

浙江银轮机械股份有限公司

2007 年半年度财务报告

(未经审计)

1 资产负债表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司 2007 年 06 月 30 日 单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	262,916,286.85	257,619,320.72	80,068,135.35	77,232,159.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	28,256,097.58	25,336,097.58	42,024,711.40	35,157,312.00
应收账款	255,443,873.36	245,587,409.23	134,431,848.11	125,555,126.05
预付款项	17,837,893.52	17,640,868.43	6,360,937.72	6,316,246.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	17,390,213.13	7,599,487.74	14,961,562.05	7,930,299.80
买入返售金融资产				
存货	163,974,973.06	151,421,662.90	160,191,378.54	144,959,545.55
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	745,819,337.50	705,204,846.60	438,038,573.17	397,150,689.15
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	1,451,311.31	1,451,311.31	972,268.91	972,268.91
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,100,700.00	16,666,915.73	1,100,700.00	16,666,915.73
投资性房地产				
固定资产	183,144,515.75	171,820,239.51	184,186,357.08	172,221,043.37
在建工程	71,821,177.48	71,821,177.48	54,254,557.62	54,254,557.62
工程物资				
固定资产清理				

生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	31,634,212.32	20,434,707.92	32,043,400.60	20,661,608.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,003,423.43	6,531,469.13	6,897,519.64	6,585,319.45
其他非流动资产				
非流动资产合计	296,155,340.29	288,725,821.08	279,454,803.85	271,361,714.03
资产总计	1,041,974,677.79	993,930,667.68	717,493,377.02	668,512,403.18
流动负债：				
短期借款	194,200,000.00	181,600,000.00	155,500,000.00	142,900,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	161,441,701.68	158,783,068.13	139,104,991.79	135,115,000.00
应付账款	147,728,564.46	129,488,506.00	102,386,543.86	95,469,613.58
预收款项	7,097,553.83	6,196,994.38	3,068,542.62	2,614,542.86
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,302,923.23	6,001,724.30	6,121,666.49	5,841,563.59
应交税费	8,060,255.52	7,700,223.99	8,857,692.60	8,969,409.72
应付利息			373,945.00	348,205.00
其他应付款	7,753,918.27	8,074,083.18	15,803,133.09	5,754,838.64
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	532,584,916.99	497,844,599.98	431,216,515.45	397,013,173.39
非流动负债：				
长期借款	65,000,000.00	65,000,000.00	89,000,000.00	89,000,000.00
应付债券				
长期应付款	831,250.00	831,250.00	1,006,250.00	1,006,250.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	65,831,250.00	65,831,250.00	90,006,250.00	90,006,250.00
负债合计	598,416,166.99	563,675,849.98	521,222,765.45	487,019,423.39

所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	217,201,081.48	217,201,081.48	16,283,281.48	16,283,281.48
减：库存股				
盈余公积	29,311,329.86	28,706,080.42	29,311,329.86	28,706,080.42
一般风险准备				
未分配利润	84,843,227.75	84,347,655.80	67,630,937.15	66,503,617.89
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	431,355,639.09	430,254,817.70	183,225,548.49	181,492,979.79
少数股东权益	12,202,871.71		13,045,063.08	
所有者权益合计	443,558,510.80	430,254,817.70	196,270,611.57	181,492,979.79
负债和所有者权益总计	1,041,974,677.79	993,930,667.68	717,493,377.02	668,512,403.18

2 利润表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司 2007年1-6月 单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	405,782,661.44	394,624,837.95	306,779,429.95	285,884,345.17
其中：营业收入	405,782,661.44	394,624,837.95	306,779,429.95	285,884,345.17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	380,795,770.75	367,916,751.89	281,753,388.06	259,832,490.71
其中：营业成本	324,984,296.60	320,542,360.11	233,576,614.50	219,723,209.44
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,258,683.63	1,254,455.20	1,153,034.37	1,136,732.82
销售费用	16,853,172.87	12,862,953.24	12,920,657.96	9,044,819.47
管理费用	27,139,815.23	24,234,780.11	25,123,410.74	21,875,500.87
财务费用	9,630,003.25	8,584,691.11	7,184,387.30	6,683,644.51
资产减值损失	929,799.17	437,512.12	1,795,283.20	1,368,583.60
加：公允价值变动收益				

(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	-287,288.36		-1,083,874.56	-1,419,946.97
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-287,288.36		-1,083,874.56	-1,083,874.56
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	24,699,602.33	26,708,086.06	23,942,167.33	24,631,907.49
加:营业外收入	515,819.60	498,259.51	302,938.76	197,496.80
减:营业外支出	627,592.40	614,884.06	582,127.96	311,075.34
其中:非流动资产处置损失	183,654.16	183,654.16	309,519.47	52,015.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	24,587,829.53	26,591,461.51	23,662,978.13	24,518,328.95
减:所得税费用	8,217,730.30	8,747,423.60	11,297,481.51	9,935,299.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	16,370,099.23	17,844,037.91	12,365,496.62	14,583,029.40
归属于母公司所有者的净利润	17,212,290.60		13,371,505.24	
少数股东损益	-842,191.37		-1,006,008.62	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.22	0.22	0.19	0.21
(二)稀释每股收益	0.22	0.22	0.19	0.21

3 现金流量表

编制单位:浙江银轮机械股份有限公司

2007年1-6月

单位:(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	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	349,045,929.79	350,394,415.68	304,318,910.46	301,973,854.81
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				

收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	10,619,649.28	371,382.72	6,495,989.04	
收到其他与经营活动有关的现金	1,059,020.41	1,059,020.41	13,272,398.12	1,246,143.04
经营活动现金流入小计	360,724,599.48	351,824,818.81	324,087,297.62	303,219,997.85
购买商品、接受劳务支付的现金	309,266,230.78	312,804,855.85	270,056,747.51	250,813,524.01
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	25,416,545.85	22,882,676.15	21,702,545.24	19,163,304.37
支付的各项税费	20,965,687.12	20,297,734.81	21,665,998.80	21,102,370.21
支付其他与经营活动有关的现金	29,773,192.87	23,225,945.15	30,734,773.91	23,710,235.13
经营活动现金流出小计	385,421,656.62	379,211,211.96	344,160,065.46	314,789,433.72
经营活动产生的现金流量净额	-24,697,057.14	-27,386,393.15	-20,072,767.84	-11,569,435.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	516,404.55	516,404.55	300,899.99	27,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	516,404.55	516,404.55	300,899.99	27,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,491,516.17	20,470,063.17	24,006,844.02	23,091,790.16
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	20,491,516.17	20,470,063.17	24,006,844.02	23,091,790.16
投资活动产生的现金流量净额	-19,975,111.62	-19,953,658.62	-23,705,944.03	-23,063,890.16
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	230,917,800.00	230,917,800.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	128,200,000.00	116,200,000.00	138,400,000.00	125,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	3,707.16		5,250,000.00	5,250,000.00
筹资活动现金流入小计	359,121,507.16	347,117,800.00	143,650,000.00	130,450,000.00
偿还债务支付的现金	100,600,000.00	88,600,000.00	77,500,000.00	77,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,350,302.10	9,350,302.10	34,652,467.15	34,652,467.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	21,171,842.40	20,961,242.40		
筹资活动现金流出小计	131,122,144.50	118,911,544.50	112,152,467.15	112,152,467.15
筹资活动产生的	227,999,362.66	228,206,255.50	31,497,532.85	18,297,532.85

现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	183,327,193.90	180,866,203.73	-12,281,179.02	-16,335,793.18
加：期初现金及现金等价物余额	80,068,135.35	77,232,159.39	101,803,721.50	96,116,287.02
六、期末现金及现金等价物余额	263,395,329.25	258,098,363.12	89,522,542.48	79,780,493.84

4 所有者权益变动表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	70,000,000.00	16,901,479.24		28,653,627.40		61,768,196.78		13,045,063.08	190,368,366.50	70,000,000.00	13,294,601.08		24,772,884.89		60,995,215.84		9,671,683.54	178,734,385.35		
加：会计政策变更		-618,197.76		657,702.46		5,862,740.37			5,902,245.07		76,183.00				8,172,213.50			8,248,396.50		
前期差错更正																				
二、本年年初余额	70,000,000.00	16,283,281.48		29,311,329.86		67,630,937.15		13,045,063.08	196,270,611.57	70,000,000.00	13,370,784.08		24,772,884.89		69,167,429.34		9,671,683.54	186,982,781.85		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	200,917,800.00				17,212,290.60		-842,191.37	247,287,899.23		500,000.00				-14,440,517.04		-1,006,008.62	-14,946,525.66		
（一）净利润						17,212,290.60		-842,191.37	16,370,099.23						13,371,505.24		-1,006,008.62	12,365,496.62		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		479,042.40							479,042.40		500,000.00				287,977.72			787,977.72		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		479,042.40							479,042.40						287,977.72			287,977.72		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权																				

益项目相关的所得税影响																		
4. 其他										500,000.00								500,000.00
上述（一）和（二）小计		479,042.40				17,212,290.60		-842,191.37	16,849,141.63	500,000.00				13,659,482.96			-1,006,008.62	13,153,474.34
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	200,438,757.60							230,438,757.60									
1.所有者投入资本	30,000,000.00	200,438,757.60							230,438,757.60									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配														-28,100,000.00				-28,100,000.00
1. 提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备														-28,100,000.00				-28,100,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		

3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	100,000,000.00	217,201,081.48		29,311,329.86		84,843,227.75		12,202,871.71	443,558,510.80	70,000,000.00	13,870,784.08		24,772,884.89		54,726,912.30		8,665,674.92	172,036,256.19

2007 年半年度报告

附表：资产减值准备明细表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司 2007 年 06 月 30 日 单位：(人民币)元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,757,328.37	929,799.17			22,687,127.54
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备			证券代码：002126		
十一、油气资产减值准备			证券简称：银轮股份		
十二、无形资产减值准备			披露时间：2007 年 8 月 24 日		
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	21,757,328.37	929,799.17			22,687,127.54

浙江银轮机械股份有限公司
财务报表附注
2007年1月1日至2007年06月30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。

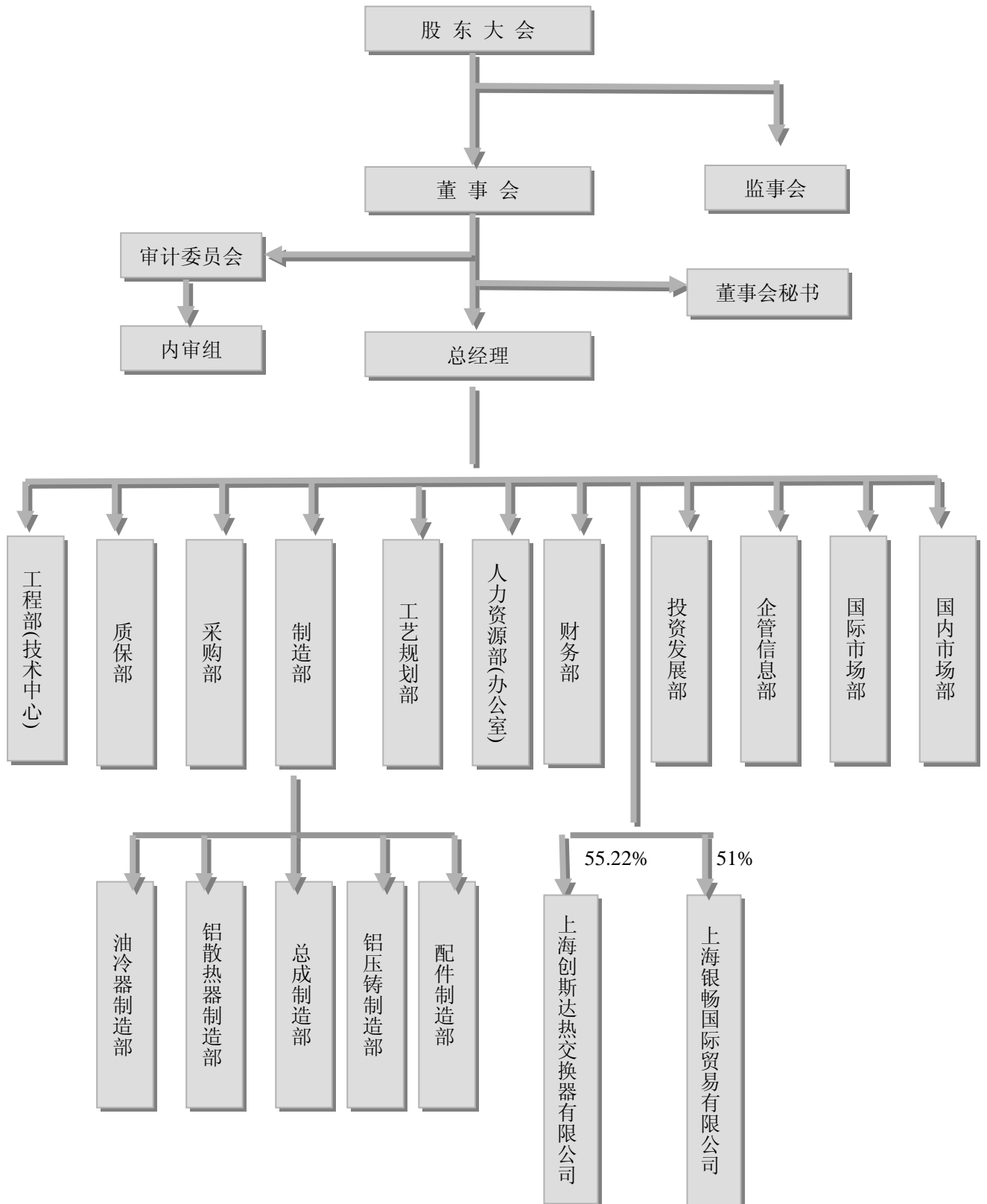
2003年9月，浙江银轮机械股份有限公司工会将其持有的全部股份计5,079,000股转让给浙江银轮实业发展股份有限公司，袁银岳等13个自然人将其持有的部分股份共计1,921,000股转让给浙江银轮实业发展股份有限公司；季善魁和陈邦国将其持有的部分股份共计283,148股转让给徐小敏。转让后，浙江银轮实业发展股份有限公司持有700万股，占注册资本的70%，徐小敏、袁银岳等15个自然人持有300万股，占注册资本的30%。

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。

2007年3月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准，本公司本次共公开发行3,000万股人民币普通股。并经深圳证券交易所审核同意，于2007年4月18日在深圳交易所中小企业板正式上市交易。本次募集资金总额为251,400,000.00元，扣除总发行费用20,961,242.40元，计募集资金净额为人民币230,438,757.60元，其中注册资本人民币30,000,000.00元，资本溢价人民币200,438,757.60元。业经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2007）第22084号验资报告验证。发行后，公司注册资本为10,000万元，已于2007年6月29日在浙江省工商行政管理局完成相关变更登记手续。

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）遵循企业会计准则的声明：

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136号文和证监会计字[2007]10号文的规定，对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

（三）会计期间：自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度（本报告期为2007年1月1日至6月30日）。

（四）记账本位币：

采用人民币为记账本位币。

（五）会计计量属：

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（六）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（从购买日起三个月内到期）、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。

（七）外币业务核算方法：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率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，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；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，计入财务费用。

（八）外币财务报表的折算方法：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项

目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（九）金融资产和金融负债：

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期

损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价。

(3) 金融资产的减值准备

① 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法：

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减

值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	坏账准备提取比例%
一年以内	5.00
一至二年	30.00
二至三年	50.00
三年以上	100.00

（十一）存货核算方法：

1、存货分类为：

在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法：

发出时按加权平均法计价。

3、周转材料的摊销方法：

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）投资性房地产的种类和计量模式：

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出

租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策;对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

(十三) 固定资产计价和折旧方法:

1、固定资产确认条件:

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的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

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,以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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。

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、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

3、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性;
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产;
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回

(十六) 长期待摊费用摊销方法:

长期待摊费用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。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十七) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十八）长期股权投资的核算

1、初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（十九）借款费用的核算

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，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。在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（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）所得税的会计处理方法：

所得税按资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

（二十二）合并会计报表的编制方法：

（1）不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

A、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并 公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

(2) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

(3) 合并程序及方法 合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更说明

1、根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定，公司将土地使用权由原会计政策下的固定资产管理转为无形资产管理。此项政策变化对公司会计报表资产结构产生一定的影响。

2、根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的规定，职工福利费不再按工资的一定比例计提，改按实际发生数计入相关资产成本或当期损益；应付福利费、工会经费、职工教育经费、基本养老保险等改按受益对象分配，计入相应的成本费用科目，对公司当期存货成本、管理费用和利润将会产生一定影响。而根据公司的历史情况，应付福利费、工会经费、职工教育经费的实际发生数一般低于计提金额，因此执行此项准则会增加公司净利润。

3、根据《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，公司将原制度下的直接计入当期损益或专项应付款的政府补助，执行新准则后变更为区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命期内平均分配计入损益；将与收益相关且用于补偿已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入当期损益，将与收益相关且用于补偿以后期间发生的相关费用或损失的政府补助先确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。本期确认计入当期损益214,000.00元。

4、根据《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，公司借款费用可予资本化的范围扩大，由以前的专门借款扩大为专门借款和符合资本化条件的一般借款；同时，符合资本化条件的资产范围扩大，由目前现行的会计政策下的固定资产，变更为全部需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等，此项政策变化将会增加公司可予以资本化的借款费用范围和符合资本化条件的资产范围，从而对当期利润和股东权益产生一定影响。

5、根据《企业会计准则第18号—所得税》的规定，公司将所得税的会计处理方法—应付税款法变更为资产负债表债务法。此变更减少公司的当期所得税费用105,903.79元，增加本期净利润105,903.79元。

6、公司原执行企业会计制度，自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定追溯调整。由于会计政策变更，本公司调增期初递延所得税资产6,897,519.64元，调增期初未分配利润6,897,519.64元；本公司调增期初可供出售金融资产617,268.91元，调增期初未分配利润617,268.91元。

7、公司原对应收款项账龄一年以内的应收款项的坏账准备计提比例为10%，根据2007年5月15日公司第三届董事会第七次会议决议公告应收款项账龄一年以内的应收款项的坏账准备计提比例变更为5%，此会计估计变更影响本期合并净利润增加6,900,137.50元。

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-上海银畅国际贸易有限公司按应缴流转税税额的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、 企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。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。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

(一) 控制的子公司

被投资公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	注册地	公司对其 投资额(万 元)	占被投 资单位 注册资 本比例	投资净额 (万元)	表决权 比例	是否 合并
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	上海市	102	51%	0	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	上海市	188.76 万美元	55.22%	1,557.45	55.22%	是

(二) 报告期内合并报表范围的变更情况：

无

(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：

无

(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：

无

(六) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	年初金额	本期少数股东 损益增减	其他增减	期末金额
少数股东权益				
上海创斯达热交换器有限公司	13,045,063.08	-842,191.37		12,202,871.71
合 计	13,045,063.08	-842,191.37		12,202,871.71

五、利润分配

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。

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

项 目	期末数	期初数
现 金	514,223.71	139,542.06
银行存款	182,872,030.92	17,342,596.07
其他货币资金	79,530,032.22	62,585,997.22
合 计	262,916,286.85	80,068,135.35

注：货币资金期末金额比期初增加 228.37%，主要系募集资金到位所致。

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,836,097.58	4,737,312.00
商业承兑汇票	13,420,000.00	37,287,399.40
合 计	28,256,097.58	42,024,711.40

注：期末余额比期初下降 32.76%，系公司较多的将收到的承兑汇票用以支付货款所致。

3、应收账款

(1) 期末余额分类列示如下：

账 龄	期末数
-----	-----

	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	90,284,659.67	32.82%	5%	4,514,232.98
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	3,758,537.41	1.37%	100%	3,758,537.41
其他不重大应收账款	181,083,570.02	65.81%	5%,30%,50%	11,410,123.35
合计	275,126,767.10	100.00%		19,682,893.74

账龄	期初数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	36,422,855.26	23.76%	10%	3,642,285.53
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	3,232,033.54	2.11%	100%	3,232,033.54
其他不重大应收账款	113,620,590.53	74.13%	10%,30%,50%	11,969,312.15
合计	153,275,479.33	100.00%		18,843,631.22

注：应收账款分类标准如下：

- A、单项金额重大的应收账款：余额前五名或占余额 10%以上的明细之和；
B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：指三

年

以上应收账款（扣除已包括在范围“（1）”的明细）及通过个别认定法全额提取坏账准备的应收账款。

- C、其他不重大应收账款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细。

（2）期末应收账款前 5 名金额合计 90,284,659.67 元，占期末应收账款总额的 32.82%。
其中：账龄在 1 年以内的金额为 90,284,659.67 元，账龄在 1—2 年的金额为 0.00 元，账龄在 2—3 年的金额为 0.00 元，账龄大于 3 年的金额为 0.00 元。

（3）期末余额比期初增长 79.5%，主要是由于本期二季度新增业务收入尚未收回货款所致。

（4）期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东的欠款。

4、其他应收款

（1）期末余额分类列示如下：

账龄	期末数			
	金额	占应收账款	坏账准备	坏账准备

		总额的比例	计提比例	
单项金额重大的应收账款	11,109,489.17	54.47%	5%	555,474.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,871,911.10	9.18%	100%	1,871,911.10
其他不重大应收账款	7,413,046.66	36.35%	5%,30%,50%	576,848.24
合计	20,394,446.93	100.00%		3,004,233.80

账龄	期初数			
	金额	占应收账款	坏账准备	坏账准备
		总额的比例	计提比例	
单项金额重大的应收账款	4,318,849.12	24.16%	10%	431,884.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,205,763.69	6.75%	100%	1,205,763.69
其他不重大应收账款	12,350,646.39	69.09%	10%,30%,50%	1,276,048.55
合计	17,875,259.20	100.00%		2,913,697.15

注：其他应收款分类标准如下：

A、单项金额重大的应收账款：余额前五名或占余额 10% 以上的明细之和；

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：指三年

以上应收账款（扣除已包括在范围“（1）”的明细）及通过个别认定法全额提取坏账准备的应收账款。

C、其他不重大应收账款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细。

（2）期末其他应收款前 5 名金额合计 11,109,489.17 元，占期末应收账款总额的 54.47%。其中：账龄在 1 年以内的金额为 11,109,489.17 元，账龄在 1—2 年的金额为 0.00 元，账龄在 2—3 年的金额为 0.00 元，账龄大于 3 年的金额为 0.00 元。

（3）期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东的欠款。

5、预付款项

预付账款期末余额按账龄列示如下：

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,837,893.52	100.00%	6,360,937.72	100.00%
合计	17,837,893.52	100.00%	6,360,937.72	100.00%

注：（1）期末预付账款名金额合计 12,384,691.7 元，占期末应收账款总额的 69.43%。

（2）期末余额比期初增加 180.43%，主要系预付宁波宝新不锈钢有限公司货款增加 8,288,191.05 元所致。

（3）期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东的欠款。

6. 存货

(1) 明细情况

存货明细	期末数	期初数
库存商品	111,073,180.25	103,158,587.64
原材料	21,891,346.85	25,604,742.88
低值易耗品	404,968.52	1,544,159.59
包装物	2,615,749.04	106,597.77
在产品	19,905,099.49	20,701,593.62
委托加工	8,084,628.91	9,439,500.72
合计	163,974,973.06	160,555,182.22

(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	期初数	本期增加	本期转销	期末数
原材料				0.00
库存商品	363,803.68			363,803.68
合计	363,803.68			363,803.68

7、可供出售金融资产

项目	期初数	期末数
1.可供出售债券	0.00	0.00
2.可供出售权益工具	972,268.91	1,451,311.31
3.其他	0.00	0.00
合计	972,268.91	1,451,311.31

注：(1) 期末可供出售金融资产比期初增加 49.27%，系嘉实成长收益基金净值增长所致。

(2) 该基金不存在变现的重大限制。

8、长期股权投资：

明细	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

联营企业的长期股权投资	1,100,700.00	0.00		1,100,700.00	0.00
合计	1,100,700.00	0.00		1,100,700.00	0.00

(1) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初数	本年投资增减额	期末数
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	0.00	100,700.00
河北福田重工专用车股份有限公司	0.00	0.53%	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
合计			1,100,700.00	0.00	1,100,700.00

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价及累计折旧

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	235,597,780.82	5,733,035.76	163,019.79	241,167,796.79
房屋建筑物	104,486,194.93			104,486,194.93
交通运输设备	9,158,911.86	360,632.00		9,519,543.86
电子设备	11,549,260.37	20,453.00		11,569,713.37
机器设备	110,403,413.66	5,351,950.76	163,019.79	115,592,344.63
二、累计折旧合计	51,411,423.74	6,611,857.30		58,023,281.04
房屋建筑物	12,704,377.98	3,001,206.12		15,705,584.10
交通运输设备	3,969,522.20	607,549.65		4,577,071.85
电子设备	4,381,230.39	901,611.08		5,282,841.47
机器设备	30,356,293.17	2,101,490.45		32,457,783.62
二、固定资产账面净值合计	184,186,357.08	3,461,470.31	4,503,311.64	183,144,515.75
房屋建筑物	91,781,816.95		3,001,206.12	88,780,610.83
交通运输设备	5,189,389.66		246,917.65	4,942,472.01
电子设备	7,168,029.98		881,158.08	6,286,871.90
机器设备	80,047,120.49	3,461,470.31	374,029.79	83,134,561.01

注：（1）期末公司对固定资产进行检查，未发现固定资产减值情况。

10. 在建工程

(1) 在建工程项目本年变动情况如下：

科目名称	期初借方	累计发生借方	累计发生贷方	期末借方
建筑工程	41,070,055.44	7,281,684.20	697,050.33	47,654,689.31
自制设备工程	4,537,141.93	2,580,221.69		7,117,363.62

安装工程	1,930,570.00	2,019,041.00	1,597,590.00	2,352,021.00
在安装设备	6,716,790.25	16,965,023.69	8,984,710.39	14,697,103.55
	54,254,557.62	28,845,970.58	11,279,350.72	71,821,177.48

注：（1）期末公司对在建工程进行检查，未发现在建工程减值情况。

（2）期末余额比期初增加 32.38%，主要系公司本期新购需安装设备增加所致。

11. 无形资产

（1）无形资产明细如下：

项目	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
计算机软件	860,810.00	149,794.60		48,608.40	759,623.80	101,186.20
土地使用权	33,187,296.00	31,893,606.00		360,579.88	1,654,269.88	31,533,026.12
	34,048,106.00	32,043,400.60		409,188.28	2,413,893.68	31,634,212.32

注：（1）期末公司对无形资产进行检查，未发现无形资产减值情况。

11. 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
1、坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	7,003,423.43	6,897,519.64
2、已开票未确认收入		
合计	7,003,423.43	6,897,519.64

15. 短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
短期借款	人民币	194,200,000.00	155,500,000.00
合计		194,200,000.00	155,500,000.00

注：（1）截至 2007 年 6 月末，公司不存在已到期未归还的借款。

16. 应付票据

票据类别	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	161,441,701.68	139,104,991.79
合计	161,441,701.68	139,104,991.79

注：（1）截至 2007 年 6 月末，公司不存在已到期未付的应付票据。

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	147,728,564.46	102,386,543.86
合 计	147,728,564.46	102,386,543.86

注：(1) 期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。

(2) 期末余额较期初增加 44.28%，主要系公司业务量增加相应的采购量增加，导致应付账款金额增加所致。

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收账款	7,097,553.83	3,068,542.62
合 计	7,097,553.83	3,068,542.62

注：(1) 期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。

(2) 期末余额较期初增加 131.30%，主要系公司业务量增加所致。

19. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,282,176.54	22,905,654.66	23,458,629.57	2,729,201.63
二、职工福利费	-161,673.93	1,509,826.26	1,348,152.33	
三、社会保险费		81,456.96	81,456.96	
其中：1、医疗保险费		1,014,162.28	1,014,162.28	
2、基本养老保险费		3,215,627.36	3,215,627.36	
3、年金缴费		22,528.00	22,528.00	
4、失业保险费		239,238.20	239,238.20	
5、工伤保险费		142,993.60	142,993.60	
6、生育保险费		98,439.60	98,439.60	
四、住房公积金		659,104.00	659,104.00	
五、职工教育经费	325,342.96	329,199.29	135,141.97	519,400.28
六、工会经费	2,675,820.92	457,710.75	79,210.35	3,054,321.32
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	6,121,666.49			6,302,923.23

21. 应交税费

项目	期初余额	期末余额	执行的法定税率
增值税	4,093,027.11	2,042,218.08	17%
城建税	215,193.20	208,419.09	按应缴流转税的 5%
企业所得税	2,952,019.01	5,568,598.37	33%、15%
个人所得税	1,336,641.98	51,723.08	按税法规定
房产税			按原值减扣除数的 1.2%或租金的 12%
教育费附加	121,163.40	189,296.90	3%、5%
残疾人保障金			
水利基金	54,497.17		
印花税	86,202.09		
车船使用税	-1,600.00		
营业税	548.64		
合计	8,857,692.60	8,060,255.52	

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	7,753,918.27	15,803,133.09
合计	7,753,918.27	15,803,133.09

注（1）期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。

（2）期末余额比期初减少 50.93%，主要系归还上海东风汽车进出口有限公司暂收款所致。

24、长期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
长期借款	人民币	65,000,000.00	65,000,000.00
合计		65,000,000.00	65,000,000.00

注：（1）截至 2007 年 6 月末，公司不存在已到期未归还的借款。

25、长期应付款

项目	期末数	期初数
上海石化汽车运输公司	1,006,250.00	1,006,250.00
合计	1,006,250.00	1,006,250.00

注：（1）期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。

26、股本

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,000,000	100.00%	6,000,000				6,000,000	76,000,000	76.00%
1、国家持股			20,922				20,922	20,922	0.02%
2、国有法人持股			1,040,143				1,040,143	1,040,143	1.04%
3、其他内资持股	70,000,000	100.00%	4,867,201				4,867,201	74,867,201	74.87%
其中：境内非国有法人持股	49,000,000	70.00%	4,867,201				4,867,201	53,867,201	53.87%
境内自然人持股	21,000,000	30.00%						21,000,000	21.00%
4、外资持股			71,734				71,734	71,734	0.07%
其中：境外法人持股			71,734				71,734	71,734	0.07%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			24,000,000				24,000,000	24,000,000	24.00%
1、人民币普通股			24,000,000				24,000,000	24,000,000	24.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	70,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	100,000,000	100.00%

注（1）本次发行新股中网下配售部分 6,000,000 股自 2007 年 7 月 18 日起流通。

（2）根据本公司 2005 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程(草案)的规定，并于 2007 年 4 月 3 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58 号文核准，本公司通过向社会公开发行人民币普通股(A 股)30,000,000 股，增加注册资本人民币 30,000,000.00 元，发行方式采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合方式进行。根据初步询价结果，经与保荐人(主承销商)光大证券股份有限公司协商，确定的每股发行价格为 8.38 元，募集资金总额为人民币 251,400,000.00 元。发行后，本公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 100,000,000 股，其中：有限售条件的流通股份 76,000,000 股，占股份总数的 76.00%；无限售条件的流通股份 24,000,000 股，占股份总数的 24.00%，业经立信会计师事务所有限公司审验并出具立信会验[2007]22084 号《验资报告》。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	512,290.00	200,438,757.60		200,951,047.60
其他资本公积	15,770,991.48	479,042.40		16,250,033.88
合 计	16,283,281.48	200,917,800.00		217,201,081.48

注：（1）根据本公司2005年度第一次临时股东大会决议和修改后章程(草案)的规定，并于2007年4月3日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准，本公司通过向社会公开发行人民币普通股(A股)30,000,000股，每股发行价格为8.38元，募集资金总额为人民币251,400,000.00元。扣除承销费、保荐费、审计费、律师费、法定信息披露费等发行费用20,961,242.40元后，本次募集资金净额为人民币230,438,757.60元，其中：计入股本30,000,000.00元，计入资本公积(股本溢价)200,438,757.60元。

(2) 其他资本公积本期增加系可供出售金融资产本期净值增加额。

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,311,329.86			29,311,329.86
合 计	29,311,329.86			29,311,329.86

29、未分配利润

项 目	金 额
调整前 年初未分配利润	61,768,196.78
调整 年初未分配利润（调增+，调减-）	5,862,740.37
调整后 年初未分配利润	67,630,937.15
加：本期净利润	17,212,290.60
期末未分配利润	84,843,227.75

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入及营业成本

（1）明细情况

营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	395,584,507.25	301,787,862.76
其他业务收入	10,198,154.19	4,991,567.19
	405,782,661.44	306,779,429.95

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	317,887,040.98	228,097,256.20
其他业务成本	7,097,255.62	5,479,358.30
	324,984,296.60	233,576,614.50

（2）营业收入/营业成本

项目	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
板翅式机油冷器	147,613,680.02	123,214,424.24	24,399,255.78	120,641,853.46	86,759,083.92	33,882,769.54
管翅式机油冷却器	20,069,472.12	18,097,336.89	1,972,135.23	13,481,014.66	14,350,272.01	-869,257.35
中冷器	129,275,283.95	95,314,207.88	33,961,076.07	80,601,549.21	58,301,540.39	22,300,008.82
冷却器总成	58,021,930.88	53,177,581.38	4,844,349.50	53,300,757.43	45,492,019.35	7,808,738.08
铝油冷器	12,218,952.30	9,223,144.09	2,995,808.21	9,926,765.96	7,881,112.83	2,045,653.13
其他产品	28,385,187.98	18,860,346.50	9,524,841.48	23,835,922.04	15,313,227.70	8,522,694.34
合计	395,584,507.25	317,887,040.98	77,697,466.27	301,787,862.76	228,097,256.20	73,690,606.56

（3）主营业务分地区销售情况

项目	2007年1-6月	比例%	2006年1-6月	比例%
内销	288,976,784.12	73.05%	211,671,129.22	70.14%

其中：代理出口	76,323,040.01	19.29%	67,385,767.96	22.33%
自营出口	106,607,723.13	26.95%	90,116,733.54	29.86%
合计	395,584,507.25	100.00%	301,787,862.76	100.00%

2、营业税金及附加：

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税		
城建税	627,599.93	628,011.73
消费税		
资源税		
教育费附加	627,599.94	525,022.64
其 他	3,483.76	
合计	1,258,683.63	1,153,034.37

3、销售费用：本期数 16,853,172.87 上期数 12,920,657.95

本期销售费用较上期增加 30.43%，主要系本期销售业务增长，相应运输费、差旅费等增长所致。

4、管理费用：本期数 27,139,815.23 上期数 25,123,410.74

5、财务费用：本期数 9,630,003.25 上期数 7,184,387.30

本期财务费用较上期增加 34.04%，主要系本期销售规模扩大，相应增加了流动资金借款，导致利息支出增加，

6、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	929,799.17	2,742,430.54
2. 存货跌价损失		-947,147.34
合 计	929,799.17	1,795,283.20

7、投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
子公司未确认投资损失母公司承担部分	-287,288.36	-1,083,874.56
合计	-287,288.36	-1,083,874.56

注：系子公司上海银畅国际贸易有限公司未确认投资损失母公司承担大于按照母公司比例部分所致。

8、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	242,000.00	102,956.24
其中：固定资产处置利得	242,000.00	102,956.24
无形资产处置利得		
政府补助	214,000.00	160,000.00
其他收入	59,819.51	39,982.52
合计	515,819.51	302,938.76

9、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	183,654.16	309,519.47
其中：固定资产处置损失	183,654.16	309,519.47
无形资产处置损失		
债务重组损失	263,784.00	125,960.04
罚款支出	156,445.90	15,548.45
捐赠支出	4,000.00	87,500.00
其他支出	19,708.34	43,600.00
合计	627,592.40	582,127.96

10、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	8,323,634.09	12,156,346.57
递延所得税费用	-105,903.79	-858,865.06
合计	8,217,730.30	11,297,481.51

（三）合并现金流量表项目注释

1、收到的较大的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额
政府补助	214,000.00
利息收入	802,760.90
合计	1,016,760.90

2、支付的较大的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额
销售费用、管理费用支出	23,953,844.30

合计	23,953,844.30
----	---------------

3、无收到的其他与投资活动有关的现金

4、无支付的其他与投资活动有关的现金

5、支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额
支付募集资金相关费用	20,961,242.20
合计	20,961,242.20

七、母公司会计报表注释

一、应收账款

(1) 期末余额分类列示如下：

账龄	期末数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	127,916,481.39	48.48%	5%	6,395,824.07
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	3,758,537.41	1.42%	100%	3,758,537.41
其他不重大应收账款	132,180,089.66	50.10%	5%,30%,50%	8,113,337.75
合计	263,855,108.46	100.00%		18,267,699.23

账龄	期初数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	54,517,854.36	38.02%	10%	5,451,785.44
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账款	3,231,721.19	2.25%	100%	3,231,721.19
其他不重大应收账款	85,649,434.82	59.73%	10%,30%,50%	9,160,377.69
合计	143,399,010.37	100.00%		17,843,884.32

注：应收账款分类标准如下：

- A、单项金额重大的应收账款：余额前五名或占余额 10% 以上的明细之和；
B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：指三

年

以上应收账款（扣除已包括在范围“（1）”的明细）及通过个别认定法全额提取坏账准备的应收账款。

- C、其他不重大应收账款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细

(2) 期末应收账款前 5 名金额合计 127,916,481.39 元，占期末应收账款总额的 48.48%。其中：账龄在 1 年以内的金额为 127,916,481.39 元，账龄在 1—2 年的金额为 0.00 元，账龄在 2—3 年的金额为 0.00 元，账龄大于 3 年的金额为 0.00 元。

(3) 期末余额比期初增长 84%，主要是由于本期二季度新增业务收入尚未收回货款所致。

(4) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东的欠款。

二、其他应收款

(1) 期末余额分类列示如下：

账龄	期末数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	4,179,426.31	39.82%	5%	208,971.32
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,871,911.10	17.83%	100%	1,871,911.10
其他不重大其他应收款	4,444,536.70	42.35%	5%,30%,50%	815,503.95
合计	10,495,874.11	100.00%		2,896,386.37

账龄	期初数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	5,303,897.45	49.05%	10%	530,389.75
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,830,611.11	16.93%	100%	1,830,611.11
其他不重大其他应收款	3,678,480.40	34.02%	10%,30%,50%	521,688.31
合计	10,812,988.96	100.00%		2,882,689.16

注：其他应收款分类标准如下：

A、单项金额重大的其他应收款：余额前五名或占余额 10% 以上的明细之和；

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：指三年以上其他应收款（扣除已包括在范围“（1）”的明细）及通过个别认定法全额提取坏账准备的其他应收款。

C、其他不重大其他应收款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细；

(2) 期末其他应收款前 5 名金额合计 4,179,426.31 元，占期其他应收款总额的 38.65%。

其中：账龄在 1 年以内的金额为 4,179,426.31 元，账龄在 1—2 年的金额为 0.00 元，账龄在 2—3 年的金额为 0.00 元，账龄大于 3 年的金额为 0.00 元。

(3) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东的欠款。

三、长期股权投资

明细情况：

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司的投资	16,666,915.73		16,666,915.73	
合计	16,666,915.73		16,666,915.73	

(2) 长期股权投资

被投资单位名称	投资起 止期	占被投资单位注 册资本比例	期初数	本年投资 增减额	期末数
上海银畅国际贸易有限公司		51.00%			
上海创斯达热交换器有限公司		55.22%	15,566,215.73		15,566,215.73
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
河北福田重工专用车股份有限公司		0.53%	1,000,000.00		1,000,000.00
合计			16,666,915.73		16,666,915.73

1、营业收入及营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	384,905,339.48	281,041,728.50
其他业务收入	9,719,498.47	4,842,616.67
	394,624,837.95	285,884,345.17

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	313,923,760.21	214,424,907.02
其他业务成本	6,618,599.90	5,298,302.42
	320,542,360.11	219,723,209.44

(2) 主营业务收入/成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	利润	收入	成本	利润
板翅式机油冷器	142,516,498.97	119,792,588.49	22,723,910.48	120,641,853.46	86,759,083.92	33,882,769.54
管翅式机油冷却器	20,069,472.12	18,097,336.89	1,972,135.23	13,481,014.66	14,350,272.01	-869,257.35
中冷器	124,525,782.04	92,813,899.26	31,711,882.78	73,819,253.34	52,196,959.42	21,622,293.92
冷却器总成	61,101,936.08	57,257,586.58	3,844,349.50	53,300,757.43	45,492,019.35	7,808,738.08
铝油冷器	12,218,952.30	9,223,144.09	2,995,808.21	9,926,765.96	7,881,112.83	2,045,653.13
其他产品	24,472,697.97	16,739,204.90	7,733,493.07	9,872,083.65	7,745,459.49	2,126,624.16
合计	384,905,339.48	313,923,760.21	70,981,579.27	281,041,728.50	214,424,907.02	66,616,821.48

(3) 主营业务分地区销售情况

项目	2007年1-6月	比例%	2006年1-6月	比例%
内销	361,375,470.44	93.89%	264,120,097.84	93.98%
其中：代理出口	151,838,852.46	39.45%	140,580,870.84	50.02%
自营出口	23,529,869.04	6.11%	16,921,630.66	6.02%
合计	384,905,339.48	100.00%	281,041,728.50	100.00%

(3) 主营业务收入前5名销售情况：

项目	本期发生数	上期发生数
金额	206,236,863.87	163,834,478.51
占主营业务收入比重	53.58%	58.30%

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

(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：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	2006.1.1	本期增加	本期减少	2006.12.31
浙江银轮实业发展股份有限	0.00	1,400 万元	0.00	1,400 万元
上海创斯达热交换器有限公	158 万美元	183.85 万美元	0.00	341.85 万美元
上海银畅国际贸易有限公司	200 万元	0.00	0.00	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	2006.1.1		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	4900 万元	70	0.00	0.00	0.00	0.00	4,900 万元	70
上海创斯达热交换器有限公 司	80.58 万美 元	51	108.18 万美 元	4.22	0.00	0.00	188.76 万美 元	55.22
上海银畅国际贸易有限公司	102 万元	51	0.00	0.00	0.00	0.00	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
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

八、其他重要事项

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订)的规定, 本公司全面摊薄和加权平均计算

的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1、明细情况

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2007年 1-6月	2006年 1-6月	2007年 1-6月	2006年 1-6月	2007年 1-6月	2006年 1-6月	2007年 1-6月	2006年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	3.99	7.30	6.41	7.65	0.22	0.19	0.22	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01	7.13	6.43	7.47	0.22	0.19	0.22	0.19

2. 每股收益及净资产收益率的计算过程

(1) 每股收益

① 基本每股收益

A、基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)：

$$2007年1-6月 = 17,212,290.60 \div (70,000,000 + 30,000,000 \times 2 \div 6) = 0.22$$

$$2006年1-6月 = 13,371,505.24 \div 70,000,000 = 0.19$$

B、基本每股收益(扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润)：

$$2007年1-6月 = 17,287,178.38 \div (70,000,000 + 30,000,000 \times 2 \div 6) = 0.22$$

$$2006年1-6月 = 13,058,271.36 \div 70,000,000 = 0.19$$

② 稀释每股收益

A、稀释每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)：

$$2007年1-6月 = 17,212,290.60 \div (70,000,000 + 30,000,000 \times 2 \div 6) = 0.22$$

$$2006年1-6月 = 13,371,505.24 \div 70,000,000 = 0.19$$

B、稀释每股收益(扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润)：

$$2007年1-6月 = 17,287,178.38 \div (70,000,000 + 30,000,000 \times 2 \div 6) = 0.22$$

$$2006年1-6月 = 13,058,271.36 \div 70,000,000 = 0.19$$

(2) 净资产收益率

① 全面摊薄净资产收益率

A、全面摊薄净资产收益率(归属于公司普通股股东的净利润)：

$$2007年1-6月 = 17,212,290.60 \div 431,355,639.09 \times 100\% = 3.99\%$$

$$2006年1-6月 = 13,371,505.24 \div 183,225,548.49 \times 100\% = 7.30\%$$

B、全面摊薄净资产收益率(扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润)：

$$2007年1-6月 = 17,287,178.38 \div 431,355,639.09 \times 100\% = 4.01\%$$

$$2006年1-6月 = 13,058,271.36 \div 183,225,548.49 \times 100\% = 7.13\%$$

② 加权平均净资产收益率

A、加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）：

2007年1-6月=17,212,290.60÷（183,225,548.49+17,212,290.6÷2+479,042.4×0÷6+230,438,757.6×2÷6）×100%=6.41%

2006年1-6月=13,371,505.24÷（177311098.31+13,371,505.24÷2-27500000×2÷6+187977.72×0÷6）×100%=7.65%

B、加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润)：

2007年1-6月=17,287,178.38÷（183,225,548.49+17,212,290.6÷2+479,042.4×0÷6+230,438,757.6×2÷6）=6.43%

2006年1-6月=13,058,271.36÷（177311098.31+13,371,505.24÷2-27500000×2÷6+187977.72×0÷6）×100%=7.47%

（二）根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计[2007]10号）的规定，本公司2006年1-6月净利润差异调节表及利润表调整项目表如下：

（1）净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	15,797,031.52
加：追溯调整项目影响合计数	-1,726,149.28
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	-433,230.23
所得税	-525,169.93
其他	-767,749.12
减：追溯调整项目影响少数股东损益	699,377.00
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	13,371,505.24
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	1,506,322.61
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
福利费冲回	1,506,322.61
其他	

二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	699,377.00
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	-1,705,385.62
2006.1.1—6.30 模拟净利润	13,871,819.23

(2) 利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	233,576,614.50	233,576,614.50
销售费用	12,920,657.95	12,920,657.96
管理费用	25,123,410.74	25,123,410.74
公允价值变动收益		
投资收益	-1,517,104.79	-1,083,874.56
净利润	15,797,031.52	13,371,505.24