审 计 报 告

浙天会审[2003]第 397 号

浙江上风实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托,审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2002 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况以及 2002 年度的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

浙江天健会计师事务所有限公司　　中国注册会计师

中国·杭州　　中国注册会计师

中国注册会计师

报告日期：2003 年 3 月 12 日

浙江上风实业股份有限公司

会计报表附注

2002 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属机械制造行业。经营范围:研制、开发、生产通风机，风冷、水冷、空调设备，制冷、速冻设备及模具、电机，经营本公司自产产品及技术的出口业务；经营本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）;经营本公司的加工贸易和补偿贸易业务。主要产品为各类风机及配件。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，

与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 外币会计报表的折算方法

1．资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2．利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告期市场平均汇价折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 短期投资核算方法

1．短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

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

(九) 坏账核算方法

1．采用备抵法核算坏账。

坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 6%计提。

2．坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(十) 存货核算方法

1．存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品等。

2．存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库自制半成品平时按计划成本核算，期末调整为实际成本；

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

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

(十三) 固定资产及折旧核算方法

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

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

3．固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%，土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值保留）确定折旧年限和年折旧率如下：

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

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

(十四) 在建工程核算方法

1．在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

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

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十五) 借款费用核算方法

1．借款费用确认原则

（二十二）会计政策和会计估计变更说明

1．本公司不需用、未使用固定资产原不计提折旧，现按照《企业会计准则—固定资产》的规定和财政部财会[2002]18 号文的有关要求，从 2002 年 1 月 1 日起改为执行对上述固定资产计提折旧的会计政策。对上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年同期数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为 2,616,785.65 元，由于上述会计政策变更，调减了 2001 年度的净利润 411,432.56 元；调减了 2002 年年初留存收益 2,616,785.65 元，其中，未分配利润调减了 2,224,267.81 元，盈余公积调减了 392,517.84 元；利润及利润分配表上年同期数栏的年初未分配利润调减了 1,874,550.14 元。

2．公司控股子公司绍兴高风急速冻结设备有限公司、绍兴上风美之亚通风机有限公司、上虞上锋模具有限公司、深圳上风通风制冷设备有限公司原执行《中华人民共和国外商投资企业会计制度》，按财政部财会[2001]62 号文和财会[2002]5 号文的有关要求，自 2002 年 1 月 1 日起改为执行《企业会计制度》。该等控股子公司原采用直接转销法核算坏账，短期投资、存货原期末不计提跌价准备，长期投资、委托贷款、固定资产、在建工程和无形资产原期末不计提减值准备，现按照《企业会计制度》的规定，从 2002 年 1 月 1 日起改为采用备抵法核算坏账，对短期投资按市价低于成本的部分计提跌价准备，对存货按成本高于可变现净值的差额提取跌价准备，对长期投资、委托贷款、固定资产、在建工程和无形资产期末可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备的会计政策；根据财政部财会[2002]5 号文的有关要求，公司从 2002 年 1 月 1 日起对原按成本法核算且满足《企业会计制度》关于权益法核算条件的长期股权投资，改按权益法核算；公司不需用、未使用固定资产原不计提折旧，现按照《企业会计准则——固定资产》的规定和财政部财会[2002]18 号文的有关要求，从 2002 年 1 月 1 日起改为执行对上述固定资产计提折旧的会计政策。

由于该等控股子公司并无短期投资、委托贷款及长期投资，各主要存货预计不存在成本高于可变现净值的风险，各固定资产、在建工程及无形资产预计不存在可收回金额低于账面价值的风险，因此未计提短期投资跌价准备、委托贷款减值准备、长期投资减值准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备和无形资产减值准备；另该等控股子公司无不需用、未使用固定资产，故无需对不需用、未使用固定资产补提折旧。对上述坏账准备的会计政策变更已采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年同期数栏，已按调整后的数字填列。该等控股子公司上述会计政策变更对母公司报表的累积影响

数为 1,375,174.21 元，均系坏账核算方法变更的累积影响数；对合并报表的累积影响数为 0.00 元。由于会计政策变更，调增了 2001 年度的母公司净利润 54,652.72 元；调减了 2002 年年初母公司留存收益 1,375,174.21 元，其中，未分配利润调减了 1,168,898.08 元，盈余公积调减了 206,276.13 元，母公司利润及利润分配表上年同期数栏的年初未分配利润调减了 1,215,352.88 元。调增了 2001 年度的合并净利润 0.00 元；调增了 2002 年年初合并报表留存收益 0.00 元，其中，未分配利润调增了 206,276.13 元，盈余公积调减了 206,276.13 元，合并利润及利润分配表上年同期数栏的年初未分配利润调增了 214,474.04 元。

综上，上述二项会计政策和会计估计变更对 2002 年度合并报表相关报表项目的累计影响数列示如下：

项　　目	原报表数	未使用固定资产补提折旧	子公司坏账核算方法变更	调整后报表数
2002 年年初累计折旧	43,645,516.97	2,616,785.65		46,262,302.62
2002 年年初盈余公积	34,891,689.59	-392,517.84	-206,276.13	34,292,895.62
2002 年年未分配利润	28,219,415.13	-2,224,267.81	206,276.13	26,201,423.45
2001 年年初未分配利润	15,531,972.05	-1,874,550.14	214,474.04	13,871,895.95

三、税（费）项

（一）增值税

按 17%的税率计缴。

（二）营业税

按 5%的税率计缴。

（三）城市维护建设税

市区内资企业按应缴流转税税额的 7%计缴，乡镇企业按应缴流转税税额的 5%计缴，农村企业按应缴流转税税额的 1%计缴，具体税额由当地主管税务部门核定。公司控股的外商投资企业不缴纳城市维护建设税。

（四）教育费附加

母公司按主营业务收入的 3‰-7‰计缴，公司控股的外商投资企业按主营业务收入的 3‰-7‰的中方投资比例计缴。具体费额由当地主管税务部门核定。

（五）企业所得税

按 33%的税率计缴。

四、控股子公司及合营企业

（一） 控制的所有子公司及合营企业

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
上虞上锋模具有限公司	机械制造业	200 万港币	加工制造模具	150 万港币	75%
绍兴上风美之亚通风机有限公司	机械制造业	120 万美元	离心风机生产	84 万美元	70%
绍兴高风急速冻结设备有限公司	机械制造业	100 万美元	急速冷冻设备生产	60 万美元	60%
深圳上风通风制冷设备有限公司	机械制造业	400 万人民币	风机生产	300 万人民币	75%
浙江邦德高新复合材料有限公司	化工材料业	1,000 万人民币	复合材料生产	750 万人民币	75%
浙江华科电子有限公司	电子信息业	2,500 万人民币	引线框架生产	1,262.50 万人民币	50.50%
绍兴上风华德通风机有限公司	机械制造业	30 万美元	特种风机生产	21 万美元	70%
四川上风通风空调有限公司	机械制造业	800 万人民币	风机生产	640 万人民币	80%

（二）公司无应纳入而未纳入合并报表范围的子公司。

（三）合并报表范围发生变更的内容和原因

1. 本期增加子公司

（1）浙江华科电子有限公司

系公司与嵊州市华飞精密器件有限公司共同投资组建，注册资本 2,500 万元。其中，公司出资 1,262.50 万元，占 50.50%；嵊州市华飞精密器件有限公司出资 1,237.50 万元，占 49.50%。该公司于 2002 年 4 月 29 日成立，自成立日起被纳入合并会计报表范围。

（2）绍兴上风华德通风机有限公司

系公司和德国华德有限公司、华德亚洲有限公司共同投资组建的中外合资企业。注册资本 30 万美元，其中公司出资 21 万美元，占 70%；其余股东出资 9 万美元，占 30%。该公司于 2002 年 3 月 20 日成立，自成立日起被纳入合并会计报表范围。

（3）四川上风通风空调有限公司

2002 年 3 月 15 日，公司与上虞风机厂签定《股权转让协议》，受让上虞风机厂持有的原西充川北通风机有限公司 80%股权，股权转让款为 480 万元。原西充川北通风机有限公司注册资本 600 万元，本公司受让股权后，双方股东按持股比例对该公司增资 200 万元，增资后该公司注册资本为 800 万元，同时将其更名为四川上风通风空调有限公司。本公司于 2002 年 4 月 1

日支付了增资款 160 万元和部分股权转让款 320 万元，占全部股权转让款的 66.67%

债券投资	58,228,838.05	167,730.05	58,061,108.00
小　计	58,228,838.05	167,730.05	58,061,108.00

(2) 短期投资跌价准备

增减变动情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
债券投资	167,730.05		167,730,05	
小　计	167,730.05		167,730.05	

3．应收票据　　期末数 200,000.00

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	123,000.00
合　计	200,000.00	123,000.00

(2) 无已用于质押的商业承兑汇票。

(3) 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4．应收股利　　期末数 144,439.45

(1) 明细情况

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

(2) 系应收该联营企业 2000 年已宣告发放的股利。

5．应收账款　　期末数 142,863,806.95

(1) 账龄分析

	期末数				期初数			
账　龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值

3 年以上	21,818,792.14	14.36	1,309,127.53	20,509,664.61	16,073,555.52	12.49	964,413.33	15,109,142.19
合 计	151,982,773.35	100.00	9,118,966.40	142,863,806.95	128,697,096.04	100.00	7,721,825.76	120,975,270.28

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,202,531.41 元，占应收账款账面余额的 8.03%。

(3) 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

股东单位名称	期末数	期初数
浙江风机风冷设备公司	38,700.00	61,505.53
上虞上峰压力容器厂	195,978.80	
小 计	234,678.80	61,505.53

6. 其他应收款　　期末数 18,681,403.31

(1) 账龄分析

	期末数				期初数			
账 龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,506,479.35	88.09	1,050,388.76	16,456,090.59	5,744,290.11	74.43	344,657.40	5,399,632.71
1-2 年	977,667.33	4.92	58,660.04	919,007.29	521,710.83	6.76	31,302.65	490,408.18
2-3 年	212,201.92	1.07	12,732.12	199,469.80	1,091,099.64	14.14	65,465.98	1,025,633.66
3 年以上	1,177,484.71	5.92	70,649.08	1,106,835.63	360,245.26	4.67	21,614.71	338,630.55
合 计	19,873,833.31	100.00	1,192,430.00	18,681,403.31	7,717,345.84	100.00	463,040.74	7,254,305.10

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
上虞市明星钢管制造有限公司	5,157,300.00	资金拆借款
浙江星鹏铜材集团公司	4,950,000.00	股权转让款
小 计	10,107,300.00	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,714,984.98 元，占其他应收款账面余额的 62.60%。

(4) 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

股东单位名称	期末数	期初数
浙江风机风冷设备公司	5,041.00	17,600.00
上虞上峰压力容器厂	4,319.59	274,607.76

小　计	9,360.59	292,207.76

7．预付账款　　期末数 13,336,964.21

(1) 账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1 年以内	11,743,309.63	88.05	7,727,230.83	96.04
1-2 年	1,576,174.78	11.82	318,479.80	3.96
2-3 年	17,479.80	0.13		
合　计	13,336,964.21	100.00	8,045,710.63	100.00

(2) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

账龄 1 年以上预付账款主要系预付购货款的尾款，待结算。

8．存货　　期末数 32,263,393.79

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	9,773,039.91		9,773,039.91	3,438,100.07		3,438,100.07
包装物	28,926.26		28,926.26			
低值易耗品	467,504.80		467,504.80	475,073.57		475,073.57
自制半成品	387,497.65		387,497.65	535,999.23		535,999.23
库存商品	13,628,063.55	105,767.46	13,522,296.09	6,789,780.14		6,789,780.14
委托加工物资				18,038.71		18,038.71
在产品	8,084,129.08		8,084,129.08	5,045,139.53		5,045,139.53
合　计	32,369,161.25	105,767.46	32,263,393.79	16,302,131.25		16,302,131.25

(2) 本期存货的取得方式，均为自制或外购。

(3) 上述存货均未用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

库存商品	105,767.46	105,767.46
小　计	105,767.46	105,767.46

2）存货可变现净值确定依据的说明

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

9．待摊费用　　期末数 212,767.00

项　目	期末数	期初数	年末结存原因
财产保险费	212,767.00	235,176.00	系 2003 年保险费
合　计	212,767.00	235,176.00	

10．长期股权投资　　期末数 43,160,135.45

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	43,159,135.45		43,159,135.45	50,299,326.10		50,299,326.10
其他股权投资	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00
合　计	43,160,135.45		43,160,135.45	50,300,326.10		50,300,326.10

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1）明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例
上虞市上风电机有限公司	15 年	3,960,000.00	45%
上虞市明星钢管制造有限公司	15 年	9,052,800.00	48%
浙江国祥制冷工业股份有限公司	永久存续	15,000,000.00	25%
浙江星鹏内螺纹钢管有限公司	10 年	8,740,000.00	46%
上海创高科技有限公司	20 年	2,450,000.00	49%
上虞市上浦信用社	未明确期限	1,000.00	0.05%

小　计			39,203,800.00		

2）权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	累计追加投资额	本期被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
上虞市上风电机有限公司	3,960,000.00		804,783.96		804,783.96
上虞市明星钢管制造有限公司	8,813,376.00		-1,216,631.09		-1,216,631.09
浙江国祥制冷工业股份有限公司	16,750,000.00		5,478,176.11		5,308,736.27
浙江星鹏内螺纹铜管有限公司[注 1]	9,212,800.00	–10,140,304.48	531,874.96	300,000.00	-9,908,429.52
上海创高科技有限公司[注 2]	2,450,000.00	-2,128,650.27			-2,128,650.27
小　计	41,186,176.00	-12,268,954.75	5,598,203.94	300,000.00	-7,140,190.65

《股权转让协议》，

月。

[注 1]：2002 年 9 月 8 日，本公司与浙江星鹏铜材集团公司签订《股权转让协议》，本公司将持有的浙江星鹏内螺纹铜管有限公司 46%的股权转让给浙江星鹏铜材集团公司，转让价格为 10,006,800.00 元。股权转让后，该公司不再为本公司的联营企业，详见本会计报表附注十三（四）4 所述。　　注　：2002 年　月　日，

《

月。转股权转让

唯t　P
腻#堇"@0軟　　，

15,055,601.64 之间的差额。

公司对四川上风通风空调有限公司的股权投资差额系公司 2002 年 4 月收购该公司 80%的股权时所支付的收购价款 4,800,000.00 元与收购日按持股比例享有的该公司净资产 5,141,454.26 元之间的差额。因金额不大，故予以一次性摊销。

4）其他股权投资减值准备计提原因

期末，其他股权投资不存在可收回余额低于账面价值的情况，故无需计提其他股权投资减值准备。

11．固定资产原价　　期末数 262,844,104.71

(1) 明细情况

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	73,037,670.09	29,937,891.89		102,975,561.98
通用设备	2,262,955.13	1,412,026.34		3,674,981.47
专用设备	102,390,108.53	37,295,118.19		139,685,226.72
运输工具	6,220,370.77	2,263,178.03	274,300.80	8,209,248.00
其他设备	7,600,492.57	698,593.97		8,299,086.54
合　计	191,511,597.09	71,606,808.42	274,300.80	262,844,104.71

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 14,825,306.95 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 274,300.80 元。本期未与其他单位置换固定资产。

(4) 无融资租入固定资产的情况。

(5) 无经营租出固定资产情况。

(6) 暂时闲置固定资产情况

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	4,330,869.05	3,028,218.21		1,302,650.84
小　计	4,330,869.05	3,028,218.21		1,302,650.84

(7) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	325,000.00	308,750.00		16,250.00
专用设备	3,548,790.97	3,371,351.42		177,439.55

运输工具	6,714,126.99	6,378,420.64	335,706.35
其他设备	2,653,619.82	2,520,938.83	132,680.99
小　计	13,241,537.78	12,579,460.89	662,076.89

(8) 无已退废并准备处置固定资产情况。

(9) 期末固定资产中已有原值 10,879,540.00 元的固定资产用作抵押,详见本会计报表附注之十所述。

(10)期初固定资产均已办妥产权登记过户手续，本期新增固定资产尚有 10,879,540.00 元未办妥产权登记过户手续，该等固定资产系本公司控股子公司浙江华科电子有限公司本期购建的房屋建筑物及土地使用权。

(11)期末，固定资产不存在可收回金额低与账面价值的情况,故无需计提固定资产减值准备。

12．累计折旧　　期末数 61,399,446.83

(1)明细情况

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,226,104.29	2,798,040.70		12,024,144.55
通用设备	1,016,070.62	372,220.26		1,388,290.88
专用设备	28,424,690.33	10,440,021.12		38,864,711.45
运输工具	3,009,217.24	863,390.60	218,468.84	3,654,139.00
其他设备	4,586,220.14	881,940.37		5,468,160.95
合　计	46,262,302.62	15,355,613.05	218,468.84	61,399,446.83

(2) 期初数较上期期末数 43,645,516.97 元增加 2,616,785.65 元,系因按《企业会计准则--固定资产》的规定和财政部财会[2002]18 号文的有关要求,追溯调整补提了不需用、未使用固定资产折旧 2,616,785.65 元，追溯调整情况详见本会计报表附注二(二十二)1 所述。

13．固定资产净值　　期末数 201,444,657.88

类　别	期末数	期初数
房屋及建筑物	90,951,417.43	63,811,565.80
通用设备	2,286,690.59	1,246,884.51

专用设备	100,820,515.27	73,965,418.20
运输工具	4,555,109.00	3,211,153.53
其他设备	2,830,925.59	3,014,272.43
合　计	201,444,657.88	145,249,294.47

14.工程物资　　期末数 159,000.00

项　目	期末数	期初数
预付大型设备款	159,000.00	1,508,150.00
合　计	159,000.00	1,508,150.00

15．在建工程　　期末数 2,334,085.42

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7 号、8 号厂房工程				10,601,319.89		10,601,319.89
1 号厂房改造工程	674,818.20		674,818.20	519,000.00		519,000.00
北京办公楼				1,722,383.00		1,722,383.00
待安装设备				1,819,187.00		1,819,187.00
配电房工程	1,389,303.53		1,389,303.53			
厂房扩建工程	269,963.69		269,963.69			
其他				95,301.02		95,301.02
合　计	2,334,085.42		2,334,085.42	14,757,190.91		14,757,190.91

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算的比例
7 号、8 号厂房工程	10,601,319.89	498,656.65	11,099,976.54			募股资金		
1 号厂房改造工程	519,000.00	155,818.20					1,238,000.00	54.51%
北京办公楼	1,722,383.00	77,729.39	1,800,112.39			旆璯来源		
待安装设备	1,819,187.00							
							1,500,000.00	92.62%

厂房扩建工程		269,963.69		269,963.69	其他来源	400,000.00 67.49%
其 他	95,301.02	10,730.00	106,031.02		其他来源	
合 计	14,757,190.91	2,402,201.46	14,825,306.95	2,334,085.42		

(3) 无借款费用资本化情况。

(4) 在建工程减值准备计提原因说明

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

16. 无形资产 期末数 15,151,211.00

(1) 明细情况

	期末数			期初数		
种 类	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	12,138,818.29		12,138,818.29	12,408,662.29		12,408,662.29
专有技术	3,012,392.71		3,012,392.71	3,601,740.67		3,601,740.67
合 计	15,151,211.00		15,151,211.00	16,010,402.96		16,010,402.96

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	购买	13,650,363.39	12,408,662.29			269,844.00	12,138,818.29	1,511,545.10	42.9-48.50

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	6,600,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
合　计	11,600,000.00	

(2) 无外币借款。

(3) 无逾期借款。

19. 应付票据　　期末数 7,500,000.00

(1) 明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,500,000.00	
合　计	7,500,000.00	

(2) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东账款。

20.应付账款　　期末数 16,749,854.10

(1) 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东账款

股东单位名称	期末数	期初数
上虞上峰压力容器厂	104,502.40	27,904.30
小　计	104,502.40	27,904.30

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

21. 预收账款　　期末数 8,807,982.91

(1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位账款。

(2) 账龄 1 年以上预收账款共计 63 户，金额为 1,154,799.86 元，金额不大，系零星尾款。

22.应付工资　　期末数 800,392.22

系尚未发放的 2002 年 12 月部分工资，已于 2003 年 1 月发放。

23．应付股利　　期末数 8,295,164.80

（1）明细情况

投资者名称	期末数	期初数
发起人法人股	3,367,632.00	4,490,176.00
募集法人股	2,227,532.80	2,852,710.40
上市流通股	2,700,000.00	3,600,000.00
合　计	8,295,164.80	10,942,886.40

（2）欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

1）应付股利期末余额 8,295,164.80 元，其中 8,207,164.80 元系根据公司董事会制定的 2002 年度利润分配预案，应付股东 2002 年度股利款,尚需经 2002 年度股东大会批准。其余 88,000.00 元系应付募集法人股 2001 年度股利，由于股东尚未领取而暂挂。

24．应交税金　　期末数 3,761,263.14

税　种	期末数	期初数	法定税率
增值税	1,903,574.24	3,621,876.15	17%
营业税	691.41		5%
城市维护建设税	60,215.55	176,694.57	详见本会计报表附注三（三）
企业所得税	712,236.77	1,041,875.88	33%
代扣代缴个人所得税	1,084,545.17	1,080,000.00	按规定计缴
合　计	3,761,263.14	5,920,446.60	

25．其他应交款　　期末数 43,329.10

项　目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	43,329.10	27,495.45	详见本会计报表附注三(三)
合　计	43,329.10	27,495.45	

26．其他应付款　　期末数 3,630,328.67

(1) 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位账款

股东单位名称	期末数	期初数

浙江风机风冷设备公司	32,075.23
小　计	32,075.23

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末数	款项性质及内容
上虞风机厂	1,606,173.00	股权受让款及往来款
小　计	1,606,173.00	

27．预提费用　　期末数 146,275.50

项　目	期末数	期初数	期末结余原因
租赁费	5,600.00		期末应计未付
综合服务费	120,000.00	120,000.00	期末应计未付
借款利息	20,675.50		期末应计未付
合　计	146,275.50	120,000.00	

28．专项应付款　　期末数 300,000.00

项　目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	300,000.00[注]	300,000.00
合　计	300,000.00	300,000.00

[注]：系 2001 年根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财建字[2001]124 号、浙经贸技术[2001]1466 号文的规定收到的省级企业技术中心专项资金，本期尚未支用。

29．股本　　期末数 136,786,080.00

项　目			期初数	本期增减变动（+，-）					期末数
				配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一)尚未流通股	1．发起人股份	国家拥有股份							
		境内法人持有股份	56,127,200.00						56,127,200.00
		外资法人持有股份							
		其他							

份	2．募集法人股	35,658,880.00						35,658,880.00
	3．内部职工股							
	4．优先股							
	5．其他							
	未上市流通股份合计	91,786,080.00						91,786,080.00
	1．境内上市的人民币普通股	45,000,000.00						45,000,000.00
	2．境内上市的外资股							
	3．境外上市的外资股							

度》，追溯调整补计了坏账准备，调减了期初盈余公积 206,276.13 元。追溯调整情况详见会计报表附注二(二十二)所述。

本期增加系按照公司董事会确定的 2002 年度利润分配预案计提的法定盈余公积和法定公益金，详见本会计报表附注六(一)32 之所述。

32．未分配利润　　期末数 30,978,698.40

(1) 明细情况

期初数	26,201,423.45
加：本期增加	15,075,312.82
减：本期减少	10,298,037.87
期末数	30,978,698.40

(2) 其他说明

1)以前年度损益调整致使年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

期初未分配利润较上期期末数 28,219,415.13 元减少 2,017,991.68 元，系由于：

①按《企业会计准则-固定资产》的规定和财政部财会[2002]18 号文的有关要求,追溯调整补提了不需用、未使用固定资产折旧 2,616,785.65 元,相应调减了期初未分配利润 2,224,267.81 元；

②公司控股子公司绍兴高风急速冻结设备有限公司、绍兴上风美之亚通风机有限公司、上虞上锋模具有限公司、深圳上风通风制冷设备有限公司原执行《中华人民共和国外商投资企业会计制度》，按财政部财会[2001]62 号文和财会[2002]5 号文的有关要求，自 2002 年 1 月 1 日起改为执行《企业会计制度》,追溯调整补计了坏账准备,相应调增了期初未分配利润 206,276.13 元。追溯调整情况详见会计报表附注二(二十二)所述。

2) 本期利润分配比例以及未分配利润增减变动情况的说明

本期增加 15,075,312.82 元,均系本期净利润转入。

本期减少 10,298,037.87 元，系根据公司 2002 年 3 月 28 日董事会第三届第十一次会议确定的 2002 年度利润分配预案，分别按 2002 年度母公司净利润的 10%、5%提取法定盈余公积 1,393,915.38 元和法定公益金 696,957.69 元，剩余可供股东分配利润按每 10 股派发现金股利 0.60 元，计 8,207,164.80 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1．主营业务收入/主营业务成本　　本期数 163,179,740.05/107,114,364.81

（1）业务分部

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
风机及配件业务	142,359,981.68	118,095,124.73
冷冻设备业务	28,493,090.27	26,096,865.11
电子元器件业务	10,193,792.45	
模具销售业务	7,126,468.35	7,288,612.00
其 他	1,354,219.19	551,158.66
小　计	189,527,551.94	152,031,760.50
抵销	26,347,811.89	18,291,413.85
合　计	163,179,740.05	133,740,346.65
主营业务成本		
风机及配件业务	96,973,206.96	68,178,385.06
冷冻设备业务	23,129,892.48	20,608,779.24
电子元器件业务	7,009,891.78	
模具销售业务	5,729,243.27	3,736,642.03
其 他	619,942.21	342,519.07
小　计	133,462,176.70	92,866,325.40
抵销	26,347,811.89	18,291,413.85
合　计	107,114,364.81	74,574,911.55

（2）地区分部

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
华东地区	44,555,899.15	38,684,448.20
华北地区	59,314,059.10	46,060,582.05
东北地区	7,686,517.55	5,968,997.24
西南地区	17,562,579.02	13,638,295.82
西北地区	11,884,162.32	9,228,696.64

华南地区	23,790,474.18	18,474,593.27
其他地区	15,621,839.40	9,658,131.99
小　计	180,415,530.72	141,713,745.21
抵销	17,235,790.67	7,973,398.56
合　计	163,179,740.05	133,740,346.65
主营业务成本		
华东地区	20,879,736.59	13,790,286.83
华北地区	44,653,803.28	30,755,605.54
东北地区	5,753,412.46	3,962,701.45
西南地区	13,213,521.01	9,100,901.36
西北地区	8,941,330.19	6,158,401.42
华南地区	17,954,384.65	12,366,202.87
其他地区	12,953,967.30	6,414,210.64
小　计	124,350,155.48	82,548,310.11
抵销	17,235,790.67	7,973,398.56
合　计	107,114,364.81	74,574,911.55

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 18,795,066.28 元，占公司全部主营业务收入的 11.52%。

2．主营业务税金及附加　　本期数 996,519.64

项　目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	27,766.11	4,658.57	详见本会计报表附注三(三)
教育费附加	968,753.53	125,648.43	详见本会计报表附注三(四)
合　计	996,519.64	130,307.00	

3．财务费用　　本期数-1,037,539.90

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	202,998.50	61,161.95
减：利息收入	1,272,796.72	1,708,874.58
汇兑损失	3,411.37	4,847.31

减：汇兑收益	3,350.54	130.00
其他	32,197.49	26,003.30
合　计	-1,037,539.90	-1,616,992.02

4`．投资收益　　本期数 9,621,343.51

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
债权投资收益	3,663,279.90	559,269.95
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	5,598,203.94	6,949,395.28
股权投资转让收益	187,845.25	
股权投资差额摊销	172,014.42	-155,319.85
合　计	9,621,343.51	7,353,345.38

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

1)债权投资收益 3,663,279.90 元系公司本期国债投资取得的收益。

2)期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额 5,598,203.94 元，主要系对被投资单位浙江国祥制冷工业股份有限公司本年实现的净利润按权益比例计入的投资收益 5,478,176.11 元。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5．补贴收入　　本期数 1,911,430.42

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
技改项目财政贴息	720,000.00	1,550,000.00
地产地销增值税免交额	686,410.40	

1）技改项目财政贴息：系公司按浙江省经济贸易委员会和浙江省财政厅浙经贸投资[2002]760 号、上虞市经济贸易局和上虞市财政局上虞经贸投资[2002]31 号文的规定，于本年度实际收到的技改项目财政贴息。

2）地产地销增值税免交额 :系本公司控股子公司深圳上风通风制冷设备有限公司本期免交的地产地销增值税.。深圳上风通风制冷设备有限公司系深圳市有“ 地产地销 ”资格的增值税一般纳税人,按国家税务总局国税明电[1993]078 号《关于经济特区征免流转税问题的通知》的规定,免交在深圳市内生产并销售产品的应交增值税税额，具体金额由主管税务部门按年度核准。根据 2002 年 11 月 23 日财政部、国家税务总局财税[2002]164 号《关于停止经济特区地产地销货物增值税优惠政策的通知》的规定,自 2003 年 1 月 1 起，取消在经济特区范围内生产并销售货物免交增值税的优惠政策，恢复按照规范办法征收增值税。

3）福利企业增值税返还 :系本公司控股子公司浙江华科电子有限公司于本期实际收到的增值税返还款。浙江华科电子有限公司经浙江省民政厅和主管税务机关认定为社会福利企业，依法享受增值税返还的税收优惠。

（三）合并现金流量表项目注释

1．支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
差旅费	9,822,110.15	8,509,088.23
运输费	7,123,030.04	5,383,382.00
资金拆借款	5,000,000.00	
办公费	2,054,281.60	2,247,426.77
技术开发费	2,308,475.64	1,049,861.69
业务招待费	889,097.96	487,094.17
售后服务费	87,500.74	258,885.40
财产保险费	709,808. T格5CEF]办公费 2DB5C4<BC4.0088250543 T4	2,247,42

(一) 母公司资产负债表项目注释

1．应收账款　　期末数 122,454,537.86

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	61,564,184.74	47.26	3,693,851.08	57,870,333.66	46,611,429.56	46.29	2,796,685.77	43,814,743.79
1-2 年	32,370,455.72	24.85	1,942,227.34	30,428,228.38	26,552,374.54	26.37	1,593,142.47	24,959,232.07
2-3 年	15,782,590.08	12.12	946,955.40	14,835,634.68	11,621,518.85	11.54	697,291.13	10,924,227.72
3 年以上	20,553,554.41	15.77	1,233,213.27	19,320,341.14	15,906,771.90	15.80	954,406.32	14,952,365.58
合　计	130,270,784.95	100.00	7,816,247.09	122,454,537.86	100,692,094.85	100.00	6,041,525.69	94,650,569.16

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 17,257,469.85 元，占应收账款账面余额的 13.25%。

(3) 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

股东单位名称	期末数	期初数
浙江风机风冷设备公司		61,505.53
小　计		61,505.53

2．其他应收款　　期末数 16,989,385.44

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,579,701.28	91.73	994,782.08	15,584,919.20	12,201,467.71	89.45	732,088.06	11,469,379.65
1-2 年	496,094.43	2.74	29,765.67	466,328.76	476,144.88	3.49	28,568.69	447,576.19
2-3 年	194,901.92	1.08	11,694.11	183,207.81	612,400.67	4.49	36,744.04	575,656.63
3 年以上	803,116.67	4.45	48,187.00	754,929.67	349,783.14	2.57	20,986.99	328,796.15
合　计	18,073,814.30	100.00	1,084,428.86	16,989,385.44	13,639,796.40	100.00	818,387.78	12,821,408.62

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
上虞市明星钢管制造有限公司	5,157,300.00	资金拆借款
浙江星鹏铜材集团公司	4,950,000.00	股权转让款
小　计	10,107,300.00	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,750,530.48 元，占其他应收款账面余额的 68.88%。

(4) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3．长期股权投资　　期末数 108,939,950.18

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,779,814.73		65,779,814.73	43,629,654.57		43,629,654.57
对联营企业投资	43,159,135.45		43,159,135.45	50,299,326.10		50,299,326.10
其他股权投资	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00
合　计	108,939,950.18		108,939,950.18	93,929,980.67		93,929,980.67

期初数较上期期末数 95,305,154.88 元减少 1,375,174.21

浙江邦德高新复合材料有限公司	5 年	7,500,000.00	75%
四川上风通风空调有限公司	10 年	6,400,000.00	80%
浙江华科电子有限公司	10 年	12,625,000.00	50.50%
上虞市上风电机有限公司	15 年	3,960,000.00	45%
上虞市明星钢管制造有限公司	15 年	9,052,800.00	48%
浙江国祥制冷工业股份有限公司	永久存续	15,000,000.00	25%
浙江星鹏内螺纹钢管有限公司	10 年	8,740,000.00	46%
上海创高科技有限公司	20 年	2,450,000.00	49%
上虞市上浦信用社	无期限	1,000.00	0.05%
小　计		84,024,741.34	

2）权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	本期累计增减额
绍兴高风急速冻结设备有限公司	4,999,426.73		1,366,907.00	994,740.00	372,167.00
深圳上风通风制冷设备有限公司	3,000,000.00		1,841,800.22	1,500,000.00	341,800.22
上虞上锋模具有限公司	1,603,650.00		647,886.62	1,500,000.00	-852,113.38
绍兴上风美之亚通风机有限公司	5,071,000.00	1,883,673.61	1,982,557.30	1,156,952.46	825,604.84
绍兴上风华德通风有限公司	1,738,191.00		1,743,283.26		1,743,283.26

浙江邦德高新复合材料有限公司	7,500,000.00		-338,140.73		-338,140.73
四川上风通风空调有限公司	6,400,000.00		6,452,826.35		6,794,280.61
浙江华科电子有限公司	12,625,000.00		13,263,278.34		13,263,278.34
上虞市上风电机有限公司	3,960,000.00		804,783.96		804,783.96
上虞市明星钢管制造有限公司	8,813,376.00		-1,216,631.09		-1,216.631.09
浙江国祥制冷工业股份有限公司	16,750,000.00		5,478,176.11		5,308,736.27
浙江星鹏内螺纹铜管有限公司[注 1]	9,212,800.00	–10,140,304.48	531,874.96	300,000.00	-9,908.429.52
上海创高科技有限公司[注 2]	2,450,000.00	-2,128,650.27			-2,128,650.27
小 计	84,123,443.73	-10,385,281.14	32,558,602.30	5,451,692.46	15,009,969.51

[注 1]：2002 年 9 月 8 日，本公司与浙江星鹏铜材集团公司签订《股权转让协议》，本公司将持有的浙江星鹏内螺纹铜管有限公司 46%的股权转让给浙江星鹏铜材集团公司，转让价格为 10,006,800.00 元。股权转让后，该公司不再为本公司的联营企业，详见本会计报表附注十三（四）4 所述。

[注 2]：2002 年 1 月 5 日，本公司与袁宗凡签订《股权转让协议》，本公司将持有的上海创高科技有限公司 49%的股权转让给袁宗凡，转让价格为 2,450,000.00 元。截至 2002 年 12 月 31 日，本公司已收到股权转让款 1,574,101.00 元，占全部转让款的 64.25%。股权转让后，该公司不再为本公司的联营企业，详见本会计报表附注十三（四）5 所述。

3）股权投资差额

a．明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
浙江国祥制冷工业股份有限公司	1,694,398.36	1,539,078.51		169,439.84		1,369,638.67	10 年
四川上风通风空调有限公司	-341,454.26		-341,454.26	-341,454.26			

小　计	1,352,944.10	1,539,078.51	-341,454.26	-172,014.42	1,369,638.67

b．股权投资差额形成原因说明

公司对浙江国祥制冷工业股份有限公司的股权投资差额系公司 2001 年 2 月收购该公司 25%的股权时所支付的收购价款 16,750,000.00 元与收购日按持股比例享有的该公司净资产 15,055,601.64 之间的差额。

公司对四川上风通风空调有限公司的股权投资差额系公司 2002 年 4 月收购该公司 80%的股权时所支付的收购价款 4,800,000.00 元与收购日按持股比例享有的该公司净资产 5,141,454.26 元之间的差额。因金额不大，故予以一次性摊销。

4）其他股权投资减值准备计提原因说明

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

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1．主营业务收入　　本期数 126,318,059.32

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
风机及配件	126,318,059.32	114,222,110.77
合　计	126,318,059.32	114,222,110.77

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 13,229,268.30 元，占公司全部主营业务收入的 10.47%。

2．主营业务成本　　本期数 91,340,562.11

项　目	本期数	上年同期数
风机及配件	91,340,562.00	70,876,214.60
合　计	91,340,562.11	70,876,214.60

3．投资收益　　本期数 15,818,550.87

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数

债权投资收益	3,663,279.90	559,269.95
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	11,795,411.30	12,699,427.59
股权投资转让收益	187,845.25	
股权投资差额摊销	172,014.42	-155,319.85
合　计	15,818,550.87	13,103,377.69

(2) 占本期利润总额 10%（含 10%）以上的投资项目的说明

1) 债权投资收益 3,663,279.90 元系公司本期国债投资取得的收益。

2) 期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额 11,795,411.30 元，明细如下：

企业名称	2002 年度净利润按权益比例计入的收益
绍兴高风急速冻结设备有限公司	1,366,907.00
深圳上风通风制冷设备有限公司	1,841,800.22
上虞上锋模具有限公司	647,886.62
绍兴上风美之亚通风机有限公司	1,982,557.30
绍兴上风华德通风有限公司	5,092.26
浙江邦德高新复合材料有限公司	-338,140.73
四川上风通风空调有限公司	52,826.35
浙江华科电子有限公司	638,278.34
上虞市上风电机有限公司	804,783.96
上虞市明星钢管制造有限公司	

1．存在控制关系的关联方

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
上虞上锋模具有限公司	上虞市上浦经济开发区	加工制造模具	子公司	中外合资经营企业	阮苗英

	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上虞上锋模具有限公司	HKD1,500,000.00	75.00					HKD1,500,000.00	75.00
绍兴上风美之亚通风机有限公司	USD840,000.00	70.00					USD840,000.00	70.00
绍兴高风急速冷冻设备有限公司	USD600,000.00	60.00					USD600,000.00	60.00
浙江邦德高新复合材料有限公司	RMB7,500,000.00	75.00					RMB7,500,000.00	75.00
深圳上风通风制冷设备有限公司	RMB3,000,000.00	75.00					RMB3,000,000.00	75.00
浙江华科电子有限公司			RMB12,625,000.00	50.50			RMB12,625,000.00	50.50
四川上风通风空调有限公司			RMB6,400,000.00	80.00			RMB6,400,000.00	80.00
绍兴上风华德通风机有限公司			USD210,000.00	70.00			USD210,000.00	70.00

2．不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
浙江风机风冷设备公司	本公司股东(持股比例 37.03%)
上虞上峰压力容器厂	本公司股东(持股比例 12.91%)
上虞风机厂	本公司股东(持股比例 2.83%)
绍兴市流体工程研究所	本公司股东(持股比例 1.17%)
绍兴上风机械有限公司	本公司股东上虞风机厂之子公司之子公司
上虞市上浦金属加工厂	本公司股东上虞风机厂之子公司
浙江皮尔特风冷设备有限公司	本公司股东上虞风机厂子公司之子公司
绍风化工有限公司	本公司股东浙江风机风冷设备公司之子公司
绍兴亨将冷热设备有限公司	本公司股东上虞风机厂之子公司之子公司
上虞市上浦建筑工程有限公司	本公司股东上虞风机厂之子公司之子公司
海口上风贸易有限公司	本公司股东上虞风机厂之子公司
上虞市上风电机有限公司	联营企业
上虞市明星钢管制造有限公司	联营企业
浙江国祥制冷工业股份有限公司	联营企业

(二)关联方交易情况

1．采购货物

企业名称	2002 年度	2001 年

上虞上峰压力容器厂	812,673.50	217,273.97
绍兴上风机械有限公司		4,228,744.17
上虞市上浦金属加工厂		1,132,222.36
浙江皮尔特风冷设备有限公司	181,269.23	2,407,089.72
上虞市上风电机有限公司	9,910,090.42	5,230,189.26
浙江国祥制冷工业股份有限公司	2,673,587.92	1,641,968.19
小　计	13,577,621.07	14,857,487.67

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

2．销售货物

企业名称	2002 年度	2001 年
浙江风机风冷设备公司	33,076.92	
上虞上峰压力容器厂	167,863.25	
绍兴上风机械有限公司		2,207,991.03
上虞市上浦金属加工厂		907,038.12
浙江皮尔特风冷设备有限公司	7,138,630.77	8,868,636.89
浙江国祥制冷工业股份有限公司	1,918,650.68	
小　计	9,258,221.62	11,983,666.04

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

3．关联方应收应付款项余额

项目及企业名称	2002.12.31	2001.12.31
(1)应收账款		
浙江风机风冷设备公司	38,700.00	61,505.53
上虞上峰压力容器厂	195,978.80	
上虞市上浦金属加工厂	965,440.04	965,440.04
浙江皮尔特风冷设备有限公司	761,286.88	1,829,527.88
绍兴亨将冷热设备有限公司	1,244,909.64	2,020,863.54
浙江国祥制冷工业股份有限公司	737,877.44	

小　计	3,944,192.80	4,877,336.99
(2)其他应收款		
浙江风机风冷设备公司	5,041.00	17,600.00
上虞上峰压力容器厂	4,319.59	274,607.76
上虞风机厂	220,479.00	434,385.88
绍兴上风机械有限公司	738.10	
浙江皮尔特风冷设备有限公司		12,568.91
绍风化工有限公司	464,133.27	425,069.01
绍兴亨将冷热设备有限公司	3,108.75	
海口上风贸易有限公司	1,063,551.71	1,063,551.71
上虞市明星钢管制造有限公司	5,157,300.00	
小　计	6,918,671.42	2,227,783.27
(3)预付账款		
绍兴亨将冷热设备有限公司		700,000.00
上虞市上浦建筑工程有限公司		2,010,881.60
浙江国祥制冷工业股份有限公司	518,042.74	
小　计	518,042.74	2,710,881.60
(4)应付账款		
上虞上峰压力容器厂	104,502.40	27,904.30
上虞风机厂	418.00	418.00
绍兴上风机械有限公司	363,853.75	363,853.75
浙江皮尔特风冷设备有限公司	6,555.00	6,555.00
上虞市上浦建筑工程有限公司	359,506.90	
上虞市上风电机有限公司	3,260,712.66	1,596,503.67
上海创高科技有限公司[注]		1,450,000.00
小　计	4,095,548.71	3,445,234.72
(5)其他应付款		
浙江风机风冷设备公司		32,075.23
上虞风机厂	1,606,173.00	
绍兴流体工程研究所		332,059.97

绍兴上风机械有限公司	3,187.49	338,658.35
上虞市上浦金属加工厂	10,747.27	30,230.16
浙江皮尔特风冷设备有限公司		956,798.50
海口上风贸易有限公司	3,498,279.21	
小　计	5,118,386.97	1,689,822.21

[注]：公司已于本期转让了原持有的上海创高科技有限公司49%的全部股权,故至本期末该公司不再是公司的关联方，详见本会计报表附注十三（四）5 所述。

4.根据 1999 年 2 月 28 日和 2002 年 1 月 5 日公司与浙江风机风冷设备公司分别签订的《后勤服务协议》，2001 年至 2002 年,公司每年均承担 12 万元后勤服务费,本期已计提尚未支付。

5．2002 年 3 月 15 日，本公司与上虞风机厂签订《股权转让协议》，上虞风机厂同意将其持有的原西充川北通风机有限公司 80%股权转让给本公司，转让价格为 480 万元。本公司受让股权后，双方股东按股权比例对该公司增资 200 万元，增资后该公司注册资本为 800 万元，同时将其更名为四川上风通风空调有限公司。原西充川北通风机有限公司系由上虞风机厂和毛尔松出资组建的有限责任公司,该公司经浙江天健资产评估有限公司以 2001 年 12 月 31 日为基准日评估的净资产为 6,013,729.21 元。

6．根据本公司与上虞市明星钢管制造有限公司签订的《资金出借协议》，本公司于 2002 年 6 月拆借给该公司资金 500 万元,年利率 5.85%，本期共向其收取利息 157,300.00 元。

7．根据公司与浙江皮尔特风冷设备有限公司、绍兴上风机械有限公司签订的《固定资产采购合同》,本期公司分别向浙江皮尔特风冷设备有限公司、绍兴上风机械有限公司购入固定资产 8,520,378.98 元和 422,160.06 元。

8．根据公司与上虞市上浦建筑工程有限公司签订的《建筑工程承包合同》,由上虞市上浦建筑工程有限公司为公司建造、改造厂房等建筑工程，本期公司与上虞市上浦建筑工程有限公司共计结算金额为 1,113,440.65 元。

9．公司支付给关键管理人员报酬如下：

2002 年度公司共有关键管理人员 9 人,均在本公司领取报酬,全年报酬总额 31.0714 万元。2001 年度公司共有关键管理人员 12 人，均在本公司领取报酬，全年报酬总额 94.066 万元。

2002 年度

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

2001 年度

报酬档次	1-3 万元	4-6 万元	7-9 万元	10-12 万元
人数	0	3	8	1

十、或有事项

截至 2002 年 12 月 31 日，公司财产抵押情况如下：

抵押物	抵押权人	抵押作价	借款金额	抵押期限
浙江华科电子有限公司				
部分房产、土地使用权	工行嵊州支行	942.30 万元	660.00 万元	2002.11.7-2003.11.5
合　计			660.00 万元	

十一、承诺事项

公司无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组事项

公司无重大债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项

公司无重大非货币性交易事项。

（三）资产置换、转让及其出售行为的说明

公司无重大资产置换、转让及其出售行为。

(四) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1．2002 年 3 月 20 日，本公司和德国华德有限公司、华德亚洲有限公司共同投资组建绍兴上风华德通风机有限公司。该公司注册资本 30 万美元，其中公司出资 21 万美元，占 70%。主要经营特种风机的研究、生产和销售。

2．2002 年 3 月 15 日，本公司与上虞风机厂签订《股权转让协议》，上虞风机厂同意将其持有的原西充川北通风机有限公司 80%股权转让给本公司，转让价格为 480 万元。原西充川北

通风机有限公司注册资本为 600 万元，本公司受让股权后，双方股东按股权比例对该公司增资 200 万元，增资后该公司注册资本为 800 万元，同时将其更名为四川上风通风空调有限公司。公司已于 2002 年 4 月 1 日支付了增资款 160 万元和部分股权转让款 320 万元，占全部股权转让款的 66.67%。故从 2002 年 4 月起将该公司纳入合并会计报表范围。原西充川北通风机有限公司系由上虞风机厂和毛尔松出资组建的有限责任公司，该公司经浙江天健资产评估有限公司以 2001 年 12 月 31 日为基准日评估后的净资产为 6,013,729.21 元。四川上风通风空调有限公司 2002 年 12 月 31 日的资产、负债和所有者权益及本期纳入合并会计报表期间（2002 年 4—12 月）的收入、利润情况如下：

项　目	2002 年 12 月 31 日余额	项　目	2002 年 4-12 月金额
流动资产	3,285,729.37	主营业务收入	4,761,912.05
固定资产	5,965,096.93	主营业务利润	1,192,787.75
资产总计	9,250,826.30	营业利润	179,735.30
负债总计	757,975.54	利润总额	176,589.01
所有者权益总计	8,492,850.76	净利润	66,032.93

3．2002 年 4 月 29 日，本公司与嵊州市华飞精密器件有限公司共同投资组建浙江华科电子有限公司。该公司注册资本 2,500 万元，本公司出资 1,262.50 万元，占 50.50%。主要经营集成电路引线框架、分立器件框架、电子元器件的研究、开发、制造、销售。

4．2002 年 9 月 8 日，本公司与浙江星鹏铜材集团公司签订《股权转让协议》，本公司将持有的浙江星鹏内螺纹铜管有限公司 46%的股权转让给浙江星鹏铜材集团公司，转让价格为 10,006,800.00 元。截至 2002 年 12 月 31 日，本公司已收到股权转让款 5,056,800.00 元，占全部转让款的 50.53%。转让股权后,该公司不再为本公司的联营企业。

5．2002 年 1 月 5 日，本公司与袁宗凡签订《股权转让协议》，本公司将持有的上海创高科技有限公司 49%的股权转让给袁宗凡，转让价格为 2,450,000.00 元。截至 2002 年 12 月 31 日，本公司已收到股权转让款 1,574,101.00 元，占全部转让款的 64.25%。转让股权后，该公司不再为本公司的联营企业。

资 产 负 债 表

2002 年 12 月 31 日

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　单位: 人民币元

项　　目	期末数		期初数	
	母公司	合并	母公司	合并
流动资产：				
货币资金	65,246,890.06	89,855,678.43	57,842,519.78	82,019,540.03
短期投资			58,061,108.00	58,061,108.00
应收票据		200,000.00		123,000.00
应收股利	144,439.45	144,439.45	144,439.45	144,439.45
应收利息				
应收账款	122,454,537.86	142,863,806.95	94,650,569.16	120,975,270.28
其他应收款	16,989,385.44	18,681,403.31	12,821,408.62	7,254,305.10
预付账款	9,674,633.84	13,336,964.21	6,133,999.12	8,045,710.63
应收补贴款				
存货	15,938,006.79	32,263,393.79	12,958,715.95	16,302,131.25
待摊费用	212,767.00	212,767.00	229,200.00	235,176.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	230,660,660.44	297,558,453.14	242,841,960.08	293,160,680.74
长期投资：				
长期股权投资	108,939,950.18	43,160,135.45	93,929,980.67	50,300,326.10
长期债权投资				
长期投资合计	108,939,950.18	43,160,135.45	93,929,980.67	50,300,326.10
其中：合并价差				
其中：股权投资差额	1,369,638.67	1,369,638.67	1,539,078.51	1,539,078.51
固定资产：				
固定资产原价	210,898,853.58	262,844,104.71	174,610,339.99	191,511,597.09
减：累计折旧	53,557,941.12	61,399,446.83	40,551,443.85	46,262,302.62
固定资产净值	157,340,912.46	201,444,657.88	134,058,896.14	145,249,294.47
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	157,340,912.46	201,444,657.88	134,058,896.14	145,249,294.47
工程物资	159,000.00	159,000.00	1,508,150.00	1,508,150.00
在建工程	2,064,121.73	2,334,085.42	14,744,003.91	14,757,190.91
固定资产清理				
固定资产合计	159,564,034.19	203,937,743.30	150,311,050.05	161,514,635.38
无形资产及其他资产：				
无形资产	13,106,318.29	15,151,211.00	13,466,162.29	16,010,402.96
长期待摊费用		1,133,980.00		344,496.00
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	13,106,318.29	16,285,191.00	13,466,162.29	16,354,898.96
递延税项：				
递延税款借项				

资产总计	512,270,963.10	560,941,522.89	500,549,153.09	521,330,541.18

流动负债：				
短期借款		11,600,000.00		
应付票据				

资产减值准备明细表

单位：（人民币）元

项　目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	8,184,866.50	2,126,529.90		10,311,396.40
				9,118,966.40

利 润 及 利 润 分 配 表

2002 年度

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期数		上年同期数	
	母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	126,318,059.32	163,179,740.05	114,222,110.77	133,740,346.65
减：主营业务成本	91,340,562.11	107,114,364.81	70,876,214.60	74,574,911.55
主营业务税金及附加	607,832.69	996,519.64	53,600.46	130,307.00
二、主营业务利润	34,369,664.52	55,068,855.60	43,292,295.71	59,035,128.10
加：其他业务利润	-257,818.43	-34,223.80	52,172.96	141,427.64
减：营业费用	12,570,675.58	15,802,465.19	8,615,150.78	10,632,098.95
管理费用	22,937,492.22	28,763,327.36	20,835,212.90	24,984,863.28
财务费用	-882,004.67	-1,037,539.90	-1,458,711.24	-1,616,992.02
三、营业利润	-514,317.04	11,506,379.15	15,352,816.23	25,176,585.53
加：投资收益	15,818,550.87	9,621,343.51	13,103,377.69	7,353,345.38
补贴收入	720,000.00	1,911,430.42	1,550,000.00	1,869,577.65
营业外收入	24,165.96	43,659.00	120,924.75	125,593.05
减：营业外支出	663,762.79	804,674.81	395,227.16	466,182.14
四、利润总额				

E减T:i 32.25 0 TD /F1 8.20 Tc)0E3750 Tw8103275 0E75 0B75 0.65Tre860E

利润表附表

	2002 年	2001 年

现 金 流 量 表

2002 年度

编制单位：浙江上风实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	母公司	合　　并
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	172,203,904.88	184,904,523.93
收到的税费返还		505,020.02
收到的其他与经营活动有关的现金	3,708,575.04	3,390,604.89
现金流入小计	175,912,479.92	188,800,148.84
购买商品、接受劳务支付的现金	143,698,051.72	144,912,649.31
支付给职工以及为职工支付的现金	7,907,200.12	12,374,232.09
支付的各项税费	11,670,330.01	19,770,798.88
支付的其他与经营活动有关的现金	25,749,118.76	34,744,573.52
现金流出小计	189,024,700.61	211,802,253.80
经营活动产生的现金流量净额	-13,112,220.69	-23,002,104.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	66,781,187.90	66,781,187.90
取得投资收益所收到的现金	5,451,692.46	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	31,000.00	31,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	713,607.62	73　22,42[illegible]1.92
现金流入小计	72,977,487.98	391,55　7[illegible]2.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,422,782.21	[redacted]
投资所支付的现金	19,163,191.00	

四、汇率变动对现金的影响额	-3,234.03	-60.83
五、现金及现金等价物净增加额	7,404,370.28	7,836,138.40
补充资料：		
1.**将净利润调节为经营活动的现金流量：**		
净利润	13,939,153.79	15,075,312.82
加：少数股东损益		2,803,790.54
计提的资产减值准备	1,873,032.44	2,064,567.31
固定资产折旧	13,224,966.11	15,355,613.05
无形资产摊销	359,844.00	859,191.96
长期待摊费用摊销		197,396.00
待摊费用减少(减：增加)	16,433.00	25,581.05
预提费用增加(减：减少)		2,517.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	24,831.96	24,831.96
固定资产报废损失		
财务费用	-907,784.87	-1,069,737.39
投资损失(减：收益)	-15,650,820.82	-9,453,613.46
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-2,979,290.84	-16,067,030.00
经营性应收项目的减少(减：增加)	-37,553,342.73	-37,384,289.04
经营性应付项目的增加(减：减少)	14,540,757.27	4,563,762.74
其　他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,112,220.69	-23,002,104.96
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	65,246,890.06	89,855,678.43
减：现金的期初余额	57,842,519.78	82,019,540.03
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	7,404,370.28	7,836,138.40