

珠海华宇金属有限公司

2005年12月31日、2006年12月31日及2007年6月30日

财务报表的审计报告

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	4
● 资产负债表（续）	5
● 利润表	6
● 现金流量表	7
● 现金流量表（补充资料）	8
● 所有者权益变动表	9
● 所有者权益变动表（续）	10
● 所有者权益变动表(续)	11
● 财务报表附注	12

审计报告

天健华证中洲审 2007 专字第 070039 号

珠海华宇金属有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海华宇金属有限公司（以下简称“珠海华宇公司”）财务报表，包括 2005 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日、2007 年 6 月 30 日的资产负债表，2005 年度、2006 年度、2007 年 1 至 6 月份的利润表，2006 年度、2007 年 1 至 6 月份的现金流量表、2005 年度、2006 年度、2007 年 1 至 6 月份的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是珠海华宇公司管理层的责任。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，珠海华宇公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了珠海华宇公司 2005 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日、2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年度、2006 年度、2007 年 1 至 6 月份的经营成果、2006 年度、2007 年 1 至 6 月份的现金流量。

本报告仅限于 2007 年浙江盾安人工环境设备股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份收购浙江盾安精工集团有限公司持有的珠海华宇公司股权之特定目的使用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他用途。

(此页无正文)

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 9 月 14 日

资产负债表

编制单位：珠海华宇金属有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释四	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	126,524,790.43	66,436,019.47	382,254.29
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	2	501,540.04	5,448,806.05	-
应收账款	3	42,600,258.38	140,858,118.66	1,066,279.85
预付款项	4	4,816,021.00	67,707,898.81	9,451,201.90
应收股利		-	-	-
应收利息		-	-	-
其他应收款	5	6,061,097.31	351,338.91	13,718,654.03
存货	6	50,202,288.68	40,852,066.52	5,076,297.97
其中：消耗性生物资产		-	-	-
待摊费用		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		230,705,995.84	321,654,248.42	29,694,688.04
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
固定资产	7	39,945,732.21	33,697,670.13	15,882,943.17
在建工程	8	-	846,999.20	-
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	9	8,252,132.29	8,088,901.49	2,006,373.89
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长摊待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		48,197,864.50	42,633,570.82	17,889,317.06
资产总计		278,903,860.34	364,287,819.24	47,584,005.10

单位负责人：周才良

主管会计工作的负责人：蒋宝龙

会计机构负责人：王建芳

资产负债表（续）

编制单位：珠海华宇金属有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释四	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动负债：				
短期借款	10	14,000,000.00	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	11	121,890,000.00	103,034,339.96	-
应付账款	12	30,948,115.14	20,565,002.46	1,943,872.45
预收账款		-	-	-
应付职工薪酬	13	1,967,390.80	1,148,892.56	456,692.33
应交税费	14	181,328.80	-2,755,369.54	-629,308.46
应付利息		19,052.25	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	15	61,937,627.05	231,616,736.53	31,482,889.29
预提费用		-	-	-
预计负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		230,943,514.04	353,609,601.97	33,254,145.61
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		230,943,514.04	353,609,601.97	33,254,145.61
所有者权益：				
实收资本（或股本）	16	34,389,156.22	20,523,991.24	20,523,991.24
资本公积		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润	17	13,571,190.08	-9,845,773.97	-6,194,131.75
所有者权益合计		47,960,346.30	10,678,217.27	14,329,859.49
负债和所有者权益总计		278,903,860.34	364,287,819.24	47,584,005.10

单位负责人：周才良

主管会计工作的负责人：蒋宝龙

会计机构负责人：王建芳

利润表

编制单位：珠海华宇金属有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释四	2007年1-6月	2006年度	2005年度
一、营业总收入	18	304,942,784.62	459,084,201.06	950,726.01
其中：营业收入	18	304,942,784.62	459,084,201.06	950,726.01
二、营业总成本		281,418,302.82	462,578,561.14	7,144,150.87
其中：营业成本	18	277,721,364.23	447,216,461.21	1,720,485.16
营业税费		-	-	-
销售费用		2,857,349.80	545,727.02	7,572.34
管理费用		4,905,979.74	6,566,966.10	3,919,083.19
财务费用（收益以“-”号填列）	19	835,012.06	2,280,308.10	-1,063.62
资产减值损失	20	-4,901,403.01	5,969,098.71	1,498,073.80
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）		-	-	-
投资净收益（净损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,524,481.80	-3,494,360.08	-6,193,424.86
加：营业外收入	21	5,210.00	150.00	-
减：营业外支出	22	112,727.75	157,432.14	706.89
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）		1,000.00	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,416,964.05	-3,651,642.22	-6,194,131.75
减：所得税		-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,416,964.05	-3,651,642.22	-6,194,131.75

单位负责人：周才良

主管会计工作的负责人：蒋宝龙

会计机构负责人：王建芳

现金流量表

编制单位：珠海华宇金属有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释四	2007年1-6月	2006年度
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		465,442,951.62	384,752,643.96
收到的税费返还		947,800.74	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,210.00	150.00
经营活动现金流入小计		466,395,962.36	384,752,793.96
购买商品、接受劳务支付的现金		415,394,405.54	334,174,238.54
支付给职工以及为职工支付的现金		8,664,974.21	9,116,037.17
支付的各项税费		2,295,263.80	2,267,600.57
支付其他与经营活动有关的现金	23	1,243,885.82	2,504,830.00
经营活动现金流出小计		427,598,529.37	348,062,706.28
经营活动产生的现金流量净额		38,797,432.99	36,690,087.68
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,757,867.20	25,590,354.36
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,757,867.20	25,590,354.36
投资活动产生的现金流量净额		-5,757,867.20	-25,590,354.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,865,164.98	-
取得借款收到的现金		14,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		707,533.10	57,385,066.80
筹资活动现金流入小计		28,572,698.08	57,385,066.80
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,377,457.99	1,466,338.31
支付其他与筹资活动有关的现金		43,278.19	964,696.63
筹资活动现金流出小计		1,420,736.18	2,431,034.94
筹资活动产生的现金流量净额		27,151,961.90	54,954,031.86
四、汇率变动对现金的影响		-102,756.73	-
五、现金及现金等价物净增加额		60,088,770.96	66,053,765.18
加：期初现金及现金等价物余额		66,436,019.47	382,254.29
六、期末现金及现金等价物余额		126,524,790.43	66,436,019.47

单位负责人：周才良

主管会计工作的负责人：蒋宝龙

会计机构负责人：王建芳

现金流量表（补充资料）

编制单位：珠海华宇金属有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	注释四	2007年1-6月	2006年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		23,416,964.05	-3,651,642.22
加：资产减值准备		-4,901,403.01	5,969,098.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,315,453.91	1,490,845.26
无形资产摊销		20,473.20	40,946.40
长期待摊费用摊销		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,000.00	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-	-
财务费用（收益以“-”号填列）		835,012.06	2,280,308.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-9,315,444.26	-35,090,627.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		164,303,544.81	-212,086,683.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-136,878,167.77	277,737,842.42
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		38,797,432.99	36,690,087.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		126,524,790.43	66,436,019.47
减：现金的期初余额		66,436,019.47	382,254.29
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
4. 现金及现金等价物净增加额		60,088,770.96	66,053,765.18

单位负责人：周才良

主管会计工作的负责人：蒋宝龙

会计机构负责人：王建芳

所有者权益变动表

编制单位：珠海华宇金属有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2007 年 1-6 月					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,523,991.24	-	-	-	-9,845,773.97	10,678,217.27
加：会计政策变更	-				-	-
前期差错更正	-				-	-
二、本年年初余额	20,523,991.24	-	-	-	-9,845,773.97	10,678,217.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,865,164.98	-	-	-	23,416,964.05	37,282,129.03
（一）净利润	-				23,416,964.05	23,416,964.05
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-				-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-				-	-
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	-				-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	23,416,964.05	23,416,964.05
（三）所有者投入和减少资本	13,865,164.98	-	-	-	-	13,865,164.98
1、所有者投入资本	13,865,164.98				-	13,865,164.98
2、股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-
3、其他	-	-			-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-				-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-				-	-
3、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	34,389,156.22	-	-	-	13,571,190.08	47,960,346.30

单位负责人：周才良

主管会计工作负责人：蒋宝龙

会计机构负责人：王建芳

所有者权益变动表（续）

编制单位：珠海华宇金属有限公司

金额单位：人民币元

项目	2006年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,523,991.24	-	-	-	-6,194,131.75	14,329,859.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,523,991.24	-	-	-	-6,194,131.75	14,329,859.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,651,642.22	-3,651,642.22
（一）净利润	-	-	-	-	-3,651,642.22	-3,651,642.22
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-3,651,642.22	-3,651,642.22
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、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	20,523,991.24	-	-	-	-9,845,773.97	10,678,217.27

单位负责人：周才良

主管会计工作负责人：蒋宝龙

会计机构负责人：王建芳

所有者权益变动表(续)

编制单位：珠海华宇金属有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2005 年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-				-	-
前期差错更正	-				-	-
二、本年初余额		-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,523,991.24	-	-	-	-6,194,131.75	14,329,859.49
（一）净利润	-				-6,194,131.75	-6,194,131.75
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-				-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-				-	-
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	-				-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-6,194,131.75	-6,194,131.75
（三）所有者投入和减少资本	20,523,991.24	-	-	-	-	20,523,991.24
1、所有者投入资本	20,523,991.24				-	20,523,991.24
2、股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-
3、其他	-	-			-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-				-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-				-	-
3、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	20,523,991.24	-	-	-	-6,194,131.75	14,329,859.49
----------	---------------	---	---	---	---------------	---------------

单位负责人：周才良

主管会计工作负责人：蒋宝龙

会计机构负责人：王建芳

珠海华宇金属有限公司

财务报表附注

一、公司的基本情况

珠海华宇金属有限公司（以下简称本公司）是经广东省珠海市金湾区对外贸易经济合作局珠金外资字（2004）45号文件批准，由浙江盾安精工集团有限公司和禾田投资有限公司投资的中外合作企业。2004年12月18日取得注册号为企合粤珠总字第006661号法人营业执照，公司注册资本4,280,000.00美元，实收资本2,480,000.00美元，经营期限为12年。其中浙江盾安精工集团有限公司出资1,736,000.00美元，占注册资本的70%；禾田投资有限公司出资744,000.00美元，占注册资本的30%。

2007年6月14日根据批准的珠金外管字（2007）23号文件，浙江盾安精工集团有限公司和禾田投资有限公司分别增资1,260,000.00美元、539,767.32美元，增资后公司注册资本4,280,000.00美元，实收资本4,279,767.00美元，其中浙江盾安精工集团有限公司出资2,996,000.00美元，占注册资本的70%；禾田投资有限公司出资1,283,767.32美元，占注册资本的30%。公司法定代表人：周才良。

经营范围：生产和销售自产的空调、燃气具、汽车农机、电子设备上的新型电子元器件、新型机电元件和五金零件。

二、会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报告所载各报告期间的财务信息系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定进行确认和计量，同时，按照中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》及证监会计字[2007]10号《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》等相关规定，在采用新会计准则确认2007年1月1日资产负债表的期初数的基础上，分析《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对本报告期利润表和资产负债表的影响，按追溯调整的原则，将调整后各报告期的利润表和资产负债表按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》列报，作为本次申报财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，公司原来执行的是原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定，其编制的财务报表符合企业会计准则的要求，完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。在编报本财务报告时，根据中国证券监督管理委员会证监发（2006）136号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》及证监会计字[2007]10号《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》的规定，依照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》及其

应用指南，对财务报表相关项目进行了追溯调整，并按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》予以列报。

3、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。

4、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

5、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记帐基础，除交易性金融资产和可供出售金融资产按公允价值计量外，其他各项资产按取得时的实际成本为计价原则。

6、现金等价物的确定标准

本公司对持有的期限短、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。

7、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算为本位币记帐。期末，外币帐户中的货币性项目按当日的市场汇价中间价折算为本位币进行调整，由此产生的折合本位币差额，除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。

8、外币报表的折算方法

非本位币财务报表按照以下原则折算：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，按照期末当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算为本位币金额，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目按照交易发生当日的市场汇价中间价折算为本位币金额，“未分配利润”以折算后的利润表中该项目本位币金额列示。折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在所有者权益项目列示。

(2) 利润表的收入和费用项目，按照当期会计期间市场汇价中间价折算为本位币金额。

9、金融资产计量和核算方法

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照以下原则核算：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在取得时按照公允价值初始计量。相关的交易费用直接计入当期投资损益。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，单独确认为应收项目；

b、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的现金股利或利息，计入当期投资

收益；

c、期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

d、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产时，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始入账金额与其公允价值的差额，作为当期投资损益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项，是指在活跃市场没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

a、应收款项按公允价值进行初始计量，应收款项按应收的合同或协议价款确认初始入账金额；

b、应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(3) 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资，按照以下原则核算：

a、持有至到期投资取得时按公允价值和相关交易费用之和初始计量，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；

b、持有至到期投资持有期间按实际利率法确认利息收入，计入当期投资收益；持有至到期投资按摊余成本进行后续计量；

c、处置持有至到期投资时，将持有至到期投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为投资收益；

d、客观证据表明持有至到期投资发生了减值，按其账面价值与预计未来现金流量现值的差额计提减值准备。

(4) 可供出售金融资产，是指初始确认即被指认为可供出售的非衍生金融资产以及上述三类资产以外的金融资产。可供出售金融资产，按照以下原则核算：

a、可供出售金融资产取得时按公允价值和相关交易费用之和初始计量，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，单独确认为应收项目；

b、可供出售金融资产持有期间取得的现金股利或利息，计入当期投资收益；

c、期末可供出售金融资产按公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入其他资本公积；

d、可供出售金融资产公允价值持续较大幅度下降且下降趋势属非暂时性，认定可供出售金融资产发生了减值，确认减值损失，同时将原直接计入其他资本公积的公允价值下降形成的损失转出。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不再重分类为其他类金融资产。

10、公允价值的确定

(1) 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值；

(2) 不存在活跃市场的金融工具，使用估值技术确定其公允价值。

11、坏帐核算方法

(1) 坏帐的确认标准：

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) 坏帐的核算方法:

坏帐核算采用备抵法, 本公司资产负债表日单项金额 1, 500, 000. 00 元以上的应收款项 (包括应收帐款、其他应收款、预付账款) 单独进行减值测试, 发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备; 对于其他的应收款项以及单项测试未发生减值的的应收款项, 根据债务单位财务状况和现金流量等情况, 确定坏帐准备并按帐龄分析法计提, 并计入当期损益。

坏帐准备计提的比例列示如下:

帐龄	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, 则加大坏帐准备计提比例, 直至全额计提。确认为坏帐的应收款项, 经核批后冲销已提取的坏帐准备。

12、存货核算方法

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

(2) 存货计价方法:

- a、库存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、低值易耗品及包装物领用时采用一次摊销法;
- e、自制半成品按实际成本计价, 领用时按加权平均法结转成本;
- f、委托加工物资按实际成本计价, 领用时按加权平均法结转成本;
- g、包装物按实际成本计价, 领用时按加权平均法结转成本;

(3) 可变现净值的确定方法:

在产品、库存材料的可变现净值按所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用以及相关税金后的金额确定。

产成品、外购商品的可变现净值按估计售价减去估计销售费用以及相关税金后的金额确定。

(4) 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、全部或部分陈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。

13、投资性房地产核算方法

投资性房地产按照实际成本进行初始计量；期末，投资性房地产采用成本模式进行后续计量。在成本模式下，按照固定资产和无形资产的规定，对已出租的建筑物和土地使用权进行计量，计提折旧或摊销；如果存在减值迹象的，按照可收回金额低于投资性房地产账面价值的差额计提减值准备。

14、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：固定资产取得时按实际成本计价，取得时的成本包括购买价款、相关税费、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，购买价款超过 3 年延期支付，成本以购买价款现值为基础确定；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为入帐价值；融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允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、更新改造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、固定资产更新改造支出，相关经济利益很可能流入且成本能够可靠计量的，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造，或固定资产修理和固定资产改造结合在一起，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、运输工具、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，按照该固定资产的帐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，使固定资产帐面价值实质上已低于其可收回金额时，按帐面净值与可收回金额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。

15、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帐面价值的差额，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。

16、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，外购成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使无形资产达到预定用途所发生的其他支出，购买价款超过 3 年延期支付，成本以购买价款现值为基础确定；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本；自行开发的无形资产，按使无形资产达到预定用途前实际发生的支出总额，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：无形资产取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的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，一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，无形资产的摊销金额计入产品或其他资产成本。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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) 无形资产使用寿命复核：期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。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，并按使用寿命有限的无形资产的规定分期平均摊销。

(4) 无形资产减值准备：期末，使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，同时当存在以下情形时，检查各项使用寿命有限的无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于帐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。

(5) 划分公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的标准：为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查而发生的支出划分为研究阶段支出；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等而发生的支出划分为开发阶段支出。

17、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量：

同一控制下的企业合并，长期股权投资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初始投资成本入账；非同一控制下企业合并以及非企业合并，长期股权投资以付出资产的公允价值作为初始投资成本。

(2) 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。企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的，采用权益法核算。企业对被投资单位实施控制的，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的，采用成本法核算。

(3) 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。

(4) 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投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，不调整初始投资成本，不进行摊销；初始投资成本低于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

(5) 期末，当投资存在减值的迹象，估计其可收回金额，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备，以后期间不得转回。

18、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，主要包括产品定型检测费等。

(2) 摊销政策：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。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。

19、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。借款费用可直接归属于符合资本化条件资产购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。符合资本化条件资产指需要经过 1 年以上（含 1 年）购建或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、存货等。当以下三个条件同时具备时，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：为购建或生产符合资本化条件所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该项资产达到预定可使用或预定可销售状态前所发生的，计入相关资产成本，在达到预定可使用或可销售状态之后所发生的，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：

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。

20、职工薪酬核算方法

(1) 职工薪酬包括：职工工资、津贴、奖金；职工福利费；医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、养老保险费等社会保险费；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；辞退福利；其他职工服务相关支出。

(2) 职工薪酬的确认：职工提供服务期间，除辞退福利全部计入当期费用外，其他职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）按职工提供服务的受益对象计入相关资产成本或当期费用，确认应付职工薪酬负债。

(3) 职工薪酬的计提方法：

a、按照国家规定计提缴纳养老保险费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费等社会保险费，以及工会经费和职工教育经费；

b、职工福利费以当期实际发生额按职工提供服务的受益对象计入相关资产成本或当期费用。

21、股份支付核算方法

(1) 股份支付种类：股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值确定方法：对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- a、期权的行权价格；
- b、期权的有效期；
- c、标的股份的现行价格；
- d、股价预计波动率；
- e、股份的预计股利；
- f、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

22、金融负债的计量和核算方法

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在形成时按照公允价值初始计量；
- b、期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 其他金融负债

其他金融负债按公允价值进行初始计量，按摊余成本进行后续计量。

23、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。

24、收入确认原则

商品（产品）销售：本公司已将商品（产品）所有权上的主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，收入的金额能够可靠地计量，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，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；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。

25、政府补助的计量和核算方法

(1) 政府补助的计量：政府补助为货币性资产按照实收金额计量；政府补助为非货币性资产按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的按名义金额计量。

(2) 政府补助的核算方法：

a、与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，按名义金额计量的政府补助计入当期损益；

b、与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用期间计入当期损益；用于补偿已发生费用或损失的，直接计入当期损益。

26、所得税的处理方法

(1) 本公司所得税采用资产负债表债务法核算；

(2) 所得税内容：所得税费用（或收益）包括当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）。

(3) 递延所得税的确认：期末，对资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础产生的应纳税暂时性差异，按适用税率确认递延所得税负债；对资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础产生的可抵扣暂时性差异，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，按适用税率确认递延所得税资产。

不是合并交易的资产或负债初始确认，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）产生的递延所得税，不予确认。

27、税项

本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%
堤围防护费	产品或商品销售收入	0.7‰
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：（1）根据珠海当地税收政策，每月按销售收入的 0.7‰征收堤围防护费，每月最高征收到 1.5 万元。

（2）根据珠海市金湾区国家税务局下发的珠金国税函（2006）18 号文件《关于珠海华宇金属有限公司减免企业所得税的批复》，公司自获利年度起享受第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠政策。2007 年度为公司的开始获利年度。

三、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本期无重大会计政策、估计变更及重大会计差错更正。

四、报表重要项目说明

除特别指明之外，本财务报表附注中的金额单位均为人民币元。

(一) 财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	2007年6月30日			2006年12月31日			2005年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			29,834.04			45,211.09			581.88
银行存款			11,116,956.39			1,390,808.38			381,672.41
其他货币资金			115,378,000.00			65,000,000.00			-
合计			126,524,790.43			66,436,019.47			382,254.29

注：截至2007年6月30日其他货币资金余额为人民币115,378,000.00元，其中银行承兑汇票保证金为110,378,000.00元，承兑汇票质押定期存单为5,000,000.00元。

2、应收票据

种类	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
银行承兑汇票	501,540.04	5,448,806.05	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	501,540.04	5,448,806.05	-

注：截止2007年6月30日，公司已背书未到期的商业承兑汇票金额为78,000,000.00元、已贴现未到期的商业承兑汇票金额为30,000,000.00元；已背书未到期的银行承兑汇票金额为147,083,482.06元、已贴现未到期的银行承兑汇票金额为24,033,953.03元。上述票据的到期日为2007年7月至2007年12月。

3、应收账款

账龄	2007年6月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	44,842,377.24	100.00	2,242,118.86	42,600,258.38
合计	44,842,377.24	100.00	2,242,118.86	42,600,258.38

账龄	2006年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	148,271,703.85	100.00	7,413,585.19	140,858,118.66
合计	148,271,703.85	100.00	7,413,585.19	140,858,118.66

账龄	2005年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	1,122,399.84	100.00	56,119.99	1,066,279.85
合计	1,122,399.84	100.00	56,119.99	1,066,279.85

注：(1) 期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。

(2) 截至2007年6月30日，应收账款期末余额前五名的客户应收金额合计42,156,841.57

元，占应收账款余额的比例为 94.01%。期末金额较大的应收款明细如下：

名称	金额	性质或内容
珠海格力电器股份有限公司	13,682,268.54	货款
广东科龙空调器有限公司	10,889,752.21	货款
珠海格力电器股份有限公司龙山分公司	6,229,988.65	货款
三菱电机（广州）压缩机有限公司	6,065,243.35	货款
珠海市凌达压缩机有限公司	5,289,570.82	货款
合计	42,156,823.57	

4、预付款项

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日		2005年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,010,111.70	41.74	67,707,898.81	100.00	9,451,201.90	100.00
1—2年	2,805,909.30	58.26	-	-	-	-
合计	4,816,021.00	100.00	67,707,898.81	100.00	9,451,201.90	100.00

注：预付款项期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。

5、其他应收款

账龄	2007年6月30日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1年以内	6,179,235.95	96.78%	308,961.80	5,870,274.15
1-2年	195,412.00	3.06%	13,678.84	181,733.16
2-3年	10,100.00	0.16%	1,010.00	9,090.00
合计	6,384,747.95	100.00%	323,650.64	6,061,097.31

账龄	2006年12月31日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1年以内	355,048.33	95.92	17,752.42	337,295.91
1—2年	15,100.00	4.08	1,057.00	14,043.00
合计	370,148.33	100.00	18,809.42	351,338.91

账龄	2005年12月31日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1年以内	14,440,688.45	100.00	722,034.42	13,718,654.03
合计	14,440,688.45	100.00	722,034.42	13,718,654.03

注：（1）其他应收款期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）截至 2007 年 6 月 30 日，期末金额较大的其他应收款明细如下：

名称	金额	性质或内容
珠海高新区华诚机械有限公司	5,664,979.89	往来款
珠海格力电器股份有限公司	100,000.00	押金
任万强	80,120.00	员工借款

名称	金额	性质或内容
楼雄刚	57,300.00	员工借款
吴杭江	41,988.70	员工借款
合计	5,944,388.59	

注：其他应收款前五名单位金额合计 5,944,388.59 元，占其他应收款余额的比例为 93.10%。

6、存货

项目	2007年6月30日		
	金额	跌价准备	净额
原材料	18,042,499.96	-	18,042,499.96
在产品	2,393,419.17	-	2,393,419.17
产成品	29,244,003.53	-	29,244,003.53
低值易耗品	96,891.63	-	96,891.63
自制半成品	81,981.37	-	81,981.37
委托加工物资	320,362.61	-	320,362.61
包装物	23,130.41	-	23,130.41
合计	50,202,288.68	-	50,202,288.68

项目	2006年12月31日		
	金额	跌价准备	净额
原材料	11,061,756.74	34,777.90	11,026,978.84
在产品	2,882,857.75	-	2,882,857.75
产成品	25,891,026.53	-	25,891,026.53
低值易耗品	120,279.68	-	120,279.68
自制半成品	465,942.91	-	465,942.91
委托加工物资	435,027.63	-	435,027.63
包装物	29,953.18	-	29,953.18
合计	40,886,844.42	34,777.90	40,852,066.52

项目	2005年12月31日		
	金额	跌价准备	净额
原材料	1,873,759.05	719,919.39	1,153,839.66
在产品	1,836,214.56	-	1,836,214.56
产成品	1,499,305.00	-	1,499,305.00
低值易耗品	1,500.00	-	1,500.00
自制半成品	254,615.94	-	254,615.94
委托加工物资	330,822.81	-	330,822.81
包装物	-	-	-
合计	5,796,217.36	719,919.39	5,076,297.97

注：公司期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。

7、固定资产

名称	2006年12月31日	本期增加		本期减少	2007年6月30日
		在建工程转入	其他增加		

名称	2006年12月31日	本期增加		本期减少	2007年6月30日
		在建工程转入	其他增加		
固定资产原值					
房屋建筑物	23,213,047.12	1,768,041.50	2,950,000.00	-	27,931,088.62
机器设备	10,822,638.04	-	3,067,126.98	134,068.38	13,755,696.64
运输设备	838,300.00	-	-	-	838,300.00
电器设备	600,694.65	-	122,911.12	-	723,605.77
其他设备	360,888.17	-	26,480.00	-	387,368.17
合计	35,835,567.98	1,768,041.50	6,166,518.10	134,068.38	43,636,059.20
累计折旧					
房屋建筑物	1,071,813.44	-	665,550.79	-	1,737,364.23
机器设备	755,768.84	-	686,681.26	2,770.83	1,439,679.27
运输设备	122,730.06	-	81,482.76	-	204,212.82
电器设备	75,872.16	-	55,198.64	-	131,070.80
其他设备	111,713.35	-	66,286.52	-	177,999.87
合计	2,137,897.85	-	1,555,199.97	2,770.83	3,690,326.99
固定资产净值					
房屋建筑物	22,141,233.68				26,193,724.39
机器设备	10,066,869.20				12,316,017.37
运输设备	715,569.94				634,087.18
电器设备	524,822.49				592,534.97
其他设备	249,174.82				209,368.30
合计	33,697,670.13				39,945,732.21

名称	2005年12月31日	本年增加		本年减少	2006年12月31日
		在建工程转入	其他增加		
固定资产原值					
房屋建筑物	15,420,170.91	7,715,852.85	77,023.36	-	23,213,047.12
机器设备	37,135.94	-	10,785,502.10	-	10,822,638.04
运输设备	298,000.00	-	540,300.00	-	838,300.00
电器设备	289,194.53	-	311,500.12	-	600,694.65
其他设备	-	-	360,888.17	-	360,888.17
合计	16,044,501.38	7,715,852.85	12,075,213.75	-	35,835,567.98
累计折旧					
房屋建筑物	100,528.60	-	971,284.84	-	1,071,813.44
机器设备	32,126.93	-	723,641.91	-	755,768.84
运输设备	18,624.00	-	104,106.06	-	122,730.06
电器设备	10,278.68	-	65,593.48	-	75,872.16
其他设备	-	-	111,713.35	-	111,713.35
合计	161,558.21	-	1,976,339.64	-	2,137,897.85
固定资产净值					
房屋建筑物	15,319,642.31				22,141,233.68
机器设备	5,009.01				10,066,869.20
运输设备	279,376.00				715,569.94

名称	2005年12月31日	本年增加		本年减少	2006年12月31日
		在建工程转入	其他增加		
电器设备	278,915.85				524,822.49
其他设备	-				249,174.82
合计	15,882,943.17				33,697,670.13

注：（1）期末房屋建筑物中1#员工宿舍已投入使用，但尚未办理竣工结算手续，其房产证正在办理中。

（2）截止2007年6月30日，公司以其房屋建筑物及所属土地使用权作抵押，其中房屋建筑物账面价值为26,193,724.39元、土地使用权账面价值为1,944,954.29元，合计28,138,678.68元，抵押物评估价值28,980,000.00元，向中国农业银行珠海市三灶支行设置最高抵押额1400万元，取得借款1400万元，借款期限是2007年4月19日至2008年4月18日。

（3）公司期末固定资产账面价值均小于可变现净值，故不需计提减值准备。

8、 在建工程

名称	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日	资金来源
一期厂房	-	68,727.00	68,727.00	-	自有资金
二期厂房	-	96,425.00	96,425.00	-	自有资金
员工宿舍	846,999.20	5,890.30	852,889.50	-	自有资金
电力增容工程	-	750,000.00	750,000.00	-	自有资金
合计	846,999.20	921,042.30	1,768,041.50	-	

名称	2005年12月31日	本年增加	本年减少	2006年12月31日	资金来源
一期厂房	-	2,823,733.54	2,823,733.54	-	自有资金
二期厂房	-	4,592,847.86	4,592,847.86	-	自有资金
发电房煤气房	-	299,271.45	299,271.45	-	自有资金
员工宿舍	-	846,999.20	-	846,999.20	自有资金
合计	-	8,562,852.05	7,715,852.85	846,999.20	

注：公司期末在建工程账面价值均小于可变现净值，故不需计提减值准备。

9、 无形资产

名称	原始金额	2006年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2007年6月30日
土地使用权1	2,047,320.29	1,965,427.49	-	20,473.20	102,366.00	1,944,954.29
土地使用权2	6,307,178.00	6,123,474.00	183,704.00	-	-	6,307,178.00
合计	8,354,498.29	8,088,901.49	183,704.00	20,473.20	102,366.00	8,252,132.29

名称	原始金额	2005年12月31日	本年增加	本年摊销	累计摊销	2006年12月31日
土地使用权1	2,047,320.29	2,006,373.89	-	40,946.40	81,892.80	1,965,427.49

土地使用权 2	6,123,474.00	-	6,123,474.00	-	-	6,123,474.00
合计	8,170,794.29	2,006,373.89	6,123,474.00	40,946.40	81,892.80	8,088,901.49

注：(1)“土地使用权 1”座落及地号为珠海市金湾区三灶机场西路 693 号 1070047 号，权证号为粤房地证字第 C5228620 号，用途为工业用地，使用年限为 50 年。截止 2007 年 6 月 30 日，公司以其房屋建筑物及所属土地使用权作抵押，其中房屋建筑物账面价值为 26,193,724.39 元、土地使用权账面价值为 1,944,954.29 元，合计 28,138,678.68 元，抵押物评估价值 28,980,000.00 元，向中国农业银行珠海市三灶支行设置最高抵押额 1400 万元，取得借款 1400 万元，期限一年。

(2)截至 2007 年 6 月 30 日，“土地使用权 2”的土地使用权证正在办理中。

(3)公司期末无形资产的成本低于可收回金额，故未计提减值准备。

10、 短期借款

票据种类	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
抵押借款	14,000,000.00	-	-
合计	14,000,000.00	-	-

注：期末抵押借款系用公司位于珠海市金湾区三灶镇机场西路 693 号 1070047 号土地使用权及地面房屋建筑物抵押，其中地面资产包括 1#、2#厂房和 1#宿舍楼及配电房，向中国农业银行珠海市三灶支行设置最高抵押额 1400 万元，取得借款 1400 万元，期限一年。

11、 应付票据

票据种类	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	121,890,000.00	60,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	43,034,339.96	-
合计	121,890,000.00	103,034,339.96	-

注：(1)期末无到期应付未付票据；

(2)期末应付票据中，无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

12、 应付账款

账龄	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,856,067.56	99.70	20,565,002.46	100.00	1,943,872.45	100.00
1—2 年	92,047.58	0.30	-	-	-	-
合计	30,948,115.14	100.00	20,565,002.46	100.00	1,943,872.45	100.00

注：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。

13、 应付职工薪酬

项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应付工资	1,454,249.04	1,024,705.40	395,218.48

项目	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
应付福利费	372,008.86	-	-
工会经费和职工教育经费	140,832.90	15,095.26	15,088.85
非货币性福利	300.00	109,091.90	46,385.00
合计	1,967,390.80	1,148,892.56	456,692.33

14、 应交税费

税种	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
增值税	628,321.95	-1,679,955.92	-632,848.08
个人所得税	-	4,269.99	2,832.73
教育附加费	-	-	201.97
堤围防护费	15,000.00	15,000.00	504.92
待退税金	-461,993.15	-1,094,683.61	-
合计	181,328.80	-2,755,369.54	-629,308.46

注：（1）期末待退税金余额为-461,993.15元，属外资企业采购国产设备准予退回但尚未退回的增值税进项税。

（2）根据珠海市金湾区国家税务局下发的珠金国税函（2006）18号文件《关于珠海华宇金属有限公司减免企业所得税的批复》，公司自获利年度起享受第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠政策。2007年度为公司的开始获利年度。

15、 其他应付款

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日		2005年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,699,223.49	99.62	231,587,151.77	99.99	31,482,889.29	100.00
1-2年	208,818.80	0.34	29,584.76	0.01	-	-
2-3年	29,584.76	0.04	-	-	-	-
合计	61,937,627.05	100.00	231,616,736.53	100.00	31,482,889.29	100.00

注：（1）截至2007年6月30日，其他应付款期末余额中应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东禾田投资有限公司9,584.76元。

（2）期末金额较大的其他应付款明细如下：

名称	金额	性质或内容
珠海市金湾区华贸金属零部件厂	100,000.00	押金
东莞市金瑞五金制品有限公司	100,000.00	押金
浙江盾安禾田金属有限公司	58,769,797.08	往来款
合计	58,969,797.08	

16、 实收资本

项目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
浙江盾安精工集团有限公司	14,368,004.00	9,645,426.00	-	24,013,430.00
禾田投资有限公司	6,155,987.24	4,219,738.98	-	10,375,726.22

合计	20,523,991.24	13,865,164.98	-	34,389,156.22
----	---------------	---------------	---	---------------

项目	2005年12月31日	本年增加	本年减少	2006年12月31日
浙江盾安精工集团有限公司	14,368,004.00	-	-	14,368,004.00
禾田投资有限公司	6,155,987.24	-	-	6,155,987.24
合计	20,523,991.24	-	-	20,523,991.24

注：公司经广东省珠海市金湾区对外贸易经济合作局珠金外字（2004）45号文件批准，由浙江盾安精工集团有限公司和香港禾田投资有限公司投资的中外合作企业。2004年12月18日取得注册号为企合粤珠总字第006661号法人营业执照，公司注册资本4,280,000.00美元，实收资本2,480,000.00美元，经营期限为12年。其中浙江盾安精工集团有限公司出资1,736,000.00美元，占注册资本的70%；香港禾田投资有限公司出资744,000.00美元，占注册资本的30%。2005年1月12日以上实收资本经珠海华天会计师事务所审验，并出具珠海华天（2005-Y00005）号验资报告。

2007年6月14日根据批准的珠金外管字（2007）23号文件，浙江盾安精工集团有限公司和香港禾田投资有限公司分别增资1,260,000.00美元、539,767.32美元，增资后公司注册资本4,280,000.00美元，实收资本4,279,767.00美元，其中浙江盾安精工集团有限公司出资2,996,000.00美元，占注册资本的70%；香港禾田投资有限公司出资1,283,767.32美元，占注册资本的30%。2007年6月14日以上实收资本经珠海国睿会计师事务所审验，并出具珠海国睿Y2007-1057号验资报告。

17、 未分配利润

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
年初未分配利润	-9,845,773.97	-6,194,131.75	-
加：本年净利润	23,416,964.05	-3,651,642.22	-6,194,131.75
可供分配利润	13,571,190.08	-9,845,773.97	-6,194,131.75
减：提取法定盈余公积	-	-	-
期末未分配利润	13,571,190.08	-9,845,773.97	-6,194,131.75

18、 营业收入和营业成本

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
主营业务收入	169,822,052.88	120,435,859.60	950,726.01
其他业务收入	135,120,731.74	338,648,341.46	-
营业收入合计	304,942,784.62	459,084,201.06	950,726.01
主营业务成本	146,173,084.82	118,958,035.51	1,720,485.16
其他业务支出	131,548,279.41	328,258,425.70	-
营业支出合计	277,721,364.23	447,216,461.21	1,720,485.16

其中：（1）主营业务收入、成本分类明细如下：

业务性质	2007年1-6月		2006年度		2005年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
储液器	53,637,230.69	45,148,194.24	42,694,971.80	41,170,476.84	950,726.01	1,720,485.16

四通阀	46,950,101.18	42,359,669.11	19,091,678.05	19,301,785.07	-	-
管路件	69,234,721.01	58,665,221.47	58,649,209.75	58,485,773.60	-	-
合计	169,822,052.88	146,173,084.82	120,435,859.60	118,958,035.51	950,726.01	1,720,485.16

(2) 其他业务收支

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
其他业务收入	135,120,731.74	338,648,341.46	-
减：其他业务支出	131,548,279.41	328,258,425.70	-
其他业务利润	3,572,452.33	10,389,915.76	-

19、 财务费用

类别	2007年1-6月	2006年度	2005年度
利息支出	1,377,457.99	1,466,338.31	-
减：利息收入	707,533.10	150,726.84	2,000.74
汇兑损失	102,756.73	-	-
手续费支出	62,330.44	964,696.63	937.12
合计	835,012.06	2,280,308.10	-1,063.62

20、 资产减值损失

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
一、坏账准备	-4,866,625.11	6,654,240.20	778,154.41
二、存货跌价准备	-34,777.90	-685,141.49	719,919.39
合计	-4,901,403.01	5,969,098.71	1,498,073.80

21、 营业外收入

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
罚款利得	210.00	150.00	-
政府奖励	5,000.00	-	-
合计	5,210.00	150.00	-

22、 营业外支出

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
捐赠支出	-	4,000.00	-
非流动资产处置损失	1,000.00	-	-
罚款支出	6,727.75	1,754.27	-
围堤防护费	90,000.00	151,677.87	-
其他支出	15,000.00	-	706.89
合计	112,727.75	157,432.14	706.89

23、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2007年1-6月份	2006年度
水电费	10,619.30	150,007.70
办公费	114,258.41	271,478.00
电话费	75,434.13	154,604.96

项 目	2007年1-6月份	2006年度
差旅费	47,837.31	121,649.84
业务招待费	141,620.50	82,601.10
诉讼费	14,160.00	6,110.00
运杂费	659,614.84	384,843.25
财产保险费	13,227.50	25,157.90
咨询培训费	-	31,973.90
养路费	23,347.00	9,691.00
绿化	24,442.74	106,357.49
广告费	-	41,210.47
税费	30,000.00	152,740.33
油料费	63,682.09	-
研究与开发费	-	94,840.62
物料消耗	-	163,683.41
修理费	25,642.00	-
车辆租用费	-	617,600.38
审计费	-	8,000.00
邮寄费	-	15,488.80
检测鉴定费	-	66,790.85
合计	1,243,885.82	2,504,830.00

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地址	主营业务	注册资本
浙江盾安精工集团有限公司	浙江省诸暨店口工业区	生产和销售：空调配件、汽车农机配件、电子设备及配件、五金配件、燃气具配件。 经销：家用电器、建筑装潢材料、金属材料、工艺美术品化工产品、文教用品。	1.7亿元

本公司母公司最终控制方为：姚新义先生，报告期内未发生变化。

2、母公司对本公司的持股比例

母公司名称	2006年12月31日		本期增加		本期减少		2007年6月30日	
	金额	比例%	增加额	比例%	减少额	比例%	金额	比例%
浙江盾安精工集团有限公司	\$1,736,000.00	70	\$1,260,000.00		-	-	\$2,996,000.00	70

3、不存在控制关系的关联方

公司	与本公司的关系
诸暨市盾安控股集团管理培训中心	控股股东母公司之子公司
浙江盾安房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司
杭州新宏实业有限公司	控股股东母公司之子公司
杭州盾安物业管理有限公司	控股股东母公司之子公司
盾安重庆房地产开发有限公司	控股股东母公司之子公司
重庆盾安置业有限公司	控股股东母公司之子公司
盾安沈阳投资有限公司	控股股东母公司之子公司
安徽盾安化工集团有限公司	控股股东母公司之子公司

江西力能化工有限公司	控股股东母公司之孙公司
湖北帅力化工有限公司	控股股东母公司之孙公司
安庆向科化工有限公司	控股股东母公司之孙公司
安徽皖西化工有限公司	控股股东母公司之孙公司
四川美姑化工有限公司	控股股东母公司之子公司
河南华通化工有限公司	控股股东母公司之子公司
四川省绵竹兴远特种化工有限公司	控股股东母公司之子公司
宁夏和利化工有限公司	控股股东母公司之子公司
新疆天河化工有限公司	控股股东母公司之子公司
林州宇豪化工有限公司	控股股东母公司之子公司
安徽恒源技研化工有限公司	控股股东母公司之子公司
福建漳州九一九化工有限公司	控股股东母公司之子公司
浙江青鸟旅游投资集团有限公司	实际控制人控制的公司
杭州民泽科技有限公司	实际控制人控制的公司
杭州姚生记食品有限公司	实际控制人控制的公司
浙江盾安华强机械有限公司	实际控制人控制的公司
浙江盾安阀门有限公司	实际控制人控制的公司
浙江华益机械有限公司	实际控制人控制的公司
宁波大榭开发区华安机械有限公司	实际控制人控制的公司
苏州华越金属有限公司	同一母公司
重庆华超金属有限公司	同一母公司
天津华信机械有限公司	同一母公司
浙江盾安禾田金属有限公司	同一母公司
盾安精工（美国）有限公司	同一母公司
珠海高新区华诚机械有限公司	同一母公司
安徽华海金属有限公司	同一母公司
浙江盾安人工环境设备股份有限公司	控股股东母公司之子公司
浙江诸暨盾安换热器有限公司	控股股东母公司之孙公司
杭州赛富特设备有限公司	控股股东母公司之孙公司
合肥通用制冷设备有限公司	控股股东母公司之孙公司
浙江赛富特机电设备有限公司	控股股东母公司之孙公司

（二）关联方交易

1、购买商品或接受劳务

关联方	交易内容	定价原则	2007年1-6月		2006年度	
			金额（元）	占购货总额%	金额（元）	占购货总额%
浙江盾安精工集团有限公司	四通阀等	市价	8,922,882.09	2.92	28,173,144.09	6.05
浙江盾安禾田金属有限公司	主阀座等	市价	7,187,777.37	2.35	-	-
珠海高新区华诚机械有限公司	管路件等	市价	65,460,354.37	21.40	-	-

关联方	交易内容	定价原则	2005年度		2004年度	
			金额（元）	占购货总额%	金额（元）	占购货总额%

浙江盾安精工集团有限公司	四通阀等	市价	2,434,944.91	26.37	-	-
--------------	------	----	--------------	-------	---	---

2、销售货物或提供劳务

关联方	交易内容	定价原则	2007年1-6月		2006年度	
			金额(元)	占销售总额%	金额(元)	占销售总额%
浙江盾安精工集团有限公司	四通阀等	市价	152,275.01	0.05	1,254,546.37	0.27
浙江盾安禾田金属有限公司	四通阀等	市价	722,948.83	0.24	267,109.49	0.06
浙江盾安阀门有限公司	铜棒等	市价	131,919,321.23	43.26	334,558,750.26	72.88

3、关联方之间的固定资产采购及销售

关联方	交易内容	定价原则	2007年1-6月	2006年度	2005年度
			金额(元)	金额(元)	金额(元)
浙江盾安精工集团有限公司	采购机械设备	市价		2,566,089.16	
浙江盾安精工集团有限公司	销售机械设备	市价		4,400.00	

4、关联方往来款项余额

项目	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
应收账款：			
浙江盾安阀门有限公司	-	132,876,024.35	-
浙江盾安精工集团有限公司	-	-	88,680.00
其他应收款：			
浙江盾安禾田金属有限公司	-	-	14,200,000.00
浙江盾安精工集团有限公司	-	-	144.00
珠海高新区华诚机械有限公司	5,664,979.89	-	31,352.69
其他应付款：			
珠海高新区华诚机械有限公司	-	3,271,256.64	-
禾田投资有限公司	9,584.76	9,584.76	9,584.76
浙江盾安禾田金属有限公司	58,769,797.08	-	-
盾安控股集团有限公司	-	134,240,605.29	1,946.00
浙江盾安精工集团有限公司	-	93,433,202.98	31,235,026.64

六、承诺事项

截止2007年6月30日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

七、或有事项

截至2007年6月30日，本公司将未到期的商业承兑汇票进行背书和贴现，其中商业承兑汇票的贴现盾安控股提供保证，保证号(2006)最保字第489号。明细披露如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江盾安精工集团有限公司	2007-5-13	2007-11-13	20,000,000.00	背书
浙江盾安精工集团有限公司	2007-5-13	2007-11-13	20,000,000.00	背书
盾安控股集团有限公司	2007-5-21	2007-11-21	20,000,000.00	背书
盾安控股集团有限公司	2007-5-21	2007-11-21	18,000,000.00	背书

小计			78,000,000.00	
浙江盾安禾田金属有限公司	2007-3-18	2007-9-18	5,000,000.00	贴现
浙江盾安禾田金属有限公司	2007-3-18	2007-9-18	5,780,000.00	贴现
浙江盾安禾田金属有限公司	2007-3-21	2007-9-21	9,220,000.00	贴现
浙江盾安禾田金属有限公司	2007-3-21	2007-9-21	10,000,000.00	贴现
小计			30,000,000.00	

八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需说明的重大资产负债表日后事项。

九、其他重大事项

截止2007年6月30日，本公司无需要说明的其他重大事项。

十、补充资料

(一) 资产减值准备明细表

项目	2006年12月31日	本期计提额	本期减少数		2007年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	7,432,394.61	-	4,866,625.11	-	2,565,769.50
二、存货跌价准备	34,777.90	-	34,777.90	-	-
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	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	7,467,172.51	-	4,901,403.01	-	2,565,769.50

项目	2005年12月31日	本年计提额	本年减少数		2006年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	778,154.41	6,654,240.20	-	-	7,432,394.61
二、存货跌价准备	719,919.39	-	685,141.49	-	34,777.90
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	-	-	-	-	-

项目	2005年12月31日	本年计提额	本年减少数		2006年12月31日
			转回	转销	
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	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	1,498,073.80	6,654,240.20	685,141.49	-	7,467,172.51

(二) 2005年12月31日—2007年6月30日间变动异常的报表项目的具体情况及变动原因

(1) 货币资金

2006年货币资金比2005年增加66,053,765.18元，增加17280.06%；2007年6月30日货币资金比2006年增加60,088,770.96元，增加90.45%，主要是本公司收入大幅增长以及资金回笼较快所致。

(2) 应收票据

2006年应收票据比2005年增加5,448,806.05元，主要是本公司在2006年加大票据结算幅度所致。

2007年6月30日应收票据比2006年减少4,947,266.01元，减少90.80%，主要是本公司应收票据减少所致。

(3) 应收账款

2006年应收账款比2005年增加147,149,304.01元，增加13110.24%，主要是本公司2006年收入大幅增长所致。

2007年6月30日应收账款比2006年减少103,429,326.61元，减少69.76%，主要是本公司加快货款回笼所致。

(4) 预付账款

2006年预付账款较2005年增加58,256,696.91元，增加616.39%，主要是本公司预付的货款大幅增加所致。

2007年6月30日的预付账款较2006年度减少62,891,877.81元，减少92.89%，主要是本公司上年度采购的货款发票大部分在本期入账所致。

(5) 其他应收款

2006年其他应收款比2005年减少14,070,540.12元，减少97.44%，主要是2006年本公司之关联方浙江盾安禾田金属有限公司归还上年度的借款所致。

2007年6月30日其他应收款比2006年增加6,014,599.62元，增加1624.92%，主要是对本公司之关联方珠海高新区华诚机械有限公司往来款增加所致。

(6) 存货

2006 年存货较 2005 年增加 35,090,627.06 元，增加 605.41%，2007 年 6 月 30 日较 2006 年增加 9,315,444.26 元，增加 22.78%，主要是本公司设立在 2005 年度，经过一年的筹建和运营，自 2006 年度开始，收入、成本均出现大幅增幅所致。

(7) 固定资产

2006 年固定资产较 2005 年增加 19,791,066.60 元，增加 123.35%，2007 年 6 月 30 日较 2006 年增加 7,800,491.22 元，增加 21.77%，主要是随着公司的发展，产能的增加，规模不断扩大，为满足生产、销售的需求而增加的资产所致。

(8) 在建工程

2006 年 在建工程较 2005 年增加 846,999.20 元，是本公司在建员工宿舍楼尚未竣工结转固定资产所致。2007 年 6 月 30 日在建工程较 2006 年减少 846,999.20 元，本公司在建员工宿舍楼竣工结转固定资产所致。

(9) 无形资产

2006 年无形资产较 2005 年增加 6,082,527.60 元，增加 303.16%，主要是本公司在 2006 年购买了一块土地所致。

(10) 短期借款

2007 年 6 月 30 日短期借款较 2006 年增加 14,000,000.00 元，主要是本公司借款增加所致。

(11) 应付账款

2006 年应付账款较 2005 年增加 18,621,130.01 元，增加 957.94%。2007 年 6 月 30 日较 2006 年增加 10,383,112.68 元，增加 50.49%，主要是本公司采购大幅增长所致。

(12) 应付职工薪酬

2006 年应付职工薪酬较 2005 年增加 692,200.23 元，增加 151.57%；2007 年 6 月 30 日应付职工薪酬较 2006 年增加 818,498.24 元，增加 71.24%，主要是本公司实行计件工资制当月工资下月发放以及预提奖金所致。

(13) 应交税费

2006 年应交税费比 2005 年减少 2,126,061.08 元，减少 337.84%，主要是采购国产设备准予退回但尚未退回的增值税进项税所致。2007 年 6 月 30 日应交税费比 2006 年增加 2,936,698.34 元，增加 106.58%，主要是收入的增加导致应交增值税增加所致。

(14) 其他应付款

2006 年其他应付款比 2005 年增加 200,133,847.24 元，增加 635.69%，主要是本公司对公司实际控制人盾安控股集团有限公司及浙江盾安精工集团有限公司的往来款大幅增幅所致。

2007 年 6 月 30 日其他应付款比 2006 年减少 171,377,330.01 元，减少 106.58%，主要是本公司归

还公司实际控制人盾安控股集团有限公司及浙江盾安精工集团有限公司的往来款所致。

(15) 营业收入

2006 年营业收入较 2005 年增加 458,133,475.05 元，增加 481.88%，主要是本公司销量增加收入大增所致。

(16) 营业成本

2006 年营业成本较 2005 年增加 445,495,976.05 元，增加 258.94%，主要是原材料价格上涨以及收入增加导致成本增加所致。

(17) 财务费用

2006 年财务费用较 2005 年增加 2,281,371.72 元，主要是本公司票据贴现利息增加所致。