

浙江盾安禾田金属有限公司

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 070038 号

## 浙江盾安禾田金属有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江盾安禾田金属有限公司（以下简称“盾安禾田公司”）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盾安禾田公司管理层的责任。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，盾安禾田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盾安禾田公司 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盾安禾田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：浙江盾安禾田金属有限公司

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
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	160,773,901.92	132,362,972.33	39,328,389.19
应收票据	2	17,246,364.03	5,473,812.95	3,000,000.00
应收账款	3	173,515,737.94	58,934,656.55	35,555,645.60
预付款项	4	9,748,074.53	4,610,461.99	7,726,057.55
应收利息		-	-	-
其他应收款	5	224,253,337.11	415,821,877.68	277,588,623.30
买入返售金融资产		-	-	-
存货	6	236,055,561.06	201,218,396.46	97,248,287.72
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>821,592,976.59</b>	<b>818,422,177.96</b>	<b>460,447,003.36</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	7	40,335,169.31	25,472,553.80	8,684,693.84
在建工程	8	21,540.90	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	9	3,109,708.07	3,711,745.49	-
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,466,418.28</b>	<b>29,184,299.29</b>	<b>8,684,693.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>865,059,394.87</b>	<b>847,606,477.25</b>	<b>469,131,697.20</b>

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：斯海萍

## 资产负债表（续）

编制单位：浙江盾安禾田金属有限公司

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
<b>流动负债：</b>				
短期借款	10	187,689,420.00	140,000,000.00	52,542,567.62
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	11	240,715,000.00	279,788,000.00	96,807,000.00
应付账款	12	105,457,592.40	145,271,387.33	120,351,505.58
预收款项	13	332,909.34	16,032,300.05	14,690,375.24
应付职工薪酬	14	10,666,491.34	3,600,779.65	2,574,134.34
应交税费	15	12,093,157.90	-9,523,240.40	180,659.86
应付利息		288,926.64	62,627.76	24,000.00
应付股利	16	46,822,681.38	-	-
其他应付款	17	52,601,481.80	100,125,666.65	82,427,931.70
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>656,667,660.80</b>	<b>675,357,521.04</b>	<b>369,598,174.34</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-	-
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>656,667,660.80</b>	<b>675,357,521.04</b>	<b>369,598,174.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-	-
股本（或：实收资本）	18	118,065,958.96	44,192,998.99	40,993,400.00
资本公积	19	39,179,556.03	-	-
盈余公积	20	15,732,601.87	15,732,601.87	8,781,018.43
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	21	35,413,617.21	112,323,355.35	49,759,104.43
外币报表折算差额		-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>208,391,734.07</b>	<b>172,248,956.21</b>	<b>99,533,522.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>865,059,394.87</b>	<b>847,606,477.25</b>	<b>469,131,697.20</b>

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：斯海萍

## 利润表

编制单位：浙江盾安禾田金属有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释四	2007年1-6月	2006年度	2005年度
<b>一、营业总收入</b>	22	<b>695,756,219.00</b>	<b>623,012,728.51</b>	<b>428,675,983.03</b>
其中：营业收入	22	695,756,219.00	623,012,728.51	428,675,983.03
<b>二、营业总成本</b>		<b>638,461,072.88</b>	<b>556,842,925.12</b>	<b>370,075,397.56</b>
其中：营业成本		612,518,163.40	527,388,939.69	343,028,691.29
营业税金及附加	23	796,500.45	716,421.53	400,094.56
销售费用		14,331,721.95	4,931,825.84	2,941,345.75
管理费用		10,596,232.55	8,510,262.23	6,096,961.27
财务费用	24	4,272,373.03	6,782,572.38	1,127,027.38
资产减值损失	25	-4,053,918.50	8,512,903.45	16,481,277.31
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）		-	-	-
汇兑损益		-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>57,295,146.12</b>	<b>66,169,803.39</b>	<b>58,600,585.47</b>
加：营业外收入	26	17,320.19	146,595.39	46,675.30
减：营业外支出	27	151,825.55	512,309.91	107,137.91
其中：非流动资产处置损失		151,352.63	25,267.44	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>57,160,640.76</b>	<b>65,804,088.87</b>	<b>58,540,122.86</b>
减：所得税费用	28	10,419,962.59	-3,711,745.49	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>46,740,678.17</b>	<b>69,515,834.36</b>	<b>58,540,122.86</b>

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：斯海萍

## 现金流量表

编制单位：浙江盾安禾田金属有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释四	2007年1-6月	2006年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			-
销售商品、提供劳务收到的现金		952,690,612.48	550,615,183.50
收到的税费返还		489,379.58	728,528.93
收到其他与经营活动有关的现金		17,320.19	146,595.39
经营活动现金流入小计		953,197,312.25	551,490,307.82
购买商品、接受劳务支付的现金		916,717,648.79	489,861,672.81
支付给职工以及为职工支付的现金		23,662,798.14	22,638,841.74
支付的各项税费		3,665,570.56	8,151,085.02
支付其他与经营活动有关的现金	29	10,811,227.27	7,207,260.21
经营活动现金流出小计		954,857,244.76	527,858,859.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,659,932.51	23,631,448.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			-
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		-	-
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		2,443,631.51	14,086,529.93
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,443,631.51	14,086,529.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,443,631.51	-14,086,529.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			-
吸收投资收到的现金		51,434,000.00	3,199,598.99
取得借款收到的现金		145,500,088.50	191,983,059.96
收到其他与筹资活动有关的现金		4,089,127.10	6,493,232.75
筹资活动现金流入小计		201,023,215.60	201,675,891.70
偿还债务支付的现金		97,810,668.50	104,525,627.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,293,477.08	12,745,994.07
支付其他与筹资活动有关的现金		404,576.41	914,605.02
筹资活动现金流出小计		168,508,721.99	118,186,226.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		32,514,493.61	83,489,665.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,410,929.59	93,034,583.14
加：期初现金及现金等价物余额		132,362,972.33	39,328,389.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		160,773,901.92	132,362,972.33

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：斯海萍



## 现金流量表（补充资料）

编制单位：浙江盾安禾田金属有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	注释	2007年1-6月	2006年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		46,740,678.17	69,515,834.36
加：资产减值准备		-4,053,918.51	8,512,903.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,906,491.47	2,587,649.87
无形资产摊销		-	-
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）		151,352.63	25,267.44
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）		3,983,446.39	6,782,572.38
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）		602,037.42	-3,711,745.49
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）		-6,694,541.81	-103,970,108.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		64,131,214.07	-169,483,386.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-108,426,692.34	213,372,460.94
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-1,659,932.51	23,631,448.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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		-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		160,773,901.92	132,362,972.33
减：现金的期初余额		132,362,972.33	39,328,389.19
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
<b>4. 现金及现金等价物净增加额</b>		<b>28,410,929.59</b>	<b>93,034,583.14</b>

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：斯海萍

## 所有者权益变动表

编制单位：浙江盾安禾田金属有限公司

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	44,192,998.99	-	-	15,732,601.87	112,323,355.35	172,248,956.21
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	44,192,998.99	-	-	15,732,601.87	112,323,355.35	172,248,956.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,872,959.97	39,179,556.03	-	-	-76,909,738.14	36,142,777.86
（一）净利润					46,740,678.17	46,740,678.17
（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	-	-	-	-	46,740,678.17	46,740,678.17
（三）所有者投入和减少资本	73,872,959.97	39,179,556.03	-	-	-	113,052,516.00
1、所有者投入资本	73,872,959.97					73,872,959.97
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他		39,179,556.03				39,179,556.03
（四）利润分配	-	-	-	-	-123,650,416.31	-123,650,416.31
1、提取盈余公积						-
2、对所有者（或股东）的分配					-123,650,416.31	-123,650,416.31
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	118,065,958.96	39,179,556.03	-	15,732,601.87	35,413,617.21	208,391,734.07

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： 斯海萍

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江盾安禾田金属有限公司

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	40,993,400.00	-	-	8,781,018.43	49,759,104.43	99,533,522.86
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	40,993,400.00	-	-	8,781,018.43	49,759,104.43	99,533,522.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,199,598.99	-	-	6,951,583.44	62,564,250.92	72,715,433.35
（一）净利润					69,515,834.36	69,515,834.36
（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	-	-	-	-	69,515,834.36	69,515,834.36
（三）所有者投入和减少资本	3,199,598.99	-	-	-	-	3,199,598.99
1、所有者投入资本	3,199,598.99					3,199,598.99
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配	-	-	-	6,951,583.44	-6,951,583.44	-
1、提取盈余公积				6,951,583.44	-6,951,583.44	-
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	44,192,998.99	-	-	15,732,601.87	112,323,355.35	172,248,956.21

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： 斯海萍

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江盾安禾田金属有限公司

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）	40,993,400.00	-	-	8,781,018.43	49,759,104.43	99,533,522.86
（一）净利润					58,540,122.86	58,540,122.86
（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	-	-	-	-	58,540,122.86	58,540,122.86
（三）所有者投入和减少资本	40,993,400.00	-	-	-	-	40,993,400.00
1、所有者投入资本	40,993,400.00					40,993,400.00
2、股份支付计入所有者权益的金额						-
3、其他						-
（四）利润分配	-	-	-	8,781,018.43	-8,781,018.43	-
1、提取盈余公积				8,781,018.43	-8,781,018.43	-
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	40,993,400.00	-	-	8,781,018.43	49,759,104.43	99,533,522.86

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：斯海萍

# 浙江盾安禾田金属有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

浙江盾安禾田金属有限公司于 2004 年 8 月 13 日取得浙江省人民政府颁发的商外资浙府资绍字(2004)02745 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，由浙江盾安精工集团有限公司（以下简称“盾安精工”）与禾田投资有限公司（以下简称“禾田”）共同投资设立，投资总额为 598 万美元，注册资本 300 万美元。公司于 2004 年 8 月 13 日，取得注册号为企合浙绍总字第 003136 号企业法人营业执照。

该公司成立时注册资本为 300 万美元，其中盾安精工出资 50 万美元，占注册资本的 16.67%，禾田出资 250 万美元，占注册资本的 83.33%，上述出资业经诸暨天宇会计师事务所验证。

根据公司董事会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本 240 万美元，公司之股东分别于 2005 年 11 月 28 日和 2006 年 6 月 23 日二次以货币资金的方式出资 240 万美元，其中盾安精工出资 40 万美元，禾田出资 200 万美元。经过本次增资后该公司的注册资本变更为 540 万美元，其中盾安精工出资 90 万美元，占注册资本的 16.67%，禾田出资 450 万美元，占注册资本的 83.33%，上述出资业经诸暨天宇会计师事务所验证，并于 2005 年 11 月 15 日取得变更后营业执照。

根据公司董事会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本 960 万美元，全部由盾安精工于 2007 年 5 月 9 日前缴足，出资方式为货币资金、利润转增以及设备。经过本次增资后该公司的注册资本变更为 1500 万美元，其中盾安精工出资 1050 万美元，占注册资本的 70%，禾田出资 450 万美元，占注册资本的 30%。上述出资业经杭州德诚会计师事务所杭德验字（2007）032 号验资报告验证。

公司于 2007 年 4 月 28 日重新换取了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，投资总额 2800 万美元，注册资本为 1500 万美元。公司于 2007 年 6 月 15 日取得变更后的营业执照。

公司法人代表：周才良

生产经营范围：生产、销售空调配件、燃气具配件、汽车农机配件、电子设备和部件、五金配件、金属冶炼。经营期限：20 年

### 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财务报告期利润表和资产负债表的影响。

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的初始入账金额与其公允价值差额，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：

(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，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，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账价值；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%
企业所得税	应纳税所得额	33%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%



税种	计税基础	税率
水利建设专项资金	本年度销售收入	1%

本公司为外商投资企业享受两免三减半税收优惠政策, 2005 年为获利年度, 2005 年、2006 年属于免税期, 2007 年度税率按 33% 减半 16.5% 征收。

### 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	-		146,377.07			51,873.77			68,471.69
银行存款	-		38,798,855.20			2,523,098.56			942,917.50
其中: 美元	US539,273.04	7.6155	4,106,833.83	US120,156.49	7.8087	938,265.98	US12,169.51	8.0702	99,599.18
其他货币资金	-		121,828,669.65			129,788,000.00			38,317,000.00
合计	-		160,773,901.92			132,362,972.33			39,328,389.19

截至 2007 年 6 月 30 日, 其他货币资金期末余额中包括银行承兑汇票保证金 113,315,000.00 元、信用证保证金 93,669.65 元、远期结汇保证金 920,000.00 元、定期存款 7,500,000.00 元。其中定期存款 7,500,000.00 元已质押给上海浦东发展银行杭州清泰支行, 为宁波科思机电有限公司向上海浦东发展银行杭州清泰支行借款 7,500,000.00 元担保。除此之外无抵押、冻结等对变现有限制的款项, 或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

##### 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	17,246,364.03	5,473,812.95	3,000,000.00
合计	17,246,364.03	5,473,812.95	3,000,000.00

截至 2007 年 6 月 30 日, 公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 17,762.53 万元, 已背书未到期的商业承兑汇票金额为 4,037.53 万元; 已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 9,160.00 万元; 已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 3,500.00 万元。上述票据的到期日为 2007 年 7 月—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	182,517,877.13	99.93	9,125,893.86	173,391,983.27
1—2年	133,069.53	0.07	9,314.86	123,754.67
合计	182,650,946.66	100.00	9,135,208.72	173,515,737.94

账龄	2006年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	62,036,480.58	100.00	3,101,824.03	58,934,656.55
合计	62,036,480.58	100.00	3,101,824.03	58,934,656.55

账龄	2005年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	37,426,995.37	100.00	1,871,349.77	35,555,645.60
合计	37,426,995.37	100.00	1,871,349.77	35,555,645.60

(1) 截至2007年6月30日, 应收账款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, 应收账款期末余额中前五名的客户应收金额合计84,265,624.12元, 占应收账款余额的比例为46.13%, 明细如下:

单位名称	金额	账龄	欠款性质或内容
盾安精工(美国)有限公司	17,308,674.86	1年以内	货款
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	18,932,082.00	1年以内	货款
广东美的制冷设备有限公司	18,822,817.16	1年以内	货款
青岛海信空调有限公司	16,108,319.32	1年以内	货款
广东科龙空调器有限公司	13,093,730.78	1年以内	货款
合计	84,265,624.12		

#### 4、预付款项

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,747,143.42	99.99	4,609,530.88	99.98
1—2年	931.11	0.01	931.11	0.02
合计	9,748,074.53	100.00	4,610,461.99	100.00

账龄	2006年12月31日		2005年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,609,530.88	99.98	7,726,057.55	100.00
1—2年	931.11	0.02	-	100.00
合计	4,610,461.99	100.00	7,726,057.55	100.00

(1) 预付账款2007年6月30日余额中无持有本公司5%(含5%)以上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931.11元, 系部分未结算的尾款。

#### 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	235,967,710.64	99.96	11,798,385.53	224,169,325.11
1—2年	80,000.00	0.03	5,600.00	74,400.00

账龄	2007年6月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
2—3年	10,680.00	0.01	1,068.00	9,612.00
合计	236,058,390.64	100.00	11,805,053.53	224,253,337.11

账龄	2006年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	437,381,984.00	99.92	21,869,099.20	415,512,884.80
1—2年	332,250.41	0.08	23,257.53	308,992.88
合计	437,714,234.41	100.00	21,892,356.73	415,821,877.68

账龄	2005年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	292,198,550.84	100.00	14,609,927.54	277,588,623.30
合计	292,198,550.84	100.00	14,609,927.54	277,588,623.30

(1) 截至2007年6月30日, 其他应收款期末余额中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位浙江盾安精工集团有限公司欠款69,405,817.41元;

(2) 其他应收款前五名单位金额合计235,338,284.07元, 占其他应收款余额的比例为99.70%, 明细如下:

名称	金额	性质或内容
盾安控股集团有限公司	105,131,376.76	借款
浙江盾安精工集团有限公司	69,405,817.41	往来款
珠海华宇金属有限公司	54,019,284.66	往来款
珠海高新区华诚机械有限公司	6,358,290.01	往来款
天津华信机械有限公司	423,515.23	往来款
合计	235,338,284.07	

## 6、存货

项目	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
原材料	52,746,893.84	31,801,791.97	22,591,093.74
在产品	15,922,219.87	7,131,805.83	6,495,060.40
产成品	139,474,284.06	91,887,095.54	32,906,421.97
低值易耗品	618,776.46		
自制半成品	19,916,600.07	40,716,116.61	32,657,618.99
委托加工物资	7,260,647.59	29,614,041.14	2,516,057.87
包装物	116,139.17	67,545.37	82,034.75
合计	236,055,561.06	201,218,396.46	97,248,287.72
减: 存货跌价准备			
存货净额	236,055,561.06	307,881,509.69	97,248,287.72

(1) 截至2007年6月30日, 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) 2007年1-6月向前五名供应商采购总额为46,317.42万元, 占全部采购总额的82.42%。

## 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		
<b>固定资产原值</b>					
房屋建筑物	287,170.86				287,170.86
机器设备	35,109,640.22		22,162,166.76	368,218.37	56,903,588.61
电器设备	1,050,449.57		321,940.00		1,372,389.57
其他设备	139,500.00		74,300.00		213,800.00
合计	36,586,760.65		22,558,406.76	368,218.37	58,776,949.04
<b>累计折旧</b>					
房屋建筑物	61,091.33		6,820.26		67,911.59
机器设备	10,719,129.36		7,239,245.22	63,393.28	17,894,981.30
电器设备	209,179.74		141,775.84		350,955.58
其他设备	124,806.42		3,124.84		127,931.26
合计	11,114,206.85		7,390,966.16	63,393.28	18,441,779.73
<b>固定资产净值</b>					
房屋建筑物	226,079.53				219,259.27
机器设备	24,390,510.86				39,008,607.31
电器设备	841,269.83				1,021,433.99
其他设备	14,693.58				85,868.74
合计	25,472,553.80				40,335,169.31

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		
<b>固定资产原值</b>					
房屋建筑物	287,170.86				287,170.86
机器设备	11,771,838.00		25,490,168.05	2,152,365.83	35,109,640.22
电器设备	238,368.86		812,080.71		1,050,449.57
其他设备	139,500.00				139,500.00
合计	12,436,877.72		26,302,248.76	2,152,365.83	36,586,760.65
<b>累计折旧</b>					
房屋建筑物	47,450.81		13,640.52		61,091.33
机器设备	3,523,096.72		8,177,174.04	981,141.40	10,719,129.36
电器设备	68,261.57		140,918.17		209,179.74
其他设备	113,374.78		11,431.64		124,806.42
合计	3,752,183.88		8,343,164.37	981,141.40	11,114,206.85
<b>固定资产净值</b>					
房屋建筑物	239,720.05				226,079.53
机器设备	8,248,741.28				24,390,510.86
电器设备	170,107.29				841,269.83
其他设备	26,125.22				14,693.58
合计	8,684,693.84				25,472,553.80

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
组合机床装箱费及运费		21,540.90		21,540.90	自有资金
合计		21,540.90		21,540.90	

## 9、 递延所得税资产

项目	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
可抵扣暂时性差异之所得税资产	3,109,708.07	3,711,745.49	
其中：资产引起暂时差异	3,109,708.07	3,711,745.49	
合计	3,109,708.07	3,711,745.49	

## 10、 短期借款

借款种类	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
担保借款	187,689,420.00	140,000,000.00	52,542,567.62
其中：美元借款	\$1,800,000.00		
汇率	7.6102		
折合人民币	13,689,420.00		
合计	187,689,420.00	140,000,000.00	52,542,567.62

2007年6月30日保证借款187,689,420.00元，情况如下：

担保方	银行名称	借款日	到期日	美元借款	借款金额
盾安控股集团有限公司	中国民生银行宁波分行	2006-8-25	2007-8-24		20,000,000.00
浙江中义集团有限公司	中国农业银行店口支行	2007-5-8	2007-9-14		10,000,000.00
浙江中义集团有限公司	中国农业银行店口支行	2007-5-24	2007-9-3	\$400,000.00	3,046,200.00
盾安控股集团有限公司	中国农业银行店口支行	2007-3-2	2007-10-31		30,000,000.00
盾安控股集团有限公司	中国农业银行店口支行	2007-4-6	2007-10-31		30,000,000.00
盾安控股集团有限公司	中国农业银行店口支行	2007-2-7	2007-10-31		20,000,000.00
盾安控股集团有限公司	上海浦东发展银行 杭州分行清泰支行	2007-6-29	2007-11-29		25,000,000.00
浙江袜业有限公司	中国工商银行店口支	2006-9-11	2007-9-10		15,000,000.00
天洁集团有限公司	中国工商银行店口支	2006-12-6	2007-12-3		10,000,000.00
露笑集团有限公司	中国工商银行店口支	2007-1-15	2008-1-14		14,000,000.00
浙江袜业有限公司	中国工商银行店口支	2007-6-26	2007-12-17	\$1,400,000.00	10,643,220.00
	小计			\$1,800,000.00	187,689,420.00

## 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	113,315,000.00	169,000,000.00	96,807,000.00
商业承兑汇票	127,400,000.00	110,788,000.00	
合计	240,715,000.00	279,788,000.00	96,807,000.00

(1) 截至2007年6月30日，无到期应付未付票据；

(2) 截至2007年6月30日应付票据中，本公司欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东盾安精工银行承兑汇票109,405,000.00元，商业承兑汇票116,620,000.00元；

(3) 本公司为开具上述票据均在相关银行存入一定比列的承兑保证金，详见附注四.1。

## 12、 应付账款

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日		2006年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	105,199,346.21	99.76	137,629,425.34	94.74	120,351,505.58	100.00
一年至二年	258,246.19	0.24	7,641,961.99	5.26		
合计	105,457,592.40	100.00	145,271,387.33	100.00	120,351,505.58	100.00

截至2007年6月30日，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、 预收款项

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(%)
一年以内	309,864.08	93.08	16,009,254.79	99.86	14,690,375.24	100
一年至二年			23,045.26	0.14		
二年至三年	23,045.26	6.92				
合计	332,909.34	100.00	16,032,300.05	100.00	14,690,375.24	100.00

(1) 预收款项中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 账龄超过1年的预收款项原因为未结算的货物尾款。

## 14、 应付职工薪酬

名称	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
应付工资	8,428,460.30	2,684,687.50	2,304,758.80
社会保险费	151,454.10	156,431.20	
工会经费和职工教育经费	1,272,692.11	525,260.78	224,087.38
其他薪酬	813,884.83	234,400.17	45,288.16
合计	10,666,491.34	3,600,779.65	2,574,134.34

## 15、 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	4,072,199.51	-9,576,323.17	155,619.57
企业所得税	7,557,287.67		
个人所得税	128,973.38	14,742.44	2,398.63
教育附加费	97,371.79		
水利基金及其他	237,325.55	38,340.33	22,641.66
合计	12,093,157.90	-9,523,240.40	180,659.86

## 16、 应付股利

名称	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日
禾田投资有限公司	40,412,411.91		
浙江盾安精工集团有限公司	6,410,269.47		
合计	46,822,681.38		

根据2006年12月25日、2007年1月27日盾安禾田董事会关于2005年利润分配、2006年利润

分配的决议，共分配 05 年、06 年利润 123,650,416.31 元，截至 2007 年 6 月 30 日尚未支付完毕。

### 17、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 (%)
一年以内	52,470,663.74	99.75	100,125,666.65	100.00	82,427,931.70	100.00
一年至二年	130,818.06	0.25				
合计	52,601,481.80	100.00	100,125,666.65	100.00	82,427,931.70	100.00

截至 2007 年 6 月 30 日，其他应付款期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。

### 18、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	7,337,998.99	73,872,959.97		81,210,958.96
香港禾田投资有限公司	36,855,000.00			36,855,000.00
合计	44,192,998.99	73,872,959.97		118,065,958.96

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	4,138,400.00	3,199,598.99		7,337,998.99
香港禾田投资有限公司	36,855,000.00			36,855,000.00
合计	40,993,400.00	3,199,598.99		44,192,998.99

### 19、资本公积

项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
资本（或股本）溢价	39,179,556.03		
合计	39,179,556.03		

### 20、盈余公积

项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,732,601.87	15,732,601.87	5,854,012.29
任意盈余公积			2,927,006.14
合计	15,732,601.87	15,732,601.87	8,781,018.43

### 21、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	112,323,355.35	49,759,104.43	
加：本年净利润	46,740,678.17	69,515,834.36	58,540,122.86
可供分配利润	159,064,033.52	119,274,938.79	58,540,122.86
减：提取法定盈余公积		6,951,583.44	8,781,018.43
应付普通股股利	123,650,416.31		
期末未分配利润	35,413,617.21	112,323,355.35	49,759,104.43

### 22、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	599,064,767.13	501,964,710.48	359,508,351.73
其他业务收入	96,691,451.87	121,048,018.03	69,167,631.30
营业收入合计	695,756,219.00	623,012,728.51	428,675,983.03
主营业务成本	515,755,900.96	406,539,830.52	273,822,953.13
其他业务支出	96,762,262.44	120,849,109.17	69,205,738.16
营业成本合计	612,518,163.40	527,388,939.69	343,028,691.29

其中：(1) 主营业务收入、成本分类明细如下：

项目	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
单接头	46,716,039.68	40,314,467.48	51,666,062.80	41,047,109.02	29,507,468.10	22,003,663.67
电磁阀	404,679.46	328,272.36	13,344.74	10,008.56		
电子膨胀阀	15,136.75	6,999.99				
截止阀	303,551,311.03	243,538,127.40	311,192,366.67	244,024,768.01	235,642,634.53	170,142,481.43
螺母	57,443,432.29	50,160,039.95	60,092,636.30	50,067,776.89	49,598,331.20	40,988,905.80
四通阀	190,934,167.92	181,407,993.78	79,000,299.97	71,390,168.04	44,759,917.90	40,687,902.23
合计	599,064,767.13	515,755,900.96	501,964,710.48	406,539,830.52	359,508,351.73	273,822,953.13

注：本年前五名销售客户收入总额为 38,656.58 万元，占全部销售收入的 64.53%。

(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	96,691,451.87	121,048,018.03	69,167,631.30
减：其他业务支出	96,762,262.44	120,849,109.17	69,205,738.16
其他业务利润	-70,810.57	198,908.86	-38,106.86

### 23、 营业税金及附加

税种	2007年1-6月	2006年度	2005年度
教育附加费	206,900.19	124,645.18	182,787.52
水利基金	589,600.26	591,776.35	217,307.04
合计	796,500.45	716,421.53	400,094.56

### 24、 财务费用

类别	2007年1-6月	2006年度	2005年度
利息支出	7,956,923.72	12,476,151.92	1,846,028.00
减：利息收入	4,089,127.10	6,493,232.75	1,778,330.75
利息支出净额	3,867,796.62	5,982,919.17	67,697.25
汇兑损失	561,411.49	585,471.10	87,553.56
手续费支出	152,429.21	234,724.12	4,028.64
其他	-309,264.29	-20,542.01	967,747.93
合计	4,272,373.03	6,782,572.38	1,127,027.38

### 25、 资产减值损失

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
一、坏账准备	-4,053,918.50	8,512,903.45	16,481,277.31



项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
合计	-4,053,918.50	8,512,903.45	16,481,277.31

## 26、营业外收入

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
罚款利得	5,060.00	100.00	
非流动资产处置利得		27,259.35	1,925.00
其他利得	12,260.19	31,864.96	14,750.50
政府补助		87,371.08	29,999.80
合计	17,320.19	146,595.39	46,675.30

## 27、营业外支出

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
非流动资产处置损失	151,352.63	25,267.44	
罚款支出	2.4	239.74	28,260.74
其他支出	470.52	486,802.73	78,877.17
合计	151,825.55	512,309.91	107,137.91

## 28、所得税费用

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度
本期利润总额	57,160,640.76	65,804,088.87	58,540,122.86
应纳税所得额	59,502,576.79		
应纳税额	9,817,925.17		
本期递延所得税费用	602,037.42	-3,711,745.49	
本期所得税费用	10,419,962.59	-3,711,745.49	

## 29、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2007年1-6月	2006年度
咨询培训费	2,250.00	33,000.00
装卸费	145,387.65	91,461.95
运杂费	3,220,021.33	1,572,478.44
邮寄费	62,278.75	21,727.78
业务招待费	1,274,583.56	1,328,547.41
研究与开发费	147,548.53	634,531.15
修理费	51,796.15	15,481.96
小车费用	263,558.54	26,048.23
税费	263,200.25	245,638.15
水电费	1,666,246.90	-42,085.15
其他	845,404.44	434,320.59
空运费	65,489.90	12,853.60
检验检测与认证费	59,929.40	16,868.67
会务费	14,800.00	12,680.00
共同费用	27,401.66	
福利费	69,930.31	504,112.11
房租费	1,167,202.99	960,351.32

翻译费	626.00	3,737.00
电话费	164,265.12	221,951.57
车辆租用费	15,450.00	150,048.23
差旅费	1,044,706.43	849,203.31
办公费	239,149.36	114,303.89
合计	10,811,227.27	7,207,260.21

## 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	\$90.00 万	16.67	\$960.00 万	53.33			\$1,050.00 万	70.00

#### 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
珠海华宇金属有限公司	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

单位	2007年1-6月	比例%	2006年	比例%	2005年	比例%	备注
浙江盾安精工集团有限公司	367,135,809.83	65.33	390,688,951.00	48.96	113,805,231.67	26.55	铜管铜棒等
宁波大榭开发区华安机械有限公司			77,703,611.38	9.74	35,915,946.89	8.38	铜管铜棒等
珠海高新区华诚机械有限公司					106,672.09	0.02	铜管铜棒等

### 2、销售货物或提供劳务

单位	2007年1-6月	比例%	2006年	比例%	2005年	比例%	备注
浙江盾安精工集团有限公司	215,138,690.10	35.91	267,840,734.80	53.36	227,500,295.68	63.28	截止阀等
苏州华越金属有限公司	7,159,096.89	1.20	224,004.41	0.04			截止阀、四通阀等
重庆华超金属有限公司	349,844.70	0.06	31,656.03	0.01			截止阀、四通阀等
天津华信机械有限公司	1,438,152.60	0.24	62,755.55	0.01			截止阀、四通阀等
珠海华宇金属有限公司	3,802,774.84	0.63					截止阀、四通阀等
浙江盾安精工集团有限公司	67,232,469.25	11.22	65,233,577.69	13.00	6,627,745.28	1.84	铜棒、废铜等

### 3、关联方资金占用利息

单位	2007年1-6月	2006年	2005年	备注
盾安控股集团有限公司	983,388.58	6,795,831.73	4,928,247.27	利息及资金占用费

盾安控股通过本公司向银行融资而支付的银行贷款利息和票据贴现利息。

#### 4、关联方担保银行借款

截止报告日，有关关联方为本公司 12,500.00 万元短期银行借款进行担保及抵押，详见附注四.10。

#### 5、租赁

本公司租赁本公司之母公司浙江盾安精工集团有限公司位于诸暨市店口工业区上金湖厂区(新厂) 44067.67 平方米房屋；租期自 2005 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，共 10 年；租期前 2 年即 2005、2006 年租金按 823,653.50 元/年优惠计算，2007 年起按实际租用厂房面积计算，年租金按 50 元/平方米。

#### 6、关联方往来款项余额

项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年	2005 年
应收票据			
盾安控股集团有限公司	1,150,000.00		
应收账款			
盾安精工(美国)有限公司	17,308,674.86	-	-
其他应收款			
重庆华超金属有限公司	235,880.15	-	254,656.00
浙江盾安精工集团有限公司	69,405,817.41	-	-
宁波大榭开发区华安机械有限公司	-	120,349,257.02	23,496,930.83
盾安控股集团有限公司	105,131,376.76	316,285,228.66	167,167,150.05
珠海华宇金属有限公司	54,019,284.66	-	-
浙江诸暨盾安换热器有限公司	43,741.69	-	-
天津华信机械有限公司	423,515.23	-	-
珠海高新区华诚机械有限公司	6,358,290.01	-	-
浙江盾安人工环境设备股份有限公司	99,896.63	-	-
杭州赛富特设备有限公司	300.90	-	-
应付账款			
浙江盾安精工集团有限公司	-	-	37,051,493.80
宁波大榭开发区华安机械有限公司	-	-	22,836,564.56
珠海高新区华诚机械有限公司	-	-	124,806.35
宁波大榭开发区华安机械有限公司	-	97,972,146.90	-
其他应付款			
苏州华越金属有限公司	20,698,124.00	-	-
宁波大榭开发区华安机械有限公司	16,460,856.57	-	-
浙江华益机械有限公司	78,115.58	-	-
浙江盾安华强机械有限公司	4,661.00	-	-
浙江盾安精工集团有限公司	-	97,351,008.20	85,000,000.00
预收款项			
珠海华宇金属有限公司	-	-	14,200,000.00

## 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

### 票据背书及贴现

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，由盾安控股和自然人姚新义提供最高额保证合同，保证号分别为（2006）信银杭最保字第 76 号，（2006）信银杭自然人最保字第 77 号，明细如下：

持票人	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
盾安禾田	盾安控股集团有限公司	2007-6-22	2007-12-22	38,837,966.69	背书
	盾安控股集团有限公司	2007-6-25	2007-12-25	1,537,293.93	背书
	小计			40,375,260.62	
	浙江盾安精工集团有限公司	2007-3-20	2007-9-20	10,000,000.00	贴现
	浙江盾安精工集团有限公司	2007-3-20	2007-9-20	10,000,000.00	贴现
	浙江盾安精工集团有限公司	2007-3-20	2007-9-20	10,000,000.00	贴现
	浙江盾安精工集团有限公司	2007-3-20	2007-9-20	5,000,000.00	贴现
	小计			35,000,000.00	

## 八、资产负债表日后事项

本公司将存放于上海浦东发展银行杭州清泰支行定期存款 7,500,000.00 元质押给上海浦东发展银行杭州清泰支行，为宁波科思机电有限公司向上海浦东发展银行杭州清泰支行借款 7,500,000.00 元担保，担保期限自 2007 年 6 月 28 日起至 2007 年 12 月 21 日止，截至 2007 年 9 月 7 日，该笔质押已解除，定期存款已销户，本金及利息转入本公司基本存款账户。

## 九、其它事项

根据 2007 年 2 月 8 日浙江盾安精工集团有限公司董事会决议，将盾安精工（本部工厂）经营的四通阀业务转移到本公司经营，同时将与四通阀业务有关的设备、存货按盾安精工 2007 年 2 月 28 日的账面价值进行转让，该项决议的实施，使本公司减少了大量的关联交易，历年来本公司与盾安精工的关联交易详见附注五。

## 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	24,994,180.76		4,053,918.50		20,940,262.26
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-

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	
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	24,994,180.76		4,053,918.50		20,940,262.26

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	16,481,277.31	8,512,903.45			24,994,180.76
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	-	-	-	-	-
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	16,481,277.31	8,512,903.45			24,994,180.76

(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93,034,583.14元，增长236.56%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2,473,812.95元,增长82.46%;、2007年6月30日应收票据比2006年增长11,772,551.08元,增长215.07%主要是本公司加大票据结算所致。

(3) 应收账款

2006年应收账款比2005年增加23,379,010.95元,增长65.75%;2007年6月30日应收账款比2006年增长114,581,081.39元,增长194.42%主要是本公司收入大幅增长所致。

(4) 预付账款

2006年预付账款较2005年减少3,115,595.56元,减少40.33%,主要是本公司2005年度预付原材料的发票在2006年度入账所致。

2007年6月30日的预付账款较2006年度增长5,137,612.54元,增长111.43%,主要是本公司预付设备款所致。

(5) 其他应收款

2006年其他应收款比2005年增长145,515,683.57元,增长49.80%,主要是2006年本公司之关联方往来增加所致。

2007年6月30日其他应收款比2006年减少201,655,843.77元,减少46.07%,主要是收到关联方往来款所致。

(6) 存货

2006年存货较2005年增加103,970,108.74元,增长106.91%,主要系该公司设立在2005年度,经过一年的筹建和运营,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16,787,859.96元,增长193.30%;2007年6月30日较2006年增加14,862,615.51元,增长58.35%,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) 短期借款

2006年短期借款较2005年增加87,457,432.38元,增长166.45%;2007年6月30日短期借款较2006年增加47,689,420.00元,增长34.06%,主要是本公司借款增加所致。

(9) 应付票据

2006年应付票据较2005年增加182,981,000.00元,增长189.02%,主要系本公司增加票据结算所致

(10) 应付职工薪酬

2006年应付职工薪酬较2005年增加1,026,645.31元,增长39.88%;2007年6月30日应付职工薪酬较2006年增加7,065,711.69元,增加196.23%,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。

(11) 应交税费

2006年应交税费比2005年减少9,342,580.54元，减少5171.36%，主要是采购的增加导致留抵的进项税增加所致。

(13) 其他应付款

2007年6月30日其他应付款比2006年减少47,524,184.85元，减少47.46%，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。

(14) 营业收入

2006年营业收入较2005年增加194,336,745.48元，增长45.33%，主要是本公司销量增加收入大增所致。

(15) 营业成本

2006年营业成本较2005年增加184,360,248.40元，增长53.74%，主要是原材料价格上涨以及收入增加导致成本增加所致。

(16) 财务费用

2006年财务费用较2005年增加5,655,545.00元，增长501.81%主要是本公司借款增加以及票据贴现的增加导致利息增加所致。