

浙江银轮机械股份有限公司

ZHEJIANG YINLUN MACHINERY CO.,LTD

2007 年年度报告



二〇〇八年四月

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事陈芝久先生、俞小莉女士因工作原因未出席本次会议，分别委托独立董事张长胜先生、翁晓斌先生代为出席并表决。监事、高级管理人员列席了本次会议。

立信会计师事务所有限公司为本公司 2007 年度财务报告出具了标准无保留审计意见的审计报告。

公司负责人徐小敏先生，主管会计工作负责人朱晓红女士及会计机构负责人（会计主管人员）陈敏先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	9
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	13
第五节 公司治理结构.....	17
第六节 股东大会情况简介.....	21
第七节 董事会报告.....	22
第八节 监事会报告.....	34
第九节 重要事项.....	36
第十节 财务报告.....	38
第十一节 备查文件目录.....	91

第一节 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：浙江银轮机械股份有限公司
公司法定中文名称缩写：银轮股份
公司英文名称：ZHEJIANG YINLUN MACHINERY CO., LTD.
公司英文名称缩写：YINLUN
- 2、公司法定代表人：徐小敏
- 3、公司董事会秘书：陶岳铮
联系地址：浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区
电话：0576--83938228
传真：0576--83938813
电子信箱：taoyuezheng@yinlun.cn
公司证券事务代表：许宁琳
联系地址：浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区
电话：0576--83938250
传真：0576--83938251
电子信箱：manage@yinlun.net
- 4、公司注册地址：浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区
公司办公地址：浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区
邮政编码：317200
公司国际互联网网址：www.yinlun.com
电子信箱：manage@yinlun.net
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的国际互联网网址：www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点：公司投资发展部
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：银轮股份

股票代码：002126

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1999年3月10日

公司首次注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2007年6月29日

公司变更注册登记地点：浙江省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3300001005508

税务登记号码：33102370471161X

组织机构代码：70471161-X

公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：上海南京东路61号4楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要财务指标

单位：（人民币）元

项 目	金 额
利润总额	50,321,086.23
归属于母公司所有者的净利润	35,861,318.40
扣除非经常性损益后的净利润	35,413,246.73
营业利润	49,455,399.99
投资收益	0
营业外收支净额	865,686.24
经营活动产生的现金流量净额	-56,483,578.78
现金及现金等价物净增加额	59,840,672.92

扣除非经常性损益项目及相关金额如下：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金 额
（一）非流动资产处置损益	-259,986.09
（二）计入当期损益的政府补助	1,188,113.17
（三）债务重组损益	-48,439.05
（四）除上述各项之外的其他营业外收支净额	-431,616.36
非经常性损益净额	448,071.63

二、前三年的主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：（人民币）元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	837,297,951.69	616,320,678.50	627,864,043.17	33.36%	484,635,981.87	484,635,981.87
利润总额	50,321,086.23	46,253,711.54	46,275,144.26	8.74%	53,040,716.74	53,491,295.40
归属于上市公司股东的净利润	35,861,318.40	31,354,696.97	31,354,696.97	14.37%	36,457,441.02	39,193,951.03

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,413,246.73	30,501,633.95	30,484,208.58	16.17%	37,234,673.52	39,971,183.53
经营活动产生的现金流量净额	-56,483,578.78	49,751,364.26	41,606,849.11	-235.76%	36,384,539.08	36,384,539.08
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	940,411,326.10	709,978,588.47	716,729,898.74	31.21%	596,532,840.22	596,302,843.24
所有者权益(或股东权益)	449,626,441.43	176,669,267.99	182,588,476.22	146.25%	169,619,514.90	176,466,800.20
股本	100,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	42.86%	70,000,000.00	70,000,000.00

(二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益	0.40	0.45	0.45	-11.11%	0.52	0.56
稀释每股收益	0.40	0.45	0.45	-11.11%	0.52	0.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.39	0.44	0.44	-11.36%	0.53	0.57
全面摊薄净资产收益率	7.98%	17.75%	17.17%	-9.19%	21.49%	22.21%
加权平均净资产收益率	10.13%	18.89%	18.07%	-7.94%	22.77%	24.38%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	7.88%	17.26%	16.70%	-8.82%	21.95%	22.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.00%	18.15%	17.57%	-7.57%	23.29%	24.84%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.56	0.71	0.59	-194.92%	0.52	0.52
	2007 年末	2006 年末		本年末比	2005 年末	

				上年末增 减(%)		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股 净资产	4.50	2.49	2.61	72.41%	2.37	2.52

(三) 净资产收益率和每股收益的计算

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年修订)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:

项目	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
归属于母公司所有者的净利润	7.98	10.13	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于母 公司所有者的净利润	7.88	10.00	0.39	0.39

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位：股

	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%						70,000,000	70.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,000,000	100.00%						70,000,000	70.00%
其中：境内非国有法人持股	49,000,000	70.00%						49,000,000	49.00%
境内自然人持股	21,000,000	30.00%						21,000,000	21.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			30,000,000				30,000,000	30,000,000	30.00%
1、人民币普通股			30,000,000				30,000,000	30,000,000	30.00%
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%

二、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江银轮实业发展股份有限公司	0	0	49,000,000	49,000,000	发起人股东	2010年04月18日
徐小敏	0	0	6,042,036	6,042,036	发起人股东	2010年04月18日
袁银岳	0	0	2,015,356	2,015,356	发起人股东	2008年04月18日

王鑫美	0	0	2,015,356	2,015,356	发起人股东	2008年04月18日
王达伦	0	0	1,934,744	1,934,744	发起人股东	2008年04月18日
季善魁	0	0	1,652,588	1,652,588	发起人股东	2008年04月18日
陈邦国	0	0	1,531,670	1,531,670	发起人股东	2008年04月18日
陈铭奎	0	0	1,281,763	1,281,763	发起人股东	2008年04月18日
周益民	0	0	785,988	785,988	发起人股东	2008年04月18日
郭伟	0	0	644,917	644,917	发起人股东	2008年04月18日
冯宗会	0	0	632,821	632,821	发起人股东	2008年04月18日
高敏	0	0	584,451	584,451	发起人股东	2008年04月18日
洪健	0	0	523,992	523,992	发起人股东	2008年04月18日
茅昌溪	0	0	483,686	483,686	发起人股东	2008年04月18日
褚卫明	0	0	443,380	443,380	发起人股东	2008年04月18日
陈能卯	0	0	427,252	427,252	发起人股东	2008年04月18日
网下配售股	0	6,000,000	6,000,000	0	网下配售股	2007年07月18日
合计	0	6,000,000	76,000,000	70,000,000	—	—

三、证券发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2007〕58号文核准，本公司于2007年4月成功发行人民币普通股（A股）3,000万股，每股发行价8.38元，其中网下询价配售600万股，网上资金申购2400万股。

2、经深圳证券交易所深证上〔2007〕43号批准，本公司发行的2400万社会公众股于2007年4月18日起在深圳证券交易所挂牌交易，网下询价配售的600万股于2007年7月18日挂牌交易。

3、截止报告期内公司无内部职工股。

四、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						12,672
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
浙江银轮实业发展股份有限公司	境内非国有法人	49.00%	49,000,000	49,000,000	0	
徐小敏	境内自然人	6.04%	6,042,036	6,042,036	0	

袁银岳	境内自然人	2.02%	2,015,356	2,015,356	0
王鑫美	境内自然人	2.02%	2,015,356	2,015,356	0
王达伦	境内自然人	1.93%	1,934,744	1,934,744	0
季善魁	境内自然人	1.65%	1,652,588	1,652,588	0
陈邦国	境内自然人	1.53%	1,531,670	1,531,670	0
陈铭奎	境内自然人	1.28%	1,281,763	1,281,763	0
周益民	境内自然人	0.79%	785,988	785,988	0
郭伟	境内自然人	0.64%	644,917	644,917	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
柴兵		457,100		人民币普通股	
孙胜辉		360,000		人民币普通股	
王世跃		315,000		人民币普通股	
雷嘉		301,733		人民币普通股	
李雪平		180,000		人民币普通股	
高志勇		175,010		人民币普通股	
项明		150,000		人民币普通股	
柴勇华		146,000		人民币普通股	
任平		142,000		人民币普通股	
王文宣		129,500		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、浙江银轮实业发展股份有限公司是本公司的控股股东；徐小敏是本公司的实际控制人。 2、公司未知前十名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

五、控股股东及实际控制人情况介绍

1、法人控股股东情况

控股股东名称：浙江银轮实业发展股份有限公司

法定代表人：袁银岳

注册资本：14,000,000 元

成立日期：2003 年 9 月 1 日

经营范围：建材、家用电器的销售，仓储服务，房屋租赁、技术咨询服务。

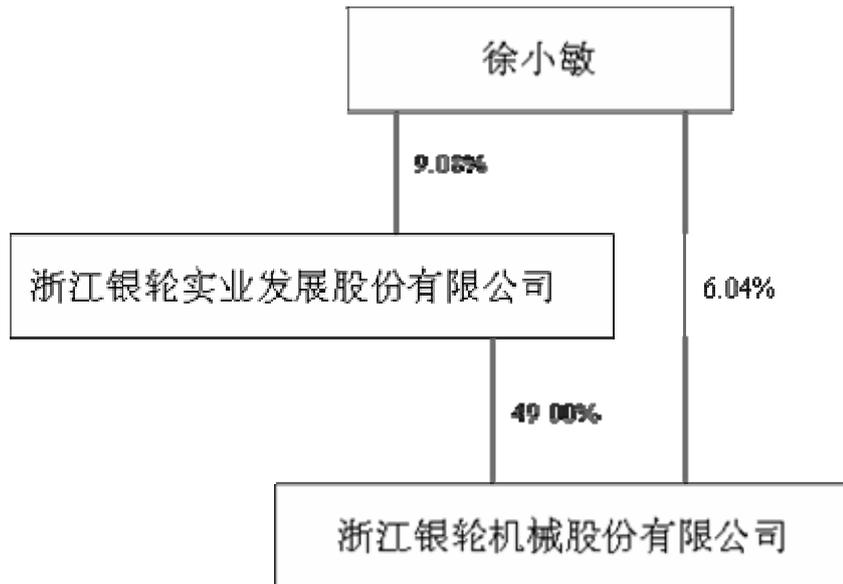
2、公司实际控制人情况

公司实际控制人为徐小敏，中国国籍，自 1975 年入天台机械厂工作，历任冷却器车间主任、生产科科长、厂长、厂长兼党委副书记、董事长。现任公司董事长。

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5、截止本报告期末，公司无其他持股百分之十以上的法人股东。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
徐小敏	董事长	男	50	2005年06月27日	2008年06月27日	6,042,036	6,042,036		10.18	否
袁银岳	董事	男	60	2005年06月27日	2008年06月27日	2,015,356	2,015,356		0.00	是
王达伦	董事	男	51	2005年06月27日	2008年06月27日	1,934,744	1,934,744		0.00	是
王鑫美	董事、副总经理	女	53	2005年06月27日	2008年06月27日	2,015,356	2,015,356		8.15	否
季善魁	董事	男	53	2005年06月27日	2008年06月27日	1,652,588	1,652,588		0.00	是
陈芝久	独立董事	男	72	2005年06月27日	2008年06月27日	0	0		4.38	否
俞小莉	独立董事	女	45	2005年06月27日	2008年06月27日	0	0		4.38	否
翁晓斌	独立董事	男	41	2005年06月27日	2008年06月27日	0	0		4.38	否
张长胜	独立董事	男	53	2005年06月27日	2008年06月27日	0	0		4.38	否
冯宗会	监事	男	44	2005年06月27日	2008年06月27日	632,821	632,821		6.39	否
杨茂俭	监事	男	45	2005年06月27日	2008年06月27日	0	0		6.16	否
姚兆树	监事	男	34	2005年06月27日	2008年06月27日	0	0		6.50	否
陈不非	总经理	男	48	2005年07月09日	2008年07月09日	0	0		8.26	否
张建新	副总经理	男	55	2005年07月09日	2008年07月09日	0	0		4.80	是
周益民	副总经理	男	46	2005年07月09日	2008年07月09日	785,988	785,988		8.15	否
陈能卯	副总经理	男	42	2006年07月29日	2008年07月09日	427,252	427,252		7.44	否
朱晓红	财务总监	女	45	2005年07月09日	2008年07月09日	0	0		7.62	否
陶岳铮	董事会秘书	男	31	2007年10月19日	2008年07月09日	0	0		6.00	否
合计	-	-	-	-	-	15,506,141	15,506,141	-	97.17	-

二、董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1、徐小敏：现任公司董事长，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司的董事、天台银轮工贸发展有限公司的董事长和总经理、湖北银轮蒲起机械有限责任公司的董事长、上海银畅国际贸易有限公司的董事长、湖北银轮机械股份有限公司的董事长、上海创斯达热交换器有限公司董事长、台州市天台宾馆有限公司的董

事。

2、袁银岳：现任公司董事、党委书记，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司的董事长和总经理。

3、王达伦：现任公司董事、党委副书记、工会主席，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司的董事和副总经理、天台银轮工贸发展有限公司的董事、湖北银轮机械股份有限公司的董事。

4、王鑫美：现任公司董事、副总经理，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司的董事、上海银畅国际贸易有限公司的董事。

5、季善魁：现任公司董事，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司的董事和副总经理、天台银轮工贸发展有限公司的董事、湖北银轮蒲起机械有限责任公司的董事、上海银畅国际贸易有限公司的董事、湖北银轮机械股份有限公司的董事、上海创斯达热交换器有限公司的董事、台州市天台宾馆有限公司的监事、天台金轮经济担保公司的董事长。

6、陈芝久：现任公司独立董事，上海交通大学机械与动力工程学院教授、博导，制冷技术研究室主任，上海制冷学会副理事长兼学术委员会主任，国家突出贡献专家协会常务理事，中国家电协会技术委员会委员，乌克兰科学院通讯院士等。

7、俞小莉：现任公司独立董事，浙江大学动力机械及车辆工程研究所所长、浙江内燃机学会理事长、浙江省汽车工程学会副理事长、浙江省农机学会常务理事、能源与动力专业委员会主任、浙江省科协常务委员会委员、中国内燃机学会常务理事、编辑委员会委员、中国内燃机学会测试技术分会副主任委员、中国兵工学会高级会员、发动机专业委员会委员。

8、翁晓斌：现任公司独立董事，浙江大学光华法学院教授、中国民事诉讼法学会理事、杭州市仲裁委员会仲裁员。

9、张长胜：现任公司独立董事，清大方略管理咨询有限公司总经理、北京中天华正管理咨询有限公司财务咨询总监、寿光市公安局财务总监、潍坊二印纺织有限公司财务顾问。

10、冯宗会：现任公司监事会主席、四分厂厂长，曾任工程部部长。

11、杨茂俭：现任公司监事、质保部部长，曾任质保部副部长。

12、姚兆树：现任公司监事、五分厂厂长，曾任办公室主任、市场部副部长。

13、陈不非：现任公司总经理，兼任上海银畅国际贸易有限公司的董事、天台银轮热动力交换器有限公司董事长，曾任副总经理、董事会秘书。

14、张建新：现任公司副总经理，兼任上海银畅国际贸易有限公司的总经理。

15、周益民：现任公司副总经理，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司的董事。

16、陈能卯：现任公司副总经理，上海创斯达热交换器有限公司的董事，曾任总经理助理、投资发展部部长、一分厂厂长。

17、朱晓红：现任公司财务总监，兼任上海银畅国际贸易有限公司的监事，曾任财务部部长。

18、陶岳铮：现任公司董事会秘书，曾任台州市商业银行信贷员、临海市崇和支行副行长。

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、经 2007 年 9 月 27 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过《关于石成义先生辞去公司副总经理的议案》，因工作调动原因，石成义先生辞去公司副总经理。

2、经 2007 年 10 月 19 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过《关于陈不非先生辞去董事会秘书的议案》，因陈不非先生身兼总经理及董事会秘书，工作过于繁忙，提请辞去董事会秘书。

3、经 2007 年 10 月 19 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过《关于聘任陶岳铮先生担任董事会秘书的议案》，由陶岳铮先生继任董事会秘书。

四、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任职期限	是否领取 报酬、津贴
徐小敏	浙江银轮实业发展股份有限公司	董事	2006年9月至2009年9月	否
袁银岳	浙江银轮实业发展股份有限公司	董事长兼总经理	2006年9月至2009年9月	否
王达伦	浙江银轮实业发展股份有限公司	董事兼副总经理	2006年9月至2009年9月	否
王鑫美	浙江银轮实业发展股份有限公司	董事	2006年9月至2009年9月	否
季善魁	浙江银轮实业发展股份有限公司	董事兼副总经理	2006年9月至2009年9月	否
周益民	浙江银轮实业发展股	董事	2006年9月至2009年	否

五、公司员工情况

截止 2007 年 12 月 31 日，公司（不含子公司）在职员工总数为 2260 人，公司需承担费用的离退休职工为 6 人。

1、按专业构成分类：

类别项目	员工数（人）	占员工总数比例（%）
生产人员	1643	72.70%
技术人员	233	10.31%
营销	69	3.05%
财务	28	1.24%
行政管理	287	12.70%

2、按学历构成分类

类别项目	员工数（人）	占员工总数比例（%）
本科以上	126	5.58%
大专	297	13.14%
中专及高职	996	44.07%
其他	841	37.21%

第五节 公司治理结构

一、公司治理专项活动开展情况

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。报告期内，根据新《公司法》、《证券法》及中国证监会有关文件的规定，结合公司实际情况，公司对《章程》进行全面修订，进一步健全了股东权益保护机制，保证公司健康发展。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合并能够严格按照相关规定履行上市公司义务。

2、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和公司《章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决，公司全体董事能够勤勉、尽责地履行义务和责任，认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规。根据《上市公司治理准则》的要求，本公司在董事会下设审计、提名、薪酬与考核和战略四个专门委员会。报告期内，公司各专门委员会积极履行职责。审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作；提名委员会负责对公司董事和总经理等高级管理人员的人选、选择标准和程序进行讨论并提出建议；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及总经理等高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及总经理等高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责；战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

4. 关于监事和监事会：公司监事会严格按照公司《章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正在逐步完善董事、监事及高级管理人员绩效评价体系，经理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积

极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（深证上[2007]39号）以及浙江证监局发布《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（浙证监上市字[2007]31号）等相关要求，浙江银轮机械股份有限公司认真组织公司治理自查和评议，积极开展公司治理专项活动，及时落实相关整改措施。整改过程中，根据有关规定，结合实际情况，公司进一步完善了公司的治理结构。《关于加强公司治理专项活动整改报告》详见2007年10月11日《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。在浙江证监局和深圳证券交易所的指导下，通过这次专项治理活动，公司发现了以往工作中的不足和缺点，并通过这次整改，进一步提高了公司运作的规范化水平。公司将以本次专项活动为契机，把公司治理工作推向更高层次，通过落实各项整改措施，持续改进和完善公司治理结构和管理水平，为今后的公司治理工作打下良好的基础。

二、公司董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及公司《章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加中国证监会浙江监管局组织的上市公司董事、监事、高级管理人员培训学习，提高规范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》和公司《章程》规定，行使董事长职权。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，并积极推动公司内部管理制度的制订和完善，确保公司规范运作。

公司独立董事陈芝久先生、俞小莉女士、翁晓斌先生和张长胜先生，严格按照有关法律、法规及公司《章程》的规定履行职责，按时亲自参加了2007年度

的 12 次董事会，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。对报告期内公司 2007 年度公司运用部分闲置募集资金补充流动资金的议案等事项发表独立董事意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司四名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议。

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
徐小敏	董事长	12	12	0	0	否
袁银岳	董事	12	11	1	0	否
王达伦	董事	12	11	1	0	否
王鑫美	董事	12	12	0	0	否
季善魁	董事	12	12	0	0	否
陈芝久	独立董事	12	12	0	0	否
俞小莉	独立董事	12	12	0	0	否
翁晓斌	独立董事	12	12	0	0	否
张长胜	独立董事	12	12	0	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全分开，公司生产经营稳定，内部机构完善，能够独立规范运作：

1、本公司的业务独立情况

公司具备独立、完整的生产、供应和销售系统，不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道或同一商标的情况。

2、本公司的人员独立情况

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在持有本公司 5%以上股权的股东单位及其下属企业担任任何职务，也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。公司拥有独立的员工队伍，并已建立完善的劳动用工和人事管理制度，公司拥有独立的劳动用工权利，不存在受控股股东干涉的现象。

3. 本公司的资产独立情况

公司业务和生产经营必须的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利和专有技术及其它资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司

利益的情况。

4. 本公司的财务独立情况

公司设置了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并符合有关会计制度的要求，独立进行财务运作。本公司拥有独立的银行账户，不与股东单位或其他任何单位或人士共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5. 本公司的机构独立情况

公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率；公司法人治理结构的建立及运作严格按照公司章程执行，生产经营和行政管理独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需求的组织机构。

四、公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度的建立及实施情况：

2007 年公司进一步加强了绩效考评体系建设，为使公司中、高层管理人员更好地履行职责，维护公司及股东的利益，公司建立了对中、高级管理人员的绩效考评及激励机制并不断加以完善，使其适应公司发展的需要。中、高级管理人员的绩效考核直接与公司经营管理目标挂钩。

五、公司内部控制制度的建立健全情况

公司基本建立健全内部控制制度，形成了较为完善的法人治理结构。董事会及其下设的专门委员会发挥职能，负责批准公司的经营战略和重大决策，高管人员负责执行董事会决议，高管人员和董事会之间权责关系明晰。公司将内控制度的监督检查融入了日常工作，加强各个部门对内控制度的学习和了解，适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司生产经营任务和各项计划的顺利完成。财务人员负责行使后台监督的重要职能，从财务角度发现问题、预测风险，有效保证了公司财务运作的独立和规范，财务管理制度完善、健全、严格，财务核算真实、准确、完整。借助审计委员会的独立性，赋予该部门再监督、再评审的职能、对内部管理实行有效控制，保证了公司财务收支和经济活动的合法性和规范化。公司将在以后的工作中进一步健全和完善内部控制制度。

公司制定了《信息披露事务制度》，规定董事长为信息披露工作第一责任人，董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露事务。公司投资发展部为信息披露事务的日常管理部门，由董事会秘书直接领导。董事会秘书是投资者关系活动的负责人，做到了未经董事会秘书同意，任何人不得进行投资者关系活动，不得泄露公司未公开信息。

第六节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

公司于 2007 年 2 月 28 日召开 2006 年年度股东大会。会议审议并通过了以下各项议案： 2006 年度董事会工作报告、2006 年度监事会工作报告、2006 年度财务决算报告、2006 年度利润分配预案、2007 年度财务预算报告、关于延长公开发行股票有效期限的议案、关于聘请公司财务审计机构的议案。

因公司未上市而没有在媒体公告。

二、临时股东大会情况

1、公司于 2007 年 3 月 18 日召开第一次临时股东大会。会议审议并通过了以下各项议案：关于调整公司独立董事津贴的议案、关于滚存利润由新老股东共享的提案。

因公司未上市而没有在媒体公告。

2、公司于 2007 年 6 月 6 日召开第二次临时股东大会。决议公告(2007-010)刊登在 2007 年 6 月 7 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、公司于 2007 年 12 月 7 日召开第三次临时股东大会。决议公告(2007-032)刊登在 2007 年 12 月 8 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

第七节 董事会报告

一、报告期公司经营情况回顾

(一) 报告期内公司总体经营情况

2007年主要原材料价格高位运行，人民币的持续升值等因素，对企业的生存和发展带来严重影响。但公司在市场竞争异常激烈情况下，努力开拓发展公司的业务，克服各种困难，锐意进取，取得了较好的成绩。

2007年，公司实现营业总收入83729.80万元，营业利润4945.53万元，净利润（归属于母公司）3586.13万元，分别较上年同比增长33.36%、8.74%、14.37%。公司收入的高速增长主要得益于以下因素：

(1) 公司一方面全力巩固老客户，另一方面加大力度开拓新的市场，已向轿车、工程机械市场批量进入。

(2) 募投项目（封条式冷却器）及新产品（铝油冷、冷却模块）的成功开发为公司进入新的市场提供了强有力的支撑。

公司2007年4月18日在深圳证券交易所的成功上市，将使公司步入一个快速发展的轨道，公司作为汽车用散热器的生产企业，在日趋激烈的市场竞争中，将继续保持持久竞争力，使盈利能力不断提高。

(二) 公司主营业务及其经营情况

公司主要生产销售汽车用散热器产品。

1、主营业务分行业、产品构成情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
汽车用散热器	82,484.27	64,722.11	21.53%	33.83%	39.01%	-2.92%
主营业务分产品情况						
板翅式冷却器	30,661.70	24,600.79	19.77%	21.53%	32.43%	-6.61%
冷却器总成	10,726.07	9,475.03	11.66%	9.97%	17.55%	-5.70%
中冷器	21,073.19	15,705.01	25.47%	21.95%	25.68%	-2.21%
管翅式冷却器	5,694.32	4,477.83	21.36%	41.07%	24.41%	10.53%
铝冷却器	3,839.07	2,979.14	22.40%	89.26%	84.57%	1.97%
冷却模块	1,759.60	1,368.24	22.24%			
封条式冷却器	3,125.87	2,094.03	33.01%			
其他	5,604.44	4,022.03	28.23%	69.65%	81.73%	-4.77%

2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	59,364.78	34.64%
其中：代理出口	15,564.52	56.96%
自营出口	23,119.49	31.81%

3、主要供应商、客户情况

单位：（人民币）万元

前五名供应商采购金额合计	27,144.17	占采购总额比重（%）	36.81%
前五名客户销售金额合计	30,969.99	占营业收入比重（%）	36.99%

4、2007 年公司资产及主要财务数据同比发生重大变化说明

单位：（人民币）元

项目	本报告期		同比变化情况	
	期末数	占资产/利润比重	变动金额	增减幅度（%）
货币资金	136,861,308.27	14.55%	56,793,172.92	70.93%
应收票据	70,170,048.12	7.46%	28,145,336.72	66.97%
应收帐款	191,266,977.69	20.34%	56,835,129.58	42.28%
固定资产	240,578,826.33	25.58%	56,392,469.25	30.62%
资本公积	218,470,296.61	23.23%	201,176,646.81	1163.30%
未分配利润	97,700,494.92	10.39%	32,175,050.06	32.93%
所有者权益	466,829,774.26	49.64%	271,626,356.02	139.15%
总资产	940,411,326.10	100.00%	223,681,427.36	31.21%
销售费用	38,265,524.42	76.04%	12,938,014.30	51.08%

①货币资金年末数比年初数增加 56,793,172.92 元，增加比例为 70.93%，增加原因为：主要系筹资活动取得的现金增加所致。

②应收票据年末数比年初数增加 28,145,336.72 元，增加比例为 66.97%，增加原因为：主要系公司销售规模扩大，采用银行承兑汇票结算方式增加所致。

③应收账款年末数比年初数增加 53,928,399.83 元，增加比例为 35.18%，增加原因为：主要系公司本年销售规模扩大所致。

④固定资产年末数比年初数增加 71,907,959.21 元，增加比例为 30.55%，变动原因为：主要系本年为了扩大生产进行流水线更新和生产技术改造采购设备，以及新建厂房达到可使用状态所致。

⑤资本公积年末数比年初数增加 201,176,646.81 元，增加比例为 1163.30%，增加原因为：主要系本年公司公开发行新股产生的资本溢价所致。

⑥未分配利润年末数比年初数增加 32,248,977.24 元，增加比例为 31.21%，

增加原因为：主要系本年净利润增加所致。

⑦所有者权益年末数比年初数增加 271,626,356.02 元，增加比例为 139.15%，增加原因为：主要系公司公开发行新股和本年净利润增加所致。

⑧总资产年末数比年初数增加 223,681,427.36 元，增加比例为 31.21%，增加原因为：主要系公司公开发行新股增加所致。

⑨销售费用本年发生数比上年发生数增加 12,938,014.30 元，增加比例为 51.08%，变动原因为：主要系本年销售规模扩大相应增加运输费用支出所致。

5、报告期公司现金流量构成情况

单位：（人民币）元

项目	期末数	变动金额	增减幅度（%）
经营活动产生的现金流量净额	-56,483,578.78	-98,090,427.89	-235.76%
投资活动产生的现金流量净额	-61,054,787.69	-15,757,855.80	-34.79%
筹资活动产生的现金流量净额	177,379,039.39	203,427,042.76	780.97%

经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是公司应收票据增加以及为降低采购成本而改变材料采购付款方式等因素造成。

投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是购建固定资产和对外投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是公司首次发行股票的募集资金所致。

6、主要控股和参股公司的经营状况及经营业绩

①上海银畅国际贸易有限公司，注册资本 1,000 万元（经公司第三届董事会第九次会议审议通过，由 200 万元增加至 1000 万元），公司占其注册资本的 51%，主要从事自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外），机电产品、普通机械设备、金属材料、汽车配件、五金交电、仪器仪表、电子产品、橡塑制品、化工产品及原料（除危险品）、百货、针纺织品的销售。

截至 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 5,996.31 万元，净资产为 810.67 万元；2007 年度净利润为 93.18 万元。

②上海创斯达热交换器有限公司，注册资本 341.8508 万美元，中外合作企业，公司占其注册资本的 55.22%，主要从事汽车用散热器的生产和销售。

截至 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 5,330.39 万元，净资产为 2,542.55 万元；2007 年度净利润为-276.39 万元。

③天台银轮热动力交换器有限公司，注册资本 70 万美元，中外合作企业，公司占其注册资本的 66%，主要从事汽车用散热器的生产和销售。

截至 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 1,197.98 万元，净资产为 507.36 万元；2007 年度净利润为-18.40 万元。

④福田雷沃重机股份有限公司，注册资本 51800 万元，公司占其注册资本的 0.002%，该公司主要从事搅拌车、混凝土泵车、汽车起重机等专用车的生产和销售。

⑤浙江台州高速公路建设开发股份有限公司，本公司出资 10.07 万元，持股比例 0.05%。

二、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

我国汽车产业的高速发展，国外汽车零部件产业的加速转移都将为公司的发展提供了较好的市场机遇。据预计，2008 年中国汽车产量将超过 1000 万辆。另外，国家节能减排政策的实施将促进 EGC、冷却模块等产品需求量。但人民币升值、同行竞争、原材料价格高位运行、主机厂降价压力等因素都将对公司 2008 年生产经营造成影响。由于近年来中国经济高速发展，越来越多的国际同行来中国投资，随着他们对中国国内市场的不断熟悉，他们已开始通过在中国的合资或独资企业从价格、产品品种、质量等多方面、全方位与我公司进行竞争。据预测，由于持续旺盛的市场需求和生产成本增加，使铜、铝、不锈钢等原材料价格继续高位运行，铝和不锈钢由于供求关系改善，价格可能还会继续走高。同时，为了提高产品竞争力，主机厂将成本的压力大部分向零部件配套企业转移，导致公司两面遭压，利润空间越来越小。另外，国际贸易磨擦的加剧也可能对我公司产品的出口带来一定的负面影响，国内部分同行的压价竞争可能使公司部分传统产品市场丢失。

（二）发展战略和新年度的经营计划

2008 年公司以市场为导向，以顾客为中心，加快新兴市场及新产品开发，加强质量管理和成本管理，强化人力资源管理的各项工作，改善企业与客户、员工的关系，实现“四个提升，一个下降”，为企业实现“又快又好”地发展打下坚实基础。

“四个提升，一个下降”，即顾客满意度提升，市场份额提升，实物质量和产品可靠性提升，开发质量与开发速度提升，出厂产品的综合成本下降。

2008年预计产品销售收入10.6亿元，比2007年增长26.60%；预计实现利润总额6100万元，比2007年增长21.22%。为实现经营目标，具体做好以下工作：

1、提高市场占有率，开拓新的市场

市场是企业生存之本。要坚持以市场为导向、以顾客为中心的经营理念。2008年市场工作的重点是大力开拓新的市场（轿车、工程机械、压缩机等），加速开拓欧洲市场份额，在“两手抓”的同时，以国内市场为重点，巩固市场地位，扩大竞争优势。其中EGR冷却器市场的开拓是2008年市场开拓的重中之重，要抓住国家对欧2、欧3排放切换的时间，大力开拓轻型车市场。

2、加快产品结构调整，促进产品结构升级

公司从前几年就确立了产品的转型战略，供货产品由单一产品向总成、模块化供货方向发展；由商用车向轿车、工程机械、压缩机等新的市场发展。2008年公司要加快冷却模块、铝油冷器、EGR冷却器、封条式冷却器等新产品的开发，为公司开拓新的市场提供有力支撑。

3、降低成本，提高竞争力

降低成本是企业永恒的话题，也是一项长期的任务。公司倡导“节约也是创造价值”的理念，让节约精神渗透到生产经营每一环节，要从原材料采购开始到货款回笼全过程进行认真分析，进行全过程成本控制，特别是质量成本的控制，以此来增加公司的利润，使公司利润保持在能持续发展的水平。

4、加强基础工作，提升管理水平

要切实加强基础管理，坚持推进信息化和持续改进活动，健全和完善公司管理制度和流程，特别是设备采购、产能策划、新产品开发等领域，切实提高企业的整体管理水平。

5、建立和谐企业

通过领导与员工及员工之间的和谐，充分体现利益的均衡和人与人之间的互信、尊重和平等的人性化原则。通过授权管理、民主管理制度的运行，形成企业内部融洽和睦的人际关系、愉快的工作环境，探索有效的激励约束制度。通过等量劳动获取等量报酬的合理分配，以利益共同体来凝聚人心、增强竞争力。

（三）资金需求与筹措

2008年公司将本着审慎的原则管好、用好募集资金，充分利用资本市场平台，实现资本与产业持续的良性互动。另外由于产能和对外投资的扩张，会增加对资金的需求，为此，公司将根据具体情况采用自有资金、银行贷款等形式解决。

（四）公司面临的风险因素分析

1、市场风险：近年来因市场竞争加剧，主机厂将成本的压力大部分向零部件转移。本公司已积累了较强的竞争优势，今后将继续以科技创新为依托，不断开发新的盈利产品，开拓新的市场，保持公司的整体盈利水平稳定。

2、人民币汇率风险：公司外销占总销售收入比重较大，因此人民币汇率的变动对销售收入具有一定的影响。今后公司将重点开拓国内市场与欧洲市场，并且通过调整产品结构，增加毛利高的品种销售，降低汇率变动的不利影响。

3、原材料的风险：由于上游原材料价格上涨推动了产品成本的增加，公司将加强采购管理，加强价格跟踪，降低采购支出。另外通过加大研发，改进结构，改进工艺，降低材料耗用。

三、公司投资情况

（一）募集资金投资情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司募集资金实际使用情况为：直接投入承诺投资项目 7,052.95 万元；超过募集资金投资计划的 566.88 万元直接补充流动资金；本年度中用暂时闲置的募集资金补充流动资金，总额未超过 17,000 万元，其中 6,000 万元已于 2007 年 12 月 8 日前归还。

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司募集资金专用账户余额为 4,746.24 万元，募集资金余额应为 4,424.05 万元，差异 322.19 万元，其中 71.40 万元系银行存款利息收入及手续费支出，250.79 万元系尚未划出募集资金专用帐户的其他上市费用。

1、本年度募集资金的使用情况

单位：万元

募集资金总额						23,043.88	本年度使用募集资金总额						7,052.95
变更用途的募集资金总额						0	已累计使用募集资金总额						7,052.95
变更用途的募集资金总额比例						0%							
承诺项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投资金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4）=（2）/（1）	本年度实现的收益（以利润总额计算）	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
铝封条式中冷器	否	6,931.00	6,931.00	-	3,493.89	3,493.89	-	-	604.99	2008年12月31日	-	-	否
汽车EGR冷却器	否	9,041.00	9,041.00	-	2,107.53	2,107.52	-	-	25.71	2008年12月31日	-	-	否

管壳式 水冷管 片机油 冷却器	否	6,505.00	6,505.00	-	1,451.54	1,451.54	-	-	-189.32	2008年 12月31 日	-	-	否
合计		22,477.00	22,477.00		7,052.95	7,052.95	-	-	441.38				

2、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本年度未有变更募集资金投资项目的情况。

3、募集资金投资项目先期投入及置换情况

募集资金投向项目预计总投资 22,477.00 万元，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司利用银行贷款及自筹资金对募集资金项目累计投入 4,974.60 万元，募集资金到位后，公司已于 2007 年 5 月 11 日置换出了先期投入的垫付资金 4,974.60 万元。本次置换已经本公司第三届董事会第七次会议审议通过。

4、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2007 年 6 月 6 日，本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司使用总额不超过 6,000.00 万元的闲置募集资金补充流动资金，单笔资金使用期限不超过 6 个月。

2007 年 12 月 7 日，本公司第三次临时股东大会审议通过了《关于继续使用部分募集资金补充流动资金的议案》，同意公司继续使用总额不超过 11,000.00 万元的闲置募集资金补充流动资金，资金使用期限不超过 6 个月。

2007 年度本公司用暂时闲置的募集资金补充流动资金，总额未超过 17,000.00 万元，其中 6,000.00 万元已于 2007 年 12 月 8 日前归还

5、项目实施出现募集资金结余的金额及原因

募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金结余的情况。

6、募集资金其他使用情况

本公司实际募集资金净额超出募集资金投资计划的 566.88 万元已用于补充本公司的流动资金。

7、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司 2007 年度募集资金投资项目未发生变更，也无对外转让或置换的情况。

8、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露了募集资金使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规的

情形。

（二）非募集资金投资情况

2006年4月21日，公司2005年度股东大会审议通过了《关于与美国热动力国际公司共同设立合作企业的议案》，2007年新公司成立，注册资本70万美元，公司占比66%，该公司主要从事汽车用散热器产品的生产和销售（详见公告编号2007-008）。

2007年7月25日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于对上海银畅国际贸易有限公司增资的议案》，注册资本由200万元增加至1000万元，公司占比51%，该公司主要从事自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外），机电产品、普通机械设备、金属材料、汽车配件、五金交电、仪器仪表、电子产品、橡塑制品、化工产品及其原料（除危险品）、百货、针纺织品的销售（详见公告编号2007-015）。

2007年9月27日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于在上海建立研发中心的议案》，公司将认购上海（台州）科技研发园楼宇，总价约670万元（详见公告编号2007-020）。

2007年12月24日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司与广西玉柴机器股份有限公司、浙江吉利控股集团有限公司共同投资设立柴油发动机合营公司的议案》，两家合营公司的注册资本共计2.5亿元，本公司占比18%（详见公告编号2007-035）。报告期内公司还未对外出资。

四、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错的原因及影响

（一）本年主要会计政策变更

根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》，公司从2007年1月1日起，执行新《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》和《企业会计准则解释第1号》规定需要追溯调整的事项，按照证监发（2006）136号文、证监会计字（2007）10号文的要求，对财务报表项目进行了追溯调整。

公司所得税原按照应付税款法进行核算，根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的要求，采用资产负债表债务法。

公司将所持有的金融资产，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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。其中可供出售金融资产账面价值与公允价值的差额调整资本公积。

上列各项对 2007 年初报表的影响如下：

项目	对 2007 年初资本公积的影响	对 2007 年初留存收益的影响	其中：对 2007 年初未分配利润的影响
递延所得税资产	---	6,133,991.94	5,118,011.63
递延所得税负债	-203,715.05	---	---
可供出售金融资产	617,318.33	---	---
同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额	-21,432.72	21,432.72	19,289.45
对子公司的核算追溯调整为成本法相应调整盈余公积	---	---	-97,630.58
未确认投资损失	---	-1,282,422.42	-1,282,422.42

（二）本年主要会计估计变更

公司原对应收账款帐龄一年以内的应收账款的坏账准备计提比例为 10%，2007 年 6 月 6 日公司第二次临时股东大会审议并通过《关于会计政策调整的议案》，为了能够更好的反映公司财务状况及经营成果，将原定一年内坏帐准备计提比例由 10%变更为 5%，由于公司 2006 年、2005 年、2004 年公司实际发生的坏帐分别为 14 万元、60.3 万元、19.66 万元，分别占当期应收款的 0.1%、0.5%、0.2%，同意帐龄一年以内的应收账款的坏账准备计提比例变更为 5%，此会计估计变更增加本年合并报表归属于母公司所有的净利润 7,870,267.77 元。

五、董事会日常工作情况

（一）董事会会议情况及决议内容

1、公司于 2007 年 1 月 22 日召开第三届董事会第四次会议，会议审议并通过了以下各项议案：2006 年度董事会工作报告、2006 年度总经理工作报告、2006 年度财务决算报告、2006 年度利润分配预案、2007 年度财务预算报告、关于延长公开发行股票有效期限的议案、关于聘请公司财务审计机构的议案、关于召开 2006 年度股东大会的议案。

2、公司于 2007 年 3 月 3 日召开第三届董事会第五次会议，会议审议并通过了以下议案：关于调整公司独立董事津贴的议案、关于召开 2007 年第一次临时股东大会的议案。

以上会议决议因公司未上市而没有在媒体公告。

3、公司于 2007 年 4 月 25 日召开第三届董事会第六次会议，决议公告（2007-001）刊登在 2007 年 4 月 27 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、公司于 2007 年 5 月 11 日召开第三届董事会第七次会议，决议公告（2007-003）刊登在 2007 年 5 月 15 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

5、公司于 2007 年 6 月 29 日召开第三届董事会第八次会议，决议公告（2007-011）刊登在 2007 年 7 月 2 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

6、公司于 2007 年 7 月 25 日召开第三届董事会第九次会议，决议公告（2007-015）刊登在 2007 年 7 月 26 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

7、公司于 2007 年 8 月 22 日召开第三届董事会第十次会议，决议公告（2007-017）刊登在 2007 年 8 月 24 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

8、公司于 2007 年 9 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议，决议公告（2007-020）刊登在 2007 年 9 月 28 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

9、公司于 2007 年 10 月 10 日召开第三届董事会第十二次会议，决议公告（2007-022）刊登在 2007 年 10 月 11 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

10、公司于 2007 年 10 月 19 日召开第三届董事会第十三次会议，决议公告（2007-024）刊登在 2007 年 10 月 22 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

11、公司于 2007 年 11 月 21 日召开第三届董事会第十四次会议，决议公告（2007-027）刊登在 2007 年 11 月 22 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

12、公司于 2007 年 12 月 24 日召开第三届董事会第十五次会议，决议公告（2007-001）刊登在 2007 年 12 月 25 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮

资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

2006年4月21日,公司2005年度股东大会审议通过了《关于与美国热动力国际公司共同设立合作企业的议案》,2007年6月29日取得正式营业执照。

(三) 董事会下设的审计委员会的履职情况

1、对年度财务报告的两次审议意见

按照有关规定,审计委员会在年审注册会计师进场前对公司编制的2007年度财务会计报表进行了审阅,认为该报表基本符合《企业会计准则》的要求,在所有重大方面真实、完整地反映了公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量情况。

在会计师事务所出具初步审计意见后,审计委员会对相关财务会计报表再次进行审阅,认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量情况。

2、对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会根据审计进程,对审计进行跟踪,并对完成情况进行督促。审计过程中,根据公司情况对审计事务所提出相关要求,并对审计结果进行仔细审核。

3、其他工作

根据有关授权,审计委员会任命了审计负责人;对内部审计报告进行了仔细审核,并提出了相关指导意见。

六、2007年度利润分配预案

经立信会计师事务所审计,公司2007年度共实现净利润36,862,683.40元(母公司)。

根据《公司法》及《公司章程》规定,公司拟按照2007年度实现净利润的10%提取法定盈余公积3,686,268.34元。

加上公司上年度未分配利润66,162,694.33元,实际可供股东分配的利润为99,339,109.39元。本着既能及时回报股东,又有利于公司长远发展的原则,拟以2007年末总股本10,000万股为基数,向全体股东每10股派现金0.68元(含税),剩余未分配利润结转下年度。2007年度公司不进行资本公积金转增股本。

本预案需经公司股东大会批准后实施。

第八节 监事会报告

一、监事会会议情况

2007年，公司监事会共召开5次会议，会议情况如下：

1、2007年1月22日，公司第三届监事会第四次会议在公司会议室召开，本次会议审议并通过了如下议案：《2006年度监事会工作报告》、《2006年度财务决算报告》、《2006年度利润分配预案》、《2007年度财务预算报告》；

2、2007年4月25日，公司第三届监事会第五次会议在公司会议室召开，本次会议审议并通过了如下议案：《2007年第一季度报告》；

3、2007年5月11日，公司第三届监事会第六次会议在公司会议室召开，本次会议审议并通过了如下议案：《关于坏帐计提比例改变的会计政策调整的议案》；

4、2007年8月22日，公司第三届监事会第七次会议在公司会议室召开，本次会议审议并通过了如下议案：《关于2007年半年度报告及其摘要的议案》；

5、2007年10月19日，公司第三届监事会第八次会议在公司会议室召开，本次会议审议并通过了如下议案：《2007年第三季度报告》。

二、监事会独立意见

（一）对公司依法运行情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据有关法律、法规和《公司章程》，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司内部管理制度等进行了监督。监事会认为公司董事会及经理班子在公司的经营管理过程中严格遵守了法律法规的规定，切实履行职责、依法运作，各种决策程序合法、方法科学。公司董事、高管人员在履行职责和行使职权时没有违反法律、法规及公司章程或损害公司利益的行为。

（二）对检查公司财务状况的独立意见

公司按规定的程序聘请立信会计师事务所有限公司作为公司的审计机构，对公司2007年度的财务情况进行了外部审计，经审计后公司2007年度的财务报告真实反映了公司该年度的财务状况和经营成果。

（三）募集资金使用情况

监事会对募集资金的使用和管理进行了监督和检查，认为公司募集资金使用能严格按照有关规定执行，募集资金的实际用途符合公司承诺的募集资金项目投向，合法、合规、不存在违规使用募集资金的情况。

（四）对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司无重大关联交易，不存在损害公司利益以及其他非关联股东的利益。

监事会对公司董事和高级管理人员在报告期内的辛勤工作及所取得的良好经营业绩表示肯定，希望公司董事会继续严格遵循各项法律、法规的规定，不断改进管理，进一步提高经济效益。监事会成员也将在各项法律、法规的要求下，继续恪尽职守，忠实履行职责，监督并促进公司进一步规范运作，维护好全体股东和员工的利益。

本报告需提交公司股东大会审议。

第九节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、重大收购兼并、资产重组事项

本报告期内公司无重大收购兼并、资产重组事项。

三、重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

四、报告期内，公司不存在控股股东及其附属企业非经营性占用公司资金情况

五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生重大托管、承包、资产租赁、委托理财情况

(二) 其他重大合同

2007年12月24日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司与广西玉柴机器股份有限公司、浙江吉利控股集团有限公司共同投资设立柴油发动机合营公司的议案》，两家合营公司的注册资本共计2.5亿元，本公司将出资4500万元，占比18%（详见公告编号2007-035）。2008年1月10日，公司2008年第一次临时股东大会审议通过该议案（详见公告编号2008-002）。报告期内公司还未对外出资。

六、公司或持股5%以上（含5%）的股东在报告期内或持续到报告期的承诺及履行情况：

截止本报告期末，公司持股5%以上股东严格履行了并将继续履行在首次公开发行《招股说明书》中披露的承诺事项。

七、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘立信会计师事务所有限公司为公司的审计机构，该机构已为公司连续提供审计服务四年。

八、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、报告期内公司公告披露索引

公告编号	公告时间	内容
2007-001	2007年4月27日	第三届董事会第六次会议决议公告
2007-002	2007年4月27日	2007年第一季度报告
2007-003	2007年5月15日	第三届董事会第七次会议决议公告
2007-004	2007年5月15日	关于公司运用部分闲置募集资金补充流动资金的公告
2007-005	2007年5月15日	关于签订募集资金三方监管协议的公告

2007-006	2007年5月15日	第三届监事会第六次会议决议公告
2007-007	2007年5月15日	关于召开2007年第二次临时股东大会的通知
2007-008	2007年5月23日	对外投资公告
2007-009	2007年6月4日	关于召开2007年第二次临时股东大会的提示性公告
2007-010	2007年6月7日	2007年第二次临时股东大会决议公告
2007-011	2007年7月2日	第三届董事会第八次会议决议公告
2007-012	2007年7月2日	关于加强上市公司治理专项活动的自查情况
2007-013	2007年7月16日	网下配售股票上市流通的提示性公告
2007-014	2007年7月16日	关于经营范围变更的公告
2007-015	2007年7月26日	第三届董事会第九次会议决议公告
2007-016	2007年7月28日	2007半年度业绩快报
2007-017	2007年8月24日	第三届董事会第十次会议决议公告
2007-018	2007年8月24日	第三届监事会第七次会议决议公告
2007-019	2007年8月24日	2007年半年度报告摘要
2007-020	2007年9月28日	第三届董事会第十一次会议决议公告
2007-021	2007年9月28日	关于“汽车散热总成”荣获“中国名牌”产品称号的公告
2007-022	2007年10月11日	第三届董事会第十二次会议决议公告
2007-023	2007年10月11日	关于加强公司治理专项活动的整改报告
2007-024	2007年10月22日	第三届董事会第十三次会议决议公告
2007-025	2007年10月22日	2007年第三季度报告
2007-026	2007年10月22日	关于公司联系方式变更的公告
2007-027	2007年11月22日	第三届董事会第十四次会议决议公告
2007-028	2007年11月22日	关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告
2007-029	2007年11月22日	关于召开2007年第三次临时股东大会的通知
2007-030	2007年12月4日	关于召开2007年第三次临时股东大会的提示性公告
2007-031	2007年12月8日	关于到期归还暂时用于补充流动资金的募集资金公告
2007-032	2007年12月8日	2007年第三次临时股东大会决议公告
2007-033	2007年12月25日	第三届董事会第十五次会议决议公告
2007-034	2007年12月25日	关于召开2008年第一次临时股东大会的通知
2007-035	2007年12月25日	对外投资公告

第十节 财务报告

审计报告

信会师报字（2008）第 11125 号

浙江银轮机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江银轮机械股份有限公司（以下简称银轮股份）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并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银轮股份管理层的责任。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，银轮股份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银轮股份2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果、现金流量和股东权益变动情况。

立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇〇八年四月十日

资产负债表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2007年12月31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	136,861,308.27	127,069,288.48	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	70,170,048.12	65,837,586.12	42,024,711.40	35,157,312.00
应收账款	191,266,977.69	195,616,653.52	134,431,848.11	125,555,126.05
预付款项	5,373,050.67	4,607,253.00	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	17,322,536.71	6,637,142.60	14,961,562.05	7,930,299.80
买入返售金融资产				
存货	195,649,647.73	182,894,452.76	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	616,643,569.19	582,662,376.48	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	1,890,323.32	1,890,323.32	972,318.33	972,318.33
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,100,700.00	24,958,431.90	1,100,700.00	17,400,700.00
投资性房地产				
固定资产	240,578,826.33	226,521,422.65	184,186,357.08	172,221,043.37
在建工程	24,414,612.73	24,414,612.73	33,702,431.62	33,702,431.62
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	51,358,468.04	40,331,763.59	52,595,526.60	41,213,734.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,424,826.49	4,825,381.39	6,133,991.94	6,585,932.23
其他非流动资产				
非流动资产合计	323,767,756.91	322,941,935.58	278,691,325.57	272,096,160.50
资产总计	940,411,326.10	905,604,312.06	716,729,898.74	669,246,849.65
流动负债：				
短期借款	167,000,000.00	153,000,000.00	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	117,044,394.96	117,240,000.00	139,104,991.79	135,115,000.00
应付账款	123,462,507.31	120,388,712.07	100,286,472.03	93,369,541.75
预收款项	2,806,639.89	2,081,963.08	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	8,399,910.92	8,204,970.92	6,143,920.00	5,841,563.59
应交税费	6,147,320.14	6,061,798.27	8,857,692.60	8,969,409.72
应付利息	423,511.00	423,511.00	373,945.00	348,205.00
其他应付款	1,792,290.03	1,635,337.71	13,780,951.41	3,654,910.47
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	40,000,000.00	40,000,000.00		
其他流动负债	1,089,896.76	1,089,896.76		
流动负债合计	468,166,471.01	450,126,189.81	427,116,515.45	392,813,173.39
非流动负债：				
长期借款			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	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00
预计负债				
递延所得税负债	383,830.83	383,830.83	203,715.05	203,715.05
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,415,080.83	5,415,080.83	94,409,965.05	94,409,965.05
负债合计	473,581,551.84	455,541,270.64	521,526,480.50	487,223,138.44
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	218,470,296.61	217,873,531.57	17,293,649.80	16,696,884.76
减：库存股				
盈余公积	33,455,649.90	32,850,400.46	29,769,381.56	29,164,132.12
一般风险准备				
未分配利润	97,700,494.92	99,339,109.39	65,525,444.86	66,162,694.33
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	449,626,441.43	450,063,041.42	182,588,476.22	182,023,711.21
少数股东权益	17,203,332.83		12,614,942.02	
所有者权益合计	466,829,774.26	450,063,041.42	195,203,418.24	182,023,711.21
负债和所有者权益总计	940,411,326.10	905,604,312.06	716,729,898.74	669,246,849.65

利润表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2007年1-12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	837,297,951.69	795,733,417.39	627,864,043.17	586,052,881.23
其中：营业收入	837,297,951.69	795,733,417.39	627,864,043.17	586,052,881.23
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	787,842,551.70	744,611,288.31	582,470,211.82	535,942,687.34
其中：营业成本	655,586,794.23	632,343,665.32	474,849,810.89	448,997,286.73
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	2,821,229.50	2,809,217.77	2,517,232.14	2,489,715.34
销售费用	38,265,524.42	27,765,357.07	25,327,510.12	17,215,561.31

管理费用	69,060,995.73	63,146,844.33	61,057,063.16	53,064,117.56
财务费用	22,465,593.98	18,658,853.41	17,623,865.76	15,869,488.03
资产减值损失	-357,586.16	-112,649.59	1,094,729.75	-1,693,481.63
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）			-500,000.00	-500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,455,399.99	51,122,129.08	44,893,831.35	49,610,193.89
加：营业外收入	1,970,051.63	2,234,283.57	1,780,890.46	1,627,456.80
减：营业外支出	1,104,365.39	1,037,287.06	399,577.55	374,884.96
其中：非流动资产处置损失	251,704.49	185,126.16	76,969.04	65,824.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,321,086.23	52,319,125.59	46,275,144.26	50,862,765.73
减：所得税费用	15,571,247.02	15,456,442.19	16,232,104.11	16,634,060.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,749,839.21	36,862,683.40	30,043,040.15	34,228,705.61
归属于母公司所有者的净利润	35,861,318.40		31,354,696.97	
少数股东损益	-1,111,479.19		-1,311,656.82	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.40	0.41	0.45	0.49
（二）稀释每股收益	0.40	0.41	0.45	0.49

现金流量表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2007年1-12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	856,667,529.25	823,077,667.63	642,931,006.84	637,776,351.89
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	31,834,432.35	8,621,129.03	20,795,753.92	
收到其他与经营活动有关的现金	5,721,896.40	5,496,171.34	9,647,490.89	8,908,807.56
经营活动现金流入小计	894,223,858.00	837,194,968.00	673,374,251.65	646,685,159.45
购买商品、接受劳务支付的	745,492,357.43	714,903,652.72	471,730,361.50	448,010,272.65

现金				
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	61,755,165.22	57,221,966.01	43,526,458.37	38,222,709.70
支付的各项税费	42,204,231.74	40,481,479.80	43,728,050.00	41,077,561.25
支付其他与经营活动有关的现金	101,255,682.39	76,089,162.43	72,782,532.67	54,454,975.82
经营活动现金流出小计	950,707,436.78	888,696,260.96	631,767,402.54	581,765,519.42
经营活动产生的现金流量净额	-56,483,578.78	-51,501,292.96	41,606,849.11	64,919,640.03
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	339,057.00	1,123,057.00	1,263,880.00	672,880.00
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	339,057.00	1,123,057.00	1,263,880.00	672,880.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,393,844.69	60,715,081.69	46,560,811.89	43,448,264.98
投资支付的现金		7,557,731.90		6,320,000.00
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	61,393,844.69	68,272,813.59	46,560,811.89	49,768,264.98
投资活动产生的现金流量净额	-61,054,787.69	-67,149,756.59	-45,296,931.89	-49,095,384.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	236,138,627.60	230,438,757.60	4,679,399.31	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,699,870.00		4,679,399.31	
取得借款收到的现金	270,200,000.00	256,200,000.00	415,400,000.00	402,800,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			8,023,000.00	8,023,000.00
筹资活动现金流入小计	506,338,627.60	486,638,757.60	428,102,399.31	410,823,000.00
偿还债务支付的现金	307,700,000.00	295,100,000.00	410,600,000.00	410,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,084,588.21	19,828,078.96	43,550,402.68	42,933,882.68
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	175,000.00	175,000.00		
筹资活动现金流出小计	328,959,588.21	315,103,078.96	454,150,402.68	453,533,882.68
筹资活动产生的现金流量净额	177,379,039.39	171,535,678.64	-26,048,003.37	-42,710,882.68

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	59,840,672.92	52,884,629.09	-29,738,086.15	-26,886,627.63
加：期初现金及现金等价物余额	49,470,635.35	46,634,659.39	79,208,721.50	73,521,287.02
六、期末现金及现金等价物余额	109,311,308.27	99,519,288.48	49,470,635.35	46,634,659.39

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12月31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	17,293,649.80		29,769,381.56		65,525,444.86		12,614,942.02	195,203,418.24	70,000,000.00	13,294,601.08		25,378,134.33		61,498,567.51	-551,788.02	8,474,233.37	178,093,748.27
加：会计政策变更											51,042.61		968,376.67		4,095,050.94	551,788.02	530,149.26	6,196,440.75
前期差错更正																		
二、本年年年初余额	70,000,000.00	17,293,649.80		29,769,381.56		65,525,444.86		12,614,942.02	195,203,418.24	70,000,000.00	13,345,643.69		26,346,511.00		65,593,618.45		9,004,382.63	184,290,155.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	201,176,646.81		3,686,268.34		32,175,050.06		4,588,390.81	271,626,356.02		3,948,006.11		3,422,870.56		-68,173.59		3,610,559.39	10,913,262.47
（一）净利润						35,861,318.40		-1,111,479.19	34,749,839.21						31,554,696.97		-1,511,656.82	30,043,040.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		737,889.21							737,889.21		3,948,006.11							3,948,006.11
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		918,004.99							918,004.99		541,135.33							541,135.33
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		-180,115.78							-180,115.78		-178,574.66							-178,574.66
4. 其他											3,585,445.44							3,585,445.44
上述（一）和（二）小计		737,889.21				35,861,318.40		-1,111,479.19	35,487,728.42		3,948,006.11				31,554,696.97		-1,511,656.82	33,991,046.26
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	200,438,757.60						5,699,870.00	236,138,627.60								5,122,216.21	5,122,216.21
1.所有者投入资本	30,000,000.00	200,438,757.60						5,699,870.00	236,138,627.60								5,122,216.21	5,122,216.21
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		

3. 其他																		
(四) 利润分配			3,686,268.34		-3,686,268.34							3,422,870.56		-31,622,870.56				-28,200,000.00
1. 提取盈余公积			3,686,268.34		-3,686,268.34							3,422,870.56		-3,422,870.56				
2. 提取一般风险准备														-28,200,000.00				-28,200,000.00
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	218,470,296.61	33,455,649.90		97,700,494.92		17,203,332.83	466,829,774.26	70,000,000.00	17,293,649.80		29,769,381.56		65,525,444.86		12,614,942.02	195,203,418.24	

浙江银轮机械股份有限公司

二〇〇七年度财务报表附注

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）。后经增资与股权转让，公司注册资本增加到人民币7,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，并于2007年4月在深圳证券交易所上市。公司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，注册资本为10,000万元。

所属行业为汽车零部件制造类，经营范围：公司主要从事汽车配件的生产、销售。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（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》和财政部财会[2007]14号文《企业会计准则解释第1号》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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1、现值与公允价值的计量属性

(1) 现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流量的折现金额计量，负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本年度公司报表项目中无采用现值计量的项目。

(2) 公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本年公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：可供出售金融资产。

公司取得相关资产公允价值的途径、方法和依据：公司采用公允价值计量的金融资产全部直接参考活跃市场中的报价。

2、计量属性在本年发生变化的报表项目

本年报表项目的计量属性未发生变化。

(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。外币专门借款账户年末折算差额，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) 金融资产和金融负债的核算方法

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（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；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，年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）应收款项和贷款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，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。年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。

3、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。

4、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直接参考活跃市场中的报价。

5、金融工具的汇率风险

本公司暂无业已存在的承担汇率波动风险的金融工具。

6、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

年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。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年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。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）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。

对于年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年末余额的一定比例（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：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	5%

1年—2年	30%
2年—3年	50%
3年以上	100%

(十) 存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：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

(1) 存货发出时按加权平均法计价。

(2) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；

包装物采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

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。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十一) 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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—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。

(十二) 固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年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：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他、固定资产装修。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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；

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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产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、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确

定折旧率。

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，采用年限平均法单独计提折旧。

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的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20	4.00	4.80%
机器设备	10	4.00	9.60%
运输设备	5	4.00	19.20%
电子及其他设备	5	4.00	19.20%
固定资产装修	5	0.00	20.00%

（十三）在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

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

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

<u>无形资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>
土地使用权	49.5 年
电脑软件	10 年

每年末，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。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，年末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

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：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，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；
- (4) 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该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）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，公司在每年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。

（十六）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

股权投资的面值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，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，是指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时开始资本化：

（1）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；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c.出租开发产品成本能够可靠地计量。

（十九）确认递延所得税资产的依据

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。

(二十) 合并报表合并范围发生变更的理由

公司于 2007 年 7 月设立子公司天台银轮热动力交换器有限公司，持股比例 66%，故 2007 年 7 月起将子公司天台银轮热动力交换器有限公司纳入合并报表范围。

(二十一) 本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、本年主要会计政策变更

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》，公司从 2007 年 1 月 1 日起，执行新《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》和《企业会计准则解释第 1 号》规定需要追溯调整的事项，按照证监发（2006）136 号文、证监会计字（2007）10 号文的要求，对财务报表项目进行了追溯调整。

公司所得税原按照应付税款法进行核算，根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的要求，采用资产负债表债务法。

公司将所持有的金融资产，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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。其中可供出售金融资产账面价值与公允价值的差额调整资本公积。

上列各项对 2006 年初报表的影响如下：

项目	对 2006 年初资本公积的影响	对 2006 年初留存收益的影响	其中：对 2006 年初未分配利润的影响	对 2006 年净利润的影响
递延所得税资产	---	6,145,364.89	5,073,203.63	-11,372.95
递延所得税负债	-25,140.39	---	---	---
可供出售金融资产	76,183.00	---	---	---
同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额	---	---	---	21,432.72
对子公司的核算追溯调整为成本法相应调整盈余公积	---	---	103,784.59	---
未确认投资损失	---	-1,081,937.28	-1,081,937.28	-200,485.14

上列各项对 2007 年初报表的影响如下：

项目	对 2007 年初资本公积的影响	对 2007 年初留存收益的影响	其中：对 2007 年初未分配利润的影响
递延所得税资产	---	6,133,991.94	5,118,011.63
递延所得税负债	-203,715.05	---	---
可供出售金融资产	617,318.33	---	---
同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额	-21,432.72	21,432.72	19,289.45
对子公司的核算追溯调整为成本法相应调整盈余公积	---	---	-97,630.58
未确认投资损失	---	-1,282,422.42	-1,282,422.42

2、本年主要会计估计变更

公司原对应收款项账龄一年以内（含一年）的应收款项的坏账准备计提比例为 10%，2007 年 6 月 6 日公司第二次临时股东大会审议并通过《关于坏账计提比例改变的会计政策调整的议案》，同意账龄一年以内（含一年）的应收款项的坏账准备计提比例变更为 5%，此项会计估计变更增加本年合并报表归属于母公司所有的净利润 6,938,316.16 元。

三、税（费）项

（一）增值税

母公司、子公司天台银轮热动力交换器有限公司、子公司上海创斯达热交换器有限公司根据销售额的 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

按应税营业收入的 5% 计缴。

（三）城市维护建设费

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

母公司按应缴流转税的 5% 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 2% 计缴地方教育费附加；

子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、子公司天台银轮热动力交换器有限公司按应纳税所得额的 33% 计缴；

子公司上海银畅国际贸易有限公司位于浦东经济技术开发区，按应纳税所得额的 15% 计缴；

子公司上海创斯达热交换器有限公司为位于沿海区的中外合作企业，按应纳税所得额的 26.4% 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围。

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。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

(二) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
上海创斯达热交换器有限公司（以下简称上海创斯达）	工业	USD341.85	生产热交换器并销售自产产品	1,528.00	---	55.22%	55.22%	55.22%

(三) 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
天台银轮热动力交换器有限公司（以下简称天台热动力）	工业	USD70.00	从事热交换器散热生产和销售业务	347.77	---	66%	66%	66% (注)
上海银畅国际贸易有限公司（以下简称上海银畅）	贸易	1,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口	510.00	---	51%	51%	51%

注：天台银轮热动力交换器有限公司为中外合作企业，公司对其持股及表决权比例均为 66%，根据该子公司章程规定，外方仅对其投资的剩余价值享有权利，其他一切资产、利润及亏损均归银轮公司所有，因此该子公司在合并报表范围内的合并比例为 100%。

(四) 母公司无纳入合并范围但拥有其半数或半数以下表决权的子公司。

(五) 母公司无拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位。

(六) 本年合并报表范围的变更情况

1、与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：公司于 2007 年 7 月设立子公司天台银轮热动力交换器有限公司，持股比例 66%，故 2007 年 7 月起将子公司天台银轮热动力交换器有限公司纳入合并报表范围。

2、本年减少合并单位 1 家，原因为：子公司上海神天散热器有限公司于 2006 年末被子公司上海创斯达热交换器有限公司吸收合并，其 2006 年利润表纳入合并报表范围，2007 年该公司已注销，故不再纳入 2007 年合并报表范围。

(七) 无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

(八) 无作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体。

(九) 无未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体。

(十) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	年初金额	本年少数股东 损益增减	其他增减 (注)	年末金额
少数股东权益				
(1) 上海创斯达	12,614,942.02	-1,163,749.48	---	11,451,192.54
(2) 上海银畅	---	52,270.29	3,920,000.00	3,972,270.29
(3) 天台热动力	---	---	1,779,870.00	1,779,870.00
合 计	12,614,942.02	-1,111,479.19	5,699,870.00	17,203,332.83

1、无少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额。

2、无从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损。

注 1：根据上海银畅 2007 年 7 月 10 日股东会决议，上海银畅增资 800 万元，其中本公司增资 408 万元，上海东风汽车进出口有限公司增资 392 万元，该增资于 2007 年 8 月 20 日办妥工商登记。

注 2：本公司与美国热动力国际公司组建天台银轮热动力交换器有限公司，公司出资 3,477,731.90 元，美国热动力国际公司出资 1,779,870.00 元，天台热动力于 2007 年 10 月 23 日取得营业执照。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			364,925.82			155,413.82
人民币			42,625.81			24,406.24
美 元	43,714.00	7.3046	319,313.28	16,409.00	7.8087	128,132.96
欧 元	280.00	10.6669	2,986.73	280.00	10.2665	2,874.62
银行存款			77,535,885.23			16,626,724.31
人民币			76,835,064.89			16,494,217.70
美 元	95,942.33	7.3046	700,820.34	16,969.10	7.8087	132,506.61
其他货币资金			58,960,497.22			63,285,997.22
人民币			58,960,497.22			63,285,997.22
合 计			136,861,308.27			80,068,135.35
其中：美 元	139,656.33	7.3046	1,020,133.63	33,378.10	7.8087	260,639.57
欧 元	280.00	10.6669	2,986.73	280.00	10.2665	2,874.62

1、其他货币资金分类表

年末其他货币资金	金 额
信用证开证保证金	312,000.00
银行承兑汇票保证金	58,648,497.22
合 计	58,960,497.22

2、列示与现金流量表的现金及现金等价物

	年末数	年初数
货币资金	136,861,308.27	80,068,135.35
减：期限超过三个月的票据保证金	27,550,000.00	30,597,500.00
现金及现金等价物	109,311,308.27	49,470,635.35

注：公司其他货币资金存款中 27,550,000.00 元系为开具银行承兑汇票而存出的保证金，在编制现金流量表时作为现金流出处理。

3、货币资金年末数比年初数增加 56,793,172.92 元，增加比例为 70.93%，增加原因为：

主要系筹资活动取得的现金增加所致。

4、除其他货币资金中保证金存款外无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。保证金质押情况详见附注九、承诺事项（二）。

（二）应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	45,120,048.12	4,737,312.00
商业承兑汇票	25,050,000.00	37,287,399.40
合 计	70,170,048.12	42,024,711.40

1、无年末已质押的应收票据。

2、年末未到期已贴现的商业承兑汇票为 2,000,000.00 元。

3、年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、已背书未到期的应收票据。

出票日期	到期日	金 额	备 注
2007年7-12月	2008年1-6月	121,964,552.02	银行承兑汇票

5、应收票据年末数比年初数增加 28,145,336.72 元，增加比例为 66.97%，增加原因为：主要系公司销售规模扩大，采用银行承兑汇票结算方式增加所致。

（三）应收账款

1、应收账款构成

项 目	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例	计提比例			比例	计提比例	
1、单项金额重大	60,616,228.22	29.21%	5%	3,030,811.41	36,422,855.26	23.76%	10%	3,642,285.53
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	146,587,650.94	70.79%	5%、30%、50%、100%	12,906,090.06	116,852,624.07	76.24%	10%、30%、50%、100%	15,201,345.69
其中：1年以内	136,548,728.11	65.95%	5%	6,827,436.41	111,746,771.29	72.91%	10%	11,174,677.13
1—2年	5,224,057.40	2.52%	30%	1,567,217.22	711,373.00	0.46%	30%	213,411.90
2—3年	606,858.00	0.29%	50%	303,429.00	1,162,446.24	0.76%	50%	581,223.12
3年以上	4,208,007.43	2.03%	100%	4,208,007.43	3,232,033.54	2.11%	100%	3,232,033.54
合 计	207,203,879.16	100.00%		15,936,901.47	153,275,479.33	100.00%		18,843,631.22

2、外币账款余额情况

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美 元	7,602,185.08	7.3046	54,664,963.21	5,360,025.47	7.8087	41,854,830.89
英 镑	213,213.19	14.5807	3,108,797.56	159,362.97	15.3232	2,441,950.66
欧 元	220.00	10.6669	2,346.72	---	---	---
合 计	---	---	57,776,107.49	---	---	44,296,781.55

3、2007 年末余额中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的应收账款。

5、本年无实际核销的重大应收账款。

6、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
第一名	15,993,027.76	1 年以内	7.72%
第二名	11,541,932.48	1 年以内	5.57%
第三名	11,526,829.29	1 年以内	5.56%
第四名	10,842,326.13	1 年以内	5.23%
第五名	10,712,112.56	1 年以内	5.17%
合 计	60,616,228.22		29.25%

7、应收账款年末数比年初数增加 53,928,399.83 元，增加比例为 35.18%，增加原因为：
主要系公司本年销售规模扩大所致。

（四）预付款项

1、账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	5,206,778.34	96.91%	6,360,937.72	100.00%
1—2 年	166,272.33	3.09%	---	---
2—3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合 计	5,373,050.67	100.00%	6,360,937.72	100.00%

2、年末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

3、年末金额较大的预付账款

项 目	金 额	性质或内容
宁波宝新不锈钢有限公司	1,195,271.01	预付货款

4、年末预付账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大	15,189,209.36	68.20%	0%-100%	1,433,406.91	10,476,232.69	58.61%	0%-100%	334,165.96
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	7,082,090.39	31.80%		3,515,356.13	7,399,026.51	41.39%	10%-100%	2,579,531.19
其中：1年以内	1,007,999.68	4.53%	5.00%	50,399.98	3,934,533.95	22.00%	10%	393,453.40
1-2年	3,281,851.75	14.73%	30.00%	984,555.53	745,251.69	4.17%	30%	223,575.51
2-3年	623,676.69	2.80%	50.00%	311,838.35	1,513,477.18	8.47%	50%	756,738.59
3年以上	2,168,562.27	9.74%	100.00%	2,168,562.27	1,205,763.69	6.75%	100%	1,205,763.69
合 计	22,271,299.75	100.00%		4,948,763.04	17,875,259.20	100.00%		2,913,697.15

2、单项金额重大的其他应收款

单项重大排名	金 额	帐 龄	占总额比例
第一名	10,958,130.92	1年以内	49.20%
第二名	2,167,132.23	1年以内、1-2年	9.73%
第三名	849,550.67	1年以内、1-2年	3.81%
第四名	714,733.54	1-2年	3.21%
第五名	499,662.00	3年以上	2.24%
合 计	15,189,209.36		68.19%

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的其他应收款。

4、本年度无核销的其他应收款。

5、年末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

6、年末其他应收款中关联方欠款：详见本附注七所述。

(六) 存货及存货跌价准备

项 目	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	29,462,801.93	---	25,604,742.88	---
在产品	21,394,457.07	---	20,701,593.62	---
库存商品	132,434,597.48	315,022.70	103,158,587.64	363,803.68
周转材料	5,691,320.88	---	1,650,757.36	---
委托加工物资	6,981,493.07	---	9,439,500.72	---
合计	195,964,670.43	315,022.70	160,555,182.22	363,803.68

存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
库存商品	363,803.68	315,022.70	---	363,803.68	315,022.70

年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为详见本附注二、(十)所述。

(七) 可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
嘉实成长开放式基金	1,890,323.32	972,318.33

可供出售金融资产年末数比年初数增加 918,004.99 元，增加比例为 94.41%，变动原因为：公司以分得红利再投资所致。

(八) 长期股权投资

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	1,100,700.00	---	1,100,700.00	---

1、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	初始金额	年初账面余额	本年投资增	年末账面余额	减值准备
	(%)			减额		
福田雷沃重工股份有限公司	0.21	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---
浙江台州高速公路建设开发股份有限公司	0.05	100,700.00	100,700.00	---	100,700.00	---
合计		1,100,700.00	1,100,700.00	---	1,100,700.00	---

2、无按权益法核算的长期股权投资。

3、不存在长期股权投资减值准备情况。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	108,104,332.85	29,806,434.94	---	137,910,767.79
机器设备	106,106,534.12	43,089,178.09	2,878,337.92	146,317,374.29
运输设备	9,579,268.44	685,765.00	232,000.00	10,033,033.44
电子及其他设备	11,366,193.02	1,341,619.10	---	12,707,812.12
固定资产装修	211,119.60	95,300.00	---	306,419.60
合 计	<u>235,367,448.03</u>	<u>75,018,297.13</u>	<u>3,110,337.92</u>	<u>307,275,407.24</u>

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 67,781,711.88 元。

年末抵押固定资产原价情况详见附注九、承诺事项(二)。

2、累计折旧

类 别	年初数	本年提取	本年减少	年末数
房屋及建筑物	15,070,062.52	2,365,619.12	---	17,435,681.64
机器设备	27,668,069.60	11,373,290.35	1,416,863.00	37,624,496.95
运输设备	4,197,533.34	1,541,851.96	137,344.00	5,602,041.30
电子及其他设备	4,190,648.29	1,741,851.08	---	5,932,499.37
固定资产装修	54,777.20	47,084.45	---	101,861.65
合 计	<u>51,181,090.95</u>	<u>17,069,696.96</u>	<u>1,554,207.00</u>	<u>66,696,580.91</u>

3、固定资产账面价值

类 别	年末数	年初数
房屋及建筑物	120,475,086.15	93,034,270.33
机器设备	108,692,877.34	78,438,464.52
运输设备	4,430,992.14	5,381,735.10
电子设备	6,775,312.75	7,175,544.73
固定资产装修	204,557.95	156,342.40
合 计	<u>240,578,826.33</u>	<u>184,186,357.08</u>

4、融资租入的固定资产

类 别	年末数			年初数		
	账面原价	累计折旧	账面净值	账面原价	累计折旧	账面净值
机器设备	797,660.35	701,941.08	95,719.27	797,660.35	625,365.69	172,294.66

注：融资租入固定资产为公司 1998 年向上海石化汽车运输公司融资租入机器设备。

5、未办妥产权证书的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	账面净值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	34,537,410.82	1,435,623.13	33,101,787.69	尚未办理

6、年末抵押固定资产情况详见附注九、承诺事项（二）。

7、固定资产年末数比年初数增加 71,907,959.21 元，增加比例为 30.55%，变动原因为：主要系本年为了扩大生产进行流水线更新和生产技术改造采购设备，以及新建厂房达到可使用状态所致。

（十）在建工程

工程项目名称	年初数	本年增加	本年减少		年末数	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
建筑工程	20,517,929.44	9,236,935.50	29,754,864.94	---	---	自有资金
安装工程	1,930,570.00	7,611,464.32	3,885,127.82	---	5,656,906.50	自有资金
在安装设备	6,716,790.25	41,632,980.24	29,635,412.04	---	18,714,358.45	募集资金、自有资金
自制设备	4,537,141.93	1,289,992.40	4,506,307.08	1,277,479.47	43,347.78	自有资金
合 计	33,702,431.62	59,771,372.46	67,781,711.88	1,277,479.47	24,414,612.73	

注：其他减少为未形成固定资产而转入管理费用部分。

（十一）无形资产

1、无形资产原价

项 目	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
土地使用权	53,739,422.00	---	---	53,739,422.00
电脑软件	827,810.00	---	---	827,810.00
合 计	54,567,232.00	---	---	54,567,232.00

其中：年末抵押无形资产原价情况详见附注九、承诺事项（二）。

2、累计摊销

项 目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
土地使用权	1,293,690.00	1,142,451.76	---	2,436,141.76
电脑软件	678,015.40	94,606.80	---	772,622.20
合 计	1,971,705.40	1,237,058.56	---	3,208,763.96

3、无形资产账面价值

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	剩余摊销期限
土地使用权	52,445,732.00	---	1,142,451.76	51,303,280.24	532-578 个月
电脑软件	149,794.60	---	94,606.80	55,187.80	4-12 个月
合 计	52,595,526.60	---	1,237,058.56	51,358,468.04	

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
坏账准备引起的暂时性差异	4,424,826.49	6,133,991.94

2、已确认的递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
可供出售金融资产公允价值变动	383,830.83	203,715.05

(十三) 短期借款

借款类别	年末数	年初数
抵押借款（注1）	42,000,000.00	37,000,000.00
保证借款（注2）	123,000,000.00	105,000,000.00
质押借款（注3）	2,000,000.00	13,500,000.00
合 计	<u>167,000,000.00</u>	<u>155,500,000.00</u>

注1：抵押借款情况详见附注九、承诺事项（二）；

注2：保证借款情况详见附注七、关联方关系及其交易（二）；

注3：质押借款情况详见附注九、承诺事项（二）。

(十四) 应付票据

种 类	年末数	其中下一会计期间将到期的金额	年初数
银行承兑汇票	98,740,000.00	98,740,000.00	125,115,000.00
商业承兑汇票	18,304,394.96	18,304,394.96	13,989,991.79
合 计	<u>117,044,394.96</u>	<u>117,044,394.96</u>	<u>139,104,991.79</u>

(十五) 应付账款

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	121,431,858.55	99,172,229.90
1-2 年	1,299,003.89	544,576.58
2-3 年	292,537.92	178,301.69
3 年以上	439,106.95	391,363.86
合 计	<u>123,462,507.31</u>	<u>100,286,472.03</u>

1、年末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

2、年末余额中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额应付账款：

客户名称	金 额	未偿还原因
天台有望机械厂	511,330.00	尚未结算完毕

(十六) 预收款项

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

1年以内	2,500,553.11	2,748,154.89
1-2年	306,086.78	98,999.86
2至3年	---	105,738.00
3年以上	---	115,649.87
合 计	<u>2,806,639.89</u>	<u>3,068,542.62</u>

1、年末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

2、年末余额中无欠关联方款项。

3、年末无账龄超过一年的大额预收款项。

（十七）应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,024,741.61	46,541,913.96	45,215,489.58	4,351,165.99
2、职工福利费	95,761.00	6,004,725.02	6,100,486.02	---
3、社会保险费	---	9,571,138.13	9,571,138.13	---
4、住房公积金	---	1,284,876.00	1,284,876.00	---
5、工会经费和职工教育经费	3,023,417.39	1,529,531.14	504,203.60	4,048,744.93
6、非货币性福利	---	---	---	---
7、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
8、其 他	---	---	---	---
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合 计	<u>6,143,920.00</u>	<u>64,932,184.25</u>	<u>62,676,193.33</u>	<u>8,399,910.92</u>

（十八）应交税费

税 种	年末数	年初数	本年执行的法定税率
增值税	2,021,332.51	4,093,027.11	17%
营业税	---	548.64	5%
城建税	233,481.47	215,193.20	1%、5%、7%
企业所得税	3,625,023.47	2,952,019.01	33%
个人所得税	48,548.81	1,336,641.98	5%—45%
教育费附加	218,049.77	212,136.01	1%—5%
其 他	884.11	48,126.65	
合 计	<u>6,147,320.14</u>	<u>8,857,692.60</u>	

（十九）应付利息

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

银行借款利息

423,511.00

373,945.00

(二十) 其他应付款

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	1,037,879.62	12,991,559.35
1-2 年	453,976.09	34,403.02
2 至 3 年	29,830.34	402,562.72
3 年以上	270,603.98	252,426.32
合 计	1,792,290.03	13,680,951.41

1、年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、年末余额中无欠关联方款项。

3、年末无账龄超过一年的大额其他应付款

4、其他应付款年末数与年初数减少 11,888,661.38 元，减少比例为 86.90%，变动原因为：主要系本年偿还上海东风汽车进出口有限公司暂收款所致。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	---

1、一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
天台县工行	人民币	保证借款	40,000,000.00	---

2、2007 年末一年内到期的非流动负债较 2006 年末增加 40,000,000.00 元，增加原因为：系一年内到期的长期借款转入所致。

(二十二) 其他流动负债

项目及内容	年末数	年初数
递延收益	1,089,896.76	---

递延收益系与资产相关的政府补助。

(二十三) 长期借款

借款类别	年末数	年初数
保证借款	---	40,000,000.00
抵押借款	---	49,000,000.00
合 计	---	89,000,000.00

2007 年末长期借款的余额较 2006 年末减少 89,000,000.00 元，减少原因为：主要系公司归还借款及部分转入一年内到期的非流动负债所致。

(二十四) 长期应付款

种 类	付款期限	年末数	年初数
-----	------	-----	-----

融资租赁款 4.75 年 831,250.00 1,006,250.00

长期应付款余额系向上海石化汽车运输公司融资租入固定资产未偿还款项部分。

(二十五) 专项应付款

拨款项目名称	年初数	本年新增	本年结转	年末数
政府拨给的科技基金	4,200,000.00	---	---	4,200,000.00

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

(二十六) 股本

项 目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)					年末数	
	金 额	比例%	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金 额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	70,000,000.00	100.00	---	---	---	---	---	70,000,000.00	70.00
其中：境内非国有法人持股	49,000,000.00	70.00	---	---	---	---	---	49,000,000.00	49.00
境内自然人持股	21,000,000.00	30.00	---	---	---	---	---	21,000,000.00	21.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：									
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	---	---	30,000,000.00	---	---	---	---	30,000,000.00	30.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其 他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 股份总数	70,000,000.00	100.00	30,000,000.00	---	---	---	---	100,000,000.00	100.00

报告期变动说明

2007年4月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,000万股，发行后公司股本总额为100,000,000.00元，该增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字(2007)第11933号验资报告。公司于2007年6

月 29 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

(二十七) 资本公积

项 目	调整前年初数	调整金额 (注 1)	调整后年初数	本年增加 (注 2)	本年	年末数
					减少	
股本溢价	512,290.00	---	512,290.00	200,438,757.60	---	200,951,047.60
其他资本公积	16,389,189.24	392,170.56	16,781,359.80	737,889.21	---	17,519,249.01
合 计	16,901,479.24	392,170.56	17,293,649.80	201,176,646.81	---	218,470,296.61

注 1: 追溯调整资本公积 392,170.56 元, 详见附注二、(二十一)。

注 2: 本年公司公开发行新股产生股本溢价 200,438,757.60 元; 本年母公司可供出售金融资产公允价值变动金额 918,004.99 元, 并扣除相应的递延所得税负债变动金额 180,115.78 元, 而增加其他资本公积 737,889.21 元。

(二十八) 盈余公积

项 目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年	年末数
					减少	
法定盈余公积	28,653,627.40	1,115,754.16	29,769,381.56	3,686,268.34	---	33,455,649.90

注: 追溯调整盈余公积 1,115,754.16 元, 详见附注二、(二十一)。

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
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-)	3,757,248.08	
调整后 年初未分配利润	65,525,444.86	
加: 本年净利润	35,861,318.40	
减: 提取法定盈余公积	3,686,268.34	净利润的 10%
年末未分配利润	97,700,494.92	

调整年初未分配利润 3,757,248.08 元, 详见附注二、(二十一)。

(三十) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	824,842,682.90	12,455,268.79	837,297,951.69	616,320,678.50	11,543,364.67	627,864,043.17
营业成本	647,221,070.86	8,365,723.37	655,586,794.23	465,593,383.94	9,256,426.95	474,849,810.89
营业毛利	177,621,612.04	4,089,545.42	181,711,157.46	150,727,294.56	2,286,937.72	153,014,232.28

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
板翅式冷却器	306,617,022.12	252,301,448.69	246,007,923.94	185,758,809.14
冷却器总成	107,260,727.99	97,537,586.76	94,750,346.04	80,606,364.51

中冷器	210,731,920.98	172,796,385.60	157,050,066.56	124,961,312.82
管翅式冷却器	56,943,186.47	40,366,008.67	44,778,302.65	35,993,417.39
铝冷却器	38,390,743.65	20,284,786.91	29,791,393.49	16,141,395.58
其他	56,044,438.88	33,034,461.87	40,220,329.97	22,132,084.50
冷却模块	17,595,975.93	---	13,682,411.38	---
封条式冷却器	31,258,666.88	---	20,940,296.83	---
合计	<u>824,842,682.90</u>	<u>616,320,678.50</u>	<u>647,221,070.86</u>	<u>465,593,383.94</u>

2、按内外销列示主营业务收入及其比例

项 目	本年发生数	占总收入比例	上年发生数	占总收入比例
内 销	593,647,756.23	71.97%	440,923,526.41	71.54%
外 销	<u>231,194,926.67</u>	28.03%	<u>175,397,152.09</u>	28.46%
合 计	<u>824,842,682.90</u>	100.00%	<u>616,320,678.50</u>	100.00%

3、公司向前五名客户销售总额为 **309,699,918.49** 元，占公司本年全部营业收入的 **36.99%**。

4、营业收入本年发生数比上年发生数增加 **209,433,908.52** 元，增加比例为 **33.36%**，增加原因主要系本年公司销售规模扩大所致。

(三十一) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
城建税	1%、5%、7%	1,408,167.11	1,307,129.45
教育费附加	1%—5%	1,406,133.85	1,209,921.72
河道管理费	0.5%	<u>6,928.54</u>	<u>180.97</u>
合 计		<u>2,821,229.50</u>	<u>2,517,232.14</u>

(三十二) 销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
销售费用	38,265,524.42	25,327,510.12

销售费用本年发生数比上年发生数增加 12,938,014.30 元，增加比例为 51.08%，增加原因主要系本年销售规模扩大相应增加运输费用支出所致。

(三十三) 财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	21,134,154.21	17,880,105.01
减：利息收入	2,682,611.94	2,287,490.89
汇兑损失	3,775,297.18	1,618,894.22

其他	238,754.53	412,357.42
合计	<u>22,465,593.98</u>	<u>17,623,865.76</u>

(三十四) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-672,608.86	730,926.07
存货跌价损失	<u>315,022.70</u>	<u>363,803.68</u>
合计	<u>-357,586.16</u>	<u>1,094,729.75</u>

资产减值损失本年发生数比上年发生数减少 1,452,315.91 元，主要系公司改变坏账准备计提比例，从原来的一年内应收款项按 10% 计提改成按 5% 计提，为会计估计变更，采用未来适用法。

(三十五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
湖南福田动力股权处置损益	---	-500,000.00

(三十六) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计	43,093.93	532,087.94
其中：固定资产处置利得	43,093.93	532,087.94
2、债务重组利得	100,000.00	---
3、政府补助	1,773,303.24	1,210,000.00
4、盘盈利得	1,500.00	---
5、违约金、罚款收入	5,674.00	150.00
6、其他	<u>46,480.46</u>	<u>38,652.52</u>
合计	<u>1,970,051.63</u>	<u>1,780,890.46</u>

(三十七) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失合计	251,704.49	76,969.04
其中：固定资产处置损失	251,704.49	76,969.04
2、债务重组损失	154,715.00	125,960.04
3、公益性捐赠支出	534,000.00	137,500.00
4、罚款滞纳金支出	156,945.90	13,548.45
5、赔偿支出	---	2,000.00

6、其他	7,000.00	43,600.02
合计	<u>1,104,365.39</u>	<u>399,577.55</u>

营业外支出本年发生数比上年发生数增加 704,787.84 元，增加比例为 176.38%，增加原因主要系本年公益性捐赠支出较上年增加所致。

(三十八) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
本年所得税费用	13,862,081.57	16,220,731.16
递延所得税费用	<u>1,709,165.45</u>	<u>11,372.95</u>
合计	<u>15,571,247.02</u>	<u>16,232,104.11</u>

(三十九) 政府补助

1、根据天财预[2006]32号《关于下达 2006 年天台县科技计划项目的通知》，公司于 2007 年 4 月 4 日收到天台县科学技术局、天台县财政局补助资金 209,000.00 元，计入营业外收入。

2、根据天财企[2007]5号《关于下达 2006 年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》，公司于 2007 年 8 月 22 日收到天台县经济贸易局、天台县财政局拨付的财政专项补助资金 410,000.00 元，计入营业外收入。

3、根据台科[2007]58号《关于认定浙江维卫电子洁具有限公司等 16 家企业为“2007 年度台州市专利示范企业”的通知》，公司于 2007 年 12 月 18 日收到台州市科学技术局拨付的财政专项补助资金 50,000.00 元，计入营业外收入。

4、根据浙科发计[2007]315号《关于下达 2007 年知识产权转化专项经费的通知》，公司于 2007 年 12 月 26 日收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅拨付的财政专项补助资金 150,000.00 元，计入营业外收入。

5、根据浙财企字[2006]319号《关于拨付 2005 年度机电产品技术更新改造贷款贴息资金的通知》，公司于 2007 年 9 月 29 日收到浙江省财政厅拨付的铝封条式中冷器技术改造项目的财政贴息 660,000.00 元，计入营业外收入。

6、根据浙财企字[2007]244号《关于下达 2007 年度高新技术产业化财政专项补助资金的通知》，公司于 2007 年 12 月收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的补助箱体式铝油冷却器 L152H12 项目的财政专项资金 200,000.00 元，其中根据相关资产寿命期限摊销 1,769.91 元，已计入 2007 年营业外收入；其余 198,230.09 元计入 2007 年末递延收益。

7、根据浙财企字[2007]256号《关于下达 2007 年度省建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》，公司于 2007 年 12 月收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的补助管片式水空中冷器项目的财政专项资金 400,000.00 元，其中根据相关资产寿命期限摊销 3,703.70 元，已计入 2007 年营业外收入；其余 396,296.30 元计入 2007 年末递延收益。

8、根据浙财企字[2006]285号《关于下达 2006 年度省建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》，公司于 2007 年 12 月收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的补助汽车 EGR 冷却器项目的财政专项资金 500,000.00 元，其中根据相关资产寿命期限摊销 4,629.63 元，已计入 2007 年营业外收入；其余 495,370.37 元计入 2007 年末递延收益。

9、公司于2007年1月19日收到省科技厅火炬计划项目款200,000.00元，计入2007年营业外收入。

10、公司于2007年4月收到台州市科技发展基金科技进步奖5,000.00元，计入2007年营业外收入。

11、公司于2007年8月收到财政局专项资金35,000.00元，计入2007年营业外收入。

12、公司于2007年11月收到展会补贴10,000.00元，计入2007年营业外收入。

13、公司于2007年12月收到机电产品进出口商会摊位补贴34,200.00元，计入2007年营业外收入。

(四十) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
发生额	5,721,896.40
其中：利息收入	2,682,611.94
政府补助	2,863,200.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
发生额	101,255,682.39
其中：研究开发费	23,660,753.79
运杂费	21,647,142.90
偿还暂收款及暂付款	11,454,098.30
业务招待费	5,360,792.55
三包损失	2,181,576.77
差旅费	2,057,847.80
邮电费	2,030,869.51

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本年发生数</u>
发生额	175,000.00
其中：融资租赁费	175,000.00

4、现金流量表补充资料

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
归属于母公司所有的净利润	35,861,318.40
加：少数股东本年收益	-1,111,479.19

项 目	本年发生额
资产减值准备	-357,586.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,069,696.96
无形资产摊销	1,237,058.56
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）	208,610.56
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）	21,134,154.21
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）	1,709,165.45
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）	-35,773,291.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-65,530,210.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-30,931,015.46
其 他	---
经营活动产生的现金流量净额	-56,483,578.78

六、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

（一）应收账款

1、应收账款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大的款项	92,858,316.93	43.87%	5%	4,642,915.85	54,517,854.36	38.02%	10%	5,451,785.44
2、单项金额非重大并已单独 计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---

3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	118,808,435.06	56.13%		11,407,182.62	88,881,156.01	61.98%		12,392,098.88
其中：1年以内	109,160,898.80	51.57%	5%	5,458,044.94	83,835,803.23	58.47%	10%	8,383,580.32
1—2年	4,893,170.83	2.31%	30%	1,467,951.25	650,873.00	0.45%	30%	195,261.90
2—3年	546,358.00	0.26%	50%	273,179.00	1,162,446.24	0.81%	50%	581,223.12
3年以上	<u>4,208,007.43</u>	1.99%	100%	<u>4,208,007.43</u>	<u>3,232,033.54</u>	2.25%	100%	<u>3,232,033.54</u>
合计	<u>211,666,751.99</u>	100.00%		<u>16,050,098.47</u>	<u>143,399,010.37</u>	100.00%		<u>17,843,884.32</u>

2、外币账款余额情况

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美 元	1,633,978.64	7.3046	11,935,560.22	1,385,064.68	7.8087	10,815,554.55

3、年末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	年末数		
	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
第一名	50,223,023.48	1年以内	23.73%
第二名	15,993,027.76	1年以内	7.56%
第三名	11,541,932.48	1年以内	5.45%
第四名	9,074,022.55	1年以内	4.29%
第五名	<u>6,026,310.66</u>	1年以内	2.84%
合 计	<u>92,858,316.93</u>		43.87%

5、年末关联方应收账款余额有：

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
上海银畅	货款	50,233,023.48	1年以内	23.73%
上海创斯达	货款	3,249,782.59	1年以内	1.54%
天台热动力	货款	2,780,866.37	1年以内	1.31%

6、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的应收账款。

7、本年无实际核销的重大应收账款。

8、应收账款年末数比年初数增加 68,267,741.62 元，增加比例为 47.61 %，变动原因：主要系公司本年销售规模扩大所致。

（二）其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大的款项	4,857,683.44	44.15%	5%-100%	1,513,958.04	4,803,897.45	44.43%	10%-100%	892,947.27
2、单项金额非重大并已单独 计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似 信用风险特征的款项，	6,144,229.58	55.85%	5%-100%	2,850,812.38	6,009,091.51	55.57%	10%-100%	1,989,741.89
其中：1年以内	2,540,741.72	23.10%	5%	127,037.09	3,049,760.95	28.20%	10%	304,976.10
1—2年	811,248.90	7.37%	30%	243,374.67	739,751.69	6.84%	30%	221,925.51
2—3年	623,676.69	5.67%	50%	311,838.35	1,513,477.18	14.00%	50%	756,738.59
3年以上	2,168,562.27	19.71%	100%	2,168,562.27	706,101.69	6.53%	100%	706,101.69
合 计	<u>11,001,913.02</u>	100.00%		<u>4,364,770.42</u>	<u>10,812,988.96</u>	100.00%		<u>2,882,689.16</u>

2、单项金额重大的其他应收款

债务人排名	年末数		
	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
第一名	1,964,000.00	1年 1-2年	17.85%
第二名	1,056,970.77	1年	9.61%
第三名	849,550.67	1年 1-2年	7.72%
第四名	499,662.00	3年以上	4.54%
第五名	487,500.00	1年 1-2年	4.43%
合 计	<u>4,857,683.44</u>		44.15%

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本年又全额或部分收回的其他应收款。

4、本年度无实际核销的其他应收款

5、年末其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项为 177,882.26 元，详见本附注七。

6、年末关联方其他应收款余额有

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
上海创斯达	往来款	1,964,000.00	1年以内	17.85%
天台热动力	往来款	1,056,970.77	1年以内	9.61%

徐小敏	备用金	177,882.26	1年以内	1.62%
季善魁	备用金	40,321.00	1年以内	0.37%
洪健	备用金	10,516.00	1年以内	0.10%
王鑫美	备用金	4,124.40	1年以内	0.04%
合计		<u>3,253,814.43</u>		29.59%

(三) 长期股权投资

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其他长期股权投资	1,100,700.00	---	1,100,700.00	---
子公司投资	23,857,731.90	---	16,300,000.00	---
合 计	<u>24,958,431.90</u>	<u>---</u>	<u>17,400,700.00</u>	<u>---</u>

1、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例 (%)	初始金额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额	减值准备
1、上海银畅	51	5,100,000.00	1,020,000.00	4,080,000.00	5,100,000.00	---
2、上海创新达	55.22	15,280,000.00	15,280,000.00	---	15,280,000.00	---
3、天台热动力	66	3,477,731.90	---	3,477,731.90	3,477,731.90	---
4、福田雷沃重机股份有限公司	0.21	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---
5、浙江台州高速公路建设开发股份有限公司	0.05	100,700.00	100,700.00	---	100,700.00	---
合 计		24,958,431.90	17,400,700.00	7,557,731.90	24,958,431.90	---

2、无按权益法核算的长期股权投资。

(四) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	783,829,210.43	11,904,206.96	795,733,417.39	575,411,596.19	10,641,285.04	586,052,881.23
营业成本	624,528,973.78	7,814,691.54	632,343,665.32	440,490,560.38	8,506,726.35	448,997,286.73
营业毛利	159,300,236.65	4,089,515.42	163,389,752.07	134,921,035.81	2,134,558.69	137,055,594.50

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
板翅式冷却器	293,918,232.22	236,650,204.80	240,263,244.56	176,891,289.02
冷却器总成	116,504,260.71	102,232,078.75	104,631,674.65	87,482,123.18
中冷器	210,478,566.14	157,445,230.39	157,675,928.13	111,018,460.21

管翅式冷却器	40,244,240.35	25,385,408.47	33,449,146.49	24,817,310.79
铝冷却器	27,984,735.98	18,775,390.99	21,069,889.07	15,094,991.83
其他类	45,844,532.22	34,923,282.79	32,816,382.67	25,186,385.35
冷却模块	17,595,975.93	---	13,682,411.38	---
封条式冷却器	31,258,666.88	---	20,940,296.83	---
合 计	<u>783,829,210.43</u>	<u>575,411,596.19</u>	<u>624,528,973.78</u>	<u>440,490,560.38</u>

3、按内外销列示主营业务收入及其比例

项 目	本年发生数	占总收入比例	上年发生数	占总收入比例
内 销	733,615,138.67	93.59%	537,417,813.26	93.40%
外 销	<u>50,214,071.76</u>	6.41%	<u>37,993,782.93</u>	6.60%
合 计	<u>783,829,210.43</u>	100.00%	<u>575,411,596.19</u>	100.00%

4、公司向前五名客户销售总额为 309,699,918.49 元，占公司本年全部营业收入的 38.92%。

5、营业收入本年发生数比上年发生数增加 209,680,536.16 元，增加比例为 35.78 %，增加原因为：主要系本年销售规模扩大所致。

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
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	母公司	股份有限公司	袁银岳	75397852-1

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 49%和 49%。本公司的最终控制方为浙江银轮实业发展股份有限公司。

(2) 受本公司控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
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	74957842-9
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	60739372-8
天台银轮热动力交	天台县	生产热交换器,并销	子公司	中外合作企业	徐小敏	66390511-8

换器有限公司		售自产产品				
--------	--	-------	--	--	--	--

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
浙江银轮实业发展股份有限公司	1,400.00	---	---	1,400.00
上海创斯达热交换器有限公司	USD341.85	---	---	USD341.85
上海银畅国际贸易有限公司	200.00	800.00	---	1,000.00
天台银轮热动力交换器有限公司	---	USD70.00	---	USD70.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
浙江银轮实业发展股份有限公司	4,900.00	70	---	---	---	-21	4,900.00	49
上海创斯达热交换器有限公司	USD188.76	55.22	---	---	---	---	USD 188.76	55.22
上海银畅国际贸易有限公司	102.00	51	408.00	---	---	---	510.00	51
天台银轮热动力交换器有限公司	---	---	USD 46.20	66	---	---	USD 46.20	66

4、不存在控制关系的关联方情况

单位名称	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
湖北银轮机械股份有限公司	同一母公司控制
徐小敏	股东、总裁
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

（二）关联方交易

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

已作抵销。

2、关联交易定价原则：在市场价的基础上协商确定。

3、向关联方采购货物：无

4、向关联方销售货物：无

5、关联方往来款项余额

项 目	关联方	年末金额（元）		占所属科目全部应收（付） 款项余额的比重（%）	
		本年末	上年末	本年末	上年末
其他应收款：	徐小敏	177,882.16	13,906.80	1.03	0.09
	季善魁	40,321.00	40,321.00	0.23	0.27
	洪健	10,516.59	10,516.59	0.06	0.07
	王鑫美	4,124.40	168,680.06	0.02	1.13
	周益民	3,210.88	12,377.40	0.02	0.08
	王达伦	---	56,383.50	---	0.38
	郭伟	53,720.00	3,720.00	0.31	0.02
	陈能卯	---	4,243.00	---	0.03
合 计		289,775.03	310,148.35	1.67	2.07
其他应付款：	湖北银轮机械股份有限公司	213,581.88	---	0.12	---

6、其他关联方交易事项

(1) 截止 2007 年 12 月 31 日，浙江石梁经贸有限公司和徐小敏为本公司浦发银行台州支行 20,000,000.00 元短期借款提供担保；

(2) 截止 2007 年 12 月 31 日，浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司宁波光大银行 10,000,000.00 元短期借款提供担保；

(3) 截止 2007 年 12 月 31 日，浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司中信银行宁波支行 40,000,000.00 元短期借款提供担保；

(4) 截止 2007 年 12 月 31 日，徐小敏为本公司深圳发展银行杭州高新支行 30,000,000.00 元短期借款提供担保；

(5) 截止 2007 年 12 月 31 日，浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司中行天台支行 13,000,000.00 元短期借款提供担保；

(6) 截止 2007 年 12 月 31 日，浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司建行天台支行 10,000,000.00 元短期借款提供担保；

(7) 截止 2007 年 12 月 31 日, 浙江银轮工贸发展有限公司为本公司开具的银行承兑汇票 25,360,000.00 元提供担保;

(8) 截止 2007 年 12 月 31 日, 浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司开具的银行承兑汇票 18,100,000.00 元提供担保;

(9) 截止 2007 年 12 月 31 日, 徐小敏、陈晓奕为本公司开具的银行承兑汇票 16,740,000.00 元提供担保.;

(10) 2007 年度支付给关键管理人员报酬 1,122,126.19 元, 2006 年度支付给关键管理人员报酬 538,301.09 元。

(11) 因经营需要, 子公司上海银畅国际贸易有限公司向天台银轮工贸发展有限公司租赁其位于上海浦东新区东方路 971 号钱江大厦的办公楼, 共计 6,106 平方米, 租金为每月 1 万元, 本年支付租金 12 万元。

(12) 因经营需要, 公司向湖北银轮机械股份有限公司租赁其位于湖北省宜城市楚都科技工业园区 11 号街区的厂房, 面积 9,113.84 平方米, 租赁时间为 2007 年 11 月至 2008 年 12 月, 租赁形式为免费租赁。

八、或有事项

截止 2007 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2007 年 12 月 26 日公司与广西玉柴机器股份有限公司、浙江吉利控股集团有限公司签订《关于成立柴油发动机合营公司协议书》, 拟在浙江天台和山东济宁两地投资组建两家乘用车柴油机发动机公司, 两家合营公司的注册资本共计 2.5 亿元, 公司拟出资 4,500 万元。

(二) 其他重大财务承诺事项

1、公司于 2002 年 7 月与浙江省通力建设集团有限公司签订迁厂技改项目建筑工程施工合同, 该工程概算造价为 57,500,000.00 元; 截止 2007 年 12 月 31 日, 公司已支付工程进度款 45,688,248.00 元。

2、公司于 2004 年 4 月与浙江省建工集团有限公司签订迁厂技改项目(二期)建筑工程施工合同, 合同总造价 42,000,000.00 元; 截止 2007 年 12 月 31 日, 公司已支付工程款 27,280,112.20 元。

3、截止 2007 年 12 月 31 日, 公司以原值为 75,112,207.06 元、净值为 64,864,531.16 元的房屋建筑物和原值为 42,334,625.00 元、净值为 40,331,763.59 元土地使用权作为抵押物, 取得中国工商银行天台支行 30,000,000.00 元银行短期借款。

4、截止 2007 年 12 月 31 日，公司子公司上海创斯达热交换器有限公司以原值为 11,231,997.05 元、净值为 10,589,450.28 元土地使用权作为抵押物，取得中国农业银行上海分行 12,000,000.00 元短期借款。

5、截止 2007 年 12 月 31 日，公司以 5,862 万元的票据保证金作为抵押物，取得中国建设银行、上海浦东发展银行、交通银行、中国工商银行兴业银行共计 9,874 万元银行承兑汇票。

6、截止 2007 年 12 月 31 日，公司子公司上海创斯达热交换器有限公司以 200 万元商业承兑汇票向银行贴现，取得 200 万元银行短期借款。

(三) 除上述(一)、(二)外，公司无需披露的其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

(一) 资产负债表日后公司利润分配方案

根据公司 2008 年 4 月 10 日董事会决议，以 2007 年末总股本 10,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金 0.68 元(含税)，共计需派发现金红利 680 万元，剩余未分配利润 92,539,109.39 元转至以后年度分配。该议案需提请公司 2007 年度股东大会年会审议批准实施。

(二) 除上述(一)外，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他事项说明

截止 2007 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十二、本年度非经常性损益列示如下(收益+、损失-):

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
(一) 非流动资产处置损益	-259,986.09
(二) 计入当期损益的政府补助	1,188,113.17
(三) 债务重组损益	-48,439.05
(四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-431,616.36
合 计	<u>448,071.67</u>

十三、净资产收益率与每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率(%)</u>		<u>每股收益(元)</u>	
	<u>全面摊薄</u>	<u>加权平均</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	7.98	10.13	0.40	0.40

扣除非经常性损益后归属于公司	7.88	10.00	0.39	0.39
普通股股东的净利润				

(一) 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

(二) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数无重大变化

十四、补充资料

(一) 2006 年度合并净利润差异调节

本公司已经按照《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》(以下简称“第 7 号规范问答”)的有关规定编制了调整后的上年同期利润表和 2007 年年初资产负债表，对上年同期利润表的追溯调整情况列示如下：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
2006 年度净利润（原会计准则）	31,745,122.34
追溯调整项目影响合计数	-1,702,082.19
其中：1、递延所得税资产	-11,372.95
2、同一控制下企业合并产生的投资差额	21,432.72
3、未确认投资损失	-200,485.14
4、少数股东损益	-1,511,656.82
2006 年度净利润（新会计准则）	30,043,040.15
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	230,020.26
其中：1、应付福利费	95,761.00
2、政府补助	134,259.26
2006 年度全面模拟新会计准则净利润	30,273,060.41

上列净利润差异调节说明：

1、追溯调整项目说明：

(1) 根据新会计准则应将各项资产减值准备的暂时性差异形成资产的账面价值与计税价值的差异计算递延所得税资产，由此减少 2006 年的合并净利润 11,372.95 元；

(2) 原对同一控制下企业合并产生的股权投资差额借差 2006 年摊销数为 21,432.72 元，现按照新会计准则的要求应调减资本公积，由此增加 2006 年的合并净利润 21,432.72 元；

(3) 根据新会计准则的要求，上海银畅 2006 年的净利润-200,485.14 元直接减少 2006 年合并净利润（上海银畅 2005 年末、2006 年末的净资产均为负数）；

(4) 由于新会计准则将少数股东损益归入合并净利润，由此减少合并净利润 1,511,656.82 元。

2、全面执行新会计准则的备考信息说明：

(1) 根据新会计准则的要求，2006 年末没有福利计划的应付福利费余额应冲回，增加 2006 年净利润 95,761.00 元；

(2) 根据新会计准则的要求，与资产相关的政府补助应计入递延收益，按资产的预计使用年限平均分摊递延收益计入营业外收入，增加 2006 年净利润 134,259.26 元。

(二) 2007 年初合并股东权益差异调节

本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》(财会〔2007〕14 号)的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、影响金额及其原因列示如下：

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	176,669,267.99	176,669,267.99	---	---
1	长期股权投资差额	---	---	---	---
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	---	---	---	---
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	---	---	---	---
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	---	---	---	---
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	---	---	---	---
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	---	---	---	---
5	股份支付	---	---	---	---
6	符合预计负债确认条件的重组义务	---	---	---	---
7	企业合并	---	---	---	---
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	---	---	---	---
	根据新准则计提的商誉减值准备	---	---	---	---
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	617,318.33 (注)	617,318.33	---	---
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	---	---	---
10	金融工具分拆增加的权益	---	---	---	---
11	衍生金融工具	---	---	---	---
12	所得税	5,930,276.89 (注)	5,930,276.89	---	---
13	少数股东权益	12,614,942.02 (注)	12,614,942.02	---	---
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整	---	---	---	---
15	其他	-628,386.99 (注)	-628,386.99	---	---
	2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	195,203,418.24	195,203,418.24	---	---

上列年初股东权益差异调节说明：

1、公司可供出售金融资产根据新会计准则按照公允价值计量，该金融资产 2006 年 12 月 31 日的公允价值大于其账面价值 617,318.33 元，由此增加 2007 年初的股东权益。

2、公司计提了应收账款及其他应收款的坏账准备，根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，由此增加 2007 年初的股东权益 6,133,991.94 元；公司可供出售金融资产按照公允价值计量，根据新会计准则应将资产账面价值大于资产计税基础的差额计算递延所得税负债，由此减少 2007 年初的股东权益 203,715.05 元。

3、由于新会计准则将少数股东权益归入股东权益，由此增加 2007 年初的股东权益 12,614,942.02 元。

4、公司子公司上海银畅国际贸易有限公司原少数股东承担的未确认投资损失 628,386.99 元根据新会计准则由母公司承担，由此增加 2007 年初股东权益 628,386.99 元。

十五、其他补充资料

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 12 月 31 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		672,608.86	199,055.00	20,885,664.51
二、存货跌价准备	363,803.68	315,022.70	0.00	363,803.68	315,022.70
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	22,121,132.05	315,022.70	672,608.86	562,858.68	21,200,687.21

利润表调整项目表

(2006.1.1—12.31)

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	465,593,383.94	474,849,810.89
销售费用	25,327,510.12	25,327,510.12
管理费用	61,791,792.91	61,057,063.16
公允价值变动收益	0.00	

投资收益	-521,432.72	-500,000.00
所得税	16,220,731.16	16,232,104.11
净利润	31,745,122.34	31,354,696.97

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人徐小敏先生、主管会计工作负责人朱晓红女士、会计机构负责人（会计主管人员）陈敏先生签名并盖章的会计报表。

二、载有立信会计师事务所有限公司盖章、注册会计师沈建林、朱伟、沈利刚签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江银轮机械股份有限公司

董事长：徐小敏

2008年4月10日