

南方风机股份有限公司

审 计 报 告

目 录

	<u>页 次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
资产负债表	5-6
合并利润表	7-8
利润表	9
合并现金流量表	10-11
现金流量表	12-13
合并股东权益变动表	14-16
股东权益变动表	17-19
三、 财务报表附注	20-87

审 计 报 告

广会所审字[2013]第 13000210011 号

南方风机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方风机股份有限公司（以下简称“南方风机”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，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南方风机管理层的责任，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。

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，南方风机财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方风机 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。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：刘 清

中国 广州

二〇一三年四月十九日

1、合并资产负债表

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	276,357,148.13	326,416,839.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	840,540.18	4,116,456.53
应收账款	385,535,986.25	369,227,813.77
预付款项	16,641,502.13	47,745,614.80
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	2,911,853.06	3,481,350.31
买入返售金融资产		
存货	109,673,747.99	104,066,956.36
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	791,960,777.74	855,055,031.43
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	95,038,950.36	98,838,167.54
在建工程	49,732,638.31	4,979,386.23
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	124,890,119.27	127,365,530.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	82,569.93	224,118.45
递延所得税资产	3,271,764.15	1,757,166.75
其他非流动资产	23,401,060.32	0.00
非流动资产合计	296,417,102.34	233,164,369.06
资产总计	1,088,377,880.08	1,088,219,400.49
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	20,673,076.14	6,563,738.77
应付账款	63,957,089.53	55,019,949.71
预收款项	26,098,328.07	52,643,926.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	21,562,244.20	22,481,666.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,354,286.17	750,454.13
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	21,200,000.00	0.00
其他流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
流动负债合计	166,845,024.11	194,459,735.76
非流动负债：		
长期借款	56,200,000.00	53,000,000.00
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	15,735,424.25	12,054,386.99
非流动负债合计	71,935,424.25	65,054,386.99
负债合计	238,780,448.36	259,514,122.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	188,000,000.00	188,000,000.00
资本公积	438,908,745.20	438,908,745.20
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,460,168.04	22,294,758.83
一般风险准备		
未分配利润	192,638,110.25	174,950,015.80
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	846,007,023.49	824,153,519.83
少数股东权益	3,590,408.23	4,551,757.91
所有者权益（或股东权益）合计	849,597,431.72	828,705,277.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,088,377,880.08	1,088,219,400.49

法定代表人：杨子善

主管会计工作负责人：王达荣

会计机构负责人：唐佩贤

2、母公司资产负债表

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	270,331,806.33	318,962,862.16
交易性金融资产		
应收票据	840,540.18	4,116,456.53
应收账款	385,535,986.25	369,227,813.77
预付款项	16,523,830.45	47,366,687.50
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,899,777.12	3,469,970.60
存货	109,673,747.99	104,066,956.36
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	785,805,688.32	847,210,746.92
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	5,137,612.10	5,137,612.10
投资性房地产		
固定资产	93,737,891.05	97,415,129.11
在建工程	49,732,638.31	4,979,386.23
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	124,890,119.27	127,365,530.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,271,605.25	1,757,017.02
其他非流动资产	23,401,060.32	
非流动资产合计	300,170,926.30	236,654,674.55
资产总计	1,085,976,614.62	1,083,865,421.47
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	20,673,076.14	6,563,738.77
应付账款	63,957,089.53	55,017,008.51
预收款项	26,098,328.07	52,643,926.68
应付职工薪酬		
应交税费	21,557,171.51	22,481,151.67
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,336,276.10	740,051.93
一年内到期的非流动负债	21,200,000.00	
其他流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
流动负债合计	166,821,941.35	194,445,877.56
非流动负债：		
长期借款	56,200,000.00	53,000,000.00
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	15,735,424.25	12,054,386.99
非流动负债合计	71,935,424.25	65,054,386.99
负债合计	238,757,365.60	259,500,264.55
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	188,000,000.00	188,000,000.00
资本公积	438,946,357.30	438,946,357.30
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,460,168.04	22,294,758.83
一般风险准备		
未分配利润	193,812,723.68	175,124,040.79
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	847,219,249.02	824,365,156.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,085,976,614.62	1,083,865,421.47

法定代表人：杨子善

主管会计工作负责人：王达荣

会计机构负责人：唐佩贤

3、合并利润表

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	347,316,586.81	448,655,611.47
其中：营业收入	347,316,586.81	448,655,611.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	300,484,658.30	352,537,720.32
其中：营业成本	217,620,260.04	283,901,144.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,805,070.79	3,614,814.28
销售费用	23,388,443.92	20,436,269.20
管理费用	43,030,000.71	39,310,348.24
财务费用	2,525,472.80	1,106,612.38
资产减值损失	10,115,410.04	4,168,531.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
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）	46,831,928.51	96,117,891.15
加：营业外收入	1,484,041.95	1,876,591.01
减：营业外支出	584,410.52	21,009.28
其中：非流动资产处置损失	4,410.52	21,009.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,731,559.94	97,973,472.88
减：所得税费用	8,039,405.96	16,702,858.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,692,153.98	81,270,614.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	40,653,503.66	81,618,856.56

少数股东损益	-961,349.68	-348,242.09
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.43
（二）稀释每股收益	0.22	0.43
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	39,692,153.98	81,270,614.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,653,503.66	81,618,856.56
归属于少数股东的综合收益总额	-961,349.68	-348,242.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨子善

主管会计工作负责人：王达荣

会计机构负责人：唐佩贤

4、母公司利润表

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	347,316,586.81	448,655,611.47
减：营业成本	217,362,439.89	283,660,445.84
营业税金及附加	3,793,675.85	3,583,422.92
销售费用	23,526,987.94	20,745,889.86
管理费用	41,171,043.27	38,571,937.58
财务费用	2,553,190.67	1,205,489.07
资产减值损失	10,115,373.39	4,167,932.74
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）	48,793,875.80	96,720,493.46
加：营业外收入	1,484,041.95	1,876,591.01
减：营业外支出	584,410.52	21,009.28
其中：非流动资产处 置损失	4,410.52	21,009.28
三、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）	49,693,507.23	98,576,075.19
减：所得税费用	8,039,415.13	16,673,093.85
四、净利润（净亏损以“－” 号填列）	41,654,092.10	81,902,981.34
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.43
（二）稀释每股收益	0.22	0.43
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	41,654,092.10	81,902,981.34

法定代表人：杨子善

主管会计工作负责人：王达荣

会计机构负责人：唐佩贤

5、合并现金流量表

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	332,780,467.00	284,228,971.54
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	15,352,296.70	22,942,364.61
经营活动现金流入小计	348,132,763.70	307,171,336.15
购买商品、接受劳务支付的现金	189,061,901.90	305,908,834.54
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	34,207,063.09	27,114,007.89
支付的各项税费	44,545,039.44	36,737,976.38
支付其他与经营活动有关的现金	35,665,714.94	23,309,341.91
经营活动现金流出小计	303,479,719.37	393,070,160.72
经营活动产生的现金流量净额	44,653,044.33	-85,898,824.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和	166,000.00	

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	166,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,026,666.17	31,700,228.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	49,026,666.17	31,700,228.12
投资活动产生的现金流量净额	-48,860,666.17	-31,700,228.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00
取得借款收到的现金	55,000,000.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,616,831.32	9,437,420.11
筹资活动现金流入小计	57,616,831.32	122,337,420.11
偿还债务支付的现金	75,600,000.00	91,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,427,228.36	15,899,872.89
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	9,028,222.68	4,256,891.88
筹资活动现金流出小计	110,055,451.04	111,796,764.77
筹资活动产生的现金流量净额	-52,438,619.72	10,540,655.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	175,158.67	-105,919.82
五、现金及现金等价物净增加额	-56,471,082.89	-107,164,317.17
加：期初现金及现金等价物余额	324,295,668.92	431,459,986.09
六、期末现金及现金等价物余额	267,824,586.03	324,295,668.92

法定代表人：杨子善

主管会计工作负责人：王达荣

会计机构负责人：唐佩贤

6、母公司现金流量表

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	332,773,430.69	284,228,971.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,323,501.83	22,914,059.07
经营活动现金流入小计	348,096,932.52	307,143,030.61
购买商品、接受劳务支付的现金	188,531,229.95	305,344,917.44
支付给职工以及为职工支付的现金	33,338,155.64	26,604,695.23
支付的各项税费	44,531,166.08	36,664,729.78
支付其他与经营活动有关的现金	35,654,700.82	23,277,491.19
经营活动现金流出小计	302,055,252.49	391,891,833.64
经营活动产生的现金流量净额	46,041,680.03	-84,748,803.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	166,000.00	
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	166,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,986,666.17	30,194,248.12
投资支付的现金		4,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,986,666.17	34,794,248.12
投资活动产生的现金流量净额	-48,820,666.17	-34,794,248.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	55,000,000.00	116,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,616,831.32	9,437,420.11
筹资活动现金流入小计	57,616,831.32	125,437,420.11
偿还债务支付的现金	75,600,000.00	99,640,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,427,228.36	15,899,872.89
支付其他与筹资活动有关的现金	9,028,222.68	4,256,891.88
筹资活动现金流出小计	110,055,451.04	119,796,764.77
筹资活动产生的现金流量净额	-52,438,619.72	5,640,655.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	175,158.67	-105,919.82
五、现金及现金等价物净增加额	-55,042,447.19	-114,008,315.63
加：期初现金及现金等价物余额	316,841,691.42	430,850,007.05
六、期末现金及现金等价物余额	261,799,244.23	316,841,691.42

法定代表人：杨子善

主管会计工作负责人：王达荣

会计机构负责人：唐佩贤

7、合并所有者权益变动表

编制单位：南方风机股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	188,000,000.00	438,908,745.20			22,294,758.83		174,950,015.80		4,551,757.91	828,705,277.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	188,000,000.00	438,908,745.20			22,294,758.83		174,950,015.80		4,551,757.91	828,705,277.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,165,409.21		17,688,094.45		-961,349.68	20,892,153.98
（一）净利润							40,653,503.66		-961,349.68	39,692,153.98
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,653,503.66		-961,349.68	39,692,153.98
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					4,165,409.21		-22,965,409.21			-18,800,000.00
1．提取盈余公积					4,165,409.21		-4,165,409.21			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-18,800,000.00			-18,800,000.00
4．其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	188,000,000.00	438,908,745.20			26,460,168.04		192,638,110.25		3,590,408.23	849,597,431.72

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	94,000,000.00	523,453,345.20			14,104,460.70		110,921,457.37			742,479,263.27
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	94,000,000.00	523,453,345.20			14,104,460.70		110,921,457.37			742,479,263.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	94,000,000.00	-84,544,600.00			8,190,298.13		64,028,558.43		4,551,757.91	86,226,014.47
(一) 净利润							81,618,856.56		-348,242.09	81,270,614.47
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							81,618,856.56		-348,242.09	81,270,614.47
(三) 所有者投入和减少资本		9,455,400.00							4,900,000.00	14,355,400.00
1. 所有者投入资本									4,900,000.00	4,900,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,455,400.00								9,455,400.00
3. 其他										
(四) 利润分配					8,190,298.13		-17,590,298.13			-9,400,000.00
1. 提取盈余公积					8,190,298.13		-8,190,298.13			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,400,000.00			-9,400,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	94,000,000.00	-94,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	94,000,000.00	-94,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	188,000,000.00	438,908,745.20			22,294,758.83		174,950,015.80		4,551,757.91	828,705,277.74

法定代表人：杨子善

主管会计工作负责人：王达荣

会计机构负责人：唐佩贤

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：南方风机股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	188,000,000.00	438,946,357.30			22,294,758.83		175,124,040.79	824,365,156.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	188,000,000.00	438,946,357.30			22,294,758.83		175,124,040.79	824,365,156.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,165,409.21		18,688,682.89	22,854,092.10
（一）净利润							41,654,092.10	41,654,092.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,654,092.10	41,654,092.10
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					4,165,409.21		-22,965,409.21	-18,800,000.00
1．提取盈余公积					4,165,409.21		-4,165,409.21	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-18,800,000.00	-18,800,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	188,000,000.00	438,946,357.30			26,460,168.04		193,812,723.68	847,219,249.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	94,000,000.00	523,490,957.30			14,104,460.70		110,811,357.58	742,406,775.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	94,000,000.00	523,490,957.30			14,104,460.70		110,811,357.58	742,406,775.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	94,000,000.00	-84,544,600.00			8,190,298.13		64,312,683.21	81,958,381.34
（一）净利润							81,902,981.34	81,902,981.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							81,902,981.34	81,902,981.34
（三）所有者投入和减少资本		9,455,400.00						9,455,400.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,455,400.00						9,455,400.00
3. 其他								
（四）利润分配					8,190,298.13		-17,590,298.13	-9,400,000.00
1. 提取盈余公积					8,190,298.13		-8,190,298.13	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-9,400,000.00	-9,400,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	94,000,000.00	-94,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	94,000,000.00	-94,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	188,000,000.00	438,946,357.30			22,294,758.83		175,124,040.79	824,365,156.92

法定代表人：杨子善

主管会计工作负责人：王达荣

会计机构负责人：唐佩贤

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

南方风机股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系以佛山市南海南方风机实业有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于 2008 年 8 月 8 日取得广东省佛山市工商行政管理局核发注册号为 440682000039062 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 7000 万元。

2009 年第四次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 2400 万元。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]954 号”核准，2009 年 9 月 25 日公司成功发行境内上市人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市交易，注册资本变更为人民币 94,000,000.00 元。

2011 年 4 月，根据修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 94,000,000.00 元，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 94,000,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 94,000,000.00 元。相关业务，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 5 月 18 日出具“广会所验字[2011]第 11000930050 号”验资报告验证，公司注册资本增至 188,000,000.00 元。

2、公司所属行业类别

公司属于通风与空气处理设备制造行业。

公司报告期内主营业务未发生变更。

3、公司经营范围及主要产品

研究、开发、生产、销售：风机，机电设备，电控设备，通风设备，电机，空调冷柜，风机盘管，泵及真空设备，阀门和旋塞；风电设备，消声器，电加热器；销售：钢材，金属制品（金银除外），建筑材料，电工器材，电讯器材；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止项目除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可证后方可经营）。

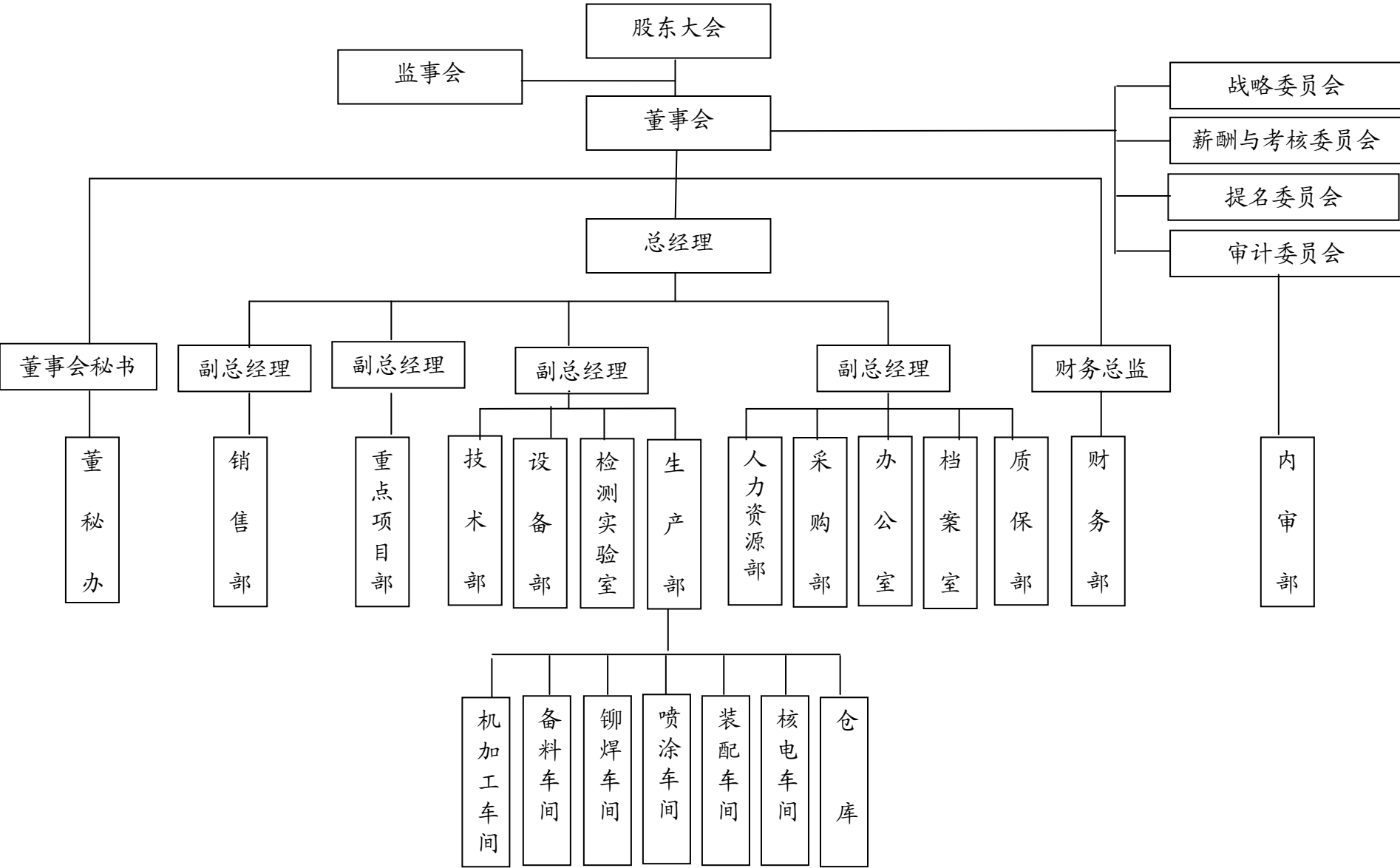
4、公司法定地址

佛山市南海区狮山大道。

5、公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、薪酬与考核委员会、审计委员会、总经理及适应公司需要的生产经营管理机构，董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常管理经营事务。

公司组织结构图



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

—合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

—少数股东权益和损益的列报

— 子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

— 子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

—当期增加减少子公司的合并报表处理

— 在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，

将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

- 在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

- 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

- 对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认

金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

- 对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

- 对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；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，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法： 本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会计准则规定的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：

- 所转移金融资产的账面价值；

- 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：

- 终止确认部分的账面价值；

- 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

- 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。

10、应收款项

- 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是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认

为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

- 按组合计提坏账准备应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项。

- 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账 龄	信用期以内 (1-180 天)	信用期-1 年内 (181 天-1 年)	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款计提比例	0%	5%	10%	30%	60%
其他应收款计提比例	5%	5%	10%	30%	60%

- 合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

- 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

11、存货核算方法

- 存货的分类

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

- 发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

- 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，

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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。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。

- 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资核算方法

- 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为投资成

本。

投资人投入的长期股权投资，投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

- 后续计量及损益确认方法

后续计量：本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

损益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

- 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入

当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、固定资产

- 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定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固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

- 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（1）房屋建筑物	20	5	4.75
（2）机器设备	3-20	5	31.67-4.75
（3）运输设备	10	5	9.5

(4) 其他设备	5	5	19
----------	---	---	----

- 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

- 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

14、在建工程

- 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

- 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

- 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

15、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，

应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ （所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）

16、无形资产核算方法

- 无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

- 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

一 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

一 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

17、预计负债

- 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

- 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一

个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。

20、职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即

将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

21、收入

- 销售商品

(1) 公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 通常情况下，公司在产品到达客户指定现场后，经客户现场验收合格，取得其书面验收文件，并取得收款的证据或相关的收入已经收到，且与销售该产品有关的成本能够可靠计量时，按照合同总额全额确认销售收入。

- 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

(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，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；

- (2) 相关经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

- 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易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）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

24、经营租赁、融资租赁

一融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

- 以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、主要会计政策和会计估计的变更以及重大差错更正的说明

本期未发生主要会计政策和会计估计的变更以及重大差错更正。

三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	劳务收入	5%
增值税	销售额	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
堤围防护费	营业收入	0.12%
企业所得税	应纳税所得额	参见本税项 2
房产税	房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地面积	每平方米土地年税额 3 元

2、税收优惠及批示

（1）本公司已于 2008 年 12 月通过高新技术企业认定，证书号为 GR200844001359，有效期三年，2008 年至 2010 年度公司享受企业所得税率 15%。2011 年 11 月 3 日，公司通过了高新技术企业复审认定，证书编号 GF201144000379。2011 年至 2013 年，公司企业所得税继续执行 15%的税率政策。

（2）子公司佛山市南海南方风机研究所有限公司企业所得税执行 25%的税率政策。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南海南方风机研究所有限公司	有限公司	佛山	研究开发	1000 万元	机械设备研究开发	5,107,363.90	-	51%	51%	是	3,590,408.23	-961,349.68	-

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

本期未发生合并范围变更事项。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

4、本期发生的同一控制下企业合并

本期无发生同一控制下的企业合并。

5、未纳入合并范围的子公司情况

本期没有未纳入合并范围的子公司。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	9,694.33	-	-	5,491.41
银行存款	-	-	267,814,891.70	-	-	324,290,177.51
其中：人民币	-	-	261,987,439.24	-	-	324,277,219.70
欧元	700,617.06	8.3176	5,827,452.46	1,587.48	8.1625	12,957.81
其他货币资金	-	-	8,532,562.10	-	-	2,121,170.74
合 计	-	-	276,357,148.13	-	-	326,416,839.66

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押，或有潜在收回风险的款项。

(2) 其他货币资金期末余额包括：银行承兑汇票保证金 6,203,042.10 元，保函保证金 150,000.00 元，信用证保证金 2,179,520.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	3,030,000.00
银行承兑汇票	840,540.18	1,086,456.53
合 计	840,540.18	4,116,456.53

(2) 公司期末已经背书但尚未到期票据大额明细如下：

出 票 单 位	出票日	到期日	2012 年 12 月 31 日金额	备 注
佛山中鹏机械有限公司	2012-07-24	2013-01-23	799,549.00	银行承兑汇票
	2012-07-24	2013-01-23	200,000.00	银行承兑汇票
	2012-07-24	2013-01-23	100,000.00	银行承兑汇票
	2012-09-25	2013-03-25	543,820.00	银行承兑汇票
	2012-09-25	2013-03-25	150,000.00	银行承兑汇票

出 票 单 位	出票日	到期日	2012 年 12 月 31 日金额	备 注
小计	-	-	1,793,369.00	
广东岭南人家(河南)酿酒有限公司	2012-08-03	2013-02-03	1,000,000.00	银行承兑汇票
广东中窑窑业股份有限公司	2012-07-23	2013-01-23	291,272.00	银行承兑汇票
	2012-8-21	2013-02-21	266,830.00	银行承兑汇票
	2012-09-12	2013-03-12	226,750.00	银行承兑汇票
	2012-11-21	2013-05-21	100,000.00	银行承兑汇票
小计	-	-	884,852.00	
沈阳大唐陶瓷有限公司	2012-11-09	2013-05-09	500,000.00	银行承兑汇票
广东摩德娜科技股份有限公司	2012-09-20	2013-03-20	427,798.00	银行承兑汇票
合 计	-	-	4,606,019.00	

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 公司无用于质押的应收票据。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 应收票据中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	比例	坏账准备	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	69,175,357.98	16.99%	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	337,903,707.19	83.01%	21,543,078.92	6.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	407,079,065.17	100.00%	21,543,078.92	5.29%

类 别	2011 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	380,662,099.41	100.00%	11,434,285.64	3.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	380,662,099.41	100.00%	11,434,285.64	3.00%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
信用期以内 (1-180 天)	176,956,842.36	52.37%	-	306,016,830.89	80.40%	-
信用期-1 年内 (181 天-1 年)	54,802,403.21	16.22%	2,740,120.17	27,763,834.99	7.29%	1,388,191.74
1-2 年	80,833,239.44	23.92%	8,083,323.94	28,210,962.69	7.41%	2,821,096.27
2-3 年	14,890,328.31	4.41%	4,467,098.49	13,257,616.26	3.48%	3,977,284.88
3 年以上	10,420,893.87	3.08%	6,252,536.32	5,412,854.58	1.42%	3,247,712.75
合 计	337,903,707.19	100.00%	21,543,078.92	380,662,099.41	100.00%	11,434,285.64

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

排名	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	账龄	占总额的比例
第一名	业务关系	210,090,747.44	2 年内	51.61%
第二名	业务关系	51,655,000.00	2 年内	12.69%
第三名	业务关系	11,707,468.60	2 年内	2.88%
第四名	业务关系	10,336,000.00	1-2 年	2.54%
第五名	业务关系	9,301,634.36	1 年内	2.28%
合 计		293,090,850.40	-	72.00%

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单 位 名 称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州珠江钢铁有限公司	货款	18,118.50	无法收回	否

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无关联方的欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	13,061,225.80	78.49%	23,238,019.65	48.67%
1-2 年	2,830,615.88	17.01%	24,178,655.03	50.64%
2-3 年	530,761.33	3.19%	328,940.12	0.69%
3 年以上	218,899.12	1.31%	-	-
合 计	16,641,502.13	100.00%	47,745,614.80	100.00%

(2) 预付款项金额按币种分类列示如下:

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原 币	汇率	折合人民币	原 币	汇率	折合人民币
人民币	-	-	8,682,577.92	-	-	26,942,216.50
欧元	956,877.49	8.3176	7,958,924.21	2,362,277.67	8.8065	20,803,398.30
合计	-	-	16,641,502.13	-	-	47,745,614.80

(3) 预付款项金额前五名单位明细如下:

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	账龄	占总额 的比例	未结算原因
康斐尔法贸易(上海)有限公司	供应商	5,637,782.37	3 年内	33.88%	产品未交付

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	账龄	占总额 的比例	未结算原因
北京绿创声学工程股份有限公司	供应商	3,798,489.64	1 年内	22.83%	产品未交付
VRACO S. A. S	供应商	1,552,732.14	1-2 年	9.33%	产品未交付
西安陕鼓通风设备有限公司	供应商	1,134,789.00	1 年内	6.82%	产品未交付
佛山嘉益实业有限公司	供应商	1,068,346.96	1 年内	6.42%	产品未交付
合计		13,192,140.11		79.28%	

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 账龄在 1 年以上的款项均为预付货款未结算。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无关联方的欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	计提比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,180,111.40	100.00%	268,258.34	8.44%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	3,180,111.40	100.00%	268,258.34	8.44%
类 别	2011 年 12 月 31 日			
	金 额	计提比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,761,110.39	100.00%	279,760.08	7.44%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

合 计	3,761,110.39	100.00%	279,760.08	7.44%
-----	--------------	---------	------------	-------

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	2,919,218.69	91.80%	145,960.94	3,395,866.04	90.29%	169,793.30
1-2 年	-	-	-	218,180.57	5.80%	21,818.06
2-3 年	114,127.43	3.59%	34,238.23	298.50	0.01%	89.55
3 年以上	146,765.28	4.61%	88,059.17	146,765.28	3.90%	88,059.17
合 计	3,180,111.40	100.00%	268,258.34	3,761,110.39	100.00%	279,760.08

(3) 其他应收款金额前五名单位明细如下：

客 户 名 称	与本公司关系	2012年12月31日	欠款年限	占总额比例
佛山市南海区国土城建和水务局	业务关系	1,203,040.00	1 年内	37.83%
中国石油化工股份有限公司 广东佛山石油分公司	业务关系	500,002.34	1 年内	15.72%
安徽中技工程咨询有限公司	业务关系	250,000.00	1 年内	7.86%
东莞市轨道交通有限公司	业务关系	200,000.00	1 年内	6.29%
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	业务关系	160,000.00	1 年内	5.03%
合 计	-	2,313,042.34	-	72.73%

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无关联方的欠款。

6、存货

(1) 存货分项列示如下：

存货	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

种类	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,430,288.98	-	36,430,288.98	27,708,226.66	-	27,708,226.66
在产品	48,752,252.92	-	48,752,252.92	49,635,565.58	-	49,635,565.58
产成品	23,820,267.02	-	23,820,267.02	26,439,792.31	-	26,439,792.31
包装物	670,939.07	-	670,939.07	283,371.81	-	283,371.81
合 计	109,673,747.99		109,673,747.99	104,066,956.36		104,066,956.36

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011年12月31日	本期计提额	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(3) 报告期期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

7、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	2011年12月31日	本 期 增 加	本期减少	2012年12月31日
一、固定资产原值合计	143,263,019.05	5,281,439.62	417,112.00	148,127,346.67
1、房屋建筑物	40,297,769.10	-	-	40,297,769.10
2、机器设备	95,825,893.71	3,674,004.59	-	99,499,898.30
3、运输工具	3,819,018.33	1,070,145.00	407,205.00	4,481,958.33
4、其他设备	3,320,337.91	537,290.03	9,907.00	3,847,720.94

项 目	2011年12月31日	本期新增	本期计提	本期减少	2012年12月31日
二、累计折旧合计	44,424,851.51	-	8,993,470.99	329,926.19	53,088,396.31
1、房屋建筑物	9,168,428.04	-	2,022,345.24	-	11,190,773.28
2、机器设备	32,218,165.79	-	6,112,384.25	-	38,330,550.04
3、运输工具	1,473,374.78	-	390,734.06	320,949.09	1,543,159.75
4、其他设备	1,564,882.90	-	468,007.44	8,977.10	2,023,913.24
三、固定资产账面净值合计	98,838,167.54	-	-	-	95,038,950.36
1、房屋建筑物	31,129,341.06	-	-	-	29,106,995.82
2、机器设备	63,607,727.92	-	-	-	61,169,348.26
3、运输工具	2,345,643.55	-	-	-	2,938,798.58
4、其他设备	1,755,455.01	-	-	-	1,823,807.70
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
1、房屋建筑物	-	-	-	-	-
2、机器设备	-	-	-	-	-
3、运输工具	-	-	-	-	-
4、其他设备	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	98,838,167.54	-	-	-	95,038,950.36
1、房屋建筑物	31,129,341.06	-	-	-	29,106,995.82
2、机器设备	63,607,727.92	-	-	-	61,169,348.26
3、运输工具	2,345,643.55	-	-	-	2,938,798.58
4、其他设备	1,755,455.01	-	-	-	1,823,807.70

(2) 本期折旧额为 8,993,470.99 元。

(3) 本期由在建工程完工转入的固定资产机器设备原值的金额为 300,885.28 元。

(4) 本期不存在暂时闲置的固定资产。

(5) 固定资产的房屋建筑物已作为银行授信的抵押物。详见附注五 14。

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日止，固定资产不存在可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(7) 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

8、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房建设	49,661,042.31	-	49,661,042.31	4,979,386.23	-	4,979,386.23
零星设备	71,596.00		71,596.00			
合 计	49,732,638.31	-	49,732,638.31	4,979,386.23	-	4,979,386.23

(2) 在建工程项目变动情况:

工程项目	预算数	2011 年 12 月 31 日		本 期 增 加 额		本期转入固定资产额		其他减少额		2012 年 12 月 31 日		资金来源	投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)
		金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化			
厂房建设	-	4,979,386.23	-	44,681,656.08	-	-	-	-	-	49,661,042.31	-	募集、自有资金	-	-
零星设备	-	-	-	372,481.28	-	300,885.28	-	-	-	71,596.00	-	-	-	-
合 计	-	4,979,386.23	-	45,054,137.36	-	300,885.28	-	-	-	49,732,638.31	-			

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	取得方式	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日	剩余摊销时间
一、账面原值合计		132,409,275.64	290,694.00	-	132,699,969.64	
土地使用权	购入	132,039,735.64	-	-	132,039,735.64	462-572 个月
软件	购入	369,540.00	290,694.00	-	660,234.00	12-52 个月
二、累计摊销额合计		5,043,745.55	2,766,104.82	-	7,809,850.37	
土地使用权		4,747,365.43	2,677,395.96	-	7,424,761.39	
软件		296,380.12	88,708.86	-	385,088.98	
三、账面价值合计		127,365,530.09	-	-	124,890,119.27	
土地使用权		127,292,370.21	-	-	124,614,974.25	
软件		73,159.88	-	-	275,145.02	

截至 2012 年 12 月 31 日止，无形资产不存在可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(2) 无形资产中位于佛山市南海狮山区塘头的土地使用权原值金额 14,339,587.00 元已作为银行授信的抵押物。

10、长期待摊费用

项 目	初始金额	2011年12月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012年12月 31 日	剩余摊销时间
租入固定资产改造支出	283,097.00	224,118.45	-	141,548.52	-	82,569.93	7 个月
合 计	283,097.00	224,118.45	-	141,548.52	-	82,569.93	

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
计提坏账准备影响数	3,271,764.15	1,757,166.75

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合 计	3,271,764.15	1,757,166.75

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司不存在未确认递延所得税资产的项目。

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	金 额
一、应纳税差异项目：	
无	
二、可抵扣差异项目：	-
计提坏账准备影响数	21,811,337.26
合计	21,811,337.26

12、其他非流动资产

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	23,401,060.32	-
合 计	23,401,060.32	-

13、资产减值准备

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	11,714,045.72	10,115,410.04	-	18,118.50	21,811,337.26
合 计	11,714,045.72	10,115,410.04	-	18,118.50	21,811,337.26

14、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日	资产受限制的原因
--------------	-------------	-------	-------	-------------	----------

一、用于担保的资产

所有权受到限制的资产类别	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日	资产受限制的原因
1、房屋建筑物	36,363,712.79	-	-	36,363,712.79	抵押担保
2、土地使用权	14,339,587.00	-	-	14,339,587.00	抵押担保
小 计	50,703,299.79	-	-	50,703,299.79	

二、其他原因造成所有权受到限制的资产

其他货币资金	2,121,170.74	9,028,222.68	2,616,831.32	8,532,562.10	票据、保函保证金
小 计	2,121,170.74	9,028,222.68	2,616,831.32	8,532,562.10	-
合 计	52,824,470.53	9,028,222.68	2,616,831.32	59,235,861.89	

15、短期借款

借款类别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	-	45,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	10,000,000.00	55,000,000.00

本期公司向中国银行佛山分行借款 1000 万元,公司以其位于佛山市南海狮山区塘头土地及其上盖办公楼提供最高额抵押担保,并由杨泽文、杨子善、杨子江为本笔借款提供最高额保证担保。

16、应付票据

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,673,076.14	6,563,738.77
商业承兑汇票	-	-
合 计	20,673,076.14	6,563,738.77

(1) 下一会计期间将到期的金额为 20,673,076.14 元。

(2) 应付票据中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	55,635,952.59	86.99%	46,284,545.94	84.12%
1-2 年	3,515,669.32	5.50%	4,708,648.89	8.56%
2-3 年	794,211.20	1.24%	3,083,092.93	5.60%
3 年以上	4,011,256.42	6.27%	943,661.95	1.72%
合 计	63,957,089.53	100.00%	55,019,949.71	100.00%

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项均为应付材料款、设备款未结算。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无关联方的应付款项。

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	23,935,289.80	91.71%	49,989,491.42	94.96%
1-2 年	602,226.52	2.31%	1,097,937.37	2.09%
2-3 年	353,127.61	1.35%	1,556,497.89	2.95%
3 年以上	1,207,684.14	4.63%	-	-
合 计	26,098,328.07	100.00%	52,643,926.68	100.00%

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项均为预收货款未结算。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无关联方的预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期支付额	2012年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	26,688,343.93	26,688,343.93	-
职工福利费	-	3,868,990.46	3,868,990.46	-
社会保险费	-	2,557,804.84	2,557,804.84	-
其中：1、医疗保险费	-	775,183.83	775,183.83	-
2、基本养老保险费	-	1,564,960.97	1,564,960.97	-
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	76,897.39	76,897.39	-
5、工伤保险费	-	91,905.77	91,905.77	-
6、生育保险费	-	48,856.88	48,856.88	-
住房公积金	-	388,500.00	388,500.00	-
工会经费和职工教育经费	-	629,070.56	629,070.56	-
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	-	34,132,709.79	34,132,709.79	-

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

20、应交税费

类 别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	12,858,592.30	11,347,927.33
营业税	-	450.00
企业所得税	5,935,443.00	8,773,541.38

类 别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
城市建设维护税	900,101.46	794,370.26
教育费附加	267,966.30	510,228.43
堤围防护费	356,891.82	119,188.68
土地使用税	1,072,470.60	885,634.20
房产税	170,778.72	50,326.19
合 计	21,562,244.20	22,481,666.47

—各种税费的税率参见附注三。

21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	773,625.77	57.12%	283,214.58	37.74%
1-2 年	123,020.85	9.08%	131,698.00	17.55%
2-3 年	122,098.00	9.02%	166,252.30	22.15%
3 年以上	335,541.55	24.78%	169,289.25	22.56%
合 计	1,354,286.17	100.00%	750,454.13	100.00%

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无关联方的应付款。

22、一年内到期的非流动负债

类 别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	21,200,000.00	-

23、其他流动负债

类 别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
政府扶持资金	2,000,000.00	2,000,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借 款 类 别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款	21,200,000.00	53,000,000.00
保证借款	35,000,000.00	-
合 计	56,200,000.00	53,000,000.00

(2) 前五名的长期借款

贷 款 单 位	借款 起始日	借款 终止日	币种	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
				贷款金额	贷款利率 (%)	贷款 金额	贷款利 率 (%)
中国银行佛山分行 罗村支行	2011-4-22	2014-3-2	人民币	11,200,000.00	6.10%	43,000,000.00	6.10%
中国银行佛山分行 罗村支行	2011-3-3	2014-3-2	人民币	10,000,000.00	6.10%	10,000,000.00	6.10%
中国建设银行佛山 分行	2012-2-29	2014-2-28	人民币	30,000,000.00	6.65%	-	-
中信银行佛山分行	2012-5-30	2015-5-29	人民币	5,000,000.00	7.315%	-	-
合计	-	-	-	56,200,000.00	-	53,000,000.00	-

(3) 本期公司向中国建设银行佛山分行借款 3000 万元，由杨泽文、杨子善、杨子江为本笔借款提供最高额保证担保。

(4) 本期公司向中信银行佛山分行借款 500 万元，由杨子善、杨子江为本笔借款提供最高额保证担保。

25、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债分类列示如下：

类 别	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
政府补助	12,054,386.99	4,609,098.50	928,061.24	15,735,424.25

类 别	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
合 计	12,054,386.99	4,609,098.50	928,061.24	15,735,424.25

(2) 政府补助明细如下:

项 目	拨款部门	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
CPR1000 改进型核电站核级空气处理设备自主化项目	南海区发改委、南海区经济贸易局	5,474,662.02	3,608,886.99
EPR1000 先进型压水堆核电站核岛通风空调关键设备技术研发项目	南海区发改委、南海区经济贸易局	8,260,762.23	8,445,500.00
关于 863 计划先进能源技术领域核安全研究主题项目	中华人民共和国财政部	2,000,000.00	-
合 计		15,735,424.25	12,054,386.99

26、股本

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增减(+、-)			2012 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金 转股	其它	
一、有限售条件股份					
1、国家持股	-	-	-	-	-
2、国有法人持股股份	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	106,659,258.00	-	-	-106,659,258.00	-
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-	-
境内自然人持有股份	106,659,258.00	-	-	-106,659,258.00	-
4、外资持股	-	-	-	-	-
其中：境外法人持有股份	-	-	-	-	-
境外自然人持有股份	-	-	-	-	-
5、高管股份	7,058,196.00	-	-	44,500,014.00	51,558,210.00
6、定向、询价发行股票	-	-	-	-	-
其中：境内自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	113,717,454.00	-	-	-62,159,244.00	51,558,210.00

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增减(+、-)			2012 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金 转股	其它	
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	74,282,546.00	-	-	62,159,244.00	136,441,790.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	74,282,546.00	-	-	62,159,244.00	136,441,790.00
三、股份总数	188,000,000.00	-	-	-	188,000,000.00

27、资本公积

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价 (注①-③)	429,453,345.20	-	-	429,453,345.20
其他资本公积	9,455,400.00	-	-	9,455,400.00
合 计	438,908,745.20	-	-	438,908,745.20

注：① 2008 年 5 月 29 日公司通过同一控制下企业合并取得子公司佛山市南海南方风机研究有限公司，在编制本报告期比较合并报表时，视同该子公司在控股股东开始实施控制时即以目前的状态存在，因此产生同一控制下形成的资本公积-37,612.10 元。

② 2008 年 5 月 31 日公司股份改制未折股部分净资产 21,781,757.30 元；

③ 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]954 号”核准，2009 年 9 月 25 日公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,400 万股，每股面值 1 元，每股发行价为人民币 22.89 元，募集资金总额为人民币 54,936 万元，扣除发行费用 2,365.08 万元，实际募集资金净额为人民币 52,570.92 万元，其中新增注册资本人民币 2,400 万元，股本溢价 50,170.92 万元。

④ 2011 年 4 月，根据修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 94,000,000.00 元，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 94,000,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 94,000,000.00 元。相关业务，业经广东正

中珠江会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 5 月 18 日出具“广会所验字[2011]第 11000930050 号”验资报告验证，公司注册资本增至 188,000,000.00 元，资本公积减少 94,000,000.00 元。

⑤ 根据股份支付相关政策，增加“资本公积-其他资本公积” 9,455,400.00 元。

28、盈余公积

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	22,294,758.83	4,165,409.21	-	26,460,168.04
合 计	22,294,758.83	4,165,409.21	-	26,460,168.04

29、未分配利润

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
期初未分配利润	174,950,015.80	110,921,457.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,653,503.66	81,618,856.56
减：提取法定盈余公积	4,165,409.21	8,190,298.13
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	18,800,000.00	9,400,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	192,638,110.25	174,950,015.80

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本分项列示如下明细如下：

项 目	2012 年度		2011 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	347,316,586.81	217,620,260.04	448,655,611.47	283,901,144.55
其他业务	-	-	-	-
合 计	347,316,586.81	217,620,260.04	448,655,611.47	283,901,144.55

(2) 主营业务按产品主要品种分项列示如下：

产品主要品种	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
核电类产品	231,682,660.15	135,322,627.87	282,354,653.11	164,026,760.32
隧道类产品	17,639,061.82	11,743,752.24	7,050,734.98	4,421,423.17
地铁类产品	15,958,559.98	10,132,833.89	14,844,423.96	9,741,130.61
工业与民用类产品	80,113,227.94	58,964,008.20	97,918,620.02	71,032,241.61
风力发电类产品	1,923,076.92	1,457,037.84	46,487,179.40	34,679,588.84
合 计	347,316,586.81	217,620,260.04	448,655,611.47	283,901,144.55

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地 区	2012 年度		2011 年度	
	营 业 收 入	营 业 成 本	营 业 收 入	营 业 成 本
华 东	63,035,498.23	37,089,493.27	118,783,970.98	70,567,412.87
华 南	214,684,736.02	138,633,400.58	168,659,457.78	106,977,717.98
华 中	6,938,086.12	4,386,126.12	50,242,717.69	37,271,586.33
华 北	6,074,302.55	4,039,451.38	24,134,847.16	17,278,234.23
东 北	42,366,298.18	24,389,433.86	84,552,971.50	50,257,218.25
西 北	37,350.43	23,865.25	594,559.79	405,243.56
西 南	14,180,315.28	9,058,489.58	1,528,534.99	1,037,847.56
国 外	-	-	158,551.58	105,883.77
合 计	347,316,586.81	217,620,260.04	448,655,611.47	283,901,144.55

(4) 前五名客户的营业收入情况

排 名	账 面 金 额	占全部营业收入的比例
第一名	158,853,663.17	45.74%
第二名	54,851,781.10	15.79%
第三名	12,793,320.49	3.68%
第四名	10,367,984.68	2.99%
第五名	5,623,675.43	1.62%
合 计	242,490,424.87	69.82%

31、营业税金及附加

税 种	2012 年度	2011 年度
营业税	8,976.5	27,440.00
城市建设维护税	1,965,582.07	1,768,170.50
教育费附加	1,413,056.19	1,277,790.28
堤围防护费	417,456.03	541,413.50
合 计	3,805,070.79	3,614,814.28

32、销售费用

项 目	2012 年度	2011 年度
运费	4,953,419.49	7,788,920.66
产品包装广告宣传费	6,196,536.39	3,398,530.82
工资	3,045,284.87	3,545,901.20
售后服务费	4,387,981.06	1,889,874.38
差旅费	3,475,912.92	2,247,182.46
办公费	107,613.00	529,108.71
产品保险费	80,408.70	127,466.00
投标费	208,819.30	560,738.00
租赁费	678,192.56	282,318.00
其他支出	254,275.63	66,228.97
合 计	23,388,443.92	20,436,269.20

33、管理费用

项 目	2012 年度	2011 年度
工资	10,015,472.34	13,857,126.03
业务招待费	4,598,645.51	3,952,314.03
技术开发费	2,111,490.51	2,023,898.57
办公费	1,135,223.61	1,187,390.53
福利费及社保等费用	4,228,490.46	2,099,019.76

项 目	2012 年度	2011 年度
差旅费	3,424,018.83	2,069,963.43
劳动保险费	2,557,804.84	2,386,706.39
其他费用	2,701,262.89	1,630,026.40
折旧费	1,394,242.71	1,350,796.84
会议费	1,499,807.38	1,044,742.56
汽车费用	1,891,087.92	1,409,439.44
无形资产摊销	2,766,104.82	2,750,976.08
税费	1,927,824.17	1,021,930.29
审计费及咨询费	1,121,450.00	871,900.00
水电费	642,237.77	635,862.72
环境、职业健康费	182,566.39	425,897.67
职工教育经费	629,070.56	441,157.50
董事会费	203,200.00	151,200.00
合 计	43,030,000.71	39,310,348.24

34、财务费用

项 目	2012 年度	2011 年度
利息支出	6,627,228.36	6,354,272.89
减：利息收入	4,980,471.42	6,307,646.61
汇兑损益	-175,158.67	97,290.86
手续费	1,053,874.53	962,695.24
合 计	2,525,472.80	1,106,612.38

35、资产减值损失

项 目	2012 年度	2011 年度
一、坏账损失	10,115,410.04	4,168,531.67

项 目	2012 年度	2011 年度
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	10,115,410.04	4,168,531.67

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	77,929.83	-
其中：固定资产处置利得	77,929.83	-
无形资产处置利得	-	-
政府补助	1,038,061.24	1,876,591.01
其他	368,050.88	-
合 计	1,484,041.95	1,876,591.01

(2) 计入当期非经常性损益的营业外收入

项 目	2012 年度	2011 年度
政府补助	1,038,061.24	1,876,591.01
其他	445,980.71	-

项 目	2012 年度	2011 年度
合 计	1,484,041.95	1,876,591.01

(3) 政府补助明细如下:

政 府 补 助 种 类	2012 年度	2011 年度
CPR1000 改进型核电站核级空气处理设备自主化项目生产、试验设备补助	743,323.47	745,091.01
南海区知识产权局授权发明专利资助费	-	15,000.00
EPR1000 先进型压水堆核电站核岛通风空调关键设备技术研发项目补贴款	184,737.77	554,500.00
狮山财政局 2011 年第一批推进品牌奖励款	-	42,000.00
2011 年度中国核能行业协会科学技术奖	-	20,000.00
2011 年第二批南海区推进品牌创新扶持奖励款	-	500,000.00
社保局安全生产奖一等奖	60,000.00	-
狮山镇财政局经济促进局(第三批南海区推进品牌创新扶持奖励)	30,000.00	-
南海区知识产权局发明专利资助经费	20,000.00	-
合 计	1,038,061.24	1,876,591.01

37、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下:

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	4,410.52	21,009.28
其中：固定资产处置损失	4,410.52	21,009.28
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	580,000.00	-
其他支出	-	-
合 计	584,410.52	21,009.28

(2) 计入当期非经常性损益的营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度
-----	---------	---------

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	4,410.52	21,009.28
对外捐赠	580,000.00	-
合 计	584,410.52	21,009.28

38、所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,554,003.36	17,328,198.05
递延所得税调整	-1,514,597.40	-625,339.64
合 计	8,039,405.96	16,702,858.41

39、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	2012 年度	2011 年度
基本每股收益	0.22	0.43
稀释每股收益	0.22	0.43

--每股收益的计算参见“附注十二”。

40、现金流量表项目注释

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
收到保证金	5,618,869.00	2,507,340.00
利息收入	4,979,044.42	7,032,646.61
政府补助及奖励款	4,719,098.50	13,402,378.00
其他	35,284.78	-
合 计	15,352,296.70	22,942,364.61

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
销售费用	18,584,539.96	8,024,263.01

项 目	2012 年度	2011 年度
管理费用	12,149,858.45	10,366,122.80
财务费用	1,053,874.53	800,836.10
支付投标保证金	3,297,442.00	4,118,120.00
捐赠支出	580,000.00	-
合 计	35,665,714.94	23,309,341.91

③ 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
票据和保函保证金	2,616,831.32	9,437,420.11
合 计	2,616,831.32	9,437,420.11

④ 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
票据和保函保证金	9,028,222.68	4,256,891.88
合 计	9,028,222.68	4,256,891.88

41、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,692,153.98	81,270,614.47
加: 资产减值准备	10,115,410.04	4,168,531.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,993,470.99	7,733,845.37
无形资产摊销	2,766,104.82	2,750,976.08
长期待摊费用摊销	141,548.52	-
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)	-73,519.31	21,009.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

补 充 资 料	2012 年度	2011 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	6,802,387.03	6,427,072.89
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）	-1,514,597.40	-625,339.64
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）	-5,606,791.63	-4,573,003.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,756,160.28	-191,215,863.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,906,962.43	-1,312,067.31
其他	-	9,455,400.00
经营活动产生的现金流量净额	44,653,044.33	-85,898,824.57
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	267,824,586.03	324,295,668.92
减：现金的年初余额	324,295,668.92	431,459,986.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-56,471,082.89	-107,164,317.17

（2）报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

（3）现金和现金等价物

项 目	2012 年度	2011 年度
一、现金	267,824,586.03	324,295,668.92
其中：库存现金	9,694.33	5,491.41
可随时用于支付的银行存款	267,814,891.7	324,290,177.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	2012 年度	2011 年度
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	-	-
票据保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	267,824,586.03	324,295,668.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、关联方关系及其交易

1、本公司实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	持股份数	持股比例	表决权比例
杨泽文	股东	41,066,666 股	21.84%	21.84%
杨子善	股东	33,496,296 股	17.82%	17.82%
杨子江	股东	32,096,296 股	17.07%	17.07%

2、本公司之子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
佛山市南海南方风机研究所有限公司	有限公司	民营企业	佛山	杨子江	机械设备研究开发	1000 万元	51.00	51.00	73045039-6

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司无合营企业及联营企业。

4、本公司其他关联方情况

关 联 方 名 称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	组织机构代码
-----------	--------	------	-------	--------

关 联 方 名 称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	组织机构代码
广州暨南投资有限公司	控股股东担任董事的其他企业	投资	叶惠全	55055436-9
周燕敏	非控股股东	-	-	-
刘基照	非控股股东	-	-	-

5、公司关键管理人员

关联方名称	与本公司的关系
杨子善	董事长、总经理
杨子江	副总经理
任 刚	副总经理
刘 静	副总经理
李晓明	副董事长、副总经理
周 晖	副总经理、董事会秘书
王达荣	财务总监
李志成	董事
崔兴华	董事
祁大同	独立董事
唐金龙	独立董事
李 萍	独立董事
刘基照	监事会主席
李海生	监事
刘怀耀	监事
贺仲需	核心技术人员
汪义玲	核心技术人员

--公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

--与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

6、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无向关联方购销商品、提供和接受劳务的事项。

(2) 关联担保情况

担 保 方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
杨泽文、杨子善、杨子江	南方风机股份有限公司	授信额度 69094 万元	2007. 7. 25	2015. 12. 31	否
杨泽文、杨子善、杨子江	南方风机股份有限公司	授信额度 20000 万元	2011. 10. 1	2014. 9. 30	否
杨泽文、杨子善、杨子江	南方风机股份有限公司	授信额度 12000 万元	2010. 5. 27	2013. 12. 31	否
杨子善、杨子江	南方风机股份有限公司	授信额度 14400 万元	2012. 5. 25	2013. 5. 25	否
杨泽文、杨子善、杨子江	南方风机股份有限公司	授信额度 9000 万元	2012. 1. 18	2013. 1. 18	否

7、关联方应收应付款

报告期内无关联方应收应付款事项。

七、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	627. 40 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 26. 75 元, 首次行权日 2012 年 8 月 11 日, 合同剩余期限为 2 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

1、股份支付情况说明：2011 年 7 月 4 日，第一届董事会第三十二次会议审议通过了《南方风机股份有限公司股票期权激励计划》，同意向 99 名激励对象授予 585. 80 万份股票期权，确定 2011 年 8 月 11 日为首次授权日。

2、2011 年 8 月 11 日，公司完成了《股票期权激励计划》首次授予股票期权的登记工作，实际登记人数 99 名，实际首次授权股票期权数为 585. 80 万份。

3、2012 年 7 月 18 日，公司召开的第二届董事会第七次会议，审议通过《关于对<股票期权激励计划>进行调整及对部分已授予股票期权进行注销的议案》。

(1) 公司股票期权激励计划所涉期权总数调整为 627.40 万份，占公司总股本的 3.337%，其中，首次已授予期权数量为 573.20 万份，激励对象人数调整为 96 人，预留股份总数为 54.20 万份；首次授予股票期权价格调整为 26.65 元。

(2) 公司决定于 2012 年 7 月 18 日向 12 名激励对象授予 54.20 万份预留股票期权。

4、公司 2012 年度归属于母公司的净利润 40,653,503.66 元，未能满足较 2010 年度净利润增长 60%的条件，公司无需确认第二个期权的股权激励费用。

公司预计股权激励计划第三个行权期（2013 年度）能否行权具有较大不确定性。根据企业会计准则，公司暂未确认第三个行权期股权激励费用。

公司预计股权激励计划第四个行权期（2014 年度）能否行权具有较大不确定性。根据企业会计准则，公司暂未确认第四个行权期股权激励费用。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	可行权权益工具数量为零
本期估计与上期估计有重大差异的原因	业绩未能满足较 2010 年度净利润增长 60%的条件
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,455,400.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,455,400.00

3、以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4、以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	9,455,400.00
以股份支付换取的其他服务总额	-

5、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司无此事项。

八、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司不存在应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司不存在应披露未披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、根据公司 2013 年 4 月 19 日第二届董事会第十三次会议决议通过的 2012 年度利润分配预案，公司 2012 年度实现的税后利润按 10%计提法定盈余公积金后，以 2012 年 12 月 31 日的股本 188,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），派送现金红利后剩余未分配利润结转下年度。本次分配预案须经股东大会审议通过后实施。

2、依据 2011 年 10 月 21 日第二届董事会第四次会议决议通过控股子公司佛山市南海南方风机研究所有限公司将注册资本由 1000 万元人民币增加至 5000 万元人民币，其中 2040 万元由母公司认缴，1960 万元由原个人股东认缴。本次增资资金主要用于“重型金属构件电熔精密成型新技术及装备”项目。截至 2013 年 3 月 28 日，该项增资完成相关增资和工商变更登记手续。

3、依据公司之子公司佛山市南海南方风机研究所有限公司第二次股东会议审议通过，该子公司更名为“佛山市南方增材精密重工有限公司”，并于 2013 年 2 月 7 日完成相关的工商变更手续。

十一、其他重要事项

1、2012 年 11 月 2 日，控股股东杨子善将其持有本公司 1500 万股股份质押给东莞信托有

限公司，并已于 2012 年 11 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2012 年 11 月 2 日起至杨子善办理解除股权质押登记手续之日起。

2、2013 年 1 月 22 日，公司第二届董事会第十一次会议决议通过《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，计划使用剩余超募资金 4345.51 万元永久补充公司日常经营所需流动资金，以解决公司流动资金需求，提高资金使用效率，降低成本，提升公司经营效益。

3、2013 年 1 月 22 日，公司第二届董事会第十二次会议决议通过《关于投资设立合资公司的议案》，与韩国公司 RITCO., Ltd（以下简称“RITCO”）设立合资公司。合资公司总投资额为人民币 2000 万元，其中，公司出资人民币 1020 万元，占比 51%，RITCO 公司出资 980 万元，占比 49%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	69,175,357.98	16.99%	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	337,903,707.19	83.01%	21,543,078.92	6.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	407,079,065.17	100.00%	21,543,078.92	5.29%

类 别	2011 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	380,662,099.41	100.00%	11,434,285.64	3.00%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	380,662,099.41	100.00%	11,434,285.64	3.00%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
信用期以内 (1-180 天)	176,956,842.36	52.37%	-	306,016,830.89	80.40%	-
信用期-1 年内 (181 天-1 年)	54,802,403.21	16.22%	2,740,120.17	27,763,834.99	7.29%	1,388,191.74
1-2 年	80,833,239.44	23.92%	8,083,323.94	28,210,962.69	7.41%	2,821,096.27
2-3 年	14,890,328.31	4.41%	4,467,098.49	13,257,616.26	3.48%	3,977,284.88
3 年以上	10,420,893.87	3.08%	6,252,536.32	5,412,854.58	1.42%	3,247,712.75
合 计	337,903,707.19	100.00%	21,543,078.91	380,662,099.41	100.00%	11,434,285.64

(3) 应收账款前五名客户列示如下：

排名	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	账龄	占总额的比例
第一名	业务关系	210,090,747.44	2 年内	51.61%
第二名	业务关系	51,655,000.00	2 年内	12.69%
第三名	业务关系	11,707,468.60	2 年内	2.88%
第四名	业务关系	10,336,000.00	1-2 年	2.54%
第五名	业务关系	9,301,634.36	1 年内	2.28%
合 计		293,090,850.40	-	72.00%

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无关联方单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	2012 年 12 月 31 日			
	金 额	计提比例	坏账准备	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,167,399.88	100.00%	267,622.76	8.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	3,167,399.88	100.00%	267,622.76	8.45%

类 别	2011 年 12 月 31 日			
	金 额	计提比例	坏账准备	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,749,131.75	100.00%	279,161.15	7.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	3,749,131.75	100.00%	279,161.15	7.45%

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	2,906,507.17	91.77%	145,325.36	3,383,887.40	90.26%	169,194.37
1-2 年	-		-	218,180.57	5.82%	21,818.06
2-3 年	114,127.43	3.60%	34,238.23	298.50	0.01%	89.55
3 年以上	146,765.28	4.63%	88,059.17	146,765.28	3.91%	88,059.17
合 计	3,167,399.88	100.00%	267,622.76	3,749,131.75	100.00%	279,161.15

(3) 其他应收款前五名客户列示如下:

客 户 名 称	与本公司关系	2012年12月31日	欠款年限	占总额比例
---------	--------	-------------	------	-------

客 户 名 称	与本公司关系	2012年12月31日	欠款年限	占总额比例
佛山市南海区国土城建和水务局	业务关系	1,203,040.00	1 年内	37.98%
中国石油化工股份有限公司广东 佛山石油分公司	业务关系	500,002.34	1 年内	15.79%
安徽中技工程咨询有限公司	业务关系	250,000.00	1 年内	7.89%
东莞市轨道交通有限公司	业务关系	200,000.00	1 年内	6.31%
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	业务关系	160,000.00	1 年内	5.05%
合 计	-	2,313,042.34	-	73.03%

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无关联方单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
佛山市南海南方风机研究所有限公司	成本法	537,612.10	5,137,612.10	-	5,137,612.10	51.00%	51.00%	-	-	-	-
合 计		537,612.10	5,137,612.10	-	5,137,612.10						

注：2011 年 3 月，股东会决议和修改后的章程规定，公司对佛山市南海南方风机研究所有限公司增资到 5,100,000.00 元，投资比例占其总额 51%。该次增资业经佛山市金安计师事务所出具佛金验字（2011）030393 号验资报告验证。

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本分项列示如下明细如下：

项 目	2012 年度		2011 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	347,316,586.81	217,362,439.89	448,655,611.47	283,660,445.84
其他业务	-	-	-	-
合 计	347,316,586.81	217,362,439.89	448,655,611.47	283,660,445.84

（2）主营业务按产品主要品种分项列示如下：

产品主要品种	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
核电类产品	231,682,660.15	135,322,627.87	282,354,653.11	164,026,760.32
隧道类产品	17,639,061.82	11,743,752.24	7,050,734.98	4,421,423.17
地铁类产品	15,958,559.98	10,132,833.89	14,844,423.96	9,741,130.61
工业与民用类产品	80,113,227.94	58,706,188.05	97,918,620.02	70,791,542.90
风力发电类产品	1,923,076.92	1,457,037.84	46,487,179.40	34,679,588.84
合 计	347,316,586.81	217,362,439.89	448,655,611.47	283,660,445.84

（3）主营业务按地区分项列示如下：

地 区	2012 年度		2011 年度	
	营 业 收 入	营 业 成 本	营 业 收 入	营 业 成 本
华 东	63,035,498.23	37,089,493.27	118,783,970.98	70,567,412.87
华 南	214,684,736.02	138,375,580.43	168,659,457.78	106,737,019.27
华 中	6,938,086.12	4,386,126.12	50,242,717.69	37,271,586.33

地 区	2012 年度		2011 年度	
	营 业 收 入	营 业 成 本	营 业 收 入	营 业 成 本
华 北	6,074,302.55	4,039,451.38	24,134,847.16	17,278,234.23
东 北	42,366,298.18	24,389,433.86	84,552,971.50	50,257,218.25
西 北	37,350.43	23,865.25	594,559.79	405,243.56
西 南	14,180,315.28	9,058,489.58	1,528,534.99	1,037,847.56
国 外	-	-	158,551.58	105,883.77
合 计	347,316,586.81	217,362,439.89	448,655,611.47	283,660,445.84

(4) 前五名客户的营业收入情况

排 名	账 面 金 额	占全部营业收入的比例
第一名	158,853,663.17	45.74%
第二名	54,851,781.10	15.79%
第三名	12,793,320.49	3.68%
第四名	10,367,984.68	2.99%
第五名	5,623,675.43	1.62%
合 计	242,490,424.87	69.82%

5、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,654,092.1	81,902,981.34
加: 资产减值准备	10,115,373.39	4,167,932.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性、生物资产折旧	8,831,491.87	7,679,879.78
无形资产摊销	2,766,104.82	2,750,976.08
长期待摊费用摊销	-	-

补 充 资 料	2012 年度	2011 年度
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)	-73,519.31	21,009.28
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)	6,802,387.03	6,427,072.89
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)	-1,514,588.23	-625,189.91
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)	-5,606,791.63	-4,573,003.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,759,706.53	-190,930,384.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,173,163.48	-1,025,477.38
其他	-	9,455,400.00
经营活动产生的现金流量净额	46,041,680.03	-84,748,803.03
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	261,799,244.23	316,841,691.42
减: 现金的年初余额	316,841,691.42	430,850,007.05
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-55,042,447.19	-114,008,315.63

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,519.31	-21,009.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,038,061.24	1,876,591.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,949.12	-

项 目	2012 年度	2011 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	899,631.43	1,855,581.73
减：企业所得税影响数	134,944.71	278,337.26
少数股东损益影响数	-	-
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	764,686.72	1,577,244.47
归属于母公司股东的净利润	40,653,503.66	81,618,856.56
扣除非经常性损益后属于母公司股东的净利润	39,888,816.94	80,041,612.09

2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率 (%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2012 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.21	0.21
2011 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	10.49%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.29%	0.43	0.43

加权平均净资产收益率和每股收益的计算过程

$$\text{① 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的

累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的, 计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权; 计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产不予加权计算 (权重为零)。

②基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

③公司存在稀释性潜在普通股的, 应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数, 并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

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

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。

3、金额异常或年度间变动异常的报表项目说明

(1) 应收票据期末余额较上期减少 75.58%, 主要系由于前期收到的承兑汇票已到期承兑及本期客户较少使用票据形式结算货款所致。

(2) 预付款项期末余额较上期减少 65.15%, 主要系预付设备款结转至在建工程所致。

(3) 在建工程期末余额较上期增长 898.77%, 主要系本期募投项目厂房建设全面投入建设

所致。

(4) 长期待摊费用期末余额较上期减少 63.16%，主要系为公司之子公司佛山市南海南方风机研究有限公司租赁的办公楼装修支出摊销所致。

(5) 递延所得税资产期末余额较上期增长 86.20%，主要系本期计提应收账款坏账准备增加而形成的递延所得税资产所致。

(6) 短期借款期末余额较上期减少 81.82%，主要系由于偿还了部分银行借款。

(7) 应付票据期末余额较上期增长 214.96%，主要系由于材料采购采用银行承兑汇票结算方式增加。

(8) 预收款项期末余额较上期减少 50.42%，主要系本期大额合同已经开始执行，合同应收账款增加、预收款项减少所致。

(9) 长期借款期末余额增长 6.04%，主要系由于公司补充日常经营流动资金增加银行借款。

(10) 财务费用本期发生额增长 128.22%，主要系由于公司本期存款减少导致利息收入减少。

(11) 资产减值损失本期发生额增长 142.66%，主要系由于公司本期应收账款的坏账准备增加。

(12) 营业外支出本期发生额增长 2681.68%，主要系由于公司本期对外捐赠 58 万元。

十四、财务报表的批准

本财务报告业经公司董事会于2013年4月19日决议批准。