

浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2007 年度财务报表的审计报告

目 录:

- 审计报告
- 浙江盾安人工环境设备股份有限公司 2007 年度财务报表
- 浙江盾安人工环境设备股份有限公司 2007 年度财务报表附注

审计报告

天健华证中洲审(2008)GF 字第 070005 号

浙江盾安人工环境设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江盾安人工环境设备股份有限公司（以下简称盾安环境公司）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、2007 年度的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

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是盾安环境公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与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）做出合理的会计估计。

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做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，盾安环境公司财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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环境公司 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。

中国注册会计师：马静

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：张建华

中国 · 北京

报告日期：2008 年 4 月 26 日

资产负债表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2007年12月31日

金额单位：人民币元

资产	注释 八	合并		注释 八	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
流动资产：						
货币资金	1	225,934,897.33	344,013,008.50		98,882,563.25	83,444,177.17
结算备付金		-	-		-	-
拆出资金		-	-		-	-
交易性金融资产		-	-		-	-
应收票据	2	96,029,135.37	17,295,538.10		2,227,709.00	1,909,970.00
应收账款	3	325,426,674.52	319,186,426.99	(二).1	90,189,681.65	84,065,843.04
预付款项	4	48,614,519.60	83,699,238.65		3,404,170.57	7,865,591.28
应收保费		-	-		-	-
应收分保账款		-	-		-	-
应收分保合同准备		-	-		-	-
应收利息	5	142,450.00	258,750.00		142,450.00	258,750.00
其他应收款	6	17,450,045.93	426,220,190.37	(二).2	13,917,808.79	13,714,903.33
买入返售金融资产		-	-		-	-
存货	7	561,661,866.68	307,881,509.69		81,758,080.17	25,459,815.36
一年内到期的非流动资产		-	-		-	-
其他流动资产		-	-		-	-
流动资产合计		1,275,259,589.43	1,498,554,662.30		290,522,463.43	216,719,050.18
非流动资产：						
发放贷款及垫款		-	-		-	-
可供出售金融资产	8	369,764,995.05	255,677,723.85		369,764,995.05	255,677,723.85
持有至到期投资		-	-		-	-
长期应收款		-	-		-	-
长期股权投资		-	-	(二).3	344,106,956.36	50,333,256.79
投资性房地产	9	9,532,477.70	9,866,594.66		13,553,335.21	14,016,943.09
固定资产	10	305,896,904.30	144,945,408.34		164,361,310.42	54,328,537.85
在建工程	11	3,758,205.21	1,082,026.43		3,193,166.29	235,027.23
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	12	212,968,188.20	55,376,642.57		170,253,406.08	33,841,086.72
开发支出		-	-		-	-
商誉		-	-		-	-
长期待摊费用	13	70,333.91	155,090.84		-	-
递延所得税资产	14	5,884,482.22	11,739,145.71		3,519,658.40	5,999,498.84
其他非流动资产		-	-		-	-
非流动资产合计		907,875,586.59	478,842,632.40		1,068,752,827.81	414,432,074.37
资产总计		2,183,135,176.02	1,977,397,294.70		1,359,275,291.24	631,151,124.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2007年12月31日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释八	合并		注释八	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
流动负债：						
短期借款	15	162,127,824.00	140,000,000.00		-	-
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	16	112,205,435.33	403,281,642.99		36,403,707.16	22,956,200.00
应付账款	17	376,934,913.51	235,732,888.58		85,453,240.48	40,668,133.58
预收款项	18	21,604,132.42	29,638,670.06		11,962,062.07	11,225,457.54
卖出回购金融资产款		-	-		-	-
应付手续费及佣金		-	-		-	-
应付职工薪酬	19	22,032,994.96	13,208,854.93		6,726,744.50	3,726,171.86
应交税费	20	17,462,251.61	-4,076,944.37		-320,128.31	4,129,945.63
应付利息	21	536,482.55	192,845.76		96,250.00	130,218.00
应付股利	22	15,357,633.91	-		-	-
其他应付款	23	86,216,646.07	359,025,119.27		16,256,025.64	3,138,216.47
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	24	20,000,000.00	19,300,000.00		20,000,000.00	19,300,000.00
其他流动负债	25	150,000.00	-		150,000.00	-
流动负债合计		834,628,314.36	1,196,303,077.22		176,727,901.54	105,274,343.08
非流动负债：						
长期借款	26	30,000,000.00	50,000,000.00		30,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		-	-		-	-
长期应付款	27	2,126,000.00	-		-	-
专项应付款		-	200,000.00		-	200,000.00
预计负债		-	-		-	-
递延所得税负债	28	60,986,199.08	29,131,611.73		60,986,199.08	29,131,611.73
其他非流动负债		-	-		-	-
非流动负债合计		93,112,199.08	79,331,611.73		90,986,199.08	79,331,611.73
负债合计		927,740,513.44	1,275,634,688.95		267,714,100.62	184,605,954.81
所有者权益（或股东权益）：						
股本	29	161,181,865.00	71,181,865.00		161,181,865.00	71,181,865.00
资本公积	30	634,771,915.09	396,366,160.38		864,308,674.46	332,879,258.08
减：库存股		-	-		-	-
盈余公积	31	34,797,997.30	23,302,895.47		14,151,137.02	11,792,476.57
一般风险准备		-	-		-	-
未分配利润	32	285,023,012.88	125,741,572.00		51,919,514.14	30,691,570.09
外币报表折算差额		-13,896.70	-		-	-
归属于母公司所有者权益合计		1,115,760,893.57	616,592,492.85		1,091,561,190.62	446,545,169.74
少数股东权益	33	139,633,769.01	85,170,112.90		-	-
所有者权益合计		1,255,394,662.58	701,762,605.75		1,091,561,190.62	446,545,169.74
负债和所有者权益总计		2,183,135,176.02	1,977,397,294.70		1,359,275,291.24	631,151,124.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2007年度

金额单位：人民币元

项 目	注释八	合并		注释八	母公司	
		本年数	上年数		本年数	上年数
一、营业总收入		2,400,388,164.85	1,476,486,029.18		261,948,936.96	212,170,548.27
其中：营业收入	34	2,400,388,164.85	1,476,486,029.18	(二).4	261,948,936.96	212,170,548.27
利息收入		-	-		-	-
已赚保费		-	-		-	-
手续费及佣金收入		-	-		-	-
二、营业总成本		2,155,576,933.52	1,396,602,315.92		246,786,364.31	208,813,526.29
其中：营业成本	34	1,989,165,534.79	1,285,481,798.73	(二).4	171,983,432.99	161,425,566.48
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	35	4,510,745.59	2,600,080.89		1,494,461.48	1,167,030.51
销售费用		80,319,289.73	33,253,156.61		43,922,833.28	21,635,036.97
管理费用		86,864,116.35	37,912,819.47		24,755,835.60	12,838,578.98
财务费用	36	12,763,533.93	13,802,703.76		2,520,507.79	4,656,524.65
资产减值损失	37	-18,046,286.87	23,551,756.46		2,109,293.17	7,090,788.70
加：公允价值变动收益		-	-		-	-
投资收益	38	10,865,168.66	4,389,566.24	(二).5	11,271,271.96	4,389,566.24
其中：对联营和合营投资收益		-	-		-	-
汇兑损益		-	-		-	-
三、营业利润		255,676,399.99	84,273,279.50		26,433,844.61	7,746,588.22
加：营业外收入	39	4,540,498.68	1,584,333.26		3,642,971.14	1,241,056.85
减：营业外支出	40	2,427,685.00	1,981,541.05		344,239.69	618,001.25
其中：非流动资产处置损失		374,650.64	405,641.04		78,337.27	322,425.37
四、利润总额		257,789,213.67	83,876,071.71		29,732,576.06	8,369,643.82
减：所得税费用	41	45,362,760.24	2,168,341.11		6,145,971.56	1,558,705.52
五、净利润		212,426,453.43	81,707,730.60		23,586,604.50	6,810,938.30
归属于母公司所有者的净利润		161,640,101.33	60,666,910.64		23,586,604.50	6,810,938.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润		130,440,582.69	48,661,084.05		-	-
少数股东损益	42	50,786,352.10	21,040,819.96		-	-
六、每股收益：						
(一) 基本每股收益	十四.4	1.0028	0.3764		-	-
(二) 稀释每股收益	十四.4	1.0028	0.3764		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2007年度

金额单位：人民币元

项 目	注释 八	合并		注释 八	母公司	
		本年数	上年数		本年数	上年数
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		2,667,029,780.55	1,393,152,556.66		257,903,347.75	227,576,188.35
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		-	-		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	43	4,377,423.07	2,000,059.80		3,737,121.68	1,802,806.85
经营活动现金流入小计		2,671,407,203.62	1,395,152,616.46		261,640,469.43	229,378,995.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,179,958,345.94	1,344,313,024.99		134,114,265.87	151,484,267.21
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		144,844,905.29	66,750,985.36		23,297,867.73	20,542,505.83
支付的各项税费		84,408,602.66	37,968,540.15		19,807,647.20	17,059,925.29
支付其他与经营活动有关的现金	43	106,369,989.85	46,440,576.03		44,846,322.38	17,051,038.99
经营活动现金流出小计		2,515,581,843.74	1,495,473,126.53		222,066,103.18	206,137,737.32
经营活动产生的现金流量净额		155,825,359.88	-100,320,510.07		39,574,366.25	23,241,257.88
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		-	687,495.30		-	687,495.30
取得投资收益收到的现金		10,865,168.66	4,389,566.24		11,271,271.96	4,389,566.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,391,683.62	1,795,346.00		437,760.26	275,923.50
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		2,126,000.00	-		-	-
投资活动现金流入小计		14,382,852.28	6,872,407.54		11,709,032.22	5,352,985.04

项 目	注释 八	合 并		注释 八	母 公 司	
		本年数	上年数		本年数	上年数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,725,126.49	57,603,550.44		12,047,046.03	17,689,016.67
投资支付的现金		-	-		7,200,000.00	28,409,047.88
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		93,725,126.49	57,603,550.44		19,247,046.03	46,098,064.55
投资活动产生的现金流量净额		-79,342,274.21	-50,731,142.90		-7,538,013.81	-40,745,079.51
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-		-	-
吸收投资收到的现金		65,299,164.98	22,844,271.42		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-		-	-
取得借款收到的现金		383,266,112.50	507,883,059.96		40,000,000.00	313,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		13,680,976.86	101,285,488.51		1,240,208.65	2,770,912.61
筹资活动现金流入小计		462,246,254.34	632,012,819.89		41,240,208.65	316,670,912.61
偿还债务支付的现金		380,438,288.50	466,525,627.58		59,300,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,959,366.03	28,732,128.46		3,780,438.00	14,225,455.41
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	43	3,129,340.22	1,474,013.40		96,269.97	86,745.28
筹资活动现金流出小计		497,526,994.75	496,731,769.44		63,176,707.97	374,312,200.69
筹资活动产生的现金流量净额		-35,280,740.41	135,281,050.45		-21,936,499.32	-57,641,288.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,972,498.52	-69,198.47		-34,276.47	-33,423.07
五、现金及现金等价物净增加额		38,229,846.74	-15,839,800.99		10,065,576.65	-75,178,532.78
加：期初现金及现金等价物余额	43	127,926,202.01	143,766,003.00		63,237,525.71	138,416,058.49
六、期末现金及现金等价物余额	43	166,156,048.75	127,926,202.01		73,303,102.36	63,237,525.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2007 年度							
	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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	71,181,865.00	273,733,258.53	-	15,150,533.87	37,178,115.58	-	30,048,423.68	427,292,196.66
加：会计政策变更	-	122,632,901.85	-	8,152,361.60	88,563,456.42	-	55,121,689.22	274,470,409.09
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	71,181,865.00	396,366,160.38	-	23,302,895.47	125,741,572.00	-	85,170,112.90	701,762,605.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	238,405,754.71	-	11,495,101.83	159,281,440.88	-13,896.70	54,463,656.11	553,632,056.83
（一）净利润	-	-	-	-	161,640,101.33	-	2,736,277.51	164,376,378.84
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	92,627,662.30	-	-	-	-13,896.70	-	92,613,765.60
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	92,627,662.30	-	-	-	-	-	92,627,662.30
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	-	-	-	-	-	-13,896.70	-	-13,896.70
上述（一）和（二）小计	-	92,627,662.30	-	-	161,640,101.33	-13,896.70	2,736,277.51	256,990,144.44
（三）所有者投入和减少资本	90,000,000.00	145,778,092.41	-	9,136,441.38	-	-	52,007,378.60	296,921,912.39
1、所有者投入资本	90,000,000.00	-	-	-	-	-	2,800,000.00	92,800,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	145,778,092.41	-	9,136,441.38	-	-	49,207,378.60	204,121,912.39
（四）利润分配	-	-	-	2,358,660.45	-2,358,660.45	-	-280,000.00	-280,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	2,358,660.45	-2,358,660.45	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-280,000.00	-280,000.00
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、本期末余额	161,181,865.00	634,771,915.09	-	34,797,997.30	285,023,012.88	-13,896.70	139,633,769.01	1,255,394,662.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2006 年度							
	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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	71,181,865.00	273,733,258.53		13,763,556.19	36,422,442.44		10,229,438.54	405,330,560.70
加：会计政策变更		11,786,788.43		1,213,256.38	36,782,197.42		37,154,086.80	86,936,329.03
前期差错更正								-
二、本年初余额	71,181,865.00	285,520,046.96	-	14,976,812.57	73,204,639.86	-	47,383,525.34	492,266,889.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	110,846,113.42	-	8,326,082.90	52,536,932.14	-	37,786,587.56	209,495,716.02
（一）净利润					60,666,910.64		1,281,562.32	61,948,472.96
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	59,145,999.55	-	-	-	-	17,759,257.64	76,905,257.19
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		59,145,999.55						59,145,999.55
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							17,759,257.64	17,759,257.64
上述（一）和（二）小计	-	59,145,999.55	-	-	60,666,910.64	-	19,040,819.96	138,853,730.15
（三）所有者投入和减少资本	-	51,700,113.87	-	7,314,290.90	-	-	18,745,767.60	77,760,172.37
1、所有者投入资本							18,745,767.60	18,745,767.60
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他		51,700,113.87		7,314,290.90				59,014,404.77
（四）利润分配	-	-	-	1,011,792.00	-8,129,978.50	-	-	-7,118,186.50
1、提取盈余公积				1,011,792.00	-1,011,792.00			-
2、对所有者（或股东）的分配					-7,118,186.50			-7,118,186.50
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	71,181,865.00	396,366,160.38	-	23,302,895.47	125,741,572.00	-	85,170,112.90	701,762,605.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2007 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	71,181,865.00	273,733,258.53	-	12,676,869.65	38,651,107.81	-	396,243,100.99
加：会计政策变更		59,145,999.55		-884,393.08	-7,959,537.72		50,302,068.75
前期差错更正							-
二、本年年初余额	71,181,865.00	332,879,258.08	-	11,792,476.57	30,691,570.09	-	446,545,169.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	531,429,416.38	-	2,358,660.45	21,227,944.05	-	645,016,020.88
（一）净利润					23,586,604.50		23,586,604.50
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	92,627,662.30	-	-	-	-	92,627,662.30
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		92,627,662.30					92,627,662.30
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	-	92,627,662.30	-	-	23,586,604.50	-	116,214,266.80
（三）所有者投入和减少资本	90,000,000.00	438,801,754.08	-	-	-	-	528,801,754.08
1、所有者投入资本	90,000,000.00	438,801,754.08					528,801,754.08
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-	-	2,358,660.45	-2,358,660.45	-	-
1、提取盈余公积				2,358,660.45	-2,358,660.45		-
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	161,181,865.00	864,308,674.46	-	14,151,137.02	51,919,514.14	-	1,091,561,190.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2006 年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	71,181,865.00	273,733,258.53		11,772,632.84	37,631,162.98		394,318,919.35
加：会计政策变更				-991,948.27	-5,620,552.69		-6,612,500.96
前期差错更正							-
二、本年初余额	71,181,865.00	273,733,258.53	-	10,780,684.57	32,010,610.29	-	387,706,418.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	59,145,999.55	-	1,011,792.00	-1,319,040.20	-	58,838,751.35
（一）净利润					6,810,938.30		6,810,938.30
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	59,145,999.55	-	-	-	-	59,145,999.55
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		59,145,999.55					59,145,999.55
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	-	59,145,999.55	-	-	6,810,938.30	-	65,956,937.85
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-	-	1,011,792.00	-8,129,978.50	-	-7,118,186.50
1、提取盈余公积				1,011,792.00	-1,011,792.00		-
2、对所有者（或股东）的分配					-7,118,186.50		-7,118,186.50
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、本期末余额	71,181,865.00	332,879,258.08	-	11,792,476.57	30,691,570.09	-	446,545,169.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2007 年度财务报表附注

编制单位：浙江盾安人工环境设备股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

2004 年 6 月 3 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]79 号《关于核准浙江盾安人工环境设备股份有限公司公开发行股票的通知》文核准，本公司于 2004 年 6 月 16 日在深圳证券交易所向社会公众发行 2,800 万股人民币普通股股票。本次发行后公司总股本变更为 71,181,865 股，注册资本为人民币 71,181,865.00 元。本公司向社会公众公开发行的 2,800 万股人民币普通股于 2004 年 7 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易，证券代码“002011”，证券简称“盾安环境”。

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]216 号《关于核准浙江盾安人工环境设备股份有限公司向浙江盾安精工集团有限公司发行新股购买资产的批复》核准，本公司于 2007 年 12 月 25 日向特定对象非公开发行 9,000 万股人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 14.84 元，购买浙江盾安精工集团有限公司（以下简称盾安精工）持有的浙江盾安禾田金属有限公司（以下称盾安禾田）70%股权、珠海华宇金属有限公司（以下称珠海华宇）70%股权、重庆华超金属有限公司（以下称重庆华超）100%股权、天津华信机械有限公司（以下称天津华信）100%股权、苏州华越金属有限公司（以下称苏州华越）100%股权、盾安精工（美国）有限公司（以下称美国精工）100%股及其拥有的 157,379.33 平方米国有土地使用权及 78,483.82 平方米房屋建筑物。

本次增发后，本公司实收股本变更为 161,181,865 股，注册资本变更为人民币 161,181,865.00 元。

本公司属通用设备制造业，经营范围主要为：制冷通用设备、家用电力器具部件、金属材料的制造、销售和服务，暖通空调工程的设计、技术咨询及系统工程安装，实业投资；经营进出口业务。

本公司的母公司为浙江盾安精工集团有限公司；最终实际控制人为自然人姚新义。

二、财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（财会[2006]3 号）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信

息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

本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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

4、计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；按照准则的规定，对可供出售的金融资产采用公允价值进行计量。

5、现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币交易及外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变记账本位币金额。

（2）外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生期间中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的该期间中间价的平均数进行折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生期间中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的该期间中间价的平均数进行折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。

7、金融资产

(1) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为: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、可供出售金融资产和持有至到期投资。本公司的金融资产主要包括应收款项、交易性金融资产、可供出售金融资产等。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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,单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利,于收到时确认为投资收益。资产负债表日,本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时,该等金融资产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。

B、应收款项

本公司应收款项(包括应收账款、其他应收款、预付账款)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日,除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按账龄分析法划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

本公司单项金额重大的应收账款、预付账款是指单个客户 300 万元人民币以上的应收款项;其他应收款是指单个客户 50 万元人民币以上的应收款项;单项金额不重大但按信用风险特征组合风险较大的应收款项是指账龄在三年以上的应收款项;其他不重大应收款项是指扣除前述两项之外的

应收款项。

应收款项按客户的信用风险一账龄分析法划分的信用风险组合，确定计提比例如下：

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

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

C、持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

D、可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时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，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

(2) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

8、衍生金融工具

本公司的衍生金融工具包括远期外汇合约等，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

来源于衍生金融工具公允价值变动的损益，如果不符合套期会计要求，应直接确认为当期损益。

9、存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、外购商品等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、用于出售的材料等直接用于出售的存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

A、对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（二十四）。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，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。

B、对合营企业、联营企业的投资

本公司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。共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C、其他长期股权投资

本公司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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

(2) 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的房屋建筑物及土地使用权。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋建筑物	30	5.00	3.167
土地使用权	50	—	2.00

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日,若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时,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。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋	20~30	5	3.167~4.75
建筑物	20~30	5	3.167~4.75

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5~8	5	11.875~19.00
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

资产负债表日, 固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值, 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。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 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。

资产负债表日, 本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量, 按单项工程可收回金额低于账面价值的差额, 计提在建工程减值准备, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

14、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权和专有技术使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的确认为无形资产, 否则于发生时计入当期损益: (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, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性; (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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	-	50	直线法	
专有技术使用权	-	5	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括产品定型检测费和装修工程等，长期待摊费用按受益期限分摊。

17、借款费用

本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数确认为费用，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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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。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。利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序,借款费用继续资本化。

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,停止借款费用资本化。

18、金融负债

本公司的金融负债包括: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

包括交易性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负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价,并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时,本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(2) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等,按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额,和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

19、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(1) 以股份为基础的薪酬

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估

计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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。

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，以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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

（3） 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

20、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

21、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:

- A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- B、既没有保留通常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;
- C、收入的金额能够可靠地计量;
- D、相关的经济利益很可能流入企业;
- E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工百分比。

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:

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3)、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

22、政府补助

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、租赁

本公司涉及的租赁业务为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

25、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

26、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

27、分部报告

业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司及其子公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1、 报告期会计政策变更

2007 年 1 月 1 日起，本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》体系及其指南。根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和证监会 2006 年 11 月颁布的《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》（证监发[2006]136 号）的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，调整事项如下：

（1）对合并财务报表的调整

A. 长期股权投资

根据新会计准则将因同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额追溯调整，调减 2006 年 12 月 31 日留存收益 141,914.68 元。

B.可供出售金融资产

依据《企业会计准则解释第 1 号》的规定，将在首次执行日以前已经持有的芜湖海螺型材股份有限公司的限售流通 167,400,112.58 元由长期股权投资重分类至可供出售金融资产，按照公允价值计量追溯调整增加 2006 年 12 月 31 日可供出售金融资产 88,277,611.27 元，调增资本公积 59,145,999.55 元、递延所得税负债 29,131,611.72 元。

C.递延所得税资产

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 7,141,534.57 元，增加了 2006 年 12 月 31 日留存收益 7,141,534.57 元，其中归属于母公司所有者权益增加 6,897,997.40 元。

本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，2006 年的比较财务报表已重新表述。假定比较期初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，对《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外不需追溯调整的事项，进行了重新表述，对本公司留存收益和股东权益无影响。

D.少数股东权益

2006 年 12 月 31 日，本公司各子公司少数股东权益合计 30,048,423.68 元；根据各子公司少数股东持股比例，各子公司因新现行会计准则股东权益差异调增递延所得税资产而增加的少数股东权益 243,537.17 元；2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 30,291,960.85 元。

E.同一控制下企业合并对财务报表的调整

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]216 号《关于核准浙江盾安人工环境设备股份有限公司向浙江盾安精工集团有限公司发行新股购买资产的批复》核准，本公司于 2007 年 12 月 25 日向特定对象非公开发行 9,000 万股人民币普通股，购买盾安禾田 70%股权、珠海华宇 70%股权、重庆华超 100%股权、天津华信 100%股权、苏州华越 100%股权、美国精工 100%股，对列示的长

期股权投资、资本公积、盈余公积、未分配利润、少数股东权益等进行了调整。

上述会计政策变更，合计调整所有者权益 274,470,409.09 元：(1) 调增资本公积 122,632,901.85 元，其中：因可供出售金融资产追溯调整增加资本公积 59,145,999.55 元，同一控制下企业合并增加资本公积 63,486,902.30 元；(2) 调增盈余公积 8,152,361.60 元；(3) 调增未分配利润 88,563,456.42 元；(4) 调增少数股东权益 55,121,689.22 元。

(2) 对母公司财务报表的调整

根据《企业会计准则解释第 1 号》的规定，将对子公司长期股权投资追溯调整为最初即采用成本法核算。减少 2007 年 1 月 1 日长期股权投资 14,701,514.96 元，对应调减母公司权益 14,701,514.96 元，其中：调减盈余公积 1,470,151.50 元，调减未分配利润 13,231,363.46 元。

2007 年 12 月 31 日调增递延所得税资产 5,999,498.84 元，调减长期股权投资差额 141,914.68 元，合计调增母公司权益 5,857,584.16 元，其中：调增盈余公积 585,758.42 元，调增未分配利润 5,271,825.74 元。

上述二项合计调减母公司留存收益 8,843,930.80 元，其中：调减盈余公积 884,393.08 元，调减未分配利润 7,959,537.72 元。

执行新会计准则对本公司 2006 年度期初留存收益及对 2006 年度归属于母公司所有者的净利润影响见本附注十四之 (1)。

2、报告期会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品或商品销售收入	17%
营业税	出租房产收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
水利建设专项资金	本年度销售收入	1%

2、企业所得税

税目	纳税（费）基础	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	33%、15%、16.5%

注：(1) 子公司合肥通用制冷设备有限公司属于安徽省合肥高新技术开发区内高新技术企业，根据财税字（94）001 号“财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知”规定，按

15%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司盾安禾田属于中外合资企业，按《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》享受“二免三减半”的税收优惠政策，2005 年度、2006 年度属于免税期，2007 年度减半征收所得税，2007 年度适用税率为 16.5%。

(3) 子公司珠海华宇属于中外合资企业，按《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》享受“二免三减半”的税收优惠政策，2005 年度、2006 年度企业亏损，2007 年度企业开始获利，享受免征所得税的税收优惠政策；

(4) 子公司重庆华超根据国税发（2002）47 号《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收优惠政策具体实施意见的通知》，经重庆市九龙坡区国家税务局的审核，自 2006 年起享受企业所得税减免，按 15%征收所得税。

(5) 子公司美国精工按当地政府的規定根据利润总额分段缴纳企业所得税。

除此之外的其他公司均按照 33%适用税率征收所得税。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司和子公司自 2008 年 1 月 1 日起适用的企业所得税率变更如下：

公司名称	2008 年度
本部	25%
子公司 1—浙江诸暨盾安换热器有限公司	25%
子公司 2—合肥通用制冷设备有限公司	25%
子公司 3—杭州赛福特机电设备有限公司	25%
子公司 4—浙江赛福特机电设备有限公司	尚未正式营业
子公司 5—浙江盾安禾田金属有限公司	12.5%
子公司 6—珠海华宇金属有限公司	免税
子公司 7—天津华信机械有限公司	25%
子公司 8—苏州华越金属有限公司	25%
子公司 9—重庆华超金属有限公司	15%
子公司 10—盾安精工（美国）有限公司	按美国当地政府的規定交纳
子公司 11—浙江宾肯洁净工程有限公司	-

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

1、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司的子公司的基本情况

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]216 号《关于核准浙江盾安人工环境设备股份有限公司向浙江盾安精工集团有限公司发行新股购买资产的批复》核准，本公司于 2007 年 12 月 25 日向特定对象非公开发行 9,000 万股人民币普通股（A 股），本公司向浙江盾安精工集团有限公司（以下简称盾安精工）增发 90,000,000 股人民币普通股购买盾安精工持有的子公司股权和拥有的 157,379.33 平方米国有土地使用权及 78,483.82 平方米房屋建筑物。购买的子公司股权包括：

盾安禾田 70%股权、珠海华宇 70%股权、重庆华超 100%股权、天津华信 100%股权、苏州华越 100%股权和美国精工 100%股。

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	
浙江盾安禾田金属有限公司	76523484-5	诸暨市店口镇	加工制造	1500 万美元	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、铜冶炼	
珠海华宇金属有限公司	76934507-5	珠海市三灶镇	加工制造	428 万美元	生产销售自产空调、燃气具、汽车农机、电子设备上的新型电子元器件,新型机电原件和五金件	
天津华信机械有限公司	74404943-X	天津市	加工制造	300 万人民币	空调、冰箱、洗衣机及冷冻机的配件制造	
苏州华越金属有限公司	77200917-9	苏州市	加工制造	1000 万人民币	加工、销售：金属制品	
重庆华超金属有限公司	77487167-8	重庆市	加工制造	1000 万人民币	制造、加工、销售：空调器配件、精密机械零部件	
盾安精工（美国）有限公司		美国德克萨斯州	销售	30 万美元	空调配件的贸易	
子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	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	是否合并
	直接	间接				
浙江盾安禾田金属有限公司	70.00%		70.00%	1050 万美元	199,989,297.40	是
珠海华宇金属有限公司	70.00%		70.00%	299.6 万美元	42,876,940.77	是
天津华信机械有限公司	100.00%		100.00%	300 万人民币	11,127,219.60	是
苏州华越金属有限公司	100.00%		100.00%	1000 万人民币	15,650,808.63	是
重庆华超金属有限公司	100.00%		100.00%	1000 万人民币	16,223,208.00	是
盾安精工（美国）有限公司	100.00%		100.00%	5 万美元	706,225.17	是

(2) 其他子公司

子公司名称 (全称)	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	
浙江诸暨盾安换热器有限公司	60970080-8	诸暨市店口镇	加工制造	200 万美元	翅片式换热器的开发、生产与销售	
合肥通用制冷设备有限公司	74891885-8	合肥市	加工制造	700 万人民币	军用空调及特种空调设备的设计、制造、销售等业务	
杭州赛福特机电设备有限公司	74412598-1	杭州市滨江区	加工制造	400 万人民币	壳管式换热器、压力容器制造与销售	
浙江赛福特机电设备有限公司	79092756-3	杭州市萧山区	加工制造	600 万美元	生产销售中央空调用高效换热器、压力容器	
浙江宾肯洁净工程有限公司				1000 万元	2008 年终止经营	
子公司名称 (全称)	持股比例		享有的表决权比例	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	是否合并
	直接	间接				
浙江诸暨盾安换热器有限公司	74.00%		74.00%	148 万美元	27,873,722.11	是
合肥通用制冷设备有限公司	60.00%		60.00%	420 万人民币	6,167,063.79	是
杭州赛福特机电设备有限公司	97.14%		97.14%	388.56 万人民币	12,210,612.66	是
浙江赛福特机电设备有限公司	60.00%		60.00%	360 万美元	28,244,874.58	是
浙江宾肯洁净工程有限公司	72%		72%	1000 万元	7,215,618.59	是

2、报告期内合并范围的变化**(1) 报告期内新设子公司合并**

本公司与自然人股东叶佳、樊玲、张永刚、叶扬等四人 2007 年 9 月组建了浙江宾肯洁净工程有限公司，注册资本 1000 万元，本公司股权比例 72%，本报告期内作为新增子公司纳入合并范围。

(2) 报告期内通过同一控制的企业合并取得的子公司

通过同一控制的企业合并取得的子公司详细情况见本附注七、1 (1)，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》，在编制 2006 年度比较报表时，盾安禾田、珠海华宇、重庆华超、天津华信、苏州华越和美国精工等子公司一并纳入合并范围。

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产	报告期净利润
新纳入合并范围的公司				
浙江盾安禾田金属有限公司	-	同一控制	285,698,996.28	123,457,525.07
珠海华宇金属有限公司	-	同一控制	61,252,772.53	36,709,390.28
天津华信机械有限公司	-	同一控制	11,127,219.60	6,815,183.26

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产	报告期净利润
苏州华越金属有限公司	-	同一控制	15,650,808.63	7,066,773.79
重庆华超金属有限公司	-	同一控制	16,223,208.00	3,597,031.84
盾安精工（美国）有限公司	-	同一控制	706,225.17	844,753.05
浙江宾肯洁净工程有限公司	2007年9-12月	新设	10,021,692.49	21,692.69

3、本年新增的同一控制下的企业合并取得的子公司

(1) 基本情况

本年新增的同一控制下的企业合并取得的子公司基本情况见本附注七、1（1）。

2007年12月25日本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记，考虑交割日的实际情况，本公司将股权购买日确定为2007年12月31日。

由于浙江盾安精工集团有限公司与本公司的最终实际控制人均为自然人姚新义，确定本次财务报表合并适用同一控制下的企业合并。

(2) 被合并方基本财务情况

单位名称	项目	2007年12月31日	2006年12月31日
浙江盾安禾田金属有限公司	资产总额	763,357,629.66	847,606,477.25
	负债总额	477,658,633.38	675,357,521.04
珠海华宇金属有限公司	资产总额	215,885,398.40	364,287,819.24
	负债总额	154,632,625.87	353,609,601.97
天津华信机械有限公司	资产总额	22,635,495.50	19,704,953.89
	负债总额	11,508,275.90	15,392,917.55
苏州华越金属有限公司	资产总额	44,573,973.08	21,931,687.17
	负债总额	28,923,164.45	13,347,652.33
重庆华超金属有限公司	资产总额	48,711,704.07	22,495,553.50
	负债总额	32,488,496.07	9,869,377.34
盾安精工（美国）有限公司	资产总额	24,924,040.59	451,315.37
	负债总额	24,217,815.42	575,946.55

单位名称	项目	2007年度
浙江盾安禾田金属有限公司	营业收入	1,333,065,696.49
	净利润	123,457,525.07
珠海华宇金属有限公司	营业收入	504,700,561.75
	净利润	36,709,390.28
天津华信机械有限公司	营业收入	98,764,735.53
	净利润	6,815,183.26

单位名称	项目	2007 年度
苏州华越金属有限公司	营业收入	103,510,001.51
	净利润	7,066,773.79
重庆华超金属有限公司	营业收入	49,115,390.08
	净利润	3,597,031.84
盾安精工（美国）有限公司	营业收入	106,619,455.26
	净利润	844,753.05

4、子公司少数股权情况

各个重要子公司少数股东权益参见本附注八（一）之 35 少数股东权益。

5、外币报表折算汇率及差额

美国精工的财务报表除所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算外，损益类项目采用期末近似汇率，经折合后，外币报表的折算差额为-13,896.70 元。

八、财务报表主要项目注释

（一）合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年末数	年初数
现金	538,119.53	134,275.72
银行存款	165,617,929.22	127,791,926.29
其他货币资金	59,778,848.58	216,086,806.49
合 计	225,934,897.33	344,013,008.50

其中：外币列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	-	-	-	-	-	-
银行存款-港币	82.96	0.93638	77.68			
银行存款-美元	1,066,289.10	7.3046	7,788,815.36	224,000.39	7.8087	1,749,151.84
其他货币资金	128,768.54	7.3046	940,602.65	-	-	-
合 计			8,729,495.69			1,749,151.84

注：（1）截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司其他货币资金余额包括银行承兑汇票保证金等 52,080,210.66 元，股份公司本部保函保证金：7,698,637.92 元。

（2）截至 2007 年 12 月 31 日止，货币资金不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。在编制现金流量表时保证金已经扣除。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	96,029,135.37	17,295,538.10
合 计	96,029,135.37	17,295,538.10

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 575,273,730.50 元、已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 68,855,076.52 元，质押给金融机构作为汇票保证金的金额 26,109,263.37 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款（大于 300 万元）	187,416,582.14	52.34	9,370,829.11	178,045,753.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款（账龄 3 年以上）	17,299,495.34	4.83	12,972,350.65	4,327,144.69
其他不重大应收账款	153,367,648.75	42.83	10,313,871.95	143,053,776.80
合 计	358,083,726.23	100.00	32,657,051.71	325,426,674.52
类 别	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款（大于 300 万元）	63,522,918.07	18.16	3,176,145.90	60,346,772.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款（账龄 3 年以上）	14,757,630.91	4.22	10,696,317.63	4,061,313.28
其他不重大应收账款	271,444,669.60	77.62	16,666,328.06	254,778,341.54
合 计	349,725,218.58	100.00	30,538,791.59	319,186,426.99

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	317,096,442.82	88.56%	15,854,438.57	301,242,004.25
1—2 年（含）	17,375,447.93	4.85%	1,469,242.01	15,906,205.92
2—3 年（含）	6,312,340.14	1.76%	2,361,020.48	3,951,319.66
3—5 年（含）	14,821,541.23	4.14%	10,494,396.54	4,327,144.69
5 年以上	2,477,954.11	0.69%	2,477,954.11	-
合 计	358,083,726.23	100.00%	32,657,051.71	325,426,674.52
账龄结构	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	307,687,597.82	87.98%	15,384,379.90	292,303,217.92
1—2 年（含）	18,579,401.53	5.31%	2,589,105.70	15,990,295.83
2—3 年（含）	8,700,588.32	2.49%	1,868,988.36	6,831,599.96

3—5 年（含）	13,397,103.11	3.83%	9,335,789.83	4,061,313.28
5 年以上	1,360,527.80	0.39%	1,360,527.80	0.00
合 计	349,725,218.58	100.00%	30,538,791.59	319,186,426.99

(3) 其中：外币列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	8,471.56	10.6669	90,365.28	-	-	-
美元	9,642,313.15	7.3046	70,433,240.64	937,735.34	7.8087	7,322,493.95
合 计			70,523,605.92			7,322,493.95

(4) 应收账款按客户类别列示如下：

客户类别	年末数			年初数
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
格力电器（重庆）有限公司	22,931,518.48	1 年以内	6.40%	-
美的集团武汉制冷设备有限公司	17,353,136.81	1 年以内	4.85%	11,413.44
广东美的制冷设备有限公司	17,033,422.45	1 年以内	4.76%	-
珠海格力电器股份有限公司	19,868,513.36	1 年以内	5.55%	4,739,546.62
三菱电机(广州)压缩机有限公司	7,842,331.76	1 年以内	2.19%	-
合 计	85,028,922.86		23.75%	4,750,960.06

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 85,028,922.86 元，占应收账款总额的比例为 23.75%。

(5) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	30,538,791.59	2,118,260.12	-	-	32,657,051.71
合计	30,538,791.59	2,118,260.12	-	-	32,657,051.71

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无应收关联方的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付账款按类别列示如下：

类 别	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的预付账款（大于 300 万元）	21,397,067.63	42.86	661,157.91	20,735,909.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款（账龄 3 年以上）	257,953.78	0.52	252,466.67	5,487.11
其他不重大预付账款	28,265,313.73	56.62	392,190.96	27,873,122.77
合 计	49,920,335.14	100.00	1,305,815.54	48,614,519.60

类别	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的预付账款（大于 300 万元）	14,962,880.77	17.88		14,962,880.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款（账龄 3 年以上）	221,073.39	0.26	-	221,073.39
其他不重大预付账款	68,515,284.49	81.86	-	68,515,284.49
合计	83,699,238.65	100.00		83,699,238.65

(2) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	46,030,063.17	92.20%	873,336.68	45,156,726.49
1—2 年（含）	3,632,318.19	7.28%	180,012.19	3,452,306.00
2—3 年（含）	-	-	-	-
3 年以上	257,953.78	0.52%	252,466.67	5,487.11
合计	49,920,335.14	100.00%	1,305,815.54	48,614,519.60
账龄结构	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	82,820,625.64	98.96%	-	82,820,625.64
1—2 年（含）	637,417.46	0.76%	-	637,417.46
2—3 年（含）	20,122.16	0.02%	-	20,122.16
3 年以上	221,073.39	0.26%	-	221,073.39
合计	83,699,238.65	100.00%	-	83,699,238.65

(3) 其中：外币列示如下：

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	918,711.04	7.3046	6,710,816.66	213,780.00	7.8087	1,669,343.89
合计			6,710,816.66			1,669,343.89

(4) 账龄超过 1 年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末数	账龄	未及时结算原因
浙江盾安房地产开发有限公司	2,336,202.00	1-2 年	购房款
匡仲企业有限公司	759,274.14	1-2 年	预付设备款
NOLEK AB	480,235.05	1-2 年	预付货款
深圳市时代超声设备	408,000.00	1-2 年	预付设备款
杭州精工液压机电制造有限公司	159,860.00	1-2 年	预付设备款
合计	4,143,571.19		

(5) 预付账款坏账准备变动情况

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
预付账款坏账准备	-	1,305,815.54	-	-	1,305,815.54
合计	-	1,305,815.54	-	-	1,305,815.54

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 关联方预付款项及占预付款项总额的比例详见本附注九所述。

(7) 报告期内余额较年初减少 33,778,903.50 元, 减少 40.36%, 主要是子公司珠海华宇上年度采购的货款发票大部分在本期入账所致。

5. 应收利息

项目	年末数	年初数
定期存款应收利息	142,450.00	258,750.00
合计	142,450.00	258,750.00

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款 (大于 50 万元)	13,435,774.45	70.07	671,788.72	12,763,985.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 (账龄 3 年以上)	994,370.13	5.19	828,729.82	165,640.31
其他不重大其他应收款	4,745,123.35	24.75	224,703.46	4,520,419.89
合计	19,175,267.93	100.00	1,725,222.00	17,450,045.93
类别	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款 (大于 50 万元)	437,373,822.59	97.33	21,868,691.13	415,505,131.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 (账龄 3 年以上)	793,505.43	0.18	643,509.27	149,996.16
其他不重大其他应收款	11,215,144.29	2.50	650,081.54	10,565,062.75
合计	449,382,472.31	100.00	23,162,281.94	426,220,190.37

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	15,199,659.49	79.26	711,539.02	14,488,120.47
1-2 年 (含)	2,568,622.62	13.40	143,691.59	2,424,931.03
2-3 年 (含)	412,615.69	2.15	41,261.57	371,354.12
3-5 年 (含)	331,680.62	1.73	166,040.31	165,640.31
5 年以上	662,689.51	3.46	662,689.51	-
合计	19,175,267.93	100.00	1,725,222.00	17,450,045.93

账龄结构	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	445,016,646.46	99.02%	22,260,955.07	422,755,691.39
1—2 年 (含)	3,313,531.05	0.74%	232,168.66	3,081,362.39
2—3 年 (含)	258,789.38	0.06%	25,648.94	233,140.44
3—5 年 (含)	299,992.31	0.07%	149,996.16	149,996.15
5 年以上	493,513.11	0.11%	493,513.11	0.00
合 计	449,382,472.31	100.00%	23,162,281.94	426,220,190.37

(3) 其中：外币列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	78,764.46	7.3046	575,342.87	2,351.25	7.8087	18,360.20
合 计			575,342.87			18,360.20

(4) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	年末数				年初数
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
浙江萧山所前镇人民政府	5,000,000.00	土地保证金	1 年以内	26.07%	-
盾安精工集团有限公司	575,342.87	代垫费用	1 年以内	3.00%	18,360.20
浙江浙联房产集团有限公司	395,000.00	履约保证金	1-2 年	1.87%	395,000.00
中国国际贸易促进委员会北京分会	358,644.00	2008 年会展费	1 年以内	1.36%	-
安阳市贞元房地产开发有限责任公司	260,000.00	履约保证金	1 年以内	1.35%	
合 计	6,588,986.87				413,360.20

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 6,588,986.87 元，占其他应收款总额的比例为 34.04%。

(5) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	23,162,281.94	-	21,437,059.94		1,725,222.00
合计	23,162,281.94	-	21,437,059.94		1,725,222.00

注：子公司珠海华宇有 1,475.31 元坏账转销列入“管理费用——其他”。

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日，其他应收款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位盾安精工集团有限公司欠子公司美国精工款项 575,342.87 元，关联方其他应收款占其他应收款总额的比例详见本附注九所述。

(7) 截至 2007 年 12 月 31 日，其他应收款较年初减少 430,207,204.38 元，减少 95.73%，主要系本公司之股东盾安控股归还本公司之子公司盾安禾田的资金所致。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	年末数	年初数
原材料	163,991,472.72	67,677,531.10
在产品	55,849,753.80	16,474,240.41
产成品	256,214,331.80	151,293,475.40
低值易耗品	3,870,312.81	317,665.90
自制半成品	52,119,114.63	41,871,632.56
委托加工物资	3,936,303.50	30,175,557.11
发出商品	24,126,288.38	-
材料成本差异	12,775.54	-
包装物	1,541,513.50	106,185.11
小计	561,661,866.68	307,916,287.59
减：存货跌价准备	-	34,777.90
合计	561,661,866.68	307,881,509.69

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初数	本年计提额	本年减少额		年末数
			转回	转销	
原材料	34,777.90	-	34,777.90	-	-
合计	34,777.90	-	34,777.90	-	-

(3) 存货年末数较年初数增加 253,780,356.99 元，增加 82.43%，主要原因是：

A、增发进入的相关子公司步入正式运营以及空调零部件需求增加使得备货原材料增加、产成品增加；

B、本公司 2007 年度增发购买盾安精工相关资产时，盾安精工根据《关于零价格转让空调零部件（储液器、平衡块等）资产业务的补充承诺》，以零价格将价值 51,974,892.32 元的空调零部件（储液器、平衡块等）资产转让给本公司，其中：存货资产价值 19,599,520.32 元，价值参考北京中证资产评估有限公司中证评报字(2007)第 100-1 号《资产评估报告书》。与储液器、平衡块有关的存货 42,230,165.66 元一并购入。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售的芜湖海螺型材流通股	369,764,995.05	255,677,723.85
小计	369,764,995.05	255,677,723.85
减：可供出售金融资产减值准备	-	-
合计	369,764,995.05	255,677,723.85

(2) 可供出售金融资产系本公司持有的芜湖海螺型材科技股份有限公司 3,395.4545 万股有限售条件流通股（法人股），按照 2007 年 12 月 31 日的收盘价 10.89 元计算的可供出售的金融资产价

值计 369,764,995.05 元，该部分股权的成本价 167,400,112.58 元。

9. 投资性房地产

(1) 投资性房地产本年增减变动如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原价合计	10,708,877.01	-	-	10,708,877.01
房屋、建筑物	10,708,877.01	-	-	10,708,877.01
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧合计	842,282.35	334,116.96	-	1,176,399.31
房屋、建筑物	842,282.35	334,116.96	-	1,176,399.31
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备金额合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	9,866,594.66			9,532,477.70
房屋、建筑物	9,866,594.66			9,532,477.70
土地使用权	-	-	-	-

10. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原值合计	189,278,034.02	181,385,906.08	3,120,552.10	367,543,388.00
1、房屋建筑物	69,976,437.62	95,966,514.97	-	165,942,952.59
2、机器设备	101,933,306.41	72,334,024.01	1,205,371.93	173,061,958.49
3、运输工具	7,910,502.33	4,669,098.26	1,590,829.11	10,988,771.48
4、电子设备	7,648,286.15	6,946,998.41	256,445.00	14,338,839.56
5、其他设备	1,809,501.51	1,469,270.43	67,906.06	3,210,865.88
二、累计折旧合计	44,332,625.68	18,781,151.47	1,467,293.45	61,646,483.70
1、房屋建筑物	5,211,404.13	3,936,908.98	-	9,148,313.11
2、机器设备	32,457,838.29	11,815,562.65	460,721.17	43,812,679.77
3、运输工具	1,997,347.75	1,481,526.99	747,190.59	2,731,684.15
4、电子设备	3,857,148.72	918,609.40	230,785.75	4,544,972.37
5、其他设备	808,886.79	628,543.45	28,595.94	1,408,834.30
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	144,945,408.34			305,896,904.30
1、房屋建筑物	64,765,033.49			156,794,639.48
2、机器设备	69,475,468.12			129,249,278.72
3、运输工具	5,913,154.58			8,257,087.33
4、电子设备	3,791,137.43			9,793,867.19
5、其他设备	1,000,614.72			1,802,031.58

(2) 本年在建工程完工转入固定资产情况

本年度在建工程完工 11,733,559.91 元全部转入固定资产，详细情况见本附注八之 11。

(3) 固定资产增加除在建工程完工转入及外购增加外，主要增加还包括：

A、房屋建筑：本公司 2007 年度增发购买盾安精工 78,483.82 平方米房屋建筑物，该类资产的交易价值参考北京中证资产评估有限公司中证评报字(2007)第 100 号《资产评估报告书》，权属过户事宜已经全部办妥；

B、运输设备、机器设备：本公司 2007 年度增发购买盾安精工相关资产时盾安精工《关于零价格转让空调零部件（储液器、平衡块等）资产业务的补充承诺》，盾安精工承诺以零价格将价值 51,974,892.32 元的空调零部件（储液器、平衡块等）资产转让给本公司，其中：零价格转让的机器设备、运输设备类资产价值 32,375,372.00 元，价值参考北京中证资产评估有限公司“中证评报字(2007)第 100-1 号”《资产评估报告书》，购买 2,804,108.85 元。

上述两项资产合计 104,032,105.55 元。

(4) 固定资产办理抵押贷款的详细情况见本附注八 12 之注（1）、（8）。

11. 在建工程

工程名称	资金来源	年初数			本年增加	
		金额	其中:利息资本化	减值准备	金额	其中:利息资本化
本部技改工程桩基	募集资金	195,027.23	-	-	-	-
新粉末喷涂线	募集资金	40,000.00	-	-	1,543,800.00	-
主干道改造	自有资金	-	-	-	170,333.00	-
检测中心设备工程	自有资金	-	-	-	2,994,166.29	-
ERP	自有资金	-	-	-	199,000.00	-
换热器厂房工程	自有资金	-	-	-	12,000.00	-
珠海华宇宿舍	自有资金	846,999.20	-	-	4,743,603.30	-
珠海华宇电力增容工程	自有资金	-	-	-	750,000.00	-
珠海华宇三期厂房工程	自有资金	-	-	-	352,246.92	-
天津华信设备工程	自有资金	-	-	-	3,333,687.98	-
天津华信设备工程	自有资金	-	-	-	110,109.20	-
重庆华超厂房工程	自有资金	-	-	-	200,792.00	-
合计		1,082,026.43	-	-	14,409,738.69	-

(续上表)

工程名称	本年减少		年末数			工程投入占预算比例(%)
	金额	其中:本年转固定资产	金额	其中:利息资本化	减值准备	
本部技改工程桩基	195,027.23	195,027.23	-	-	-	
新粉末喷涂线	1,583,800.00	1,583,800.00	-	-	-	
主干道改造	170,333.00	170,333.00	-	-	-	
检测中心设备工程	-	-	2,994,166.29	-	-	95%
ERP	-	-	199,000.00	-	-	50%
换热器厂房工程	-	-	12,000.00	-	-	
珠海华宇宿舍	5,590,602.50	5,590,602.50	-	-	-	

工程名称	本年减少		年末数			工程投入 占预算比 例 (%)
	金额	其中：本年 转固定资产	金额	其中：利 息资本化	减值 准备	
珠海华宇电力增容工程	750,000.00	750,000.00	-	-	-	
珠海华宇三期厂房工程			352,246.92	-	-	1%
珠海华宇厂房工程	3,333,687.98	3,333,687.98	-	-	-	
天津华信设备工程	110,109.20	110,109.20	-	-	-	
重庆华超厂房工程	-	-	200,792.00	-	-	1%
合计	11,733,559.91	11,733,559.91	3,758,205.21	-	-	

12. 无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、无形资产原价合计	58,671,501.34	159,505,442.00	-	218,176,943.34
1、珠海华宇土地使用权 1	2,047,320.29	-	-	2,047,320.29
2、珠海华宇土地使用权 2	6,123,474.00	183,704.00	-	6,307,178.00
3、重庆华超土地使用权 1	6,582,671.05	13,696,610.00	-	20,279,281.05
4、重庆华超土地使用权 2	6,617,961.00	-962,000.00	-	5,655,961.00
5、重庆华超财务软件	24,000.00	-	-	24,000.00
6、浙江赛福特土地使用权	-	9,125,800.00	-	9,125,800.00
7、合肥通用专有技术	812,615.00	-	-	812,615.00
8、合肥通用商标注册费	2,160.00	-	-	2,160.00
9、本部土地使用权 1	11,067,300.00	-	-	11,067,300.00
10、本部土地使用权 2	25,394,000.00	-	-	25,394,000.00
11、本部土地使用权 3	-	137,461,328.00	-	137,461,328.00
二、无形资产累计摊销额合计	3,294,858.77	1,913,896.37	-	5,208,755.14
1、珠海华宇土地使用权 1	81,892.80	184,258.80	-	266,151.60
2、珠海华宇土地使用权 2	-	110,014.60	-	110,014.60
3、重庆华超土地使用权 1	10,472.45	132,359.28	-	142,831.73
4、重庆华超土地使用权 2	10,528.60	249,322.42	-	259,851.02
5、重庆华超财务软件	14,600.00	9,400.00	-	24,000.00
6、浙江赛福特土地使用权	-	15,209.67	-	15,209.67
7、合肥通用专有技术	556,791.64	162,522.96	-	719,314.60
8、合肥通用商标注册费	360	1,800.00	-	2,160.00
9、本部土地使用权 1	1,459,610.03	240,158.40	-	1,699,768.43
10、本部土地使用权 2	1,160,603.25	557,089.56	-	1,717,692.81
11、本部土地使用权 3	-	251,760.68	-	251,760.68
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	55,376,642.57	159,505,442.00	1,913,896.37	212,968,188.20
1、珠海华宇土地使用权 1	1,965,427.49	-	184,258.80	1,781,168.69
2、珠海华宇土地使用权 2	6,123,474.00	183,704.00	110,014.60	6,197,163.40

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
3、重庆华超土地使用权 1	6,572,198.60	13,696,610.00	132,359.28	20,136,449.32
4、重庆华超土地使用权 2	6,607,432.40	-962,000.00	249,322.42	5,396,109.98
5、重庆华超财务软件	9,400.00	-	9,400.00	-
6、浙江赛福特土地使用权	0.00	9,125,800.00	15,209.67	9,110,590.33
7、合肥通用专有技术	255,823.36	-	162,522.96	93,300.40
8、合肥通用商标注册费	1,800.00	-	1,800.00	-
9、本部土地使用权 1	9,607,689.97	-	240,158.40	9,367,531.57
10、本部土地使用权 2	24,233,396.75	-	557,089.56	23,676,307.19
11、本部土地使用权 3	-	137,461,328.00	251,760.68	137,209,567.32

注：（1）珠海华宇土地使用权 1：子公司珠海华宇金属有限公司购入的土地使用权。该地块位于为珠海市金湾区三灶机场西路 693 号 1070047 号，权证号为粤房地证字第 C5228620 号，用途为工业用地，使用年限为 50 年。截止 2007 年 12 月 31 日，子公司以该土地使用权及地面上全部房屋建筑物作抵押，向中国农业银行珠海市三灶支行设置最高抵押额 1400 万元，取得借款 1400 万元，借款期限是 2007 年 4 月 19 日至 2008 年 4 月 18 日。

（2）珠海华宇土地使用权 2：子公司珠海华宇金属有限公司购入的土地使用权（面积 68038.40m²），该地块位于为珠海市金湾区三灶定家湾工业园 1010096 号，权证号为粤房地证字第 C5225972 号，用途为工业用地，使用年限为 50 年，权利终止日 2057 年 11 月 8 日。

（3）重庆华超土地使用权 1：子公司重庆华超金属有限公司购入的土地使用权。该地块位于重庆市九龙坡区九龙园区 B 区冬瓜山，面积 33,338.00 平方米，该地块作为工业建设用地有偿出让，出让年限工业 50 年，土地权证号房地证 2007 字第 00393 号，权利终止日 2056 年 12 月。2007 年度，因涉及重庆高新技术产业开发区九龙园区规划调整的需要，该地块拟变更为居住用地，权证尚在办理中，资产负债表日后情况见本附注十二之（4）。

（4）重庆华超土地使用权 2：子公司重庆华超金属有限公司购入的土地使用权。该地块位于位于重庆市九龙坡区九龙园区 B 区原石龙村，面积 32,115.00 平方米，该地块作为工业建设用地有偿出让，出让年限工业 50 年，土地权证号房地证 2007 字第 00394 号。

（5）浙江赛福特土地使用权：子公司浙江赛福特取得浙江萧山所前镇来苏周村 20000m²（30 亩）的土地使用权所交纳的土地出让金（杭州市国土资源局萧山分局萧土合字[2007]工 14 号《国有土地使用权出让合同书》），该土地使用权证正在办理过程中。

（6）合肥通用专有技术：子公司合肥通用制冷设备有限公司于 2003 年 8 月份从合肥通用机械研究员购入的专有技术使用权。

（7）本部土地使用权 1：地块号诸暨国用（2002）字第 6-673 号，土地使用权面积 56,588.00 平方米，系本公司股东盾安控股以土地使用权作价出资，浙江省绍兴市世博不动产咨询代理有限公司为该宗土地出具了绍世博价（2000）169 号《土地估价报告》，确认价值为 11,067,300.00 元。

（8）本部土地使用权 2：地块号诸暨国用（2005）字第 6-1616 号，土地使用权面积 94290.00 平方米，系本公司于 2004 年 12 月份从盾安控股购入的土地使用权，浙江省绍兴市世博不动产咨询

代理有限公司为该宗土地出具了绍世博估(2004)105号《土地估价报告》，确认价值为 25,394,000.00 元。

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司将诸暨国用(2005)字第 6-1616 号国有土地使用权证（土地面积 94290 平方米）连同地上房屋建筑物及正常使用的电力、电梯、自来水、围墙、门楼、消防、环保、绿化等合计作价 8,580.00 万元，向中国农业银行诸暨市支行办理抵押物担保借款总计 5,000.00 万元，其中：列一年内到期的非流动负债 20,000,000.00 元、长期借款 30,000,000.00 元。

(9) 本部土地使用权 3：本公司 2007 年度增发购买盾安精工 157,379.33 平方米国有土地使用权，浙江博南国土资源规划评估咨询有限公司为本次增发出具了浙博地估(2007)字第 041 号《土地估价报告》，确认价值为 133,457,600.00 元，含契税等入账成本为 137,461,328.00 元。

13. 长期待摊费用

项目	初始金额	年末数	年初数	剩余摊销期
产品检测费	508,298.00	70,333.91	135,257.50	13 个月
共建厕所费用	21,000.00	-	19,833.34	-
合计	529,298.00	70,333.91	155,090.84	

14. 递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,215,713.70	5,686,726.96	43,938,289.89	10,710,456.20
预提费用	791,021.01	197,755.26	1,093,284.04	360,783.73
可抵扣亏损	-	-	2,023,956.91	667,905.78
合计	26,006,734.71	5,884,482.22	47,055,530.84	11,739,145.71

15. 资产减值准备

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	53,699,598.22		18,011,508.97		35,688,089.25
二、存货跌价准备	34,777.90		34,777.90		-
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、无形资产减值准备					
合计	53,734,376.12		18,046,286.87		35,688,089.25

16. 短期借款

借款类别	年末数	年初数
抵押借款	21,990,000.00	-
担保借款	140,137,824.00	140,000,000.00
合计	162,127,824.00	140,000,000.00

其中：外币列示如下：

借款银行	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
工行店口支行（美元户）	3,440,000.00	7.3046	25,127,824.00	-	-	-
合计			25,127,824.00			

注：（1）子公司盾安禾田抵押贷款 799 万元：系从上海浦东发展银行杭州分行清泰支行借入短期借款 799 万，由宁波大榭开发区华安机械有限公司提供住宅、厂房、土地等抵押物的抵押担保，抵押合同编号 YZ950520072801241，盾安控股、姚新义、周才良提供保证担保，保证合同编号分别为 ZB9505200728009101、ZB9505200728009102，ZB9505200728009103。

（2）子公司珠海华宇抵押贷款 1400 万元，详细情况见本附注八之 12、无形资产—珠海华宇土地使用权 1。

（3）子公司盾安禾田担保借款 344 万美元（折合人民币 25,127,824.00 元）：系中国工商银行诸暨支行短期借款 127 万美元（浙江天洁集团有限公司提供保证担保，保证合同编号：2006 年保字 298 号，截至 2007 年 12 月 31 日止该担保事项未解除。）、中国工商银行诸暨支行短期借款 93 万美元（浙江袜业有限公司提供保证担保，保证合同编号：2007 年保字 163 号）、中国工商银行诸暨支行短期借款 124 万美元（浙江诸暨露笑集团有限公司提供保证担保，保证合同编号：2007 年保字 14 号）。

（4）子公司盾安禾田担保借款 1400 万元：系从中国农业银行诸暨市支行借入短期借款 1400 万元（浙江中义集团有限公司提供保证担保，保证合同编号 33905200700001200）。

（5）子公司盾安禾田担保借款 8000 万元：系从中国农业银行诸暨市支行借入短期借款 8000 万元（由盾安控股提供保证担保，保证合同编号 33905200700002874）。

（6）子公司盾安禾田担保借款 1701 万元：系从上海浦东发展银行杭州分行清泰支行借入短期借款 1701 万元，由盾安控股、姚新义、周才良提供保证担保。

（7）子公司盾安禾田担保借款 400 万元：中国工商银行诸暨市支行短期借款 400 万元（浙江诸暨露笑集团有限公司提供保证担保，保证合同编号：2007 年保字 14 号）。

17. 应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	112,205,435.33	249,459,303.03

商业承兑汇票	-	153,822,339.96
合计	112,205,435.33	403,281,642.99

注：（1）本公司为开具上述银行承兑票据均在相关银行存入一定比例的承兑保证金，保证金的情况见本附注八之 1。

（2）截至 2007 年 12 月 31 日止，应付账款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位浙江盾安精工集团有限公司款项 15,079,451.47 元，明细详见本附注九；关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注九所述。

18. 应付账款

（1）应付账款按账龄列示如下：

账龄结构	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	375,060,130.85	99.50	226,461,797.10	96.07
1—2 年（含）	1,269,727.08	0.34	8,799,706.34	3.73
2—3 年（含）	235,707.09	0.06	67,397.08	0.03
3 年以上	369,348.49	0.10	403,988.06	0.17
合计	376,934,913.51	100.00	235,732,888.58	100.00

（2）余额中外币列示如下：

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	3,000,687.24	7.3046	21,918,820.01	-	-	-
合计			21,918,820.01			-

（3）应付账款年末较年初数增加 141,202,024.93 元，增加 59.89%，主要原因系：

A、2007 年度增发进入的相关子公司步入正式运营以及空调零部件需求增加使得备货原材料增加，待各供应商相关材料检验合格后结算的暂估应付款的增加；

B、本公司 2007 年度增发购买盾安精工相关资产空调零部件（储液器、平衡块等），增加对盾安精工的应付款项，详见本附注七之 7。

（4）截至 2007 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
广东华凌中央空调设备有限公司	356,121.96	2006 年	货款	待结算
成都正嘉兴业科技有限公司	149,000.00	2006 年	工程款	待结算
上海天洁铝业有限公司	114,700.64	2005 年	货款	待结算
上海创导物流工业研究所	86,250.00	2006 年	货款	待结算
杭州国治物资有限公司	64,230.00	2006 年	货款	待结算
合计	770,302.60			

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 应付账款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位浙江盾安精工集团有限公司 41,421,731.10 元, 关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注九所述。

19. 预收账款

(1) 预收账款按账龄列示如下:

账龄结构	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	21,492,913.96	99.49	28,142,462.94	94.96
1—2 年 (含)	88,830.00	0.41	465,868.12	1.57
2—3 年 (含)	22,184.45	0.10	276,837.84	0.93
3 年以上	204.00	-	753,501.16	2.54
合计	21,604,132.41	100.00	29,638,670.06	100.00

(2) 余额中外币列示如下:

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	112,007.72	7.3046	818,171.59	334,505.06	7.8087	2,612,049.66
合计			818,171.59			2,612,049.66

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额预收账款的明细如下:

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
温岭市京奥制冷设备有限公司	62,600.00	2006 年	尾款	待结算
合计	62,600.00			

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 预收账款余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

20. 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加额	本年支付额	年末数
应付工资	6,188,967.16	131,833,500.90	124,944,490.73	13,077,977.33
应付福利费	4,412,157.35	10,787,967.30	12,069,714.10	3,130,410.55
社会保险费	-42,011.02	4,173,355.41	3,789,043.30	342,301.09
工会经费和职工教育经费	2,480,679.94	5,038,470.09	2,456,844.04	5,062,305.99
非货币性福利	109,091.90	-	109,091.90	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	39,265.12	39,265.12	-
其他薪酬	59,969.60	360,030.40	-	420,000.00
合计	13,208,854.93	152,232,589.22	143,408,449.19	22,032,994.96

21. 应交税费

类别	年末数	年初数
增值税	-6,945,929.72	-10,206,264.11
城建税	170,129.33	130,010.78
房产税	76,671.44	-
企业所得税	22,443,176.15	5,674,237.94
个人所得税	846,031.68	137,239.14
土地使用税	32,016.00	-
印花税	103,252.11	-
水利建设基金及地方教育费附加等	736,904.62	187,831.88
合计	17,462,251.61	-4,076,944.37

注：应交税费年末较年初增加 21,539,195.98 元，主要系本公司相关子公司实现净利润较上年度有大幅度的增长所致。

22. 应付利息

项目	年末数	年初数
预提贷款利息	536,482.55	192,845.76
合计	536,482.55	192,845.76

23. 应付股利

投资者名称或类别	年末数	年初数	欠付原因
禾田投资有限公司	15,357,633.91	-	外汇额度
合计	15,357,633.91	-	

注：根据 2006 年 12 月 25 日、2007 年 1 月 27 日子公司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 2005 年、2006 年利润 123,650,416.31 元，截至 2007 年 12 月 31 日尚未支付完毕。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

账龄结构	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	80,755,975.71	93.66	355,649,423.44	99.05
1—2 年（含）	3,625,676.15	4.21	3,111,642.48	0.87
2—3 年（含）	1,704,673.21	1.98	199,062.91	0.06
3 年以上	130,321.00	0.15	64,990.44	0.02
合计	86,216,646.07	100.00	359,025,119.27	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
浙江盾安精工集团有限公司	768,443.92	2006 年	暂借款	暂借款
无锡市隆达铜业有限公司	200,000.00	2006 年	押金	押金
沈成友	200,000.00	2006 年	职务保证金	保证金
合肥通用机械研究所	615,586.75	2006 年	技术转让费、租赁费、电费	对方未催收
成都市南郊农村信用社联合社	100,000.00	2004 年	投标保证金	保证金
合计	1,884,030.67			

(3) 其他应付款年末较年初数减少 272,808,473.20 元, 减少 75.98%, 主要原因系增发前本公司之控股股东盾安控股集团有限公司、盾安精工欠付盾安禾田的非经营性资金, 为兑现增发时相关承诺, 盾安控股集团有限公司及盾安精工 2007 年 10 月以前归还关联方资金占用的上述非经营性资金。详细情况可参见已经公告的天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司出具的《浙江盾安人工环境设备股份有限公司 2007 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间备考控股股东及其他关联方资金占用情况及对外担保情况的专项审核说明》(天健华证中洲审(2007)专字第 070068 号)。

(4) 余额中外币列示如下:

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	190,300.00	7.3046	1,390,065.38	57,204.62	7.8087	446,693.74
合计			1,390,065.38			446,693.74

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位浙江盾安精工集团有限公司和盾安控股集团有限公司分别为 22,714,431.26 元和 6,674,038.27 元, 关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注九所述。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数	备注
抵押借款	20,000,000.00	19,300,000.00	抵押详见情况 本附注十一之 2
合计	20,000,000.00	19,300,000.00	

26. 其他流动负债

项目	年末数	年初数
递延收益	150,000.00	-
合计	150,000.00	-

注: 其他流动负债系根据浙江省科学技术厅浙科发计[2007]78 号文, 收到浙江省科技局下拨的“太阳能辅助多功能热泵系统研究开发”资金。

27. 长期借款

借款类别	年末数	年初数	备注
抵押借款	30,000,000.00	50,000,000.00	抵押详见情况本附注十一之 2
合计	30,000,000.00	50,000,000.00	

28. 长期应付款

项 目	年末数	年初数
长期应付款	2,126,000.00	-
合计	2,126,000.00	-

注：长期应付款系子公司合肥通用制冷设备有限公司作为项目承担者（该项目共 5 个参与单位）取得科技部下拨的建设部作为项目组织单位的“低品位能源高效应用关键技术研究”国家科技支撑计划专项经费，该项目起止年限为 2006 年 10 月 10 日—2010 年 12 月 31 日，经费来源合计 1805 万元，其中专项经费 455 万元，需自筹经费 1350 万元。

29. 递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产(海螺型材股权)	202,364,882.47	50,591,220.62	88,277,611.30	29,131,611.73
零价格转让资产	41,579,913.84	10,394,978.46	-	-
合计	243,944,796.31	60,986,199.08	88,277,611.30	29,131,611.73

注：（1）可供出售金融资产系海螺型材股权截至 2007 年 12 月 31 日止公允价值与账面价值的差异计提，相关情况见本附注八之 8。

（2）2007 年 12 月份，本公司增发事项中，根据盾安精工《关于零价格转让空调零部件（储液器、平衡块等）资产业务的补充承诺》，以零价格将价值 51,974,892.32 元的空调零部件（储液器、平衡块等）资产转让给本公司，除已经确认为本期应交所得税（暂时性差异中作调整）外，确认的递延所得税负债为 10,394,978.46 元（注：由于零价格转让资产金额较大，本公司向当地税务部门申请在 2007 年度及以后共五个年度交纳应交所得税，本期记入当年应交所得税金额 3,430,342.89 元）。

30. 股本

（1）本年内股本变动情况如下：

项目	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	27,180,291	38.18%	90,000,000	-	-	-7,037,280	82,962,720	110,143,011	68.33%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	3,478,187	4.89%	-	-	-	-3,478,187	-3,478,187	-	-
3、其它内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:									
境内非国有法人持股	22,267,354	31.28%	90,000,000	-	-	-3,559,093	86,440,907	108,708,261	67.44%
境内自然人持股	1,434,750	2.02%	-	-	-	-	-	1,434,750	0.89%
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	44,001,574	61.82%	-	-	-	7,037,280	7,037,280	51,038,854	31.67%
1、人民币普通股	44,001,574	61.82%	-	-	-	7,037,280	7,037,280	51,038,854	31.67%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	71,181,865	100%	90,000,000				90,000,000	161,181,865	100%

注：A、本公司于 2007 年 12 月 24 日获得中国证券监督管理委员会证监公司字（2007）216 号《关于核准浙江盾安人工环境设备股份有限公司向浙江盾安精工集团有限公司发行新股购买资产的批复》，核准公司向浙江盾安精工集团有限公司发行 9,000 万股人民币普通股购买浙江盾安精工集团有限公司的相关资产，天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司出具了天健华证中洲验（2007）GF 字第 07008 号《验资报告》。上述定向增发新股引起公司股份总额及结构发生变化。

B、其他变动为公司部分股东持有的有限售条件股份限售期满可上市流通，导致公司股份结构发生变化。

(2) 限售股份变动情况表

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
盾安控股集团有限公司	22,267,354	3,559,093	-	18,708,261	股改承诺	2007 年 11 月 10 日可上市交易的股份数量为：3,559,093 股；2008 年 11 月 10 日可上市交易的股份数量为：3,559,093 股；剩余 15,149,168 股于 2009 年 11 月 10 日可上市交易。
合肥通用机械研究院	3,478,187	3,478,187	-	-	股改承诺	2007 年 11 月 10 日
浙江盾安精工集团有限公司	-	-	90,000,000	90,000,000	定向增发承诺	2010 年 12 月 27 日
合计	25,745,541	7,037,280	90,000,000	108,708,261		

注：2007 年 12 月 25 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。

31. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	337,220,160.83	145,778,092.41	0	482,998,253.24
可供出售金融资产公允价值变动	59,145,999.55	92,627,662.30	0	151,773,661.85
合计	396,366,160.38	238,405,754.71	0	634,771,915.09

注：(1)股本溢价主要原因系本公司本年度向特定对象非公开发行 9,000 万股人民币普通股(A 股)所形成，增发的相关事项详见本附注一之公司的基本情况及本附注七，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》，增加资本公积 145,778,092.41 元。

(2)可供出售金融资产公允价值变动主要原因系本公司持有的芜湖海螺型材股份有限公司的股权形成，系 2007 年 12 月 31 日海螺型材按照 10.89 元/股收盘价得出其可供出售金融资产公允价值 369,764,995.05 元，扣除持有成本 167,400,112.58 元减去应记入递延所得税负债及年初记入资本公积后的增加额。

32. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	23,302,895.47	11,495,101.83		34,797,997.30
合计	23,302,895.47	11,495,101.83	-	34,797,997.30

注：法定盈余公积增加的主要原因系本公司根据章程的规定计提的法定盈余公积 2,358,660.45 元以及根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》增加的子公司所增加的法定盈余公积 9,136,441.38 元。

33. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	37,178,115.58	36,422,442.44
加：会计政策变更	88,563,456.42	36,782,197.42
前期差错更正	-	-
本年年初未分配利润	125,741,572.00	73,204,639.86
加：本年净利润	161,640,101.33	60,666,910.64
其他	-	-
可供分配利润	287,381,673.33	133,871,550.50
减：提取法定盈余公积	2,358,660.45	1,011,792.00
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取储备基金	-	-

项目	本年数	上年数
可供股东分配利润	285,023,012.88	132,859,758.50
减：提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	7,118,186.50
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	285,023,012.88	125,741,572.00

注：会计政策的变更情况详见本附注五之 1。

34. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

少数股东单位	股权比例	年末数	年初数
子公司 1-浙江诸暨盾安换热器有限公司	26%	9,800,872.20	8,171,245.15
子公司 2-合肥通用制冷设备有限公司	40%	4,111,375.87	3,374,948.10
子公司 3-浙江赛赛富特机电设备有限公司	40%	18,829,916.39	18,745,767.60
子公司 4-浙江盾安禾田金属有限公司	30%	85,709,698.89	51,674,686.86
子公司 5-珠海华宇金属有限公司	20%	18,375,831.76	3,203,465.18
子公司 6-浙江宾肯洁净工程有限公司	28%	2,806,073.90	-
合 计		139,633,769.01	85,170,112.89

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
营业收入	2,400,388,164.85	1,476,486,029.18
其中：主营业务收入	2,114,398,545.06	1,008,065,448.30
其他业务收入	285,989,619.79	468,420,580.88
营业成本	1,989,165,534.79	1,285,481,798.73
其中：主营业务成本	1,710,620,364.13	831,666,319.37
其他业务成本	278,545,170.66	453,815,479.36

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	2,395,806,763.67	1,988,010,097.57	1,473,551,118.92	1,284,976,415.59
维修服务	3,567,841.18	713,411.16	1,790,910.26	-
租赁收入	1,013,560.00	442,026.06	1,144,000.00	505,383.14
合计	2,400,388,164.85	1,989,165,534.79	1,476,486,029.18	1,285,481,798.73

(3) 本年度本公司营业收入较上年度增长 922,255,644.75 元，增长 62.46%；营业成本较上年度增长 703,683,736.06 元，增长 54.74%。营业收入增长的主要原因系空调空调零部件的需求增长，

盾安禾田的销量增加以及珠海华宇、苏州华越、重庆华超、天津华信等子公司正式步入运营导致的销量较上年度大幅增加所致。营业成本总体上出现了大幅度的增长。

(4) 主营业务收入、成本分类明细如下：

业务性质	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制冷设备整机	166,466,030.37	98,342,375.08	120,780,004.31	88,519,814.42
制冷设备末端	113,345,688.47	83,438,331.15	98,707,145.44	78,025,939.80
热交换器	94,047,822.66	73,285,058.26	57,350,719.43	42,264,606.51
制冷阀类	1,098,062,236.51	922,679,064.51	409,330,674.69	336,493,300.13
管路集成组件	501,145,906.03	394,568,709.21	276,494,403.91	242,338,814.02
压缩机零部件	141,330,861.02	138,306,825.92	45,402,500.52	44,023,844.49
合计	2,114,398,545.06	1,710,620,364.13	1,008,065,448.30	831,666,319.37

(5) 本年度本公司的毛利率较上年有所增长，主要原因系：产品的销售价格较上年度有所提高及部分产品如管路件等技术革新带来的材料成本的节约所致；压缩机零部件报告期内系代销形式，所以毛利率较低。

(6) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

项目	本年发生数	上年发生数
前五名客户收入总额	739,635,677.89	431,300,750.30
占全部销售收入的比例	30.81%	29.21%

36. 营业税金及附加

税种	本年发生数	上年发生数
营业税	60,634.17	-
城建税	1,300,968.64	1,009,978.32
教育附加	1,398,783.73	920,838.09
水利建设基金	1,603,976.92	669,264.48
地方教育费附加	146,382.13	-
合计	4,510,745.59	2,600,080.89

37. 财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	22,630,728.82	21,576,965.07
减：利息收入	13,564,676.86	9,317,473.18
加：汇兑损失	2,986,395.22	669,198.47

减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	711,086.75	874,013.40
合计	12,763,533.93	13,802,703.76

38. 资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-18,011,508.97	24,236,897.95
存货跌价损失	-34,777.90	-685,141.49
合计	-18,046,286.87	23,551,756.46

39. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产投资收益	7,455,817.96	1,681,607.04
可供出售金融资产持有收益	3,395,454.00	2,707,959.20
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-
其他投资收益	13,896.70	-
合计	10,865,168.66	4,389,566.24

(2) 交易性金融资产投资收益：系本公司本年度取得的股票投资收益；

(3) 2007 年 6 月 26 日收到芜湖海螺型材股份有限公司 2006 年度分派的现金股利 3,395,454.00 元，列入可供出售金融资产持有收益。

40. 营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置利得合计	113,075.61	64,322.55
其中：固定资产处置利得	113,075.61	64,322.55
无形资产处置利得	-	-
罚款利得	1,723,794.92	131,776.36
不合格品扣款	476,049.99	13,500.00
政府补助利得（注）	2,107,602.03	1,083,371.08
其他	119,976.13	291,363.27
合计	4,540,498.68	1,584,333.26

注：本年政府补助利得明细如下（以下无附加性限制条件）：

项目	金额	种类	相关批准文件	批准机关	备注
小管径高效壳管式换热器无铅焊接的技术开发	250,000.00	技术奖励	浙财建字[2006]203号	浙江省财政厅浙江省经济贸易委员会	杭州赛富特
环保节能型先进制造业基地	500,000.00	2006 年度财政专项补助	浙财企字[2006]285号	浙江省财政厅浙江省经济贸易委员会	
节能低噪声卡式双吹风机盘管机组项目验收	200,000.00	专项应付款转入			

项 目	金额	种类	相关批准文件	批准机关	备注
工业相关政策奖励	320,000.00	工业相关政策奖励	诸政发[2007]1 号	诸暨市人民政府	
多功能圆笼除尘机组验收	50,000.00	科技经费奖励	诸科[2007]33 号	诸暨市科学技术局 诸暨市财政局	
满液式螺杆冷水机组	50,000.00	科技经费奖励	诸科[2007]33 号	诸暨市科学技术局 诸暨市财政局	
卧式暗装风机盘管机组验收	30,000.00	科技经费奖励	诸科[2007]35 号	诸暨市科学技术局 诸暨市财政局	
环保节能型水环热泵机组验收	30,000.00	科技经费奖励	诸科[2007]35 号	诸暨市科学技术局 诸暨市财政局	
医院、生物安全和动物实验室用净化型空调机组验收	30,000.00	科技经费奖励	诸科[2007]35 号	诸暨市科学技术局 诸暨市财政局	
多功能圆笼除尘机组	30,000.00	科学技术奖	诸科[2007]36 号	诸暨市科学技术局 诸暨市财政局	
盾安人工环境设备省级高新技术研究开发中心	100,000.00	企业研发中心建设补助	浙科发计[2007]160 号	浙江省科学技术厅 浙江省财政厅	
建筑节能关键技术——空气源热泵技术研究	140,000.00	2006 年度建筑节能专项资金	建设发[2007]88 号	浙江省建设厅	
多功能圆笼除尘机组	2,000.00	科学技术奖	绍政发[2006]101 号	诸暨市科学技术局	
夏热冬冷地区建筑节能新技术及工程示范	100,000.00	科技专项配套经费	诸科[2007]54 号	诸暨市科学技术局 诸暨市财政局	
人才智力引进和人才培养奖励和补贴	69,500.00	人才智力引进奖励和补贴	市委[2004]31 号	中共诸暨市委	
ISO9000 体系认证通过补助	10,000.00	工业相关政策奖励			
专利补贴费	4,500.00	工业相关政策奖励		诸暨市科技局	
淘汰 CFC-11 项目	36,602.03	国家多边基金赠款			
产学研合作项目补助	40,000.00	科技经费奖励			
境外参展	34,000.00				盾安禾田
外向型经济奖励	45,000.00	奖励金	诸政发[2006]2 号		盾安禾田
财政局奖励金	30,000.00	奖励金	诸政发[2006]1 号		盾安禾田
政府技术研发奖金	5,000.00	-	技术奖		珠海华宇
人才引进奖励	1,000.00	-	引进人才奖励		盾安换热器
合计	2,107,602.03				

41. 营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置损失合计	374,650.64	405,641.04
其中：固定资产处置损失	374,650.64	405,641.04
无形资产处置损失	-	--
不合格品扣款	1,283,973.82	-
捐赠支出	-	154,477.00
水利基金	100,441.42	231,818.48

项目	本年发生数	上年发生数
赔偿金（质量扣款）	163,601.36	132,213.00
固定资产盘亏	-	457,865.10
堤围维护费	190,740.10	151,677.87
其他	314,277.66	447,848.56
合计	2,427,685.00	1,981,541.05

42. 所得税

（1）所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生数	上年发生数
当期所得税费用	39,508,096.76	8,934,985.38
加：递延所得税负债增加额	-	-
减：递延所得税资产增加额	-5,854,663.49	6,766,644.27
合计	45,362,760.25	2,168,341.11

（2）所得税费用与会计利润的关系

项目	本年发生数
会计利润总额	257,789,213.67
加：纳税所得调增额	9,140,382.55
减：纳税所得调减额	27,597,161.44
应纳税所得额	239,332,434.78
弥补以前年度亏损	2,332,219.64
本期应纳税所得额	237,000,215.14
境内外所得应纳税额	43,837,558.03
减免所得税额	4,329,461.27
实际应纳所得税额	39,508,096.76
加：递延所得税负债增加额	-
减：递延所得税资产增加额	-5,854,663.49
所得税费用	45,362,760.25

43. 少数股东损益

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	本年发生数	上年发生数
禾田投资有限公司	浙江诸暨盾安换热器有限公司	24%	1,629,627.04	730,488.20
合肥通用机械研究所	合肥通用制冷设备有限公司	60%	1,016,427.77	586,266.52
禾田投资有限公司	浙江赛赛富特机电设备有限公司	40%	84,148.79	-35,192.40
禾田投资有限公司	浙江盾安禾田金属有限公司	30%	37,037,257.52	20,854,750.31
禾田投资有限公司	珠海华宇金属有限公司	30%	11,012,817.08	-1,095,492.67
叶佳、樊玲等四自然人	浙江宾肯洁净工程有限公司	28%	6,073.90	-

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	本年发生数	上年发生数
合 计			50,786,352.10	21,040,819.96

44. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	合并		母公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	212,426,453.43	81,707,730.60	23,586,604.50	6,810,938.30
加：资产减值准备	-18,046,286.87	23,551,756.46	2,109,293.17	7,090,788.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,056,074.86	11,614,394.87	5,895,708.61	4,292,614.85
无形资产摊销	1,913,896.37	1,086,127.05	1,049,008.64	797,247.96
长期待摊费用摊销	84,756.93	45,090.26	-	-
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）	261,575.03	-341,318.49	210,052.96	322,425.37
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）	12,763,533.93	13,802,703.76	2,520,507.79	4,656,524.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,865,168.66	-4,389,566.24	-11,271,271.96	-4,389,566.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,854,663.49	-2,508,688.09	2,479,840.44	-2,550,602.43
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）	-200,934,471.54	-158,113,806.95	-3,452,379.36	-3,092,844.77
经营性应收项目减少（增加以“-”号填列）	533,201,960.87	-398,650,642.96	-9,665,164.96	-1,426,730.48
经营性应付项目增加（减少以“-”号填列）	-399,891,627.97	331,875,709.66	26,112,166.42	10,730,461.97
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	155,825,359.88	-100,320,510.07	39,574,366.25	23,241,257.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-		
债务转为资本	-	-		
一年内到期的可转换公司债券	-	-		
融资租入固定资产	-	-		
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-		
现金的期末余额	166,156,048.75	127,926,202.01	73,303,102.36	63,237,525.71
减：现金的期初余额	127,926,202.01	143,766,003.00	63,237,525.71	138,416,058.49
加：现金等价物的期末余额	-	-		

补充资料	合并		母公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数
减：现金等价物的期初余额	-	-		
现金及现金等价物净增加额	38,229,846.74	-15,839,800.99	10,065,576.65	-75,178,532.78

(2) 现金和现金等价物

项目	合并		母公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数
一、现金	166,156,048.75	127,926,202.01	73,303,102.36	63,237,525.71
其中：库存现金	538,119.53	134,275.72	6,198.55	14,310.86
可随时用于支付的银行存款	165,617,929.22	127,791,926.29	73,296,903.81	63,223,214.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	166,156,048.75	127,926,202.01	73,303,102.36	63,237,525.71
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

(3) 现金流量表大额发生数的其他项目

A、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
办公费	23,450,225.84	6,459,400.34
差旅费	12,087,996.85	5,229,281.01
广告费	4,443,453.15	3,300,076.80
技术开发费	3,416,242.49	729,371.77
审计与咨询	2,924,796.65	471,004.90
售后服务费	1,702,305.63	1,537,420.78
修理费	826,420.19	-
业务费	12,988,088.77	934,807.91
运输费	16,966,837.92	9,508,835.44
招待费	8,739,001.08	5,926,598.34
租金	4,273,682.19	3,342,123.36
往来（含其他货币资金）支付其他净额	14,550,939.09	9,001,655.38
合计	106,369,989.85	46,440,576.03

B、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
金融机构手续费	3,129,340.22	1,474,013.40
合计	3,129,340.22	1,474,013.40

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款 (大于 300 万元)	8,943,133.29	8.22	447,156.66	8,495,976.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 (账龄 3 年以上)	17,050,353.34	15.67	12,723,208.65	4,327,144.69
其他不重大应收账款	82,810,239.27	76.11	5,443,678.94	77,366,560.33
合计	108,803,725.90	100.00	18,614,044.25	90,189,681.65
类别	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款 (大于 300 万元)	4,032,500.00	4.01	201,625.00	3,830,875.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 (账龄 3 年以上)	14,500,966.51	14.41	10,439,653.63	4,061,312.88
其他不重大应收账款	82,115,130.14	81.59	5,941,474.98	76,173,655.16
合计	100,648,596.65	100.00	16,582,753.61	84,065,843.04

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	70,051,680.84	64.38%	3,502,584.04	66,549,096.80
1-2 年 (含)	16,741,480.05	15.39%	1,374,103.60	15,367,376.45
2-3 年 (含)	4,960,211.67	4.56%	1,014,147.96	3,946,063.71
3-5 年 (含)	14,572,399.23	13.39%	10,245,254.54	4,327,144.69
5 年以上	2,477,954.11	2.28%	2,477,954.11	-
合计	108,803,725.90	100.00%	18,614,044.25	90,189,681.65
账龄结构	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	62,473,438.38	57.42%	3,123,671.92	59,349,766.46
1-2 年 (含)	14,974,944.04	13.75%	1,151,780.70	13,823,163.34
2-3 年 (含)	8,699,247.32	8.00%	1,867,647.36	6,831,599.96
3-5 年 (含)	13,140,439.11	12.08%	9,079,125.83	4,061,313.28
5 年以上	1,360,527.80	1.25%	1,360,527.80	-
合计	100,648,596.65	100.00%	16,582,753.61	84,065,843.04

(3) 应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	年末数			年初数
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
巨石集团有限公司	4,816,633.29	1 年以内	4.43%	-1,130,412.00
中博建设集团(武汉)有限公司	4,126,500.00	1 年以内	3.79%	-
沈阳戴维国际机电有限公司	2,577,836.09	4-5 年	2.37%	2,676,789.51
安阳市贞元房地产开发有限责任公司	2,297,722.00	1 年以内	2.11%	-
建业住宅集团(中国)有限公司	2,150,000.00	1 年以内	1.98%	-
合计	15,968,691.38		14.68%	1,546,377.51

注:截至 2007 年 12 月 31 日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计 15,968,691.38 元,占应收账款总额的比例为 14.68%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	16,582,753.61	2,031,290.64	-	-	18,614,044.25
合计	16,582,753.61	2,031,290.64	-	-	18,614,044.25

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止,应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款 (大于 50 万元)	5,946,102.00	39.44	297,305.10	5,648,796.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 (账龄 3 年以上)	845,695.13	5.61	689,354.82	156,340.31
其他不重大其他应收款	8,284,109.35	54.95	171,437.77	8,112,671.58
合计	15,075,906.48	100.00	1,158,097.69	13,917,808.79
类别	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款 (大于 50 万元)	6,638,128.91	43.59	331,906.45	6,306,222.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 (账龄 3 年以上)	663,830.42	4.36	578,421.77	85,408.65
其他不重大其他应收款	7,926,802.73	52.05	603,530.51	7,323,272.22
合计	15,228,762.06	100.00	1,513,858.73	13,714,903.33

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末数

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	10,168,812.98	67.45%	308,440.65	9,860,372.33
1-2 年 (含)	3,653,682.68	24.24%	119,530.65	3,534,152.03
2-3 年 (含)	407,715.69	2.70%	40,771.57	366,944.12
3-5 年 (含)	312,680.62	2.07%	156,340.31	156,340.31
5 年以上	533,014.51	3.54%	533,014.51	-
合 计	15,075,906.48	100.00%	1,158,097.69	13,917,808.79
账龄结构	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,006,706.19	39.44%	302,435.86	5,704,270.33
1-2 年 (含)	7,427,381.68	48.77%	519,916.72	6,907,464.96
2-3 年 (含)	1,130,843.77	7.43%	113,084.38	1,017,759.39
3-5 年 (含)	170,817.31	1.12%	85,408.66	85,408.65
5 年以上	493,013.11	3.24%	493,013.11	-
合 计	15,228,762.06	100.00%	1,513,858.73	13,714,903.33

(3) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	年末数				年初数
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
杭州赛富特设备有限公司	5,946,102.00	子公司往来	1 年及 1-2 年	39.44%	5,898,792.00
中国国际贸易促进委员会北京市分会	358,644.00	2008 年会展费	1 年以内	2.38%	-
深圳昌利源实业有限公司	260,000.00	预付款	5 年以上	1.72%	260,000.00
浙江浙联房产集团有限公司	395,000.00	履约保证金	1-2 年	2.62%	395,000.00
安阳市贞元房地产开发有限责任公司	260,000.00	履约保证金	1 年以内	1.72%	-
合 计	7,219,746.00			47.88%	6,553,792.00

注:截至 2007 年 12 月 31 日止,其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 7,219,746.00 元,占其他应收款总额的比例为 47.88%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	1,513,858.73	-	355,761.04	-	1,158,097.69
合计	1,513,858.73	-	355,761.04	-	1,158,097.69

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止,其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	50,333,256.79	293,773,699.57	-	344,106,956.36
合计	50,333,256.79	293,773,699.57	-	344,106,956.36
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	50,333,256.79	293,773,699.57	-	344,106,956.36

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例	持有的表决权比例
浙江诸暨盾安换热器有限公司	13,482,781.60	13,482,781.60	-	-	13,482,781.60	74%	74%
合肥通用制冷设备有限公司	4,203,032.67	4,203,032.67	-	-	4,203,032.67	60%	60%
杭州赛富特设备有限公司	4,476,002.52	4,476,002.52	-	-	4,476,002.52	89%	100%
浙江赛富特机电设备有限公司	28,171,440.00	28,171,440.00	-	-	28,171,440.00	60%	60%
浙江宾肯洁净工程有限公司	7,200,000.00	-	7,200,000.00	-	7,200,000.00	72%	72%
浙江盾安禾田金属有限公司	199,989,297.40	-	199,989,297.40	-	199,989,297.40	70%	70%
珠海华宇金属有限公司	42,876,940.77	-	42,876,940.77	-	42,876,940.77	70%	70%
天津华信机械有限公司	11,127,219.60	-	11,127,219.60	-	11,127,219.60	100%	100%
苏州华越金属有限公司	15,650,808.63	-	15,650,808.63	-	15,650,808.63	100%	100%
重庆华超金属有限公司	16,223,208.00	-	16,223,208.00	-	16,223,208.00	100%	100%
盾安精工(美国)有限公司	706,225.17	-	706,225.17	-	706,225.17	100%	100%
合计	344,106,956.36	50,333,256.79	293,773,699.57	-	344,106,956.36		

注(1)、本公司之子公司浙江诸暨盾安换热器有限公司持有子公司杭州赛富特设备有限公司 11%的股权，故合并持有的表决权为 100%。

注(2)、经 2008 年 2 月 16 日浙江宾肯洁净工程有限公司股东会决议，本公司之子公司浙江宾肯洁净工程有限公司申请终止设立。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生数	上年发生数
营业收入	261,948,936.96	212,170,548.27
其中：主营业务收入	255,778,513.67	206,184,414.65
其他业务收入	6,170,423.29	5,986,133.62
营业成本	171,983,432.99	161,425,566.48
其中：主营业务成本	169,294,770.99	158,273,710.09
其他业务成本	2,688,662.00	3,151,856.39

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品或业务类别	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	258,529,741.22	170,827,995.77	209,235,638.01	160,920,183.34
维修服务	2,206,512.32	713,411.16	1,790,910.26	-
租赁收入	1,212,683.42	442,026.06	1,144,000.00	505,383.14
合计	261,948,936.96	171,983,432.99	212,170,548.27	161,425,566.48

(3) 主营业务收入、成本分类明细如下：

产品或业务类别	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户用机	11,525,973.62	8,074,702.79	7,337,264.70	6,407,793.15
商用机	130,906,851.58	77,781,737.05	100,140,004.51	73,839,977.14
末端	113,345,688.47	83,438,331.15	98,707,145.44	78,025,939.80
合计	255,778,513.67	169,294,770.99	206,184,414.65	158,273,710.09

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

项目	本年发生数	上年发生数
前五名客户收入总额	30,470,590.07	26,865,154.75
占全部销售收入的比例	11.63%	12.66%

5. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生数	上年发生数
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	420,000.00	-
交易性金融资产投资收益	7,455,817.96	1,681,607.04
可供出售金融资产持有收益	3,395,454.00	2,707,959.20
其他投资收益	-	-
合计	11,271,271.96	4,389,566.24

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
子公司合肥通用分配股利	420,000.00	-
合计	420,000.00	-

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
浙江盾安精工集团有限公司	浙江省 诸暨市	生产销售	17000 万元	72361888-3	55.84%	55.84%

本公司最终控制方为：姚新义先生，报告期内未发生变化。

2. 子公司

子公司情况详见本附注七之（一）。

3. 不存在控制关系的关联方

公司	与本公司的关系
安徽华海金属有限公司	控股股东子公司
诸暨市盾安控股集团管理培训中心	盾安控股全资社团法人
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	盾安控股控股子公司
杭州盾安物业管理有限公司	盾安控股控股子公司
盾安重庆房地产开发有限公司	盾安控股控股子公司
重庆盾安置业有限公司	盾安控股控股子公司
盾安沈阳投资有限公司	盾安控股控股子公司
安徽盾安化工集团有限公司	盾安化工集团有限公司控股子公司
江西力能化工有限公司	安徽盾安化工集团有限公司控股子公司
湖北帅力化工有限公司	安徽盾安化工集团有限公司控股子公司
安庆向科化工有限公司	安徽盾安化工集团有限公司控股子公司
安徽皖化民用爆破器材有限公司	安徽盾安化工集团有限公司控股子公司
四川美姑化工有限公司	盾安控股控股子公司
河南华通化工有限公司	盾安控股控股子公司
四川省绵竹兴远特种化工有限公司	盾安控股控股子公司
宁夏和利化工有限公司	盾安控股控股子公司
新疆天河化工有限公司	盾安控股控股子公司
林州市宇豪化工科技有限公司	盾安控股控股子公司
安徽恒源技研化工有限公司	盾安控股控股子公司
福建漳州久依久化工有限公司	盾安控股控股子公司
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	杭州民泽科技有限公司控股子公司
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

公司	与本公司的关系
盾安柬埔寨投资发展有限公司	盾安化工集团有限公司控股子公司
浙江华益机械有限公司	浙江盾安阀门有限公司控股子公司
宁波大榭开发区华安机械有限公司	浙江盾安阀门有限公司控股子公司

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	本年发生数		上年发生数		定价政策
	金额 (万元)	比例	金额 (万元)	比例	
浙江盾安精工集团有限公司	45,341.67	18.89%	33,745.89	47.82%	市价
浙江盾安阀门有限公司	13,191.93	5.50%	33,455.87	47.41%	市价
珠海高新区华诚机械有限公司	2,874.76	1.20%	-	-	市价
盾安控股集团有限公司	253.91	0.10%	11.69	0.02%	市价
盾安重庆房地产开发有限公司	-	-	44.05	0.06%	市价

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	本年发生数		上年发生数		定价政策
	金额 (万元)	比例	金额 (万元)	比例	
浙江盾安精工集团有限公司	45,222.19	22.61%	41,980.22	46.62%	市价
珠海高新区华诚机械有限公司	9,483.65	4.74%	-	-	市价
杭州姚生记食品有限公司	7.73	0.003%	-	-	市价
宁波大榭开发区华安机械有限公司	-	-	7,770.36	8.63%	市价
浙江盾安华强机械有限公司	-	-	0.37	-	市价

3. 购买商品以外的其他资产

关联方名称	本年发生数		上年发生数		定价政策
	金额 (万元)	比例	金额 (万元)	比例	
浙江盾安精工集团有限公司	4,503.42	2.25%	1,130.28	12.49	市价

注：购买商品以外的其他资产系本公司 2007 年度增发购买盾安精工相关资产时，盾安精工根据《关于零价格转让空调零部件（储液器、平衡块等）资产业务的补充承诺》，以零价格将价值 51,974,892.32 元的空调零部件（储液器、平衡块等）资产转让给本公司，与标的资产和储液器、平衡块资产全部进入本公司，本公司购入相关的资产 4,503.42 万元，其中：存货 42,230,165.66 元、固定资产—机器设备等 2,804,108.85 元。

4. 接受捐赠

本公司 2007 年度增发购买盾安精工相关资产时，盾安精工根据《关于零价格转让空调零部件（储液器、平衡块等）资产业务的补充承诺》，以零价格将价值 51,974,892.32 元的空调零部件（储

液器、平衡块等) 资产转让给本公司, 其中: 存货其中: 存货资产价值 19,599,520.32 元, 机器设备、运输设备类资产价值 32,375,372.00 元。详细情况件本附注七之 7、10。

5. 其他主要关联交易

本年度无关联方的关键管理人员在本公司领取薪酬。

(三) 关联方往来款项余额

科目名称及关联方名称	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
应收账款				
浙江盾安阀门有限公司	-	-	132,876,024.35	37.99
盾安重庆房地产开发有限公司	-	-	154,597.50	0.04
其他应收款				
盾安控股集团有限公司	-	-	316,285,228.66	70.38
宁波大榭开发区华安机械有限公司	-	-	120,349,257.02	26.78
浙江盾安精工集团有限公司	-		432,808.34	0.10
浙江盾安华强机械有限公司	80,006.85	0.46	-	-
浙江华益机械有限公司	45,890.97	0.26	-	-
安徽华海金属有限公司	12,155.00	0.07	-	-
盾安柬埔寨投资发展有限公司	1,657.50	0.01	-	-
预付款项				
浙江盾安房地产开发有限公司	2,336,202.00	4.81	1,191,209.00	1.42
应付票据				
浙江盾安精工集团有限公司	15,079,451.47	13.34	-	-
应付账款				
浙江盾安精工集团有限公司	41,421,731.10	10.99	98,635,025.38	41.84
浙江盾安华强机械有限公司	81,663.56	0.02	-	-
杭州姚生记食品有限公司	10,653.00	-	-	-
珠海高新区华诚机械有限公司	1,161.28	-	-	-
合肥通用机械研究所	56,000.00	0.01	-	-
其他应付款				
合肥通用机械研究所	1,307,411.18	1.52	-	-
盾安控股集团有限公司	6,674,038.27	7.74	6,563,486.02	1.83
浙江盾安精工集团有限公司	22,714,431.26	26.35	97,351,185.66	27.12
珠海高新区华诚机械有限公司	25,200.00	0.03	-	-
杭州姚生记食品有限公司	678,011.91	0.79	-	-
禾田投资有限公司	9,584.76	0.01	-	-
浙江盾安阀门有限公司	3,403.99	-	-	-
预收账款				
浙江盾安精工集团有限公司	-	-	223,797.04	0.76

(四) 未结算关联应收项目的坏账准备余额

科目名称及关联方名称	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
应收账款				
浙江盾安阀门有限公司	-		6,643,801.22	21.75
盾安重庆房地产开发有限公司	-		7,729.88	0.02
其他应收款				
盾安控股集团有限公司	-		15,814,261.43	68.27
宁波大榭开发区华安机械有限公司	-		6,017,462.85	25.98
浙江盾安精工集团有限公司	-		21,640.42	0.09
浙江盾安华强机械有限公司	4,000.34	0.23	-	
浙江华益机械有限公司	2,294.55	0.13	-	
安徽华海金属有限公司	607.75	0.03	-	
盾安柬埔寨投资发展有限公司	82.88	-	-	
预付账款				
浙江盾安房地产开发有限公司	116,810.10	8.94	59,560.45	-

十、或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、 承诺事项

1、截至 2007 年 12 月 31 日止，子公司珠海华宇金属有限公司为取得银行借款 1400 万元，将土地使用权连同全部房屋建筑物抵押给中国农业银行珠海市三灶支行，其中固定资产—房屋建筑物账面价值合计 27,565,581.49 元，土地使用权账面价值合计 1,781,168.69 元。

2、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司将诸暨国用(2005)字第 6-1616 号国有土地使用权证（土地面积 94290 平方米）连同地上房屋建筑物及正常使用的电力、电梯、自来水、围墙、门楼、消防、环保、绿化等合计作价 8580 万元，向中国农业银行诸暨市支行办理抵押物担保借款总计 5000 万元，其中列示在“一年内到期的非流动负债”的借款 2000 万元；列示在“长期借款”3000 万元。

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项的非调整事项

1、经本公司 2008 年 1 月 18 日第二届董事会第十次会议表决通过《关于终止设立控股子公司浙江宾肯洁净工程有限公司的议案》，鉴于自然人股东叶佳、张永刚、樊玲、叶扬单方面要求更改《设立浙江宾肯洁净工程有限公司出资协议书》（以下简称为出资协议书）的相关合作条款，且未能与本公司达成一致意见，于 2007 年 12 月 30 日向本公司提交了题为“放弃出资设立浙江宾肯洁净工程有限公司的动议”的书面函件，并请求终止出资协议书。

本公司同意子公司浙江宾肯洁净工程有限公司终止设立。

2、经 2008 年 1 月 17 日本公司第二届董事会第十四次临时会议决议，本公司出资 5000 万元人民币在浙江省诸暨市店口工业区设立全资子公司浙江盾安机械有限公司。

3、子公司浙江赛福特与杭州市国土资源局萧山分局 2008 年 3 月 4 日签订萧土合字[2008]工 28 号《国有土地使用权出让合同书》，取得浙江萧山所前镇新光塑料有限公司东侧 13333m²（20 亩）的土地使用权，土地出让金总额为 6,676,000.00 元。

4、经 2008 年 3 月 8 日本公司第三届董事会第一次临时会议决议，拟在安徽省合肥市投资设立安徽华鸿金属有限公司。

5、经 2008 年 3 月 24 日本公司第三届董事会第二次临时会议决议，拟现金出资人民币 2000 万元全资设立浙江盾安国际贸易有限公司，公司注册地址为浙江诸暨店口工业区。

6、子公司重庆华超金属有限公司位于重庆市九龙坡区九龙园区 B 区冬瓜山，面积 33,338.00 平方米的土地使用权（详细见附注八之 12），2008 年 3 月 26 日，重庆华超与重庆市九龙坡区房地产管理局、重庆田野建设集团有限公司签署《国有土地使用权转让协议书》，为配合政府廉租房建设，该地块将予以转让。

7、2008 年 2 月 3 日从深圳发展银行杭州分行借款 3000 万元，浙江海亮集团有限公司为本公司上述借款提供担保，贷款利率：6.8985%/年，借款期间：2008 年 2 月 3 日至 2008 年 7 月 30 日。

8、根据本公司第三届董事会第二次会议通过的 2007 年度利润分配预案：公司拟用资本公积金转赠股本，每 10 股转赠 10 股；并每 10 股派现金红利 3.00 元。

本分配预案需经股东等会批准后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、 其他重要事项

1、2008 年 4 月 1 日本公司第三届董事会第三次临时会议审议，通过了本公司与浙江海越股份有限公司在浙江诸暨签订的担保总金额为 12000 万元人民币，担保方式为等额连带责任互保，担保期限为一年的《互保协议书》，截至本报告日止，本公司对外担保累计金额为人民币 500 万元，实际已发生的担保金额为 500 万元。

2、本公司于 2008 年 3 月 20 日通过互联网获悉美国 PARKER HANNIFIN CORPORATION 指控本公司和国内另一公司存有向美国市场倾销家用空调方阀（FRONT-SEATING SERVICE VALVES FOR RESIDENTIAL AIR CONDITIONERS）的嫌疑，公司于 2008 年 3 月 19 日（当地时间）向美国商务部和国际贸易委员会提起反倾销诉讼。

截至本报告日止，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

十四、 补充资料

（一）年初股东权益差异调节表的调整情况

本公司自 2007 年 1 月 1 日开始执行 2006 年《企业会计准则》及其后续规定，并编制了 2007

年年初股东权益差异调节表。根据《企业会计准则解释第 1 号》第一问的要求，本公司对 2007 年 1 月 1 日的有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，下表列示了 2007 年年初股东权益差异调节表的调整情况。

编号	项目名称	2006 年报已披露数	调整金额	调整后金额	备注
	2006 年 12 月 31 日合并股东权益 (原会计准则)	397,243,772.98		397,243,772.98	
	加：2006 年 12 月 31 日少数股东权益 (原会计准则)	30,048,423.68		30,048,423.68	
1	长期股权投资差额	-141,914.68		-141,914.68	
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-141,914.68		-141,914.68	
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			-	
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			-	
3	因预计资产弃置费用应补提以前年度折旧等			-	
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		59,145,999.55	59,145,999.55	注(1)
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	
10	金融工具分拆增加的权益			-	
11	衍生金融工具			-	
12	所得税	6,897,997.40		6,897,997.40	
13	其他	243,537.17	208,324,789.65	208,568,326.82	
	(1) 递延所得税资产影响的少数股东权益	243,537.17		243,537.17	
	(2) 2007 年度同一控制合并调整期初归属于母公司权益		153,446,637.60	153,446,637.60	注(2)
	(2) 2007 年度同一控制合并调整期初归属于少数股东权益		54,878,152.05	54,878,152.05	注(2)
	2007 年 1 月 1 日合并股东权益(新会计准则)	434,291,816.55	267,470,789.20	701,762,605.75	
	其中：2007 年 1 月 1 日归属于少数股东的权益(新会计准则)	30,291,960.85	54,878,152.05	85,170,112.90	

注：(1) 系本公司持有的海螺型材 33,954,545.00 股按照公允价计量对应增加资本公积；

(2) 系通过同一控制的企业合并取得的子公司一并纳入合并范围，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》，在编制比较的 2006 年度报表时调整期初归属于母公司的权益，包括盾安禾田 70%

股权、珠海华宇70%股权、重庆华超100%股权、天津华信100%股权、苏州华越100%股权、盾安精工（美国）有限公司100%股权；调整期初归属于少数股东权益，包括盾安禾田30%股权、珠海华宇30%股权，详细情况见附注七、1（1）。

（二）2006 年利润表的追溯调整情况

1、按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表

项目	合并				
	原报表调整前	调整数	原报表调整后	同一控制调整数	列报数
一、营业收入	276,837,869.18	6,631,717.59	283,469,586.77	1,193,016,442.41	1,476,486,029.18
减：营业成本	208,810,360.73	2,790,025.24	211,600,385.97	1,073,881,412.76	1,285,481,798.73
营业税金及附加	1,547,862.77		1,547,862.77	1,052,218.12	2,600,080.89
其他业务利润	3,841,692.35	-3,841,692.35	-	-	
销售费用	25,771,382.04		25,771,382.04	7,481,774.57	33,253,156.61
管理费用	26,519,160.20	-8,211,926.20	18,307,234.00	19,605,585.47	37,912,819.47
财务费用	4,331,332.97		4,331,332.97	9,471,370.79	13,802,703.76
资产减值损失		8,211,926.20	8,211,926.20	15,339,830.26	23,551,756.46
加：公允价值变动收益			-	-	
投资收益	4,361,049.44	28,516.80	4,389,566.24	-	4,389,566.24
			-	-	
二、营业利润	18,060,512.26	28,516.80	18,089,029.06	66,184,250.44	84,273,279.50
加：营业外收入	1,326,620.78		1,326,620.78	257,712.48	1,584,333.26
减：营业外支出	1,178,566.76		1,178,566.76	802,974.29	1,981,541.05
其中：非流动资产处置损失	322,425.37		322,425.37	83,215.67	405,641.04
三、利润总额	18,208,566.28	28,516.80	18,237,083.08	65,638,988.63	83,876,071.71
减：所得税费用	7,909,703.81	-3,692,638.16	4,217,065.65	-2,048,724.54	2,168,341.11
四、净利润	10,298,862.47	3,721,154.96	14,020,017.43	67,687,713.17	81,707,730.60
归属于母公司所有者的净利润	9,260,837.32	3,477,617.79	12,738,455.11	47,928,455.53	60,666,910.64
少数股东损益	1,038,025.15	243,537.17	1,281,562.32	19,759,257.64	21,040,819.96

项目	母公司		
	调整前	调整数	调整后
一、营业收入	206,184,414.65	5,986,133.62	212,170,548.27
减：营业成本	158,273,710.09	3,151,856.39	161,425,566.48
营业税金及附加	1,167,030.51	-	1,167,030.51
其他业务利润	2,834,277.23	-2,834,277.23	-

项目	母公司		
	调整前	调整数	调整后
销售费用	21,635,036.97	-	21,635,036.97
管理费用	19,929,367.68	-7,090,788.70	12,838,578.98
财务费用	4,656,524.65	-	4,656,524.65
资产减值损失	-	7,090,788.70	7,090,788.70
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	9,171,598.51	-4,782,032.27	4,389,566.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	12,528,620.49	-4,782,032.27	7,746,588.22
加：营业外收入	1,241,056.85	-	1,241,056.85
减：营业外支出	618,001.25	-	618,001.25
其中：非流动资产处置损失	322,425.37	-	322,425.37
三、利润总额	13,151,676.09	-4,782,032.27	8,369,643.82
减：所得税费用	4,109,307.95	-2,550,602.43	1,558,705.52
四、净利润	9,042,368.14	-2,231,429.84	6,810,938.30

2、2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

项 目	金 额
2006 年度净利润（按原会计制度或准则）	92,260,837.32
加：追溯调整项目影响合计数	71,408,868.13
其中：1. 营业成本	-
2. 销售费用	
3. 管理费用	
4. 公允价值变动收益	
5. 投资收益	28,516.80
6. 所得税	3,692,638.16
7. 其他	67,687,713.17
减：追溯调整项目影响少数股东损益	20,002,794.81
2006 年度归属于母公司所有者的净利润（按新会计准则）	60,666,910.64
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：1. 开发费用	
2. 债务重组损失	
3. 非货币性资产交易损益	
4. 投资收益	
5. 所得税	
6. 其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	20,002,794.81
三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益	1,038,025.15

2006 年度模拟净利润	81,707,730.60
--------------	---------------

(三) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》（会计字[2007]9 号），本公司非经常性损益如下：

项目	本年数	上年数
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	113,075.61	37,063.20
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助	1,993,602.03	996,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、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产生的公允价值变动收益	-	-
6、投资性房地产公允价值变动收益	-	-
7、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
8、非货币资产交换收益（不包括存货交换产生的损益）	-	-
9、股票投资收益	7,455,817.96	-
10、债务重组收益	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利润	130,440,582.69	48,453,654.02
13、营业外收入中的其他项目	2,105,827.84	293,557.58
14、其他	1,600,000.00	-
小计	143,708,906.13	49,780,274.80
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	193,471.86	322,425.37
2、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产生的公允价值变动损失	-	-
3、投资性房地产公允价值变动损失	-	-
4、非货币资产交换损失（不包括存货交换产生的损失）	-	-
5、委托投资损失	-	-
6、债务重组损失	-	-
7、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	-
8、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失	-	-
9、企业重组费用	-	-
10、营业外支出中的其他项目	503,150.48	856,141.39
11、其他	-	-
小计	696,622.34	1,178,566.76
影响利润总额	143,012,283.79	48,601,708.04
减：所得税（各子公司适用的税率）	4,151,263.30	54,246.52

项目	本年数	上年数
影响净利润	138,861,020.49	48,547,461.52
影响少数股东损益	13,863.47	-49,788.76
影响归属于母公司普通股股东净利润	138,847,157.02	48,597,250.28
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	22,792,944.32	12,069,660.36

(四) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本年数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	14.49%	23.18%	1.0028	1.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	2.04%	3.27%	0.1414	0.1414

报告期利润	上年数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	9.84%	10.35%	0.3764	0.3764
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	1.96%	2.06%	0.0749	0.0749

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	161,640,101.33	60,666,910.64
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	138,847,157.02	48,597,250.28
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	22,792,944.32	12,069,660.36
年初股份总数	4	71,181,865.00	71,181,865.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	90,000,000.00	90,000,000.00
	6	-	-
	6	-	-

项目	序号	本年数	上年数
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
	7	-	-
	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	161,181,865.00	161,181,865.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	1.0028	0.3764
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.1414	0.0749
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	-	-
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	1.0028	0.3764
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.1414	0.0749

十五、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2008年4月26日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

浙江盾安人工环境设备股份有限公司

2008年4月26日