



上海立信长江会计师事务所有限公司

Shu Lun Pan Certified Public Accountants Co., Ltd.

审 计 报 告

信长会师报字（2007）第 20098 号

浙江银轮机械股份有限公司全体股东

我们审计了后附的浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“银轮股份”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日及 2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度、2005 年度及 2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2006 年度、2005 年度及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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



上海立信长江会计师事务所有限公司

Shu Lun Pan Certified Public Accountants Co., Ltd.

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

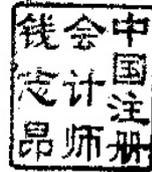
我们认为,银轮股份财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了银轮股份 2006 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日及 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度、2005 年度及 2004 年度的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所



中国注册会计师:

钱志昂



中国注册会计师:

沈建林



中国·上海

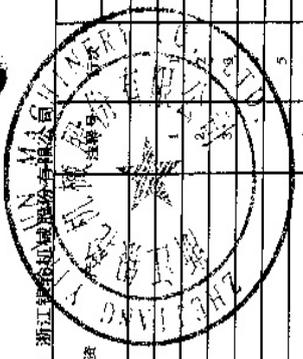
二〇〇七年一月二十二日

资产负债表 (一)

会企01表

单位: 人民币元

资产	2006.12.31		2005.12.31		2004.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	80,068,135.35	77,232,159.39	101,803,721.50	96,116,287.02	61,454,093.58	57,680,936.81
短期投资	355,000.00	355,000.00	355,000.00	355,000.00	355,000.00	355,000.00
应收票据	42,024,711.40	35,157,312.00	3,692,000.00	1,530,000.00	30,657,250.00	25,357,200.00
应收账款						
其他应收款	134,431,848.11	125,555,126.05	122,087,344.50	120,129,684.82	99,941,572.20	94,964,258.37
预付账款	7,826,988.97	7,558,917.08	4,000,101.15	11,278,673.06	2,791,749.22	2,708,700.07
应收补贴款	6,028,045.58	6,013,354.22	13,899,617.59	2,231,782.15	5,729,195.28	5,729,195.28
存货	7,134,373.08	371,382.72	3,707,378.21		3,825,018.50	1,087,490.82
待摊费用	160,191,378.54	144,959,545.55	111,791,337.79	101,836,590.73	83,074,454.04	81,466,496.73
一年内到期长期债权投资	302,892.14	302,892.14	466,372.72	466,372.72	184,587.16	184,587.16
其他流动资产						
流动资产合计	438,393,573.17	397,505,689.15	361,802,873.46	333,944,390.50	288,017,919.98	269,533,865.24
长期投资:						
长期股权投资	1,100,700.00	16,675,210.59	1,600,700.00	12,272,597.26	1,600,700.00	6,043,175.92
长期债权投资						
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价	268,554,744.03	236,576,705.66	387,085,304.49	166,009,954.92	154,966,001.08	152,405,982.01
减: 累计折旧	52,474,280.95	43,694,053.34	36,570,885.65	29,286,935.96	19,417,045.06	18,640,532.21
固定资产净值	216,079,963.08	192,882,652.32	350,514,418.84	136,718,018.96	135,548,956.02	133,765,449.80
减: 固定资产减值准备						
固定资产净额	216,079,963.08	192,882,652.32	350,514,418.84	136,718,018.96	135,548,956.02	133,765,449.80
在建工程						
工程物资						
在建工程	54,254,557.62	54,254,557.62	79,292,182.55	79,292,182.55	26,678,243.80	25,752,932.80
固定资产清理						
固定资产合计	270,334,520.70	247,137,209.94	232,882,355.36	219,085,855.48	162,237,209.82	159,518,382.60
无形资产及其他资产:						
无形资产	149,794.60		247,011.40			
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计	149,794.60		247,011.40			
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计	709,978,588.47	661,318,109.68	596,922,849.22	565,302,843.24	451,445,829.80	435,095,423.76



编制单位: 浙江胜德投资管理股份有限公司
 主管会计工作负责人: [Signature]
 会计机构负责人: [Signature]

红印
 张米
 印

资产负债表 (二)

会企01表

单位: 人民币元

编制单位: 浙江银轮机械股份有限公司

	2006.12.31		2005.12.31		母公司	合并	2006.12.31	母公司	合并	2005.12.31	母公司	合并
	合并	母公司	合并	母公司								
流动资产:												
短期借款	155,500,000.00	142,900,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00			100,500,000.00	100,500,000.00	80,600,000.00	76,000,000.00		
应付票据	139,104,991.79	135,115,000.00	169,211,889.01	166,801,720.00			169,211,889.01	166,801,720.00	73,107,000.00	73,107,000.00		
应付账款	100,069,662.03	93,369,541.75	68,875,881.47	59,790,168.33			68,875,881.47	59,790,168.33	62,905,165.74	66,627,826.92		
预收账款	3,068,542.52	2,614,542.86	5,813,322.35	4,887,572.84			5,813,322.35	4,887,572.84	6,381,232.73	5,880,673.65		
应付工资	3,024,741.61	3,024,741.61	3,850,955.65	3,796,519.86			3,850,955.65	3,796,519.86	2,540,997.29	2,400,000.00		
应付福利费	95,761.00	-161,623.93	874,820.77	542,642.60			874,820.77	542,642.60	3,586,272.63	3,182,061.18		
应付股利	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100,000.00				
应交税金	8,595,829.94	8,702,793.00	7,811,951.20	7,538,652.23			7,811,951.20	7,538,652.23	5,248,787.55	5,032,588.65		
其他应付款	261,862.66	266,616.72	17,527.87	114,174.54			17,527.87	114,174.54	30,403.43	27,644.78		
其他应付款	14,604,296.97	4,533,334.55	9,145,009.38	3,667,830.06			9,145,009.38	3,667,830.06	16,709,560.59	6,240,788.95		
预提费用	2,690,826.83	2,448,276.83	1,123,484.25	720,428.33			1,123,484.25	720,428.33	515,095.59	181,233.25		
预计负债												
一年内到期长期负债			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00				
其他流动负债												
流动负债合计	427,116,515.45	392,813,173.39	377,432,841.95	358,359,715.79			377,432,841.95	358,359,715.79	251,624,515.55	238,770,815.63		
长期借款	89,000,000.00	89,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
应付债券												
长期应付款	1,006,250.00	1,006,250.00	1,006,250.00	1,006,250.00			1,006,250.00	1,006,250.00	1,181,250.00	1,181,250.00		
专项应付款	4,200,000.00	4,200,000.00										
其他长期负债												
长期负债合计	94,206,250.00	94,206,250.00	41,006,250.00	41,006,250.00			41,006,250.00	41,006,250.00	31,181,250.00	31,181,250.00		
递延税项:												
递延税款借项												
负债合计	521,322,765.45	487,019,423.39	418,439,091.95	399,365,965.79			418,439,091.95	399,365,965.79	282,805,765.55	269,952,065.63		
少数股东权益												
所有者权益:												
股本	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		
资本公积	16,901,479.24	16,901,479.24	13,294,601.08	13,294,601.08			13,294,601.08	13,294,601.08	13,269,141.33	13,269,141.33		
盈余公积	28,633,627.40	28,048,377.96	25,378,134.33	24,772,884.89			25,378,134.33	24,772,884.89	20,106,141.50	19,827,675.95		
其中: 法定公积金												
未确认的投资损失			9,916,650.84	9,714,201.03			9,916,650.84	9,714,201.03	8,152,319.90	8,066,498.05		
未分配利润	654,035.43		551,788.02				551,788.02					
其中: 现金股利												
外币报表折算差额			61,498,567.51	59,248,829.09			61,498,567.51	59,248,829.09	62,613,119.32	62,046,540.85		
所有者权益合计	176,669,267.99	174,298,686.29	169,619,514.90	165,936,877.45			169,619,514.90	165,936,877.45	165,988,402.15	165,143,358.13		
负债及所有者权益合计	709,978,888.47	661,318,109.68	596,532,840.22	565,302,843.24			596,532,840.22	565,302,843.24	451,845,829.80	435,095,423.76		

单位负责人: 徐敏

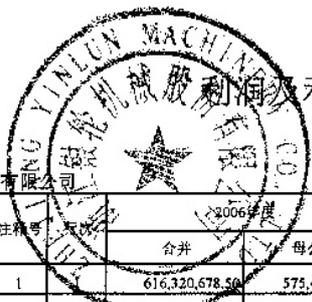
主管会计工作负责人: 李松

会计机构负责人: 朱强

徐敏 印

李松 印

朱强 印



利润及利润分配表

会企02表
单位：人民币元

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

项 目	注释号	2006年度		2005年度		2004年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	616,320,678.50	575,411,596.19	484,635,981.87	462,512,046.04	397,052,785.37	394,334,246.81
减：主营业务成本	2	465,493,583.94	440,490,560.38	348,840,600.35	336,453,688.07	282,192,446.51	283,782,944.31
主营业务税金及附加	3	2,517,232.14	2,489,715.34	1,892,179.83	1,874,008.56	1,110,582.15	1,085,789.89
二、主营业务利润	10	148,210,662.42	132,431,320.47	133,903,201.69	124,184,349.41	113,749,756.71	109,465,512.61
加：其他业务利润	4	2,286,937.72	2,134,558.69	738,088.06	1,004,128.98	874,242.53	874,319.43
减：营业费用	14	25,327,510.12	17,215,561.31	21,472,433.36	17,838,884.37	17,313,628.40	16,162,049.06
管理费用	5	61,791,792.91	51,010,635.93	47,411,253.87	44,757,600.75	32,161,932.57	29,770,667.39
财务费用	6	16,773,865.76	15,019,488.03	11,537,975.11	10,904,089.45	4,360,537.87	4,302,430.30
三、营业利润	18	46,603,831.35	51,320,193.89	54,219,627.41	51,687,903.82	60,787,900.40	60,104,685.29
加：投资收益	7	-521,432.72	-2,535,584.43	-9,535.63	-450,578.66	90,360.00	129,116.40
补贴收入	8			131,818.00	74,818.00	69,837.00	21,837.00
营业外收入	9	570,890.46	417,456.80	124,399.37	124,399.37	39,122.20	95,935.56
减：营业外支出	10	399,577.55	374,884.96	1,425,592.41	594,720.05	744,499.59	744,499.59
四、利润总额	27	46,253,711.54	48,827,181.30	53,040,716.74	50,841,822.48	60,242,720.01	59,607,074.66
减：所得税	11	16,220,731.16	16,072,250.62	18,121,370.01	17,873,762.91	21,203,360.60	20,945,988.34
少数股东损益		-1,609,894.54		-986,306.27		-210,577.78	
加：未确认投资损失		102,247.42		551,788.02			
五、净利润	30	31,745,122.34	32,754,930.68	36,457,441.02	32,968,059.57	39,249,937.19	38,661,086.32
加：年初未分配利润	31	61,498,567.51	57,869,391.48	62,613,119.32	62,046,540.85	85,265,739.03	85,184,617.48
其他转入	32						
六、可供分配的利润	35	93,243,689.85	90,624,322.16	99,070,560.34	95,014,600.42	124,515,676.22	123,845,703.80
减：提取法定盈余公积	36	3,275,493.07	3,275,493.07	3,514,661.89	3,296,805.96	3,935,037.93	3,866,108.63
提取法定公益金	37			1,757,330.94	1,648,402.98	1,967,518.97	1,933,054.32
提取职工奖励及福利基金	38						
提取储备基金	39						
提取企业发展基金	40						
利润归还投资	41						
七、可供投资者分配的利润	45	89,968,196.78	87,348,829.09	93,798,567.51	90,069,391.48	118,613,119.32	118,046,540.85
减：应付优先股股利	46	200,000.00		100,000.00			
提取任意盈余公积	47						
应付普通股股利	48	28,000,000.00	28,000,000.00	32,200,000.00	32,200,000.00		
转作股本的普通股股利	49					56,000,000.00	56,000,000.00
八、未分配利润	50	61,768,196.78	59,348,829.09	61,498,567.51	57,869,391.48	62,613,119.32	62,046,540.85

附表：

项 目	2006年度		2005年度		2004年	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					83,000.00	83,000.00
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失	125,960.04	125,960.04	542,700.00	416,700.00	182,202.64	182,202.64
6.其他						

单位负责人：

符小敏 印小

主管会计工作负责人：

朱晓 印晓

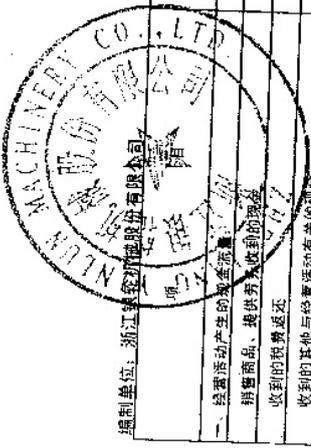
会计机构负责人：

朱圣 印圣

现金流量表 (一)

单位: 人民币元

注释号	行次	2006年度			2005年度			2004年度		
		合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计
一、经营活动产生的现金流量										
	1	643,822,113.59	617,776,351.89	567,432,437.49	542,576,773.92	414,026,699.92	418,301,091.48			
	3	20,795,753.92		13,993,921.08	1,087,490.82	1,344,733.87				
	8	9,647,490.89	8,908,807.56	1,136,020.13	16,006,761.87		5,941,027.24			
	9	674,265,338.40	646,685,159.45	582,661,378.70	544,696,872.77	431,338,195.69	424,444,118.72			
	10	464,476,933.10	440,007,772.65	409,333,909.37	393,278,327.69	242,861,171.07	237,258,762.39			
	12	43,526,438.37	38,222,709.70	31,786,668.99	30,476,245.03	33,724,534.04	32,107,790.01			
	13	43,728,030.00	41,077,561.25	35,570,584.69	34,879,014.82	49,774,660.18	48,868,949.24			
	2	72,924,547.82	54,454,973.82	61,565,676.57	63,248,238.66	40,804,568.63	39,584,139.18			
	20	624,656,009.29	573,763,619.42	546,276,819.62	521,681,830.20	367,164,333.92	357,859,641.02			
	21	49,609,349.11	72,922,140.03	36,384,539.08	22,815,042.57	64,213,861.77	66,584,477.70			
	22									
	23									
	25	1,263,880.00	672,880.00	61,750.00	61,750.00	183,000.00	7,360.00			
	3									
	28									
	29	1,263,880.00	672,880.00	61,750.00	61,750.00	183,000.00	7,360.00			
	30	46,550,811.89	43,448,264.98	78,049,482.20	70,406,185.35	72,706,977.39	71,429,314.21			
	31		6,120,000.00	6,181,921.95	6,680,000.00	1,060,000.00	1,220,000.00			
	35									
	36	46,500,811.89	49,768,264.98	84,231,404.15	77,176,185.35	73,706,977.39	72,649,714.21			
	37	-45,296,931.89	-49,095,384.98	-54,169,634.15	-77,114,435.35	-62,675,556.36	-61,617,933.18			
	38	4,679,399.31		4,679,399.31		780,000.00				
	40	415,400,000.00	402,800,000.00	421,700,000.00	421,700,000.00	151,600,000.00	147,000,000.00			
	43	8,032,000.00	8,032,000.00			1,405,128.00				
	44	428,102,399.31	410,823,000.00	421,700,000.00	421,700,000.00	153,785,128.00	148,405,128.00			
	45	410,600,000.00	410,600,000.00	292,600,000.00	288,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00			
	46	43,550,402.68	42,993,882.68	40,790,257.01	40,790,257.01	5,662,502.30	5,603,879.00			
	5									
	52			175,000.00	175,000.00	275,000.00	275,000.00			
	53	454,150,402.68	453,533,882.68	333,565,237.01	328,965,237.01	130,937,502.30	130,878,879.00			
	54	-26,048,003.37	-42,710,882.68	88,134,742.99	92,234,742.99	22,847,625.70	17,526,249.60			
	55									
	56	-21,725,586.15	-18,884,127.63	-38,435,350.21	-24,385,911.11	22,492,793.52				
二、投资活动产生的现金流量										
三、筹资活动产生的现金流量										
四、汇率变动对现金的影响										
五、现金及现金等价物净增加额										



单位负责人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

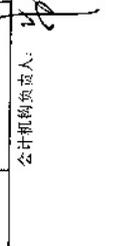
现金流量表 (二)

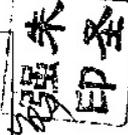
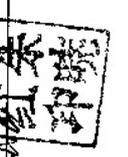
单位: 人民币元

项目	行次	2006年度		2005年度		2004年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量							
净利润	57	31,745,122.34	32,754,930.68	36,457,441.02	32,968,059.57	39,249,937.19	38,661,086.32
加: 少数股东损益	58	-1,609,894.54		-986,306.27		-210,577.78	
减: 计提的资产减值准备	59	102,247.42		551,788.02			
原: 计提的资产减值准备	59	1,094,729.75	-1,693,481.63	3,449,155.70	5,234,891.81	823,026.89	294,919.43
固定资产折旧	60	16,512,747.95	15,075,512.42	12,090,848.21	10,905,980.13	7,481,978.66	7,187,017.90
无形资产摊销	61	97,216.80		30,603.40			
长期待摊费用摊销	64						
待摊费用减少(减: 增加)	65	163,480.58	163,480.58	-281,785.56	-281,785.56	20,462.39	20,462.39
预提费用增加(减: 减少)	66	1,474,625.91	1,660,871.83	508,393.58	439,200.00	70,716.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	67	-455,118.90	-351,481.90	-39,017.66	-39,017.66	132,421.47	75,608.11
固定资产报废损失	68			703,510.19			
财务费用	69	15,597,125.02	14,140,859.35	8,690,252.09	8,690,252.09	4,299,647.30	4,241,024.00
投资收益(减: 收益)	70	521,432.72	2,535,584.43	9,535.63	450,878.66	-90,360.00	-129,116.40
递延所得税贷项(减: 借项)	71						
存货的减少(减: 增加)	72	-46,981,768.13	-41,340,878.52	-18,156,255.49	-20,614,519.25	-36,121,438.39	-35,879,111.74
经营性应收项目的减少(减: 增加)	73	-36,753,541.03	-39,558,866.31	13,484,675.52	-10,313,762.05	-34,991,407.42	-25,707,397.90
经营性应付项目的增加(减: 减少)	74	68,505,428.06	89,525,609.10	-19,044,721.26	-4,624,835.17	83,550,855.46	77,819,985.59
其他							
经营活动产生的现金流量净额	75	49,609,349.11	72,922,140.03	36,384,539.08	22,815,042.57	64,213,861.77	66,584,477.70
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动							
债务转为资本	76						
一年内到期的可转换公司债券	77						
融资租入固定资产	78						
3. 现金及现金等价物的净增加情况:							
现金的期末余额	79	80,068,135.35	77,232,159.39	101,803,721.59	96,116,287.02	61,454,093.58	57,680,936.81
减: 现金的期初余额	80	101,803,721.50	96,116,287.02	61,454,093.58	57,680,936.81	37,068,162.47	35,188,143.29
加: 现金等价物的期末余额	81						
减: 现金等价物的期初余额	82						
现金及现金等价物净增加额	83	-21,735,586.15	-18,884,127.63	40,349,627.92	38,435,350.21	24,385,931.11	22,492,793.52

编制单位: 浙江银轮机械股份有限公司

单位负责人:  朱圣印

会计机构负责人:  朱圣印



浙江银轮机械股份有限公司 财务报表附注

2004年1月1日至2006年12月31日

单位：人民币元（除另有标注外）

一、公司基本情况

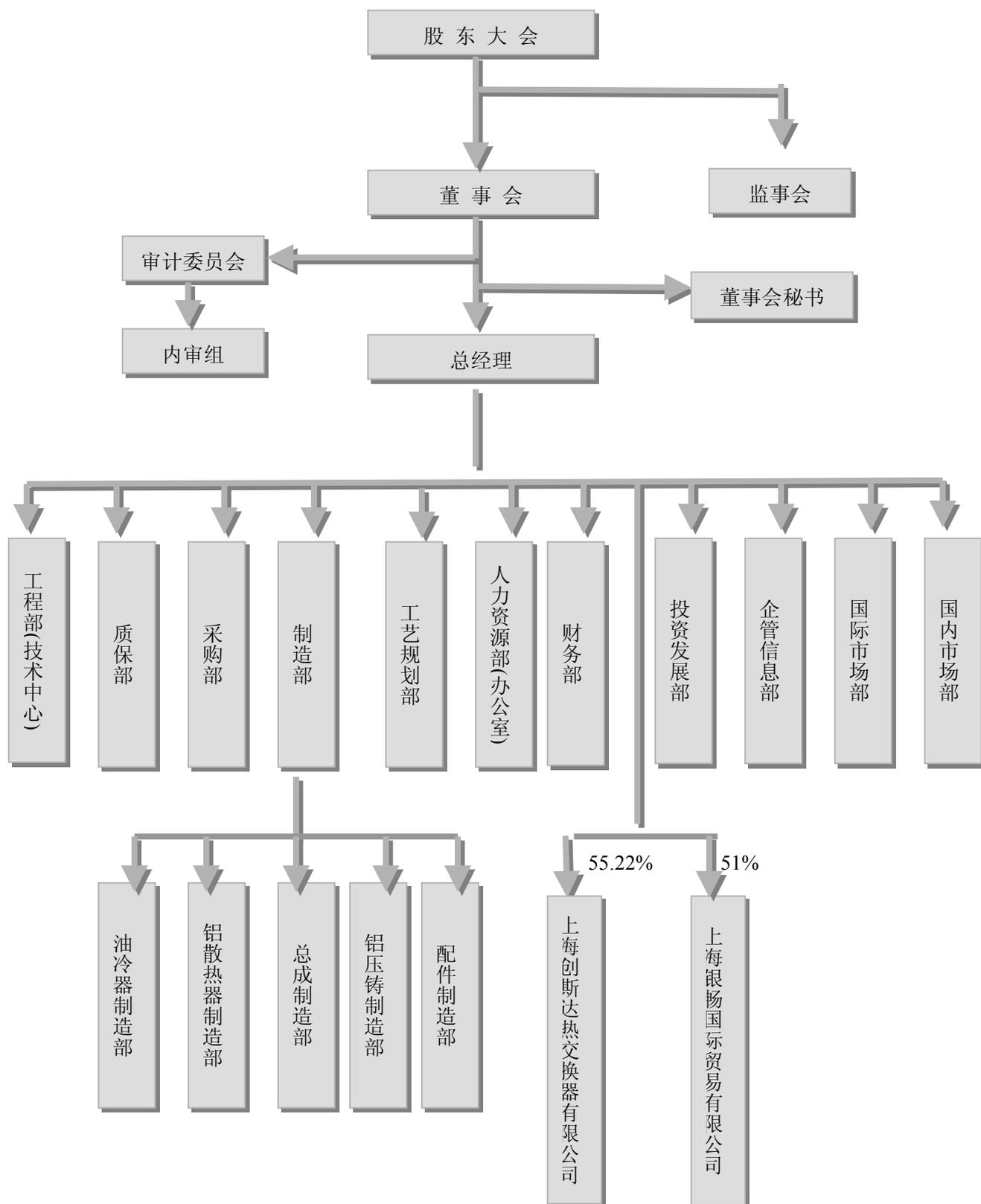
浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11号文批准，在原浙江省天台机械厂（浙江银轮机械集团有限公司）改制基础上发起设立的股份有限公司，由浙江银轮机械集团有限公司工会（后更名为浙江银轮机械股份有限公司工会）、徐小敏、袁银岳等15个自然人作为发起人，股本总额为1,000万股（每股人民币1元）。本公司于1999年3月10日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001005508的企业法人营业执照，公司注册资本为1,000万元。

2003年9月，浙江银轮机械股份有限公司工会将其持有的全部股份计5,079,000股转让给浙江银轮实业发展股份有限公司，袁银岳等13个自然人将其持有的部分股份共计1,921,000股转让给浙江银轮实业发展股份有限公司；季善魁和陈邦国将其持有的部分股份共计283,148股转让给徐小敏。转让后，浙江银轮实业发展股份有限公司持有700万股，占注册资本的70%，徐小敏、袁银岳等15个自然人持有300万股，占注册资本的30%。

2004年3月，经公司2003年度股东大会决议，实施每10股转增4股、送56股的增资方案，增资后公司注册资本为7,000万元，已于2004年4月21日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

公司主要从事汽车配件的生产、销售。

公司的组织结构如下：



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）会计制度：

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度：

公历1月1日至12月31日止。本次申报期间为2004年1月1日至2006年12月31日。

（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：

外币业务按业务发生当月初的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记账，期末外币账户余额按期末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）外币会计报表的折算方法：

按照财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

（七）现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）短期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、

相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；以非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、短期投资跌价准备的计提：

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认：

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

（九）坏账核算方法：

1、坏账的确认标准：

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法：

采用备抵法核算，按账龄分析法并结合个别认定估算坏账损失。

3、坏账准备的计提方法和计提比例：

坏账准备按期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额分别不同账龄提取：

应收款项账龄	坏账准备提取比例%
一年以内	10.00
一至二年	30.00
二至三年	50.00
三年以上	100.00

本公司对有特殊情况应收款项在对其可回收性作出具体评估后，结合实际情况与经验相应计提特别坏账准备。

（十）存货核算方法：

1、存货分类为：

原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制产品）、委托加工物资。

2、取得和发出的计价方法：

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法:

低值易耗品采用一次摊销法。

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度:

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法:

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

存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十一) 长期投资核算方法:

1、取得的计价方法:

长期投资取得时以初始投资成本计价,包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资,以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值;非货币性交易换入的股权投资,以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、长期股权投资:

(1) 长期股权投资核算方法:

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下或虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,但不具有重大影响的,采用成本法核算;对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但具有重大影响的,采用权益法核算;对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上的,或虽占该单位有表决权资本总额不足 50%,但具有实质控制权的,按权益法核算并合并报表。

(2) 长期股权投资收益的确认方法:

采用成本法核算的,在被投资单位宣告分派的利润或现金股利时,作为当期投资收益,确认的投资收益,仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分,作为初始投资成本的收回,冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的,期末按分享的(分担的)被投资单位实现的净利润(或净亏损)份额,调整投资的账面价值,并作为当期投资损益。

(3) 长期股权投资差额的核算方法:

按权益法核算长期股权投资时,初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额,若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销;若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额,计入资本公积(股权投资准备)。

3、长期债权投资：

(1) 长期债权投资收益确认方法：

处置长期债权时，按实际取得的价款与长期债权投资帐面价值的差额，作为当期投资损益。

(2) 债券投资溢价或折价的方法：

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

4、长期投资减值准备：

期末，对长期投资逐项进行检查，如出现下列情况的按长期股权投资的账面价值高于可收回金额的差额计提长期投资减值准备，并直接计入当期损益。具体情况如下：

(1) 对有市价的长期投资出现下列迹象的计提长期投资减值准备：

- A、市价持续 2 年低于账面价值；
- B、该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- C、被投资单位当年发生严重亏损；
- D、被投资单位持续 2 年发生亏损；
- E、被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

(2) 对无市价的长期投资出现下列迹象的计提长期投资减值准备：

A、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

B、被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

C、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力、从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

D、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(3) 长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

(十二) 委托贷款核算方法：

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十三) 固定资产计价和折旧方法:

1、固定资产标准:

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值在2,000元以上的有形资产。

2、固定资产的分类:

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等;

3、固定资产的取得计价:

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产,以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值;非货币性交易换入的固定资产,以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

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两者中较低者作为入账价值,如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于30%的,则按最低租赁付款额作为入账值。

4、固定资产折旧采用平均年限法分类计提。在不考虑固定资产减值的情况,按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧。

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,采用合理的方法单独计提折旧;经营租赁方式租入的固定资产改良支出,在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用平均年限法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用,在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内,采用平均年限法单独计提折旧。

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

5、固定资产减值准备的计提:

中期末及年末,对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按预计可收回金额低于其账面价值的差额,计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

(十四) 在建工程核算方法:

1、取得的计价方法:

以立项项目分类核算工程发生的实际成本,当所建工程项目达到预定可使用状态时,转入固定资产核算,尚未办理竣工决算的,按估计价值转账,待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提:

中期末及年末,对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程,或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程,计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

(十五) 无形资产核算方法:

1、取得的计价方法:

按取得时的实际成本入账;

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值;非货币性交易换入的无形资产,按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、摊销方法:

采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的,按不超过规定年数的期限平均摊销;两者均规定年限的按孰低者平均摊销;两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提:

中期末及年末,对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产,按预计可收回金额低于其账面价值的差额,计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

(十六) 长期待摊费用摊销方法:

1、开办费转销方法:

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法:

在受益期内平均摊销,其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

(十七) 借款费用核算方法:

1、借款费用资本化的确认原则:

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前,予以资本化,若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件:资产支出已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时,借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后,借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用,均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间:

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

(十八) 预计负债确认原则:

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时,公司将其列为预计负债:

- 1、该义务是企业承担的现时义务;
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业;
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

(十九) 应付债券核算方法:

发行债券时,按实际成本核算。按期计提利息;溢价或折价发行债券,其债券发行价格总额与债券面值总额的差额,在债券存续期间分期摊销。摊销方法为直线法。

(二十) 收入确认原则:

1、销售商品:

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方;公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权;与交易相关的经济利益能够流入企业;相关的收入和成本能可靠地计量时,确认营业收入实现。

2、提供劳务：

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下三种情况确认和计量：

A、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；

C、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权：

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（二十一）研究与开发费用处理方法

公司对发生的研究与开发费用，于实际发生时确认为当期费用。

（二十二）所得税的会计处理方法：

采用应付税款法。

（二十三）本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响：

无重大会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正

（二十四）合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税（费）项

（一）增值税

根据销售额的17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；母公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，子公司上海银畅国际贸易有限公司出口外销收入税率为零，将进项税转出作为应收出口退税。

（二）营业税

按5%的税率计缴。

（三）城市维护建设税

母公司按应缴流转税税额的5%计缴。

子公司—上海神天散热器有限公司按应缴流转税额的1%计缴。

子公司—上海银畅国际贸易有限公司按应缴流转税额的7%计缴。

（四）教育费附加

母公司按应交流转税的4%计缴。根据浙江省人民政府《关于开征地方教育附加的通知》（浙政发〔2006〕31号），2006年5月起按应缴流转税税额的3%计缴教育费附加、按应缴流转税税额的2%计缴地方教育费附加。

子公司—上海神天散热器有限公司、上海银畅国际贸易有限公司按应缴流转税的3%计缴。

（五）河道工程修建维护管理费

子公司—上海神天散热器有限公司、上海银畅国际贸易有限公司按应缴流转税的1%计缴。

子公司—上海创斯达热交换器有限公司按应缴流转税的0.50%计缴。

（六）企业所得税

母公司按应纳税所得额的33%的税率计缴。

子公司—上海神天散热器有限公司、上海银畅国际贸易有限公司位于上海浦东经济技术开发区，按应纳税所得额的15%税率计缴。

子公司—上海创斯达热交换器有限公司系中外合作企业，按应纳税所得额的26.40%税率计缴。

四、控制的子公司及合营企业

(一) 控制的子公司

被投资公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	公司对其投资 额(万元)	占被投资单位 注册资本比例	是否 合并
上海神天散热器有限公司	380	散热器的开发、设计、生产和销售	228	60%	注1
上海银畅国际贸易有限公司	200	自营和代理各类商品的进出口	102	51%	是
上海创斯达热交换器有限公司	341.85 万美元	生产热交换器,并销售自产产品	188.76 万美元	55.22%	注2

注1：上海神天散热器有限公司于2006年10月注销。

注2：本公司于2005年6月出资6,680,000.00元受让上海创斯达热交换器有限公司51%的股权，并于2005年6月22日办妥工商变更登记手续。2006年12月上海创斯达热交换器有限公司吸收合并上海神天散热器有限公司并进行增资，截止2006年12月末公司持有上海创斯达热交换器有限公司55.22%的股权。

(二) 报告期内合并报表范围的变更情况：

1、本公司于2005年6月出资6,680,000.00元受让上海创斯达热交换器有限公司51%的股权，从2005年7月起纳入合并报表范围。

2、上海神天散热器有限公司于2006年10月注销，故从2006年10月起不再纳入合并范围。

(三)、报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况

单位：万元

购买子公司名称	购买日	流动资产	长期投资	固定资产	无形资产	其他资产	流动负债	长期负债
上海创斯达热交换器有限公司	2005.6.30	2,156,79	—	1,145.75	29.76	—	2,024,37	—

购买子公司名称	购买日至年末	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	所得税	净利润
上海创斯达热交换器有限公司	2005.7-12月	1,543.28	228.81	-119.81	—	-119.81

(四) 报告期内出售子公司情况: 无

(五) 报告期内注销子公司情况: 单位: 万元

出售子公司名称	出售日	流动资产	长期投资	固定资产	无形资产	其他资产	流动负债	长期负债
	上年末							
上海神天散热器有限公司	2006.10.30	971.62	—	—	—	—	245.30	—
	2005.12.31	930.77	—	250.99	—	—	392.26	—

出售子公司名称	期初至出售日	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	所得税	净利润
	上年度					
上海神天散热器有限公司	2006年1—10月	1,037.46	65.90	-56.70	6.48	-63.18
	2005年度	1,328.78	228.19	118.41	18.31	100.10

五、利润分配

根据2004年3月27日的2003年度股东大会决议,按2003年度实现净利润的5%提取法定公益金,不再计提法定盈余公积,并按总股本1000万股计算,每10股派送56股,以资本公积每10股转增4股,剩余利润暂不分配。

根据2005年3月19日的2004年度股东大会决议,按2004年度实现净利润的10%提取法定盈余公积、5%提取法定公益金,每股派发现金股利0.46元,剩余利润暂不分配。

根据2006年4月21日的股东会决议,按2005年度实现净利润的10%提取法定盈余公积、5%提取法定公益金,每股派发现金股利0.40元,剩余利润暂不分配。

根据2007年1月22日的董事会决议,按2006年度实现净利润的10%提取法定盈余公积、剩余利润暂不分配。

根据本公司2004年4月第2次临时股东大会决议,若公开发行股票成功,截止发行前的滚存利润由新老股东共享。

六、合并会计报表主要项目注释(如无特别注明,以下货币单位为人民币元)

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

	2006年末数	2005年末数
现金	155,413.82	24,161.50
银行存款	16,626,724.31	37,045,022.78
其他货币资金	63,285,997.22	64,734,537.22
	80,068,135.35	101,803,721.50

(1) 银行存款

	<u>2006 年末数</u>	<u>2005 年末数</u>
人民币活期存款	16,494,215.02	14,785,745.19
美元活期存款	132,509.29	2,259,277.59
定期存款	0.00	20,000,000.00
	<u>16,626,724.31</u>	<u>37,045,022.78</u>

(2) 其他货币资金

	<u>2006 年末数</u>	<u>2005 年末数</u>
银行承兑汇票保证金	63,285,997.22	64,734,537.22
	<u>63,285,997.22</u>	<u>64,734,537.22</u>

(3) 外币余额情况

项 目	<u>2006 年末数</u>			<u>2005 年末数</u>		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
银行存款(美元)	16,969.10	7.8087	132,506.61	279,953.11	8.0702	2,259,277.59
现金(美元)	16,409.00	7.8087	128,132.96	0.00		0.00
现金(欧元)	280.00	10.2665	2,874.62	0.00		0.00
合 计	<u>33,658.10</u>		<u>263,514.19</u>	<u>279,953.11</u>	8.0702	<u>2,259,277.59</u>

(4) 变动幅度超过 30%的原因说明

2005 年末余额较 2004 年末余额增长 65.66%系承兑汇票保证金增加所致。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	<u>2006 年末数</u>		<u>2005 年末数</u>	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
其他投资	355,000.00	0.00	355,000.00	0.00
	<u>355,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>355,000.00</u>	<u>0.00</u>

(1)其他短期投资年末数:

项 目	<u>2006 年末账</u>		<u>2005 年末</u>	
	面价	市价	账	市
	值数	价数	面价值数	市价数
嘉实成长开放式基 金	355,000.00	795,837.62	355,000.00	431,183.00
小计	355,000.00	795,837.62	355,000.00	431,183.00

(2) 该基金不存在变现的重大限制。

3、应收票据

票据种类	2006年末数	2005年末数
银行承兑汇票	4,737,312.00	3,692,000.00
商业承兑汇票	37,287,399.40	0.00
合计	42,024,711.40	3,692,000.00

(2) 截止2006年末已贴现的商业承兑汇票金额为13,500,000.00元。

出票单位	出票日期	到期日	金额
广西玉柴机器股份有限公司	2006.7.21	2007.1.21	3,900,000.00
广西玉柴机器股份有限公司	2006.8.21	2007.2.21	8,000,000.00
上海柴油机股份有限公司	2006.7.31	2007.1.25	600,000.00
一汽解放汽车有限公司	2006.12.12	2007.4.28	1,000,000.00
合计			13,500,000.00

(3) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额增加较大，主要系公司销售规模大幅度增长且增加了票据结算所致；

2005年末余额较2004年末余额减少87.96%，主要系公司加快了票据流转所致；

4、应收账款

(1) 应收账款期末余额按账龄列示如下：

账龄	金额	2006年末数		
		占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	148,169,626.55	96.67%	10%	14,816,962.66
1至2年	711,373.00	0.46%	30%	213,411.90
2至3年	1,162,446.24	0.76%	50%	581,223.12
3年以上	3,232,033.54	2.11%	100%	3,232,033.54
	153,275,479.33	100%		18,843,631.22

账龄	2005年末数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	132,417,450.45	94.50%	10%	13,241,745.03
1至2年	2,914,389.15	2.08%	30%	874,316.75
2至3年	1,743,133.38	1.24%	50%	871,566.70
3年以上	3,046,175.83	2.18%	100%	3,046,175.83
	<u>140,121,148.81</u>	<u>100%</u>		<u>18,033,804.31</u>

(2) 外币账款余额情况

项目	2006年末数			2005年末数		
	原币金额(USD)	汇价	折合人民币 金额	原币金额(USD)	汇价	折合人民币 金额
1年以内	5,360,025.47	7.8087	41,854,830.89	5,398,766.36	8.0702	43,569,124.28
1至2年	0.00		0.00	15,634.13	8.0702	126,170.56
合计	<u>5,360,025.47</u>	<u>7.8087</u>	<u>41,854,830.89</u>	<u>5,414,400.49</u>	<u>8.0702</u>	<u>43,695,294.84</u>

项目	2006年末数			2005年末数		
	原币金额(英镑)	汇价	折合人民币 金额	原币金额(英镑)	汇价	折合人民币 金额
1年以内	159,362.97	15.3232	2,441,950.66	24,126.00	13.9122	335,645.74
合计	<u>159,362.97</u>	<u>15.3232</u>	<u>2,441,950.66</u>	<u>24,126.00</u>	<u>13.9122</u>	<u>335,645.74</u>

(3) 2006年末应收账款中前5名客户的欠款金额合计36,422,855.26元，占应收账款总额的23.76%。

(4) 2006年末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 为加快货款回笼，公司在报告期内对广西玉柴机器股份有限公司等客户的部分债务予以减免，相应减少应收账款，共计939,507.04元，详见附注“十二、(四)其他重要事项”。

5、其他应收款

(1) 其他应收款期末余额按账龄列示如下：

账龄	金额	2006年末数		
		占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	7,276,193.56	67.74%	10%	727,619.36
1至2年	745,251.69	6.94%	30%	223,575.51
2至3年	1,513,477.18	14.09%	50%	756,738.59
3年以上	1,205,763.69	11.23%	100%	1,205,763.69
	<u>10,740,686.12</u>	100%		<u>2,913,697.15</u>

账龄	金额	2005年末数		
		占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	2,858,983.30	45.34%	10%	285,898.33
1至2年	1,738,838.85	27.57%	30%	521,651.66
2至3年	419,658.00	6.65%	50%	209,829.01
3年以上	1,289,134.39	20.44%	100%	1,289,134.39
	<u>6,306,614.54</u>	100%		<u>2,306,513.39</u>

(2) 2006年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为4,318,849.12元，占其他应收款总金额的比例为40.21%。

(3) 2006年末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

股东	金额	占其他应收款比例
徐小敏	13,906.80	0.13%

(4) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额增加70.30%，主要系单位暂付款与员工备用金增加。

2005年末余额较2004年末余额增加43.28%，主要系员工备用金增加。

6、预付账款

(1) 预付账款期末余额按账龄列示如下:

账龄	2006年末数		2005年末数	
	金额	占预付账款 总额的比例	金额	占预付账款 总额的比例
1年以内	6,058,045.58	100%	13,899,617.59	100%
合计	6,058,045.58	100%	13,899,617.59	100%

(2) 外币账款余额情况

项目	2006年末数			2005年末数		
	原币金额(USD)	汇价	折合人民币金额	原币金额(USD)	汇价	折合人民币金额
1年以内	0.00	0.00	0.00	20,536.47	8.0702	165,733.42
合计	0.00	0.00	0.00	20,536.47	8.0702	165,733.42

(3) 2006年末预付账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额减少56.41%，主要系子公司上海创斯达热交换器有限公司预付土地款转入固定资产所致。

2005年末余额较2004年末余额增加142.61%，主要系子公司上海创斯达热交换器有限公司预付土地款所致。

7. 应收补贴款:

(1) 明细情况

项 目	2006年末数	2005年末数
出口退税	7,134,573.08	3,707,378.21

(2) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额增加92.44%，主要系企业尚未收到出口退税增加所致。

8. 存货

(1) 明细情况

	2006年末数		2005年末数	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
原材料	25,604,742.88	0.00	18,600,008.31	435,200.49
库存商品	103,158,587.64	363,803.68	71,864,009.10	1,346,875.81
委托加工物资	9,439,500.72	0.00	3,647,449.09	0.00
自制半成品	0.00	0.00	48,594.60	0.00
包装物	106,597.77	0.00	11,295.32	0.00
低值易耗品	1,544,159.59	0.00	1,250,149.49	0.00
在产品	20,701,593.62	0.00	18,151,908.18	0.00
合计	<u>160,555,182.22</u>	<u>363,803.68</u>	<u>113,573,414.09</u>	<u>1,782,076.30</u>

(2) 存货可变现净值的确定依据说明

存货可变现净值的确定，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。

(3) 存货跌价准备的变动情况

类 别	2005年末数	本期增加	本期转销	2006年末数
原材料	435,200.49	0.00	435,200.49	0.00
库存商品	1,346,875.81	363,803.68	1,346,875.81	363,803.68
合 计	<u>1,782,076.30</u>	<u>363,803.68</u>	<u>1,782,076.30</u>	<u>363,803.68</u>

(4) 变动幅度超过 30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额增加41.37%，主要系由于销售规模的扩大相应增加了原材料采购与产成品储备所致。

2005年末余额较2004年末余额增加34.57%，主要系市场销售形势较好相应增加了原材料采购与产成品储备及子公司上海创斯达热交换器有限公司并入所致。

9. 待摊费用

(1) 明细情况

	2005年末数	本年增加数	本年摊销数	2006年末数	年末结存原因
培训费	107,500.00	0.00	107,500.00	0.00	
保险费	225,526.72	198,674.38	245,394.16	178,806.94	受益期未满足
租赁费	133,346.00	0.00	55,560.8	77,785.2	受益期未满足
养路费	0.00	46,300.00	0.00	46,300.00	受益期未满足
合计	<u>466,372.72</u>	<u>244,974.38</u>	<u>408,454.96</u>	<u>302,892.14</u>	

(2) 变动幅度超过 30%的原因说明

2005 年末余额较 2004 年末余额增加 53.97%，主要系本期培训费及租赁费增加所致。

10. 长期投资：

(1) 明细情况

项 目	2006 年末数		2005 年末数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	1,100,700.00	0.00	1,600,700.00	0.00
合 计	<u>1,100,700.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,600,700.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 其他股权投资：

A. 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起 止期	占被投资单位 注册资本比例%	2005 年末数	本年投资增减额	2006 年末数
浙江台州高速公路建设开发股份有限公司	14 年	0.05	100,700.00		100,700.00
湖南福田动力有限责任公司		0.66	500,000.00	500,000.00	0
福田雷沃重机股份有限公司		0.21	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计			<u>1,600,700.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>1,100,700.00</u>

(3) 2006 年末无足以证明存在减值的长期股权投资，故未计提长期股权投资减值准备。

(4) 2006 年末短期投资与长期投资之和占净资产比例为 0.82 %。

(5) 变动幅度超过 30%的原因说明

2006 年末余额较 2005 年末余额减少 45.43%，主要系湖南福田动力有限责任公司已注销，相应的股权核销所致。

11. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价及累计折旧

原值	2005年末数	本年增加	本年减少	2006年末数
房屋及建筑物	73,230,981.76	62,223,296.66	65,120.95	135,389,157.47
机器设备	96,474,481.22	21,111,452.16	4,868,520.2	112,717,413.18
运输设备	8,031,444.73	1,014,234.14	474,476.15	8,571,202.72
电子及其他设备	8,950,871.77	3,192,605.43	477,626.14	11,665,851.06
固定资产装修	397,525.01		186,405.41	211,119.6
合计	187,085,304.49	87,541,588.39	6,072,148.85	268,554,744.03

累计折旧	2005年末数	本年增加	本年减少	2006年末数
房屋及建筑物	4,912,140.51	5,801,773.20	21,954.23	10,691,959.48
机器设备	25,780,606.69	9,378,780.16	1,803,741.61	33,355,645.24
运输设备	2,642,128.95	1,539,822.79	228,114.49	3,953,837.25
电子及其他设备	3,072,694.51	1,614,778.60	245,252.93	4,442,220.18
固定资产装修	163,314.99	45,090.80	177,286.99	31,118.8
合计	36,570,885.65	18,380,245.55	2,476,350.25	52,474,780.95

(2) 固定资产净值及固定资产减值准备

类别	2006年末数		2005年末数	
	净值	减值准备	净值	减值准备
房屋及建筑物	124,697,197.99		68,318,841.25	
机器设备	79,361,767.94		70,693,874.53	
运输设备	4,617,365.47	—	5,389,315.78	—
电子及其他设备	7,223,630.88	—	5,878,177.26	—
固定资产装修	180,000.80		234,210.02	
合计	216,079,963.08	—	150,514,418.84	—

(3) 2006年末从在建工程转入 65,511,027.13 元，其余均为外购增加。

(4) 2006年新增固定资产中尚须支付的金额为 5,625,997.00 元。

(5) 公司 1998 年向上海石化汽车运输公司融资租入固定资产明细如下表所示：

融资租入固定资产类别	期末原值	期末累计折旧	期末账面净值
机器设备	797,660.35	625,365.69	172,294.66
合计	797,660.35	625,365.69	172,294.66

- (6) 截止 2006 年末固定资产已设抵押权情况，详见“十、承诺事项”所示。
- (7) 2006 年末无经营性租出固定资产。
- (8) 2006 年末无不需用固定资产。
- (9) 截止 2006 年末，无足以证明存在减值的固定资产，故未计提固定资产减值准备。
- (10) 变动幅度超过 30%的原因说明

2006 年末固定资产原价余额较 2005 年末余额增加 43.55%，主要系公司综合办公楼及大部分在安装设备已达到可使用状态转入固定资产所致；

12. 工程物资：

类 别	2006 年末数	2005 年末数
预付设备款	0.00	3,075,653.97
合 计	0.00	<u>3,075,653.97</u>

13. 在建工程

(1) 在建工程项目本年变动情况如下：

工程名称	2005 年末数	本年增加数	本期转入 固定资产	其他减少数	2006 年末数
建筑工程	67,133,915.40	17,337,911.78	43,401,771.74	0.00	41,070,055.44
自制设备	3,069,220.27	5,709,111.10	4,241,189.44	0.00	4,537,141.93
安装工程	3,270,492.60	2,803,859.06	4,143,781.66	0.00	1,930,570.00
在安装设备	5,818,554.28	14,622,520.26	13,724,284.29	0.00	6,716,790.25
合计	<u>79,292,182.55</u>	<u>40,473,402.20</u>	<u>65,511,027.13</u>	<u>0.00</u>	<u>54,254,557.62</u>

(2) 截止 2006 年末，无在建工程减值的情况，故不计提在建工程减值准备。

(3) 变动幅度超过 30%的原因说明

2006 年末余额较 2005 年末余额减少 31.58%，主要系公司综合办公楼及大部分在安装设备已达到可使用状态转入固定资产所致；

2005 年末余额较 2004 年末余额增加 197.22%，主要系企业为扩大生产，建立新厂区，相应增加了土建开支所致。

14. 无形资产

(1) 无形资产明细如下:

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
计算机软件	购买	860,810.00	5—25 个月
		<u>860,810.00</u>	

(2) 无形资产本年变动情况如下:

项 目	2005 年末数	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006 年末数
计算机软件	247,011.40	0.00	97,216.80	711,015.40	149,794.60
	<u>247,011.40</u>	<u>0.00</u>	<u>97,216.80</u>	<u>711,015.40</u>	<u>149,794.60</u>

(3) 变动幅度超过 30%的原因说明

2005 年末余额比 2004 年末余额增加 247,011.40 元, 增加原因为子公司上海创斯达热交换器有限公司并入所致。

15. 短期借款

(1) 明细情况

	币种	2006 年末数	2005 年末数
抵押借款	人民币	37,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	人民币	105,000,000.00	80,500,000.00
商业承兑汇票贴现	人民币	13,500,000.00	0.00
合计		<u>155,500,000.00</u>	<u>100,500,000.00</u>

(2)截至 2006 年末, 公司不存在已到期未归还的短期借款。

(3)变动幅度超过 30%的原因说明:

2006 年末余额较 2005 年末余额增加 54.73%, 主要由于随着公司经营规模的扩大, 相应增加了银行借款所致。

16. 应付票据

(1) 明细情况

	2006 年末数	2005 年末数
商业承兑汇票	13,989,991.79	17,251,989.01
银行承兑汇票	125,115,000.00	151,960,000.00
	<u>139,104,991.79</u>	<u>169,211,989.01</u>

(2) 2006年末余额中无应付持有本公司5%以上(含5%)股份的股东欠款。

(3) 截止2006年末,公司不存在已到期未付的应付票据。

(4) 变动幅度超过30%的原因说明

2005年末余额较2004年末余额增加了131.46%,系公司采用票据结算增加所致。

17. 应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2006 年末数		2005 年末数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	98,955,419.90	98.89	66,136,157.32	96.02
1 至 2 年	544,576.58	0.54	2,331,982.28	3.39
2 至 3 年	178,301.69	0.18	21,160.01	0.03
3 年以上	391,363.86	0.39	386,581.86	0.56
合 计	100,069,662.03	100.00	68,875,881.47	100.00

(2) 2006年末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(3) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额增加45.29%,主要系公司因生产规模扩大相应的采购量增加,导致应付账款金额增加所致。

18. 预收账款

(1) 账龄分析

项 目	2006 年末数		2005 年末数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,748,154.89	89.55	5,109,211.92	87.89
1 至 2 年	98,999.86	3.23	429,850.11	7.39
2 至 3 年	105,738.00	3.45	144,103.51	2.48
3 年以上	115,649.87	3.77	130,156.81	2.24
合 计	3,068,542.62	100	5,813,322.35	100

(2) 外币余额账款情况

账 龄	2006 年末数			2005 年末数		
	原币金额	折合人民币	折合人民币 金额	原币金额	折合人民币	折合人民币 金额
	(USD)	汇价		(USD)	汇价	
1 年以内	153,730.74	7.8087	1,200,437.23	310,719.84	8.0702	2,507,571.25
1 至 2 年	4,846.16	7.8087	37,842.22	34,309.44	8.0702	276,884.04
合计	158,576.90	7.8087	1,238,279.45	345,029.28	8.0702	2,784,455.29

(3) 2006 年末余额中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东账项。

(4) 2006 年末账龄超过一年的预收账款主要系部分客户款项尚未结算形成。

19、应付工资

(1) 明细情况

项 目	2006 年末数	2005 年末数
应付职工工资	3,024,741.61	3,859,955.65
合 计	3,024,741.61	3,859,955.65

(2) 截止至 2006 年末，公司无拖欠职工工资的情况。

(3) 变动幅度超过 30%的原因说明

2005 年末余额较 2004 年增加 51.91%，系年末计提了年终奖。

20、应付股利

(1) 明细情况

投资者名称或类别	2006 年末数	2005 年末数	欠付原因
上海市奉贤区城镇集体工业联合社	100,000.00	100,000.00	注
合计	100,000.00	100,000.00	

注：应付股利系子公司上海创斯达热交换器有限公司根据公司章程分配的优先股股利。

21、应交税金

(1) 明细情况

项 目	计缴依据	标准%	2006 年末数	2005 年末数
增值税	销售收入	17	4,093,027.11	1,369,166.34
城市维护建设税	应缴流转税	1、5、7	215,193.20	143,699.76
企业所得税	应纳税所得额	15、33	2,952,019.01	4,335,646.58
代扣代缴个人所得 税	工资薪金及股 利	5-45.	1,336,641.98	1,963,438.52
车船使用税	-	-	-1,600.00	0.00
营业税			548.64	0.00
合 计	-	-	8,595,829.94	7,811,951.20

22、其他应交款

(1) 明细情况

项目	计缴标准	2006 年末数	2005 年末数
教育费附加	注	121,163.40	116,689.54
水利基金	注	54,497.17	
其他	-	86,202.09	838.33
		261,862.66	117,527.87

注：计缴标准见本附注三。

(2) 变动幅度超过 30%的原因说明

2005 年末余额较 2004 年末余额增加 286.56%，系公司增值税出口免抵退部分计征教育费附加所致。

23. 其他应付款

(1) 明细情况

账 龄	2006 年末数		2005 年末数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	11,895,296.32	81.45	6,182,212.09	67.61
1 至 2 年	503,193.59	3.45	1,392,905.81	15.23
2 至 3 年	1,003,162.22	6.87	563,179.56	6.16
3 年以上	1,202,644.84	8.23	1,005,611.92	11
合 计	14,604,296.97	100	9,143,909.38	100

(2) 2006年末余额中账龄超过三年的大额其他应付款主要是工会经费。

(3) 2006年末余额大额款项内容

单位名称	金额	款项性质
上海东风汽车进出口有限公司	10,000,000.00	暂收款
工会经费	2,329,232.47	

(4) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额增加了59.72%，系上海东风汽车进出口有限公司暂收款增加所致。

2005年末余额较2004年末余额减少了45.28%，系归还上海东风汽车进出口有限公司部分暂收款所致。

24、预提费用

(1) 明细情况

项目	结存原因	2006年末数	2005年末数
借款利息	尚未结算	373,945.00	281,228.33
房租	尚未结算	656,010.00	780,090.00
电费	尚未结算	1,660,871.83	32,165.92
运输费	尚未结算	0.00	30,000.00
合计		2,690,826.83	1,123,484.25

(2) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额增加139.51%，主要是尚未结算的电费增加所致。

2005年末余额较2004年末余额增加118.11%，主要系尚未结算的房租增加所致。

25、一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款条件	2006年末数	2005年末数	已到期未偿还原因
抵押借款	-	10,000,000.00	无
合计	-	10,000,000.00	

(2) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额减少100%，系归还借款、又无长期借款转入所致。

2005年末余额较2004年末余额增加100%，系一年内到期的长期借款转入所致。

26、长期借款

(1) 明细情况

借款类别	2006年末数	2005年末数
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	49,000,000.00	0.00
	<u>89,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额增加122.5%，系公司生产经营规模扩大新增借款所致。

2005年末余额较2004年末余额增加33.33%，系公司生产经营规模扩大新增借款所致。

27、长期应付款

明细项目	2006年末数	2005年末数
上海石化汽车运输公司	1,006,250.00	1,006,250.00
	<u>1,006,250.00</u>	<u>1,006,250.00</u>

注：2006年末余额中应付上海石化汽车运输公司款项，系1998年从该公司融资租入固定资产未偿还款项部分。

28、专项应付款

明细项目	2006年末数	2005年末数
政府拨给的科技基金	4,200,000.00	
	<u>4,200,000.00</u>	<u>0.00</u>

根据国家发展和改革委员会发改投资(2005)1200号《国家发展改革委关于下达2005年重点结构调整专项(第四批)国家预算内专项资金(国债)投资计划的通知》，公司于2006年收到地方预算内专项资金4,200,000.00元，计入了2006年度专项应付款。

29、股本

(1) 明细情况

股东名称	2006年末数	2005年末数	2004年末数
浙江银轮实业发展股份有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
徐小敏	6,042,036.00	6,042,036.00	6,042,036.00
袁银岳	2,015,356.00	2,015,356.00	2,015,356.00
王鑫美	2,015,356.00	2,015,356.00	2,015,356.00
王达伦	1,934,744.00	1,934,744.00	1,934,744.00
季善魁	1,652,588.00	1,652,588.00	1,652,588.00
陈邦国	1,531,670.00	1,531,670.00	1,531,670.00
陈铭奎	1,281,763.00	1,281,763.00	1,281,763.00
周益民	785,988.00	785,988.00	785,988.00
郭伟	644,917.00	644,917.00	644,917.00
冯宗会	632,821.00	632,821.00	632,821.00
高敏	584,451.00	584,451.00	584,451.00
洪健	523,992.00	523,992.00	523,992.00
茅昌溪	483,686.00	483,686.00	483,686.00
褚卫明	443,380.00	443,380.00	443,380.00
陈能卯	427,252.00	427,252.00	427,252.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00

(2) 相关情况说明

本公司经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11号文批准，在浙江省天台机械厂（浙江银轮机械集团有限公司）改制的基础上，由浙江银轮机械集团有限公司工会（后已更名为浙江银轮机械股份有限公司工会）与徐小敏等15位自然人共同出资，以发起方式设立，股本总额为1,000万元。浙江银轮机械股份有限公司工会出资570.90万元，占总股本的57.09%，其中：以浙江省天台机械厂福利费结余出资91.90万元，335位职工以浙江银轮机械股份有限公司工会名义出资479.00万元；徐小敏等15位自然人出资429.10万元，占总股本的42.91%，该股本经天台会计师事务所验证并于1998年12月21日出具天台验（1998）第38号《验资报告》，上述出资情况已经上海立信长江会计师事务所有限公司复核并出具信长会师报字（2004）21600号《复核报告》。

根据公司2002年度股东大会决议，同意工会规范919,000股的出资方式，参照经浙江东方会计师事务所有限公司审计的截止2002年12月31日的净资产，投入5,431,290元规范919,000股的出资方式，其中：919,000.00元计入应付福利费，4,512,290.00元计入资本公积。

2003年9月18日，浙江银轮机械股份有限公司工会委员会、袁银岳、王鑫美、王达伦、陈邦国、陈铭奎、周益民、郭伟、冯宗会、高敏、洪健、茅昌溪、褚卫明和陈能卯将其持有的公司5,709,000、212,092、212,092、203,608、51,958、134,891、82,716、67,869、66,597、61,507、55,144、50,902、46,660和44,964股以每股1元的价格转让给浙江银轮实业发展股份有限公司。

2003年9月18日，季善魁和陈邦国将其持有的公司173,916和109,232股以每股1元的价格转让给徐小敏。

根据公司2004年3月2003年度股东大会决议，以1,000万股为基数，实施每10股转增4股、送56股的增资方案，增资后公司注册资本为7,000万元，业经上海立信长江会计师事务所有限公司验证，并于2004年3月30日出具信长会师报字（2004）第21162号《验资报告》。该增资事项经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2004]22号文批复同意，于2004年4月21日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

30、资本公积

(1) 变动情况

项 目	2003年末数	本期增加	本期减少	2004年末数
股本溢价	4,512,290.00	0.00	4,000,000.00 注2	512,290.00
拨款转入	3,600,000.00	8,160,000.00 注3	0.00	11,760,000.00
其他资本公积	556,707.32	440,144.01 注1	0.00	996,851.33
合 计	8,668,997.32	8,600,144.01	4,000,000.00	13,269,141.33

项 目	2004年末数	本期增加	本期减少	2005年末数
股本溢价	512,290.00	0.00	0.00	512,290.00
拨款转入	11,760,000.00	0.00	0.00	11,760,000.00
其他资本公积	996,851.33	25,459.75 注1	0.00	1,022,311.08
合 计	13,269,141.33	25,459.75	0.00	13,294,601.08

项 目	2005年末数	本期增加		本期减少	2006年末数
股本溢价	512,290.00	0.00		0.00	512,290.00
拨款转入	11,760,000.00	2,973,000.00	注 4	0.00	14,733,000.00
其他资本公					
积	1,022,311.08	15,680.40	注 1	0.00	1,037,991.48
股权投资准					
备	0.00	618,197.76	注 5	0.00	618,197.76
合 计	13,294,601.08	3,606,878.16		0.00	16,901,479.24

(2) 变动原因说明:

注 1: 均为无需支付的应付款项转入。

注 2: 根据 2004 年 3 月公司 2003 年度股东大会决议, 实施每 10 股转增 4 股、送 56 股的增资方案, 其中以资本公积转增股本 4,000,000.00 元。

注 3: 根据浙江省经济贸易委员会、浙江省发展计划委员会和浙江省财政厅浙经贸投资[2003]423 号《关于转发 2003 年第一批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》, 公司收到地方补助资金 720 万元, 鉴于该项目已形成相应的资产, 增加资本公积;

根据浙江省经济贸易委员会和浙江省财政厅浙经贸投资[2003]1180 号《关于下达 2003 年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金计划的通知》, 公司收到补助资金 46 万元, 鉴于该项目已形成相应的资产, 增加资本公积;

根据浙江省经济贸易委员会和浙江省财政厅浙经贸投资[2004]1137 号《关于下达 2004 年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金计划(经济欠发达地区部分)的通知》, 公司收到补助资金 50 万元, 鉴于该项目已形成相应的资产, 增加资本公积。

注 4: 根据浙江省经济贸易委员会和浙江省财政厅浙财企字[2006]9 号《关于下达 2005 年建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》, 公司收到补助资金 297.3 万元, 鉴于该项目已形成相应的资产, 增加资本公积。

注 5: 为子公司接受捐赠相应母公司享有的份额计入。

31、盈余公积

(1)变动情况

项 目	2003 年末数	本期增加	本期减少	2004 年末数
法定盈余公积	8,011,783.67	3,935,037.93 注 1	0.00	11,946,821.60
法定公益金	6,191,800.93	1,967,518.97 注 1	0.00	8,159,319.90
合 计	14,203,584.60	5,902,556.90	0.00	20,106,141.50

项 目	2004 年末数	本期增加	本期减少	2005 年末数
法定盈余公积	11,946,821.60	3,514,661.89 注 2	0.00	15,461,483.49
法定公益金	8,159,319.90	1,757,330.94 注 2	0.00	9,916,650.84
合 计	20,106,141.50	5,271,992.83	0.00	25,378,134.33

项 目	2005 年末数	本期增加	本期减少	2006 年末数
法定盈余 公积	15,461,483.49	13,192,143.91 注 3	0.00	28,653,627.40
法定公益 金	9,916,650.84	0.00	9,916,650.84 注 3	0.00
合 计	25,378,134.33	13,192,143.91	9,916,650.84	28,653,627.40

(2) 变动原因说明:

注 1: 根据母公司 2005 年 3 月 19 日的 2004 年度股东大会决议, 按 2004 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积、5%提取法定公益金及按投资比例计入的上海神天散热器有限公司 2004 年度计提的盈余公积。

注 2: 根据 2006 年 4 月 21 日的股东会决议, 按 2005 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积, 5%提取法定公益金及按投资比例计入的上海神天散热器有限公司 2005 年度计提的盈余公积。

注 3: 根据 2007 年 1 月 22 日的董事会决议, 按 2006 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

根据财政部财企[2006]67 号《关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知》, 对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余转入法定盈余公积金。

32、未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2006 年末数	2005 年末数	2004 年末数
期初未分配利润	61,498,567.51	62,613,119.32	85,265,739.03
加：本年净利润	31,745,122.34	36,457,441.02	39,249,937.19
其他转入	0.00	0.00	0.00
可供分配的利润	93,243,689.85	99,070,560.34	124,515,676.22
减：提取法定盈余公积	3,275,493.07 注 5	3,514,661.89 注 3	3,935,037.93 注 2
提取法定公益金	0.00	1,757,330.94 注 3	1,967,518.97 注 2
可供投资者分配的利润	89,968,196.78	93,798,567.51	118,613,119.32
减：应付优先股股利	200,000.00 注 4	100,000.00 注 4	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	28,000,000.00 注 3	32,200,000.00 注 2	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	56,000,000.00 注 1
期末未分配利润	61,768,196.78	61,498,567.51	62,613,119.32

注 1：根据母公司 2004 年 3 月 27 日的 2003 年度股东大会决议，按 2003 年度实现净利润的 5% 提取法定公益金，不再计提法定盈余公积，并按总股本 1,000 万股计算，以未分配利润每 10 股派送 56 股，剩余利润暂不分配；按投资比例计入上海神天散热器有限公司 2003 年度计提的盈余公积。

注 2：根据 2005 年 3 月 19 日的 2004 年度股东大会决议，按 2004 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积、5% 提取法定公益金，每股派发现金股利 0.46 元，剩余利润暂不分配；按投资比例计入上海神天散热器有限公司 2004 年度计提的盈余公积。

注 3：根据 2006 年 4 月 21 日的股东会决议，按 2005 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积、5% 提取法定公益金，派发现金股利 28,000,000.00 元，剩余利润暂不分配；按投资比例计入的上海神天散热器有限公司 2005 年度计提的盈余公积。

注 4：子公司上海创斯达热交换器有限公司根据公司章程分配的优先股股利。

注 5：根据 2007 年 1 月 22 日的董事会决议，按 2006 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(2) 根据母公司 2004 年第 2 次临时股东大会决议，拟公开发行不超过 3,000 万股的社会公众股，截止发行前的滚存利润由发行股票后的新老股东共享。

(二) 合并利润表项目注释

1、主营业务收入

(1) 明细情况

业务分部	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
板翅式冷却器	252,301,448.69	206,268,054.49	156,571,089.91
冷却器总成	97,537,586.76	86,784,607.08	84,757,093.25
中冷器	172,796,385.60	132,599,788.54	115,109,140.21
管翅式冷却器	40,366,008.67	31,663,959.40	27,063,708.80
铝冷却器	20,284,786.91	14,861,356.04	8,247,952.40
其他	33,034,461.87	12,458,216.32	5,303,800.80
合计	616,320,678.50	484,635,981.87	397,052,785.37

(2) 地区分类

项目	2006年发生数	比例%	2005年发生数	比例%	2004年发生数	比例%
内销	426,056,027.51	69.13	352,613,209.08	72.76	330,988,392.23	83.36
外销	190,264,650.99	30.87	132,022,772.79	27.24	66,064,393.14	16.64
合计	616,320,678.50	100.00	484,635,981.87	100	397,052,785.37	100.00

(3) 前5名销售情况

项目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
销售收入总额	251,196,433.34	219,462,969.17	208,399,939.90
占全部主营业务比例%	40.76	45.28	52.49

2、主营业务成本

(1) 明细情况

业务分部	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
板翅式冷却器	185,758,809.14	137,963,067.81	98,752,061.23
冷却器总成	80,606,364.51	72,975,222.70	71,778,969.55
中冷器	124,961,312.82	89,119,659.12	77,675,133.99
管翅式冷却器	35,993,417.39	27,386,324.06	23,194,375.96
铝冷却器	16,141,395.58	11,597,316.72	8,018,226.48
其他	22,132,084.50	9,799,009.94	2,773,679.30
合计	465,593,383.94	348,840,600.35	282,192,446.51

(2) 变动幅度超过 30%的原因说明:

2006 年发生额较 2005 年度增加 33.47%，主要由于 (1) 主营业务收入增加相应增加主营业务成本；(2) 公司主要的原材料在 2006 年度出现大幅度的涨价；

3、主营业务税金及附加：

(1) 明细情况

项 目	计缴 标准	2006 年发生数	2005 年发生数	2004 年发生数
		城建税	注	1,307,129.45
教育费附加	注	1,209,921.72	845,362.81	500,704.51
其 他		180.97	0.00	0.00
合 计		2,517,232.14	1,892,179.83	1,110,582.15

注：计缴标准见附注三。

(2) 变动幅度超过 30%的原因说明

2006 年度发生额较 2005 年度增加 33.03%，主要系公司增值税免抵退部分计征城建税及教育费附加所致。

2005 年度发生额较 2004 年度增加 70.38%，主要系公司增值税免抵退部分计征城建税及教育费附加所致。

4、其他业务利润

(1) 明细情况

业务种类	2006 年发生数			2005 年发生数		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
废料及材料销售	6,523,869.14	4068793.45	2,455,075.69	3,582,909.33	3,050,811.60	532,097.73
抵债物资销售	5,008,522.65	5,187,024.50	-178,501.85	3,229,526.00	3,025,825.00	203,701.00
其他	<u>10,972.88</u>	<u>609.00</u>	<u>10,363.88</u>	<u>2,423.84</u>	<u>134.51</u>	<u>2,289.33</u>
合 计	<u>11,543,364.67</u>	<u>9,256,426.95</u>	<u>2,286,937.72</u>	<u>6,814,859.17</u>	<u>6,076,771.11</u>	<u>738,088.06</u>

业务种类	2004年发生数		
	业务收入	业务支出	利润
废料及材料销售	5,063,651.94	3,600,882.79	1,462,769.15
固定资产出租	34,980.00	0.00	34,980.00
抵债物资销售	1,425,841.13	2,041,647.87	-615,806.74
其他	53,591.36	61,291.24	-7,699.88
合 计	6,578,064.43	5,703,821.90	874,242.53

(2) 变动幅度超过 30% 的原因说明

2006 年度发生额较 2005 年度发生额增加 209.85%，主要系为本期销售废料及材料产生的利润增加所致。

5、管理费用

2005 年度发生额较 2004 年度增加 47.41%，主要系工资、研发费和计提的坏账准备增加所致。

6、财务费用

(1) 明细情况

类 别	2006 年发生数	2005 年发生数	2004 年发生数
利息支出	15,443,119.35	8,690,252.09	5,704,775.30
票据贴现支出	2,577,641.03	2,619,704.22	684,066.66
减：利息收入	2,287,490.89	940,702.13	748,470.60
汇兑损失（减：汇兑收益）	1,618,894.22	901,730.63	12,892.93
金融机构手续费	271,702.05	266,990.30	112,401.58
减：贴息收入	<u>850,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,405,128.00</u>
合 计	<u>16,773,865.76</u>	<u>11,537,975.11</u>	<u>4,360,537.87</u>

(2) 贴息收入的主要内容：

1) 2006 年度收到贴息收入共计 850,000.00 元，其中：

A、根据浙江省财政厅浙财企字[2006]13 号《关于拨付 2004 年度机电产品技术更新改造贷款贴息资金的通知》，公司于 2006 年到技改贴息 550,000.00 元。

B、根据浙江省科学技术厅浙科发（2006）235 号《浙江省科学技术厅关于组织申报省重大科技专项重点项目贷款贴息的通知》，公司于 2006 年收到 300,000.00 元贷款贴息，冲减了 2006 年财务费用。

2)2004年度收到贴息收入共计1,405,128.00元，其中：

A、根据浙江省台州市经济委员会、财政局台经技[2004]16号、台财企发[2004]2号《关于下达2003年台州市技术改造贴息资金计划（第二批）的通知》，公司于2004年收到技改贴息200,000.00元；

B、根据天台县经济贸易局、天台县财政局天经贸[2004]11号《关于下达2003年县重点技术改造项目财政专项补助资金的通知》，公司于2004年收到技改贴息643,000.00元。

C、根据浙江省财政厅文件浙财企二字[2004]144号《关于拨付2003年度机电产品、高新技术产品技术更新改造项目贷款贴息资金的通知》，公司于2004年收到技改贴息562,128.00元。

1)变动幅度超过30%的原因说明

2006年度发生额较2005年度增加45.38%，主要由于企业本期借款规模增加导致相应的利息支出增加所致。

2005年度发生额较2004年度增加164.60%，主要由于2005年度借款及票据增加，导致相应的利息支出增加所致。

7、投资收益

(1) 明细情况

项 目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
股权投资差额摊销	-21,432.72	-9,535.63	0.00
被投资单位分回的股息	0.00	0.00	7,360.00
股权处置收益	-500,000.00	0.00	83,000.00
合 计	-521,432.72	-9,535.63	90,360.00

(2)投资收益的汇回不受限制。

(3)投资收益均为长期股权投资变动引起。

(4)变动幅度超过30%的原因说明

2006年度较2005年度减少5368.26，主要由于企业本期内股权处置收益亏损较大所致。

2005年度发生额较2004年度减少110.55%，主要由于2005年摊销股权投资差额所致。

8、补贴收入

(1) 明细情况

项 目	2006年发生数	2005年发生数	注	2004年发生数	注
财政补助	0.00	57,000.00	2	48,000.00	1
出口贴息	0.00	74,818.00		21,837.00	
合 计	0.00	131,818.00		69,837.00	

(2) 补贴收入的依据

注 1：根据上海浦东新区财政局浦财经第 2810303258 号《核准通知书》，公司所属子公司上海神天散热器有限公司 2004 年度共收到新办企业财政专项补贴 48,000.00 元。

注 2：根据上海浦东新区财政局浦财经第 2810303258 号《核准通知书》，公司所属子公司上海神天散热器有限公司 2005 年度共收到新办企业财政专项补贴 57,000.00 元。

(3) 各期补贴收入占净利润的比重

项目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
净利润额	31,745,122.34	36,457,441.02	39,249,937.19
补贴收入占净利润 比例	0.00%	0.36%	0.18%

(4) 变动幅度超过 30% 的原因说明

2005 年度发生额较 2004 年度上升 88.75%，主要由于 2004 年度收到的财政补助较少所致；

9、营业外收入

(1) 明细情况

类 别	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
处理固定资产收益	532,087.94	53,499.37	2,500.00
罚款收入	150.00	7,400.00	17,496.09
其他	38,652.52	63,500.00	19,126.11
合 计	570,890.46	124,399.37	39,122.20

(2) 变动幅度超过 30% 的原因说明

2006 年度发生额较 2005 年度增加 358.92%，主要是本期处置固定资产受益大幅增加所致。

2005 年度发生额较 2004 年度增加 217.98%，主要由于 2004 年度发生额较小所致；

10、营业外支出

(1) 明细情况

类 别	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
处理固定资产损	76,969.04	717,991.90	134,921.47
捐赠支出	137,500.00	153,600.00	311,448.00
债务重组损失	125,960.04	542,700.00	182,202.64
其他	59,148.47	11,300.51	115,927.48
合 计	<u>399,577.55</u>	<u>1,425,592.41</u>	<u>744,499.59</u>

(2) 变动幅度超过 30%的原因说明

2006 年度发生额较 2005 年下降 71.97%，主要是本期处置固定资产损失减少所致。

2005 年度发生额较 2004 年度增加 91.48%，主要由于 2005 年度债务重组损失及处置固定资产损失增加所致；

11、所得税

明细情况

项 目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
应纳税所得额	49,693,660.02	55,813,631.91	68,218,810.06
所得税率%	15、26.40、33 注 1	15、26.40、33 注 1	15、33 注 1
减免所得税	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,000,000.00</u> 注 2
所得税	<u>16,220,731.16</u>	<u>18,121,370.01</u>	<u>21,203,360.60</u>

注 1：母公司按 33%所得税率计缴，子公司-上海神天散热器有限公司、上海银畅国际贸易有限公司按 15%的所得税率计缴，上海创斯达热交换器有限公司按 26.4%的所得税率计缴。

注 2：根据浙江省地方税务局浙地税函[2004]544 号《浙江省地方税务局关于对浙江银轮机械股份有限公司等 3 户企业减征 2004 年度企业所得税的批复》，减征 2004 年度企业所得税 1,000,000.00 元。

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动相关的现金

项 目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
合计	<u>9,647,490.89</u>	<u>1,136,020.13</u>	<u>16,006,761.90</u>
其中：财政补助	360,000.00	195,318.00	48,000.00
收回其他单位欠款	0.00	0.00	5,210,291.30
暂收款	7,000,000.00	0.00	10,000,000.00
利息收入	2,287,490.89	940,702.13	<u>748,470.60</u>

2、支付的其他与经营活动相关的现金

项 目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
合计	<u>72,924,547.82</u>	<u>67,565,676.57</u>	<u>40,804,568.63</u>
其中：运输费	12,543,588.24	11,088,543.89	7,386,163.78
偿还暂收款及暂付款	6,719,838.00	8,660,273.12	0.00
研发费	10,103,493.33	6,466,764.60	5,252,901.51
业务招待费	4,576,762.08	4,114,691.24	3,264,553.66
劳动保险费	7,221,218.92	3,579,239.36	2,319,138.41
差旅费	3,225,766.59	3,133,539.91	3,400,943.82
邮电费	2,495,654.73	1,718,926.83	685,901.28
咨询费用	2,057,638.64	1,525,993.93	690,400.57
三包损失	2,550,683.34	1,326,548.64	1,795,542.50
小車費用	1,365,088.44	955,433.29	936,225.49
仓储费	768,243.80	941,438.04	347,034.09
办公费	1,255,734.55	855,356.30	1,004,296.47
保险费	883,228.52	524,918.76	611,840.75

3、收到的其他与投资活动相关的现金

项 目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
合计	0.00	0.00	8,160,000.00
其中：技术改造拨款	0.00	0.00	8,160,000.00
	0.00	0.00	

4、收到的其他与筹资活动相关的现金

项 目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
合计	8,023,000.00	0.00	1,405,128.00
其中：技改贴息	850,000.00	0.00	1,405,128.00
政府专项拨款	7,173,000.00	0.00	—

5、支付的其他与筹资活动相关的现金

项 目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
合计	0.00	175,000.00	275,000.00
其中：融资租赁费	0.00	175,000.00	275,000.00

七、母公司会计报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2006年末数			
	余额	占应收账款总 额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	138,353,657.59	96.48%	13,835,365.76	10%
1~2年	650,873.00	0.45%	195,261.90	30%
2~3年	1,162,446.24	0.81%	581,223.12	50%
3年以上	3,232,033.54	2.25%	3,232,033.54	100%
	<u>143,399,010.37</u>	100%	<u>17,843,884.32</u>	

账龄	2005年末数			
	余额	占应收账款总 额的比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	130,602,636.81	94.87	13,060,263.68	10%
1~2年	2,914,389.15	2.12	874,316.75	30%
2~3年	1,094,478.59	0.80	547,239.30	50%
3年以上	<u>3,046,175.83</u>	2.21	<u>3,046,175.83</u>	100%
	<u>137,657,680.38</u>	100.00	<u>17,527,995.56</u>	

(2) 外币账款余额情况

项目	2006年末数			2005年末数		
	原币金额(USD)	汇价	折合人民币 金额	原币金额(USD)	汇价	折合人民 币金额
1年以内	1,385,064.68	7.8087	10,815,554.55	2,059,728.71	8.0702	16,622,422.64
1~2年	0.00	0.00	0.00	15,634.13	8.0702	126,170.56
合计	1,385,064.68	7.8087	10,815,554.55	2,075,362.84	8.0702	16,748,593.20

(3) 2006年末余额中无应收持本公司5%以上(含5%)股份的股东欠款。

(4) 2006年末欠款前五名的单位金额合计54,517,854.36元,占应收账款账面余额的38.02%。

(5) 为加快货款回笼,公司在报告期内对广西玉柴机器股份有限公司等客户的部分债务予以减免,相应减少应收账款,共计799,507.04元,详见附注“十二、(四)债务重组事项”。

2、其他应收款

(1) 账龄分析如下:

账龄	2006年末数			
	余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	6,982,613.68	66.88%	698,261.37	10%
1~2年	739,751.69	7.08%	221,925.51	30%
2~3年	1,513,477.18	14.49%	756,738.59	50%
3年以上	1,205,763.69	11.55%	1,205,763.69	100%
	<u>10,441,606.24</u>	100%	<u>2,882,689.16</u>	

账龄	2005年末数			
	余额	占其他应收款总 额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	10,953,860.84	76.13%	1,095,386.08	10%
1~2年	1,736,838.85	12.07%	521,051.66	30%
2~3年	408,822.23	2.84%	204,411.12	50%
3年以上	1,289,134.39	8.96%	1,289,134.39	100%
	<u>14,388,656.31</u>	100.00%	<u>3,109,983.25</u>	

(2) 2006年末余额中无应收持有本公司5%以上(含5%)股份的股东欠款。

(3) 2006年末余额欠款前五名的单位金额合计5,303,897.45元,占其他应收款账面余额的50.80%。

(4) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额较2005年末余额减少32.98%,主要系收回子公司上海创斯达热交换器有限公司暂付款所致。

2005年末余额较2004年末余额增加316.39%,主要系增加了借给子公司上海创斯达热交换器有限公司暂借款所致。

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2006年末数		2005年末数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其他长期股权投资	16,675,210.59	0.00	12,272,597.26	0.00
合 计	<u>16,675,210.59</u>	<u>0.00</u>	<u>12,272,597.26</u>	<u>0.00</u>

(2) 长期股权投资——对子公司的投资

A、成本法核算的对子公司股权投资

被投资单位	持股比例 %	投资期限	投资成本	本期投资增减额	期末合计
浙江台州高速公路建设开发股份有限公司	0.05	14年	100,700.00		100,700.00
湖南福田动力有限责任公司	0.66	—	500,000.00	-500,000.00	—
福田雷沃重机股份有限公司	0.21	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00
合 计	—	—	<u>1,600,700.00</u>	<u>-500,000.00</u>	<u>1,100,700.00</u>

B、权益法核算的对子公司股权投资:

被投资 单位名称	投资 期限	占被投资 单位注册 资本比例	期初余额	本期权益增减额					期末余额		
				本年合计	其中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额 摊销	分得 利润			
上海神天散热器有限公司	15年	60%	4,737,024.77	-4,737,024.77	-2,280,000.00	-2,457,024.77	—	—	2,280,000.00	-2,280,000.00	—
上海银畅国际贸易有限公司	20年	51%	—	—	—	—	—	—	1,020,000.00	-1,020,000.00	—
上海创斯达热交换器有限公司	20年	55.22%	5,934,872.49	9,639,638.10	10,744,108.24	-1,722,667.90	—	—	17,414,572.61	-1,840,062.02	15,574,510.59
小 计			10,671,897.26	4,902,613.33	8,464,108.24	-4,179,692.67	—	—	20,714,572.61	-5,140,062.02	15,574,510.59

(3) 2006年末短期投资与长期投资之和占净资产比例为9.77%。

(4) 变动幅度超过30%的原因说明

2006年末余额比2005年末余额增加35.87%，主要系公司于2006年12月对子公司上海创斯达热交换器有限公司增资所致。

2005年末余额比2004年末余额增加103.08%，主要系公司于2005年6月购买刘佳炎持有的上海创斯达热交换器有限公司51%的股权所致。

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

1) 明细情况

类 别	2005年末数	本期增加	本期减少	2006年末数
房屋及建筑物	68,957,058.32	50,818,499.66	-	119,775,557.98
机器设备	81,937,561.66	17,603,761.98	957,193.14	98,584,130.50
运输设备	6,846,273.05	829,170.95		7,675,444.00
电子及其他设备	8,264,061.89	2,310,111.29	32,600.00	10,541,573.18
合 计	166,004,954.92	71,561,543.88	989,793.14	236,576,705.66

2) 2006年度从在建工程转入65,511,027.13元，其余均为外购。

3) 公司1998年向上海石化汽车运输公司融资租入固定资产明细如下表所示：

融资租入固定资产类别	期末原值	期末累计折旧	期末账面净值
机器设备	797,660.35	625,365.69	172,294.66

4) 截止2006年末，固定资产已设抵押权情况详见“十、承诺事项”所示。

5) 2006年末无经营性租出固定资产。

6) 2006年末无不需用固定资产。

(2) 累计折旧

类 别	2005年末数	本期增加	本期减少	2006年末数
房屋及建筑物	4,295,602.71	5,316,907.22	0.00	9,612,509.93
机器设备	19,944,661.00	7,103,184.67	637,099.04	26,410,746.63
运输设备	2,269,806.44	1,309,614.69	0.00	3,579,421.13
电子及其他设备	2,776,865.81	1,345,805.84	31,296.00	4,091,375.65
合 计	29,286,935.96	15,075,512.42	668,395.04	43,694,053.34

(3) 固定资产净值及固定资产减值准备

类 别	2006 年末数		2005 年末数	
	净 值	减值准备	净 值	减值准备
房屋及建筑物	110,163,048.05	0.00	64,661,455.61	0.00
机器设备	72,173,383.87	0.00	61,992,900.66	0.00
运输设备	4,096,022.87	0.00	4,576,466.61	0.00
电子及其他设备	6,450,197.53	0.00	5,487,196.08	0.00
合 计	192,882,652.32	0.00	136,718,018.96	0.00

(4)截止 2006 年末，无足以证明存在减值的固定资产，故未计提固定资产减值准备。

(5)变动幅度超过 30%的原因说明

2006 年末余额比 2005 年底余额增加 42.51%，主要系公司综合办公楼及大部分在安装设备已达到可使用状态转入固定资产所致；

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1、主营业务收入

(1) 明细情况

业务分部	2006 年发生数	2005 年发生数	2004 年发生数
板翅式冷却器	236,650,204.80	192,901,517.68	156,979,962.68
冷却器总成	102,232,078.75	86,784,607.08	84,757,093.25
中冷器	157,445,230.39	131,310,418.33	115,579,769.94
管翅式冷却器	25,385,408.47	24,881,663.53	26,169,389.63
铝冷却器	18,775,390.99	14,861,356.04	8,247,952.40
其他	34,923,282.79	11,772,483.38	2,600,078.91
合 计	575,411,596.19	462,512,046.04	394,334,246.81

(2) 地区分类

项 目	2006 年发生数	比例%	2005 年发生数	比例%	2004 年发生数	比例%
内 销	537,417,813.26	93.40	417,158,573.82	90.19	353,579,640.02	89.66
外 销	37,993,782.93	6.60	45,353,472.22	9.81	40,754,606.79	10.34
合 计	575,411,596.19	100.00	462,512,046.04	100	394,334,246.81	100.00

(3) 前 5 名销售情况

项 目	2006 年发生数	2005 年发生数	2004 年发生数
销售收入总额	324,448,542.16	244,769,209.34	208,399,939.90
占全部主营业务比例%	56.39	52.92	52.85

2、主营业务成本

(1) 明细情况

业务分部	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
板翅式冷却器	176,891,289.02	129,683,456.40	101,062,905.47
冷却器总成	87,482,123.18	73,791,970.29	72,918,543.91
中冷器	111,018,460.21	88,352,410.57	77,948,775.26
管翅式冷却器	24,817,310.79	22,727,662.67	23,194,375.96
铝冷却器	15,094,991.83	11,597,316.72	8,018,226.48
其他	25,186,385.35	10,300,871.42	640,117.23
合 计	440,490,560.38	336,453,688.07	283,782,944.31

(2) 变动幅度超过 30%的原因说明:

2006年发生额较2005年度增加30.92%，主要由于（1）主营业务收入增加相应增加主营业务成本；（2）公司主要的原材料在2006年度出现大幅度的涨价；

3、投资收益

(1) 明细情况

项 目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
被投资单位分回的利润	0.00	0.00	7,360.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-2,014,151.71	-441,043.03	38,756.40
摊销股权投资差额	-21,432.72	-9,535.63	0.00
股权处置收益	-500,000.00	0.00	83,000.00
合 计	-2,535,584.43	-450,578.66	129,116.40

(2) 投资收益汇回不受限制。

(3) 投资收益均为长期股权投资变动引起。

(4) 变动幅度超过 30%的原因说明

2006年度发生额较2005年度减少462.74%，主要由于子公司上海银畅国际贸易有限公司及子公司上海创斯达热交换器有限公司亏损增加所致。

2005年度发生额较2004年度减少448.97%，主要由于子公司上海银畅国际贸易有限公司及子公司上海创斯达热交换器有限公司亏损增加所致。

4、所得税

(1) 明细情况

项 目	2006年发生数	2005年发生数	2004年发生数
应纳税所得额	48,703,789.76	54,162,917.91	66,502,994.97
所得税率%	33	33	33
减：减免所得税额	0.00	0.00	1,000,000.00 注 1
所得税	16,072,250.62	17,873,762.91	20,945,988.34

注 1：根据浙江省地方税务局浙地税函[2004]544 号《浙江省地方税务局关于对浙江银轮机械股份有限公司等 3 户企业减征 2004 年度企业所得税的批复》，减征 2004 年度企业所得税 1,000,000.00 元。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
浙江银轮实业发展股份有限公司	天台县	建材、家用电器的销售	控股股东	股份有限公司	袁银岳
上海神天散热器有限公司	上海	散热器的开发、设计、生产和销售及相关业务的咨询业务	子公司 (注 1)	有限责任公司	徐小敏
上海银畅国际贸易有限公司	上海浦东	自营和代理各类商品的进出口	子公司	有限责任公司	徐小敏
上海创斯达热交换器有限公司	上海奉贤	生产热交换器,并销售自产产品	子公司	中外合作企业	徐小敏
浙江银轮机械股份有限公司工会	天台县城关镇	—	注 1	社团法人	王达伦

注 1：该公司于 2006 年 10 月工商注销。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004.1.1	本期增加	本期减少	2006.12.31
浙江银轮实业发展股份有限公司		1,400 万元		1,400 万元
上海神天散热器有限公司	380 万元		380 万元	
上海创斯达热交换器有限公司	158 万美元	183.85 万美元		341.85 万美元
上海银畅国际贸易有限公司		200 万元		200 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.1.1		本期增加		本期减少		2006.12.31	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
浙江银轮实业发展股份有限公司	700 万元	70	4,200 万元	70			4,900 万元	70
上海神天散热器有限公司	228 万元	60			228 万元	60		
上海创斯达热交换器有限公司			188.76 万美元	55.22			188.76 万美元	55.22
上海银畅国际贸易有限公司			102 万元	51			102 万元	51

2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
天台银轮工贸发展有限公司	同一母公司控制
天台银轮房地产开发有限公司	注
台州市天台宾馆有限责任公司	天台银轮工贸发展有限公司的参股公司
徐小敏	股东、公司董事长
陈晓奕	公司董事长配偶
王达伦	股东
王鑫美	股东
季善魁	股东
周益民	股东
洪健	股东
郭伟	股东
陈能卯	股东

注：本公司于 2002 年 9 月出资 3,696,000.00 元参加组建了天台银轮房地产开发有限公司，投资额占被投资子公司注册资本的 70%，从 2002 年 9 月起纳入合并报表范围。公司于 2003 年 10

月将持有的天台银轮房地产开发有限公司70%的股权转让给天台银轮工贸有限公司，故2003年10月起不再纳入合并范围。天台银轮工贸有限公司于2004年12月将持有的天台银轮房地产开发有限公司70%的股权转让给杭州龙生建筑实业有限公司。

(二) 关联方交易情况

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

2、其他关联交易

(1)因新厂区建设尚未全部完成，而原有厂房已于2003年12月转让给天台银轮工贸发展有限公司，为保证生产经营的正常进行，故公司于2004年1月与天台银轮工贸发展有限公司签订房屋租赁合同，公司向其租赁位于天台县赤城街道赤城路134号的房屋，共计16,615平方米，租金为每月13.29万元，租赁期限为自2004年1月1日至2004年4月30日。2004年度应支付租金53.16万元，本期已支付。

(2)因生产发展需要，公司于2004年1月与天台银轮工贸发展有限公司签订房屋租赁合同，公司向其租赁位于天台县赤城街道坡塘村的房屋，共计6,106平方米，租金为每月3.66万元，租赁期限为自2004年1月1日至2006年12月31日（后经双方协商，自2006年起不再执行）。2004年度应支付租金43.92万元本期已支付；2005年度应支付租金43.92万元，本期尚未支付。

(3)截至2006年12月31日，天台银轮工贸发展有限公司、浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司兴业银行台州支行30,000,000.00元短期借款提供担保。

(4)截至2006年12月31日，浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司宁波光大银行10,000,000.00元短期借款提供担保。

(5)截至2006年12月31日，浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司中信银行宁波支行30,000,000.00元短期借款提供担保。

(6)截至2006年12月31日，天台银轮工贸发展有限公司为本公司深圳发展银行杭州高新支行15,000,000.00元短期借款提供担保。

(7)截至2006年12月31日，浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司中行天台支行24,000,000.00元长期借款提供担保。

(8)截至2006年12月31日，浙江红石梁集团有限公司和徐小敏为本公司开具的银行承兑汇票39,925,000.00元提供担保。

(9)截至2006年12月31日，浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司开具的银行承兑汇票26,500,000.00元提供担保。

(10) 2006年度支付给关键管理人员报酬538,301.09元，2005年度支付给关键管理人员报酬570,851.70元，2004年度公司支付给关键管理人员报酬550,940.00元。

(三) 关联方往来

项目及企业名称	2006.12.31		2005.12.31		2004.12.31	
	余额	占该项目余额%	余额	占该项目余额%	余额	占该项目余额%
(1) 其他应收款						
王鑫美	168,680.06	1.57				
王达伦	56,383.50	0.52				
季善魁	40,321.00	0.38				
徐小敏	13,906.80	0.13				
周益民	12,377.40	0.12				
洪健	10,516.59	0.10				
郭伟	3,720.00	0.03				
陈能卯	4,243.00	0.04				
合 计	310,148.35	2.89				
(2) 其他应付款						
徐小敏			93.20			

九、或有事项

无重大或有事项

十、承诺事项

(一) 公司于2002年7月与浙江省通力建设集团有限公司签订迁厂技改项目建筑工程施工合同，该工程概算造价为57,500,000.00元；截止2006年12月31日，公司已付工程进度款45,688,248.00元。

公司于2004年4月与浙江省建工集团有限公司签订迁厂技改项目(二期)建筑工程施工合同，合同总造价42,000,000.00万元；截至2006年12月31日末公司已支付工程款23,753,225.00元。

(二) 截至2006年12月31日，公司以原值为94,190,732.06元、净值为86,437,679.61元的房屋建筑物和土地使用权以及1606万元的票据保证金作为抵押物，取得中国工商银行天台县支行25,000,000.00元银行短期借款、25,000,000.00元长期借款及32,120,000.00元银行承兑汇票。

(三) 截至2006年12月31日，公司以原值为22,456,100.00元的土地使用权作为抵押取得中国银行天台县支行24,000,000.00元长期借款。

(四) 截至 2006 年 12 月 31 日, 公司子公司上海创斯达热交换器有限公司以原值为 15,613,599.49 元, 净值为 14,955,770.78 元的房屋建筑物作为抵押物, 取得中国农业银行上海市分行 12,000,000.00 元短期借款。

(五) 截至 2006 年 12 月 31 日, 公司子公司上海创斯达热交换器有限公司以 70 万元的票据保证金作为抵押物, 取得上海浦东发展银行 70 万元银行承兑汇票。

(六) 截至 2006 年 12 月 31 日, 公司以 4649.75 万元的票据保证金作为抵押物, 取得中国建设银行、上海浦东发展银行、中国光大银行、中信银行共计 9299.50 万元银行承兑汇票。

(七) 截至 2006 年 12 月 31 日, 公司以 1290 万元商业承兑汇票向银行贴现, 取得 1290 万元借款, 公司子公司上海创斯达热交换器有限公司以 60 万元商业承兑汇票向银行贴现, 取得 60 万元借款。

十一、资产负债表日后非调整事项

无资产负债表日后非调整事项

十二、其他重要事项

(一) 根据本公司 2004 年第 2 次临时股东大会决议, 拟公开发行不超过 3,000 万股的社会公众股, 截止发行前的滚存利润由发行股票后的新老股东共享。

(二) 根据本公司 2006 年 4 月 21 日股东会决议, 拟向子公司上海创斯达热交换器有限公司增资, 增资的具体数额不超过人民币 1300 万元; 上海创斯达热交换器有限公司与子公司上海神天散热器有限公司进行重组, 重组后上海创斯达热交换器有限公司继续存在, 上海神天散热器有限公司进行注销, 相应的资产和负债由重组后的上海创斯达热交换器有限公司享有和承担, 该事项相关工商手续已经完成, 截止 2006 年 12 月 31 日, 公司持有上海创斯达热交换器有限公司的 55.22% 股权。

(三) 为解决资金紧张, 公司经银行承兑开具没有交易背景的票据, 其中 2004 年度 4000.00 万元, 2005 年度 17720.00 万元, 2006 年度 10670.00 万元。上述票据至到期日公司已偿还完毕, 至 2006 年 12 月 31 日止无有余额。上述涉及公司现金流量已作为借款所收到的现金与偿还债务所支付的现金处理。

(四) 债务重组事项

(1) 2006 年度, 公司为加快货款回笼, 对东风汽车股份有限公司轻型车厂及一汽解放汽车有限公司大连分公司等客户部分债务予以减免, 相应减少应收货款 139,955.60 元, 扣除已计提的坏账准备 13,995.56 元, 差额 125,960.04 元已计入 2006 年度的营业外支出。

(2)2005 年度，公司为加快货款回笼，对一汽解放汽车有限公司大柴分公司等客户部分债务予以减免，相应减少应收货款 463,000.00 元，扣除已计提的坏账准备 46,300.00 元，差额 416,700.00 元已计入 2005 年度的营业外支出。子公司—上海创斯达热交换器有限公司为加快货款回笼，对上海柴油机股份有限公司客户部分债务予以减免，相应减少应收货款 140,000.00 元，扣除已计提的坏账准备 14,000.00 元，差额 126,000.00 元已计入 2005 年度的营业外支出。

(3)2004 年度，公司为加快货款回笼，对南京东山发动机厂等客户部分债务予以减免，相应减少应收货款 196,551.44 元，扣除已计提的坏账准备 14,348.80 元，差额 182,202.64 元已计入 2004 年度营业外支出。

(五) 改制及清算事项

公司是在浙江省天台机械厂（浙江银轮机械集团有限公司）改制基础上发起设立的股份有限公司。1999 年 3 月 10 日，公司在正式成立后承继了天台机械厂全部的资产与负债。浙江东方会计师事务所有限公司对浙江省天台机械厂从评估基准日（1998 年 5 月 31 日）至银轮股份成立日期间的净资产变动情况进行审计并出具浙东会审[2003]第 663 号审计报告，该审计报告确认：从 1998 年 5 月 31 日至 1999 年 2 月 28 日期间，浙江省天台机械厂产生净利润 105,711.57 元，其他权益增加 1,558,934.98 元。

截止 1999 年 2 月 28 日，浙江省天台机械厂截止 1998 年 5 月 31 日经评估后的净资产进行提留、土地回收、不良资产核销后，加上该期间增加的净资产，尚有剩余净资产 322,532.45 元；2004 年 3 月 15 日，天台县人民政府对上述事项出具了专项说明。2004 年 4 月 30 日，公司已将此剩余净资产上交天台县财政局。

(六) 报告期收到的政府补贴

1、根据上海浦东新区财政局浦财经第 2810303258 号《核准通知书》，公司所属子公司上海神天散热器有限公司 2004 年收到新办企业财政专项补贴 48,000.00 元，计入了 2004 年度补贴收入；2005 年收到新办企业财政专项补贴 57,000.00 元，计入了 2005 年度补贴收入。

2、根据浙江省经济贸易委员会、浙江省发展计划委员会和浙江省财政厅浙经贸投资[2003]423 号《关于转发 2003 年第一批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》，公司于 2004 年收到地方补助资金 720 万元，鉴于该项目已形成相应的资产，计入了 2004 年度资本公积。

3、根据浙江省台州市经济贸易局、财政局台经技[2004]16 号、台财企发【2004】2 号《关于下达 2003 年台州市技术改造贴息资金计划（第二批）的通知》，公司于 2004 年收到技改贴息 200,000.00 元，冲减了 2004 年度财务费用。

4、根据天台县科技局、天台县财政局天科[2003]17号《关于下达2003年科技计划项目的通知》，公司于2004年收到科技三项费用200,000.00元，冲减了2004年度管理费用。

5、根据天台县经济贸易局、天台县财政局经贸[2004]11号《关于下达2003年县重点技术改造项目财政补助资金的通知》，公司于2004年收到技改贴息643,000.00元，冲减了2004年度财务费用。

6、根据浙江省财政厅浙财企二字[2004]144号《关于拨付2003年度机电产品、高新技术产品技术更新改造项目贷款贴息资金的通知》，公司于2004年收到贷款贴息562,128.00元，冲减了2004年度财务费用；

7、根据浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅浙经贸投资【2003】1180号《浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅关于下达2003年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金计划的通知》，公司于2004年收到财政专项补助资金460,000.00元，鉴于该项目已形成相应的资产，计入了2004年度资本公积。

8、根据浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅浙经贸投资[2004]1137号《关于下达2004年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金计划（经济欠发达地区部分）的通知》，公司于2004年收到财政专项补助资金500,000.00元，鉴于该项目已形成相应的资产，计入了2004年度资本公积。

9、根据浙江省科学技术厅浙科发[2004]245号《浙江省科学技术关于认定浙江化工科技集团有限公司等80家企业研发中心为我省重点研发中心的通知》，公司于2004年收到100,000.00元的研发经费，冲减了2004年度管理费用。

10、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅浙科发（2005）17号《浙江省科学技术厅、浙江省财政厅关于下达2004年度浙江省高新技术产业项目财政补助计划的通知》，公司于2005年收到科技三项经费150,000.00元，冲减了2005年度管理费用。

11、根据浙江省财政厅浙财企字（2006）72号《关于拨付出口机电产品研究开发项目清算资金的通知》，公司于2006年收到出口机电产品研究开发资金补助160,000.00元，冲减了2006年度管理费用。

12、根据浙江省财政厅浙财企字（2006）13号《关于拨付2004年度机电产品技术更新改造项目贷款贴息资金的通知》，公司于2006年收到技改贴息550,000.00元，冲减了2006年度财务费用。

13、根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字（2006）9号《关于下达2005年度建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》，公司于2006年收到财政专项补助资金500,000.00元，鉴于该项目已形成相应的资产，计入了2006年度资本公积。

14、根据天台县科学技术局、天台县财政局天科（2005）24号《关于下达2005年科技计划项目的通知》，公司于2006年收到科技项目经费200,000.00元，冲减了2006年度管理费用。

15、根据国家发展和改革委员会发改投资（2005）1200号《国家发展改革委关于下达2005年重点结构调整专项(第四批)国家预算内专项资金(国债)投资计划的通知》，公司于2006年收到地方预算内专项资金4,200,000.00元，计入了2006年度专项应付款。

16、根据天经贸（2006）3号《关于下达2005年县先进制造业基地建设财政专项资金补助计划的通知》，公司于2006年收到财政专项资金373,000.00元，鉴于该项目已形成相应的资产，计入了2006年度资本公积。

17、根据国家发展和改革委员会发改投资（2005）1200号《国家发展改革委关于下达2005年重点结构调整专项（第四批）国家预算内专项资金（国债）投资计划的通知》，公司于2006年收到专项资金2,100,000.00元，鉴于该项目已形成相应的资产，计入了2006年资本公积。

18、根据浙江省科学技术厅浙科发（2006）235号《浙江省科学技术厅关于组织申报省重大科技专项重点项目贷款贴息的通知》，公司于2006年收到300,000.00元贷款贴息，冲减了2006年财务费用。

十三、本财务报告业经本公司董事会于2007年1月22日批准报出。

