇一三年二月二十八日



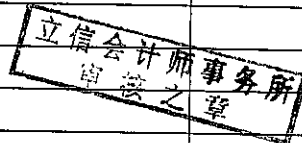
浙江露通机电有限公司

资产负债表

2012 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		676,340.95	2,161,071.33
交易性金融资产			
应收票据		1,595,000.00	
应收账款	(一)	8,833,384.30	7,068.00
预付款项		1,526,726.76	336,509.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	36,400,861.76	13,089,369.39
存货		22,609,587.53	1,068,360.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		71,641,901.30	16,662,379.39
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		48,041,004.71	6,066,262.46
在建工程		1,638,852.88	13,992,208.03
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		13,956,768.00	14,247,534.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		330,373.25	86,192.70
其他非流动资产		2,103,050.00	4,182,270.80
非流动资产合计		66,070,048.84	38,574,467.99
资产总计		137,711,950.14	55,236,847.38



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江露通机电有限公司

资产负债表(续)

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			2,000,000.00
应付账款		11,256,508.50	2,785,892.05
预收款项		56,527.00	
应付职工薪酬		1,895,084.35	753,020.01
应交税费		-5,157,384.78	-948,607.64
应付利息		134,108.31	
应付股利			
其他应付款		60,546.60	4,566.75
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		48,245,389.98	4,594,871.17
非流动负债:			
长期借款		20,000,000.00	
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		20,000,000.00	
负债合计		68,245,389.98	4,594,871.17
所有者权益:			
实收资本		90,000,000.00	60,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-20,533,439.84	-9,358,023.79
所有者权益合计		69,466,560.16	50,641,976.21
负债和所有者权益合计		137,711,950.14	55,236,847.38

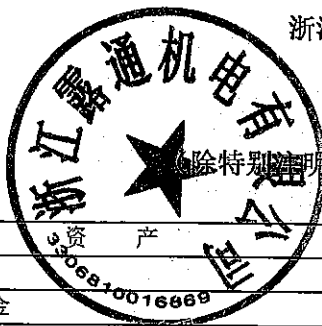
立信会计师事务所
浙江露通机电有限公司

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



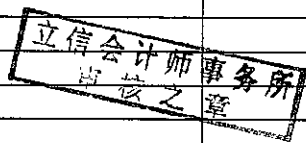
浙江露通机电有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	676,340.95	2,161,071.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	1,595,000.00	
应收账款	(三)	8,833,384.30	7,068.00
预付款项	(四)	1,526,726.76	336,509.77
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	(五)	36,400,861.76	13,089,369.39
买入返售金融资产			
存货	(六)	22,609,587.53	9,541,045.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		71,641,901.30	25,135,063.63
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	48,041,004.71	10,764,037.39
在建工程	(八)	1,638,852.88	13,992,208.03
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	(九)	13,956,768.00	14,247,534.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	330,373.25	332,773.90
其他非流动资产	(十二)	2,103,050.00	4,182,270.80
非流动资产合计		66,070,048.84	43,518,824.12
资产总计		137,711,950.14	68,653,887.75



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

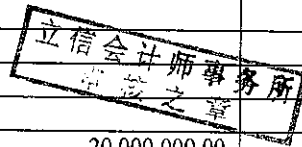


浙江露通机电有限公司
合并资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
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	（十三）		2,000,000.00
应付账款	（十四）	11,256,508.50	2,785,892.05
预收款项	（十五）	56,527.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	1,895,084.35	753,020.01
应交税费	（十七）	-5,157,384.78	-948,607.64
应付利息	（十八）	134,108.31	
应付股利			
其他应付款	（十九）	60,546.60	4,566.75
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	（二十）	40,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		48,245,389.98	4,594,871.17
非流动负债：			
长期借款	（二十一）	20,000,000.00	
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			
递延收益			
非流动负债合计		20,000,000.00	
负债合计		68,245,389.98	4,594,871.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十二）	90,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	（二十三）		14,156,783.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	-20,533,439.84	-10,097,767.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		69,466,560.16	64,059,016.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		69,466,560.16	64,059,016.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		137,711,950.14	68,653,887.75



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



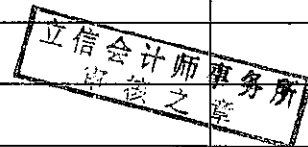
浙江露通机电有限公司

利润表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	12,902,742.82	6,358.97
减: 营业成本	(三)	15,805,265.48	6,124.05
营业税金及附加		166,295.60	
销售费用		544,254.56	
管理费用		6,280,871.14	8,409,480.60
财务费用		194,533.12	
资产减值损失		1,313,128.70	344,176.92
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)		-11,401,605.78	-8,753,422.60
加: 营业外收入		19,223.92	
减: 营业外支出		37,214.74	300,127.03
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-11,419,596.60	-9,053,549.63
减: 所得税费用		-244,180.55	-86,044.23
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-11,175,416.05	-8,967,505.40
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-11,175,416.05	-8,967,505.40

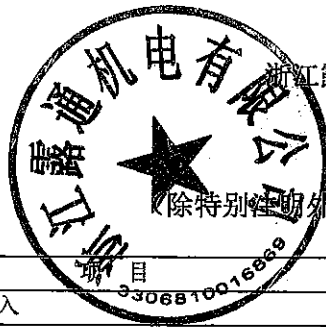


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



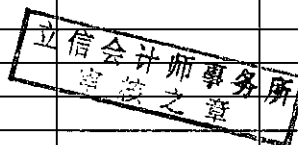
浙江露通机电有限公司

合并利润表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,658,843.24	28,582,594.21
其中：营业收入	(二十五)	30,658,843.24	28,582,594.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,935,569.66	27,627,266.02
其中：营业成本	(二十五)	23,276,375.25	15,430,683.77
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	(二十六)	324,808.63	272,562.51
销售费用		1,532,920.74	1,599,378.95
管理费用		7,477,898.51	9,824,466.39
财务费用	(二十七)	194,533.12	
资产减值损失	(二十八)	1,129,033.41	500,174.40
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）		-3,276,726.42	955,328.19
加：营业外收入	(二十九)	19,223.92	
减：营业外支出	(三十)	55,718.20	339,607.45
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,313,220.70	615,720.74
减：所得税费用	(三十一)	1,783,545.23	2,337,486.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,096,765.93	-1,721,765.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		5,338,906.54	7,985,483.01
归属于母公司所有者的净利润		-5,096,765.93	-1,721,765.97
少数股东损益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-5,096,765.93	-1,721,765.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,096,765.93	-1,721,765.97
归属于少数股东的综合收益总额			



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：A

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)



浙江通机电有限公司

现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	4,198,876.90	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	127,927.38	2,413,278.51
经营活动现金流入小计	4,326,804.28	2,413,278.51
购买商品、接受劳务支付的现金	31,535,403.34	2,010,677.68
支付给职工以及为职工支付的现金	8,205,105.66	4,366,544.79
支付的各项税费	459,123.02	30,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	3,437,631.63	3,335,113.40
经营活动现金流出小计	43,637,263.65	9,742,335.87
经营活动产生的现金流量净额	39,310,459.37	-7,329,057.36
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,672,140.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,672,140.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,554,430.86	19,102,844.59
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	21,520,116.01	9,607,516.17
投资活动现金流出小计	51,074,546.87	28,710,360.76
投资活动产生的现金流量净额	-48,402,406.00	-28,710,360.76
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	70,000,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,011,865.01	
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	14,011,865.01	
筹资活动产生的现金流量净额	85,988,134.99	30,000,000.00
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	-1,724,730.38	-6,039,418.12
加: 期初现金及现金等价物余额	2,161,071.33	8,200,489.45
六、期末现金及现金等价物余额	436,340.95	2,161,071.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



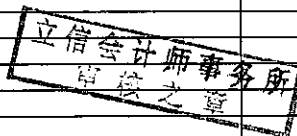
浙江露通机电有限公司

合并现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	25,674,800.23	33,225,477.50
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	127,927.38	2,413,278.51
经营活动现金流入小计	25,802,727.61	35,638,756.01
购买商品、接受劳务支付的现金	39,775,219.07	15,576,463.04
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	11,283,783.68	7,673,597.70
支付的各项税费	1,580,119.37	1,662,152.80
支付其他与经营活动有关的现金	4,402,560.32	5,499,806.37
经营活动现金流出小计	57,041,682.44	30,412,019.91
经营活动产生的现金流量净额	-31,238,954.83	5,226,736.10
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	2,672,140.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,672,140.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,806,396.67	19,383,613.82
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	29,339,654.74	21,882,540.40
投资活动现金流出小计	59,146,051.41	41,266,154.22
投资活动产生的现金流量净额	-56,473,910.54	-41,266,154.22
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
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	70,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,011,865.01	
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	14,011,865.01	
筹资活动产生的现金流量净额	85,988,134.99	30,000,000.00
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	-1,724,730.38	-6,039,418.12
加：期初现金及现金等价物余额	2,161,071.33	8,200,489.45
六、期末现金及现金等价物余额	436,340.95	2,161,071.33

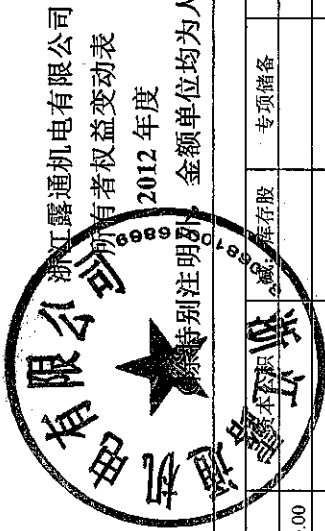


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江露通机电有限公司
所有者权益变动表

2012 年度

金额单位均为人民币元

项 目	本期金额					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	60,000,000.00					-9,358,023.79
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	60,000,000.00					-9,358,023.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00					-11,175,416.05
（一）净利润						-11,175,416.05
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						-11,175,416.05
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00					
1. 所有者投入资本	30,000,000.00					
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						
2. 盈余公积转增资本						
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、本期末余额	90,000,000.00					-20,533,439.84
						69,466,560.16



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

报表 第 9 页

会计机构负责人：

[Signature]

浙江露通机电有限公司
所有者权益变动表 (续)

2012 年度

(除注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上年同期金额					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	30,000,000.00				-390,518.39	29,609,481.61
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	30,000,000.00				-390,518.39	29,609,481.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				-8,967,505.40	21,032,494.60
(一) 净利润					-8,967,505.40	-8,967,505.40
(二) 其他综合收益						
上述 (一) 和 (二) 小计						
(三) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00					30,000,000.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00					30,000,000.00
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						
2. 盈余公积转增资本						
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	60,000,000.00				-9,358,023.79	50,641,976.21



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

报 表 第 10 页

会计机构负责人:

浙江露通机电有限公司 2012 年度财务报表附注

单位：人民币元（除另有标注外）

一、 公司基本情况

浙江露通机电有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由露笑集团有限公司投资设立，于 2010 年 10 月 13 日在诸暨市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 3306810000909011 的《企业法人营业执照》。

公司成立时的注册资本为 3000 万元，全部由露笑集团有限公司认缴，该次出资业经诸暨天宇会计师事务所审验，并于 2010 年 5 月 23 日出具诸暨天宇验内[2010]字第 138 号验资报告。

2011 年 11 月，公司申请增加注册资本 3000 万元，全部由露笑集团有限公司认缴，变更后的注册资本为 6000 万元，该次出资业经诸暨天宇会计师事务所审验，并于 2011 年 11 月 2 日出具诸暨天宇验内[2011]字第 132 号验资报告。

2012 年 11 月，公司申请增加注册资本 3000 万元，全部由露笑集团有限公司认缴，变更后的注册资本为 9000 万元，该次出资业经诸暨天宇会计师事务所审验，并于 2012 年 12 月 5 日出具诸暨天宇验内[2012]字第 098 号验资报告。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司的注册资本全部由露笑集团有限公司出资，占注册资本的 100.00%。

上述事项均已办妥工商变更登记手续。

本公司的主要经营范围：制造、销售：电机及发电机专用零件，微电机及其他电机，汽车、船舶零部件，通用、专用设备及零部件；从事货物及技术的进出口业务（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资

产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现

非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的判断依据：

单项金额重大的应收款项是指应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用五五摊销法。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资

成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股

股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.00	4.8
机器设备	10	4.00	9.6
运输设备	10	4.00	9.6
电子及其他设备	5	4.00	19.2

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的

公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预

算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款

费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	600 个月	土地证登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

- （1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
公司在发出商品时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十一) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(二十二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十三) 前期重大会计差错

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税（费）项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00
营业税	应税营业收入	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城市维护建设税	应缴流转税额	5.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00
水利建设基金	营业收入	0.10

(二) 税收优惠及批文：

公司报告期无税收优惠情况。

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 本期发生的同一控制下的业务合并

公司名称	公司类型	注册地	业务类型	注册资本	经营范围
露笑集团有限公司	有限公司	诸暨市	机械加工业	5,000	机械制造、贸易

注：2012 年 11 月 30 日，公司与露笑集团有限公司签订资产收购意向书和资产收购协议，为了实现机械制造业务的强势整合，从 2012 年 12 月 1 日起露笑集团有限公司所从事的独立经营的涡轮增压器业务及相应资产完全由公司承接，露笑集团有限公司承诺放弃该等业务，今后不再从事相关业务，由于合并前后双方均受鲁小均家族控制，且该控制并非暂时性的，故该业务合并行为属于同一控制下的业务合并，合并财务报表参照同一控制下企业合并处理。公司以人民币 19,974,888.69 元收购了露笑集团有限公司的涡轮增压器业务的相关资产，相关资产转让协议于 2012 年 11

月 30 日经执行董事审议通过，资产交割日为 2012 年 12 月 1 日，2012 年 12 月 24 日已支付露笑集团有限公司收购款 20,000,000.00 元，多余款项于 2013 年 1 月退还给公司，合并报表日确定为 2012 年 12 月 1 日。

对于 2012 年 11 月 30 日发生的收购露笑集团有限公司相关资产和业务，视同该业务合并与合并后的报告主体在以前期间一直存在，从合并报告期的期初将资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

在编制合并资产负债表时，对合并当期的资产负债表进行了调整，鉴于本公司已经在 2012 年 12 月 1 日完成了与露笑集团有限公司的业务重组，故 2012 年 11 月 30 日的资产负债表反映的资产负债及净资产均与本公司无关，因此，露笑集团有限公司 2012 年 11 月 30 日的资产负债表不纳入本公司合并范围；在编制比较期间资产负债表时，将露笑集团有限公司 2011 年 12 月 31 日的资产负债表中的与业务重组相关的资产纳入本公司的合并范围，纳入合并范围的资产对应计入“资本公积”。

由于露笑集团有限公司自成立日起至业务重组日，除期货业务、股权投资、筹资业务及管理外，仅从事涡轮增压器业务；故在编制合并利润表时，将其 2011 年、2012 年 1-11 月利润表中除期货业务对应的收入、成本及税费；管理产生的管理费用；非涡轮增压器业务借款产生的财务费用；非涡轮增压器业务相关的营业外收入支出等及相应所得税外的收入、成本、费用、利润纳入合并当期的合并利润表。在编制合并现金流量表时，将其 2011 年、2012 年 1-11 月除期货业务对应的收入、成本及税费；管理产生的管理费用；非涡轮增压器业务借款产生的财务费用；非涡轮增压器业务相关的营业外收入支出等外的现金流入及流纳入合并当期的合并现金流量表。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

1、 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
现金	254.86	2,197.83
银行存款	436,086.09	2,158,873.50
其他货币资金	240,000.00	
合 计	676,340.95	2,161,071.33

其中受限制的其他货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	240,000.00	
质押定期存单		2,000,000.00

2、期末货币资金余额中除其他货币资金中保证金外，无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,595,000.00	
合 计	1,595,000.00	

2、 期末无已质押的应收票据情况。

3、 期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

- (1) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；
- (2) 无公司已经背书给其他方但尚未到期的票据。

4、 期末无已贴现未到期或质押的商业承兑汇票。

5、 期末应收票据中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,298,299.26	100.00	464,914.96	5.00	7,440.00	100.00	372.00	5.00
合计	9,298,299.26	100.00	464,914.96		7,440.00	100.00	372.00	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	9,298,299.26	100.00	464,914.96	5.00	7,440.00	100.00	372.00	5.00
组合小计	9,298,299.26	100.00	464,914.96	5.00	7,440.00	100.00	372.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	9,298,299.26	100.00	464,914.96	5.00	7,440.00	100.00	372.00	5.00

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错 (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,298,299.26	100.00	464,914.96	7,440.00	100.00	372.00
合计	9,298,299.26	100.00	464,914.96	7,440.00	100.00	372.00

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
杭州九阳小家电有限公司	非关联方	5,077,092.15	1 年以内	54.60
潍柴重机股份有限公司重庆分公司	非关联方	1,260,840.00	1 年以内	13.56
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司	非关联方	827,859.20	1 年以内	8.90
江苏安泰动力机械有限公司	非关联方	610,000.00	1 年以内	6.56
淄博柴油机总公司	非关联方	378,378.00	1 年以内	4.07
小计		8,154,169.35		87.69

7、 期末应收账款中无应收关联方账款情况。

(四) 预付款项

1、 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,526,726.76	100.00	336,509.77	100.00
合计	1,526,726.76	100.00	336,509.77	100.00

2、 期末无账龄超过一年的大额预付款项。

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末预付款项中无关联方欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,399,463.91	88.40	63,591.59	0.20	9,767,361.67	74.58	7,992.28	0.08
1-2 年 (含 2 年)	918,736.80	2.51	183,747.36	20.00	3,330,000.00	25.42		
2-3 年 (含 3 年)	3,330,000.00	9.09						
合计	36,648,200.71	100.00	247,338.95		13,097,361.67	100.00	7,992.28	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,457,632.18	94.02			12,937,516.17	98.78		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	2,190,568.53	5.98	247,338.95	11.29	159,845.50	1.22	7,992.28	5.00
组合小计	2,190,568.53	5.98	247,338.95	11.29	159,845.50	1.22	7,992.28	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	36,648,200.71	100.00	247,338.95	11.29	13,097,361.67	100.00	7,992.28	5.00

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错 (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方暂付款	31,127,632.18			预计期后收回
土地保证金	3,330,000.00			预计期后收回
合 计	34,457,632.18			

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,271,831.73	58.06	63,591.59	159,845.50	100.00	7,992.28
1-2 年 (含 2 年)	918,736.80	41.94	183,747.36			
合计	2,190,568.53	100.00	247,338.95	159,845.50	100.00	7,992.28

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3、 无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

4、 本期无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况：

关联方	期末余额	坏账准备	性质或内容
露笑集团有限公司	31,127,632.18		暂付款

6、 期末其他应收款中应收关联方款项如下：

关联方	期末余额	坏账准备	性质或内容
露笑集团有限公司	31,127,632.18		暂付款

(六) 存货

1、 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,944,483.08		5,944,483.08	3,253,458.54	304,766.21	2,948,692.33
库存商品	13,251,533.38	609,239.07	12,642,294.31	2,798,542.35		2,798,542.35
在产品	3,426,193.86		3,426,193.86	3,798,553.34	31,640.32	3,766,913.02
周转材料	596,616.28		596,616.28	26,897.44		26,897.44
合计	23,218,826.60	609,239.07	22,609,587.53	9,877,451.67	336,406.53	9,541,045.14

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	304,766.21			304,766.21	
在产品	31,640.32			31,640.32	
库存商品		609,239.07			609,239.07
合 计	336,406.53	609,239.07		336,406.53	609,239.07

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	依据公司预计期后销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值		

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产原价

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	19,630,229.06	40,057,717.51			59,687,946.57
房屋及建筑物		30,153,095.57			30,153,095.57
机器设备	19,125,844.88	8,433,449.59			27,559,294.47
运输设备	256,170.00	927,636.57			1,183,806.57
电子电子及其他设备	248,214.18	543,535.78			791,749.96
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	8,866,191.67	2,780,750.19			11,646,941.86
其中：房屋及建筑物		573,245.74			573,245.74
机器设备	8,804,351.26	2,020,047.46			10,824,398.72
运输设备	24,284.88	88,942.04			113,226.92
电子及其他设备	37,555.53	98,514.95			136,070.48
三、固定资产账面净值					
合计	10,764,037.39	40,057,717.51		2,780,750.19	48,041,004.71
其中：房屋及建筑物		30,153,095.57		573,245.74	29,579,849.83
机器设备	10,321,493.62	8,433,449.59		2,020,047.46	16,734,895.75
运输设备	231,885.12	927,636.57		88,942.04	1,070,579.65
电子及其他设备	210,658.65	543,535.78		98,514.95	655,679.48

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值				
合计	10,764,037.39	40,057,717.51	2,780,750.19	48,041,004.71
其中：房屋及建筑物		30,153,095.57	573,245.74	29,579,849.83
机器设备	10,321,493.62	8,433,449.59	2,020,047.46	16,734,895.75
运输设备	231,885.12	927,636.57	88,942.04	1,070,579.65
电子及其他设备	210,658.65	543,535.78	98,514.95	655,679.48

其中：（1）本期由在建工程转入的固定资产的金额为 28,583,923.32 元。

（2）期末无抵押或担保的固定资产。

（3）无融资租入固定资产的情况。

2、 期末无足以证明固定资产存在减值的证据，故未计提固定资产减值准备。

3、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	28,433,754.09	正在办理	2013 年
合 计	28,433,754.09		

(八) 在建工程

1、 明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	802,528.09		802,528.09	13,992,208.03		13,992,208.03
设备安装	836,324.79		836,324.79			
合 计	1,638,852.88		1,638,852.88	13,992,208.03		13,992,208.03

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
厂房	13,992,208.03	15,394,243.38	28,583,923.32		完工	1,247,921.34	1,247,921.34	7.315	自筹、借款	802,528.09
设备安装		836,324.79								836,324.79
合 计	13,992,208.03	16,230,568.17	28,583,923.32			1,247,921.34	1,247,921.34			1,638,852.88

期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、 期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	14,538,300.00			14,538,300.00
土地使用权	14,538,300.00			14,538,300.00
二、累计摊销合计:	290,766.00	290,766.00		581,532.00
土地使用权	290,766.00	290,766.00		581,532.00
三、无形资产账面净值合计	14,247,534.00		290,766.00	13,956,768.00
土地使用权	14,247,534.00		290,766.00	13,956,768.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	14,247,534.00		290,766.00	13,956,768.00
土地使用权	14,247,534.00		290,766.00	13,956,768.00

期末用于抵押或担保的无形资产情况详见附注八、承诺事项所述。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	178,063.48	712,253.91	2,091.07	8,364.28
存货跌价准备	152,309.77	609,239.07	84,101.63	336,406.53
未实现内部损益			246,581.20	986,324.78
小计	330,373.25	1,455,247.08	332,773.90	1,331,095.59

2、 期末未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣亏损	3,316,271.55	821,234.53
合计	3,316,271.55	821,234.53

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 度	期末余额	年初余额
2016	82,766.66	82,766.66
2017	3,202,171.45	3,202,171.45
2018	9,980,148.09	
合 计	13,265,086.20	3,284,938.11

(十一) 资产减值准备

明细情况

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	8,364.28	703,889.63			712,253.91
存货跌价准备	336,406.53	609,239.07		336,406.53	609,239.07
合 计	344,770.81	1,313,128.70		336,406.53	1,321,492.98

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	2,103,050.00	4,182,270.80
合 计	2,103,050.00	4,182,270.80

(十三) 应付票据

1、 明细情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

2、 期末应付票据中无欠持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东票据金额。

3、 期末应付票据中无欠关联方票据金额。

(十四) 应付账款

1、 明细情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,114,797.54	2,785,892.05
1-2 年 (含 2 年)	141,710.96	
合计	11,256,508.50	2,785,892.05

2、 期末应付账款余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

3、 期末应付关联方账款如下:

关联方	期末余额	账龄	性质或内容
露笑科技股份有限公司	1,200,816.03	1 年以内	采购材料款

4、 期末应付账款余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

1、 明细情况:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	56,527.00	
合计	56,527.00	

2、 期末无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 期末无预收关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	753,020.01	8,343,569.46	7,201,505.12	1,895,084.35
(2) 职工福利费		354,188.18	354,188.18	
(3) 社会保险费		607,812.36	607,812.36	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		41,160.00	41,160.00	
(5) 职工教育经费		440.00	440.00	
合计	753,020.01	9,347,170.00	8,205,105.66	1,895,084.35

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-5,400,929.87	-1,116,033.07
营业税	133,607.04	
城市维护建设税	4,008.21	
教育费附加	4,008.21	
地方教育费附加	2,672.14	
土地使用税	57,376.17	167,366.40
房产税	33,647.41	
印花税	2,468.23	52.67
水利建设基金	5,757.68	6.36
合计	-5,157,384.78	-948,607.64

注：税（费）率详见附注三所述。

(十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	134,108.31	
合计	134,108.31	

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	60,546.60	4,566.75
合 计	60,546.60	4,566.75

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(二十) 一年内到期的非流动负债

融资机构	借款类别	年初余额	期末余额
中国农业银行诸暨市支行	保证借款		40,000,000.00
合计			40,000,000.00

(二十一) 长期借款

融资机构	借款类别	年初余额	期末余额
中国农业银行诸暨市支行	保证借款		8,000,000.00
中国农业银行诸暨市支行	抵押借款		12,000,000.00
合计			20,000,000.00

(二十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
露笑集团有限公司	60,000,000.00	100.00	30,000,000.00		90,000,000.00	100.00
合计	60,000,000.00	100.00	30,000,000.00		90,000,000.00	100.00

本期新增实收资本业经诸暨天宇会计师事务所审验，并出具诸暨天宇验内[2012]字第 098 号验资报告。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下业务合并的影响	14,156,783.95		14,156,783.95	
小计	14,156,783.95		14,156,783.95	
2.其他资本公积				
小计				
合计	14,156,783.95		14,156,783.95	

本期资本公积减少系同一控制下业务合并于 2012 年完成合并，相应减少资本公积所致。

(二十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-10,097,767.37	
加：本期净利润	-5,096,765.93	
减：提取法定盈余公积		
其他转出[注]	5,338,906.54	
期末未分配利润	-20,533,439.84	

注：系同一控制下业务合并露笑集团有限公司涡轮增压器业务净利润转出所致。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,424,206.30	22,364,800.14	28,203,400.36	15,430,683.77
其他业务收入	1,234,636.94	911,575.11	379,193.85	
合 计	30,658,843.24	23,276,375.25	28,582,594.21	15,430,683.77

2、 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
电动机	9,264,458.28	12,408,502.16	6,358.97	6,124.05
增压器	16,122,780.50	8,082,831.46	27,903,620.03	15,246,334.72
光电设备	3,617,179.48	1,562,087.50		
其他	419,788.04	311,379.02	293,421.36	178,225.00
合 计	29,424,206.30	22,364,800.14	28,203,400.36	15,430,683.77

(二十六) 营业税金及附加：

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	153,607.04	2,961.17	详见附注三
城市维护建设税	84,264.73	134,800.67	详见附注三
教育费附加	52,162.12	80,880.40	详见附注三
地方教育费附加	34,774.74	53,920.27	详见附注三
合 计	324,808.63	272,562.51	

(二十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	2,898,051.98	
减：利息收入	2,716,464.33	
金融机构手续费	12,945.47	
合计	194,533.12	

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	519,794.34	163,767.87
存货跌价准备	609,239.07	336,406.53
合计	1,129,033.41	500,174.40

(二十九) 营业外收入

营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额
其他	19,223.92	
合计	19,223.92	

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
公益性捐赠支出		300,000.00
罚款滞纳金支出	24,312.00	9,879.31
其他	31,406.20	29,728.14
合计	55,718.20	339,607.45

(三十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,735,120.76	2,709,111.51
递延所得税调整	48,424.47	-371,624.80
合计	1,783,545.23	2,337,486.71

(三十二) 现金流量表

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,096,765.93	-1,721,765.97
加：资产减值准备	1,129,033.41	500,174.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,780,750.19	1,448,447.61
无形资产摊销	290,766.00	290,766.00
长期待摊费用摊销		
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)		
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)	225,911.11	
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)	48,424.47	-371,624.80
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)	-27,016,819.12	243,445.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-34,876,891.30	-7,804,368.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	31,276,636.34	12,641,661.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,238,954.83	5,226,736.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的期末余额	436,340.95	2,161,071.33
减：现金的期初余额	2,161,071.33	8,200,489.45
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	-1,724,730.38	-6,039,418.12

2、 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	436,340.95	2,161,071.33
其中：库存现金	254.86	2,197.83
可随时用于支付的银行存款	436,086.09	2,158,873.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	436,340.95	2,161,071.33

六、 关联方关系及其交易:

(一) 控制本公司的关联方情况:

名 称	与本公司的关系
露笑集团有限公司	母公司

(二) 本公司的其他关联方情况:

名 称	与本公司的关系
诸暨露笑特种线有限公司	同一实际控制人
浙江露笑光电有限公司	同一实际控制人
露笑科技股份有限公司	同一实际控制人

(三) 关联方交易情况:

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
露笑科技股份有限公司	采购商品	协议定价	1,949,147.25	8.65		
诸暨露笑特种线有限公司	采购电力	协议定价	146,830.63	40.13	656,457.78	100.00

3、 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内 容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
浙江露笑光电有限公司	加工业务	协议定价	296,179.49	61.68	249,016.79	19.46
浙江露笑光电有限公司	销售商品	协议定价	2,284,529.90	12.67		
露笑科技股份有限公司	加工业务	协议定价	102,326.50	21.31	12,777.78	1.00
诸暨露笑特种线有限公司	加工业务	协议定价	21,282.05	4.43	31,626.50	2.47
诸暨露笑特种线有限公司	销售商品	协议定价	146,830.63	0.12	293,421.07	22.93

4、 公司本期内无关联托管/承包情况。

5、 关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 用定价 依据	本期确认的 租赁费用	上期确认的 租赁费用
诸暨露笑特种 线有限公司	露笑集团有 限公司[注]	房屋建筑物	2012 年 1 月 1 日	2012 年 2 月 28 日	协商价	108,333.00	650,000.00

注：本期承租方为露笑集团有限公司，实质是露笑集团有限公司为公司的增压器业务承租生产用厂房。

公司无出租情况。

6、 公司本期无关联担保情况。

7、 关联方资金拆借情况

(1) 无向关联方拆入资金情况

(2) 向关联方拆出资金

关联方	期末余额	年初余额
露笑集团有限公司	31,127,632.18	9,607,516.17

关联方拆出资金说明：公司 2012 年发生的拆借资金利息为 2,672,140.87 元，参考同期贷款利率的基础上，双方约定资金使用利率为 7.31%。

8、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
露笑集团有限公司	购买增压器业务的相应资产	同一控制下业务合并	协议价	19,974,888.69	100.00		

关联方资产转让说明：2012 年 11 月 30 日公司与露笑集团有限公司签订资产收购意向书和资产收购协议，以人民币 19,974,888.69 元收购露笑集团有限公司的涡轮增压器业务的相关资产。

9、 其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	890,000.00	686,000.00

10、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	露笑集团有限公司	31,127,632.18		9,607,516.17	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	露笑科技股份有限公司	1,200,816.03	

七、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

抵押事项

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
公司	中国农业银行股份有限公司诸暨支行	抵押借款	12,000,000.00	公司	长期借款	以账面原值 14,538,300.00 元、累计摊销为 13,956,768.00 元的土地使用权抵押

九、 资产负债表日后事项

(一) 无重要的资产负债表日后事项说明；

(二) 无资产负债表日后利润分配情况说明；

(三) 无其他资产负债表日后事项说明。

十、 其他重要事项说明

无其他重要事项说明。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,298,299.26	100.00	464,914.96	5.00	7,440.00	100.00	372.00	5.00
合计	9,298,299.26	100.00	464,914.96		7,440.00	100.00	372.00	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	9,298,299.26	100.00	464,914.96	5.00	7,440.00	100.00	372.00	5.00
组合小计	9,298,299.26	100.00	464,914.96	5.00	7,440.00	100.00	372.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	9,298,299.26	100.00	464,914.96	5.00	7,440.00	100.00	372.00	5.00

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错 (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,298,299.26	100.00	464,914.96	7,440.00	100.00	372.00
合计	9,298,299.26	100.00	464,914.96	7,440.00	100.00	372.00

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
杭州九阳小家电有限公司	非关联方	5,077,092.15	1 年以内	54.60
潍柴重机股份有限公司重庆分公司	非关联方	1,260,840.00	1 年以内	13.56
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司	非关联方	827,859.20	1 年以内	8.90
江苏安泰动力机械有限公司	非关联方	610,000.00	1 年以内	6.56
淄博柴油机总公司	非关联方	378,378.00	1 年以内	4.07
小计		8,154,169.35		87.69

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	32,399,463.91	88.40	63,591.59	0.20	9,767,361.67	74.58	7,992.28	0.08
1-2 年(含 2 年)	918,736.80	2.51	183,747.36	20.00	3,330,000.00	25.42		
2-3 年(含 3 年)	3,330,000.00	9.09						
合计	36,648,200.71	100.00	247,338.95		13,097,361.67	100.00	7,992.28	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,457,632.18	94.02			12,937,516.17	98.78		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	2,190,568.53	5.98	247,338.95	11.29	159,845.50	1.22	7,992.28	5.00

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	2,190,568.53	5.98	247,338.95	11.29	159,845.50	1.22	7,992.28	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	36,648,200.71	100.00	247,338.95	11.29	13,097,361.67	100.00	7,992.28	5.00

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错 (九)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方暂付款	31,127,632.18			预计期后收回
土地保证金	3,330,000.00			预计期后收回
合 计	34,457,632.18			

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,271,831.73	58.06	63,591.59	159,845.50	100.00	7,992.28
1-2 年 (含 2 年)	918,736.80	41.94	183,747.36			
合计	2,190,568.53	100.00	247,338.95	159,845.50	100.00	7,992.28

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 3、 无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。
- 4、 本期无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况：

关联方	期末余额	坏账准备	性质或内容
露笑集团有限公司	31,127,632.18		暂付款

6、 期末其他应收款中应收关联方款项如下：

关联方	期末余额	坏账准备	性质或内容
露笑集团有限公司	31,127,632.18		暂付款

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,408,565.11	14,616,568.77	6,358.97	6,124.05
其他业务收入	1,494,177.71	1,188,696.71		
合 计	12,902,742.82	15,805,265.48	6,358.97	6,124.05

2、 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
电动机	9,264,458.28	13,394,826.94	6,358.97	6,124.05
增压器	2,089,405.98	1,198,258.74		
其他	54,700.85	23,483.09		
合 计	11,408,565.11	14,616,568.77	6,358.97	6,124.05

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,175,416.05	-8,967,505.40
加：资产减值准备	1,313,128.70	344,176.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,650,654.09	230,102.30
无形资产摊销	290,766.00	290,766.00
长期待摊费用摊销		

项 目	本期金额	上期金额
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）		
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）	225,911.11	
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）	-244,180.55	-86,044.23
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）	-22,150,465.70	-1,404,767.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,626,915.29	-7,699,433.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,406,058.32	9,963,648.21
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,310,459.37	-7,329,057.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的期末余额	436,340.95	2,161,071.33
减：现金的期初余额	2,161,071.33	8,200,489.45
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	-1,724,730.38	-6,039,418.12

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司执行董事于 2013 年 2 月 28 日批准报出。

