

浙江银轮机械股份有限公司

财务报告

(未经审计)

1 资产负债表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司 2008年06月30日 单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	158,994,887.36	128,058,179.57	136,861,308.27	127,069,288.48
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	58,178,145.58	53,448,145.58	70,170,048.12	65,837,586.12
应收账款	326,745,135.36	324,696,287.21	191,266,977.69	195,616,653.52
预付款项	5,453,523.59	5,209,468.06	5,373,050.67	4,607,253.00
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	19,697,523.95	31,674,895.75	17,322,536.71	6,637,142.60
买入返售金融资产				
存货	216,845,099.28	203,520,017.94	195,649,647.73	182,894,452.76
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	785,914,315.12	746,606,994.11	616,643,569.19	582,662,376.48
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	1,206,460.79	1,206,460.79	1,890,323.32	1,890,323.32
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	14,600,700.00	38,458,431.90	1,100,700.00	24,958,431.90
投资性房地产				
固定资产	245,229,177.28	232,149,415.83	240,578,826.33	226,521,422.65
在建工程	33,697,528.66	33,614,290.66	24,414,612.73	24,414,612.73
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	50,757,578.18	39,908,417.33	51,358,468.04	40,331,763.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	6,414,293.32	7,266,811.29	4,424,826.49	4,825,381.39
其他非流动资产				
非流动资产合计	351,905,738.23	352,603,827.80	323,767,756.91	322,941,935.58
资产总计	1,137,820,053.35	1,099,210,821.91	940,411,326.10	905,604,312.06
流动负债：				
短期借款	326,600,000.00	314,600,000.00	167,000,000.00	153,000,000.00
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	100,370,000.00	98,840,000.00	117,044,394.96	117,240,000.00
应付账款	190,000,775.20	186,929,783.98	123,462,507.31	120,388,712.07
预收款项	4,680,295.35	3,216,619.78	2,806,639.89	2,081,963.08
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,960,436.66	13,691,980.41	8,399,910.92	8,204,970.92
应交税费	7,491,504.62	7,170,359.24	6,147,320.14	6,061,798.27
应付利息	1,523,511.00	1,523,511.00	423,511.00	423,511.00
其他应付款	1,971,116.01	2,427,439.43	1,792,290.03	1,635,337.71
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	1,289,896.76	1,289,896.76	1,089,896.76	1,089,896.76
流动负债合计	647,887,535.60	629,689,590.60	468,166,471.01	450,126,189.81
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	831,250.00	831,250.00	831,250.00	831,250.00
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	212,865.20	212,865.20	383,830.83	383,830.83
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,244,115.20	5,244,115.20	5,415,080.83	5,415,080.83
负债合计	653,131,650.80	634,933,705.80	473,581,551.84	455,541,270.64
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	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	217,957,399.71	217,360,634.67	218,470,296.61	217,873,531.57
减：库存股				
盈余公积	33,455,649.90	32,850,400.46	33,455,649.90	32,850,400.46
一般风险准备				
未分配利润	115,639,544.19	114,066,080.98	97,700,494.92	99,339,109.39
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	467,052,593.80	464,277,116.11	449,626,441.43	450,063,041.42
少数股东权益	17,635,808.75		17,203,332.83	
所有者权益合计	484,688,402.55	464,277,116.11	466,829,774.26	450,063,041.42
负债和所有者权益总计	1,137,820,053.35	1,099,210,821.91	940,411,326.10	905,604,312.06

2 利润表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2008年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	557,133,564.75	518,544,361.21	405,782,661.44	394,624,837.95
其中：营业收入	557,133,564.75	518,544,361.21	405,782,661.44	394,624,837.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	523,281,701.98	489,137,325.00	380,795,770.75	367,916,751.89
其中：营业成本	433,804,771.32	411,799,956.27	324,984,296.60	320,542,360.11
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,897,283.32	1,883,249.78	1,258,683.63	1,254,455.20
销售费用	25,271,045.83	19,658,507.50	16,853,172.87	12,862,953.24
管理费用	37,884,446.40	34,205,701.71	27,139,815.23	24,234,780.11
财务费用	14,666,597.90	11,000,656.97	9,630,003.25	8,584,691.11
资产减值损失	9,757,557.21	10,589,252.77	929,799.17	437,512.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”	125,010.00	125,010.00	-287,288.36	

号填列)				
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）	33,976,872.77	29,532,046.21	24,699,602.33	26,708,086.06
加：营业外收入	167,930.21	155,541.65	515,819.60	498,259.51
减：营业外支出	1,586,783.06	1,553,297.26	627,592.40	614,884.06
其中：非流动资产处置损失			183,654.16	183,654.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,558,019.92	28,134,290.60	24,587,829.53	26,591,461.51
减：所得税费用	7,386,802.83	6,607,319.01	8,217,730.30	8,747,423.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,171,217.09	21,526,971.59	16,370,099.23	17,844,037.91
归属于母公司所有者的净利润	24,739,049.27	21,526,971.59	17,212,290.60	17,844,037.91
少数股东损益	432,167.82		-842,191.37	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.25		0.22	
（二）稀释每股收益	0.25		0.22	

3 现金流量表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2008年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	450,374,223.42	479,955,024.62	349,045,929.79	350,394,415.68
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	16,443,210.43		10,619,649.28	371,382.72
收到其他与经营活动有关的现金	2,189,798.58	1,781,265.89	1,059,020.41	1,059,020.41
经营活动现金流入小计	469,007,232.43	481,736,290.51	360,724,599.48	351,824,818.81
购买商品、接受劳务支付的现金	357,121,824.89	388,369,203.52	309,266,230.78	312,804,855.85
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	38,001,476.91	34,450,655.47	25,416,545.85	22,882,676.15
支付的各项税费	27,522,392.55	26,584,243.79	20,965,687.12	20,297,734.81
支付其他与经营活动有关的现金	87,627,659.92	97,708,163.12	29,773,192.87	23,225,945.15
经营活动现金流出小计	510,273,354.27	547,112,265.90	385,421,656.62	379,211,211.96
经营活动产生的现金流量净额	-41,266,121.84	-65,375,975.39	-24,697,057.14	-27,386,393.15
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	125,010.00	125,010.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	339,678.27	171,678.27	516,404.55	516,404.55
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	464,688.27	296,688.27	516,404.55	516,404.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,589,182.15	25,206,330.15	20,491,516.17	20,470,063.17
投资支付的现金	13,500,000.00	13,500,000.00		
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	39,089,182.15	38,706,330.15	20,491,516.17	20,470,063.17
投资活动产生的现金流量净额	-38,624,493.88	-38,409,641.88	-19,975,111.62	-19,953,658.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			230,917,800.00	230,917,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	248,600,000.00	236,600,000.00	128,200,000.00	116,200,000.00
发行债券收到的现金			3,707.16	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	248,600,000.00	236,600,000.00	359,121,507.16	347,117,800.00
偿还债务支付的现金	129,000,000.00	115,000,000.00	100,600,000.00	88,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,575,805.19	16,825,491.64	9,350,302.10	9,350,302.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			21,171,842.40	20,961,242.40
筹资活动现金流出小计	146,575,805.19	131,825,491.64	131,122,144.50	118,911,544.50
筹资活动产生的现金流量净额	102,024,194.81	104,774,508.36	227,999,362.66	228,206,255.50
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	22,133,579.09	988,891.09	183,327,193.90	180,866,203.73

加：期初现金及现金等价物余额	136,861,308.27	127,069,288.48	80,068,135.35	77,232,159.39
六、期末现金及现金等价物余额	158,994,887.36	128,058,179.57	263,395,329.25	258,098,363.12

4 所有者权益变动表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2008年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合 计
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资本 (或股本)			资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	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	16,901,479.24		28,653,627.40		61,768,196.78		13,045,063.08	190,368,366.50		
加：会计政策变更											-618,197.76		657,702.46		5,862,740.37			5,902,245.07		
前期差错更正																				
二、本年年初余额	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	16,283,281.48		29,311,329.86		67,630,937.15		13,045,063.08	196,270,611.57		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-512,896.90				17,939,049.27		432,167.82	17,858,320.19	30,000,000.00	200,917,800.00				17,212,290.60		-842,191.37	247,287,899.23		
(一) 净利润						24,739,049.27		432,167.82	25,171,217.09						17,212,290.60		-842,191.37	16,370,099.23		
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失		-512,896.90							-512,896.90		479,042.40							479,042.40		
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额		-683,862.53							-683,862.53		479,042.40							479,042.40		
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		170,965.63						170,965.63									
4. 其他																	
上述（一）和（二）小计		-512,896.90			24,739,049.27		432,167.82	24,658,320.19		479,042.40				17,212,290.60		-842,191.37	16,849,141.63
（三）所有者投入和减少资本									30,000,000.00	200,438,757.60							230,438,757.60
1.所有者投入资本									30,000,000.00	200,438,757.60							230,438,757.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
（四）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2.提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏																	

损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	100,000,000.00	217,957,399.71	33,455,649.90	115,639,544.19	17,635,500.65	484,688,094.45	100,000,000.00	217,201,081.48	29,311,329.86	84,843,227.75	12,202,871.71	443,558,510.80						

浙江银轮机械股份有限公司
财务报表附注
2008年1月1日至2008年06月30日

单位：人民币元（除另有标注外）

一、公司基本情况

浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11号文批准，在原浙江省天台机械厂（浙江银轮机械集团有限公司）改制基础上发起设立的股份有限公司，由浙江银轮机械集团有限公司工会（后更名为浙江银轮机械股份有限公司工会）、徐小敏、袁银岳等 15 个自然人作为发起人，股本总额为 1,000 万股（每股人民币 1 元）。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 330000000001104 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，经营范围为：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入量的折现金额计量，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账面价值，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。

三、税（费）项

（一）增值税

母公司、子公司天台银轮热动力换热器有限公司、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换热器有限公司按应纳税所得额的 25% 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，本年暂按应纳税所得额的 15% 预缴；

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，本年尚处于免税期。

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	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) 本年无合并报表范围的变更情况。

(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	11,451,192.54	675,962.35	---	11,451,192.54

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
(2) 上海银畅	3,972,270.29	-243,794.53	---	3,972,270.29
(3) 天台热动力	1,779,870.00		---	1,779,870.00
合 计	17,203,332.83	432,167.82	---	17,635,500.65

- 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。

五、利润分配：

根据公司2008年5月8日2007年度股东大会决议，按总股本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。

六、合并会计报表主要项目注释(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	50,921.97	385,934.98
银行存款	106,583,160.07	57,514,876.07
其他货币资金	52,360,497.22	78,960,497.22
合计	158,994,579.26	136,861,308.27

2、应收票据

票据类型	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,658,145.58	48,220,048.12
商业承兑汇票	53,520,000.00	21,950,000.00
合计	58,178,145.58	70,170,048.12

3、应收账款

(1) 分类情况：

项目	期末数			
	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备计 提比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	132,677,687.15	37.87%	5%	6,633,884.36
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				
其他不重大应收账款	217,650,674.44	62.13%	5%-100%	16,949,341.86
合计	350,328,361.59	100.00%		23,583,226.21

项目	期初数			
	金额	占应收账款 总额的 比例	坏账准备计提 比例	坏账准备
单项金额重大的应收 账款	60,616,228.22	29.25%	5%	3,030,811.41
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				
其他不重大应收账款	146,587,650.94	70.75%	5%-100%	12,906,090.06
合计	207,203,879.16	100.00%		15,936,901.47

注：应收账款分类标准如下：

A、单项金额重大的应收账款：余额前五名或占余额10%以上的明细之和；

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

C、其他不重大应收账款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细。

（2）账龄分析

账龄	2008年6月30日	2007年12月31日
----	------------	-------------

	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备
1年以内	340,317,618.47	97.15%	17,015,880.93	197,164,956.33	95.16%	9,858,247.82
1-2年	3,694,809.32	1.05%	1,108,442.80	5,224,057.40	2.52%	1,567,217.22
2-3年	1,714,062.61	0.49%	857,031.31	606,858.00	0.29%	303,429.00
3年以上	4,601,871.19	1.31%	4,601,871.19	4,208,007.43	2.03%	4,208,007.43
合计	350,328,361.59	100.00%	23,583,226.23	207,203,879.16	100.00%	15,936,901.47

(3) 期末应收账款前5名金额合计 132,677,687.15元，占期末应收账款总额的 37.87%。其中：账龄在1年以内的金额为 132,677,687.15元，账龄在1—2年的金额为 0.00元，账龄在2—3年的金额为 0.00元，账龄大于3年的金额为 0.00元。

(4) 期末余额比期初增长 69.07%，主要是由于本期二季度新增营业收入尚未收回货款所致。

(5) 期末余额中无持有公司5%（含5%）以上股份的股东的欠款。

4、其他应收款

(1) 分类情况：

账龄	期末数			
	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备计提 比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	14,492,475.06	54.16%	0%-100%	1,283,472.39
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				
其他不重大应收账款	12,265,044.38	45.84%	5%-100%	5,776,523.10
合计	26,757,519.44	100.00%		7,059,995.49

账龄	期初数			
	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备计 提比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	15,189,209.36	68.2%	0%-100%	1,433,406.91

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	7,082,090.39	31.80%	5%-100%	3,515,356.13
合计	22,271,299.75	100.00%		2,913,697.15

注：其他应收款分类标准如下：

A、单项金额重大的应收账款：余额前五名或占余额10%以上的明细之和；

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

C、其他不重大应收账款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细。

（2）账龄分析

账龄	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备
1年以内	13,630,291.41	50.94%	141,269.33	12,708,850.75	1.77%	87,536.00
1-2年	6,651,099.47	24.86%	1,995,269.84	6,270,548.04	38.01%	1,881,164.42
2-3年	3,105,344.48	11.61%	1,552,672.24	623,676.69	6.30%	311,838.35
3年以上	3,370,784.08	12.60%	3,370,784.08	2,668,224.27	53.92%	2,668,224.27
合计	26,757,519.44	100.00%	7,059,995.49	22,271,299.75	100.00%	4,948,763.04

（3）期末其他应收款前5名金额合计 14,492,475.06 元，占期末应收账款总额的 54.16 %。其中：账龄在1年以内的金额为 11,004,116.77 元，账龄在1—2年的金额为 2,988,696.29 元，账龄在2—3年的金额为 0.00 元，账龄大于3年的金额为 499,662.00 元。

（4）期末余额中无持有公司5%（含5%）以上股份的股东的欠款。

5、预付款项预付账款期末余额按账龄列示如下：

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,453,523.59	100.00%	5,206,778.34	96.91%
1-2年			166,272.33	3.09%
合计	5,453,523.59	100.00%	5,373,050.67	100.00%

注：（1）期末无账龄在1年以上预付账款。

（2）期末余额中无持有公司5%（含5%）以上股份的股东的欠款。

6. 存货及存货跌价准备

（1）明细情况

存货明细	期末数	期初数
库存商品	145,642,526.74	122,175,038.87
原材料	33,461,974.36	27,022,728.18
周转材料	5,731,927.28	18,367,619.54
在产品	25,833,937.62	21,518,284.58
委托加工	6,489,755.98	6,880,999.26
合计	217,160,121.98	195,964,670.43

（2）存货跌价准备

类别	期初数	本期增加	本期转销	期末数
库存商品	315,022.70			315,022.70
合计	315,022.70			315,022.70

7、可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
1.可供出售债券	0.00	0.00
2.可供出售权益工具	1,206,460.79	1,890,323.32
3.其他	0.00	0.00
合计	1,206,460.79	1,890,323.32

注：（1）期末可供出售金融资产比期初减少36.17%，系嘉实成长收益基金净值下降所致。
（2）该基金不存在变现的重大限制。

8、长期股权投资：

(1) 按成本法核算的长期股权投资：

明细	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
联营企业的长期股权投资	14,600,700.00		1,100,700.00	
合计	14,600,700.00		1,100,700.00	

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初数	本年投资增减额	期末数
浙江台州高速公路建设开发股份有限公司	14年	0.05%	100,700.00	0.00	100,700.00
河北福田重工专用车股份有限公司	0.00	0.53%	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
浙江玉柴三立发动机股份有限公司		18.00%		5,400,000.00	5,400,000.00
济宁玉柴发动机股份有限公司		18.00%		8,100,000.00	8,100,000.00
合计			1,100,700.00	13,500,000.00	14,600,700.00

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	307,307,276.67	16,708,484.25	1,345,068.06	322,670,692.86
房屋建筑物	137,903,532.79			137,903,532.79
交通运输设备	10,500,572.35	348,034.00		10,848,606.35
电子设备	11,433,516.02	472,508.00		11,906,024.02

机器设备	147,163,235.91	15,887,942.25	1,345,068.06	161,706,110.10
固定资产装修	306,419.60			306,419.60
二、累计折旧合计	66,166,299.12	12,381,844.04	1,106,627.58	77,441,515.58
房屋建筑物	17,396,873.66	3,656,627.66		21,053,501.32
交通运输设备	5,602,041.28	602,282.04		6,204,323.32
电子设备	5,932,499.37	697,916.08		6,630,415.45
机器设备	37,133,023.16	7,425,018.26	1,106,627.58	43,451,413.84
固定资产装修	101,861.65			101,861.65
三、固定资产账面净值合计	241,140,977.55			245,229,177.28
房屋建筑物	120,506,659.13			116,850,031.47
交通运输设备	4,898,531.07			4,644,283.03
电子设备	5,501,016.65			5,275,608.57
机器设备	110,030,212.75			118,254,696.26
固定资产装修	204,557.95			204,557.95

注：（1）期末公司对固定资产进行检查，未发现固定资产减值情况。

10. 在建工程

（1）在建工程项目本年变动情况如下：

科目名称	期初借方	累计发生借方	累计发生贷方	期末借方
建筑工程		10,356,084.10		10,356,084.10
自制设备工程	43,347.78	4,767,864.11	1,850,030.65	2,961,181.24
安装工程	5,656,906.50	13,980.00		5,670,886.50
在安装设备	18,714,358.45	10,860,771.37	14,865,753.00	14,709,376.82
合计	24,414,612.73	25,998,699.58	16,715,783.65	33,697,528.66

注：（1）期末公司对在建工程进行检查，未发现在建工程减值情况。

（2）期末余额比期初 38.02%，主要系公司本期新购需安装设备增加所致。

11. 无形资产

（1）无形资产明细如下：

项目	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
计算机软件	827,810.00	55,187.80		47,303.40	819,925.60	7,884.40

土地使用权	53,611,088.69	51,303,280.24		553,586.46	2,861,394.91	50,749,693.78
合计	54,438,898.69	51,358,468.04		600,889.86	3,681,320.51	50,757,578.18

注：（1）期末公司对无形资产进行检查，未发现无形资产减值情况。

12. 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
1、坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	5,624,822.40	4,424,826.49
2、已开票未确认收入		
合计	5,624,822.40	4,424,826.49

13. 短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
短期借款	人民币	326,600,000.00	167,000,000.00
长借借款			
一年内到期的非流动负债			40,000,000.00
合计		326,600,000.00	207,000,000.00

注：（1）截至2008年6月末，公司不存在已到期未归还的借款。

（2）期末余额比期初 57.78%，主要系2007年末为节约利息支出，公司使用部分闲置募集资金补充流动资金所致。

14. 应付票据

票据类别	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,530,000.00	18,304,394.46
银行承兑汇票	98,840,000.00	98,740,000.00
合计	100,370,000.00	117,044,394.46

注：（1）截至2008年6月末，公司不存在已到期未付的应付票据。

17. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	191,987,684.40	123,462,507.31
合计	191,987,684.40	123,462,507.31

注：(1) 期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末余额较期初增加55.50%，主要系公司业务量增加相应的采购量增加，导致应付账款金额增加所致。

18. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收账款	4,680,295.35	2,806,639.89
合计	4,680,295.35	2,806,639.89

注：(1) 期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末余额较期初增加66.75%，主要系公司业务量增加所致。

19. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,350,715.99	37,995,071.69	33,547,811.47	8,797,976.21
二、职工福利费		1,880,660.81	1,803,506.20	77,154.61
三、社会保险费		226,122.47	229,760.83	
其中：1、医疗保险费		1,349,660.90	1,349,660.90	
2、基本养老保险费		3,640,833.98	3,640,833.98	
3、年金缴费				
4、失业保险费		264,539.40	264,539.40	
5、工伤保险费		182,095.14	182,095.14	
6、生育保险费		116,595.20	116,595.20	
四、住房公积金		67,556.00	67,556.00	
五、职工教育经费	648,734.62	766,536.08	347,470.63	1,067,800.07
六、工会经费	3,400,460.31	649,315.12	32,269.66	4,017,505.77
七、因解除劳动关系给予的补偿				

八、其他		66,337.50	66,337.50	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	8,399,910.92	41,651,599.67	36,094,712.29	13,960,436.66

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	2,096,071.05	2,021,332.51	17%
城建税	133,990.25	233,481.47	按应缴流转税的5%
企业所得税	4,707,916.62	3,625,023.47	25%、15%
个人所得税	414,345.98	48,548.81	按税法规定
房产税			按原值减扣除数的1.2%或租金的12%
教育费附加	139,180.72	218,049.77	3%、5%
其他		884.11	
合计	7,491,504.62	6,147,320.14	

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	1,971,116.01	1,792,290.03
合计	1,971,116.01	1,792,290.03

注（1）期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

24. 其他流动负债

类别	币种	期末数	期初数
递延收益	人民币	1,289,896.76	1,089,896.76
合计		1,289,896.76	1,089,896.76

注：（1）期末余额为收到与资产相关的政府补助。

25、长期应付款

项目	期末数	期初数
上海石化汽车运输公司	8,31,250.00	831,250.00
合计	8,31,250.00	831,250.00

注：（1）期末余额中应付上海石化汽车运输公司款项，系1998年从该公司融资租入固定资产未偿还款项部分。

26、递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	851,460.79	212,865.20	1,535,323.32	383,830.83
合计	851,460.79	212,865.20	1,535,323.32	383,830.83

26、股本

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,000,000	70.00%				-7,859,885	-7,859,885	62,140,115	62.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,000,000	70.00%				-14,957,964	-14,957,964	55,042,036	55.04%
其中：境内非国有法人持股	49,000,000	49.00%						49,000,000	49.00%
境内自然人持股	21,000,000	21.00%				-14,957,964	-14,957,964	6,042,036	6.04%
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						7,098,079	7,098,079	7,098,079	7.10%
二、无限售条件股份	30,000,000	30.00%				7,859,885	7,859,885	37,859,885	37.86%
1、人民币普通股	30,000,000	30.00%				7,859,885	7,859,885	37,859,885	37.86%

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	100,000,000	100.00%				0	0	100,000,000	100.00%

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	200,951,047.60			200,951,047.60
其他资本公积	17,519,249.01		512,896.9	17,006,352.11
合计	218,470,296.61		512,896.90	217,957,399.71

注：（1）本期母公司可供出售金融资产公允价值变动金额683,862.53元，并扣除相应的递延所得税负债变动金额170,965.63元，而减少其他资本公积512,896.9元。

28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,455,649.90			33,455,649.90
合计	33,455,649.90			33,455,649.90

29、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	97,700,494.92
加：本期净利润	24,739,049.27
其他	
可供分配利润	122,439,544.19
减：提取法定盈公积	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
可供股东分配利润	122,439,544.19
减：提取任意盈余公积	

应付普通股股利	6,800,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	115,639,544.19

(二) 合并利润表项目注释1、营业收入及营业成本

(1) 明细情况营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	554,750,375.60	395,584,507.25
其他业务收入	2,383,189.15	10,198,154.19
合计	557,133,564.75	405,782,661.44

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	431,917,195.81	317,887,040.98
其他业务成本	1,887,575.51	7,097,255.62
合计	433,804,771.32	324,984,296.60

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
板翅式冷却器	200,243,426.56	147,402,879.41	147,613,680.02	123,214,424.24
冷却器总成	77,203,565.54	67,283,160.51	58,021,930.88	53,177,581.38
中冷器	132,293,550.55	99,863,703.93	129,275,283.95	95,314,207.88
管翅式冷却器	18,579,934.46	13,253,058.30	20,069,472.12	18,097,336.89
铝冷却器	29,105,239.65	25,031,211.59	12,218,952.30	9,223,144.09
冷却模块	24,526,312.66	21,064,407.25		
封条式冷却器	16,139,000.14	12,860,895.27		
其他	56,659,346.04	45,157,879.56	28,385,187.98	18,860,346.50
合计	554,750,375.60	431,917,195.81	395,584,507.25	317,887,040.98

(3) 主营业务分地区销售情况

项目	本期发生额	比例%	上期发生额	比例%
内销	422,125,028.37	76.09%	288,976,784.12	73.05%
其中：代理出口	118,810,261.28	21.42%	76,323,040.01	19.29%
自营出口	132,625,347.23	23.91%	106,607,723.13	26.95%
合计	554,750,375.60	100.00%	395,584,507.25	100.00%

2、营业税金及附加：

项目	本期发生数	上期发生数
营业税		
城建税	943,354.17	627,599.93
消费税		
资源税		
教育费附加	941,685.83	627,599.94
其他	12,243.32	3,483.76
合计	1,897,283.32	1,258,683.63

3、销售费用：本期数 25,271,045.83 元 上期数 16,853,172.87 本期销售费用较上期增加49.94%，一方面系本期销售业务增长，运输费、差旅费等相应增长，另一方面由于油品涨价引起运输费用增加。

4、管理费用：本期数 37,884,446.40 上期数 27,139,815.23，本期管理费用较上期增加39.58%，主要系本期研发费用投入增加、以及职工薪酬增加所致。

5、财务费用：本期数 14,666,597.90 上期数 9,630,003.25 本期财务费用较上期增加52.30%，主要系贷款利率上升增加利息支出及人民币升值增加汇兑损失所致。

6、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	9,757,557.21	929,799.17
2. 存货跌价损失		
合计	9,757,557.21	929,799.17

注：本期资产减值损失比去年同期增加 949.42%，主要由于上年发生会计估计变更（一年以内计提比例有10%变更为5%），以及应收账款增加所致。

7、投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
子公司未确认投资损失母公司承担部分		-287,288.36
浙江台州高速公路建设开发股份有限公司	125,010.00	
合计	125,010.00	-287,288.36

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

8、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	67,930.21	242,000.00
其中：固定资产处置利得	67,930.21	242,000.00
无形资产处置利得		
政府补助	100,000.00	214,000.00
其他收入		59,819.51
合计	167,930.21	515,819.51

9、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		183,654.16
其中：固定资产处置损失		183,654.16
无形资产处置损失		
债务重组损失		263,784.00
罚款支出		156,445.90
捐赠支出	1,089,754.20	4,000.00
其他支出	497,028.86	19,708.34
合计	1,586,783.06	627,592.40

10、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	8,667,090.72	12,156,346.57
递延所得税费用	-1,280,287.89	-858,865.06
合计	7,386,802.83	11,297,481.51

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到的较大的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额
政府补助	300,000.00
利息收入	1,497,123.78
合计	1,797,123.78

2、支付的较大的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额
销售费用、管理费用支出	47,504,893.48
合计	47,504,893.48

3、无收到的其他与投资活动有关的现金

4、无支付的其他与投资活动有关的现金

5、无支付的其他与筹资活动相关的现金

七、母公司会计报表注释

一、应收账款

(1) 分类情况：

项目	期末数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备计 提比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	175,257,106.94	50.35%	5%	8,762,855.35
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				
其他不重大应收账款	172,798,839.07	49.65%	5%-100%	14,596,803.45
合计	348,055,946.01	100%		23,359,658.80

项目	期初数			
	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备计提 比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	92,858,316.93	43.87%	5%	4,642,915.85
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				
其他不重大应收账款	118,808,435.06	56.13%	5%-100%	11,407,182.62
合计	211,666,751.99	100%		16,050,098.47

注：应收账款分类标准如下：

A、单项金额重大的应收账款：余额前五名或占余额10%以上的明细之和；

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

C、其他不重大应收账款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细

（2）账龄分析

账龄	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例	坏账准备
1年以内	338,436,589.46	97.24%	16,921,829.47	202,019,215.73	95.44%	10,100,960.79
1-2年	3,363,922.75	0.97%	1,009,176.83	4,893,170.83	2.31%	1,467,951.25
2-3年	1,653,562.61	0.48%	826,781.31	546,358.00	0.26%	273,179.00
3年以上	4,601,871.19	1.32%	4,601,871.19	4,208,007.43	1.99%	4,208,007.43

合计	348,055,946.01	100.00%	23,359,658.80	211,666,751.99	100.00%	16,050,098.47
----	----------------	---------	---------------	----------------	---------	---------------

(3) 期末应收账款前 5 名金额合计175,257,106.94 元，占期末应收账款总额的 50.35%。其中：账龄在1 年以内的金额为175,257,106.94 元，账龄在1—2 年的金额为 0.00 元，账龄在2—3 年的金额为 0.00 元，账龄大于3 年的金额为 0.00 元。

(4) 期末余额比期初增长64.43%，主要是由于本期二季度新增业务收入尚未收回货款所致。

(5) 期末余额中无持有公司5%（含5%）以上股份的股东的欠款。

二、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末数			
	金额	占其他应收款总额的 比例	坏账准备计提 比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	27,061,670.51	69.37%	5%	2,627,295.28
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				
其他不重大其他应收款	12,257,598.10	30.63%	5%-100%	5,017,167.58
合计	39,319,358.61	100%		7,644,462.86

项目	期初数			
	金额	占应收账款总额 的比例	坏账准备计提 比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	4,857,683.44	44.15%	5%	1,513,958.04
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				
其他不重大其他应收款	6,144,229.58	55.85%	5%-100%	2,850,812.38
合计	11,001,913.02	100%		4,364,770.42

A、单项金额重大的其他应收款：余额前五名或占余额10%以上的明细之和；

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

C、其他不重大其他应收款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细；

(2) 账龄分析

账龄	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备
1年以内	28,465,849.87	72.18%	1,407,792.49	3,713,183.31	33.75%	185,659.17
1-2年	4,377,380.18	11.22%	1,313,214.04	3,996,828.75	36.33%	1,199,048.63
2-3年	3,105,344.48	7.96%	1,552,672.24	623,676.69	5.67%	311,838.35
3年以上	3,370,784.08	8.64%	3,370,784.08	2,668,224.27	24.25%	2,668,224.27
合计	39,319,358.61	100.00%	7,644,462.86	11,001,913.02	100.00%	4,364,770.42

(3) 期末其他应收款前5名金额合计 27,061,670.51 元，占其他应收款总额的 69.37%。其中：账龄在1年以内的金额为 24,286,792.47 元，账龄在1—2年的金额为 1,945,603.41 元，账龄在2—3年的金额为 0.00 元，账龄大于3年的金额为 829,274.63 元。

(4) 期末余额中无持有公司5%（含5%）以上股份的股东的欠款。

三、长期股权投资

明细情况：

(1) 明细情况

(2) 长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
其他长期股权投资	14,600,700.00		1,100,700.00	
对子公司的投资	23,857,731.90		23,857,731.90	

合计	38,458,431.90		24,958,431.90	
----	---------------	--	---------------	--

被投资单位名称	投资比例	初始金额	期初账面金额	本年投资增减额	期末账面余额
上海银畅国际贸易有限公司	51.00%	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
上海创斯达热交换器有限公司	55.22%	15,280,000.00	15,280,000.00		15,280,000.00
天台银轮热动力交换器有限公司	66.00%	3,477,731.90	3,477,731.90		3,477,731.90
福田雷沃重机股份有限公司	0.53%	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
浙江玉柴三立发动机股份有限公司	18%			5,400,000.00	5,400,000.00
济宁玉柴发动机股份有限公司	18%			8,100,000.00	8,100,000.00
合计		24,958,431.90	24,958,431.90	13,500,000.00	38,458,431.90

1、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	511,233,970.35	384,905,339.48
其他业务收入	7,310,390.86	9,719,498.47
合计	518,544,361.21	394,624,837.95

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	404,937,229.01	313,923,760.21
其他业务成本	6,862,727.26	6,618,599.90
合计	411,799,956.27	320,542,360.11

(2) 主营业务分产品类别销售情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
板翅式冷却器	189,804,055.24	146,706,724.37	142,516,498.97	119,792,588.49
冷却器总成	71,107,366.46	61,567,628.64	61,101,936.08	57,257,586.58
中冷器	129,823,335.78	98,147,090.99	124,525,782.04	92,813,899.26
管翅式冷却器	17,347,101.19	13,253,058.30	20,069,472.12	18,097,336.89
铝冷却器	16,024,245.61	13,689,520.18	12,218,952.30	9,223,144.09
冷却模块	24,526,312.66	21,064,407.25		
封条式冷却器	16,139,000.14	12,860,895.27		
其他	46,462,553.27	37,647,904.02	24,472,697.97	16,739,204.90
合计	511,233,970.35	404,937,229.01	384,905,339.48	313,923,760.21

(3) 主营业务分地区销售情况

项目	2008年1-6月	比例%	2007年1-6月	比例%
内销	488,118,943.23	95.48%	361,375,470.44	93.89%
其中：代理出口	207,707,606.95	40.63%	151,838,852.46	39.45%
自营出口	23,115,027.12	4.52%	23,529,869.04	6.11%
合计	511,233,970.35	100.00%	384,905,339.48	100.00%

(4) 主营业务收入前5名销售情况：

项目	本期发生数	上期发生数
金额	251,652,690.40	206,236,863.87
占主营业务收入比重	49.22%	53.58%

七、关联方关系及其交易 (一) 关联方关系1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	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	控股股东	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。

受本公司控制的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	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
天台银轮热动力交换器有限公司	天台县	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	66390511-8

(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)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江银轮实业发展股份有限	1,400			1,400
上海创斯达热交换器有限公	USD341.85			USD341.85
上海银畅国际贸易有限公司	1,000			1,000
天台银轮热动力交换器有限公司	USD70			USD70

(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	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
浙江银轮实业发展股份 有限公司	4900	49					4900	49
上海创斯达热交换器有 限公司	USD188.76	55.22					USD188.76	55.22
上海银畅国际贸易 有限公司	510	51					510	51
天台银轮热动力交 换器有限公司	USD46.2	66					USD46.2	66

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益列示如下:

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	45,237.79
计入当期损益的政府补贴	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,564,090.64
减: 所得税影响数额	-468,221.44
合计	-950,631.41

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

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2008年 1-6月	2007年 1-6月	2008年 1-6月	2007年 1-6月	2008年 1-6月	2007年 1-6月	2008年 1-6月	2007年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	5.30	3.99	5.35	6.41	0.25	0.22	0.25	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50	4.01	5.56	6.43	0.26	0.22	0.26	0.22

