

浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2006 年度会计报表

审计报告

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国·北京

目 录

● 审计报告.....	2
● 资产负债表.....	3
● 资产负债表（续）.....	3
● 利润及利润分配表.....	5
● 现金流量表.....	6
● 现金流量表（续）.....	7
● 资产减值准备明细表（合并）.....	8
● 资产减值准备明细表（母公司）.....	9
● 合并利润表附表.....	10
● 会计报表附注.....	11

审计报告

天健华证中洲审（2007）GF070003 号

浙江盾安人工环境设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江盾安人工环境设备股份有限公司（以下简称盾安环境公司）会计报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是盾安环境公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制，以使会计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会计报表发表审计意见。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会计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，以获取有关会计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会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计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，以及评价会计报表的总体列报。

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，盾安环境公司的会计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盾安环境公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国注册会计师：马静

中国注册会计师：张建华

中国 北京

2007 年 3 月 30 日

资产负债表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2006年12月31日

金额单位：人民币元

资产	注释	合并		注释	母公司	
		2006年12月31日	2005年12月31日		2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产：						
货币资金	五.1	143,855,218.28	164,872,507.02		83,444,177.17	161,373,131.93
短期投资		-	-		-	-
应收票据	五.2	4,171,190.00	4,910,284.00		1,909,970.00	4,760,284.00
应收股利		-	-		-	-
应收利息	五.3	258,750.00	820,500.00		258,750.00	820,500.00
应收账款	五.4	105,590,097.68	110,632,658.93	六.1	84,065,843.04	87,354,082.51
其他应收款	五.5	8,730,385.46	7,558,511.97	六.2	13,756,914.35	12,564,572.82
预付账款	五.6	9,716,965.35	5,794,092.22		7,051,141.28	5,523,504.56
应收补贴款		-	-		-	-
存货	五.7	49,102,926.09	33,767,824.67		25,459,815.36	22,366,970.59
待摊费用	五.8	815,050.00	370,135.33		814,450.00	267,500.00
一年内到期的长期债权投资		-	-		-	-
其他流动资产		-	-		-	-
流动资产合计		322,240,582.86	328,726,514.14		216,761,061.20	295,030,546.41
长期投资：						
长期股权投资	五.9	126,342,480.10	168,020,431.48	六.3	191,377,251.86	200,073,214.16
长期债权投资		-	-		-	-
股权分置流通权	五.10	41,199,547.15	-		41,199,547.15	-
长期投资合计		167,542,027.25	168,020,431.48		232,576,799.01	200,073,214.16
固定资产：						
固定资产原价	五.11	111,718,972.75	78,659,373.09		84,565,092.36	53,510,896.19
减：累计折旧		30,286,309.54	24,930,720.20		16,219,611.42	13,035,050.72
固定资产净值		81,432,663.21	53,728,652.89		68,345,480.94	40,475,845.47
减：固定资产减值准备		-	-		-	-
固定资产净额		81,432,663.21	53,728,652.89		68,345,480.94	40,475,845.47
工程物资		-	-		-	-
在建工程	五.12	235,027.23	20,055,165.15		235,027.23	15,614,881.02
固定资产清理		-	-		-	-
固定资产合计		81,667,690.44	73,783,818.04		68,580,508.17	56,090,726.49
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.13	34,098,710.08	35,056,681.00		33,841,086.72	34,638,334.68
长期待摊费用	五.14	135,257.50	200,181.10		-	-
其他长期资产		-	-		-	-
无形资产及其他资产合计		34,233,967.58	35,256,862.10		33,841,086.72	34,638,334.68
递延税项：						
递延税款借项		-	-		-	-
资产总计		605,684,268.13	605,787,625.76		551,759,455.10	585,832,821.74

单位负责人：吴子富

主管会计工作的负责人：何晓梅

会计机构负责人：吴平湖

资产负债表（续）

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2006年12月31日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	合并		注释	母公司	
		2006年12月31日	2005年12月31日		2006年12月31日	2005年12月31日
流动负债：						
短期借款	五.15	-	91,100,000.00		-	91,100,000.00
应付票据	五.16	20,459,303.03	28,223,196.65		22,956,200.00	28,223,196.65
应付账款	五.17	49,731,777.95	29,390,294.76		40,668,133.58	29,870,063.39
预收账款	五.18	13,606,370.01	7,564,519.12		11,225,457.54	7,241,259.12
应付工资	五.19	1,188,165.11	297,276.00		-	-
应付福利费	五.20	3,354,099.02	5,831,207.53		2,600,517.39	5,277,679.90
应付股利		-	-		-	-
应交税金	五.21	8,058,237.30	4,681,538.23		4,054,014.63	2,540,429.31
其他应交款	五.22	134,376.55	402,514.93		75,931.00	366,780.14
其他应付款	五.23	10,024,882.77	7,735,655.15		3,099,230.13	2,317,774.82
预提费用	五.24	2,334,859.73	930,862.69		1,336,869.84	276,719.06
预计负债		-	-		-	-
一年内到期的长期负债	五.25	19,300,000.00	-		19,300,000.00	-
其他流动负债						
流动负债合计		128,192,071.47	176,157,065.06		105,316,354.11	167,213,902.39
长期负债：						
长期借款	五.26	50,000,000.00	24,300,000.00		50,000,000.00	24,300,000.00
应付债券		-	-		-	-
长期应付款		-	-		-	-
专项应付款	五.27	200,000.00	-		200,000.00	-
其他长期负债		-	-		-	-
长期负债合计		50,200,000.00	24,300,000.00		50,200,000.00	24,300,000.00
递延税项：						
递延税款贷项		-	-		-	-
负债合计		178,392,071.47	200,457,065.06		155,516,354.11	191,513,902.39
少数股东权益		30,048,423.68	10,229,438.54		-	-
股东权益						
股本	五.28	71,181,865.00	71,181,865.00		71,181,865.00	71,181,865.00
减：已归还投资		-	-		-	-
股本净额		71,181,865.00	71,181,865.00		71,181,865.00	71,181,865.00
资本公积	五.29	273,733,258.53	273,733,258.53		273,733,258.53	273,733,258.53
盈余公积	五.30	15,150,533.87	13,763,556.19		12,676,869.65	11,772,632.84
其中：法定公益金		-	-		-	-
未分配利润	五.31	37,178,115.58	36,422,442.44		38,651,107.81	37,631,162.98
其中：拟分配现金股利		-	-		-	-
外币报表折算差额		-	-		-	-
股东权益合计		397,243,772.98	395,101,122.16		396,243,100.99	394,318,919.35
负债及股东权益合计		605,684,268.13	605,787,625.76		551,759,455.10	585,832,821.74

单位负责人：吴子富

主管会计工作的负责人：何晓梅

会计机构负责人：吴平湖

利润及利润分配表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2006年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并		注释	母公司	
		2006 年度	2005 年度		2006 年度	2005 年度
一、主营业务收入	五.32	276,837,869.18	228,282,209.49	六.4	206,184,414.65	179,170,251.00
减：主营业务成本	五.32	208,810,360.73	157,106,745.10	六.4	158,273,710.09	121,826,718.60
主营业务税金及附加	五.33	1,547,862.77	2,023,217.70		1,167,030.51	1,619,554.80
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		66,479,645.68	69,152,246.69		46,743,674.05	55,723,977.60
加：其他业务利润	五.34	3,841,692.35	2,512,248.44		2,834,277.23	2,018,076.72
减：营业费用		25,771,382.04	22,932,060.24		21,635,036.97	19,858,014.61
管理费用		26,519,160.20	18,249,397.03		19,929,367.68	13,603,771.40
财务费用	五.35	4,331,332.97	-126,689.16		4,656,524.65	-145,885.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,699,462.82	30,609,727.02		3,357,021.98	24,426,154.04
加：投资收益	五.36	4,361,049.44	-24,120.39	六.5	9,171,598.51	2,551,969.88
补贴收入	五.37	996,000.00	1,145,000.00		996,000.00	1,145,000.00
营业外收入	五.38	330,620.78	426,410.18		245,056.85	409,100.82
减：营业外支出	五.39	1,178,566.76	91,301.38		618,001.25	42,088.74
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		18,208,566.28	32,065,715.43		13,151,676.09	28,490,136.00
减：所得税	五.40	7,909,703.81	11,411,335.63		4,109,307.95	8,958,608.08
减：少数股东损益		1,038,025.15	758,929.07		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,260,837.32	19,895,450.73		9,042,368.14	19,531,527.92
加：年初未分配利润		36,422,442.44	36,579,541.55		37,631,162.98	37,848,254.10
其他转入						
六、可供分配的利润		45,683,279.76	56,474,992.28		46,673,531.12	57,379,782.02
减：提取法定盈余公积		1,386,977.68	2,257,083.59		904,236.81	1,953,152.79
提取法定公益金						
提取任意盈余公积金						
七、可供投资者分配的利润		44,296,302.08	54,217,908.69		45,769,294.31	55,426,629.23
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利		7,118,186.50	17,795,466.25		7,118,186.50	17,795,466.25
转作资本（股本）的普通股股利						
八、未分配利润	五.31	37,178,115.58	36,422,442.44		38,651,107.81	37,631,162.98

单位负责人：吴子富

主管会计工作的负责人：何晓梅

会计机构负责人：吴平湖

现金流量表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2006年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并	注释	母公司
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		319,147,305.28		227,576,188.35
收到的税费返还		-		-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,851,307.58		1,802,806.85
现金流入小计		320,998,612.86		229,378,995.20
购买商品、接受劳务支付的现金		212,482,086.07		151,484,267.21
支付给职工以及为职工支付的现金		29,279,265.43		20,542,505.83
支付的各项税费		23,529,351.13		17,059,925.29
支付的其他与经营活动有关的现金	五.41	21,997,193.39		19,801,460.97
现金流出小计		287,287,896.02		208,888,159.30
经营活动产生的现金流量净额		33,710,716.84		20,490,835.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		687,495.30		687,495.30
取得投资收益所收到的现金		4,389,566.24		4,389,566.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		337,423.50		275,923.50
收到的其他与投资活动有关的现金		-		-
现金流入小计		5,414,485.04		5,352,985.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,922,804.28		17,689,016.67
投资的所支付的现金		237,607.88		28,409,047.88
支付的其他与投资活动有关的现金		-		-
现金流出小计		21,160,412.16		46,098,064.55
投资活动产生的现金流量净额		-15,745,927.12		-40,745,079.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		18,780,960.00		-
借款所收到的现金		313,900,000.00		313,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,793,627.07		2,770,912.61
现金流入小计		335,474,587.07		316,670,912.61
偿还债务所支付的现金		360,000,000.00		360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,270,267.41		14,225,455.41
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.42	102,670.75		86,745.28
现金流出小计		374,372,938.16		374,312,200.69
筹资活动产生现金流量净额		-38,898,351.09		-57,641,288.08
四、汇率变动对现金的影响额		-83,727.37		-33,423.07
五、现金及现金等价物净增加额		-21,017,288.74		-77,928,954.76

单位负责人：吴子富

主管会计工作的负责人：何晓梅

会计机构负责人：吴平湖

现金流量表（续）

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2006年度

金额单位：人民币元

补充资料	注释	合并	注释	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润		9,260,837.32		9,042,368.14
加：少数股东损益		1,038,025.15		
计提的资产减值准备		8,211,926.20		7,090,788.70
固定资产折旧		7,050,982.94		4,292,614.85
无形资产摊销		959,770.92		797,247.96
长期待摊费用摊销		64,923.60		-
待摊费用减少（减：增加）		-444,914.67		-546,950.00
预提费用增加（减：减少）		1,403,997.04		1,060,150.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		285,362.17		322,425.37
固定资产报废损失		-		-
财务费用		4,331,332.97		4,656,524.65
投资损失（减：收益）		-4,361,049.44		-9,171,598.51
递延税款贷项（减：借项）		-		-
存货的减少（减：增加）		-15,335,101.42		-3,092,844.77
经营性应收项目的减少（减：增加）		-1,186,385.31		-2,802,192.21
经营性应付项目的增加（减：减少）		22,431,009.37		8,842,300.94
其他				-
经营活动产生的现金流量净额		33,710,716.84		20,490,835.90
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				
其他				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额		143,855,218.28		83,444,177.17
减：现金的期初余额		164,872,507.02		161,373,131.93
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		-21,017,288.74		-77,928,954.76

单位负责人：吴子富

主管会计工作的负责人：何晓梅

会计机构负责人：吴平湖

资产负债表附表

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2006年度

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	12,264,515.45	8,211,926.20	-	-	-	20,476,441.65
其中：应收账款	11,373,433.25	7,923,446.26	-	-	-	19,296,879.51
其他应收款	891,082.20	288,479.94	-	-	-	1,179,562.14
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
四、长期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
机械设备	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

单位负责人：吴子富

主管会计工作的负责人：何晓梅

会计机构负责人：吴平湖

资产负债表附表

资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2006年度

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	11,005,823.64	7,090,788.70	-	-	-	18,096,612.34
其中：应收账款	9,914,897.98	6,667,855.63	-	-	-	16,582,753.61
其他应收款	1,090,925.66	422,933.07	-	-	-	1,513,858.73
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
四、长期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
机械设备	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

单位负责人：吴子富

主管会计工作的负责人：何晓梅

会计机构负责人：吴平湖

利润表附表

合并利润表附表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2006年度

金额单位：人民币元

项 目		净资产收益率% (ROE)		每股收益(EPS)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2006 年度					
1	主营业务利润	16.74%	16.78%	0.93	0.93
2	营业利润	3.45%	3.46%	0.19	0.19
3	净利润	2.33%	2.34%	0.13	0.13
4	扣除非经常性损益后的净利润	2.03%	2.03%	0.11	0.11
2005 年度					
1	主营业务利润	17.50%	17.51%	0.97	0.97
2	营业利润	7.75%	7.75%	0.43	0.43
3	净利润	5.04%	5.04%	0.28	0.28
4	扣除非经常性损益后的净利润	4.79%	4.79%	0.27	0.27

单位负责人：吴子富

主管会计工作的负责人：何晓梅

会计机构负责人：吴平湖

浙江盾安人工环境设备股份有限公司

会计报表附注

二〇〇六年度

一、公司简介

浙江盾安人工环境设备股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]99号文批准，由浙江盾安三尚机电有限公司于2001年12月19日整体变更设立的股份有限公司。本公司于2001年12月19日在浙江省工商行政管理局依法注册登记，注册号为：3300001008357。公司设立时总股本为43,181,865股，每股面值1元，公司注册资本43,181,865.00元，法定住所为浙江省诸暨市店口工业区，法定代表人为吴子富。

经中国证券监督管理委员会2004年6月3日证监发行字[2004]79号文《关于核准浙江盾安人工环境设备股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司于2004年6月16日在深圳证券交易所向社会公众发行2,800万股人民币普通股股票，每股面值1元，发行价格为11.42元/股，扣除上市发行费用后共计募集资金总额为302,708,369.51元，募集资金已于2004年6月23日全部到位。发行后公司总股本变更为71,181,865股，注册资本增至人民币71,181,865.00元。本公司向社会公众公开发行的2,800万股人民币普通股于2004年7月5日在深圳证券交易所挂牌交易，证券代码“002011”，证券简称“盾安环境”。

本公司属通用设备制造行业，经营范围主要包括：中央空调主机及末端设备的研究开发、制造、销售；中央空调机组、风机盘管、末端部件、暖通器材、空气净化和处理系统及人工环境设备的研究开发、销售；暖通空调工程设计、技术咨询及系统工程安装；净化空调及装饰工程安装；实业投资；经营进出口业务。公司主要产品：商用中央空调机组、户用中央空调机组、空气处理末端设备、换热器、特种空调等。

二、公司主要会计政策、会计估计的说明和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司及子公司均执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，各项资产按取得时的实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日人民币市场汇价中间价折算为人民币记账。期末，外币账户中的外币余额按当日人民币市场汇价中间价折算为本位币进行调整，由此产生的

折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予以资本化部分外，其余计入当期财务费用。

6、外币报表的折算方法

本公司子公司以非记账本位币表述的会计报表，均按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法，折算为记账本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司不存在上述子公司外币报表折算事项。

7、现金等价物的确定标准

本公司对所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金和价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

8、短期投资核算方法

短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资，包括股票、债券、基金等。短期投资按照以下原则核算：

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

a、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独核算，不构成短期投资成本。

b、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

c、企业接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

d、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

(3) 期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

(4) 处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

a、债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项。

b、债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

(2) 坏账的核算方法：

坏账核算采用备抵法，本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）的坏账准备按账龄分析法计提，并计入当期损益。坏账准备计提的比例列示如下：

账 龄	比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	7
2-3 年	10
3-5 年	50
5 年以上	100

如有确凿证据表明应收款项不能收回，或收回可能性较小，则加大坏账准备计提比例，直至全额计提。确认为坏账的应收款项，经董事会决议核批后冲销已提取的坏账准备。

10、存货核算方法

(1) 存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、自制半成品、委托加工物资等。

(2) 存货计价方法：

- a、原材料：在取得时按实际成本计价，发出采用加权平均法；
- b、在产品：在产品按其期末实际耗用的材料成本，确定在产品成本；
- c、产成品：按实际成本计价，发出采用加权平均法；
- d、低值易耗品：领用时采用一次摊销法。

(3) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：

中期期末或年末，本公司的存货如由于毁损、全部或部分成旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当期损益。

11、长期投资核算方法

长期投资，是指除短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

(1) 长期股权投资

a、长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

b、长期股权投资，根据不同情况，分别采用成本法或权益法核算。本公司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；本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资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。

c、采用成本法核算时，除追加投资、将应分得的现金股利或利润转为投资或收回投资外，长期股权投资的账面价值一般应当保持不变。被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益。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。

d、采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计量，投资企业的初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，按 10 年的期限摊销，计入相应期间

的损益；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

（2）长期债权投资

a、长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

b、长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

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采用直线法摊销。

c、持有可转换公司债券的，可转换公司债券在购买以及转换为股份之前，按一般债券投资进行处理。将持有的债券投资转换为股份时，应按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资的初始投资成本。

d、处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

期末按照其账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、委托贷款

（1）核算方法：委托金融机构贷出的款项按实际支付的价款作为其入账价值，期末按规定的利率计提应收利息作为当期损益处理。

（2）减值准备：定期对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

13、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产标准：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备等；以及不属于主要生产经营设备的，使用期限在二年以上、单位价值在 2000 元以上的资产。

（2）固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出；投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值作为入账价值；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。

（3）固定资产后续支出：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

a、固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

b、固定资产改良支出，以增值后不超过该固定资产的可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其余金额计入当期费用；

c、如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

d、固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并

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，采用直线方法单独计提折旧。

(4) 固定资产分类： 固定资产主要分为房屋及建筑物、机器设备、运输、电子及其他设备等。

(5) 固定资产折旧： 采用平均年限法，并按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除净残值，确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，如已计提减值准备的固定资产的价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，对此前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。固定资产分类及各类折旧率如下：

类别	使用年限(年)	净残值率%	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	5	3.167-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5-8	5	11.875-19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

(6) 固定资产减值准备：

由于科技进步或自然损耗等原因，使固定资产账面净值实质上已低于可变现净值时，按账面净值与可变现净值的差额计提固定资产减值准备。对于下列情况的固定资产全额计提减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程：指在建中的房屋、建筑物、机器设备及其他固定资产，按实际发生的支出确定工程成本。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的工程成本，暂估转入固定资产核算。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备：期末按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提在建工程减值准备。当存在以下一项或若干项情形时，计提在建工程减值准备。

- a、长期停建并且在预计未来3年内不会重新开工的在建工程；
- b、项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且项目给企业带来的经济利益具有很大不确定性；
- c、足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

15、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按取得时的实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本（为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该项无形资产在投资方的账面价值作为实际成本）；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本；公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本。

(2) 无形资产的摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。本公司的无形资产具体项目及摊销年限如下：土地使用权，自取得并投入使用之日起按剩余使用年限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备：期末按账面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

- a、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益能力受到重大不利影响；
- b、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- d、其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

16、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用：是指公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，主要包括租入固定资产的改良支出等。

(2) 摊销政策：租入固定资产的改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；委托其他单位发行股票支付的手续费或佣金等相关费用，减去股票发行冻结期间的利息收入后的余额，从发行股票的溢价中不够抵消的，或者无溢价的，若金额较小的，直接计入当期损益；若金额较大的，作为长期待摊费用，在不超过 2 年的期限内平均摊销，计入损益。除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的开办费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：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。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状

态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的专门借款的利率。

18、应付债券

(1) 计价与摊销：按照实际的发行价格总额计价，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2) 应计利息：根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期财务费用。

19、预计负债的确认原则

本公司发生与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

20、收入确认原则

商品（产品）销售：本公司已将商品（产品）所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入实现；

提供劳务：本公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工比例%法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

本公司的主要产品为：商用中央空调、户用中央空调、末端和换热器。销售方式为：经销和直销两种模式。销售收入的确认时点为：在经销模式下，收到货款，产品发出客户验收后确认收入。在直销模式下，商用中央空调及配套的末端一般在收取订金或预收款后进行订单式生产，按合同收取预付款后发货，经客户签收后确认收入；户用中央空调、换热器和非配套末端为标准产品，预收订金后发货，客户验收付款后确认收入。

根据“国家空调产品标准”中关于质量保证金的有关规定和公司与客户签定的销售合同，对商用中央空调及配套的末端销售一般按合同总价的 5% 预留质量保证金，在产品销售后 12~18 个月后收回，因质量保证金是该类产品未来质量的一种担保，公司在会计核算时一并确认为收入。

21、所得税的处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

22、合并会计报表的编制方法

- (1) 合并范围的确立原则：本公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额的 50% 以上，

或虽然占该单位有表决权资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，该单位列入合并范围。

(2) 编制方法：本公司合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件要求编制的。本公司对拥有控制权的子公司在编制合并会计报表时纳入合并范围，如其所执行的会计制度与本公司不同，在会计报表合并时予以调整。本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据，合并各项目数据。编制合并会计报表时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

三、税项

纳入合并报表的各公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税基础	税率
增值税	产品或商品销售收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	33%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	5%
教育费附加 *	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加 *	实际缴纳的流转税	2%
水利建设专项资金	本年度销售收入	1‰

*注：根据诸暨市人民政府诸政办抄第 40 号文件转财政部财综函[2006]9 号《关于同意浙江省征收教育费附加的函》，自 2005 年 8 月 1 日起本公司按照实际缴纳的流转税（增值税、营业税）为依据缴纳教育费附加（含地方教育费附加），计提比例为 4%，根据浙政发[2006]31 号文《浙江省人民政府关于开征地方教育费附加的通知》，自 2006 年 5 月 1 日停止执行上述文件，改按：实际缴纳的流转税的 3%、2% 分别计提教育费附加、地方教育费附加。

四、子公司及合并会计报表范围

1、子公司基本情况

公司名称	注册地址	注册资本 (人民币)	实际投资额	持股比例	经营范围	是否合并
浙江诸暨盾安换热器有限公司	诸暨市店口镇	200 万美元	148 万美元	74.00%	翅片式换热器的开发、生产与销售。	是
杭州赛富特设备有限公司 *1	杭州市滨江区	400 万元	388.56 万元	97.14%	壳管式换热器、压力容器制造与销售	是
合肥通用制冷设备有限公司	合肥市	700 万元	420 万元	60.00%	特种空调设备的设计、制造、销售等业务	是
浙江赛富特机电设备有限公司 *2	杭州市萧山区	600 万美元	360 万美元	60%	生产销售中央空调用高效换热器、压力容器。	是

注：*1、本公司持有杭州赛富特设备有限公司 89% 的股权；本公司之子公司浙江诸暨盾安换热器有限公司持有杭州赛富特设备有限公司 11% 的股权，因此本公司实际持有杭州赛富特设备有限公司 97.14% 的股权。

*2、浙江赛富特机电设备有限公司已于 2006 年 9 月 8 日完成工商注册登记手续，注册资本已

全部到位，业经华证会计师事务所有限公司华证验字[2006]第 S71 号验证。截至本会计报表披露日，该公司尚未投产，目前正在等待土地指标的审批结果，项目建设期 1 年。

2、同上年度相比，合并报表范围发生变更的情况

本期合并会计报表范围未变化。

五、合并会计报表主要项目注释

除特别指明之外，本会计报表附注中的金额单位均为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	-		26,172.45	-		230,701.75
银行存款	-		122,530,239.34	-		141,684,731.83
其他货币资金	-		21,298,806.49	-		22,957,073.44
合 计	-		143,855,218.28	-		164,872,507.02

注：截至 2006 年 12 月 31 日，其他货币资金的保函保证金为 11,129,984.42 元。

2. 应收票据

种 类	年末数	年初数	备 注
银行承兑汇票	4,171,190.00	4,910,284.00	至本报表披露日已背书转让
商业承兑汇票	-	-	
合 计	4,171,190.00	4,910,284.00	

3. 应收利息

项 目	年末数	年初数
应收银行定期存款利息	258,750.00	820,500.00
合 计	258,750.00	820,500.00

注：系本公司年末按定期存款本金及利率计提的应收利息。

4. 应收账款

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	82,849,356.43	66.34	4,142,467.82	77,703,948.97	63.58	3,885,197.46
1—2 年	18,579,401.53	14.88	2,589,105.70	20,558,701.15	16.85	1,439,109.09
2—3 年	8,700,588.32	6.97	1,868,988.36	18,381,189.98	15.07	3,121,023.60
3—5 年	13,397,103.11	10.73	9,335,789.83	4,868,297.96	3.99	2,434,148.98
5 年以上	1,360,527.80	1.09	1,360,527.80	493,954.12	0.51	493,954.12
合 计	124,886,977.19	100.00	19,296,879.51	122,006,092.18	100.00	11,373,433.25

注：(1) 应收账款年末余额前五名的客户应收金额合计 14,077,952.61 元，占应收账款余额的比例

为 11.27%。

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

(3) 经本公司董事会决议, 本公司年末对下列应收账款采用个别认定法计提坏账准备:

a、应收账款沈阳戴维国际机电设备有限公司货款 2,676,789.51 元, 账龄在 3-4 年, 已计提坏账准备 1,348,413.25 元。浙江省绍兴市中级人民法院(2004)绍中民二初字第 109 号《民事判决书》判决本公司胜诉, 此案对方提起上诉后撤诉。该款项虽长期催要, 但可回收性很小, 本公司按该项应收账款的可收回情况, 全额计提坏账准备, 本年末共计提 1,328,376.26 元。

b、应收无锡大禹家用电器有限公司货款 226,860.00 元, 账龄在 3-5 年(其中账龄在 1-2 年 57,218.00 元), 已计提坏账准备 22,686.00 元。江苏省无锡市滨湖区人民法院(2004)锡滨民破字第 2 号-20《民事裁定书》裁定该公司破产, 已无财产可供偿还债务。本公司对该项应收账款全额计提坏账准备, 本年末共计提 204,174.00 元。

c、应收保定市汉丰技贸有限公司货款 464,039.65 元, 账龄在 3-5 年, 已计提坏账准备 43,543.06 元。经向保定市工商事务服务中心查询, 该公司已注销。本公司对该项应收账款全额计提坏账准备, 本年末共计提 420,496.59 元。

d、应收无锡小天鹅家用电器有限公司货款 1,120,154.50 元, 账龄在 1-2 年, 已计提坏账准备 0 元。本公司已向法院提出起诉, 法院也予受理。鉴于该公司资不抵债, 已无偿还能力, 本公司对该项应收账款全额计提坏账准备, 本年末共计提 1,064,146.78 元。

5. 其他应收款

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,893,772.23	59.47	302,710.80	5,716,460.80	67.66	285,823.04
1—2 年	2,966,180.57	29.93	207,693.13	1,871,407.26	22.15	130,998.51
2—3 年	256,489.38	2.59	25,648.94	236,915.75	2.80	23,691.58
3—5 年	299,992.31	3.03	149,996.16	348,482.58	4.12	174,241.29
5 年以上	493,513.11	4.98	493,513.11	276,327.78	3.27	276,327.78
合 计	9,909,947.60	100.00	1,179,562.14	8,449,594.17	100.00	891,082.20

注: (1) 其他应收款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(2) 年末金额较大的其他应收款明细如下:

名 称	金 额	性质或内容
王旭荣	739,336.91	个人借款
湖州市招投标中心政府采购分中心	447,122.50	履约保证金
浙江浙联房产集团有限公司	395,000.00	履约保证金
深圳昌利源实业有限公司	260,000.00	预付款
赵婕	40,079.02	个人借款
合 计	1,881,538.43	

注: 其他应收款前五名单位金额合计 1,881,538.43 元, 占其他应收款余额的比例为 18.99%。

6. 预付账款

账龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	8,839,283.45	90.97	5,266,988.37	90.90
1—2 年	636,486.35	6.55	30,797.16	0.53
2—3 年	20,122.16	0.20	495,306.69	8.55
3 年以上	221,073.39	2.28	1,000.00	0.02
合 计	9,716,965.35	100.00	5,794,092.22	100.00

注：（1）预付账款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

（2）账龄超过 1 年以上的预付款金额为 877,681.90 元，系部分未结算的尾款；

（3）预付账款期末余额比期初增加 67.70%，主要系基建项目预付款增加所致。

7. 存货

项 目	年末数	年初数
原材料	18,601,146.10	13,463,534.83
在产品	5,469,070.18	6,889,078.65
产成品	24,155,860.69	13,017,566.00
低值易耗品	191,308.20	43,809.04
自制半成品	634,660.10	349,381.18
委托加工物资	50,880.82	4,454.97
合 计	49,102,926.09	33,767,824.67
减：存货跌价准备	-	-
存货净额	49,102,926.09	33,767,824.67

注：（1）公司年末存货账面价值均小于可变现净值，故不需计提存货跌价准备。

（2）存货期末余额比期初增加 45.41%，主要原因系公司对部分价格波动较大的原材料及大宗材料进行适当储备和部分产品库存增加所致。

8. 待摊费用

类 别	年末数	年初数	年末结存原因
广告费	814,450.00	267,500.00	2007 年广告费
保险费	600.00	-	-
模具费	-	102,635.33	-
合 计	815,050.00	370,135.33	

9. 长期股权投资

（1）年末长期股权投资年末净额明细如下：

类 别	年初数	本年增加	本年摊销(减少)	年末数	备注
一、投资成本	167,850,000.00	237,607.88	41,887,042.45	126,200,565.43	
其中:芜湖海螺型材科技股份有限公司 *1	167,850,000.00	237,607.88	41,887,042.45	126,200,565.43	其中:41,199,547.15 元列入股权分置流通权
二、股权投资差额	170,431.48	-	28,516.81	141,914.67	
其中:浙江诸暨盾安换热器有限公司	138,380.80	-	27,676.16	110,704.64	
杭州赛富特设备有限公司	-40,176.34	-	-6,696.08	-33,480.26	

合肥通用制冷设备有限公司	72,227.02	-	7,536.73	64,690.29
合 计	168,020,431.48	237,607.88	41,915,559.26	126,342,480.10

注*1: 本公司持有芜湖海螺型材科技股份有限公司 45,000,000 股定向法人境内法人股, 该于 2006 年 3 月进行了股权分置改革, 其对价方案为: 流通股股东每持有 10 股获得 3 股的股份, 为此本公司已向该公司流通股股东送出 11,045,455 股的对价股份, 按股权受让价 3.73 元/股计算对价成本计 41,199,547.15 元为股权分置流通权成本。本次执行对价后, 本公司持有该公司有限售条件流通股为 33,954,545 股, 占其总股本的 9.43%。2006 年 6 月 23 日, 本公司收到该公司 2005 年度分红派息现金 3,395,454.50 元, 其中: 687,495.30 元冲转投资成本, 2,707,959.20 元为本年度投资收益。至此, 本年度对该公司长期股权投资成本减少合计 41,887,042.45 元。

(2) 股权投资差额明细列示如下:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	本期摊销金额	摊余金额	剩余摊销期限
浙江诸暨盾安换热器有限公司	276,761.60	享有被投资单位所有者权益的差额	10 年	27,676.16	110,704.64	48 个月
杭州赛富特设备有限公司	-66,960.60	享有被投资单位所有者权益的差额	10 年	-6,696.08	-33,480.26	60 个月
合肥通用制冷设备有限公司	75,367.33	享有被投资单位所有者权益的差额	10 年	7,536.73	64,690.29	103 个月

10. 股权分置流通权

项目	形成原因	年初数	本期增加	本期减少	年末数
芜湖海螺型材科技股份有限公司	支付对价	-	41,199,547.15	-	41,199,547.15
合 计		-	41,199,547.15	-	41,199,547.15

注: 上述对价成本的形成原因, 详见附注五、9 的相关说明。

11. 固定资产

名称	年初数	本期增加		本期减少	年末数
		在建工程转入	其他增加		
固定资产原值					
房屋建筑物	24,965,852.33	22,600,984.83	508,540.67	-	48,075,377.83
机器设备	44,082,622.71	3,035,231.00	5,185,771.34	769,666.08	51,533,958.97
运输设备	4,669,604.46		2,043,874.00	1,103,485.60	5,609,992.86
电器设备	3,897,952.34		1,675,682.24	31,383.34	5,542,251.24
其他设备	1,043,341.25		544,895.85	630,845.25	957,391.85
合计	78,659,373.09	25,636,215.83	9,958,764.10	2,535,380.27	111,718,972.75
累计折旧					
房屋建筑物	3,372,095.94		1,208,753.96	410,109.70	4,170,740.20
机器设备	16,720,764.67		4,350,061.83	489,255.81	20,581,570.69
运输设备	1,770,460.48		706,416.33	876,080.01	1,600,796.80
电器设备	2,651,752.01		833,857.96	26,335.65	3,459,274.32
其他设备	415,647.10		320,571.39	262,290.96	473,927.53
合计	24,930,720.20		7,419,661.47	2,064,072.13	30,286,309.54
固定资产净值					
房屋建筑物	21,593,756.39				43,904,637.63

机器设备	27,361,858.04			30,952,388.28
运输设备	2,899,143.98			4,009,196.06
电器设备	1,246,200.33			2,082,976.92
其他设备	627,694.15			483,464.32
合计	53,728,652.89			81,432,663.21

注：房屋建筑物的抵押情况见十一、资产抵押及担保事项。

12. 在建工程

名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	资金来源
新厂区工程	15,134,449.91	2,749,306.68	17,688,729.36	195,027.23	募集资金
实验室改造工程		96,571.23	96,571.23	-	募集资金
道路工程	271,447.05	-	271,447.05	-	自筹资金
户用机车间工程	155,601.66	-	155,601.66	-	募集资金
围墙等	53,382.40	-	53,382.40	-	自筹资金
厂房工程	4,440,284.13	-	4,440,284.13	-	自筹资金
出厂检测装置	-	2,930,200.00	2,930,200.00	-	募集资金
新粉末喷涂线	-	40,000.00	-	40,000.00	募集资金
合计	20,055,165.15	5,816,077.91	25,636,215.83	235,027.23	

注：（1）在建工程年末数比年初数减少 98.83%，主要为募集资金项目完工并转入固定资产所致。

（2）年末在建工程不需计提减值准备。

13. 无形资产

种类		原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	摊余年限
土地使用权	*1	11,067,300.00	9,847,848.37	-	240,158.40	1,459,610.03	9,607,689.97	40 年
土地使用权	*2	25,394,000.00	24,790,486.31	-	557,089.56	1,160,603.25	24,233,396.75	43 年 7 个月
商标注册费	*3			2,160.00	360.00	360.00	1,800.00	
专有技术使用权	*4	812,615.00	418,346.32	-	162,522.96	556,791.64	255,823.36	1 年 7 个月
合计		37,273,915.00	35,056,681.00	2,160.00	960,130.92	3,177,364.92	34,098,710.08	

注：*1、地块号诸暨国用（2002）字第 6-673 号，土地使用权面积 56588.00 平方米，系本公司控股股东盾安控股集团有限公司以土地使用权作价出资，浙江省绍兴市世博不动产咨询代理有限公司为该宗土地出具了绍世博价（2000）169 号《土地估价报告》，确认价值为 11,067,300.00 元。

*2、地块号诸暨国用（2005）字第 6-1616 号，土地使用权面积 94290.00 平方米，系本公司于 2004 年 12 月份从盾安控股集团有限公司购入的土地使用权，浙江省绍兴市世博不动产咨询代理有限公司为该宗土地出具了绍世博估（2004）105 号《土地估价报告》，确认价值为 25,394,000.00 元。

*3、系本公司之子公司合肥通用制冷设备有限公司商标注册费。

*4、系本公司之子公司合肥通用制冷设备有限公司于 2003 年 8 月份从合肥通用机械研究院购入的专有技术使用权。

上述无形资产的成本均低于可收回金额，故不需计提减值准备。

公司将上述土地使用权用于抵押借款，详见附注十一“资产抵押及担保事项”。

14. 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	摊余年限
产品定型检测费	567,978.00	200,181.10	-	64,923.60	432,720.50	135,257.50	25个月
合计	567,978.00	200,181.10	-	64,923.60	432,720.50	135,257.50	

15. 短期借款

借款类别	年末数	年初数
抵押借款	-	25,000,000.00
保证借款	-	66,100,000.00
合计	-	91,100,000.00

注：本年度本公司调整了借款结构，上述短期借款年末已经全部归还。

16. 应付票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	20,459,303.03	28,223,196.65
合计	20,459,303.03	28,223,196.65

注：（1）年末无到期应付未付票据；

（2）年末应付票据中，无欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

17. 应付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	48,102,648.46	96.72	27,802,232.31	94.6
一年至二年	1,157,744.35	2.33	895,562.21	3.05
二年至三年	67,397.08	0.14	395,233.87	1.34
三年以上	403,988.06	0.81	297,266.37	1.01
合计	49,731,777.95	100.00	29,390,294.76	100.00

注：（1）应付账款期末余额中无欠付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

（2）应付账款期末余额比期初增加69.21%，主要系本公司加强采购管理，通过批量采购、延长付款周期所致。

18. 预收账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	12,110,162.89	89.00	6,410,968.12	84.76
一年至二年	465,868.12	3.42	368,679.09	4.87
二年至三年	276,837.84	2.03	307,245.93	4.06
三年以上	753,501.16	5.54	477,625.98	6.31
合计	13,606,370.01	100.00	7,564,519.12	100

注：（1）预收账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

（2）账龄超过 1 年的预收账款原因为未结算的货物尾款。

（3）预收货款期末余额比期初增加 79.87%，主要系增加订货量所致。

19. 应付工资

种 类	年末数	年初数
应付工资	1,188,165.11	297,276.00
合 计	1,188,165.11	297,276.00

注：年末较年初增加的主要原因系控股子公司计提的效益工资，无拖欠性质的应付未付工资。

20. 应付福利费

种 类	年末数	年初数
应付福利费	3,354,099.02	5,831,207.53
合 计	3,354,099.02	5,831,207.53

注：本年度本公司动用结余的应付福利费详细情况见七、（二）3。

21. 应交税金

税 种	年末数	年初数
增值税	2,437,352.16	1,965,093.18
城建税	130,010.78	98,737.61
企业所得税	5,430,356.72	2,589,929.96
个人所得税	60,517.64	27,777.48
合 计	8,058,237.30	4,681,538.23

22. 其他应交款

项 目	年末数	年初数
教育费附加	113,902.89	104,328.29
水利建设基金	20,473.66	45,050.18
粮食附加费	-	246,579.95
财政风险金	-	6,556.51
合 计	134,376.55	402,514.93

23. 其他应付款

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	6,982,484.82	69.65	5,755,339.49	74.40
一年至二年	2,838,249.40	28.31	1,074,648.37	13.89
二年至三年	149,008.11	1.49	785,646.94	10.16
三年以上	55,140.44	0.55	120,020.35	1.55
合 计	10,024,882.77	100.00	7,735,655.15	100.00

注：年末余额中无应付未付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

24. 预提费用

项 目	年末数	年初数	预提原因
利息支出	139,858.00	205,822.65	未支付的利息
租赁费	1,113,284.04	538,532.52	未支付的租赁费
待结算业务员费用	433,000.00	-	业务员未报账
运费	90,000.00	-	未支付的运费
业务费	173,806.00	-	未支付的业务费
水电费	284,911.69	136,507.52	未支付的水电费
产品检测费	100,000.00	50,000.00	未支付的检测费
合 计	2,334,859.73	930,862.69	

25. 一年内到期的长期负债

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币
农行诸暨支行	人民币	抵押借款	19,300,000.00	19,300,000.00
合 计			19,300,000.00	19,300,000.00

注：借款抵押情况详见附注十一“资产抵押及担保事项”。

26. 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币
农行诸暨支行	人民币	抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计			50,000,000.00	50,000,000.00

注：借款抵押情况详见附注十一“资产抵押及担保事项”。

27. 专项应付款

种 类	年末数	年初数	备注
省级企业技术中心专项资金	200,000.00	-	浙财建字[2005]223 号
合 计	200,000.00	-	

28. 股本

项 目	年初数	本年增减变动（+，-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份							
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	3,478,187.00	-	-	-	-	-	3,478,187.00
3、其他内资持股	31,303,678.00	-	-	-	-9,036,324.00	-9,036,324.00	22,267,354.00
其中：							
境内法人持股	22,267,354.00	-	-	-	-	-	22,267,354.00
境内自然人持股	9,036,324.00	-	-	-	-9,036,324.00	-9,036,324.00	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	34,781,865.00				-9,036,324.00	-9,036,324.00	25,745,541.00
二、无限售条件股份							

项 目	年初数	本年增减变动（+，-）					年末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1、人民币普通股	36,400,000.00	-	-	-	9,036,324.00	9,036,324.00	45,436,324.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	36,400,000.00	-	-	-	9,036,324.00	9,036,324.00	45,436,324.00
股份总数	71,181,865.00	-	-	-	-	-	71,181,865.00

注：本年度股权结构变动系报告期内限售股份持有人持有的部分限售股份可以上市流通。

有限售条件股份可上市交易时间如下：

时 间	限售期满新增可上 市交易股份	有限售条件股 份余额	无限售条件股 份余额	说 明
2006年11月10日	9,036,324.00	25,745,541.00	45,436,324.00	据有限售 条件股东 承诺的相 关限售条 件
2007年11月10日	7,037,280.00	18,708,261.00	52,473,604.00	
2008年11月10日	3,559,093.00	15,149,168.00	56,032,697.00	
2009年11月10日	15,149,168.00	-	71,181,865.00	

29. 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本（或股本）溢价	272,994,276.72	-	-	272,994,276.72
股权投资准备	738,981.81	-	-	738,981.81
合 计	273,733,258.53	-	-	273,733,258.53

30. 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	9,928,065.32	5,222,468.55	-	15,150,533.87
法定公益金	3,835,490.87	-	3,835,490.87	-
合 计	13,763,556.19	5,222,468.55	3,835,490.87	15,150,533.87

注：根据财政部《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67号）的规定，本公司将原结余的法定公益金转入法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本年度	上年度
年初未分配利润	36,422,442.44	19,895,450.73
加：本年净利润	9,260,837.32	36,579,541.55
其他转入	-	-
可供分配利润	45,683,279.76	56,474,992.28
减：提取法定盈余公积	1,386,977.68	2,257,083.59
应付普通股股利	7,118,186.50	17,795,466.25
年末未分配利润	37,178,115.58	36,422,442.44

注：根据本公司 2006 年 4 月 21 日召开的 2005 年度股东大会决议，以 2005 年 12 月 31 日股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每 10 股派发现金股利 0.90 元），共计派发现金股利 7,118,186.50 元（含税）。

32. 主营业务收入和主营业务成本

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
户用机	7,337,264.70	6,407,793.15	12,326,369.43	8,511,462.49
商用机	100,140,004.51	73,839,977.14	95,419,112.94	61,404,221.11
末端	98,707,145.44	78,025,939.80	71,424,768.63	51,911,035.00
换热器、蒸发器、 冷凝器	57,350,719.43	42,264,606.51	41,302,984.10	30,022,953.11
特种空调	13,302,735.10	8,272,044.13	7,808,974.39	5,257,073.39
合 计	276,837,869.18	208,810,360.73	228,282,209.49	157,106,745.10

注：本年前五名销售客户收入总额为 38,146,087.20 元，占全部销售收入的 13.78%。

33. 主营业务税金及附加

税 种	本年数	上年数	计缴标准
城建税	791,566.23	742,563.39	详见附注三
教育附加费	698,828.32	1,038,764.36	
水利建设专项资金	57,468.22	241,889.95	
合 计	1,547,862.77	2,023,217.70	

34. 其他业务利润

项 目	本年数	上年数
其他业务收入	6,631,717.59	4,544,924.98
减：其他业务支出	2,790,025.24	2,032,676.54
其他业务利润	3,841,692.35	2,512,248.44

35. 财务费用

类 别	本年数	上年数
利息支出	6,738,561.92	3,340,654.89
减：利息收入	2,593,627.07	3,560,359.99
汇兑损失	83,727.37	3,147.31
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	102,670.75	89,868.63
合 计	4,331,332.97	-126,689.16

注：财务费用增加主要系本年度贷款较上年度增加所致。

36. 投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	1,681,607.04	-
债权投资收益	-	-

项 目	本 年 数	上 年 数
联营或合营公司分配的利润	2,707,959.20	-
按权益法确认的投资收益	-	-
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-	-
股权投资差额摊销	-28,516.80	-24,120.39
股权投资转让收益	-	-
其 他	-	-
合 计	4,361,049.44	-24,120.39

注：本年度投资收益较上年度有大幅增加，主要系：

(1) 根据本公司第二届董事会第四次临时会议决议公告《关于进行短期投资的议案》，本公司本年度产生股票投资收益 1,681,607.04 元；

(2) 本公司于 2006 年 6 月 23 日收到芜湖海螺型材科技股份有限公司 2005 年度分红派息现金 3,395,454.50 元，其中 687,495.30 元冲转投资成本，2,707,959.20 元为本报告期的投资收益。

37. 补贴收入

项 目	本 年 数	上 年 数
财政补贴	710,000.00	1,094,000.00
科研、技术项目补贴	286,000.00	51,000.00
合 计	996,000.00	1,145,000.00

注：根据诸科[2005]82 号、诸科[2005]65 号、诸科[2006]22 号、诸科[2006]16 号、诸政发[2005]7 号、诸科[2006]31 号、诸科[2006]47 号、诸科[2006]58 号、诸政发[2005]7 号文，本年度本公司共收到各项补贴 996,000.00 元。

38. 营业外收入

项 目	本 年 数	上 年 数
罚款收入	47,122.09	-
处理固定资产收益	37,063.20	2,946.00
不合格品扣款	13,500.00	208,616.91
其他收入	232,935.49	214,847.27
合 计	330,620.78	426,410.18

39. 营业外支出

项 目	本 年 数	上 年 数
捐赠支出	150,477.00	-
处理固定资产损失	322,425.37	11,969.94
罚款支出	4,281.25	47,021.88
其他支出	337,351.66	32,309.56
客户质量扣款	132,213.00	-
水利建设专项资金	231,818.48	-
合 计	1,178,566.76	91,301.38

40. 所得税

项 目	本 年 数	上 年 数
本年度利润总额	18,208,566.28	32,065,715.43
应纳税所得额	20,626,275.79	34,579,804.94
应纳税额	8,119,376.54	-
减：本年度技改项目国产设备投资抵免所得税	209,672.73	-
所得税	7,909,703.81	11,411,335.63

41. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
租 金	1,560,119.11
运输费	4,703,026.94
办公费	2,338,268.37
差旅费	3,299,653.65
水电费	280,526.23
招待费	2,223,025.14
通讯费	376,827.33
广告、宣传费	2,911,273.43
维修费	1,887,949.79
保险费	109,043.25
咨询费	412,201.00
其他	1,895,279.15
合 计	21,997,193.39

42. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
金融机构手续费	102,670.75
合 计	102,670.75

六、母公司报表主要项目注释

1. 应收账款

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	62,473,438.38	62.07	3,123,671.92	53,305,034.78	54.80	2,665,251.74
1—2 年	14,974,944.04	14.88	1,151,780.70	20,478,267.65	21.05	1,433,478.74
2—3 年	8,699,247.32	8.64	1,867,647.36	18,130,947.98	18.64	2,891,825.40
3—5 年	13,140,439.11	13.06	9,079,125.83	4,860,775.96	5.00	2,430,387.98
5 年以上	1,360,527.80	1.35	1,360,527.80	493,954.12	0.51	493,954.12
合 计	100,648,596.65	100.00	16,582,753.61	97,268,980.49	100.00	9,914,897.98

注：（1）应收账款年末余额中年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 年末应收账款前五名金额合计 14,118,697.79 元，其占应收账款余额的比例为 14.03%。

2. 其他应收款

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,048,717.21	39.61	302,435.86	11,156,940.24	81.71	557,847.01
1—2 年	7,427,381.68	48.64	519,916.72	1,766,507.13	12.94	123,655.50
2—3 年	1,130,843.77	7.41	113,084.38	236,915.75	1.73	23,691.58
3—5 年	170,817.31	1.12	85,408.66	218,807.58	1.60	109,403.79
5 年以上	493,013.11	3.23	493,013.11	276,327.78	2.02	276,327.78
合 计	15,270,773.08	100.00	1,513,858.73	13,655,498.48	100.00	1,090,925.66

注：(1) 年末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容
杭州赛富特设备有限公司	5,898,792.00	往来款
王旭荣	739,336.91	个人借款
湖州市招投标中心政府采购分中心	447,122.50	履约保证金
浙江浙联房产集团有限公司	395,000.00	履约保证金
深圳昌利源实业有限公司	260,000.00	预付款
合 计	7,740,251.41	

其他应收款前五名金额合计 7,740,251.41 元，其占其他应收款余额的比例为 50.69%。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	2006-12-31				
			投资成本	股权投资差额	损益调整	投资准备	合 计
浙江诸暨盾安换热器有限公司	12 年	74.00%	13,482,781.60	110,704.64	9,133,543.86	-	22,727,030.10
杭州赛富特设备有限公司	长期	89.00%	4,476,002.52	-33,480.26	4,789,223.01	-	9,231,745.27
合肥通用制冷设备有限公司	长期	60.00%	4,203,032.67	64,690.30	831,536.69	-	5,099,259.66
芜湖海螺型材科技股份有限公司		9.43%	126,200,565.43	-	-	-	126,200,565.43
浙江赛富特机电设备有限公司	长期	60.00%	28,171,440.00	-	-52,788.60	-	28,118,651.40
合 计			176,533,822.22	141,914.68	14,701,514.96	-	191,377,251.86

4. 主营业务收入和主营业务成本

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
户用机	7,337,264.70	6,407,793.15	12,326,369.43	8,511,462.49
商用机	100,140,004.51	73,839,977.14	95,419,112.94	61,404,221.11
末端	98,707,145.44	78,025,939.80	71,424,768.63	51,911,035.00
合 计	206,184,414.65	158,273,710.09	179,170,251.00	121,826,718.60

5. 投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
股票投资收益	1,681,607.04	-
债权投资收益	-	-
联营或合营公司分配的利润	2,707,959.20	-
按权益法确认的投资收益	4,810,549.07	2,576,090.27
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-	-
股权投资差额摊销	-28,516.80	-24,120.39
股权投资转让收益	-	-
其 他	-	-
合 计	9,171,598.51	2,551,969.88

七、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

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
盾安控股集团有限公司	杭州市滨江区	投资管理等	母公司	有限公司	姚新义
浙江诸暨盾安换热器有限公司	诸暨市店口镇	翅片式换热器的开发、生产与销售	子公司	有限公司	吴子富
杭州赛富特设备有限公司	杭州市滨江区	壳管式换热器、压力容器制造与销售	子公司	有限公司	吴子富
合肥通用制冷设备有限公司	安徽省合肥市	特种空调设备的设计制造、销售等业务	子公司	有限公司	樊高定
浙江赛富特机电设备有限公司	杭州市萧山区	生产中央空调用高效换热器、压力容器	子公司	有限公司	吴子富

注：本公司 2006 年 9 月 15 日召开的 2006 年第一次临时股东大会决议，通过了《关于变更高效换热器技改项目实施地点、方式的议案》，待新组建的浙江赛富特机电设备有限公司正式运作后，将注销杭州赛富特设备有限公司。目前，浙江赛富特机电设备有限公司的工商登记手续已办理完毕，现等待土地指标的审批结果。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
盾安控股集团有限公司	40,000 万元	-	-	40,000 万元
浙江诸暨盾安换热器有限公司	200 万美元	-	-	200 万美元
杭州赛富特设备有限公司	400 万元	-	-	400 万元
合肥通用制冷设备有限公司	700 万元	-	-	700 万元
浙江赛富特机电设备有限公司	-	600 万美元	-	600 万美元

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
------	-----	------	------	-----

	金额	比例 %	增加额	比例 %	减少 额	比例 %	金额	比例 %
盾安控股集团有限公司	22,267,354.00	31.28	-		-		22,267,354.00	31.28
浙江诸暨盾安换热器有限公司	148 万美元	74.00	-		-		148 万美元	74.00
杭州赛富特设备有限公司	3,885,600.00	97.14	-		-		3,885,600.00	97.14
合肥通用制冷设备有限公司	4,200,000.00	60.00	-		-		4,200,000.00	60.00
浙江赛富特机电设备有限公司	-	-	360 万美元	60.00	-	-	360 万美元	60.00

4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
浙江盾安阀门有限公司	同一母公司
湖北帅力化工有限公司	同一母公司
安庆向科化工有限公司	同一母公司
浙江盾安精工集团有限公司	同一母公司
合肥通用机械研究院	本公司股东
江西力能化工有限公司	同一母公司
安徽盾安化工集团有限公司	同一母公司
浙江盾安房地产开发有限公司	同一母公司
盾安重庆房地产开发有限公司	同一母公司

(二) 关联方交易

1. 采购

关联方	交易内容	定价 原则	本年度		上年度	
			金额 (万元)	占购货 总额%	金额 (万元)	占购货 总额%
浙江盾安精工集团有限公司	铜管、截止阀	市价	18.53	0.12	6.96	-
浙江盾安华强机械有限公司	阀门、球阀	市价	0.37	-	0.63	-

2. 销售货物或提供劳务

关联方	交易内容	定价 原则	本年度		上年度	
			金额 (万元)	占销售 总额%	金额 (万元)	占销售 总额%
盾安控股集团有限公司	中央空调机组	市价	11.69	0.05	-	-
浙江盾安精工集团有限公司	中央空调机组	市价	41.00	0.19	81.19	0.45
盾安重庆房地产开发有限公司	中央空调机组	市价	44.05	0.21	-	-

3. 补助员工购买关联公司——浙江盾安房地产开发有限公司开发的商品房

根据浙江盾安人工环境设备股份有限公司与盾安房产签订的《盾安福邸商品房预定协议》，预定了盾安福邸住宅房 40 套，预付盾安房产购房款 4,400,000.00 元。

浙江盾安人工环境设备股份有限公司于 2006 年 10 月 25 日召开的第二届董事会第七次会议决议通过了《关于对部分员工给予住房补助的议案》，同意盾安环境符合条件的员工根据员工的学历、

岗位、职称、工龄等给予购买上述住房的职工以补贴。截至报告期末，员工已订购商品房 30 套，房屋的总价款为 7,122,377.00 元，住房补贴 3,208,791.00 元从应付福利费结余中支出。支付购房余款 1,191,209.00 元列预付账款。

4. 关联方往来款项余额

项 目	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	占期末余额比例%			金额	占期末余额比例%
应收账款：						
浙江盾安精工集团有限公司	528,870.00	0.43	479,671.00	1,008,541.00		
盾安重庆房地产开发有限公司			515,325.00	360,727.50	154,597.50	0.12
预付账款：						
浙江盾安房地产开发有限公司			4,400,000.00	3,208,791.00	1,191,209.00	12.26
其他应付款：						
盾安控股集团有限公司	37,534.16	0.48		17,101.73	20,432.43	0.20
浙江盾安精工集团有限公司	77,565.54	1.00	349,847.13	427,235.21	177.46	

5. 公司董事、监事、高级管理人员报酬

本公司董事、监事、高级管理人员本年度从本公司获取各项报酬共计 83.05 万元。

八、或有事项

截止本报告日，本公司无需要说明的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司第二届董事会第八次会议通过的 2006 年度利润分配预案：不分配不转增，公司未分配利润 38,651,107.81 元转入下一年度。

本分配预案需经股东大会批准后实施。

十一、资产抵押及担保事项的说明

1、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司将诸字 38365 号房屋所有权证及诸暨国用(2002)字第 6-673 号国有土地使用权证，参照诸房估(2000)第 653 号房管所评估文件按市场价人民币 3474.00 万元（其中房产面积 24262.2 平方米，价值 2286 万元；土地面积 56588 平方米，价值 1188 万元），作为向中国农业银行诸暨市支行借款 2430 万元的抵押担保物，上述借款中的 500 万元已偿还，其余 1930 万元年末列作“一年内到期的长期负债”。

2、截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司将建筑面积 35832.23 平方米的房屋所有权证诸字 34657 号（房产面积 7217.2 平方米）、诸字第 0000005898 号（房产面积 10918.55 平方米）、诸字第 0000005899 号（房产面积 8742.69 平方米）、诸字第 0000005897 号（房产面积 8953.79 平方米）

及诸暨国用(2005)字第 6-1616 号国有土地使用权证（土地面积 94290 平方米）连同正常使用的电力、电梯、自来水、围墙、门楼、消防、环保、绿化等合计作价 8580 万元，向中国农业银行诸暨市支行办理抵押物担保借款总计 6000 万元，。截至 2006 年 12 月 31 日止，累计借款 5000 万元列作“长期借款”。

十二、其他重要事项

1、根据财政部财会[2006]3 号文《关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》，本公司自 2007 年起将执行新的《企业会计准则》。执行新的《企业会计准则》本公司可能发生的会计政策变更、会计估计变更将会对本公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况及 2006 年度的经营成果产生一定的影响。

2、本公司及控股子公司根据本期利润总额和纳税调整事项计算本期应纳税所得额，尚未办理企业所得税汇算清缴手续。

3、截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、非经常性损益

金额单位：人民币元

项目	金额
净利润：	9,260,837.32
减：会计估计变更影响	
补贴收入	996,000.00
财政贴息	
其它营业外收入	330,620.78
固定资产减值准备冲回	
长期股权投资差额摊销	-28,516.81
处置长期投资收益	
短期投资（股票投资）收益	1,681,607.04
加：其它营业外支出	1,178,566.76
合计	7,459,693.07
加：所得税影响数	-594,377.61
扣除非经常性损益后的净利润	6,865,315.46

十四、新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	项目名称	金额
	2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	397,243,772.98
1	长期股权投资差额	-141,914.68
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-141,914.68
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	

3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5	股份支付	
6	符合预计负债确认条件的重组义务	
7	企业合并	
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
	根据新准则计提的商誉减值准备	
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10	金融工具分拆增加的权益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	6,897,997.40
13	少数股东权益	30,291,960.85
14	其他	
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	434,291,816.55

上述差异调节表详细情况参见《浙江盾安人工环境设备股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告》。