

浙江银轮机械股份有限公司

2008年1月1日至2008年12月31日止

审计报告及财务报表

	目 录	页 码
一	审计报告	1-2
二	浙江银轮机械股份有限公司财务报表及附注	
	1、资产负债表和合并资产负债表	
	2、利润表和合并利润表	
	3、现金流量表和合并现金流量表	
	4、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	
	5、财务报表附注	1-49

审计报告

信会师报字（2009）第 11308 号

浙江银轮机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“银轮股份”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2008 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是银轮股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，银轮股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了银轮股份2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：沈利刚

中国注册会计师：凌燕

中国·上海

二〇〇九年四月二十三日

资产负债表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2008年12月31日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	153,421,761.75	144,358,937.80	137,048,883.66	127,069,288.48
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	62,283,189.16	56,253,189.16	70,170,048.12	65,837,586.12
应收账款	269,325,095.34	266,944,609.26	191,266,977.69	195,616,653.52
预付款项	8,122,461.84	7,689,303.47	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				
应收股利				
其他应收款	10,294,384.52	6,979,500.83	17,797,200.47	6,637,142.60
买入返售金融资产				
存货	201,118,570.17	181,743,984.69	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	704,565,462.78	663,969,525.21	617,305,808.34	582,662,376.48
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	1,111,028.76	1,111,028.76	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	14,132,961.45	45,861,944.59	1,100,700.00	24,958,431.90
投资性房地产				
固定资产	275,846,545.12	248,543,403.81	248,862,606.91	226,521,422.65
在建工程	35,140,268.43	35,126,288.43	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	57,111,751.02	39,485,071.07	58,383,693.89	40,331,763.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,659,626.50	4,203,690.99	4,424,826.49	4,825,381.39

其他非流动资产				
非流动资产合计	388,002,181.28	374,331,427.65	339,076,763.34	322,941,935.58
资产总计	1,092,567,644.06	1,038,300,952.86	956,382,571.68	905,604,312.06
流动负债：				
短期借款	231,518,944.60	219,518,944.60	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	155,237,246.20	155,910,000.00	117,044,394.96	117,240,000.00
应付账款	138,398,293.11	125,546,845.84	126,086,463.36	120,388,712.07
预收款项	4,379,020.95	2,600,550.31	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	12,423,257.35	11,740,855.51	8,399,910.92	8,204,970.92
应交税费	7,731,126.76	7,043,085.05	6,839,226.04	6,061,798.27
应付利息	490,351.75	490,351.75	423,511.00	423,511.00
应付股利	100,000.00			
其他应付款	9,054,494.15	3,269,624.31	6,232,224.91	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				
流动负债合计	559,332,734.87	526,120,257.37	474,832,371.08	449,036,293.05
非流动负债：				
长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00		
应付债券				
长期应付款	481,250.00	481,250.00	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	113,404.32	113,404.32	383,830.83	383,830.83
其他非流动负债	1,139,096.86	1,139,096.86	1,089,896.76	1,089,896.76
非流动负债合计	40,933,751.18	40,933,751.18	6,504,977.59	6,504,977.59
负债合计	600,266,486.05	567,054,008.55	481,337,348.67	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	207,961,428.56	205,235,914.76	228,470,296.61	217,873,531.57
减：库存股				
盈余公积	37,517,801.87	36,912,552.43	33,455,649.90	32,850,400.46
一般风险准备				
未分配利润	128,470,691.92	129,098,477.12	95,915,943.67	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	473,949,922.35	471,246,944.31	457,841,890.18	450,063,041.42
少数股东权益	18,351,235.66		17,203,332.83	
所有者权益合计	492,301,158.01	471,246,944.31	475,045,223.01	450,063,041.42
负债和所有者权益总计	1,092,567,644.06	1,038,300,952.86	956,382,571.68	905,604,312.06

利润表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2008年1-12月

单位：（人民币）

元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	982,680,788.60	934,211,558.88	837,297,951.69	795,733,417.39
其中：营业收入	982,680,788.60	934,211,558.88	837,297,951.69	795,733,417.39
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	930,176,234.25	885,551,966.17	789,651,812.00	744,611,288.31
其中：营业成本	744,849,889.28	730,158,483.24	655,586,794.23	632,343,665.32
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	4,280,376.02	4,252,104.68	2,821,229.50	2,809,217.77
销售费用	47,884,840.76	36,893,234.04	38,265,524.42	27,765,357.07
管理费用	90,304,805.60	81,673,781.53	70,927,920.91	63,146,844.33
财务费用	30,612,817.23	24,912,539.85	22,454,929.10	18,658,853.41
资产减值损失	12,243,505.36	7,661,822.83	-404,586.16	-112,649.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-269,491.95	-269,491.95		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-462,738.55	-462,738.55		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,235,062.40	48,390,100.76	47,646,139.69	51,122,129.08

加：营业外收入	2,139,078.88	1,504,183.39	2,069,051.63	2,234,283.57
减：营业外支出	1,989,333.32	1,510,781.00	1,104,365.39	1,037,287.06
其中：非流动资产处置损失	318,565.97	58,810.98	251,704.49	185,126.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,384,807.96	48,383,503.15	48,610,825.93	52,319,125.59
减：所得税费用	7,496,405.28	7,761,983.45	15,571,247.02	15,456,442.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,888,402.68	40,621,519.70	33,039,578.91	36,862,683.40
归属于母公司所有者的净利润	43,540,499.85	40,621,519.70	34,151,058.10	36,862,683.40
少数股东损益	1,347,902.83		-1,111,479.19	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.44	0.406	0.38	0.41
（二）稀释每股收益	0.44	0.406	0.38	0.41

现金流量表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2007年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,074,317,760.37	1,016,813,611.44	856,667,529.25	823,077,667.63
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	34,828,611.11		31,834,432.35	8,621,129.03
收到其他与经营活动有关的现金	12,937,780.76	8,937,754.65	6,300,664.52	4,406,274.58

经营活动现金流入小计	1,122,084,152.24	1,025,751,366.09	894,802,626.12	836,105,071.24
购买商品、接受劳务支付的现金	825,444,985.14	764,198,605.64	745,492,357.43	714,903,652.72
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	79,169,521.66	71,071,071.36	61,871,365.22	57,221,966.01
支付的各项税费	54,293,621.56	50,420,465.16	42,470,673.34	40,481,479.80
支付其他与经营活动有关的现金	96,586,214.56	82,470,267.25	101,851,156.75	76,099,265.67
经营活动现金流出小计	1,055,494,342.92	968,160,409.41	951,685,552.74	888,706,364.20
经营活动产生的现金流量净额	66,589,809.32	57,590,956.68	-56,882,926.62	-52,601,292.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,000.00	5,000.00		
取得投资收益收到的现金	193,246.60	193,246.60		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,029,711.76	4,685,654.51	339,057.00	1,123,057.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	5,227,958.36	4,883,901.11	339,057.00	1,123,057.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,381,581.77	65,388,676.19	62,334,152.79	60,715,081.69
投资支付的现金	33,500,000.00	33,500,000.00		7,557,731.90
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	105,881,581.77	98,888,676.19	62,334,152.79	68,272,813.59
投资活动产生的现金流量净额	-100,653,623.41	-94,004,775.08	-61,995,095.79	-67,149,756.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			236,138,627.60	230,438,757.60

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,699,870.00	
取得借款收到的现金	508,818,944.60	496,818,944.60	270,200,000.00	256,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	200,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计	509,018,944.60	497,018,944.60	507,438,627.60	487,738,757.60
偿还债务支付的现金	449,300,000.00	435,300,000.00	307,700,000.00	295,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,437,252.42	32,170,476.88	21,084,588.21	19,828,078.96
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	350,000.00	350,000.00	175,000.00	175,000.00
筹资活动现金流出小计	483,087,252.42	467,820,476.88	328,959,588.21	315,103,078.96
筹资活动产生的现金流量净额	25,931,692.18	29,198,467.72	178,479,039.39	172,635,678.64
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	-8,132,121.91	-7,215,350.68	59,601,016.98	52,884,629.09
加：期初现金及现金等价物余额	109,498,883.66	99,519,288.48	49,897,866.68	46,634,659.39
六、期末现金及现金等价物余额	101,366,761.75	92,303,937.80	109,498,883.66	99,519,288.48

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	207,961, 428.56		37,517,8 01.87		128,470, 691.92		18,351,2 35.66	492,301, 158.01	100,000, 000.00	228,470, 296.61		33,455,6 49.90		95,915,9 43.67		17,203,3 32.83	475,045, 223.01

浙江银轮机械股份有限公司 二〇〇八年度财务报表附注

一、公司基本情况

浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11 号文批准，在原浙江省天台机械厂（浙江银轮机械集团有限公司）改制基础上发起设立的股份有限公司，由浙江银轮机械集团有限公司工会（后更名为浙江银轮机械股份有限公司工会）、徐小敏、袁银岳等 15 个自然人作为发起人，股本总额为 1,000 万股（每股人民币 1 元）。后经增资与股权转让，公司注册资本增加到人民币 7,000 万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，并于 2007 年 4 月在深圳证券交易所上市。公司在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001005508 的企业法人营业执照，注册资本为 10,000 万元。所属行业为汽车零部件制造类。

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司累计公开发行股本总数 3,000 万股，公司注册资本为 10,000 万元，经营范围为：实业投资；汽车零部件、船用配件、机械配件、摩托车配件、电子产品、基础工程设备、化工设备的设计、制造和销售，商用车、金属材料的销售；机械技术服务；经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外）。主要产品为板翅式冷却器、中冷器、冷却器总成、管翅式冷却器、封条式冷却器、铝冷却器等。公司注册地：浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区，总部办公地：浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

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。

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。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，除非同一控制下企业合并取得的资产、负债及某些金融工具以公允价值计量外，均以历史成本计量。

本报表项目的计量属性未发生变化。

（四）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。

（五）外币业务核算方法

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（六）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；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，期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

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、其他应收款、应收票据、预付账款、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。期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期末活跃市场中的报价。

5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期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。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期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。

期末对于单项金额重大的应收款项(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)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。

对于期末单项金额非重大的应收款项,单独进行减值测试(或包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试)。单独测试未发生减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项),包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项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 (含 1 年)	5%
1 年—2 年 (含 2 年)	30%
2 年—3 年 (含 3 年)	50%
3 年以上	100%

（八）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：模具采用五五摊销法，其他采用一次摊销法。

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

期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、库存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。

期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。

（九）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：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(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）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、电子及其他设备、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且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。

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：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
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	3-5	4.00%	19.20%-32.00%
固定资产装修	5	0.00	20.00%

（十一）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。

（十二）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

按成本进行初始计量。

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且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。

内部自行开发的无形资产，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。

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

每期末，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，本期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。

(3) 内部研究开发项目支出的会计处理：

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，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，能够证明其有用性；

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。

（十三）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（十四）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，公司在每期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。

（十五）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，在发生时根据其金额确认为费用，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(按期初期末简单平均)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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、本报告期会计政策变更：无

2、本报告期会计估计变更：无

3、前期重大会计差错更正：无

四、税（费）项

(一) 公司主要税种和税率

1、增值税

母公司、子公司天台银轮热动力交换器有限公司、子公司上海创斯达热交换器有限公司、子公司湖北银轮机械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、子公司天台银轮热动力交换器有限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。

2、营业税

按应税营业收入的 5% 计缴。

3、城市维护建设税

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、子公司湖北银轮机械有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。

4、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；子公司天台银轮热动力交换器有限公司按应缴流转税税额的 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、子公司湖北银轮机械有限公司按应缴流转税的 3% 计缴。

5、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。

6、企业所得税

母公司按应纳税所得额的 15% 计缴；

子公司天台银轮热动力交换器有限公司、子公司湖北银轮机械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，按应纳税所得额的 18% 计缴；

子公司上海创斯达热交换器有限公司为位于沿海区的中外合作企业，本年为两免三减半的第一年。

（二）税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局（浙科发高〔2008〕336 号文，公司被认定为高新技术企业，根据相关规定，公司自 2008 年起三年内所得税减按 15% 征收。

根据天台县国家税务局台国税外〔2007〕133 号、台国税外〔2007〕137 号，子公司天台银轮热动力交换器有限公司国产设备投资可抵免所得税共计 1,353,288.80 元，2008 年实际抵免所得税 651,188.14 元。

五、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，公司控制的特殊目的主体也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。

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。
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，其差额计入当期损益。

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) 子公司情况

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	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	是否合并报表
湖北银轮机械有限公司（以下简称“湖北银轮”）	有限责任公司	湖北宣城	工业	1,000.00	实业投资，汽车零部件、船用配件、摩托车配件、电子产品等销售，进出口业务	1,000.00	---	100%	100%	是

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	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”）	有限责任公司	上海	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%

3、非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额（分期出资适用）	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	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）	有限责任	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）	有限责任	贸易	1,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口	510.00	---	51%	51%	51%

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

(二) 本年发生增减变动子公司情况

1、同一控制下企业合并增加的子公司情况

(1) 被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值、属于“同一控制下企业合并”的判断依据及实际控制人情况

子公司名称	资产总额账面价值		负债总额账面价值		属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	备注
	上一会计期间资产负债表日	合并日	上一会计期间资产负债表日	合并日			
湖北银轮	15,746,984.61	15,562,417.55	7,542,214.95	7,691,166.31	注	浙江银轮实业发展股份有限公司（以下简称“银轮实业”）	

注：属于同一控制下企业合并的判断依据为，参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

(2) 被合并方自合并本期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况：

子公司名称	合并日	本年年初至合并日		
		营业收入	净利润	现金净流量
湖北银轮	2008-5-9	---	-333,518.42	---

(3) 根据公司第三届董事会第十八届会议决议，公司于 2008 年 5 月收购了湖北银轮 100% 的股权，构成同一控制下企业合并，根据新会计准则的相关规定，合并后形成的报告主体视同本报告比较报表的期初即存在，因此在 2007 年初将湖北银轮纳入合并范围。相关影响如下：

项 目	同一控制下企业合并
对 2007 年初资本公积的影响	10,000,000.00
对 2007 年初留存收益的影响	-74,290.95
其中：对 2007 年初未分配利润的影响	-74,290.95
对 2007 年净利润的影响	-1,710,260.30
对 2008 年初留存收益的影响	-1,784,551.25
其中：对 2008 年初未分配利润的影响	-1,784,551.25

2、非同一控制下的购买股权而增加的子公司情况：无

3、本年发生的非同一控制下出售股权而减少的子公司情况：无

(三) 母公司无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司

(四) 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及其原因

(五) 本年无合并报表范围的变更情况

(六) 无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

(七) 无作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体

(八) 无未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体的情况

(九) 少数股东权益和少数股东损益

金额单位：元

项 目	年初数	本年少数股东		其他增减	年末数
		损益增减			
少数股东权益					
(1) 上海创斯达	11,451,192.54	449,688.09		200,000.00	11,700,880.63
(2) 上海银畅	3,972,270.29	898,214.74		---	4,870,485.03
(3) 天台热动力	1,779,870.00	---		---	1,779,870.00
合 计	17,203,332.83	1,347,902.83		200,000.00	18,351,235.66

1、无少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额情况。

2、无从归属于母公司当期损益中扣减的替少数股东承担的超额亏损情况。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币	---	---	36,934.95	---	---	78,003.55
美 元	6,340.00	6.8346	43,331.36	43,714.00	7.3046	319,313.28
英 镑	800.00	9.8798	7,903.84	---	---	---
欧 元	---	---	---	280.00	10.6669	2,986.73
小 计	---	---	88,170.15	---	---	400,303.56
银行存款						
人民币	---	---	70,457,832.14	---	---	73,775,912.88
美 元	226,238.09	6.8346	1,546,246.85	535,576.21	7.3046	3,912,170.00
欧 元	80,185.59	9.6590	774,512.61	---	---	---
小 计	---	---	72,778,591.60	---	---	77,688,082.88
其他货币资金						
人民币	---	---	80,555,000.00	---	---	58,960,497.22
合 计	---	---	153,421,761.75	---	---	137,048,883.66

1、其他货币资金分类表：

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票保证金	77,955,000.00	58,648,497.22
信用证保证金	2,600,000.00	312,000.00
合 计	80,555,000.00	58,960,497.22

2、列示现金流量表的现金及现金等价物

项 目	年末数	年初数
货币资金	153,421,761.75	137,048,883.66
减：期限超过三个月的票据保证金	52,055,000.00	27,550,000.00
现金及现金等价物	101,366,761.75	109,498,883.66

注：公司其他货币资金存款中 52,055,000.00 元系为开具银行承兑汇票而存出的保证金，在编制现金流量表时作为现金流出处理。

3、除其他货币资金中保证金存款外无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。保证金质押情况详见附注十、承诺事项（六）。

（二）应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	34,023,189.16	45,120,048.12
商业承兑汇票	28,260,000.00	25,050,000.00
合 计	62,283,189.16	70,170,048.12

1、年末已质押的应收票据 4,120,000.00 元，系商业承兑汇票贴现。

2、年末已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 64,132,071.39 元。

3、年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、年末已背书未到期的应收票据：

票据类型	到期日区间	金 额
银行承兑汇票	2009.1.13---2009.5.24	12,485,752.20

5、年末应收票据无减值情形。

6、年末应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

7、年末无应收关联方票据。

8、年末不存在有追索权的票据背书和以票据为标的资产的资产证券化安排。

(三) 应收账款

1、应收账款构成

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备
1年以内(含1年)	277,417,522.19	95.16%	5%	13,870,876.11	197,164,956.33	95.16%	5%	9,858,247.82
1年至2年(含2年)	5,349,686.91	1.83%	30%	1,604,906.07	5,224,057.40	2.52%	30%	1,567,217.22
2年至3年(含3年)	4,067,336.84	1.40%	50%	2,033,668.42	606,858.00	0.29%	50%	303,429.00
3年以上	4,681,494.19	1.61%	100%	4,681,494.19	4,208,007.43	2.03%	100%	4,208,007.43
合 计	291,516,040.13	100.00%		22,190,944.79	207,203,879.16	100.00%		15,936,901.47

种 类	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备
1. 单项发生额重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 单项发生额非重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	291,516,040.13	100.00%	5%-100%	22,190,944.79	207,203,879.16	100.00%	5%-100%	15,936,901.47
其中: 单项发生额重大	114,369,267.94	39.23%	5%	5,718,463.40	60,616,228.22	29.25%	5%	3,030,811.41
单项发生额非重大	177,146,772.19	60.77%	5%-100%	16,472,481.39	146,587,650.94	70.75%	5%-100%	12,906,090.06
其中: 单项发生额非重大但按信用风险特征	4,681,494.19	1.61%	100%	4,681,494.19	4,208,007.43	2.03%	100%	4,208,007.43
组合后该组合的风险较大								
合 计	291,516,040.13	100.00%		22,190,944.79	207,203,879.16	100.00%		15,936,901.47

2、外币账款余额情况

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美 元	10,995,147.39	6.8346	75,147,434.35	7,602,185.08	7.3046	55,530,921.14
英 镑	88,236.22	9.8798	871,756.21	213,213.19	14.5807	3,108,797.56
欧 元	457,000.88	9.6590	4,414,171.50	220.00	10.6669	2,346.72
合 计	---	---	80,433,362.06	---	---	58,642,065.42

3、应收账款坏账准备的变动如下:

年度	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2007 年	18,843,631.22	---	2,667,424.75	239,305.00	15,936,901.47
2008 年	15,936,901.47	6,360,063.65	---	106,020.33	22,190,944.79

- 4、无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。
- 5、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。
- 6、本年实际核销的应收账款为 106,020.33 元。
- 7、年末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 8、年末无应收关联方账款。
- 9、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	欠款金额	账 龄	占应收账款总额的比例
第一名	36,238,796.74	1 年以内	12.43%
第二名	32,580,927.23	1 年以内	11.18%
第三名	16,887,334.68	1 年以内	5.79%
第四名	15,555,450.29	1 年以内	5.33%
第五名	13,106,759.00	1 年以内	4.50%
合 计	114,369,267.94		39.23%

- 10、无不符合终止确认条件的应收账款的转移。
- 11、年末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。
- 12、无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。
- 13、应收账款年末数比年初数增加 84,312,160.97 元，增加比例为 40.69%，增加原因为：

主要系公司本年销售规模扩大以及部分客户信用期延长所致。

（四）预付款项

1、账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	7,905,140.79	97.32%	5,206,778.34	96.91%
1-2 年	66,178.06	0.82%	166,272.33	3.09%
2-3 年	151,142.99	1.86%	---	---
合 计	8,122,461.84	100.00%	5,373,050.67	100.00%

2、年末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3、外币账款余额情况

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美 元	294,439.44	6.8346	2,012,375.80	---	---	---
欧 元	23,850.50	9.6590	230,371.98	---	---	---
合 计	---	---	2,242,747.78	---	---	---

4、年末金额较大的预付款项

(1) 前五名欠款单位合计及比例

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名	4,889,288.15	60.19%	2,834,680.71	52.76%

(2) 预付款项主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
杭州天杰物资有限公司	2,000,000.00	1 年以内	预付货款
苏州市吴中区星火模具制造有限公司	1,177,199.70	1 年以内	预付货款

5、年末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款构成

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备
1年以内（含1年）	8,982,667.93	62.84%	5%	192,349.03	13,186,014.51	57.96%	5%	90,036.01
1年至2年（含2年）	1,685,870.95	11.79%	30%	505,761.29	6,270,548.04	27.57%	30%	1,881,164.41
2年至3年（含3年）	647,911.93	4.53%	50%	323,955.97	623,676.69	2.74%	50%	311,838.35
3年以上	2,978,793.04	20.84%	100%	2,978,793.04	2,668,224.27	11.73%	100%	2,668,224.27
合 计	14,295,243.85	100.00%		4,000,859.33	22,748,463.51	100.00%		4,951,263.04

种 类	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	14,295,243.85	100.00%		4,000,859.33	22,748,463.51	100.00%		4,951,263.04
其中: 单项金额重大	7,255,138.94	50.75%	0%-100%	760,539.14	15,189,209.36	66.77%	0%-100%	1,433,406.91
单项金额非重大	7,040,104.91	49.25%	5%-100%	3,240,320.19	7,559,254.15	33.23%	5%-100%	3,517,856.13
其中: 单项金额非重大但按信用风 险特征组合后该组合的风险较大	2,479,131.04	17.35%	100%	2,479,131.04	2,168,562.27	9.53%	100%	2,168,562.27
合 计	14,295,243.85	100.00%		4,000,859.33	22,748,463.51	100.00%		4,951,263.04

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

年 度	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回	转销	
2007 年	2,966,098.64	1,985,164.40	---	---	4,951,263.04
2008 年	4,951,263.04	2,899,509.59	---	3,849,913.30	4,000,859.33

3、无年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

4、无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。

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

6、本年实际核销的其他应收款为 3,849,913.30 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海通力热交换器厂	往来款	3,849,913.30	公司注销	否

7、年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款为：

债务人	金额	其他应收款性质	账 龄
徐小敏	60,000.00	备用金	一年以内

8、年末其他应收关联方款项为 156,515.37 元，占其他应收款年末余额 1.09%。详见本附注八、关联方关系及其交易（二）。

9、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
第一名	出口退税	5,135,687.40	1 年以内	35.93%
第二名	暂付款	765,598.67	1-2 年以内	5.36%
第三名	往来款	499,662.00	3 年以上	3.49%
第四名	暂付款	439,090.87	1 年以内	3.07%
第五名	备用金	415,100.00	1 年以内	2.90%
合 计		7,255,138.94		50.75%

10、无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

11、年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

12、无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

（六）存货及存货跌价准备

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	35,300,511.43	1,048,491.96	29,462,801.93	---
在产品	16,634,453.02	---	21,394,457.07	---
库存商品	138,087,627.73	2,250,462.86	132,434,597.48	315,022.70
周转材料	6,788,286.76	---	5,691,320.88	---
委托加工物资	7,606,646.05	---	6,981,493.07	---
合 计	204,417,524.99	3,298,954.82	195,964,670.43	315,022.70

其中：无年末存货用于担保。

存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提数	本年减少数		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	---	1,048,491.96	---	---	1,048,491.96
库存商品	315,022.70	1,935,440.16	---	---	2,250,462.86

年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	预计售价减相关税费	无	无
库存商品	预计售价减相关税费	无	无

(七) 可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
嘉实成长开放式基金	1,111,028.76	1,890,323.32

(八) 长期股权投资

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
联营企业	13,037,261.45	---	---	---
小 计	13,037,261.45	---	---	---
按成本法核算的长期股权投资	1,095,700.00	---	1,100,700.00	---
合 计	14,132,961.45	---	1,100,700.00	---

1、联营企业主要信息

(金额单位：元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
联营企业							
1、济宁玉柴发动机股份有限公司 (以下简称“济宁玉柴”)	股份公司	山东济宁	蒋世宏	工业	1.5 亿	18%	18%
2、浙江玉柴三立发动机股份有限公司 (以下简称“浙江玉柴”)	股份公司	浙江天台	蒋世宏	工业	1 亿	18%	18%

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业						
济宁玉柴	54,524,691.24	11,966,354.42	---	-2,441,663.18	股东	67315859-0
浙江玉柴	29,881,297.05	10,403.58	---	-129,106.53	股东	67720612-3

注：公司对济宁玉柴与浙江玉柴均持股 18%，因公司在被投资单位董事会派有董事，对其有重大影响，因此以权益法核算。

2、权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初数	本年权益增减数		年末数
			合计	其中：分回现金红利	
联营企业：					
济宁玉柴	8,100,000.00	---	7,660,500.63	---	7,660,500.63
浙江玉柴	5,400,000.00	---	5,376,760.82	---	5,376,760.82
合 计	13,500,000.00	---	13,037,261.45	---	13,037,261.45

3、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资比例	初始投资成本	年初数	本年权益增减额		年末数
				合计	其中：分回现金红利	
福田雷沃重机股份有限公司（以下简称“福田雷沃”）	0.21%	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
浙江台州高速公路建设开发股份有限公司（以下简称“台州高速”）	0.05%	100,700.00	100,700.00	-5,000.00	---	95,700.00
合 计		1,100,700.00	1,100,700.00	-5,000.00	---	1,095,700.00

4、不存在长期股权投资减值准备情况。

（九）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	140,249,630.21	17,425,146.20	---	157,674,776.41
机器设备	153,592,626.85	43,903,749.51	7,220,147.39	190,276,228.97
运输设备	10,265,033.44	898,034.00	---	11,163,067.44
电子及其他设备	12,836,131.39	1,504,594.02	353,286.77	13,987,438.64
固定资产装修	306,419.60	44,406.00	236,905.60	113,920.00
合 计	317,249,841.49	63,775,929.73	7,810,339.76	373,215,431.46

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 51,772,366.56 元。

2、累计折旧

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	12,786,917.86	11,608,175.01	---	24,395,092.87
机器设备	43,452,184.90	16,109,101.19	2,381,938.80	57,179,347.29
运输设备	5,897,864.28	1,511,503.77	---	7,409,368.05
电子及其他设备	6,148,405.89	2,222,729.51	54,487.03	8,316,648.37
固定资产装修	101,861.65	63,317.17	96,749.06	68,429.76
合 计	68,387,234.58	31,514,826.65	2,533,174.89	97,368,886.34

3、固定资产未发生减值情形

4、固定资产账面价值

类 别	年 末 数	年 初 数
房屋及建筑物	133,279,683.54	127,462,712.35
机器设备	133,096,881.68	110,140,441.95
运输设备	3,753,699.39	4,367,169.16
电子及其他设备	5,670,790.27	6,687,725.50
固定资产装修	45,490.24	204,557.95
合 计	275,846,545.12	248,862,606.91

5、通过融资租赁租入的固定资产

类 别	年 末 数			年 初 数		
	账面原价	累计折旧	账面净值	账面原价	累计折旧	账面净值
机器设备	797,660.35	765,753.90	31,906.45	797,660.35	701,941.08	95,719.27

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

6、年末抵押固定资产情况详见附注十、承诺事项（六）。

（十）在建工程

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	14,420,695.23	---	14,420,695.23	114,100.00	---	114,100.00
安装工程	6,666,906.50	---	6,666,906.50	5,542,806.50	---	5,542,806.50
在安装设备	13,472,936.75	---	13,472,936.75	18,714,358.45	---	18,714,358.45
自制设备	579,729.95	---	579,729.95	43,347.78	---	43,347.78
合 计	35,140,268.43	---	35,140,268.43	24,414,612.73	---	24,414,612.73

1、建筑工程项目变动情况

工程项目名称	年初数	本年增加	本年减少		年末数	工程 进度	资金来源
			转入固定资产	其他减少			
新厂房建筑一期工程	---	801,672.11	801,672.11	---	---	完工	自有资金
新厂房建筑二期工程	---	14,111,980.86	14,111,980.86	---	---	完工	自有资金
莪园新宿舍	114,100.00	713,949.00	---	---	828,049.00	在建	自有资金
二期 L.T 幢厂房	---	13,578,666.23	---	---	13,578,666.23	在建	自有、募集资金
配电房	---	13,980.00	---	---	13,980.00	在建	自有资金
合 计	114,100.00	29,220,248.20	14,913,652.97	---	14,420,695.23		

2、本年无计入工程成本的借款费用资本化金额。

3、年末在建工程无减值情形。

(十一) 无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原价合计	61,872,998.40	---	---	61,872,998.40
1、土地使用权	61,045,188.40	---	---	61,045,188.40
2、电脑软件	827,810.00	---	---	827,810.00
二、累计摊销额合计	3,489,304.51	1,271,942.87	---	4,761,247.38
1、土地使用权	2,716,682.31	1,216,755.07	---	3,933,437.38
2、电脑软件	772,622.20	55,187.80	---	827,810.00
三、无形资产账面价值合计	58,383,693.89	---	1,271,942.87	57,111,751.02
1、土地使用权	58,328,506.09	---	1,216,755.07	57,111,751.02
2、电脑软件	55,187.80	---	55,187.80	---

其中：年末抵押无形资产情况详见附注十、承诺事项（六）。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
(1) 资产减值准备	28,134,914.41	4,432,545.28	19,727,609.53	4,424,826.49
(2) 存货未实现利润	1,513,874.80	227,081.22	---	---
合 计	29,648,789.21	4,659,626.50	19,727,609.53	4,424,826.49

2、已确认的递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	暂时性差异金额	递延所得税负债	暂时性差异金额	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	756,028.76	113,404.32	1,535,323.32	383,830.83

(十三) 短期借款

借款类别	年末数	年初数
抵押借款（注 1）	127,000,000.00	42,000,000.00
保证借款（注 2）	98,000,000.00	123,000,000.00
质押借款（注 3）	6,518,944.60	2,000,000.00
合 计	231,518,944.60	167,000,000.00

注 1：抵押借款情况详见附注十、承诺事项（六）；

注 2：保证借款情况详见附注八、关联方关系及其交易（二）；

注 3：质押借款情况详见附注十、承诺事项（六）。

1、年末外币借款

借款类别	原币币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
质押借款	美元	351,000.00	6.8346	2,398,944.60

2、年末无已到期未归还借款。

3、短期借款年末余额比期初余额增加了 64,518,944.60 元，增长比例 38.63%，变动原因：主要系公司本年生产经营规模扩大相应新增借款所致。

(十四) 应付票据

种 类	年末数	其中下一会计期间	
		将到期的发生额	年初数
银行承兑汇票	154,910,000.00	154,910,000.00	98,740,000.00
商业承兑汇票	327,246.20	327,246.20	18,304,394.96
合 计	155,237,246.20	155,237,246.20	117,044,394.96

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据发生额。

2、年末余额中无欠关联方票据发生额。

3、应付票据年末数与年初数增加 38,192,851.24 元，增加比例为 32.63%，变动原因为：主要系公司本年采用银行承兑汇票方式支付采购款增加所致。

(十五) 应付账款

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	136,021,127.40	124,055,814.60
1-2 年	935,173.18	1,299,003.89
2-3 年	810,532.07	292,537.92
3 年以上	631,460.46	439,106.95
合 计	138,398,293.11	126,086,463.36

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2. 外币账款余额情况

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美 元	1,481.08	6.8346	10,122.59	---	---	---

3、年末余额中无欠关联方款项。

4、年末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	3,830,509.15	2,500,553.11
1-2 年	298,954.91	306,086.78
2 至 3 年	249,556.89	---
合 计	<u>4,379,020.95</u>	<u>2,806,639.89</u>

1、年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2. 外币账款余额情况

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美 元	294,439.44	6.8346	2,012,375.80	---	---	---
欧 元	23,850.50	9.6590	230,371.98	---	---	---
合 计	318,289.94	---	<u>2,242,747.78</u>	---	---	<u>---</u>

3、年末余额中无欠关联方款项。

4、年末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,351,165.99	62,777,477.50	59,240,607.81	7,888,035.68
2、职工福利费	---	4,323,585.52	4,323,585.52	---
3、社会保险费	---	11,838,640.86	11,838,640.86	---
4、住房公积金	---	1,245,563.40	1,230,319.00	15,244.40
5、工会经费和职工教育经费	4,048,744.93	2,780,231.86	2,432,599.15	4,396,377.64
6、非货币性福利	---	43,555.56	43,555.56	---
7、职工奖福利基金	---	123,599.63	---	123,599.63
合 计	<u>8,399,910.92</u>	<u>83,132,654.33</u>	<u>79,109,307.90</u>	<u>12,423,257.35</u>

(十八) 应交税费

税 种	年末数	年初数	本年执行的法定税率
增值税	3,775,632.63	2,021,332.51	注
营业税	176.71	---	注
城市维护建设税	233,906.18	233,481.47	注
企业所得税	3,242,299.18	4,050,487.77	注
个人所得税	36,095.61	48,548.81	5%—45%
房产税	11,797.92	---	12%

税 种	年末数	年初数	本年执行的法定税率
土地使用税	168,443.60	266,441.60	3 元---4 元/平方米
教育费附加	233,527.96	218,049.77	注
印花税	6,340.61	---	按税法规定
河道工程修建维护管理费	1,364.76	29.93	注
水利建设基金	21,541.60	854.18	0.1%
合 计	<u>7,731,126.76</u>	<u>6,839,226.04</u>	

注：计缴标准详见本附注四。

(十九) 应付利息

项 目	年末数	年初数
长期借款利息	31,500.00	---
短期借款利息	<u>458,851.75</u>	<u>423,511.00</u>
合 计	<u>490,351.75</u>	<u>423,511.00</u>

(二十) 应付股利

项 目	年末数	年初数
奉贤工业联合社	100,000.00	---

(二十一) 其他应付款

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	4,162,197.66	2,867,814.50
1-2 年	1,664,991.17	2,453,976.09
2 至 3 年	2,381,871.00	639,830.34
3 年以上	<u>845,434.32</u>	<u>270,603.98</u>
合 计	<u>9,054,494.15</u>	<u>6,232,224.91</u>

- 1、年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、年末余额中欠关联方款项详见本附注八、关联方关系及其交易（二）。
- 3、年末账龄超过一年的大额其他应付款：

单位名称	金 额	款项性质
浙江银轮机械股份有限公司工会	3,416,353.00	暂收款

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
浙江银轮机械股份有限公司工会	3,416,353.00	暂收款
浙江省建工集团有限责任公司	2,000,000.00	保证金
天台银轮工贸发展有限公司	1,300,000.00	暂收款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
长期借款	---	40,000,000.00

一年内到期的长期借款

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

年末无逾期借款。

(二十三) 长期借款

借款类别	年末数	年初数
保证借款(注)	35,000,000.00	---

注：保证借款情况详见附注八、关联方关系及其交易（二）；

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末数	年初数
工商银行天台支行	2008-12-25	2011-12-22	35,000,000.00	---

(二十四) 长期应付款

种 类	付款期限	年末数	年初数
应付融资租赁款	2.75 年	481,250.00	831,250.00

注：长期应付款余额系向上海石化汽车运输公司融资租入固定资产未偿还款项部分。

年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(二十五) 专项应付款

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

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

(二十六) 其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
递延收益	1,139,096.86	1,089,896.76

递延收益系与资产相关的政府补助。

(二十七) 股本

项 目	年末数		年初数	
	股数	金额	股数	金额
A 股（每股面值人民币 1 元）	100,000,000	100,000,000.00	100,000,000	100,000,000.00

浙江银轮机械股份有限公司
2008 年度
财务报表附注

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

报告期内无变动。

(二十八) 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少(注)	年末数
股本溢价	210,951,047.60	---	20,000,000.00	190,951,047.60
其他资本公积	17,519,249.01	---	508,868.05	17,010,380.96
合 计	228,470,296.61	---	20,508,868.05	207,961,428.56

注：

1、公司于 2008 年 5 月收购了湖北银轮 100% 的股权，构成同一控制下企业合并，根据新会计准则的相关规定，合并后形成的报告主体视同本报告比较报表的期初即存在，因此在 2007 年初将湖北银轮纳入合并范围，本年因完成合并，相应转出资本公积 7,871,251.24 元，同时因购买湖北银轮 100% 股权新取得的长期股权投资支付代价与按照持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），由此转出资本公积 12,128,748.76 元。

2、公司可供出售金融资产公允价值本年变动金额 779,294.56 元，由此转出资本公积 779,294.56 元，相应转出确认的递延所得税负债 270,426.51 元，由此转入资本公积 270,426.51 元。

(二十九) 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	33,455,649.90	4,062,151.97	---	37,517,801.87

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 4,062,151.97 元。

(三十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润	97,700,494.92	---
调整 年初未分配利润（调增+，调减-）	-1,784,551.25	注
调整后 年初未分配利润	95,915,943.67	---
加：本年净利润	43,540,499.85	---
减：提取法定盈余公积	4,062,151.97	净利润的 10%
提取职工奖励及福利基金	123,599.63	---
应付普通股股利	6,800,000.00	---
年末未分配利润	128,470,691.92	---

注：调整年初未分配利润-1,784,551.25 元，详见附注五（二）。

(三十一) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额			上年发生额		
	主营业务	其他业务	合 计	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	975,895,784.29	6,785,004.31	982,680,788.60	824,842,682.90	12,455,268.79	837,297,951.69
营业成本	742,497,433.43	2,352,455.85	744,849,889.28	647,221,070.86	8,365,723.37	655,586,794.23
营业毛利	233,398,350.86	4,432,548.46	237,830,899.32	177,621,612.04	4,089,545.42	181,711,157.46

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工 业	975,895,784.29	742,497,433.43	824,842,682.90	647,221,070.86

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
板翅式冷却器	350,369,933.58	306,617,022.12	257,218,920.07	246,007,923.94
冷却器总成	125,811,004.99	107,260,727.99	107,419,167.09	94,750,346.04
中冷器	225,230,335.55	210,731,920.98	174,885,970.47	157,050,066.56
管翅式冷却器	37,543,822.75	56,943,186.47	28,423,986.66	44,778,302.65
铝冷却器	57,900,420.46	38,390,743.65	46,636,317.43	29,791,393.49
其 他	49,040,144.10	40,736,509.98	36,885,680.37	25,438,255.63
冷却模块	37,953,145.99	17,595,975.93	31,355,254.53	13,682,411.38
封条式冷却器	32,934,948.43	31,258,666.88	22,739,512.52	20,940,296.83
管壳式冷却器	16,849,399.96	13,923,265.29	16,505,027.87	13,850,060.37
EGR	42,262,628.48	1,384,663.61	20,427,596.42	932,013.97
合 计	<u>975,895,784.29</u>	<u>824,842,682.90</u>	<u>742,497,433.43</u>	<u>647,221,070.86</u>

3、按内外销列示主营业务收入及其比例

项 目	本年发生额	占总收入比例	上年发生额	占总收入比例
内 销	729,363,958.33	74.74%	593,647,756.23	71.97%
外 销	<u>246,531,825.96</u>	25.26%	<u>231,194,926.67</u>	28.03%
合 计	<u>975,895,784.29</u>	100.00%	<u>824,842,682.90</u>	100.00%

4. 公司向前五名客户的主营业务收入情况

排 名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名	133,065,783.12	13.64%
第二名	69,750,144.54	7.15%
第三名	63,052,339.51	6.46%
第四名	42,991,564.51	4.41%
第五名	<u>40,329,972.20</u>	4.13%
合 计	<u>349,189,803.88</u>	35.79%

(三十二) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生额	上年发生额
营业税	注	32,740.50	---
城建维护建设税	注	2,116,683.91	1,408,167.11
教育费附加	注	2,109,682.09	1,406,133.85
河道工程修建维护管理费	注	<u>21,269.52</u>	<u>6,928.54</u>
合 计		<u>4,280,376.02</u>	<u>2,821,229.50</u>

注：计缴标准详见本附注四。

(三十三) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	28,477,482.04	21,134,154.21
减：利息收入	3,596,723.81	2,693,276.82
汇兑损失	5,307,079.81	3,775,297.18
其 他	424,979.19	238,754.53
合 计	30,612,817.23	22,454,929.10

财务费用本年发生额比上年发生额增加 8,157,888.13 元，增加比例为 36.33%，增加原因为：主要系公司本年借款规模扩大及年平均贷款利率较高相应利息支出增加所致。

(三十四) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	9,259,573.24	-719,608.86
存货跌价损失	2,983,932.12	315,022.70
合 计	12,243,505.36	-404,586.16

资产减值损失本年发生额比上年发生额增加 12,648,091.52 元，增加原因为：主要系公司 2007 年度改变一年内应收款项的坏账计提比例而相应转回资产减值损失所致。

(三十五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益		
1、按成本法核算确认的长期股权投资收益	193,246.60	---
2、按权益法核算确认的长期股权投资收益	-462,738.55	---
合 计	-269,491.95	---

其中：

(1)、按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
台州高速	193,246.60	---	分红

(2)、按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
济宁玉柴	-439,499.37	---	本年新增投资
浙江玉柴	-23,239.18	---	本年新增投资
合 计	-462,738.55	---	

本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十六) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计	63,597.79	43,093.93
其中：固定资产处置利得	63,597.79	43,093.93
2、债务重组利得	31,223.39	100,000.00
3、政府补助	1,956,859.90	1,872,303.24
4、违约金、罚款收入	150.00	5,674.00
5、其 他	87,247.80	47,980.46
合 计	<u>2,139,078.88</u>	<u>2,069,051.63</u>

其中，政府补助 150,799.90 元系自递延收益转入，1,806,060.00 元系当期直接确认收益。

(三十七) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失合计	318,565.97	251,704.49
其中：固定资产处置损失	318,565.97	251,704.49
2、债务重组损失	---	154,715.00
3、对外捐赠支出	1,409,754.20	534,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,330,000.00	500,000.00
4、罚款滞纳金支出	77,415.82	156,945.90
5、其 他	183,597.33	7,000.00
合 计	<u>1,989,333.32</u>	<u>1,104,365.39</u>

(三十八) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
本年所得税费用	7,731,205.29	13,862,081.57
递延所得税费用	-234,800.01	1,709,165.45
合 计	<u>7,496,405.28</u>	<u>15,571,247.02</u>

所得税费用本年发生额比上年发生额减少 8,074,841.74 元，减少比例为 51.86%，减少原因为：主要系公司被认定为国家高新技术企业，本年所得税适用税率为 15% 相应的本年所得税费用较上年大幅减少所致。

(三十九) 政府补助

政府补助的种类	本年发生额	上年发生额
收到的与资产相关的政府补助	200,000.00	1,100,000.00
收到的与收益相关的政府补助	<u>1,806,060.00</u>	<u>1,763,200.00</u>
合 计	<u>2,006,060.00</u>	<u>2,863,200.00</u>

1、根据浙财企字[2008]60 号《关于下达 2007 年度浙江省“品牌大省”建设专项资金的通知》，公司于 2008 年 6 月 20 日收到天台县财政局补助资金 100,000.00 元，计入营业外收入。

2、根据天财企[2008]7 号《关于下达 2007 年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》，公司于 2008 年 9 月 19 日收到天台县财政局补助资金 400,000.00 元，计入营业外收入。

3、根据天财企[2008]10 号《关于下达天台县外向型发展专项资金的通知》，公司于 2008 年 11 月 7 日收到天台县财政局补助资金 121,560.00 元，计入营业外收入。

4、根据浙财企字[2008]291 号《关于下达 2008 年企业信息化专项资金的通知》，公司于 2008 年 12 月 30 日收到天台县财政局补助资金 150,000.00 元，计入营业外收入。

5、根据浙财企字[2008]223 号《关于下达 2008 年浙江省机电产品出口技改项目财政贴息资金的通知》，公司于 2008 年 11 月 4 日收到天台县财政局技改项目财政贴息 400,000.00 元，计入营业外收入。

6、公司于 2008 年 12 月 26 日收到科技局专利申请补助 4,500.00 元，计入营业外收入。

7、根据《中共宣城市委 市人民政府关于突破性发展工业经济的若干意见》，湖北银轮于 2008 年 4 月 3 日收到宣城市国库收付中心补助资金 63,000.00 元，于 2008 年 4 月 10 日收到宣城市国库收付中心补助资金 567,000.00 元。计入营业外收入。

8、根据天财企[2008]2 号《关于下达 2007 科技项目资金的通知》，公司于 2008 年 4 月 18 日收到天台县财政局拨付的补助风冷油冷却器 DEUL439Z26 项目的财政专项资金 200,000.00 元，其中根据相关资产寿命期限摊销 15,789.47 元，已计入 2008 年营业外收入；其余 184,210.53 元计入 2008 年末递延收益。

9、根据浙财企字[2007]244 号《关于下达 2007 年度高新技术产业化财政专项补助资金的通知》，公司于 2007 年 12 月收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的补助箱体式铝油冷却器 L152H12 项目的财政专项资金 200,000.00 元。根据相关资产收益期限，2007 年已摊销 1,769.91 元，2008 年摊销 23,552.09 元，计入“营业外收入”科目；其余 174,678.00 元计入 2008 年末递延收益。

10、根据浙财企字[2007]256 号《关于下达 2007 年度省建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》，公司于 2007 年 12 月收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的补助管片式水空中冷器项目的财政专项资金 400,000.00 元。根据相关资产收益期限，2007 年已摊销 3,703.70 元，2008 年摊销 49,537.04 元，计入“营业外收入”科目；其余 346,759.26 元计入 2008 年末递延收益。

11、根据浙财企字[2006]285 号《关于下达 2006 年度省建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》，公司于 2007 年 12 月收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的补助汽车 EGR 冷却器项目的财政专项资金 500,000.00 元。根据相关资产收益期限，2007 年已摊销 4,629.63 元，2008 年摊销 61,921.30 元，计入“营业外收入”科目；其余 433,449.07 元计入 2008 年末递延收益。

(四十) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
金 额	12,937,780.76
其中：利息收入	3,596,723.81
政府补助	1,806,060.00
收回往来款	7,216,829.91

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
金 额	96,586,214.56
其中：研究开发费	32,422,631.86
运杂费	24,949,098.62
偿还暂收款及暂付款	4,490,219.77
业务招待费	6,448,869.75
三包损失	3,398,180.50
差旅费	3,698,873.38
邮电费	2,154,972.07

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
金 额	200,000.00
其中：与资产相关的政府补助	200,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
金 额	350,000.00
其中：融资租赁费	350,000.00

5、现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,540,499.85	34,151,058.10
加：少数股东本期收益	1,347,902.83	-1,111,479.19
资产减值准备	12,243,505.36	-396,808.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,514,826.65	17,567,179.27
无形资产摊销	1,271,942.87	1,387,599.11
长期待摊费用摊销	---	---

项 目	本年发生额	上年发生额
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）	254,968.18	208,610.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	26,604,093.17	21,134,154.21
投资损失（收益以“-”号填列）	269,491.95	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-234,800.01	1,701,387.85
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）	-8,452,854.56	-35,773,291.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,291,588.24	-65,545,762.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,327,378.83	-30,195,470.62
其 他（注）	-150,799.90	-10,103.24
经营活动产生的现金流量净额	66,589,809.32	-56,882,926.62
二、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	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	101,366,761.75	109,498,883.66
减：现金的年初余额	109,498,883.66	49,897,866.68
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-8,132,121.91	59,601,016.98

注：系递延收益本年转入营业外收入。

七、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

（一）应收账款

1、应收账款构成

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准 备比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	275,142,970.67	95.28%	5%	13,757,148.53	202,019,215.73	95.44%	5%	10,100,960.79
1 年至 2 年（含 2 年）	5,282,472.11	1.83%	30%	1,584,741.63	4,893,170.83	2.31%	30%	1,467,951.25
2 年至 3 年（含 3 年）	3,722,113.29	1.29%	50%	1,861,056.65	546,358.00	0.26%	50%	273,179.00
3 年以上	4,620,994.19	1.60%	100%	4,620,994.19	4,208,007.43	1.99%	100%	4,208,007.43
合 计	<u>288,768,550.26</u>	100.00%		<u>21,823,941.00</u>	<u>211,666,751.99</u>	100.00%		<u>16,050,098.47</u>

种 类	年末数				年初数			
	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例	比例			比例	比例	
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	288,768,550.26	100.00%	5%-100%	21,823,941.00	211,666,751.99	100.00%	5%-100%	16,050,098.47
其中: 单项金额重大	140,276,905.49	48.58%	5%	7,013,845.27	202,019,215.73	95.44%	5%	10,100,960.79
单项金额非重大	148,491,644.77	51.42%	5%-100%	14,810,095.73	9,647,536.26	4.56%	5%-100%	5,949,137.68
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征组	4,620,994.19	1.60%	100%	4,620,994.19	4,208,007.43	1.99%	100%	4,208,007.43
合后该组合的风险较大								
合 计	<u>288,768,550.26</u>	100.00%		<u>21,823,941.00</u>	<u>211,666,751.99</u>	100.00%		<u>16,050,098.47</u>

2、外币账款余额情况

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美 元	878,834.71	6.8346	6,006,483.71	1,633,978.64	7.3046	11,935,560.37
欧 元	421,500.20	9.6590	4,071,270.43	---	---	---

3、应收账款坏账准备的变动如下:

年度	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2007 年	17,843,884.32	---	1,753,535.85	40,250.00	16,050,098.47
2008 年	16,050,098.47	5,773,842.53	---	---	21,823,941.00

4、无年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。

5、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

6、本年无实际核销的应收账款。

7、年末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、年末应收关联方账款为 71,775,577.25 元，占应收账款年末余额的 24.85%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
上海银畅	子公司	58,488,564.78	20.25%
天台热动力	子公司	4,629,861.14	1.60%
湖北银轮	子公司	8,657,151.33	3.00%

9、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	58,488,564.78	1 年以内	20.25%
第二名	36,238,796.74	1 年以内	12.55%
第三名	16,887,334.68	1 年以内	5.85%
第四名	15,555,450.29	1 年以内	5.39%
第五名	13,106,759.00	1 年以内	4.54%
合计	140,276,905.49		48.58%

10、无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

11、年末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

12、无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

13、应收账款年末数比年初数增加 77,101,798.27 元，增加比例为 36.43%，增加原因：
主要系公司本年销售规模扩大且部分客户信用期延长所致。

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备 备比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备 备比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,804,952.85	52.48%	5%	290,247.64	3,713,183.31	33.75%	5%	185,659.17
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,629,770.95	14.73%	30%	488,931.29	3,996,828.75	36.33%	30%	1,199,048.63
2 年至 3 年 (含 3 年)	647,911.93	5.86%	50%	323,955.97	623,676.69	5.67%	50%	311,838.35
3 年以上	2,978,793.04	26.93%	100%	2,978,793.04	2,668,224.27	24.25%	100%	2,668,224.27
合计	11,061,428.77	100.00%		4,081,927.94	11,001,913.02	100.00%		4,364,770.42

种类	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备 比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备 比例	坏账准备
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	11,061,428.77	100.00%	5%-100%	4,081,927.94	11,001,913.02	100.00%	5%-100%	4,364,770.42
其中: 单项金额重大	4,599,924.70	41.59%	5%-100%	1,257,281.39	4,857,683.44	44.15%	5%-100%	1,513,958.04
单项金额非重大	6,461,504.07	58.41%	5%-100%	2,824,646.55	6,144,229.58	55.85%	5%-100%	2,850,812.38
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大	2,086,795.68	18.87%	100%	2,086,795.68	831,511.60	7.56%	100%	831,511.60
合计	11,061,428.77	100.00%		4,081,927.94	11,001,913.02	100.00%		4,364,770.42

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

年 度	年初数	本年计提额	本年减少额		年末数
			转回	转销	
2007 年	2,882,689.16	1,482,081.26	---	---	4,364,770.42
2008 年	4,364,770.42	---	282,842.48	---	4,081,927.94

3、无年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

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

5、本年无实际核销的其他应收款。

6、年末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：

债务人	金 额	其他应收款性质	账 龄
徐小敏	60,000.00	备用金	一年以内

7、年末其他应收关联方款项为 2,702,341.96 元，占其他应收款年末余额 24.43%。

债务人	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例
上海银畅	子公司	39,096.10	0.35%
天台热动力	子公司	2,503,237.80	22.63%
湖北银轮	子公司	3,892.69	0.04%
徐小敏	股东	60,000.00	0.54%
季善魁	股东	40,321.00	0.36%
洪 健	股东	10,516.59	0.10%
王鑫美	股东	21,054.68	0.19%
周益民	股东	6,353.60	0.06%
冯宗会	股东	2,369.50	0.02%
郭 伟	股东	8,000.00	0.07%
褚卫明	股东	7,500.00	0.07%

8、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
第一名	代付设备款	2,503,237.80	1 年以内	22.63%
第二名	暂付款	765,598.67	1-2 年	6.92%
第三名	往来款	499,662.00	3 年以上	4.52%
第四名	暂付款	439,090.87	1 年以内	3.97%
第五名	往来款	392,335.36	3 年以上	3.55%
合 计		4,599,924.70		41.59%

9、无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

10、年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

11、无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

(三) 长期股权投资

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	31,728,983.14	---	23,857,731.90	---
按权益法核算的长期股权投资				
其中： 联营企业	13,037,261.45	---	---	---
其他按成本法核算的长期股权投资	1,095,700.00	---	1,100,700.00	---
合 计	45,861,944.59	---	24,958,431.90	---

1、对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海银畅	5,100,000.00	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00
上海创斯达	15,280,000.00	15,280,000.00	---	---	15,280,000.00
天台热动力	3,477,731.90	3,477,731.90	---	---	3,477,731.90
湖北银轮	7,871,251.24	---	7,871,251.24	---	7,871,251.24
合 计	31,728,983.14	23,857,731.90	7,871,251.24	---	31,728,983.14

2、合营企业及联营企业主要信息

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持 股比例	本公司在被投资 单位表决权比例
联营企业							
济宁玉柴	股份公司	山东济宁	蒋世宏	工业	15,000	18%	18%
浙江玉柴”	股份公司	浙江天台	蒋世宏	工业	10,000	18%	18%

(金额单位：元)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业						
济宁玉柴	54,524,691.24	11,966,354.42	---	-2,441,663.18	股东	67315859-0
浙江玉柴	29,881,297.05	10,403.58	---	-129,106.53	股东	67720612-3

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初数	本年权益增减额		年末数
			合计	其中：分回现金红利	
联营企业					
济宁玉柴	8,100,000.00	---	7,660,500.63	---	7,660,500.63
浙江玉柴	5,400,000.00	---	5,376,760.82	---	5,376,760.82
合 计	13,500,000.00	---	13,037,261.45	---	13,037,261.45

注：公司对济宁玉柴与浙江玉柴均持股 18%，因公司在被投资单位董事会中派有代表，对其有重大影响，因此采用权益法核算。

4、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资比例	初始投资成本	年初数	本年权益增减额		年末数
				合计	其中：分回现金红利	
福田雷沃重机股份有限公司（以下简称“福田雷沃”）	0.21%	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
浙江台州高速公路建设开发股份有限公司（以下简称“台州高速”）	0.05%	100,700.00	100,700.00	-5,000.00	---	95,700.00
合 计		1,100,700.00	1,100,700.00	-5,000.00	---	1,095,700.00

5、长期股权投资年末无减值现象。

（四）营业收入及营业成本

项 目	本年发生额			上年发生额		
	主营业务	其他业务	合 计	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	906,523,414.75	27,688,144.13	934,211,558.88	783,829,210.43	11,904,206.96	795,733,417.39
营业成本	706,760,008.07	23,398,475.17	730,158,483.24	624,528,973.78	7,814,691.54	632,343,665.32
营业毛利	199,763,406.68	4,289,668.96	204,053,075.64	159,300,236.65	4,089,515.42	163,389,752.07

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工 业	906,523,414.75	706,760,008.07	783,829,210.43	624,528,973.78

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
板翅式冷却器	327,887,372.92	293,918,232.22	252,067,129.26	240,263,244.56
冷却器总成	134,414,124.20	116,504,260.71	117,629,484.25	104,631,674.65
中冷器	218,258,144.64	210,478,566.14	168,893,303.30	157,675,928.13
管翅式冷却器	30,066,430.64	40,244,240.35	23,021,404.31	33,449,146.49
铝冷却器	28,072,984.94	27,984,735.98	23,472,668.81	21,069,889.07
其他类	36,489,332.30	30,536,603.32	27,350,196.05	18,034,308.33
冷却模块	42,683,703.40	17,595,975.93	36,050,767.24	13,682,411.38
封条式冷却器	29,524,938.82	31,258,666.88	21,328,076.10	20,940,296.83
管壳式冷却器	16,863,754.41	13,923,265.29	16,519,382.32	13,850,060.37
EGR	42,262,628.48	1,384,663.61	20,427,596.43	932,013.97
合 计	<u>906,523,414.75</u>	<u>783,829,210.43</u>	<u>706,760,008.07</u>	<u>624,528,973.78</u>

3、按内外销列示主营业务收入及其比例

项 目	本年发生额	占总收入比例	上年发生额	占总收入比例
内 销	860,544,482.77	94.93%	733,615,138.67	93.59%
外 销	45,978,931.98	5.07%	50,214,071.76	6.41%
合 计	906,523,414.75	100.00%	783,829,210.43	100.00%

4、公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户排名	主营业务收入金额	占公司全部主营业务收入的比
第一名	155,206,417.23	17.12%
第二名	133,065,783.12	14.68%
第三名	69,750,144.54	7.69%
第四名	42,991,564.51	4.74%
第五名	40,329,972.20	4.45%
合 计	441,343,881.60	48.68%

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益		
1、按成本法核算确认的长期股权投资收益	193,246.60	---
2、按权益法核算确认的长期股权投资收益	-462,738.55	---
合 计	-269,491.95	---

其中：

(1)、按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
台州高速	193,246.60	---	收到分红

(2)、按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
济宁玉柴	-439,499.37	---	本年新增投资
浙江玉柴	-23,239.18	---	本年新增投资

本公司投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,621,519.70	36,862,683.40
加:少数股东本期损益	---	---
资产减值准备	7,661,822.83	-112,649.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,969,278.14	14,801,664.01
无形资产摊销	846,692.52	881,971.36
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	86.68	-222,199.71
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)	25,437,317.63	19,903,384.96
投资损失(收益以“-”号填列)	269,491.95	---
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	621,690.40	1,760,550.84
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)	-968,269.62	-37,934,907.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-70,711,052.62	-97,427,946.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,993,178.97	8,896,258.66
其 他(注)	-150,799.90	-10,103.24
经营活动产生的现金流量净额	57,590,956.68	-52,601,292.96
二、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	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	92,303,937.80	99,519,288.48
减: 现金的年初余额	99,519,288.48	46,634,659.39
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-7,215,350.68	52,884,629.09

注: 系递延收益本年转入营业外收入。

八、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
浙江银轮实业发展股份有限公司	天台县	建材、家用电器的销售	母公司	股份有限公司	袁银岳	75397852-1

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 49%和 49%。本公司的最终控制方为银轮实业。

(2) 受本公司控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
上海银畅	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	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
天台热动力	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
湖北银轮	湖北宣城	实业投资、汽车零部件、经营进出口	子公司	有限责任公司	王鑫美	76740296-1

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
银轮实业	1,400.00	---	---	1,400.00
上海创斯达	USD341.85	---	---	USD341.85
上海银畅	1,000.00	---	---	1,000.00
天台热动力	USD70.00	---	---	USD70.00
湖北银轮	1,000.00	---	---	1,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
银轮实业	4,900.00	49	---	---	---	---	4,900.00	49
上海创斯达	USD188.76	55.22	---	---	---	---	USD 188.76	55.22
上海银畅	510.00	51	---	---	---	---	510.00	51
天台热动力	USD 46.20	66	---	---	---	---	USD 46.20	66
湖北银轮	---	---	1,000.00	100	---	---	1,000.00	100

4、不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织结构代码
天台银轮工贸发展有限公司（以下简称“银轮工贸”）	同一母公司控制	75398191--5
徐小敏	股东、总裁	---
季善魁	股东	---
洪 健	股东	---
王鑫美	股东	---
周益民	股东	---
冯宗会	股东	---
郭 伟	股东	---
褚卫明	股东	---

（二）关联方交易

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

2、关联交易定价原则：在市场价的基础上协商确定。

3、向关联方采购货物：无

4、向关联方销售货物：无

5、关联方往来款项余额

项 目	关联方	年末数（元）			年初数（元）		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备
其他应收款							
	徐小敏	60,000.00	0.42%	3,000.00	177,882.16	0.78%	8,894.11
	季善魁	40,321.00	0.28%	14,160.50	40,321.00	0.18%	4,596.30
	洪 健	10,516.59	0.07%	3,154.98	10,516.59	0.05%	525.83
	王鑫美	21,054.68	0.15%	1,052.73	4,124.40	0.02%	206.22
	周益民	6,353.60	0.04%	317.68	3,210.88	0.01%	160.54
	冯宗会	2,369.50	0.02%	118.48	---	---	---
	郭 伟	8,000.00	0.06%	400.00	53,720.00	0.24%	2,686.00
	褚卫明	7,500.00	0.05%	375.00	---	0.78%	---
	小 计	156,115.37	1.09%	22,579.37	289,775.03	2.06%	17,069.00
其他应付款	银轮工贸	1,300,000.00	14.36%	---	---	---	---

6、其他关联方交易事项

(1) 截止 2008 年 12 月 31 日, 浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司中国工商银行天台支行 19,000,000.00 元短期借款和 35,000,000.00 元长期借款提供担保;

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日, 浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司中国银行天台支行 19,000,000.00 元短期借款提供担保;

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日, 浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司中国建设银行天台支行 20,000,000.00 元短期借款提供担保;

(4) 截止 2008 年 12 月 31 日, 浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司中信银行宁波分行 30,000,000.00 元短期借款提供担保;

(5) 截止 2008 年 12 月 31 日, 浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司上海浦东发展银行台州分行 10,000,000.00 元短期借款提供担保;

(6) 截止 2008 年 12 月 31 日, 徐小敏为子公司上海创斯达在中国农业银行青村支行 12,000,000.00 元短期借款提供担保;

(7) 截止 2008 年 12 月 31 日, 浙江银轮实业发展股份有限公司为本公司开具的银行承兑汇票 155,910,000.00 元提供担保;

(8) 2008 年度支付给关键管理人员报酬 1,272,863.08 元, 2007 年度支付给关键管理人员报酬 1,122,126.19 元。

(9) 因经营需要, 子公司上海银畅国际贸易有限公司向天台银轮工贸发展有限公司租赁其位于上海浦东新区东方路 971 号钱江大厦的办公楼, 共计 6,106 平方米, 本年支付租金 240,000.00 元。

九、或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2007 年 12 月 26 日公司与广西玉柴机器股份有限公司、浙江吉利控股集团有限公司签订《关于成立柴油发动机合营公司协议书》, 拟在浙江天台和山东济宁两地投资组建两家乘用车柴油机发动机公司, 两家合营公司的注册资本共计 2.5 亿元, 公司拟出资 4,500 万元。截止 2008 年 12 月 31 日, 公司已出资 1,350 万元。

(二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

无

(三) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

无

(四) 已签订的正在或准备履行的并购协议

无

(五) 已签订的正在或准备履行的重组计划

无

(六) 其他重大财务承诺事项

1、资产抵押及质押情况

(1) 截止 2008 年 12 月 31 日，公司以原值为 79,305,130.17 元、净值为 64,997,418.55 元的房屋建筑物和原值为 19,878,525.00 元、净值为 17,962,456.00 元土地使用权作为抵押物，取得中国工商银行天台支行 75,000,000.00 元银行短期借款。

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，公司以原值为 39,205,855.68 元、净值为 36,126,072.14 元的房屋建筑物和原值为 22,456,100.00 元、净值为 21,522,615.07 元土地使用权作为抵押物，取得中国进出口银行浙江省分行 40,000,000.00 元银行短期借款。

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日，公司子公司上海创斯达以原值为 4,557,513.88 元、净值为 2,373,381.92 元的房屋建筑物和原值为 11,404,797.00 元、净值为 10,971,516.65 元土地使用权作为抵押物，取得中国农业银行青村支行 12,000,000.00 元短期借款。

(4) 截止 2008 年 12 月 31 日，公司以 77,955,000.00 元的票据保证金作为抵押物，取得中国建设银行、上海浦东发展银行、中国工商银行共计 155,910,000.00 元银行承兑汇票。

(5) 截止 2008 年 12 月 31 日，公司以 260 万人民币定期存单做为质押，向中国银行天台支行取得 35.10 万美元借款。

(6) 截止 2008 年 12 月 31 日，公司以 412 万人民币商业承兑汇票向中国重汽财务有限公司贴现取得 412 万元借款。

2、其他

公司于 2008 年 5 月与浙江省建工集团有限公司签订二期 LTU 幢建设工程施工合同，该工程暂定合同价格 4000 万元；截止 2008 年 12 月 31 日，公司已付工程进度款 4,600,000.00 元。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后公司利润分配方案

根据 2009 年 4 月 23 日第四届第五次董事会决议，公司拟以 2008 年末总股本 10,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金 1.20 元（含税），共计派发现金红利 1,200 万元。该利润分配预案需提交公司 2008 年度股东大会审议。

(二) 除上述（一）外，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他事项说明

截止 2008 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

十三、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

项 目	金 额
（一）非流动资产处置损益	-62,191.59
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	651,188.14
（三）计入当期损益的政府补助	1,757,830.91
（四）债务重组损益	26,539.88
（五）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-333,518.42
（六）除上述各项之外的其他营业外收支净额	<u>-2,106,977.00</u>
合 计	<u><u>-67,128.08</u></u>

十四、净资产收益率与每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	9.19	9.26	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.20	9.28	0.44	0.44

（一）本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

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

十五、补充资料

本财务报表业经公司董事会于 2009 年 4 月 23 日批准报出。

浙江银轮机械股份有限公司

二〇〇九年四月二十三日