

**江苏春兰制冷设备股份有限公司**

**600854**

**2012 年年度报告**

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	季南平	因公出差	奚正志

三、 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人徐群、主管会计工作负责人沈华平及会计机构负责人（会计主管人员）余海声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经江苏苏亚金诚会计师事务所审计，2012 年度本公司实现净利润为 1198.13 万元，母公司实现净利润为 318.92 万元。根据《公司章程》第一百五十五条的规定，公司实施现金分红时须满足“公司当年盈利且该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值”的条件，因弥补亏损，公司合并未分配利润为负值，未达到现金分红的要求。公司拟定 2012 年度利润分配预案为：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	24
第八节 公司治理 .....	29
第九节 内部控制 .....	32
第十节 财务会计报告 .....	33
第十一节 备查文件目录.....	121

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省证监局	指	江苏省证监局
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司或春兰股份	指	江苏春兰制冷设备股份有限公司
泰州电厂	指	国电泰州发电有限公司
报告期	指	2012 年度
元	指	人民币元

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中描述经营过程中可能存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展讨论与分析中可能面对的风险的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江苏春兰制冷设备股份有限公司
公司的中文名称简称	春兰股份
公司的外文名称	Jiangsu chunlan refrigerating equipment stock co.,ltd.
公司的外文名称缩写	Chunlan
公司的法定代表人	徐群

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐来林	余海
联系地址	江苏省泰州市春兰工业园区春兰路 1 号	江苏省泰州市春兰工业园区春兰路 1 号
电话	0523-86663663、86217958	0523-86663663、86217958
传真	0523-86663839、82129858	0523-86663839、82129858
电子信箱	clgfzqb@chunlan.com	clgfzqb@chunlan.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	江苏省泰州市春兰工业园区春兰路 1 号
公司注册地址的邮政编码	225300
公司办公地址	江苏省泰州市春兰工业园区春兰路 1 号
公司办公地址的邮政编码	225300
公司网址	http://www.chunlan.com
电子信箱	clgfzqb@chunlan.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	春兰股份	600854	ST 春兰

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见《江苏春兰制冷设备股份有限公司 1994 年年度报告》的公司基本情况内容。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司 1994 年上市，主营业务以生产销售空调等制冷产品以及制冷压缩机等动力机械为主。2010 年 1 月 28 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，对公司主营增加“房地产开发及商品房销售、物业经营和房屋租赁”业务。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司未发生控股股东变更的情况。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
	办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22 层
	签字会计师姓名	詹从才 陈玉生

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	747,923,381.80	956,327,359.39	-21.79	1,042,642,046.40
归属于上市公司股东的净利润	11,981,272.63	18,373,359.20	-34.79	-328,721,379.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,494,275.93	17,153,525.02	-132.03	-329,055,848.26
经营活动产生的现金流量净额	-40,556,014.29	-10,913,262.61	不适用	-130,755,100.73
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,878,259,385.52	1,866,278,112.89	0.64	1,847,904,753.69
总资产	2,777,590,158.60	2,745,924,369.22	1.15	2,409,837,161.95

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0231	0.0354	-34.75	-0.6328
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0231	0.0354	-34.75	-0.6328
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.0106	0.0330	-132.12	-0.6335
加权平均净资产收益率 (%)	0.6399	0.9894	减少 0.3495 个百分点	-16.3359
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.2935	0.9237	减少 1.2172 个百分点	-16.3525

## 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	6,766,715.14	2,252,373.42	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,276,000.00	1,680,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,401,037.89	-1,842,310.80	407,026.94
少数股东权益影响额	-2,948,204.47	-867,353.44	-67,557.80
所得税影响额	-20,000.00	-2,875.00	-5,000.00
合计	17,475,548.56	1,219,834.18	334,469.14



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年经济形势严峻、行业竞争加剧、电商平台发展对公司主要销售渠道的冲击、公司产品、市场管理等方面进行调整的影响等主要因素，导致公司空调制冷产品的生产、销售出现了下滑；房地产业务则由于一期星威商厦的正常出租和二期高档住房的按期交付，对公司效益所起的推动作用已有显现。

2012 年公司完成营业收入 747,923,381.80 元，比 2011 年同期减少 21.79%，利润总额 7,103,869.07 元，归属于上市公司所有者的净利润 11,981,272.63 元，比 2012 年同期减少 34.79%。2012 年公司实现归属于上市公司所有者的净利润下降的主要原因除了主营业务的综合影响外，还由于投资收益减少 16,157,375.74 元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	747,923,381.80	956,327,359.39	-21.79
营业成本	559,890,294.63	772,562,273.25	-27.53
销售费用	98,691,815.95	116,788,046.71	-15.49
管理费用	115,402,619.81	103,501,047.63	11.50
财务费用	3,293,408.95	-1,521,369.60	316.48
经营活动产生的现金流量净额	-40,556,014.29	-10,913,262.61	-271.62
投资活动产生的现金流量净额	-19,340,719.98	-119,370,563.15	83.80
筹资活动产生的现金流量净额	-8,683,452.31	143,622,180.56	-106.05
研发支出	22,764,576.32	28,977,100.14	-21.44

#### 2、 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本报告期内，公司空调制冷产品收入为 572,093,512.48 元，比 2011 年同期减少 33.59%，主要原因是宏观经济形势严峻，而行业竞争异常激烈，公司产品市场开拓受到制约。房地产业务收入（不包含出租投资性房地产的其他业务收入）63,045,189.29 元，是由于按期完成二期高档住房的开发并实现部分销售。

##### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品分类	项目	2012 年 (万台套)	2011 年 (万台套)	增减比例 (%)
空调	生产量	45	61	-26.23
	销售量	31	50	-38.00
	库存量	47	31	51.61
压缩机	生产量	18	31	-41.94
	销售量	20	29	-31.03
	库存量	0.5	2	-75.00

**(3) 主要销售客户的情况**

报告期内，公司前五名销售客户销售金额合计 34047.20 万元，占公司营业收入总额的 45.53%。

**3、成本****(1) 成本分析表**

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
制造业	材料成本	428,311,053.93	94.81	670,224,708.01	95.88	-36.09
制造业	人工成本	10,128,431.03	2.24	12,767,355.21	1.83	-20.67
制造业	费用成本	13,326,989.85	2.95	15,999,458.63	2.29	-16.70
小计		451,766,474.81	100.00	698,991,521.85	100.00	-35.37
房地产业	土地成本	20,435,084.96	57.98	0	0	0
房地产业	开发建设成本	11,567,083.58	32.82	0	0	0
房地产业	其他成本	3,243,995.22	9.20	0	0	0
小计		35,246,163.76	100.00	0	0	0
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
空调	材料成本	380,791,515.39	95.96	606,385,834.62	96.87	-37.20
空调	人工成本	8,412,651.24	2.12	10,516,446.81	1.68	-20.00
空调	费用成本	7,619,004.89	1.92	9,076,695.16	1.45	-16.06
小计		396,823,171.52	100.00	625,978,976.59	100.00	-36.61
压缩机	材料成本	47,519,538.53	86.49	63,838,873.39	87.44	-25.56
压缩机	人工成本	1,715,779.80	3.12	2,250,908.40	3.08	-23.77
压缩机	费用成本	5,707,984.96	10.39	6,922,763.47	9.48	-17.55
小计		54,943,303.29	100.00	73,012,545.26	100.00	-24.75
房地产	土地成本	20,435,084.96	57.98	0	0	0
房地产	开发建设成本	11,567,083.58	32.82	0	0	0
房地产	其他成本	3,243,995.22	9.20	0	0	0
小计		35,246,163.76	100.00	0	0	0

**(2) 主要供应商情况**

报告期内，公司向前五名供应商采购总额 32438.07 万元，占公司年度采购总额的 34.08%。

**4、费用**

报告期内，财务费用 329.34 万元，同比增长 316.48%，主要原因系星威园工程借款产生利息所致。

## 5、 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	22,764,576.32
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	22,764,576.32
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.21
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.04

### (2) 情况说明

报告期，公司的研发主要围绕产品改进、新品开发和基础研究展开，以全面满足国家、行业标准，提高产品质量的可靠性和稳定性，适应市场的需求。其中：开发的 KFR-25GW/AZ3dWa-E0 挂机能效水平领先、核心技术竞争力强，入选国家工信部 2012 年度节能家电产品“能效之星”产品目录，“AYBP-E2、VJ1BP-E3 系列分体挂壁式变频房间空调器的研制”、“配管优化技术在空调器上的推广应用”等六个项目通过了中国机械工业联合会组织的鉴定。在产品开发过程中申请了 3 项发明专利和 10 项外观专利。按照《中国房间空调器行业 R22 物质淘汰管理计划》，公司开展 R290 工质相应的研究和市场拓展，为企业和行业后续 R290 改造项目积累经验，并与环保部对外合作中心签订合同，拟用一年半的时间，改造一条年产 30 万台房间空调器生产线，将原使用的 R22 改用 R290 工质。

## 6、 现金流

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	变动比例 (%)	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-40,556,014.29	-10,913,262.61	-271.62	主要是销售收入下降、未收到的销售货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-19,340,719.98	-119,370,563.15	83.80	主要是星威园一期工程完工减少支出所致
筹资活动产生的现金流量净额	-8,683,452.31	143,622,180.56	-106.05	主要是星威园工程完工同期借款减少所致

## 7、 其它

### (1) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司按照制定的战略和经营措施计划，面对严峻的经济形势、家用空调行业发展下滑和市场竞争加剧的状况，不断调整产品结构、拓展销售渠道、规范市场销售行为，但与预期尚有一定的距离。2012 年公司主要经营工作如下：

①产品结构调整：根据市场调研和国家对节能环保的要求，公司先后开发、改进 21 个系列 40 多个内销型号以及 8 个系列 20 多个外销型号的空调产品，以及系列全封闭直流变频压缩机。其中：一款挂机新品入选国家工信部 2012 年度节能家电产品“能效之星”产品目录，一款节能变频空调获得中国家电研究院 2012 年度产品创新奖并参加了 2012 德国柏林 IFA 展，对换热器和 R290 环保制冷剂空调器等项目的基础研究均取得阶段性成果。

②制冷产品市场开拓和规范管理：2012 年公司主推高效产品，大幅降低二级能效以下产品的销售；公司利用江苏卫视、湖南卫视和文汇报等主流媒体，并通过“春兰杯”世界职业围棋锦标赛、企业网站等窗口，大力开展宣传推广活动；为适应市场竞争，立足于长远的发展，2012 年

公司对营销政策进行了深化改革，从产品价格制定、产品销售结构调整、代理商政策调整、代理商市场行为规范的强化监管、服务政策的提升等进行有序的改革，对市场开拓将起到一定的推动作用。

③内部管理：公司将降低成本、控制费用作为各单位、各部门工作业绩考核的重要指标，年初签订目标责任书、逐月总结并作评价，全年成本费用控制效果明显，其中：2412 内螺纹铜管全面应用在换热器上降低产品成本，通过技术改造提高生产效率。公司继续处置闲置资产，盘活资金，其中：原春兰幼儿园拆迁，通过与政府沟通，获取拆迁补偿。公司一直注重质量管理工作，产品质量比较稳定、早期故障率较低。

④房地产开发与销售：公司通过加强精细化管理、强化成本控制、提升设计水平、管控工程重要节点等举措，完成星威园二期高档住房的建设、开工建设三期沿街商铺。公司直面国家房地产调控政策、泰州市场开发商普遍采取以价换量的销售策略等状况，通过加强渠道拓展、案场推介、外场行销等方式，加大商品房的推广力度，但公司楼盘销售仍受到一定的影响。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	572,093,512.48	451,766,474.81	21.03	-33.59	-35.37	增加 2.17 个百分点
房地产业	63,045,189.29	35,246,163.76	44.09			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
空调	508,316,284.20	396,823,171.52	21.93	-33.78	-36.61	增加 3.49 个百分点
压缩机	63,777,228.28	54,943,303.29	13.85	-32.07	-24.75	减少 8.38 个百分点
房地产	63,045,189.29	35,246,163.76	44.09			

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	583,305,092.55	-27.26
外销	62,688,499.44	3.76

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	59,125,229.18	2.13	127,705,455.83	4.65	-53.70
应收票据	22,321,475.10	0.80	105,367,320.87	3.84	-78.82
应收账款	135,676,623.11	4.88	104,027,815.93	3.79	30.42
预付款项	4,699,292.98	0.17	16,239,918.82	0.59	-71.06
应收股利	13,098,779.00	0.47		0.00	100.00
其他应收款	6,178,917.28	0.22	14,654,207.48	0.53	-57.84
存货	1,183,777,627.53	42.62	1,031,926,842.86	37.58	14.72
长期股权投资	462,040,055.99	16.63	455,390,746.20	16.58	1.46
投资性房地产	388,905,491.97	14.00	8,849,711.50	0.32	4,294.56
固定资产	467,309,280.17	16.82	474,789,872.77	17.29	-1.58
在建工程	7,756,283.56	0.28	257,037,019.50	9.36	-96.98
无形资产	5,903,221.66	0.21	130,986,975.25	4.77	-95.49
长期待摊费用	2,311,495.72	0.08	4,186,868.61	0.15	-44.79
应付利息	1,312,500.00	0.05		0.00	100.00
其他应付款	83,073,394.35	2.99	61,476,926.03	2.24	35.13
其他流动负债	9,434,103.08	0.34	30,718,071.23	1.12	-69.29
长期借款	148,000,000.00	5.33	148,000,000.00	5.39	0.00
少数股东权益	8,400,426.75	0.30	18,198,420.33	0.66	-53.84

货币资金：主要是经营活动现金流减少及投资增加所致

应收票据：主要是客户减少使用票据结算所致

应收账款：主要是未收到销售货款增加所致

预付款项：主要是购货预付款减少所致

应收股利：未收到被投资单位分配的股利

其他应收款：主要是应收的国家惠民工程补贴余额减少所致

投资性房地产：主要是星威园一期工程完工并已出租所致

在建工程：主要是星威园一期工程完工转入投资性房地产、生产线改造完工转入固定资产所致

无形资产：主要是星威园一期工程完工转入投资性房地产并已出租所致

长期待摊费用：主要是模具到期摊销所致

应付利息：是星威园工程借款产生应付未付的利息所致

其他应付款：主要是应付关联方往来增加所致

其他流动负债：主要是应支未支的维修费、经销商费用、运输费等费用下降所致

少数股东权益：控股子公司亏损所致

#### (四) 核心竞争力分析

公司在多年发展中培育核心竞争力，主要体现在：公司建立了较为完备的技术、质量、环境、安全等管理体系，并有效运行；公司品牌和产品在行业内具有一定的知名度和影响力；公司具备先进的工艺装备、精湛的工艺保证能力和较强的产品研发能力，是江苏省首批认定的高新技术企业，环保节能热泵工程技术研究中心获评为江苏省工程技术研究中心，公司凭借创新能力和技术积累，主持和参加了国家多项空调技术标准的制订。

#### (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

2012 年 12 月 24 日, 公司召开第六届董事会第二十次会议, 审议通过了《关于对外投资的议案》。公司将与泰州电厂其他股东方国电江苏电力有限公司、江苏省国信资产管理集团有限公司、江苏省铁路发展股份有限公司、深圳颐和置业有限公司以及泰州市泰能投资管理有限责任公司共同签订投资协议, 按现有股比同比例对泰州电厂进行增资, 以泰州电厂为实施主体建设二台百万千瓦超超临界二次再热燃煤发电机组。

该项目估算投资总额 80 亿元, 其中项目资本金为总投资额的 20%, 即 16 亿元, 各股东方以货币形式按现有股比同比例出资。公司持有泰州电厂 10% 的股权, 项目资本金的认缴额为 16000 万元。

截止本报告披露日, 尚无其他进展情况。

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、 募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 4、 主要子公司、参股公司分析

单位: 万元

公司名称	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润	业务性务
泰州星威房地产开发有限公司	46931.76	85	73589.40	49157.08	9990.52	2566.49	房地产开发经营; 房屋租赁; 水电管道、机电设备、制冷设备安装; 零售文化体育用品、日用百货、服装、家用电器
江苏春兰电子商务有限公司	50000	70	110961.39	-46582.93	47501.79	-4542.37	销售空调、制冷设备、机械备品配件、电子元器件、家用电器及配件、汽车(不含小轿车)、摩托车、汽车及摩托车配件、有色金属、黑色金属材料、化工材料(不含危险品)、塑料制品、机电产品、日用办公用品、电子及通讯产品, 产品咨询、服务、培训
江苏春兰动力制造有限公司	4844.59 万美元	69.25	41727.50	24199.54	21261.21	-7.42	生产摩托车发动机及空调制冷压缩机产品
江苏春兰机械制造有限公司	2969.83 万美元	31.71	19970.79	10722.25	11814.38	-1118.74	生产摩托车发动机机体及其零件, 纺织机械产品, 塑料制品、橡胶制品、包装材料、灯具

西安庆安制冷设备股份有限公司	22778.49	28.51	141303.40	59507.83	180035.30	3576.59	各类制冷设备及附件、电子产品、电器机械的开发、研究、设计、制造、加工、销售、安装、维修及技术服务；制冷工程的设计、施工；饮用纯净水生产销售；饮水机、饮水桶及饮水备品的销售；货物和技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）
国电泰州发电有限公司	156000	10	645343.97	217443.80	492657.84	52114.45	火力发电；发电相关产品销售（煤灰、煤渣）

## 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业竞争格局和发展趋势

2013 年，随着国家经济增速预期继续趋缓、国家对房地产持续调控、家电利好政策陆续退出等因素的叠加，将使空调市场规模进入平稳增长状态。而国家对产品性能、能耗、环保的要求不断提高，产品结构将进一步调整，采用变频和智能控制技术、带有健康和舒适运行功能的产品将被市场广泛接受。此外，行业品牌集中度较高，二、三线品牌之间在产品、服务、渠道等方面的竞争将异常激烈。

展望 2013 年泰州房地产市场，在国家房地产市场调控政策效果逐步显现的大背景下，随着国五条实施细则的出台，房地产市场仍将面临较为复杂的市场和政策环境，但整体形势预计好于 2012 年；2012 年泰州市区房地产市场呈现低开高走的回暖走势，预计 2013 年将总体呈现企稳回升的反弹行情；价格方面，货币环境稳定和成交向好支撑房价企稳回升，但整体上行空间有限。

### （二）公司发展战略

公司的支柱产业仍然是制冷产品的生产及销售、房地产开发经营和租赁、对外投资，同时也是公司主要收入和利润来源。公司将立足行业求发展，通过资源整合、技术创新、市场开拓、品牌建设等战略措施，不断构筑公司核心竞争力，尽快缩短与制冷行业巨头之间的差距，力争在行业新一轮分化整合中重铸辉煌。

### （三）经营计划

2013 年按照“重点突破、强化维护、严格管理”的经营方针加强制冷产品市场的开拓和管控，以此带动生产企业的经营；在房地产业务方面，围绕“效益为先、品质提升、成本控制，组织保障”四项工作主线，强化管理，苦练内功，确保一期星威大厦运营平稳、租金收益持续稳定，努力完成二期别墅和三期沿街商铺既定的销售目标。2013 年公司力争实现营业收入增长 20%，提高经营整体业绩，为此，公司将重点做好以下几方面的工作：

1、加强与空调工程甲方、政府部门、设计院所的合作，参加采购招投标工作，在工程项目上有所突破。对客户业务的发展实施分类专业化管理，强化对代理商、核心售点和网购的维护和管控，推动客户业务的全面发展。建立计划、报告、核查、评价等组织体系，提高营业人员的工作积极性。密切产销联系，快速满足市场对产品、服务等方面的需求。

2、充分利用公司在产品研发方面的各项资源，加强市场信息收集和行业市场分析，结合我公司

发展需要，计划改进设计开发现有全系列三级、二级变频挂机，满足新标准对 APF 的考核要求；在 AZ 系列壳体基础上开发 6A 产品，即能效比、性能系数、噪声、除湿量、低温制热能力率、待机功率均达到 A 级要求；研究正常低温条件下提高低温制热量的技术；根据中国房间空调器行业 R22 淘汰管理计划，对 R290 工质以及 R290 空调器进行技术研究、工艺研究。

3、在房地产业务方面，加强宏观经济形势分析和房地产行业走势的研判，不断提高市场营销、综合配套、景观绿化、物业服务水平，并针对不同销售业态，采取主动、灵活的销售方式，快速回笼资金；总结分析公司近两年在设计、工程建设等方面已积累的管理经验，重点强化项目综合计划管理，将规划设计、成本制定、工程进度、营销策划到销售结算等各环节串联起来，确保重要节点按时完成。

4、严格遵照监管要求，深化公司治理，不断完善内控体系建设，确保质量、生产、环境、安全等管理体系的正常运转；加强综合计划管理和资金管理，提升公司生产经营成本管控水平；持续完善人才培养机制，继续实施薪酬增长计划，激活员工状态，提高公司凝聚力。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

为保证 2013 年公司生产经营的正常进行，公司所需资金主要依靠自筹来解决。

#### **(五) 可能面对的风险**

##### **1、行业竞争现状对公司发展的风险**

空调行业市场集中度较高，随着房地产的调控和空调市场增速放缓，市场竞争十分激烈，公司产品市场开拓受到了制约。

##### **2、投资收益对公司经营业绩影响较大的风险**

公司投资收益主要来源于泰州电厂，其盈利能力及分红水平对公司业绩的影响较大。

##### **3、渠道变革对公司产品销售的风险**

随着电商平台深入参与市场竞争，对于公司而言，能否适应变化的市场情况，在不损害传统渠道利益的前提下，积极有效地参与电商平台竞争。这是对公司产品销售的风险。

### **三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

#### **(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

#### **(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

√ 不适用

#### **(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

√ 不适用

### **四、 利润分配或资本公积金转增预案**

#### **(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

根据省证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》的要求，公司于 2012 年 8 月 16 日召开了 2012 年第一次临时股东大会，审议通过对《公司章程》中有关现金分红条款的修订和完善。修订后的利润分配政策中明确了利润分配原则、实施现金分红同时满足的条件、利润分配期间间隔和比例、利润分配的决策程序、利润分配和现金分红政策执行情况的披露、利润分配政策和具体方案调整的决策程序等，独立董事应对利润分配预案发表独立意见，充分维护中小股东和投资者的合法权益。未来公司将结合自身情况，积极落实现金分红政策，给予投资者合理回报。



**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
根据《公司章程》第一百五十五条规定，公司实施现金分红时须满足“公司当年盈利且该年度实现的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值”的条件。因弥补亏损，公司合并未分配利润为负值，未达到现金分红的要求。	公司未分配利润资金用于日常生产经营。

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0	0	0	11,981,272.63	0
2011 年	0	0	0	0	18,373,359.20	0
2010 年	0	0	0	0	-328,721,379.12	0

**五、 积极履行社会责任的工作情况****(一) 社会责任工作情况**

作为以生产、制造为主的公司，在生产经营过程中从能耗、环保、安全、职工权益等方面积极履行社会责任。公司设计、生产的产品全部符合国家节能要求，取得较好的社会效益。生产过程中公司注重环境保护，通过技术改造，淘汰高耗能的挥发炉等设备，使用天然气，减少煤炭的使用和粉尘的排放，对所有投资、技改项目，均充分考虑环保问题，公司 ISO14001 环境管理体系健全、运行正常，并通过认证复查，报告期内公司未发生环境污染事故。公司一直将安全工作放在突出的位置，在报告期内通过增加人员配置、加大投入、加强安全教育和培训、完善并修订安全工作制度，公司安全工作上了一个新台阶，并一次性通过国家机械制造企业安全生产标准化三级达标的审核验收。公司狠抓信用管理体系建设，诚信经营，兼顾客户、供应商等各方的利益，改善员工劳动环境、提高员工待遇，在江苏省企业信用管理贯标中获得证书。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

购买商品和接受劳务的关联交易

单位：万元

关联人	关联交易类型	关联交易内容	预计总金额	实际发生额	金额差异较大原因
西安庆安制冷设备股份有限公司	购买商品	购买材料	3000	0	控股子公司能提供相应型号的压缩机
江苏春兰进出口有限公司	接受劳务	代理进口元器件	1000	0	自行采购

公告编号：临 2012-004

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 购买商品和接受劳务的关联交易

单位：万元

关联人	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
江苏春兰空调设备有限公司	购买商品	购买产品及材料	市场价格协商确定	2471.83	36.66	银行承兑汇票或现汇
江苏春兰机械制造有限公司	购买商品	购买材料	市场价格协商确定	7011.70	78.16	银行承兑汇票或现汇
泰州春兰销售公司	购买商品	购买产品	市场价格协商确定	3805.91	56.45	银行承兑汇票或现汇
江苏春兰进出口有限公司	接受代理	代理出口	市场价格协商确定	5779.91	100.00	银行承兑汇票或现汇

江苏春兰进出口有限公司	接受代理	支付进出口代理费	市场价格协商确定	419.60	100.00	银行承兑汇票或现汇
-------------	------	----------	----------	--------	--------	-----------

(2) 销售商品和提供劳务的关联交易

单位：万元

关联人	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
泰州春兰销售公司	销售商品	销售产品	市场价格协商确定	15794.70	21.12	银行承兑汇票或现汇
江苏春兰进出口有限公司	销售商品	销售产品及材料	市场价格协商确定	1346.65	1.80	银行承兑汇票或现汇
江苏春兰空调设备有限公司	销售商品	销售产品及材料	市场价格协商确定	951.48	14.92	银行承兑汇票或现汇
江苏春兰机械制造有限公司	销售商品	销售材料	市场价格协商确定	284.74	5.76	银行承兑汇票或现汇
泰州春兰销售公司	提供劳务	产品加工	市场价格协商确定	761.63	97.89	银行承兑汇票或现汇
江苏春兰进出口有限公司	提供劳务	产品加工	市场价格协商确定	3.62	0.47	银行承兑汇票或现汇

3、 临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江苏春兰进出口有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买产品	市场价格协商确定		464.71	6.89	银行承兑汇票或现汇		

以上关联交易有利于公司生产经营正常、连续、稳定的开展，上述关联交易根据市场实际情况，参考市场价格协商确定，不损害本公司及股东的利益，对公司当期和未来无不利影响。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

**(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	春兰（集团）公司	通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到公司股份总数百分之一时，应当在该事实发生之日起两个工作日内做出公告，公告期间无须停止出售股份。	2006.7.17	否	是		
		泰州市城市建设投资集团有限公司		2006.7.17	否	是		
		泰州市城市建设投资集团有限公司		2006.7.17	否	是		

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	59
境内会计师事务所审计年限	4 年

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

**十一、其他重大事项的说明**

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	519,458,538	100						519,458,538	100
1、人民币普通股	519,458,538	100						519,458,538	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	519,458,538	100						519,458,538	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

**(三) 现存的内部职工股情况**

本报告期末公司无内部职工股。

**三、 股东和实际控制人情况****(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

截止报告期末股东总数		36,667	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		38,909	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
春兰(集团)公司	其他	25.34	131,630,912	0		无
泰州市城市建设投资集团有限公司	国有法人	6.86	35,644,201	0		未知
BERNIE INDUSTRIAL LIMITED	境外法人	6.42	33,356,522	0		未知
江苏省国信资产管理集团有限公司	国有法人	3.88	20,137,100	500,000		未知
江苏交通控股有限公司	国有法人	3.36	17,455,100	0		未知
张素芬	未知	0.77	3,986,700			未知
伍丽娟	未知	0.62	3,243,500			未知
肖亿辉	未知	0.47	2,461,499	601,600		未知
周志吟	未知	0.29	1,498,730			未知
泰州春兰销售公司	其他	0.28	1,441,764	0		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
春兰(集团)公司	131,630,912		人民币普通股			
泰州市城市建设投资集团有限公司	35,644,201		人民币普通股			
BERNIE INDUSTRIAL LIMITED	33,356,522		人民币普通股			
江苏省国信资产管理集团有限公司	20,137,100		人民币普通股			
江苏交通控股有限公司	17,455,100		人民币普通股			
张素芬	3,986,700		人民币普通股			
伍丽娟	3,243,500		人民币普通股			
肖亿辉	2,461,499		人民币普通股			
周志吟	1,498,730		人民币普通股			
泰州春兰销售公司	1,441,764		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中春兰(集团)公司和泰州春兰销售公司是关联方,与其他股东八名股东无关联关系,未知其他八名股东之间是否存在关联关系。					

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	春兰（集团）公司
单位负责人或法定代表人	陶建幸
成立日期	1980 年 9 月 20 日
组织机构代码	14186118-9
注册资本	80,000
主要经营业务	制造销售各类空调、除湿设备、制冷设备、冷冻设备、制冷压缩机、摩托车、电子元器件、普通机械、化工产品（不含危险化学品）、塑料制品；投资开发第三产业。承包境外机电行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

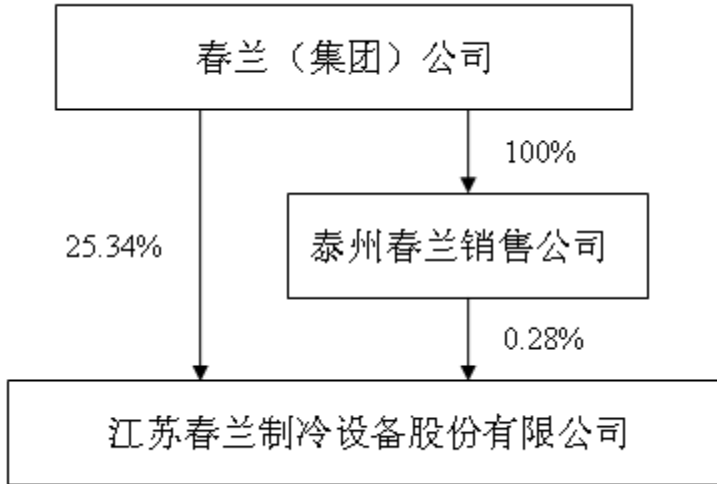
##### (二) 实际控制人情况

###### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	春兰（集团）公司
单位负责人或法定代表人	陶建幸
成立日期	1980 年 9 月 20 日
组织机构代码	14186118-9
注册资本	80,000
主要经营业务	制造销售各类空调、除湿设备、制冷设备、冷冻设备、制冷压缩机、摩托车、电子元器件、普通机械、化工产品（不含危险化学品）、塑料制品；投资开发第三产业。承包境外机电行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

###### 2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
徐群	董事长	男	45	2011年2月18日	2013年5月31日						45
许承业	副董事长	男	58	2010年1月28日	2013年5月31日	25,082	25,082			30	
季南平	副董事长	男	58	2010年1月28日	2013年5月31日						
蒋爱民	董事	男	50	2010年1月28日	2013年5月31日						20
葛智亮	董事	男	39	2011年2月18日	2013年5月31日						10
陶波	董事	女	46	2011年2月18日	2013年5月31日						10
陈留平	独立董事	男	54	2010年1月28日	2013年5月31日					3	
吴建斌	独立董事	男	56	2010年1月28日	2013年5月31日					3	
奚正志	独立董事	男	69	2010年1月28日	2013年5月31日					3	
殷德平	监事会主席	男	48	2010年1月28日	2013年5月31日						10
卢复元	监事	男	55	2010年1月28日	2013年5月31日						10
刘顺余	监事	男	59	2010年1月28日	2013年5月31日	20,066	20,066			6	
沈华平	总经理	男	44	2010年1月28日	2013年5月31日					30	
李世麟	副总经理	男	42	2010年1月28日	2013年5月31日					13	
卞国民	副总经理	男	47	2010年1月28日	2013年5月31日					13.6	
徐来林	董事会秘书	男	43	2010年1月28日	2013年5月31日					6.4	
合计	/	/	/	/	/	45,148	45,148		/	108	105

徐群：曾任天津市通用机械厂技术员，江苏春兰动力制造有限公司技术员、热加工车间副主任、主任、技术二科科长、副总经理，泰州春兰摩托车厂设计科科长、研究所所长，江苏春兰摩托车有限公司、江苏百乐电热电器有限公司、南京春兰汽车制造有限公司总经理。现任春兰（集团）公司高级副总裁、江苏春兰制冷设备股份有限公司董事长。

许承业：曾任江苏春兰制冷设备股份有限公司副总经理、总经理、董事，江苏春兰电器有限公司党委书记、副总经理，江苏春兰制冷设备股份有限公司监事会召集人、监事会主席、董事

长，江苏春兰电子商务有限公司董事长，春兰（集团）公司副总裁。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司副董事长、春兰（集团）公司董事。

季南平：曾任南京军区防化团一营三连士兵，南京军区三一八部队分队长，南京陆军指挥学校教官，省外经贸委外资处科长，香港钟山投资发展有限公司董事兼副总经理，江苏省海外企业集团有限公司投资部副总经理、总经理。现任江苏省海外企业集团有限公司总裁助理兼投资部总经理、江苏春兰制冷设备股份有限公司副董事长。

蒋爱民：曾任姜堰市供销合作总社副主任，泰州市国有资产管理局副局长，泰州市国有资产经营公司总经理。现任泰州城市建设投资集团有限公司副总经理、江苏春兰制冷设备股份有限公司董事。

葛智亮：曾任春兰制冷技术研究所电器室技术员，春兰（集团）公司稽查处办事员，春兰（集团）公司秘书处秘书，春兰（集团）公司技术处副处长。现任春兰（集团）公司法务处处长、江苏春兰制冷设备股份有限公司董事。

陶波：曾任泰州市生物化学制药厂总经办办事员，春兰（集团）公司出纳、总账会计，春兰（集团）公司财务处科员、会计处科员，春兰（集团）公司会计处副处长、处长。现任春兰（集团）公司财务处处长、江苏春兰制冷设备股份有限公司董事。

陈留平：曾任江苏大学冶金学院副院长，江苏大学审计处处长，江苏大学实验室与设备管理处处长，江苏索普化工股份有限公司独立董事。现任江苏大学财经学院教授，江苏大学教学和行政管理处长，兼任江苏省高级会计师职称评审专家、江苏省总会计师协会理事、中国机械工业审计学会会长，扬州亚星客车股份有限公司独立董事、江苏恒顺醋业股份有限公司独立董事、江苏大港股份有限公司独立董事、江苏春兰制冷设备股份有限公司独立董事。

吴建斌：曾任南京大学法律系副教授，南京大学商学院国际经济贸易系教授、博士生导师，日本大阪大学法学部特邀研究员。现任南京大学法学院教授、博士生导师，江苏天豪律师事务所兼职律师，南京仲裁委员会仲裁员，江苏春兰制冷设备股份有限公司独立董事。

奚正志：曾任南京压缩机厂总师办主任，南京市机械工业局副总工程师、副局长（主持工作），南京市人民政府副秘书长，南京市电子局局长兼党委书记，江苏春兰制冷设备股份有限公司董事、副董事长，江苏省海外企业集团有限公司董事、副总裁。现任巴西—中国工商总会顾问、江苏春兰制冷设备股份有限公司独立董事。

殷德平：曾任江苏冶金机械厂计划员，泰州春兰空调器厂设备科会计、厂长办公室见习副主任、副主任（主持工作）、副厂长，春兰电器有限公司采购中心主任，春兰采购中心副主任，春兰（集团）公司生产供应管理处处长。现任春兰（集团）公司审计处处长、江苏春兰制冷设备股份有限公司监事会主席。

卢复元：曾任泰州第二机械厂工人、办事员、党总支办公室副主任，春兰（集团）公司党委办办事员，春兰（集团）公司秘书处秘书，春兰（集团）公司企划处科员、主任科员。现任春兰（集团）公司企划处处长、江苏春兰制冷设备股份有限公司监事。

刘顺余：曾任泰州制冷机厂政工股负责人、团委副书记，江苏春兰制冷设备股份有限公司工会副主席。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司监事、工会副主席。

沈华平：曾任江苏春兰电器公司合肥代表处首席代表、服务部经理、服务中心管理科科长、服务中心副主任，星威春兰连锁店有限公司服务部经理，江苏春兰电子商务有限公司服务部经理、总经理助理、副总经理，江苏春兰动力制造有限公司副总经理（主持工作）、总经理，江苏春兰电子商务有限公司总经理，江苏春兰机械制造有限公司总经理，江苏春兰制冷设备股份有限公司副董事长。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司总经理。

李世麟：曾任江苏春兰制冷设备股份有限公司工艺科、质管科科长、主管工程师、副科长，苏州春兰空调器有限公司总经理助理，江苏春兰洗涤机械有限公司总经理助理、副总经理。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司副总经理。

卞国民：曾任江苏春兰电器有限公司信息部副经理、规划发展部经理、技术部经理、宣传中心主任，春兰（集团）公司电器管理处处长，江苏春兰制冷设备股份有限公司程控车间主任、生产科科长、制造部部长。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司副总经理。

徐来林：曾任江苏春兰制冷设备股份有限公司质量管理科质量管理员，江苏春兰洗涤机械有限公司质量管理科质量管理员、副科长、科长、人力资源部部长，江苏春兰制冷设备股份有限公司人力资源部副部长。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司董事会秘书。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐群	春兰(集团)公司	高级副总裁	2009年1月19日	
蒋爱民	泰州市城市建设投资集团有限公司	董事、副总经理	2004年6月14日	
葛智亮	春兰(集团)公司	法务处处长	2004年12月3日	
陶波	春兰(集团)公司	财务处处长	2008年1月9日	
殷德平	春兰(集团)公司	审计处处长	2008年1月9日	
卢复元	春兰(集团)公司	企划处处长	2006年2月20日	

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
季南平	江苏省海外企业集团有限公司	总裁助理兼投资部总经理	2006年4月10日	

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等规定，由公司股东大会按规定决定董事、监事的报酬；独立董事报酬由公司股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员实行年薪制，年终绩效考核发放奖金，其报酬根据公司薪酬管理制度以及公司经营业绩等确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事徐群、季南平、蒋爱民、葛智亮、陶波以及监事殷德平、卢复元不在公司领取报酬津贴，在股东单位或其他单位领取报酬津贴。报告期内，公司董事（含独立董事）、监事及高级管理人员在公司领取报酬为108万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报酬合计 213 万元。

## 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队以技术部人员为主，各项目组及车间技术人员、品管部测试工程师等参与实施，目前共有各类技术人员 154 人，负责公司技术的研究、开发。

由于近几年公司新品不断开发，职工薪酬稳步提升，关键技术人员相对稳定，为公司可持续、有效地发展提供保障。

## 六、 母公司和主要子公司的员工情况

**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	898
主要子公司在职员工的数量	938
在职员工的数量合计	1,836
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,089
销售人员	251
技术人员	154
财务人员	42
行政人员	300
合计	1,836
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	146
大专	378
高中	778
初中及以下	534
合计	1,836

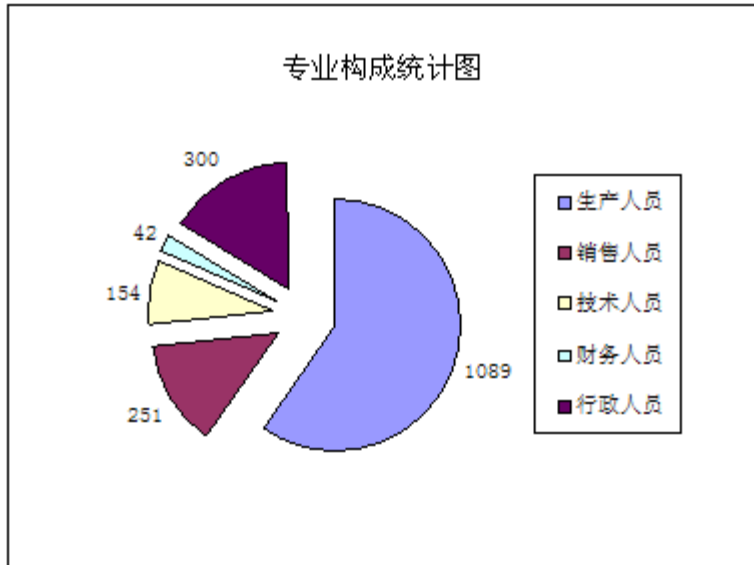
**(二) 薪酬政策**

公司薪酬的基本形式为：高级经营、管理人员实行年薪制；中层及以下干部、技术人员、文员、工人及驻外人员实行岗位工资制，并根据岗位性质不同及个人绩效高低，在基础工资的基础上分别享受业务提成、绩效提成、考核工资等待遇。

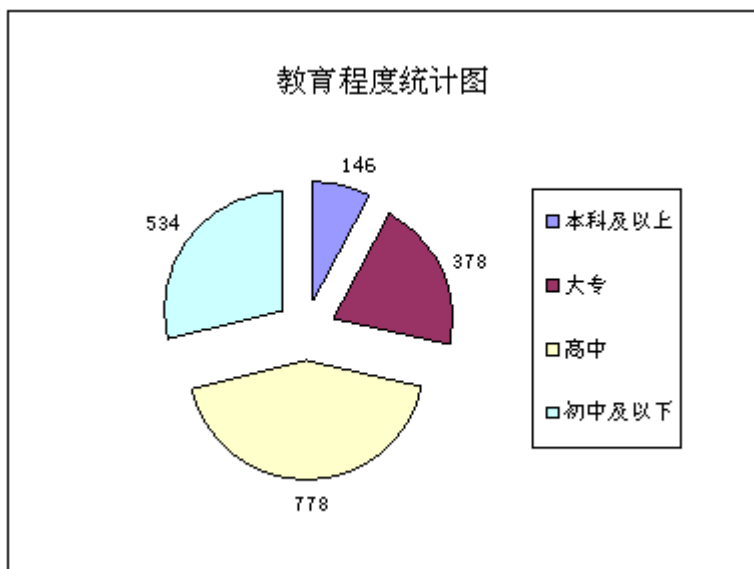
**(三) 培训计划**

公司员工的培训分为岗前培训及在岗培训。新进职工由人力资源部组织有关部门对其进行企业文化、规章制度、安全、技术、质量、操作规程等培训，经考核合格领取上岗证后方可上岗。大专以上应届毕业生需经过 3-6 个月的轮换岗位实习，实习期满后，根据所学专业及实习情况安排到相应岗位。在职培训由人力资源部根据公司各部门员工培训需求、生产、工作实际情况及行业发展要求等制定员工年度培训计划，报总经理批准后组织对职工进行培训，培训内容包括：（1）业务知识、管理知识、新技术、新工艺、新理论、新方法；（2）应知、应会等。对于计划外的培训需求，根据实际工作需要由总经理批准后实施。对所有培训，均及时记录、保存，并进行效果评价。

**(四) 专业构成统计图：**



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和相关法律、法规和规范性文件的要求，结合实际，不断完善公司法人治理结构，加强制度建设，规范公司运作，进一步加强内部控制，减少和降低风险。公司决策机构、监督机构及经营管理机构间权责明确，“三会”及董事会各专门委员会运作规范。公司积极派员参加监管局、交易所举办的各项培训，提高规范运作的意识。公司信息披露机制完善、有效，能将公司经营情况及时、准确、完整地提供给投资者，切实维护投资者的合法权益。公司治理的实际情况基本符合规定的要求。

在报告期以前，公司已经按照规定不断修订、完善《公司章程》，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理制度。报告期内，根据省证监局的要求，结合公司的实际情况对《公司章程》现金分红条款进行了修订、完善。

报告期内，公司继续巩固和深化上市公司治理专项活动的整改成果，不断规范与大股东及其他关联方关联交易和资金往来工作，并提出了减少关联交易的目标要求，公司治理环境得到进一步改进。截止本报告期末，公司与大股东及其他关联方资金往来未发现违规占用的情况。

报告期内，公司还制定了《江苏春兰制冷设备股份有限公司内部控制规范实施工作方案》并作修订，为公司全面实施内控规范创造组织保障条件、提出了明确的时间要求和具体工作要求。公司于 2011 年 12 月 15 日修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司第六届董事会第十三次会议审议通过。管理制度明确了内幕信息、内幕信息知情人的界定和登记管理程序等，保证了信息对称，确保所有股东有平等获得公司信息的机会。报告期内，公司严格执行管理制度，并已经按照格式及时对 2011 年报和 2012 年各定期报告等重要事项的内幕信息知情人进行了登记和报备。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 10 日	1、2011 年度董事会工作报告；2、2011 年度监事会工作报告；3、2011 年度财务决算报告；4、2011 年度利润分配预案；5、2011 年度独立董事述职报告；6、关于 2012 年度日常关联交易的议案；7、关于聘请会计师事务所及其报酬的议案。	提案全部审议通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 11 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 8 月 16 日	关于修改公司章程的议案	提案全部审议通过	www.sse.com.cn	2012 年 8 月 17 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
徐群	否	7	2	5	0	0	否	2
许承业	否	7	2	5	0	0	否	2
季南平	否	7	2	5	0	0	否	1
蒋爱民	否	7	2	5	0	0	否	2
葛智亮	否	7	1	5	1	0	否	1
陶波	否	7	2	5	0	0	否	2
陈留平	是	7	2	5	0	0	否	2
吴建斌	是	7	2	5	0	0	否	2
奚正志	是	7	2	5	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会按照有关规定履行了职责，如董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制年度报告等过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，实施了有效监督。各专门委员会暂未提出重要意见和建议。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司拥有独立的业务体系，独立的生产经营、物资供应和营销体系，因历史原因，仍有部分产品通过春兰（集团）公司下属全资子公司泰州春兰销售公司的销售网络销售，产品出口则通过春兰（集团）公司下属控股子公司江苏春兰进出口有限公司代理销售。为减少关联交易，增强

公司生产经营的独立性，报告期内，公司提出了到 2014 年公司向关联方销售商品产生的营业收入占公司总营业收入所占比重的控制目标。

本公司的主要产品使用春兰（集团）公司拥有的“春兰”商标，根据春兰（集团）与公司签署的商标许可使用协议，春兰（集团）公司许可公司自 2008 年 12 月 3 日起至 2018 年 12 月 2 日止免费使用“春兰”商标。

#### **七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

为促进公司经营管理目标的实现，公司高级管理人员实行年薪制，每月按平均数发放，次年初由公司董事会结合公司经营管理实际状态，对高级管理人员的业绩和绩效进行年度考评，并确定年终奖励的发放。



## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。在建立和实施内部控制工作中，严格遵循“全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益”原则，由董事会、监事会、管理层和全体员工共同实施，董事会全面负责内部控制制度的制定、实施和完善，监事会予以监督，管理层负责经营环节内部控制制度体系的建立、完善，努力实现“合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略”的控制目标。

报告期内公司内控制度建设情况：

#### 1、建立内部控制建设组织保障，编制实施工作方案

为确保公司内部控制建设工作顺利开展，公司设立了以董事长为组长的内控领导小组和内控评价小组、以总经理为组长的内控工作小组，承担公司内部控制体系建设与实施工作，并按省证监局的通知要求，于 2012 年 3 月 28 日编制内部控制规范实施工作方案，经董事会审议通过后对外披露。

#### 2、广泛宣传发动，消化、理解内控规范和配套指引等规章制度

为提高全员参与内控建设和实施的意识，调动大家的积极性，公司利用内部网络、内部刊物和橱窗，宣传实施内部控制的必要性，独立董事并于 2012 年 6 月 16 日对公司领导、各部门负责人等相关人员进行培训，帮助大家理解企业内部控制规范的基本要求、内部控制建设的基本方法。

内控工作小组认真学习有关规章制度，结合成熟企业实施内控的案例，与会计师和审计委员会主任进行沟通，基本掌握了内控实施的基本原理、方法和一般过程。部分成员还参加了证监局组织的专门培训，进一步理解了内控基本规范和配套指引。

#### 3、内控体系建设的初步成果

根据行业特点，通过分析公司现状，进行风险评估，梳理风险点、提出初步应对措施，编制了风险清单和内控缺陷表，对发现的内控缺陷进行分类、分析，提出内控缺陷整改方案，并组织实施，初步形成整套内控管理手册，并征询审计委员会和年审会计师的专业意见，不断加以完善。

#### 4、下一步工作安排

为稳步推进公司有效实施内部控制规范体系文件，进一步将内控工作完善、细化，公司对 2012 年 3 月 28 日披露的《内部控制规范实施工作方案》进行了修订、审议、披露。按照新的实施工作方案，今后公司将进一步充实队伍，并通过走出去、请进来的方式，加深对内控规范的理解、掌握内控实施的方法，重点在风险识别、内控缺陷整改、通过穿行测试等方式进行内控评价等方面开展工作，固化内控建设成果，将风险识别、缺陷分析和整改等意识和方式灌输到各类人员脑中、各项业务开展过程中。

### 二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司严格按照法律、法规及公司章程和《信息披露管理制度》，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中有关人员不履行或不正确履行职责、义务或其他个人原因，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的，依照情节轻重追究当事人的责任。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司注册会计师詹从才、陈玉生审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

苏亚审 [2013] 468 号

江苏春兰制冷设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏春兰制冷设备股份有限公司（以下简称春兰股份）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2012 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及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春兰股份管理层的责任，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，春兰股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了春兰股份 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。

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司      中国注册会计师：詹从才

中国注册会计师：陈玉生

中国 南京市

二〇一三年四月二十四日

### 二、 财务报表

**合并资产负债表**  
2012 年 12 月 31 日

编制单位:江苏春兰制冷设备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	59,125,229.18	127,705,455.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	22,321,475.10	105,367,320.87
应收账款	五、3	135,676,623.11	104,027,815.93
预付款项	五、4	4,699,292.98	16,239,918.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	40,375.00	
应收股利	五、6	13,098,779.00	
其他应收款	五、7	6,178,917.28	14,654,207.48
买入返售金融资产			
存货	五、8	1,183,777,627.53	1,031,926,842.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,424,918,319.18	1,399,921,561.79
<b>非流动资产:</b>			
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	五、9	462,040,055.99	455,390,746.20
投资性房地产	五、10	388,905,491.97	8,849,711.50
固定资产	五、11	467,309,280.17	474,789,872.77
在建工程	五、12	7,756,283.56	257,037,019.50
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	五、13	5,903,221.66	130,986,975.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,311,495.72	4,186,868.61
递延所得税资产	五、15	18,446,010.35	14,761,613.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,352,671,839.42	1,346,002,807.43
资产总计		2,777,590,158.60	2,745,924,369.22

<b>流动负债：</b>			
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	五、17	64,348,400.00	58,968,000.00
应付账款	五、18	546,335,368.90	492,634,403.28
预收款项	五、19	82,196,835.99	112,924,504.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	746,078.02	869,973.63
应交税费	五、21	-48,616,334.01	-48,744,042.98
应付利息	五、22	1,312,500.00	
应付股利			
其他应付款	五、23	83,073,394.35	61,476,926.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	9,434,103.08	30,718,071.23
流动负债合计		738,830,346.33	708,847,836.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、25	148,000,000.00	148,000,000.00
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	五、26	4,100,000.00	4,600,000.00
非流动负债合计		152,100,000.00	152,600,000.00
负债合计		890,930,346.33	861,447,836.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、27	519,458,538.00	519,458,538.00
资本公积	五、28	1,533,546,956.03	1,533,546,956.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	520,744,106.75	520,744,106.75
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-695,490,215.26	-707,471,487.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,878,259,385.52	1,866,278,112.89
少数股东权益		8,400,426.75	18,198,420.33
所有者权益合计		1,886,659,812.27	1,884,476,533.22

负债和所有者权益总计		2,777,590,158.60	2,745,924,369.22
------------	--	------------------	------------------

法定代表人：徐群 主管会计工作负责人：沈华平 会计机构负责人：余海

### 母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：江苏春兰制冷设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,415,504.24	23,123,845.34
交易性金融资产			
应收票据		10,005,945.48	34,195,764.87
应收账款	十一、1	1,414,603,506.50	1,169,962,837.99
预付款项		1,515,474.84	8,820,121.94
应收利息			
应收股利		13,098,779.00	
其他应收款	十一、2	2,591,679.11	10,783,000.54
存货		26,143,944.96	19,836,464.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,479,374,834.13	1,266,722,034.94
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、3	1,511,510,906.43	1,504,914,246.65
投资性房地产			18,763.70
固定资产		185,566,967.94	187,656,594.33
在建工程			
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		5,736,920.56	5,875,997.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,311,495.72	3,690,207.28
递延所得税资产		15,923,209.74	10,609,051.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,721,049,500.39	1,712,764,860.67
资产总计		3,200,424,334.52	2,979,486,895.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

应付票据		53,368,400.00	305,000.00
应付账款		486,188,134.45	330,949,983.84
预收款项			
应付职工薪酬		71,489.89	112,984.08
应交税费		62,684.34	-8,937,069.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,156,427.30	28,168,039.95
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		568,847,135.98	350,598,938.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,100,000.00	4,600,000.00
非流动负债合计		4,100,000.00	4,600,000.00
负债合计		572,947,135.98	355,198,938.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		519,458,538.00	519,458,538.00
资本公积		1,533,546,956.03	1,533,546,956.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		520,744,106.75	520,744,106.75
一般风险准备			
未分配利润		53,727,597.76	50,538,356.45
所有者权益（或股东权益）合计		2,627,477,198.54	2,624,287,957.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,200,424,334.52	2,979,486,895.61

法定代表人：徐群 主管会计工作负责人：沈华平 会计机构负责人：余海

**合并利润表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		747,923,381.80	956,327,359.39
其中: 营业收入	五、31	747,923,381.80	956,327,359.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		789,696,591.83	995,172,425.35
其中: 营业成本	五、31	559,890,294.63	772,562,273.25
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	五、32	9,305,402.53	1,550,639.26
销售费用	五、33	98,691,815.95	116,788,046.71
管理费用	五、34	115,402,619.81	103,501,047.63
财务费用	五、35	3,293,408.95	-1,521,369.60
资产减值损失	五、36	3,113,049.96	2,291,788.10
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)	五、37	19,695,438.78	35,852,814.52
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)		-22,077,771.25	-2,992,251.44
加: 营业外收入	五、38	32,412,593.96	25,526,563.62
减: 营业外支出	五、39	3,230,953.64	5,832,386.66
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		7,103,869.07	16,701,925.52
减: 所得税费用	五、40	4,920,590.02	5,635,533.00
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		2,183,279.05	11,066,392.52
归属于母公司所有者的净利润		11,981,272.63	18,373,359.20
少数股东损益		-9,797,993.58	-7,306,966.68
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	十二、2	0.0231	0.0354
(二) 稀释每股收益	十二、2	0.0231	0.0354
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		2,183,279.05	11,066,392.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,981,272.63	18,373,359.20
归属于少数股东的综合收益总额		-9,797,993.58	-7,306,966.68

法定代表人：徐群 主管会计工作负责人：沈华平 会计机构负责人：余海

**母公司利润表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	643,763,741.53	929,358,141.52
减：营业成本	十一、4	594,695,086.37	869,800,838.41
营业税金及附加		303,038.16	1,161,481.24
销售费用		5,152,126.73	4,864,299.76
管理费用		47,888,758.50	52,883,734.72
财务费用		563,125.39	-637,328.54
资产减值损失		36,455,903.76	-235,616,382.43
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）	十一、5	19,695,438.78	35,852,814.52
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）		-21,598,858.60	272,754,312.88
加：营业外收入		22,660,128.15	22,139,220.00
减：营业外支出		3,186,186.71	5,266,342.78
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,124,917.16	289,627,190.10
减：所得税费用		-5,314,158.47	37,080,788.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,189,241.31	252,546,401.42
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,189,241.31	252,546,401.42

法定代表人：徐群 主管会计工作负责人：沈华平 会计机构负责人：余海



**合并现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		870,769,102.41	1,296,177,230.05
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		8,594,547.11	9,846,840.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	57,612,134.79	26,267,382.15
经营活动现金流入小计		936,975,784.31	1,332,291,452.30
购买商品、接受劳务支付的现金		723,841,052.76	1,009,134,489.63
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		106,154,255.96	109,005,084.87
支付的各项税费		17,763,078.10	28,070,763.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	129,773,411.78	196,994,376.89
经营活动现金流出小计		977,531,798.60	1,343,204,714.91
经营活动产生的现金流量净额		-40,556,014.29	-10,913,262.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			26,526,757.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,842,939.84	3,247,998.24
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		6,842,939.84	29,774,756.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,183,659.82	149,145,319.31
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		26,183,659.82	149,145,319.31
投资活动产生的现金流量净额		-19,340,719.98	-119,370,563.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			148,000,000.00
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			148,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,683,452.31	4,377,819.44
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		8,683,452.31	4,377,819.44
筹资活动产生的现金流量净额		-8,683,452.31	143,622,180.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-40.07	-832.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-68,580,226.65	13,337,522.79
加：期初现金及现金等价物余额		127,705,455.83	114,367,933.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,125,229.18	127,705,455.83

法定代表人：徐群 主管会计工作负责人：沈华平 会计机构负责人：余海

### 母公司现金流量表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		488,543,654.64	897,036,361.79
收到的税费返还		7,627,229.85	9,846,840.10
收到其他与经营活动有关的现金		26,888,443.56	19,505,579.49
经营活动现金流入小计		523,059,328.05	926,388,781.38
购买商品、接受劳务支付的现金		466,198,401.10	875,188,931.01
支付给职工以及为职工支付的现金		44,300,700.34	45,648,043.51
支付的各项税费		2,595,771.38	12,949,005.89
支付其他与经营活动有关的现金		21,691,496.68	26,580,180.13
经营活动现金流出小计		534,786,369.50	960,366,160.54
经营活动产生的现金流量净额		-11,727,041.45	-33,977,379.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			26,526,757.92

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,776,836.00	
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		6,776,836.00	26,526,757.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,231,350.42	6,296,549.29
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			
投资活动现金流出小计		5,231,350.42	6,296,549.29
投资活动产生的现金流量净额		1,545,485.58	20,230,208.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,526,785.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,526,785.23	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,526,785.23	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,708,341.10	-13,747,170.53
加：期初现金及现金等价物余额		23,123,845.34	36,871,015.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,415,504.24	23,123,845.34

法定代表人：徐群 主管会计工作负责人：沈华平 会计机构负责人：余海

**合并所有者权益变动表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		-707,471,487.89		18,198,420.33	1,884,476,533.22
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		-707,471,487.89		18,198,420.33	1,884,476,533.22
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)							11,981,272.63		-9,797,993.58	2,183,279.05
(一) 净利润							11,981,272.63		-9,797,993.58	2,183,279.05
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							11,981,272.63		-9,797,993.58	2,183,279.05
(三) 所有者投入 和减少资本										
1. 所有者投入资 本										
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额										
3. 其他										

(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		-695,490,215.26		8,400,426.75	1,886,659,812.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		-725,844,847.09		25,505,387.01	1,873,410,140.70
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		-725,844,847.09		25,505,387.01	1,873,410,140.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							18,373,359.20		-7,306,966.68	11,066,392.52
(一)净利润							18,373,359.20		-7,306,966.68	11,066,392.52
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,373,359.20		-7,306,966.68	11,066,392.52
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		-707,471,487.89		18,198,420.33	1,884,476,533.22

法定代表人：徐群 主管会计工作负责人：沈华平 会计机构负责人：余海

**母公司所有者权益变动表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		50,538,356.45	2,624,287,957.23
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		50,538,356.45	2,624,287,957.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,189,241.31	3,189,241.31
(一) 净利润							3,189,241.31	3,189,241.31
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,189,241.31	3,189,241.31
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								



(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		53,727,597.76	2,627,477,198.54

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		-202,008,044.97	2,371,741,555.81
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		-202,008,044.97	2,371,741,555.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							252,546,401.42	252,546,401.42
(一) 净利润							252,546,401.42	252,546,401.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							252,546,401.42	252,546,401.42
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或								

股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	519,458,538.00	1,533,546,956.03			520,744,106.75		50,538,356.45	2,624,287,957.23

法定代表人：徐群 主管会计工作负责人：沈华平 会计机构负责人：余海

## 江苏春兰制冷设备股份有限公司 2012年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

江苏春兰制冷设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经江苏省体改委苏体改生[1993]66号文和中华人民共和国对外贸易经济合作部[1993]外经贸资二函字第780号文件批准，由春兰（集团）公司、香港钟山有限公司、泰州春兰特种空调器厂及泰州春兰销售公司共同发起设立的股份有限公司。公司于1994年2月2日经中国证监会证监发审字[1994]10号文批准，向社会公开发行人民币普通股股票3,000万股，并于同年4月25日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司1996年5月18日召开的1995年度股东大会决议，1995年度公司向全体股东按每10股送1股。

根据公司1997年5月18日召开的1996年度股东大会决议，1996年度公司向全体股东按每10股送2股。

根据公司1998年5月30日召开的1997年度股东大会决议，1997年度公司向全体股东按每10股送3股。

1998年7月，经中国证券监督管理委员会证监公司字[1998]77号文核准，以公司总股本20,592万股为基数，按每10股配售1.923股的比例配股，该次配股共增加股本2,970万股。

根据公司1998年利润分配方案，1998年度公司向全体股东按每10股送3股。

2001年8月，经公司2000年第二次临时股东大会表决通过并经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]79号文核准，公司向社会新增发行人民币普通股6,000万股，每股面值人民币1.00元，新增发行股票后，股本为人民币36,630.60万元。

2001年8月，根据公司2001年6月28日召开的2000年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每10股转增5股[由于在2000年利润分配方案实施前公司增发了6,000万股A股，公司资本公积金转增股本方案以登记日2001年8月23日登记在册全体股东的股本36,630.60万股计算，向全体股东每10股转增4.181股，同时每10股派发现金股利1.67元（含税）]。该次转增后，公司股本总额为519,458,538股。

根据公司2006年6月19日股权分置改革相关股东会议决议，经商务部2006年7月6日商资批[2006]1444号《关于同意江苏春兰制冷设备股份有限公司股权转让的批复》批准，公司A股非流通股股东共将6,541.9817万股支付给A股流通股股东。公司转股后，注册资本仍为519,458,538元，总股本519,458,538股，均为A股流通股。

公司经营范围：生产销售空调等制冷产品、空调用红外线遥控、专用集成电路、电子元器

件、制冷压缩机等动力机械；物业管理和房屋租赁，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。房地产开发经营。

公司的组织框架：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

## **附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **一、财务报表的编制基础**

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》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### **二、遵守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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **三、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **四、记账本位币**

公司以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**

#### **（一）同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### **（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2、公司为进行企业合并而发行债券或承担其他债务支付的佣金、手续费等费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的手续费、佣金等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### （一）合并范围的确定

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的合并范围。

### （二）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （三）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

### （四）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余冲减少数股东权益。

### （五）报告期内增减子公司的处理

#### 1、报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该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，将该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。

## (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该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，将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。

## 2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 八、外币业务和外币报表折算

### (一) 外币业务的核算方法

#### 1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### (1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### (2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。



②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）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。

按照上述方法折算产生的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。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

### 2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金

融资产。

## 2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始计量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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（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（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同

时，将原直接计入资本公积（其他资本公积）的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1、金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司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。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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金融资产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。

#### 3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

### （四）金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；

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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司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。

3、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。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

2、没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值测试方法和减值准备计提方法

##### 1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者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，则认定其已发生减值，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。

#### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分

类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 十、应收款项

### (一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收账款和期末余额在 100.00 万元以上的其他应收款。

#### 2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### (二) 按组合计提坏账准备的应收款项

#### 1、确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

#### 2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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)	1.00	1.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收账款和期末余额在 100.00 万元以下的其他应收款。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 十一、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品、开发成本等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1、存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2、存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

#### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (五) 周转材料的摊销方法

##### 1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

#### (六) 开发用土地的核算方法

购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款及相关税费作为实际成本，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

#### (七) 公共配套设施费用的核算方法：

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

#### (八) 维修基金的核算方法

2000年1月之后，维修基金由购买方承担。

#### (九) 质量保证金的核算方法

按土建、安装等工程合同规定的质量保证金的留成比例（通常为工程造价3-5%）、支付期限、从应支付的土建安装工程款中预留，计入“应付账款”，待工程验收合格并在保质期内无质量问题时，支付给施工单位。若在保修期内由于质量而发生维修费用，在此扣除列支，保修期结束后清算。

## 十二、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

#### 1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现

金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

①企业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。

②在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，该或有对价也计入合并成本。

③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有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。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

（2）投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1、采用成本法核算的长期股权投资



(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资, 以及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。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资, 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, 公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润, 均按照应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。

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

## 2、采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资, 对于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, 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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后, 公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是, 公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的, 直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时, 对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销, 并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的, 全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益, 也按照上述原则进行抵销, 并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 按照下列顺序进行处理: 首先冲减长期股权投资的账面价值; 如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的, 则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收款的账面价值; 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的, 按照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, 公司扣除未确认的亏损分担额后, 按照与上述相反的顺序处理, 减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 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，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。公司与其他投资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。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司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。

(四) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 十三、投资性房地产

(一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

(二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1、投资性房地产的折旧或摊销方法

(1) 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

(2) 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

2、投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

## 十四、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-37.5	5	2.53-4.75
机器设备	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5-8	5	11.875-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

### (三) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1、固定资产的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 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。

(3) 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）。

(4) 固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司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。

### (四) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

#### 1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

### （五）固定资产的后续支出

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 十五、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

### （三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1、在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司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。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其

预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 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。

(3) 在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 2、在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司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。

## 十六、无形资产

### (一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
泰州市经东一路土地使用权	50		2
泰州市海陵区迎宾路 10 号-1 土地使用权	39.5		2.53
泰州市扬州路 231 号土地使用权	10		10.00
软件	2		50.00
空调专有技术	10		10.00
春兰商标	15		6.67

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命和摊销方法与以前估计未有不同。

## 2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1、无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）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。

（4）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）。

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2、无形资产减值准备的计提方法

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。公司难以对单项无形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资产组的可收回金额。

(五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指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。

2、开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(六) 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。

(七) 土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十七、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含



1 年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十八、借款费用

(一) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

(二) 借款费用的确认原则

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

(三) 借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时,借款费用开始资本化。其中,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、借款费用暂停资本化时间的确定

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,暂停借款费用的资本化。公司将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。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,则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

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,停止借款费用的资本化。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,在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）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发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十九、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

房地产销售收入确认的具体条件：房地产开发项目工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务，向客户交付房屋或已发出正式书面交房通知书；取得了销售价款或确信可以取得；成本能够可靠地计量。

### （二）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

物业管理收入：本公司在物业管理服务已提供，与物业管理服务有关的经济利益能够流入企业，与物业管理有关成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

## 2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

## (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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) 出租物业收入：具有承租人认可的租赁合同、协议或其它结算通知书；履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；出租资产的成本能够可靠地计量。

## 二十一、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (二) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

1、公司能够满足政府补助所附条件；

2、公司能够收到政府补助。

(三) 政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 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。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- 1、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- 2、公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- 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；
- 4、公司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的公允价值；
- 5、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 二十四、持有待售非流动资产

### （一）持有待售非流动资产的范围

公司持有待售的非流动资产，主要包括持有待售的固定资产、持有待售的无形资产、持有待售的采用成本模式进行后续计量的投资性房地产等。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

### （二）持有待售非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售的非流动资产：

- 1、公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3、该项转让将在一年内完成。

### （三）持有待售非流动资产的会计处理方法

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

## 二十五、主要会计政策和会计估计的变更

### （一）会计政策变更

公司在本报告期内无会计政策变更事项。

### （二）会计估计变更

公司在本报告期内无会计估计变更事项。

## 二十六、前期会计差错更正

公司本报告期内无前期差错更正事项。

## 附注三、税项

### 1、主要税种和税率

增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%（销项税额）
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%[注]
房产税	房屋租赁收入	12%
土地使用税	土地面积	5 元/平方米

[注]（1）母公司：根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2008]8号《关于认定江苏省2008年度第三批高新技术企业的通知》，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR200832001358。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）等相关规定，公司所得税自2008年起三年减按15%计缴。2011年9月30日公司继续被认定为高新技术企业，证书编号：GF201132000856。

（2）子公司：公司子公司江苏春兰电子商务有限公司、泰州星威房地产开发有限公司及江苏春兰动力制造有限公司的企业所得税税率均为25%。

#### 附注四、企业合并与合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	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
江苏春兰电子商务有限公司	有限公司	泰州市	空调、制冷设备等的销售	人民币 50,000.00 万元	销售空调、制冷设备、机械备品配件、电子元器件、家用电器及配件、汽车（不含小轿车）、摩托车、汽车及摩托车配件、有色金属、黑色金属材料、化工材料（不含危险品）、塑料制品、机电产品、日用办公用品、电子及通讯产品，产品咨询、服务、培训	350,000,000.00	
江苏春兰动力制造有限公司	有限公司	泰州市	压缩机等产品的生产、销售	美元 4,844.59 万元	生产摩托车发动机及空调制冷压缩机产品	300,671,057.63	
泰州星威房地产开发有限公司	有限公司	泰州市	房地产开发经营等	人民币 46,931.76 万元	房地产开发经营；房屋租赁；水电管道、机电设备、制冷设备安装；零售文化体育用品、日用百货、服装、家用电器	398,920,000.00	



子公司名称	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
江苏春兰电子商务有限公司	70.00	70.00	是	-139,748,779.36	
江苏春兰动力制造有限公司	69.25	69.25	是	74,413,582.48	
泰州星威房地产开发有限公司	85.00	85.00	是	73,735,623.63	

### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
(1)库存现金			3,780.41			8,163.56
人民币			3,780.41			8,163.56
(2)银行存款			34,951,034.63			65,028,063.49
人民币			34,934,093.08			65,011,082.19
美元	2,695.33	6.2855	16,941.48	2,699.43	6.3009	16,981.23
日元	1.04	0.073	0.07	1.04	0.0811	0.07
(3)其他货币资金			24,170,414.14			62,669,228.78
人民币			24,170,414.14			62,669,228.78
合计			59,125,229.18			127,705,455.83

[注]其他货币资金包含信用证保证金 150.48 元，定期存单 6,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 17,670,263.66 元，其他保证金 500,000.00 元。货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,321,475.10	105,367,320.87

##### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
南昌市青云谱区亚兴轮胎商行	2012.9.10	2013.3.10	500,000.00	
安庆市灵宝机械有限责任公司	2012.8.30	2013.02.28	200,000.00	
浙江康斯特动力机械有限公司	2012.7.12	2013.01.12	150,000.00	

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
浙江佰宁工贸有限公司	2012. 7. 17	2013. 01. 16	100,000.00	
江苏腾飞集团股份有限公司	2012. 8. 08	2013. 02. 08	100,000.00	
合计			1,050,000.00	

## (3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
多方达股份有限公司	2012. 11. 30	2013. 05. 30	6,000,000.00	2012. 10. 22 背书
慈溪市飞龙电器有限公司	2012. 11. 30	2013. 05. 30	6,000,000.00	2012. 12. 5 背书
上海宏龙空调电器有限公司	2012. 12. 25	2013. 06. 25	5,000,000.00	2012. 11. 01 背书
上海宏龙空调电器有限公司	2012. 12. 25	2013. 06. 25	5,000,000.00	2012. 12. 25 背书
多方达股份有限公司	2012. 10. 31	2013. 04. 30	5,000,000.00	2012. 12. 25 背书
合计			27,000,000.00	

## (4) 已贴现的商业承兑汇票情况

出票单位名称	出票日期	到期日	票面金额	贴现银行或质权人	备注
江苏春兰制冷设备股份有限公司	2012. 12. 24	2013. 6. 24	5,000,000.00	江苏银行	
江苏春兰制冷设备股份有限公司	2012. 12. 19	2013. 6. 19	6,500,000.00	江苏银行	
江苏春兰制冷设备股份有限公司	2012. 12. 27	2013. 6. 27	5,000,000.00	江苏银行	
合计			16,500,000.00		

## 3、应收账款

## (1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	146,202,358.18	100.00	10,525,735.07	7.19
组合小计	146,202,358.18	100.00	10,525,735.07	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	146,202,358.18	100.00	10,525,735.07	/

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	112,737,768.09	100.00	8,709,952.16	7.73
组合小计	112,737,768.09	100.00	8,709,952.16	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	112,737,768.09	100.00	8,709,952.16	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内	130,602,337.20	89.33	1,306,023.37	96,383,786.63	85.50	963,837.86
1~2 年	2,860,411.78	1.96	286,041.17	3,949,687.17	3.50	394,968.73
2~3 年	1,934,331.55	1.32	580,299.47	5,216,405.63	4.63	1,564,921.68
3~4 年	4,828,977.28	3.30	2,414,488.64	213,312.54	0.19	106,656.27
4~5 年	187,089.74	0.13	149,671.79	6,475,042.48	5.74	5,180,033.98
5 年以上	5,789,210.63	3.96	5,789,210.63	499,533.64	0.44	499,533.64
合计	146,202,358.18	100.00	10,525,735.07	112,737,768.09	100.00	8,709,952.16

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
淄博商厦有限责任公司	经销商	15,732,634.46	1 年以内	10.76
江苏五星电器有限公司	经销商	14,463,159.05	1 年以内	9.89
重庆百货大楼股份有限公司家用电器分公司	经销商	11,431,136.65	1 年以内	7.82
浙江星普五星电器有限公司	经销商	10,674,775.70	1 年以内	7.30
武汉工贸有限公司	经销商	9,048,816.63	1 年以内	6.19
合计		61,350,522.49		41.96

(4) 应收关联方账款情况

关联方名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)
江苏春兰进出口有限公司	母公司的控股子公司	5,361,385.67	3.67
泰州春兰销售公司	母公司的全资子公司	169,351.05	0.12
江苏春兰空调设备有限公司	同一实际控制人	411,912.69	0.28
江苏春兰洗涤机械有限公司	股东的子公司	4,708,847.05	3.22
江苏春兰清洁能源研究院有限公司	母公司的控股子公司	77,411.00	0.05
泰州宾馆有限公司	母公司的控股子公司	1,459.00	0.001
江苏春兰机械制造有限公司	本公司联营企业	2,078.00	0.001
合计		10,732,444.46	7.342

#### 4、预付款项

##### (1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,511,779.19	96.01	9,895,666.46	60.93
1~2年	82,549.00	1.76	5,453,729.72	33.58
2~3年	88,757.14	1.89	311,160.00	1.92
3~4年	16,207.65	0.34	558,650.24	3.44
5年以上			20,712.40	0.13
合计	4,699,292.98	100.00	16,239,918.82	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未结算原因
泰州第五建设工程有限公司	非关联方	2,222,879.78	1年以内	未结算
江苏省电力公司泰州供电公司	非关联方	332,790.51	1年以内	未结算
中国工商银行股份有限公司北京市分行资产托管专户	非关联方	300,000.00	1年以内	未结算
成都成焊焊接设备有限公司	非关联方	189,000.00	1年以内	未结算
江苏世邦园林工程有限公司	非关联方	136,612.90	1年以内	未结算
合计		3,181,283.19		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

#### 5、应收利息

借款单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
--------	------	-------	-------	------

交通银行股份有限公司泰州分行		40,375.00		40,375.00
----------------	--	-----------	--	-----------

## 6、应收股利

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		13,098,779.00		13,098,779.00		否

## 7、其他应收款

### (1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	11,397,660.04	100.00	5,218,742.76	45.79
组合小计	11,397,660.04	100.00	5,218,742.76	/
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	11,397,660.04	100.00	5,218,742.76	/

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	20,293,215.87	100.00	5,639,008.39	27.79
组合小计	20,293,215.87	100.00	5,639,008.39	/
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	20,293,215.87	100.00	5,639,008.39	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额金额	账面余额比例 (%)	坏账准备金额	账面余额金额	账面余额比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内	4,389,521.17	38.51	43,895.21	12,166,218.49	59.95	121,662.19
1~2 年	403,616.50	3.54	40,361.65	456,128.15	2.25	45,612.82
2~3 年	221,000.00	1.94	66,300.00	2,927,647.40	14.43	878,294.22
3~4 年	2,590,512.08	22.73	1,295,256.04	166,292.08	0.82	83,146.04
4~5 年	100,402.17	0.88	80,321.74	333,183.16	1.64	266,546.53
5 年以上	3,692,608.12	32.40	3,692,608.12	4,243,746.59	20.91	4,243,746.59
合计	11,397,660.04	100.00	5,218,742.76	20,293,215.87	100.00	5,639,008.39

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
备用金	备用金	8,743.24	无法收回	否
中船总公司 7 院 711 所	往来款	52,000.00	无法收回	否
江阴市冷暖工程安装公司	往来款	33,000.00	无法收回	否
莱茵公司（上海）	往来款	30,462.81	无法收回	否
上海华线有限公司	往来款	1,580.00	无法收回	否
北京东方集成机电装备有限公司	往来款	46,000.00	无法收回	否
合肥沃波有限公司	往来款	13,750.00	无法收回	否
杭州威格智能有限公司	往来款	14,500.00	无法收回	否
广东质检技术开发公司	往来款	16,527.00	无法收回	否
镇江福达集团公司	往来款	5,855.00	无法收回	否
上海盛欣海电器有限公司	往来款	31,250.00	无法收回	否
扬州湾头电厂	往来款	113,000.00	无法收回	否
上海三信通用件有限公司	往来款	500.00	无法收回	否
江苏兴荣美乐铜业有限公司	往来款	282.78	无法收回	否
巨曜贸易(深圳)有限公司	往来款	3,200.00	无法收回	否
上海汇分电子科技有限公司	往来款	11,160.00	无法收回	否
上海虹桥机场海关	往来款	58,469.37	无法收回	否
上海海关通关中心	往来款	1,539.04	无法收回	否
北京阳光国际货运公司	往来款	53,057.40	无法收回	否
大航国际货运	往来款	5,112.00	无法收回	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
环亚（上海）国际货运公司	往来款	76.00	无法收回	否
西门子国际贸易（上海）	往来款	20,712.40	无法收回	否
泰州税务局	往来款	628.60	无法收回	否
海光机械厂	往来款	55,244.81	无法收回	否
合计		576,650.45		

(4) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
苏宁电器南京采购中心	非关联方	2,200,000.00	3-4 年	质保金	19.30
应收惠民补贴	非关联方	2,060,000.00	1 年以内	应收补贴收入	18.07
庆安集团公司	非关联方	1,479,250.87	5 年以上	往来款	12.98
上海浦江海关	非关联方	1,184,571.70	5 年以上	进出口保证金	10.39
上海中亚海陆联运公司	非关联方	918,719.04	5 年以上	运费	8.06
合计		7,842,541.61			68.80

(6) 应收关联方账款情况

关联方名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)
江苏春兰洗涤机械有限公司	股东的子公司	183,410.51	1.61
泰州春兰销售公司	母公司的全资子公司	9,683.45	0.08
合计		193,093.96	1.69

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,643,208.17	31,369,360.78	19,273,847.39	55,044,676.97	30,682,063.39	24,362,613.58
库存商品	738,484,692.60	8,912,755.07	729,571,937.53	548,461,276.02	10,044,614.53	538,416,661.49
发出商品	82,994,957.77	385,356.89	82,609,600.88	100,959,355.00	269,160.65	100,690,194.35
低值易耗品	7,243,413.02		7,243,413.02	4,185,802.50		4,185,802.50
委托加工物资	2,420,693.40		2,420,693.40	1,466,358.91		1,466,358.91
半成品	399,528.36		399,528.36	331,283.90		331,283.90
在产品	3,127,147.58		3,127,147.58	3,895,577.50		3,895,577.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本[注 1]	140,189,242.48		140,189,242.48	358,578,350.63		358,578,350.63
开发产品[注 2]	198,942,216.89		198,942,216.89			
合计	1,224,445,100.27	40,667,472.74	1,183,777,627.53	1,072,922,681.43	40,995,838.57	1,031,926,842.86

[注 1]：开发成本 140,189,242.48 元，为星威园商铺项目。

[注 2]：开发产品 198,942,216.89 元，为星威园二期别墅项目。

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	30,682,063.39	1,147,570.92		460,273.53	460,273.53	31,369,360.78
库存商品	10,044,614.53	143,968.63	266,853.56	1,008,974.53	1,275,828.09	8,912,755.07
发出商品	269,160.65	116,196.24				385,356.89
合计	40,995,838.57	1,407,735.79	266,853.56	1,469,248.06	1,736,101.62	40,667,472.74

### (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	可变现净值	减值因素已消除	2.99

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资变动情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
江苏春兰机械制造有限公司	权益法		37,547,801.52		3,547,539.57	34,000,261.95
西安庆安制冷设备股份有限公司	权益法		159,942,944.68	10,196,849.36		170,139,794.04
国电泰州发电有限公司	成本法	257,900,000.00	257,900,000.00			257,900,000.00
合计		257,900,000.00	455,390,746.20	10,196,849.36	3,547,539.57	462,040,055.99

被投资单位名称	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的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏春兰机械制造有限公司	31.71	31.71				
西安庆安制冷设备股份有限公司	28.51	28.51				
国电泰州发电有限公司	10.00	10.00				13,098,779.00



合计	/	/	/			13,098,779.00
----	---	---	---	--	--	---------------

## (2) 对合营企业和联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
西安庆安制冷设备股份有限公司	28.51	28.51	1,413,034,047.49	817,955,742.71	595,078,304.78	1,800,353,003.17	35,765,869.37
江苏春兰机械制造有限公司	31.71	31.71	199,707,908.00	92,485,385.29	107,222,522.71	118,143,753.89	-11,187,447.39
合计	/	/					

## (3) 对其他企业的长期股权投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
国电泰州发电有限公司	有限责任公司	泰州	陶建华	火力发电;发电相关产品销售(煤灰、煤渣)	人民币 156,000.00万元	10.00	10.00

## 10、投资性房地产

## 用成本模式计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)投资性房地产账面原价合计	15,157,837.00	451,011,452.95	187,637.00	465,981,652.95
①房屋及建筑物	15,157,837.00	319,404,660.01	187,637.00	334,374,860.01
②土地使用权		131,606,792.94		131,606,792.94
(2)累计折旧和累计摊销合计	6,308,125.50	70,936,908.78	168,873.30	77,076,160.98
①房屋及建筑物	6,308,125.50	60,710,597.51	168,873.30	66,849,849.71
②土地使用权		10,226,311.27		10,226,311.27
(3)投资性房地产账面净值合计	8,849,711.50			388,905,491.97
①房屋及建筑物	8,849,711.50			267,525,010.30
②土地使用权				121,380,481.67

(1) 本期计提折旧和摊销额14,202,639.51元。

(2) 公司的投资性房地产均为已出租的房屋及建筑物。

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)固定资产原价合计	833,267,788.50	96,221,867.46	122,700,397.15	806,789,258.81
其中:房屋及建筑物	487,415,349.19	1,086,060.00	121,902,990.15	366,598,419.04

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	238,717,666.44	88,460,407.47	544,150.00	326,633,923.91
运输设备	11,428,031.86	290,928.52	182,937.00	11,536,023.40
电子设备	95,706,740.99	6,384,471.47	70,320.00	102,020,892.46
(2)累计折旧合计	347,492,385.45	31,739,709.13	50,734,130.22	328,497,964.36
其中：房屋及建筑物	137,865,709.62	15,442,425.38	50,016,463.92	103,291,671.08
机器设备	127,499,788.95	11,771,287.39	489,735.00	138,781,341.34
运输设备	5,508,182.76	1,101,329.99	164,643.30	6,444,869.45
电子设备	76,618,704.12	3,424,666.37	63,288.00	79,980,082.49
(3)固定资产净值合计	485,775,403.05			478,291,294.45
其中：房屋及建筑物	349,549,639.57			263,306,747.96
机器设备	111,217,877.49			187,852,582.57
运输设备	5,919,849.12			5,091,153.95
电子设备	19,088,036.87			22,040,809.97
(4)减值准备合计	10,985,530.28		3,516.00	10,982,014.28
其中：房屋及建筑物				
机器设备	9,177,630.51			9,177,630.51
运输设备	350.00			350.00
电子设备	1,807,549.77		3,516.00	1,804,033.77
(5)固定资产净额合计	474,789,872.77			467,309,280.17
其中：房屋及建筑物	349,549,639.57			263,306,747.96
机器设备	102,040,246.98			178,674,952.06
运输设备	5,919,499.12			5,090,803.95
电子设备	17,280,487.10			20,236,776.20

注：本期计提折旧额 31,739,709.13 元；

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 85,706,507.62 元。

本期固定资产转入投资性房地产的原值为 121,902,990.15 元，折旧为 50,016,463.92 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
物流配送中心	16,337,363.25	土地未划拨到江苏春兰电子商务有限公司名下，无法办理房产证	

2号厂房	28,444,714.59	土地未划拨到江苏春兰电子商务有限公司名下，无法办理房产证
------	---------------	------------------------------

## 12、在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
节能环保、变频转子压缩机生产线技术改造	6,579,000.00		6,579,000.00	59,513,418.86		59,513,418.86
星威园一期商城				197,523,600.64		197,523,600.64
31号楼	1,177,283.56		1,177,283.56			
合计	7,756,283.56		7,756,283.56	257,037,019.50		257,037,019.50

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	工程投入占预算比例(%)
				转入固定资产及投资性房地产	其他减少		
节能环保、变频转子压缩机生产线技术改造	81,700,000.00	59,513,418.86	32,772,088.76	85,706,507.62		6,579,000.00	112.96
星威园一期商城[注]	204,594,991.84	197,523,600.64		197,501,669.86	21,930.78		96.54
31号楼	9,791,456.71		1,177,283.56			1,177,283.56	12.02
合计	296,086,448.55	257,037,019.5	33,949,372.32	283,208,177.48	21,930.78	7,756,283.56	

[注] 预算数不含土地款。本期减少数 197,501,669.86 元为转入投资性房地产金额。

项目名称	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[注]
节能环保、变频转子压缩机生产线技术改造	100.00	3,990,998.25	3,990,998.25	6.25	借款
星威园一期商城	100.00	4,184,433.70			借款
31号楼	12.02				
合计		8,175,431.95	3,990,998.25		

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)无形资产账面原价合计	213,766,907.00	12,120.00	131,606,792.94	82,172,234.06
春兰商标	20,000,000.00			20,000,000.00
土地使用权-泰州市经东一路	6,953,843.04			6,953,843.04

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
空调专有技术	54,390,300.00			54,390,300.00
土地使用权-泰州市扬州路 231 号	665,971.02			665,971.02
软件	150,000.00	12,120.00		162,120.00
海陵区迎宾路 10 号-1 土地使用权	131,606,792.94		131,606,792.94	0.00
(2)累计摊销合计	82,779,931.75	206,886.00	6,717,805.35	76,269,012.40
春兰商标	20,000,000.00			20,000,000.00
土地使用权-泰州市经东一路	1,077,845.60	139,076.88		1,216,922.48
空调专有技术	54,390,300.00			54,390,300.00
土地使用权-泰州市扬州路 231 号	443,980.80	66,597.12		510,577.92
软件	150,000.00	1,212.00		151,212.00
海陵区迎宾路 10 号-1 土地使用权	6,717,805.35		6,717,805.35	
(3)无形资产账面净值合计	130,986,975.25			5,903,221.66
春兰商标				
土地使用权-泰州市经东一路	5,875,997.44			5,736,920.56
空调专有技术				
土地使用权-泰州市扬州路 231 号	221,990.22			155,393.10
软件				10,908.00
海陵区迎宾路 10 号-1 土地使用权	124,888,987.59			0.00

(2) 本期摊销额 206,886.00 元。

(3) 公司以海陵区迎宾路 10 号-1 土地抵押借款，借款金额 1.48 亿元。

(4) 本期无形资产转入投资性房地产的原值为 131,606,792.94 元，累计摊销 6,717,805.35 元。

(5) 期末无形资产中无尚未开发的土地。

#### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
模具	3,690,207.28	1,377,136.73	2,755,848.29		2,311,495.72	
大楼空调、电气、围墙等工程	496,661.33		496,661.33			
合计	4,186,868.61	1,377,136.73	3,252,509.62		2,311,495.72	

## 15、递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	8,969,886.23	9,040,623.71
开办费		
可抵扣亏损		921,651.76
税款抵减		
预提成本费用	684,666.50	
因计提辞退福利而确认的成本或费用		
超过税前扣除标准的广告费和业务宣传费支出		
超过税前扣除标准的职工教育经费支出		
未实现内部销售损益	8,791,457.62	4,799,338.13
合计	18,446,010.35	14,761,613.60

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,209,381.18	4,840,739.23
可抵扣亏损	248,144,065.80	226,338,708.07
合计	253,353,446.98	231,179,447.30

[注]因公司2012年度所得税汇算清缴尚未完成，本表数据不含2012年度可弥补亏损。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2012	152,124,258.00	4,427,846.91	
2013	205,522,531.89	152,124,258.00	
2014	221,473,481.05	205,522,531.89	
2015	355,937,634.97	221,473,481.05	
2016	84,924,081.95	355,937,634.97	
合计	1,019,981,987.86	939,485,752.82	

[注]因公司2012年度所得税汇算清缴尚未完成，本表数据不含2012年度可弥补亏损。

## (4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	79,889.32
其他应收款坏账准备	3,643,042.29
存货跌价准备	31,840,159.78
固定资产减值准备	10,982,014.28
合计	46,545,105.67

### 16、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
(1)坏账准备	14,348,960.55	1,972,167.73		576,650.45	15,744,477.83
(2)存货跌价准备	40,995,838.57	1,407,735.79	266,853.56	1,469,248.06	40,667,472.74
(3)固定资产减值准备	10,985,530.28			3,516.00	10,982,014.28
合计	66,330,329.40	3,379,903.52	266,853.56	2,049,414.51	67,393,964.85

### 17、应付票据

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,648,400.00	58,968,000.00
商业承兑汇票	45,700,000.00	
合计	64,348,400.00	58,968,000.00

下一会计期间将到期的金额为 64,348,400.00 元。

### 18、应付账款

#### (1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	500,129,027.74	91.54	367,158,861.81	74.53
1~2 年	36,300,247.36	6.64	7,005,459.17	1.42
2~3 年	458,590.18	0.08	22,777,094.42	4.63
3 年以上	9,447,503.62	1.74	95,692,987.88	19.42
合计	546,335,368.90	100.00	492,634,403.28	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
西安庆安制冷设备股份有限公司	29,062,274.48	29,459,556.04
江苏春兰机械制造有限公司	24,875,826.01	16,452,962.12
泰州春兰电子有限公司	54,263.28	40,170.74
泰州春兰商贸中心	197,997.93	23,997.93
江苏春兰空调设备有限公司	1,006,920.66	1,152,192.58
泰州春兰电视机有限公司	87,349.37	87,349.37
苏州春兰空调器有限公司		11,535,060.98
泰州春兰销售公司	10,792,364.37	16,798,950.53
江苏春兰洗涤机械有限公司	20,454.88	12,223.11
江苏春兰自动车有限公司		197,540.63
江苏春兰摩托车有限公司	462,813.29	462,813.29
江苏春兰进出口有限公司	381,259.64	51,744.96
海康发展有限公司	28,751.48	28,751.48
合计	66,970,275.39	76,303,313.76

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	期末数	未付原因
西安庆安制冷设备股份有限公司	29,062,274.48	未结算

19、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	53,103,946.74	64.61	73,884,691.89	65.43
1~2年	10,913,615.16	13.28	1,938,411.76	1.72
2~3年	1,762,324.35	2.14	26,000,832.62	23.02
3年以上	16,416,949.74	19.97	11,100,568.54	9.83
合计	82,196,835.99	100.00	112,924,504.81	100.00

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
西安庆安制冷设备股份有限公司	12,810.11	12,810.11

## (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	期末数	未结转原因
星威园别墅购房款	2,100,000.00	未结算

(4) 预收账款余额中预收星威园别墅项目购房款总额为 5,531,121.70 元。

## 20、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	672,694.91	77,054,623.77	77,088,518.68	638,800.00
二、职工福利费		606,824.83	606,824.83	
三、社会保险费	48,835.20	22,550,098.05	22,560,943.70	37,989.55
其中：1. 医疗保险费	48,175.16	5,152,394.16	5,162,984.77	37,584.55
2. 基本养老保险费		15,051,989.58	15,051,629.58	360.00
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	660.04	1,060,707.18	1,061,322.22	45.00
5. 工伤保险费		763,811.54	763,811.54	
6. 生育保险费		521,195.59	521,195.59	
四、住房公积金	21,168.00	4,184,692.50	4,204,620.50	1,240.00
五、辞退福利		33,538.50	33,538.50	
六、工会经费与职工教育经费	127,275.52	1,049,135.70	1,108,362.75	68,048.47
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		551,447.00	551,447.00	
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	869,973.63	106,030,360.35	106,154,255.96	746,078.02

因解除劳动关系而给予的补偿金为 551,447.00 元。

## 21、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	6,038,111.53	-337,150.12
增值税	-57,613,857.29	-46,997,147.53
营业税	552,144.57	-1,679,377.80
土地增值税	858,293.53	-1,018,921.68
土地使用税	361,861.29	243,706.64



房产税	677,589.00	276,591.99
车船使用税		150,551.24
城市维护建设税	38,709.83	-117,049.25
教育费附加	487,523.23	376,266.75
代扣代缴个人所得税	10,038.41	370,149.98
印花税	-26,748.11	-11,663.20
合计	-48,616,334.01	-48,744,042.98

## 22、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,312,500.00	

## 23、其他应付款

### (1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,937,912.86	66.13	33,352,829.83	54.25
1~2 年	6,218,477.05	7.49	8,519,887.93	13.86
2~3 年	4,972,849.60	5.99	865,780.59	1.41
3 年以上	16,944,154.84	20.39	18,738,427.68	30.48
合计	83,073,394.35	100.00	61,476,926.03	100.00

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
江苏春兰机械制造有限公司	4,992,228.80	3,641,356.80
苏州春兰空调器有限公司		712,047.10
泰州春兰销售公司	1,884,659.96	1,884,659.96
泰州宾馆有限公司	436,753.37	49,048.60
春兰学院	8,041.58	8,041.58
江苏春兰摩托车有限公司	138.41	138.41
西安庆安制冷设备股份有限公司	2,836,099.94	2,836,099.94
江苏春兰空调设备有限公司	69,791.12	69,791.12
江苏春兰清洁能源研究院有限公司	20,000,000.00	

单位名称	期末数	期初数
合计	30,227,713.18	9,201,183.51

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	期末数	未付原因
泰州金霖家居生活广场经营管理服务有限公司	2,978,844.00	未结算
西安庆安制冷设备股份有限公司	2,836,099.94	未结算
泰州春兰销售公司	1,884,659.96	未结算
合计	7,699,603.90	

(4) 金额较大的其他应付款的性质和内容

债权人名称	期末数	内容
江苏春兰清洁能源研究院有限公司	20,000,000.00	往来款
泰州金霖家居生活广场经营管理服务有限公司	2,978,844.00	保证金
西安庆安制冷设备股份有限公司	2,836,099.94	往来款
泰州春兰销售公司	1,884,659.96	往来款
泰州市第一汽车运输有限公司	1,595,000.00	运费
合计	29,294,603.90	

24、其他流动负债

项目	期末数	期初数
安装费	5,038,351.47	5,533,697.24
运输费	2,287,534.28	5,963,315.56
经销商费用		12,400,918.57
仓储费	892,058.20	823,114.64
力资费	301,941.19	322,911.23
维修费	640,766.54	4,245,871.36
展示费		530,285.93
其他	273,451.40	897,956.70
合计	9,434,103.08	30,718,071.23

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

抵押借款[注]	148,000,000.00	148,000,000.00
---------	----------------	----------------

[注]企业以坐落于泰州市海陵区迎宾路10号-1(国有土地使用证泰州国用(2010)第1400号)国有土地使用权做抵押,向春兰投资控股有限公司借入的用于房地产开发款项。

## (2) 长期借款情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款年利率(%)	期末数	期初数
春兰投资控股有限公司	2011.3.20	2014.10.20	人民币	6.25	148,000,000.00	148,000,000.00

## 26、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益[注]	4,100,000.00	4,600,000.00

[注]江苏省发展改革委员会《关于转下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2010年中央预算内投资计划(第一批)的通知》(苏发改投资发[2010]368号),公司2010年收到政府补助510.00万元,本年摊销50.00万元。

## 27、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股股份总数	519,458,538.00						519,458,538.00

## 28、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,529,910,320.34			1,529,910,320.34
其他资本公积	3,636,635.69			3,636,635.69
其中:原股权投资准备				
原制度资本公积转入				
国家资本金				
合计	1,533,546,956.03			1,533,546,956.03

## 29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	440,625,815.37			440,625,815.37
任意盈余公积	80,118,291.38			80,118,291.38
合计	520,744,106.75			520,744,106.75

**30、未分配利润**

项目	本期金额
调整前上年末未分配利润	-707,471,487.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-707,471,487.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,981,272.63
期末未分配利润	-695,490,215.26

**31、营业收入和营业成本****(1) 营业收入与营业成本基本情况**

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	645,993,591.99	862,304,196.93	主营业务成本	495,804,820.42	699,652,921.14
其他业务收入	101,929,789.81	94,023,162.46	其他业务成本	64,085,474.21	72,909,352.11
合计	747,923,381.80	956,327,359.39	合计	559,890,294.63	772,562,273.25

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
空调器	508,316,284.20	396,823,171.52	767,561,601.24	625,978,976.59
洗衣机	2,786.32	3,718.18	134,825.49	135,368.32
除湿机	10,852,103.90	8,788,463.67	718,307.48	526,030.97
压缩机	63,777,228.28	54,943,303.29	93,889,462.72	73,012,545.26
泰州星威园别墅	63,045,189.29	35,246,163.76		
合计	645,993,591.99	495,804,820.42	862,304,196.93	699,652,921.14

**(3) 主营业务（分地区）**

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	583,305,092.55	441,355,095.37	801,887,549.57	640,665,286.42
外销	62,688,499.44	54,449,725.05	60,416,647.36	58,987,634.72
合计	645,993,591.99	495,804,820.42	862,304,196.93	699,652,921.14

**(4) 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	141,937,847.79	18.98

第二名	69,836,259.94	9.34
第三名	62,668,888.46	8.38
第四名	36,860,040.00	4.93
第五名	29,168,929.50	3.90
合计	340,471,965.69	45.53

**32、营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,985,509.76	354,185.99
城市维护建设税	430,025.83	721,855.96
教育费附加	368,059.37	474,597.31
土地增值税	2,521,807.57	
合计	9,305,402.53	1,550,639.26

**33、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	22,939,906.37	17,935,363.05
促销费和返利	8,074,027.87	16,568,200.81
广告费	5,433,675.74	6,091,986.67
运费和仓储费	12,267,755.70	17,619,740.84
其他费用	49,976,450.27	58,572,755.34
合计	98,691,815.95	116,788,046.71

**34、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	52,093,678.57	47,486,391.87
折旧及摊销	21,823,147.95	20,261,131.95
其他费用	41,485,793.29	35,753,523.81
合计	115,402,619.81	103,501,047.63

**35、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,020,914.77	193,385.74
减：利息收入	2,802,208.22	5,829,460.38

加：汇兑损失（减收益）	40.07	892.41
加：手续费支出	89,325.12	135,255.70
加：票据贴现支出	984,039.29	3,978,556.93
加：其他	1,297.92	
合计	3,293,408.95	-1,521,369.60

### 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	1,972,167.73	1,952,578.77
(2)存货跌价损失	1,140,882.23	339,209.33
合计	3,113,049.96	2,291,788.10

### 37、投资收益

#### (1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益[注]	13,098,779.00	26,526,757.92
权益法核算的长期股权投资收益	6,596,659.78	9,326,056.60
合计	19,695,438.78	35,852,814.52

[注]根据2012年3月29日国电泰州发电有限公司2012年临时股东大会决议，公司应分得国电泰州发电有限公司2011年度分配的利润13,098,779.00元。

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国电泰州发电有限公司	13,098,779.00	26,526,757.92	

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏春兰机械制造有限公司	-3,667,746.76	-1,657,715.19	
西安庆安制冷设备股份有限公司	10,264,406.54	10,983,771.79	
合计	6,596,659.78	9,326,056.60	

### 38、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(1)非流动资产处置利得合计	6,784,616.53	2,252,373.42
其中：固定资产处置利得	6,784,616.53	2,252,373.42
(2)政府补助	20,022,800.00	22,133,200.00
(3)盘盈利得		
(4)罚款净收入	10,157.00	6,020.00
(5)其他[注]	5,595,020.43	1,134,970.20
合计	32,412,593.96	25,526,563.62

[注]其他主要为无需支付的款项转入。

### (2) 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	备注
泰州市 2012 年第一批科技支撑计划(工业部分)经费	120,000.00		泰州市科技局
2012 年产品开发专项奖	5,000,000.00		泰州市海陵区经济和信息化委员会《关于对江苏春兰动力制造有限公司 2012 年有关专项奖励的通知》(泰海经信[2012]115 号)
双轮驱动(节能技改)	1,380,000.00		海陵区财政局、科技局《关于拨付 2011 年度双轮驱动资金的通知》
2012 年度省工业和信息产业转型升级专项指导资金	1,100,000.00		海陵财政局《关于 12 年度省工业和信息产业转型升级专项指导资金的通知》
惠民补贴	11,746,800.00		江苏省财政厅《关于下达高效节能家电推广财政补贴资金预算指标的通知》(苏财建[2012]343 号);《关于下达第六批高效节能家电推广财政补贴资金预算指标的通知》(苏财建[2013]35 号)
300 万台节能空调生产线改造项目	500,000.00	500,000.00	江苏省发展改革委员会《关于转下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划(第一批)的通知》(苏发改投资发[2010]368 号)
科技发展计划		120,000.00	泰州市科技局
高效节能空调推广财政补助		20,453,200.00	江苏省财政厅《关于下达 2011 年 1-3 月高效节能空调推广财政补助资金预算指标的通知》(苏财建[2011]150 号)、《关于下达 2011 年 4 月高效节能空调推广财政补助资金预算指标的通知》(苏财建[2011]177 号)
能力战略资金		850,000.00	泰财工贸[2011]58 号
2010 年度企业创建品牌产品专项引导奖		200,000.00	泰州市海陵区财政局
其他	176,000.00	10,000.00	
合计	20,022,800.00	22,133,200.00	

### 39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产处置损失合计	17,901.39	
其中：固定资产处置损失	17,901.39	
(2)债务重组损失		231,258.88
(3)捐赠支出	20,000.00	196,184.11
(4)盘亏损失		101,359.61
(5)罚款支出		2,248,634.21
(6)其他	3,193,052.25	3,054,949.85
合计	3,230,953.64	5,832,386.66

[注]其他主要为支付的退休职工费用3,008,912.71元。

#### 40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,604,986.77	
递延所得税	-3,684,396.75	5,635,533.00
合计	4,920,590.02	5,635,533.00

#### 41、合并现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,761,833.22	6,042,281.46
营业外收入	29,718,307.95	11,812,836.64
往来增减变动	25,131,993.62	8,194,242.58
其他		218,021.47
合计	57,612,134.79	26,267,382.15

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	75,721,502.20	115,938,754.38
管理费用	26,895,819.05	30,510,406.63
财务费用	55,455.05	3,336,417.52
营业外支出	3,207,400.25	4,474,241.36
往来增减变动	23,893,235.23	42,734,557.00



合计	129,773,411.78	196,994,376.89
----	----------------	----------------

## 42、合并现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,183,279.05	11,066,392.52
加：资产减值准备	3,113,049.96	2,291,788.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,942,348.64	35,509,503.78
无形资产摊销	206,886.00	3,831,694.00
长期待摊费用摊销	3,252,509.62	496,661.34
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)	-6,747,951.44	-2,246,835.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-5,537.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,004,994.13	194,217.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,695,438.78	-35,852,814.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,684,396.75	5,635,533.00
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)	-140,684,657.16	-225,071,167.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,618,551.87	106,908,858.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,547,928.65	123,555,908.65
其他[注]	-2,613,118.08	-37,227,464.74
经营活动产生的现金流量净额	-40,556,014.29	-10,913,262.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	59,125,229.18	127,705,455.83
减：现金的期初余额	127,705,455.83	114,367,933.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-68,580,226.65	13,337,522.79

[注]其他为转销的存货跌价准备1,477,991.30元,转销的其他应收款坏账567,907.21元,递延收益转入营业外收入500,000.00元,其他67,219.57元。

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,125,229.18	127,705,455.83
其中：库存现金	3,780.41	8,163.56
可随时用于支付的银行存款	34,951,034.63	65,028,063.49
可随时用于支付的其他货币资金	24,170,414.14	62,669,228.78
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	59,125,229.18	127,705,455.83

## 附注六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
春兰(集团)公司	母公司	有限责任公司	江苏泰州	陶建幸	制造销售各类空调、除湿设备、制冷设备、冷冻设备、制冷压缩机、摩托车、电子元器件、普通机械、化工产品、塑料制品；投资开发第三产业；承包境外机电行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
春兰(集团)公司	80,000.00万元	25.34	25.34	春兰(集团)公司	14186118-9

### 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏春兰电子商务有限公司	有限公司	贸易型	泰州市	刘亚夫	销售空调、制冷设备、机械备品配件、电子元器件、家用电器及配件、汽车(不含小轿车)、摩托	人民币 50,000.00万元	70.00	70.00	72226584-4

					车、汽车及摩托车配件、有色金属、黑色金属材料、化工材料（不含危险品）、塑料制品、机电产品、日用办公用品、电子及通讯产品，产品咨询、服务、培训				
江苏春兰动力制造有限公司	有限公司	生产型	泰州市	刘亚夫	生产摩托车发动机及空凋制冷压缩机产品	美元 4,844.59 万元	69.25	69.25	60873431-x
泰州星威房地产开发有限公司	有限公司	房地产	泰州市	沈华平	房地产开发经营；房屋租赁；水电管道、机电设备、制冷设备安装；零售文化体育用品、日用百货、服装、家用电器	人民币 46,931.76 万元	85.00	85.00	67391752-6

### 3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
联营企业								
江苏春兰机械制造有限公司	有限责任公司（台港澳与境内合资）	泰州	刘勇	生产摩托车发动机机体及其零件，纺织机械产品，塑料制品、橡胶制品、包装材料、灯具	美元2,969.83 万元	31.71	31.71	60873374-7
西安庆安制冷设备股份有限公司	股份有限公司	西安	靳武强	各类制冷设备及附件、电子产品、电器机械的开发、研究、设计、制造、加工、销售、安装、维修及技术服务；制冷工程的设计、施工；饮用纯净水生产销售；饮水机、饮水桶及饮水备品的销售；货物和技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）	人民币 22,778.49 万元	28.51	28.51	62805419-4

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
泰州春兰电子有限公司	股东的子公司	60870610-8
江苏春兰洗涤机械有限公司	股东的子公司	60873547-8
江苏春兰摩托车有限公司	母公司的控股子公司	60873403-7
泰州春兰销售公司	母公司的全资子公司	14185845-7
江苏春兰进出口有限公司	母公司的控股子公司	70397531-4
江苏春兰自动车有限公司	母公司的控股子公司	14192005-4
泰州春兰电视机有限公司	母公司的控股子公司	72226866-6

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江苏春兰空调设备有限公司	同一控制人	60873377-1
江苏春兰清洁能源研究院有限公司	母公司的控股子公司	60870618-3
泰州宾馆有限公司	母公司的控股子公司	14185596-9
泰州春兰商贸中心	同一控制人	71419597-0
海康发展有限公司	母公司的控股子公司	
国电泰州发电有限公司	持有 10.00%的股份	75796619-x

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏春兰洗涤机械有限公司	购买商品	购买材料	市场价格协商确定	15,935.26	0.02	53,063.52	0.01
江苏春兰空调设备有限公司	购买商品	购买产品、材料	市场价格协商确定	24,718,289.27	36.66	2,122,819.48	0.43
泰州春兰电子有限公司	购买商品	购买材料	市场价格协商确定	9,125.00	0.01	33,037,779.87	79.16
江苏春兰机械制造有限公司	购买商品	购买材料	市场价格协商确定	70,116,956.15	78.16	117,511,604.25	90.41
泰州春兰销售公司	购买商品	购买产品	市场价格协商确定	38,059,086.53	56.45	44,402,074.32	98.69
江苏春兰进出口有限公司	购买商品	购买产品	市场价格协商确定	4,647,050.00	6.89	588,096.67	1.31
泰州宾馆有限公司	接受劳务	住宿、餐饮	市场价格协商确定	605,638.77	18.10	145,299.94	6.45
江苏春兰机械制造有限公司	接受劳务	加工费	市场价格协商确定	12,880.00	0.81		
江苏春兰进出口有限公司	代理	支付进出口代理费	市场价格协商确定	4,195,983.04	100.00	1,795,312.86	100.00
江苏春兰进出口有限公司	代理	代理出口	市场价格协商确定	57,799,099.69	100.00	63,760,939.44	100.00
江苏春兰空调设备有限公司	接受劳务	水电费	市场价格协商确定	59,728.11	100.00		
江苏春兰空调设备有限公司	接受劳务	加工费	市场价格协商确定	1,569,637.82	99.19		
泰州春兰商贸公司	接受劳务	会务费	市场价格协商确定	174,000.00	0.34		
西安庆安制冷设备股份有限公司	购买商品	购买材料	市场价格协商确定			3,128,765.00	1.36
泰州春兰商贸中心	购买商品	购买商品	市场价格协商确定			13,059.60	5.22
合计				201,983,409.64		266,558,814.95	

### (2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	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	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江苏春兰进出口有限公司	销售商品	销售产品、材料	市场价格协商确定	13,466,473.26	1.80	9,715,831.86	1.13
泰州春兰销售公司	销售商品	销售产品	市场价格协商确定	157,947,018.17	21.12	411,329,284.72	47.70
江苏春兰空调设备有限公司	销售商品	销售产品、材料	市场价格协商确定	9,514,805.42	14.92	7,747,749.60	12.09
江苏春兰机械制造有限公司	销售商品	销售材料	市场价格协商确定	2,847,383.09	5.76	26,211,469.71	91.31
江苏春兰清洁能源研究院有限公司	销售商品	销售产品	市场价格协商确定	11,725.00	0.00		
泰州宾馆	销售商品	销售产品	市场价格协商确定	10,748.00	0.00	1,875.80	
泰州春兰销售公司	提供劳务	加工费	市场价格协商确定	7,616,297.09	97.89	18,853,559.70	97.10
泰州春兰销售公司	提供劳务	收取水电费		80,620.65	5.63		
江苏春兰空调设备有限公司	提供劳务	收取水电费		1,098,412.50	76.69	889,658.00	56.60
江苏春兰洗涤机械有限公司	提供劳务	加工费	市场价格协商确定	128,268.14	1.65		
春兰(集团)公司	提供劳务	收取水电费		95,810.31	6.69	38,124.64	2.42
江苏春兰进出口有限公司	提供劳务	加工费	市场价格协商确定	36,208.20	0.47	562,169.06	2.90
江苏春兰进出口有限公司	提供劳务	收取水电费		157,450.02	10.99		
泰州春兰电子有限公司	销售商品	销售材料	市场价格协商确定			5,734,460.30	89.96
泰州春兰电子有限公司	提供劳务	收取水电费				626,169.37	39.83
江苏春兰清洁能源研究院有限公司	提供劳务	收取水电费				18,000.00	1.15
合计				193,011,219.85		481,728,352.76	

## (3) 关联租赁情况

## 公司出租明细表

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
江苏春兰制冷设备股份有限公司	泰州春兰销售公司	办公房屋	2011.12.4	2012.12.3	市场价格	361,834.20
江苏春兰制冷设备股份有限公司	江苏春兰进出口有限公司	办公房屋	2011.12.4	2012.12.3	市场价格	361,834.20
江苏春兰制冷设备股份有限公司	春兰(集团)公司	办公房屋	2010.5.1	2013.4.30	市场价格	723,668.40
江苏春兰动力制造有限公司	泰州春兰销售公司	场地	2011.3.1	2012.2.28	市场价格	241,200.00

合计						1,688,536.80
----	--	--	--	--	--	--------------

## 公司承租明细表

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确定的租赁费
江苏春兰洗涤机械有限公司	江苏春兰制冷设备股份有限公司	仓库	2012.1.1	2012.12.31	市场价格	439,200.00
江苏春兰空调设备有限公司	江苏春兰电子商务有限公司	仓库	2012.1.1	2012.12.31	市场价格	653,095.44
合计						1,092,295.44

## (4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入资金				
春兰投资控股有限公司	148,000,000.00	2011年3月	2014年10月	支付利息9,011,913.02元

## 6、关联应收应付款项

## 公司应收关联方款项情况

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏春兰进出口有限公司	5,361,385.67	53,613.85	8,654,873.18	86,548.73
应收账款	泰州春兰销售公司	169,351.05	60,292.65	558,272.07	5,582.72
应收账款	江苏春兰空调设备有限公司	411,912.69	4,119.13	1,000,091.49	10,000.91
应收账款	苏州春兰空调器有限公司			1,228,937.31	12,289.37
应收账款	江苏春兰洗涤机械有限公司	4,708,847.05	2,354,423.53	4,708,847.05	1,412,654.12
应收账款	江苏春兰清洁能源研究院有限公司	77,411.00	20,723.05		
应收账款	泰州宾馆有限公司	1,459.00	14.59		
应收账款	江苏春兰机械制造有限公司	2,078.00	20.78		
其他应收款	江苏春兰洗涤机械有限公司	183,410.51	1,834.10	100,123.59	1,001.23
其他应收款	泰州春兰销售公司	9,683.45	4,841.73	9,683.45	9,683.45
预付账款	江苏春兰清洁能源研究院有限公司	110,024.35		290,024.35	
预付账款	江苏春兰进出口有限公司	6,547.96			
预付账款	江苏春兰空调设备有限公司			1,561,834.17	
合计		11,042,110.73	2,499,883.41	18,112,686.66	1,537,760.53

## 公司应付关联方款项情况

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西安庆安制冷设备股份有限公司	29,062,274.48	29,459,556.04
应付账款	江苏春兰机械制造有限公司	24,875,826.01	16,452,962.12
应付账款	泰州春兰电子有限公司	54,263.28	40,170.74
应付账款	泰州春兰商贸中心	197,997.93	23,997.93
应付账款	江苏春兰空调设备有限公司	1,006,920.66	1,152,192.58
应付账款	泰州春兰电视机有限公司	87,349.37	87,349.37
应付账款	苏州春兰空调器有限公司		11,535,060.98
应付账款	泰州春兰销售公司	10,792,364.37	16,798,950.53
应付账款	江苏春兰洗涤机械有限公司	20,454.88	12,223.11
应付账款	江苏春兰自动车有限公司		197,540.63
应付账款	江苏春兰摩托车有限公司	462,813.29	462,813.29
应付账款	江苏春兰进出口有限公司	381,259.64	51,744.96
应付账款	海康发展有限公司	28,751.48	28,751.48
预收款项	西安庆安制冷设备股份有限公司	12,810.11	12,810.11
其他应付款	江苏春兰机械制造有限公司	4,992,228.80	3,641,356.80
其他应付款	苏州春兰空调器有限公司		712,047.10
其他应付款	泰州春兰销售公司	1,884,659.96	1,884,659.96
其他应付款	泰州宾馆有限公司	436,753.37	49,048.60
其他应付款	春兰学院	8,041.58	8,041.58
其他应付款	江苏春兰摩托车有限公司	138.41	138.41
其他应付款	西安庆安制冷设备股份有限公司	2,836,099.94	2,836,099.94
其他应付款	江苏春兰空调设备有限公司	69,791.12	69,791.12
其他应付款	江苏春兰清洁能源研究院有限公司	20,000,000.00	
合计		97,210,798.68	85,517,307.38

## 附注七、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2006年3月，临沂市大世界灯具电器有限公司（以下称原告）因2004年7月发生火灾，以起火原因被消防研究所认定是“空调室内机内部电器故障引燃周围可燃物所致”为由向山东省临沂市中级人民法院起诉公司，要求赔偿经济损失500.00万元。山东省临沂市中级人民法院于2007年7月3日发出[2006]临民二初字第167号《民事判决书》，驳回原告的诉讼请求。

原告因不服临沂市中级人民法院[2006]临民二初字第 167 号民事判决,于 2009 年 8 月 3 日向山东省高级人民法院提出上诉。

山东省高级人民法院于 2009 年 9 月 1 日发出[2009]鲁民一终字第 268 号《民事裁定书》,撤销山东省临沂市中级人民法院[2006]临民二初字第 167 号民事判决,发回山东省临沂市中级人民法院重审。

山东省临沂市中级人民法院组成合议庭分别于 2010 年 2 月 26 日和 2011 年 3 月 4 日进行了两次开庭审理,并发出(2010)临商初字第 8 号《民事判决书》,判决公司与另一被告陈洪杰(宏华家电有限公司春兰专卖店负责人)赔偿原告 1,648,300 元。

公司因不服临沂市中级人民法院(2010)临商初字第 8 号民事判决,于 2011 年 12 月 2 日向山东省高级人民法院提出上诉。

山东省高级人民法院于 2012 年 10 月 17 日发出[2012]鲁民一终字第 184 号《民事裁定书》,裁定如下:1、撤销山东省临沂市中级人民法院[2010]临商初字第 8 号民事判决。2、准许江苏春兰制冷设备股份有限公司撤回上诉。3、准许临沂广宇灯饰有限公司(原临沂市大世界灯具电器有限公司)撤回上诉和一审起诉。本裁定为终审裁定,本案终结。

#### 附注八、承诺事项

截止财务报告批准报出日,公司无需要披露的承诺事项。

#### 附注九、资产负债表日后事项

##### 1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
被投资企业宣告发放利润	国电泰州发电有限公司宣告分配 2012 度利润	48,590,113.19	

根据2013年3月28日国电泰州发电有限公司2013年临时股东大会决议,公司应分得国电泰州发电有限公司2012年度分配的利润48,590,113.19元。

##### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、2013年1月,本公司子公司泰州星威房地产开发有限公司宣告分配现金股利1,780.00万元。按照投资比例,江苏春兰制冷设备股份有限公司已于2013年1季度确认投资收益1,513.00万元。



## 附注十、其他重要事项

截止财务报告批准报出日,公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

## 1、应收账款

## (1) 按种类披露的应收账款

项目	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	1,493,744,912.41	100.00	79,141,405.91	5.30
组合小计	1,493,744,912.41	100.00	79,141,405.91	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,493,744,912.41	100.00	79,141,405.91	/

## 续上表

项目	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	1,213,531,831.67	100.00	43,568,993.68	3.59
组合小计	1,213,531,831.67	100.00	43,568,993.68	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,213,531,831.67	100.00	43,568,993.68	/

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额金额	账面余额比例(%)	坏账准备金额	账面余额金额	账面余额比例(%)	坏账准备金额
1年以内	780,367,614.85	52.24	7,803,676.15	930,664,555.49	76.69	9,306,645.55
1~2年	713,377,297.56	47.76	71,337,729.76	252,989,173.65	20.85	25,298,917.37

2~3 年				29,878,102.53	2.46	8,963,430.76
3~4 年						
4~5 年						
5 年以上						
合计	1,493,744,912.41	100.00	79,141,405.91	1,213,531,831.67	100.00	43,568,993.68

(2) 2012 年 12 月 31 日应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏春兰电子商务有限公司	子公司	1,488,791,971.94	1 年以内 775,414,674.38 元, 1-2 年 713,377,297.56 元	99.66
江苏春兰进出口公司	同一母公司	4,893,749.42	1 年以内	0.33
泰州春兰销售公司	同一母公司	59,191.05	1 年以内	0.01
合计		1,493,744,912.41		100.00

(4) 应收关联方账款情况

关联方名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)
江苏春兰电子商务有限公司	子公司	1,488,791,971.94	99.66
江苏春兰进出口公司	同一母公司	4,893,749.42	0.33
泰州春兰销售公司	同一母公司	59,191.05	0.01
合计		1,493,744,912.41	100.00

## 2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	6,210,082.75	100.00	3,618,403.64	58.27
组合小计	6,210,082.75	100.00	3,618,403.64	/
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	6,210,082.75	100.00	3,618,403.64	/

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	15,049,826.33	100.00	4,266,825.79	28.35
组合小计	15,049,826.33	100.00	4,266,825.79	/
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	15,049,826.33	100.00	4,266,825.79	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内	2,617,857.69	42.15	26,178.58	10,891,919.74	72.37	108,919.20
1~2 年						
2~3 年						
3~4 年						
4~5 年						
5 年以上	3,592,225.06	57.85	3,592,225.06	4,157,906.59	27.63	4,157,906.59
合计	6,210,082.75	100.00	3,618,403.64	15,049,826.33	100.00	4,266,825.79

(2) 2012 年 12 月 31 日其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
应收惠民补贴	非关联方	2,060,000.00	1 年以内	应收补贴收入	33.17
庆安集团公司	非关联方	1,479,250.87	5 年以上	往来款	23.82
上海浦江海关	非关联方	1,184,571.70	5 年以上	进出口保证金	19.07
上海中亚海陆联运公司	非关联方	918,719.04	5 年以上	运费	14.79
出口退税	非关联方	278,861.15	1 年以内		4.49
合计		5,921,402.76			95.34

## 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
江苏春兰电子商务有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00			350,000,000.00
江苏春兰动力制造有限公司	成本法	300,671,057.63	300,671,057.63			300,671,057.63
西安庆安制冷设备股份有限公司	权益法		159,875,387.50	10,264,406.54		170,139,794.04
江苏春兰机械制造有限公司	权益法		37,547,801.52		3,667,746.76	33,880,054.76
国电泰州发电有限公司	成本法	257,900,000.00	257,900,000.00			257,900,000.00
泰州星威房地产开发有限公司	成本法	6,000,000.00	398,920,000.00			398,920,000.00
合计			1,504,914,246.65	10,264,406.54	3,667,746.76	1,511,510,906.43

续上表

被投资单位名称	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的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏春兰电子商务有限公司	70.00	70.00				
江苏春兰动力制造有限公司	69.25	69.25				
西安庆安制冷设备股份有限公司	28.51	28.51				
江苏春兰机械制造有限公司	31.71	31.71				
国电泰州发电有限公司	10.00	10.00				13,098,779.00
泰州星威房地产开发有限公司	85.00	85.00				
合计						13,098,779.00

#### 4、营业收入与成本

##### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	586,963,419.25	842,415,432.85	主营业务成本	545,970,357.48	801,967,902.23
其他业务收入	56,800,322.28	86,942,708.67	其他业务成本	48,724,728.89	67,832,936.18
合计	643,763,741.53	929,358,141.52	合计	594,695,086.37	869,800,838.41

##### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	535,989,116.17	83.26

第二名	58,832,416.08	9.14
第三名	13,879,257.25	2.16
第四名	8,681,829.62	1.35
第五名	6,871,489.83	1.07
合计	624,254,108.95	96.98

## 5、投资收益

### (1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,098,779.00	26,526,757.92
权益法核算的长期股权投资收益	6,596,659.78	9,326,056.60
合计	19,695,438.78	35,852,814.52

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国电泰州发电有限公司	13,098,779.00	26,526,757.92	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏春兰机械制造有限公司	-3,667,746.76	-1,657,715.19	
西安庆安制冷设备股份有限公司	10,264,406.54	10,983,771.79	
合计	6,596,659.78	9,326,056.60	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,189,241.31	252,546,401.42
加：资产减值准备	36,455,903.76	-235,616,382.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,311,818.07	12,064,266.13
无形资产摊销	139,076.88	3,765,096.88
长期待摊费用摊销	2,755,848.29	
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)	-6,758,072.30	
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)		

项目	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“-”号填列)	1,526,785.23	
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,695,438.78	-35,852,814.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,314,158.47	37,080,788.68
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)	-6,811,213.64	34,910,533.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-244,730,929.47	-188,785,139.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	216,732,278.41	97,498,745.27
其他[注]	-1,528,180.74	-11,588,875.42
经营活动产生的现金流量净额	-11,727,041.45	-33,977,379.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	11,415,504.24	23,123,845.34
减：现金的期初余额	23,123,845.34	36,871,015.87
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	-11,708,341.10	-13,747,170.53

[注]其他为转销的存货跌价 460,273.53 元,转销的其他应收款坏账 567,907.21 元,递延收益转入营业外收入 500,000.00 元。

## 附注十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2012 年度	备注
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	6,766,715.14	
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,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,276,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
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		

项目	2012 年度	备注
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	5,401,037.89	
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（影响利润总额）	20,443,753.03	
减：所得税影响数	20,000.00	
非经常性损益净额（影响净利润）	20,423,753.03	
其中：影响少数股东损益	2,948,204.47	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	17,475,548.56	

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.6399	0.0231	0.0231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.2935	-0.0106	-0.0106

## (2) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,981,272.63
非经常性损益	B	17,475,548.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,494,275.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,866,278,112.89
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	1,872,268,749.21
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.6399%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-0.2935%

## (3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,981,272.63
非经常性损益	B	17,475,548.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,494,275.93
期初股份总数	D	519,458,538
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	
报告期因回购等减少股份数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F \times J/I-G \times K/I-H$	519,458,538
基本每股收益	$M=A/L$	0.0231
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0106



## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	增减幅度(%)	原因说明
货币资金	59,125,229.18	127,705,455.83	-53.70	主要是经营活动现金流减少及投资增加所致
应收票据	22,321,475.10	105,367,320.87	-78.82	主要是客户减少使用票据结算所致
应收账款	135,676,623.11	104,027,815.93	30.42	主要是未收到销售货款增加所致
预付款项	4,699,292.98	16,239,918.82	-71.06	主要是购货预付款减少所致
应收股利	13,098,779.00		100.00	未收到被投资单位分配的股利
其他应收款	6,178,917.28	14,654,207.48	-57.84	主要是应收的国家惠民工程补贴余额减少所致
投资性房地产	388,905,491.97	8,849,711.50	4,294.56	主要是星威园一期工程完工并已出租所致
在建工程	7,756,283.56	257,037,019.50	-96.98	主要是星威园一期工程完工转入投资性房地产、生产线改造完工转入固定资产所致。
无形资产	5,903,221.66	130,986,975.25	-95.49	主要是星威园一期工程完工转入投资性房地产并已出租所致
长期待摊费用	2,311,495.72	4,186,868.61	-44.79	主要是模具到期摊销所致
应付利息	1,312,500.00		100.00	星威园工程借款产生应付未付的利息所致
其他应付款	83,073,394.35	61,476,926.03	35.13	主要是应付关联方往来增加所致
其他流动负债	9,434,103.08	30,718,071.23	-69.29	主要是应支未支的维修费、经销商费用、运输费等费用下降所致
少数股东权益	8,400,426.75	18,198,420.33	-53.84	控股子公司亏损所致
营业税金及附加	9,305,402.53	1,550,639.26	500.10	主要是增加房产出售及租赁业务所致
财务费用	3,293,408.95	-1,521,369.60	316.48	主要是星威园工程借款产生利息所致
资产减值损失	3,113,049.96	2,291,788.10	35.83	主要是部分存货计提跌价增加所致
投资收益	19,695,438.78	35,852,814.52	-45.07	主要是被投资的参股单位盈利减少所致
营业外支出	3,230,953.64	5,832,386.66	-44.60	主要是 2011 年补缴以前年度的税金，而本年度不再补缴所致
少数股东损益	-9,797,993.58	-7,306,966.68	-34.09	控股子公司亏损增加所致

## 附注十三、财务报表之批准

本财务报告经公司 4 月 24 日第六届董事会第二十一次会议批准报出。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- 二、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的会计报表；
- 三、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长:  

江苏春兰制冷设备股份有限公司

2013 年 4 月 24 日