

# 财务报告

## 资产负债表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司 2010年06月30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	137,006,114.75	114,901,197.93	115,404,705.92	93,872,220.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	178,824,949.88	159,836,655.97	84,399,205.57	81,361,205.57
应收账款	389,983,101.85	360,797,556.11	279,703,842.02	270,188,322.74
预付款项	26,873,640.27	25,155,143.60	15,810,778.88	19,111,989.21
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	16,302,074.12	7,464,157.54	8,915,186.75	5,262,584.50
买入返售金融资产				
存货	257,051,836.69	235,637,335.26	219,484,760.50	198,635,067.13
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,006,041,717.56	903,792,046.41	723,718,479.64	668,431,389.72
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	1,416,377.15	1,416,377.15	1,622,002.44	1,622,002.44
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	57,220,504.41	89,949,487.55	39,115,830.42	71,844,813.56
投资性房地产		2,649,603.45		2,649,603.45
固定资产	268,762,707.99	232,292,358.99	276,049,747.73	239,536,191.59
在建工程	78,623,982.42	74,027,731.26	53,282,270.91	51,189,208.49
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	56,083,101.58	39,029,273.41	56,042,387.14	38,796,647.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	40,000.00		70,000.00	
递延所得税资产	11,168,968.65	10,135,002.17	10,585,824.64	9,453,802.09
其他非流动资产				
非流动资产合计	473,315,642.20	449,499,833.98	436,768,063.28	415,092,269.29

资产总计	1,479,357,359.76	1,353,291,880.39	1,160,486,542.92	1,083,523,659.01
流动负债：				
短期借款	265,000,000.00	250,000,000.00	223,096,920.00	204,000,000.00
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	180,710,000.00	180,710,000.00	62,810,000.00	62,810,000.00
应付账款	288,707,534.54	244,958,346.71	205,501,882.98	204,144,766.01
预收款项	8,762,715.22	7,365,765.64	9,462,642.76	8,843,198.65
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	25,765,992.71	21,324,355.19	18,404,282.10	15,205,980.28
应交税费	12,272,356.02	8,120,972.58	6,743,104.71	3,427,744.90
应付利息	1,020,752.98	1,020,752.98	586,608.33	586,608.33
应付股利	100,000.00		100,000.00	
其他应付款	11,436,392.81	16,952,961.05	8,458,149.75	4,101,264.39
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			15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	793,775,744.28	730,453,154.15	550,163,590.63	518,119,562.56
非流动负债：				
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
应付债券				
长期应付款	131,250.00	131,250.00	306,250.00	306,250.00
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	159,206.59	159,206.59	190,050.38	190,050.38
其他非流动负债	12,015,271.74	12,015,271.74	10,315,271.74	10,315,271.74
非流动负债合计	86,505,728.33	86,505,728.33	70,011,572.12	70,011,572.12
负债合计	880,281,472.61	816,958,882.48	620,175,162.75	588,131,134.68
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	208,220,974.68	205,495,460.88	208,395,756.18	205,670,242.38
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	41,088,927.11	40,483,677.67	41,088,927.11	40,483,677.67
一般风险准备				
未分配利润	221,168,105.90	190,353,859.36	165,859,789.02	149,238,604.28
外币报表折算差额	10.00		10.00	
归属于母公司所有者权益合计	570,478,017.69	536,332,997.91	515,344,482.31	495,392,524.33
少数股东权益	28,597,869.46		24,966,897.86	
所有者权益合计	599,075,887.15	536,332,997.91	540,311,380.17	495,392,524.33
负债和所有者权益总计	1,479,357,359.76	1,353,291,880.39	1,160,486,542.92	1,083,523,659.01

## 利润表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2010年1-6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	728,090,481.63	692,608,522.86	411,090,116.32	388,013,946.72
其中：营业收入	728,090,481.63	692,608,522.86	411,090,116.32	388,013,946.72
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	651,187,739.46	637,451,068.77	388,911,343.33	370,508,985.97
其中：营业成本	540,250,283.90	543,738,933.21	285,582,938.13	279,391,040.44
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,288,034.78	2,135,070.09	2,360,873.06	2,305,431.85
销售费用	27,784,349.16	21,194,265.24	19,407,284.42	15,705,330.25
管理费用	64,098,920.91	53,588,317.67	44,027,390.74	38,373,731.77
财务费用	12,700,355.83	11,838,148.68	10,100,175.15	9,465,997.48
资产减值损失	4,065,794.88	4,786,333.88	27,432,681.83	25,267,454.18
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）	115,720.57	115,720.57	-103,021.97	-103,021.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	104,673.99	104,673.99	-103,021.97	-103,021.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,018,462.74	55,273,174.66	22,075,751.02	17,401,938.78
加：营业外收入	418,719.22	315,695.07	787,921.55	787,921.55
减：营业外支出	964,044.32	924,606.38	666,043.60	550,768.35
其中：非流动资产处置损失	34,427.20	34,427.20	196,261.26	94,352.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,473,137.64	54,664,263.35	22,197,628.97	17,639,091.98
减：所得税费用	12,533,849.16	8,549,008.27	3,553,056.76	2,796,072.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,939,288.48	46,115,255.08	18,644,572.21	14,843,019.43
归属于母公司所有者的净利润	60,308,316.88	46,115,255.08	16,927,637.34	14,843,019.43
少数股东损益	3,630,971.60		1,716,934.87	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.60		0.17	

(二) 稀释每股收益	0.60		0.17	
七、其他综合收益	-174,781.50	-174,781.50	255,169.30	255,169.30
八、综合收益总额	63,764,506.98	45,940,473.58	18,899,741.51	15,098,188.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,133,535.38	45,940,473.58	17,182,806.64	15,098,188.73
归属于少数股东的综合收益总额	3,630,971.60		1,716,934.87	

### 现金流量表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司 2010年1-6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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	572,601,399.80	516,364,845.75	424,508,004.39	372,300,081.87
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	9,898,501.14		9,158,898.26	
收到其他与经营活动有关的现金	1,947,817.60	503,782.08	3,542,973.14	1,560,147.11
经营活动现金流入小计	584,447,718.54	516,868,627.83	437,209,875.79	373,860,228.98
购买商品、接受劳务支付的现金	391,675,359.79	373,146,461.59	351,849,841.98	308,526,472.37
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	57,228,494.12	47,238,222.51	37,366,338.95	32,285,709.80
支付的各项税费	36,750,700.50	28,640,560.65	33,380,815.40	30,478,515.19
支付其他与经营活动有关的现金	71,703,650.56	52,563,224.81	31,203,474.78	25,561,400.80
经营活动现金流出小计	557,358,204.97	501,588,469.56	453,800,471.11	396,852,098.16
经营活动产生的现金流量净额	27,089,513.57	15,280,158.27	-16,590,595.32	-22,991,869.18
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	11,046.58	11,046.58		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,787.34		7,535,090.57	7,402,090.57
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	156,833.92	11,046.58	7,535,090.57	7,402,090.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,628,075.92	10,899,694.61	23,461,003.89	18,332,733.26
投资支付的现金	16,317,190.00	18,000,000.00	13,500,000.00	14,500,000.00
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	30,945,265.92	28,899,694.61	36,961,003.89	32,832,733.26
投资活动产生的现金流量净额	-30,788,432.00	-28,888,648.03	-29,425,913.32	-25,430,642.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-1,682,810.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-1,682,810.00			
取得借款收到的现金	76,000,000.00	76,000,000.00	183,000,000.00	168,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,700,000.00	1,700,000.00	574,738.00	574,738.00
筹资活动现金流入小计	76,017,190.00	77,700,000.00	183,574,738.00	168,574,738.00

偿还债务支付的现金	59,096,920.00	55,000,000.00	115,000,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,168,585.87	3,382,532.88	21,098,610.78	20,663,333.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	175,000.00	175,000.00	175,000.00	175,000.00
筹资活动现金流出小计	63,440,505.87	58,557,532.88	136,273,610.78	123,838,333.56
筹资活动产生的现金流量净额	12,576,684.13	19,142,467.12	47,301,127.22	44,736,404.44
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	8,877,765.70	5,533,977.36	1,284,618.58	-3,686,107.43
加：期初现金及现金等价物余额	89,278,349.05	70,517,220.57	101,366,761.75	92,303,937.80
六、期末现金及现金等价物余额	98,156,114.75	76,051,197.93	102,651,380.33	88,617,830.37

## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2009 半年度

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	专项 储备	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	专项 储备	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	208,395,756.18			41,088,927.11		165,859,789.02	10.00	24,966,897.86	540,311,380.17	100,000,000.00	207,961,428.56			37,517,801.87		128,470,691.92	18,351,235.66	492,301,158.01			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	100,000,000.00	208,395,756.18			41,088,927.11		165,859,789.02	10.00	24,966,897.86	540,311,380.17	100,000,000.00	207,961,428.56			37,517,801.87		128,470,691.92	18,351,235.66	492,301,158.01			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-174,781.50					55,308,316.88		3,630,971.60	58,764,506.98		434,327.62			3,571,125.24		37,389,097.10	10.00	6,615,662.20			
(一) 净利润							60,308,316.88		3,630,971.60	63,939,288.48							53,980,415.57		6,815,662.20			
(二) 其他综合收益		-174,781.50								-174,781.50		434,327.62						10.00	434,337.62			
上述(一)和(二)		-174,781.50					60,308,316.88		3,630,971.60	63,764,506.98		434,327.62					53,980,415.57	10.00	6,815,612.30			

小计		81.50				8,316.88		971.60	4,506.98		27.62				0,415.57		662.20	0,415.39
(三) 所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配						-5,000,000.00		-5,000,000.00				3,571,125.24		-16,591,318.47			-200,000.00	-13,220,193.23
1. 提取盈余公积												3,571,125.24		-3,571,125.24				
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配						-5,000,000.00		-5,000,000.00						-12,000,000.00			-200,000.00	-12,200,000.00
4. 其他														-1,020,193.23				-1,020,193.23
(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																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	100,000.00	208,209.7			41,088,927.11		221,168.10	10.00	28,597,869.46	599,075,887.15	100,000.00	208,395.75			41,088,927.11		165,859.78	10.00	24,966,897.86	540,311.38

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	205,670,242.38			40,483,677.67		149,238,604.28	495,392,524.33	100,000,000.00	205,235,914.76			36,912,552.43		129,098,477.12	471,246,944.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	100,000,000.00	205,670,242.38			40,483,677.67		149,238,604.28	495,392,524.33	100,000,000.00	205,235,914.76			36,912,552.43		129,098,477.12	471,246,944.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-174,781.50					41,115,255.08	40,940,473.58		434,327.62			3,571,125.24		20,140,127.16	24,145,580.02
（一）净利润							46,115,	46,115,							35,711,	35,711,

							255.08	255.08						252.40	252.40
(二) 其他综合收益		-174,78						-174,78		434,327					434,327
		1.50						1.50		.62					.62
上述(一)和(二)小计		-174,78					46,115,	45,940,		434,327				35,711,	36,145,
		1.50					255.08	473.58		.62				252.40	580.02
(三) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配							-5,000,0	-5,000,0				3,571,1		-15,571,	-12,000,
							00.00	00.00				25.24		125.24	000.00
1. 提取盈余公积												3,571,1		-3,571,1	
												25.24		25.24	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,000,0	-5,000,0						-12,000,	-12,000,
							00.00	00.00						000.00	000.00
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																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	100,000,000.00	205,495,460.88			40,483,677.67		190,353,859.36	536,332,997.91	100,000,000.00	205,670,242.38			40,483,677.67		149,238,604.28	495,392,524.33

**浙江银轮机械股份有限公司**  
**二〇一〇年半年度财务报表附注**

**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 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。

截至 2009 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、主要会计政策、会计估计和前期差错**

**（一）财务报表的编制基础**

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。

**（二）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

## 1、同一控制下企业合并

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若

公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

#### **（八） 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

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。

##### **2、 外币财务报表的折算方法**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（九） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、金融工具的分类

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、金融工具的确认依据和计量方法

### （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

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。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、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、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。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（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。

## （十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：

账龄在3年以上且金额不属于重大的应收款项；

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

应收账款余额百分比法计提的比例：100.00%；其他应收款余额百分比法计提的比例：100.00%。

3、账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、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

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 周转的摊销方法

采用一次性摊销法

## (十二) 长期股权投资

### 1、 初始投资成本确定

### (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、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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。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。

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）。

#### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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。

#### （3）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。

#### （4）减值准备计提

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）投资性房地产

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一出租用建筑物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。

公司对存在减值迹象的，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。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产

##### 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、 各类固定资产的折旧方法

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。

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。

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	折旧年限（年）	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%	32.00%-19.20%
固定资产装修	5	0.00	20.00%

##### 3、 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

### (十五) 在建工程

#### 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。

#### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (十六) 借款费用

## 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。

## 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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 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（按年初期末简单平均，或按

每月月末平均)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。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命
软 件	5 年
土地使用权	土地证登记使用年限

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，本报告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。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

## （十八）长期待摊费用

## 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## (十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确

定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## （二十二）政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 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。

#### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （二十四）经营租赁、融资租赁的会计处理方法

#### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者

中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 持有待售资产

### 1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

## (二十六) 本报告期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

无

## 三、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换热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换热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换热器有限公司、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20%计缴;

子公司上海创斯达热换热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三年。

#### (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。

### 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, 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、通过设立或投资等方式取得的子公司

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	有限	工业	USD70.0	从事热交换	347.77	---	66%	66%	66%

交换器有限公司 (以下简称天台 热动力)	责任		0	器散热生产 和销售业务						(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%	
杭州银轮科技有 限公司(以下简 称杭州银轮)	有限 责任	科研	100.00	汽车配件等 设计、技术 开发、技术 咨询、技术 服务	100.00	---	100%	100%	100%	
YINLUN INC.(USA)	有限 责任	贸易	USD10.0 0		USD10.00	---	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%。

### 2、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 宜城	工业	1,000.0 0	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

### 3、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	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	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%
----------------------------	------	----	----	-----------	---------------	----------	-----	--------	--------	--------

(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：无
- 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
- 4、非企业合并方式取得的子公司：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 损益增减	其他增减	期末数
少数股东权益				
(1) 上海创斯达	16,983,290.36	3,706,421.91		20,689,712.27
(2) 上海银畅	6,203,737.50	-75,450.31		6,128,287.19
(3) 天台热动力	1,779,870.00			1,779,870.00
合 计	24,966,897.86	3,630,971.60		28,597,869.46

- 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、利润分配

根据于2010年4月29日公司2009年度股东大会通过的《2009年度利润分配预案》，按2009年度母公司实现净利润提取10%的法定盈余公积，以2009年12月31日公司总股本10,000万股为基数，每10股派发现金股利0.5元(含税)，剩余未分配利润滚存至下年。

七、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	期末数			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			153,091.56			86,932.26
美 元						
英 镑						
欧 元						
小 计			<u>153,091.56</u>			<u>86,932.26</u>
银行存款						
人民币			64,476,995.57			76,634,789.12
美 元	462,955.76	6.7990	3,147,623.50	639,488.11	6.8282	4,366,552.71
欧 元	35,916.59	8.8651	318,404.12	297,172.82	9.7971	2,911,431.83
小 计			<u>67,943,023.19</u>			<u>83,912,773.66</u>
其他货币资金			68,910,000.00			31,405,000.00
人民币			68,910,000.00			31,405,000.00
合 计			<u><u>137,006,114.75</u></u>			<u><u>115,404,705.92</u></u>

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	66,450,000.00	31,405,000.00
信用证保证金	2,460,000.00	
合 计	<u>68,910,000.00</u>	<u>31,405,000.00</u>

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。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据的分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	63,902,009.88	39,382,405.57
商业承兑汇票	<u>114,922,940.00</u>	<u>45,016,800.00</u>
合 计	<u><u>178,824,949.88</u></u>	<u><u>84,399,205.57</u></u>

#### 2、年末无已质押的应收票据。

- 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、年末应收票据未有减值迹象。
- 5、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。
- 6、年末应收票据中无应收关联方票据。

### （三）应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	130,876,741.87	29.06%	36,642,417.87	5-100	117,512,958.31	34.88	35,974,228.68	5-100
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	8,118,464.79	1.80%	8,118,464.79	100	8,709,226.84	2.58	8,709,226.84	100
其他不重大应收账款	311,395,819.45	69.14%	15,647,041.60	5-50	210,730,762.20	62.54	12,565,649.81	5-50
合计	450,391,026.11	100.00%	60,407,924.26		336,952,947.35	100.00	57,249,105.33	

#### 2、 应收账款按账龄披露

账龄结构	账面余额	占总额比例	坏账准备比例	坏账准备
1年以内	405,974,381.60	90.14%	5%	18,714,583.25
1年至2年	34,199,431.28	7.59%	30%	32,744,929.50
2年至3年	3,677,848.44	0.82%	50%	2,409,046.72
3年以上	6,539,364.79	1.45%	100%	6,539,364.79
合计	450,391,026.11	100.00%		60,407,924.26

#### 3、 外币账款余额情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	13,035,882.70	6.7990	88,525,375.82	10,064,762.47	6.8282	68,724,211.10
英镑				100,428.91	10.9780	1,102,508.57
欧元	1,432,487.90	8.8651	11,848,107.44	1,494,372.58	9.7971	14,640,517.60

- 4、 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。
- 5、 本报告期无实际核销的大额应收账款。

6、 期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。

7、 应收账款中欠款金额前五名

项目	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	40,455,354.54	1 年以内	8.98%
第二名	客户	31,682,716.60	1-2 年以内	7.03%
第三名	客户	20,434,085.45	1 年以内	4.54%
第四名	客户	20,375,935.72	1 年以内	4.52%
第五名	客户	17,928,649.56	1 年以内	3.98%

8、 期末无应收关联方账款情况

9、 无终止确认的应收款项情况

10、 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

#### （四）预付款项

##### 1、账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	26,873,640.27	100.00	15,810,778.88	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	26,873,640.27	100.00	15,810,778.88	100.00

2、 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3、 期末金额较大的预付款项

（1）前五名欠款单位合计及比例

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
第一名	7,885,367.52	1 年内	预付货款
第二名	2,620,658.64	1 年内	预付货款
第三名	2,034,650.56	1 年内	预付货款
第四名	1,500,000.00	1 年内	预付货款
第五名	754,129.05	1 年内	预付货款
合计	14,794,805.77		

4、 期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

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	14,560,175.63	73.32%	1,262,587.80	0-100	5,730,476.32	48.52	1,262,587.80	0-100
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	1,990,185.97	10.02%	1,990,185.97	100	1,605,214.06	13.59	1,605,214.06	100.00
其他不重大其他应收款	3,307,981.84	16.66%	303,495.55	5-50	4,473,789.74	37.88	26,491.51	5-50
合计	19,858,343.44	100.00%	3,556,269.32		11,809,480.12	100.00	2,894,293.37	

## 2、其他应收款按账龄披露：

账龄结构	账面余额	占总额比例	坏账准备比例	坏账准备
1年以内	15,837,268.16	79.75%	5%	258,129.27
1年至2年	537,452.89	2.71%	30%	161,235.87
2年至3年	693,436.42	3.49%	50%	346,718.21
3年以上	2,790,185.97	14.05%	100%	2,790,185.97
合计	19,858,343.44	100.00%		3,556,269.32

3、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。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、期末无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。

6、其他应收款金额前五名情况

项目	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	10,674,683.04	1年以内	53.75%	出口退税
第二名	非关联方	800,000.00	1年以内	4.03%	暂付款
第三名	非关联方	499,662.00	3年以上	2.52%	暂付款
第四名	非关联方	392,335.36	3年以上	1.98%	暂付款
第五名	非关联方	144,000.00	1年以内	0.73%	备用金

7、其他应收关联方款项情况详见附注六。

8、无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

9、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。

10、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

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,731,462.38		43,731,462.38	39,289,203.76		39,289,203.76
在产品	25,716,594.43		25,716,594.43	17,597,237.42		17,597,237.42
库存商品	188,092,273.16	4,320,162.78	183,772,110.38	158,303,014.83	4,320,162.78	153,982,852.05
周转材料	467,567.86		467,567.86	4,049,763.36		4,049,763.36
委托加工物资	3,364,101.64		3,364,101.64	4,565,703.91		4,565,703.91
合计	261,371,999.47	4,320,162.78	257,051,836.69	223,804,923.28	4,320,162.78	219,484,760.50

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	4,320,162.78				4,320,162.78
合计	4,320,162.78				4,320,162.78

### (七) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
嘉实成长开放式基金	1,416,377.15	1,622,002.44
合计	1,416,377.15	1,622,002.44

### (八) 长期股权投资

#### 1、 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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业												
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		工业	1.5 亿元	18.00	18.00	2,731.01	13,118.49	14,191.66	0.00	-245.98
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	天台县		工业	1 亿元	18.00	18.00	12,052.49	2,313.39	9,739.11	0.00	-124.57

天台县银信小额贷款股份有限公司（以下简称天台银信）	股份公司	天台县	徐小敏	工业	6000万元	20.00	20.00	8,022.21	1,574.45	6,447.76	625.53	385.83
---------------------------	------	-----	-----	----	--------	-------	-------	----------	----------	----------	--------	--------

## 2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
济宁玉柴	权益法	8,100,000.00	15,389,072.44	10,357,240.51	25,746,312.95	18.00	18.00				
浙江玉柴	权益法	5,400,000.00	10,567,198.98	6,975,769.59	17,542,968.57	18.00	18.00				
天台县银信	权益法	12,000,000.00	12,063,859.00	771,663.89	12,835,522.89	20.00	20.00				
权益法小计		25,500,000.00	38,020,130.42		56,124,804.41						
河北福田重工专用车股份有限公司（以下简称福田雷沃）	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.21	0.21				
台州市高速公路股份有限公司（以下简称台州高速）	成本法	100,700.00	95,700.00		95,700.00	0.05	0.05				
成本法小计		1,100,700.00	1,095,700.00		1,095,700.00						
合计		26,600,700.00	39,115,830.42		57,220,504.41						

## （九）固定资产原价及累计折旧

### 1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	388,963,732.54	9,214,755.49	3,268,206.90	394,910,281.13
其中：房屋及建筑物	176,118,317.91		78,505.99	176,039,811.92
机器设备	188,174,030.71	5,477,869.95	2,025,378.91	191,626,521.75
运输设备	9,604,565.10	2,879,970.00	1,164,322.00	11,320,213.10
电子及其他设备	14,952,898.82	819,824.54		15,772,723.36
固定资产装修	113,920.00	37,091.00		151,011.00
二、累计折旧合计：	112,913,984.81	15,407,325.59	2,173,737.26	126,147,573.14
其中：房屋及建筑物	33,092,823.20	3,972,135.84		37,064,959.04
机器设备	62,657,801.24	8,402,615.51	1,058,895.60	70,001,521.15
运输设备	6,980,467.73	2,335,611.51	1,114,841.66	8,201,237.58
电子及其他设备	10,093,228.22	696,962.73		10,790,190.95

固定资产装修	89,664.42			89,664.42
三、固定资产账面净值合计	276,049,747.73	9214755.49	18675532.49	266,588,970.73
其中：房屋及建筑物	143,025,494.71		4,050,641.83	138,974,852.88
机器设备	125,516,229.47	5477869.95	10,427,994.42	120,566,105.00
运输设备	2,624,097.37	2879970	3,499,933.51	2,004,133.86
电子及其他设备	4,859,670.60	819824.54	696,962.73	4,982,532.41
固定资产装修	24,255.58	37091		61,346.58
四、减值准备合计				
其中：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				
五、固定资产账面价值合计	276,049,747.73	9214755.49	18675532.49	266,588,970.73
其中：房屋及建筑物	143,025,494.71		4,050,641.83	138,974,852.88
机器设备	125,516,229.47	5477869.95	10,427,994.42	120,566,105.00
运输设备	2,624,097.37	2879970	3,499,933.51	2,004,133.86
电子及其他设备	4,859,670.60	819824.54	696,962.73	4,982,532.41
固定资产装修	24,255.58	37091		61,346.58

## 2、通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	797,660.35	765,753.90	31,906.45
合 计	797,660.35	765,753.90	31,906.45

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。

## 3、期末抵押固定资产情况详见附注十、承诺事项（六）。

### （十）在建工程

#### 1、 明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	56,748,963.86		56,748,963.86	44,595,325.87		44,595,325.87
安装工程						
在安装设备	19,899,371.50		19,899,371.50	8,397,012.75		8,397,012.75
自制设备	1,975,647.06		1,975,647.06	289,932.29		289,932.29
合 计	78,623,982.42		78,623,982.42	53,282,270.91		53,282,270.91

### （十一）无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	62,071,972.76	685,470.07		62,757,442.83

(1).土地使用权	61,045,188.40			61,045,188.40
(2).电脑软件	1,026,784.36	685,470.07		1,712,254.43
2、累计摊销合计	6,029,585.62	644,755.63		6,674,341.25
(1).土地使用权	5,194,201.26	615,257.56		5,809,458.82
(2).电脑软件	835,384.36	29,498.07		864,882.43
3、无形资产账面净值合计	56,042,387.14	685,470.07	644,755.63	56,083,101.58
(1).土地使用权	55,850,987.14		615,257.56	55,235,729.58
(2).电脑软件	191,400.00	685,470.07	29,498.07	847,372.00
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).电脑软件				
无形资产账面价值合计	56,042,387.14	685,470.07	644,755.63	56,083,101.58
(1).土地使用权	55,850,987.14		615,257.56	55,235,729.58
(2).电脑软件	191,400.00	685,470.07	29,498.07	847,372.00

年末无形资产抵押情况详见本附注八、承诺事项所述。

#### (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	70,000.00		40,000.00		30,000.00	
合计	70,000.00		40,000.00		30,000.00	

#### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期末递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债
<b>递延所得税资产：</b>				
(1) 坏账准备	70,274,918.53	9,939,426.51	60,143,398.70	9,192,916.83
(2) 存货跌价准备	4,320,162.78	633,471.26	4,320,162.78	633,471.26
(3) 内部销售未实现利润	3,974,729.90	596,070.89	5,062,910.33	759,436.55
小计	78,569,811.21	11,168,968.66	69,526,471.81	10,585,824.64
<b>递延所得税负债：</b>				
(1) 可供出售金融资产公允价值变动	1061377.15	159,206.59	1,267,002.44	190,050.38
小计	1061377.15	159,206.59	1,267,002.44	190,050.38

#### (十四) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			转回	转销	
坏账准备	60,143,398.70	2,218,815.85		245,000.00	62,117,214.55
存货跌价准备	4,320,162.78				4,320,162.78
合计	64,463,561.48	2,218,815.85		245,000.00	66,437,377.33

#### (十五) 短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	168,000,000.00	118,000,000.00
保证借款	97,000,000.00	95,096,920.00
质押借款		10,000,000.00
	265,000,000.00	223,096,920.00

##### 1、期末无外币借款

##### 2、期末无已到期未归还借款。

#### (十六) 应付票据

种类	期末数	其中下一会计期间将	年初数
		到期的发生额	
银行承兑汇票	180,710,000.00		62,810,000.00
商业承兑汇票			
合计	180,710,000.00		62,810,000.00

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

##### 2、期末余额中无欠关联方票据发生额。

3、应付票据期末数与年初数减少 117900000 元，增加比例为 187.7%，系本期原材料采购额大幅度上升所致。

#### (十七) 应付账款

##### 1、应付账款

项目	期末数	年初数
应付账款	288,707,534.54	205,501,882.98
其中：一年以上	2,822,916.55	2,822,916.55

##### 2、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。

##### 3. 外币账款余额情况

项目	期末数			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	461517.4	6.7909	3134118.51	78,217.08	6.8282	534,081.87
				44,934.00	10.978	493,285.45

4、期末余额中无欠关联方款项。

5、期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十八) 预收款项

项 目	期末数	年初数
预收款项	8,762,715.22	9,462,642.76
其中：一年以上	1,243,405.36	1,243,405.36

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. 外币账款余额情况

1、明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	329466.93	6.7909	2237376.95	261,012.25	6.8282	1,782,243.85
欧元	20648.42	8.2710	170783.07	28,419.74	9.7971	278,431.05

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,530,221.37	54,646,070.44	47,145,676.11	21,030,615.7
2、职工福利费		2,214,388.82	2,223,129.49	-8,740.7
3、社会保险费	657,249.13	6,303,916.77	6,451,958.77	509,207.1
4、住房公积金		897,248.00	897,248.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,073,018.74	316,092.43	297,993.48	3,091,117.7
6、非货币性福利		43,479.37	43,479.37	
7、职工奖福利基金	1,143,792.86	169,008.90	169,008.90	1,143,792.9
合 计	18,404,282.10	64,590,204.73	57,228,494.12	25,765,992.7

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,184,982.79	2,174,861.05
营业税		2,250.00
城市维护建设税	163,095.27	394,862.49
企业所得税	6,686,259.34	3,212,168.53
个人所得税	384,026.18	107,333.90
房产税	1,398,347.01	121,530.54
土地使用税	168,443.60	236,971.60

教育费附加	151,679.29	388,511.22
印花税	28,719.43	24,586.74
河道工程修建维护管理费		200.52
水利建设基金	98,611.81	72,928.10
其他	33,691.3	6,900.02
合计	12,297,856.02	6,743,104.71

(二十一) 应付利息

项 目	期末数	年初数
长期借款利息		
短期借款利息	1,020,752.98	436,388.33
国债转贷资金利息		150,220.00
合 计	1,020,752.98	586,608.33

(二十二) 应付股利

项 目	期末数	年初数
奉贤工业联合社	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

(二十三) 其他应付款

账 龄	期末数	年初数
合计	11,266,392.81	8,458,149.75
其中：一年以上	4,505,442.36	4,505,442.36

- 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、期末余额中欠关联方款项详见本附注八、关联方关系及其交易（二）；
- 3、期末无账龄超过一年的大额其他应付款；
- 4、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
镇江华工仪表电器有限公司	770,000.00	保证金
江苏金能电气科技有限公司	307,000.00	保证金

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		15,000,000.00
合 计		15,000,000.00

(二十五) 长期借款

借款类别	期末数	年初数
保证借款(注)	70000000.00	55,000,000.00

(二十六) 长期应付款

种类	付款期限	期末数	年初数
应付融资租赁款		131,250.00	306,250.00

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。

期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。

(二十七) 专项应付款

拨款项目名称	年初数	本年新增	本年结转	期末数
政府拨给的科技基金	4200000.00			4200000.00

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。

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末数	年初数
递延收益	12,015,271.74	10,315,271.74

递延收益系与资产相关的政府补助。

(二十八) 股本

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

项目	年初数		本年变动增（+）减（-）					期末数	
	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									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
(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									
5、高管股份									
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股									
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件股份合计									
3. 股份总数									

报告期内无变动。

#### (二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	190,951,047.60			190,951,047.60
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	190,951,047.60			190,951,047.60
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	17,444,708.58		174,781.50	17,269,927.08
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
小计	17,444,708.58			17,444,708.58
合计	208,395,756.18			208,395,756.18

资本公积的说明：

公司可供出售金融资产公允价值本年变动金额 -205,625.29 元，由此减少资本公积 -205,625.29 元，相应确认递延所得税负债 -30,843.79 元，增加资本公积 -30,843.79 元。

#### (二十九) 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	41,088,927.11			41,088,927.11

**(三十) 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	165,859,789.02	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	165,859,789.02	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	60,308,316.88	
减: 提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	221,168,105.90	

**(三十一) 营业收入及营业成本****1、 营业收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	703,041,306.55	403,122,104.73
其他业务收入	25,049,175.08	7,968,011.59
营业成本	540,250,283.90	285,582,938.13

**2、 主营业务 (分行业)**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	703,041,306.55	524,973,809.35	403,122,104.73	280,449,170.14
合 计	703,041,306.55	524,973,809.35	403,122,104.73	280,449,170.14

**3、 主营业务 (分产品)**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
不锈钢冷却器	279,031,871.40	190,127,832.10	174,705,790.02	110354028.7
冷却器总成	99,793,429.28	92,146,254.52	66,988,514.02	57353538.46
中冷器	148,956,555.30	112,683,792.44	85,920,088.58	57671249.35
管翅式冷却器	22,101,330.54	18,362,403.43	14,128,708.35	9602129.35
铝冷却器	50,351,450.49	32,676,620.99	16,135,859.38	12970278.19
其 他	19,544,110.37	16,974,746.05	7,130,407.63	6499273.66
冷却模块	42,824,442.13	34,828,016.97	15,041,519.75	11146126.97
封条式冷却器	27,021,418.94	15,555,547.77	19,261,468.23	11152772.59
管壳式冷却器	13,416,698.10	11,618,595.08	3,809,748.77	3699772.91
合 计	703,041,306.55	524,973,809.35	403,122,104.73	280449170.1

#### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	占总收入比例	营业收入	占总收入比例
内 销	577,651,672.46	82.16%	344,217,148.21	85.39%
外 销	125,389,634.09	17.84%	58,904,956.52	14.61%
合 计	703,041,306.55	100.00%	403,122,104.73	100.00%

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	61,698,993.69	8.47%
第二名	56,119,611.20	7.71%
第三名	45,321,853.92	6.22%
第四名	42,786,918.87	5.88%
第五名	20,344,408.30	2.79%

#### （三十二）营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	注	7,605.94	1,640.29
城建维护建设税	注	1,139,257.11	1,170,057.65
教育费附加	注	1,093,864.72	1,168,611.63
河道工程修建维护管理费	注	47,307.01	20,563.50
合 计		2,288,034.78	2,360,873.06

注：计缴标准详见本附注四。

#### （三十三）财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,482,872.89	10,894,354.45
减：利息收入	263,799.00	1,200,284.57
汇兑损失	2,972,038.41	265,044.76
其 他	509,243.53	141,060.54
合 计	12,700,355.83	10,100,175.18

#### （三十四）资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,065,794.88	27,432,681.83
存货跌价损失		

合 计

4,065,794.88      27,432,681.83

**(三十五) 投资收益**

项 目	本期数	上年同期数
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		
2、按权益法核算确认的长期股权投资收益	104,673.99	-103,021.97
3、处置交易性金融资产取得的投资收益	11,046.58	
合 计	115,720.57	-103,021.97

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	本期数	上年同期数	本年比上年增减变动的的原因
台州高速	0,00	0,00	

本公司投资收益汇回无重大限制。

**(三十六) 营业外收入**

项 目	本期数	上年同期数
1、非流动资产处置利得合计	33,264.15	383,103.19
其中：固定资产处置利得	33,264.15	383,103.19
2、债务重组利得		
3、政府补助	332,800.00	329,000.00
4、违约金、罚款收入	19,000.61	14,332.21
5、其 他	33,654.46	61,486.15
合 计	418,719.22	787,921.55

**(三十七) 营业外支出**

项 目	本期数	上年同期数
1、非流动资产处置损失合计	34,427.20	196,261.26
其中：固定资产处置损失	34,427.20	196,261.26
2、债务重组损失		
3、对外捐赠支出	135,000.00	
4、罚款滞纳金支出	41,807.18	2,331.56
5、其 他	752809.94	467,450.78
合 计	964,044.32	666,043.60

**(三十八) 所得税费用**

项 目	本期数	上年同期数
本年所得税费用	11,851,014.85	7,697,378.28
递延所得税费用	682,834.31	-4,144,321.52
合 计	12,533,849.16	3,553,056.76

所得税费用本期发生额比上年同期发生额减少 4,153,636.57 元，增加比例为 53.96%，系本期应纳税所得额增加所致。递延所得税费用增加系去年计提计提客户博莱恩斯坏账准备所致。

#### (三十九) 政府补助

政府补助的种类	本期数	上年同期数
收到的与资产相关的政府补助	1,700,000.00	574,738.00
收到的与收益相关的政府补助	332,800.00	329,000.00
合 计	2,032,800.00	903,738.00

#### (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	本期数
利息收入	263,799.00
收到与收益相关的政府补助	332,800.00
其他	1,298,563.53
合 计	1,947,817.60

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用	27,942,906.37
管理费用	37,449,402.79
其他	6,311,341.40
合计	71,703,650.56

##### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到与资产相关的政府补助	1,700,000.00
合计	1,700,000.00

##### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
融资租赁费	175,000.00
合计	175,000.00

## 5、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,308,316.88	16,934,484.13
加：少数股东本期收益	3,630,971.60	1,716,934.87
资产减值准备	4,065,794.88	27,432,681.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,744,322.91	14,135,793.28
无形资产摊销	644,755.63	605,986.29
长期待摊费用摊销	30,000.00	
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）	1,163.05	-186,841.93
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）	9,482,872.89	10,537,829.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-115,720.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-583,144.01	-4,143,113.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		45,029.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-37,567,076.19	22,673,161.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-230,810,729.81	-91,667,087.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	203,257,986.31	-14,675,453.56
其他（注）		
经营活动产生的现金流量净额	27,089,513.57	-16,590,595.32
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	98,156,114.75	102,651,380.33
减：现金的年初余额	89,278,349.05	101,366,761.75
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	8,877,765.70	1,284,618.58

## 八、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期末数）

### （一）应收账款

### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	181,108,639.85	40.21%	40,895,593.11	5-100	127,229,463.64	38.96	36,460,053.95	5-100
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	7,815,729.24	1.86%	7,815,729.24	100	8,406,491.29	2.57	8,406,491.29	100
其他不重大应收账款	232,095,216.87	55.13%	11,510,707.50	5-50	190,989,799.26	58.47	11,570,886.21	5-50
合计	421,019,585.96	97.20%	60,222,029.85		326,625,754.19	100.00	56,437,431.45	

### 2、 应收账款按账龄披露

账龄结构	账面余额	占总额比例	坏账准备比例	坏账准备
1年以内	408,619,192.40	90.73%	5%	50,529,540.39
1年至2年	2,516,714.68	0.56%	30%	1,062,212.90
2年至3年	3,647,049.64	0.81%	50%	2,393,647.32
3年以上	6,236,629.24	1.38%	100%	6,236,629.24
合计	421,019,585.96	93.48%		60,222,029.85

3 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

4 本报告期无实际核销的大额应收账款。

5 期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。

6 应收账款中欠款金额前五名

项目	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	76,313,974.36	1年以内	18.13%
第二名	客户	40,455,354.54	1年以内	9.61%
第三名	客户	23,529,289.78	1年以内	5.59%
第四名	客户	20,434,085.45	1年以内	4.85%
第五名	客户	20,375,935.72	1年以内	4.84%

### 7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海银畅国际贸易有限公司	子公司	76,313,974.36	18.13%
湖北银轮机械有限公司	子公司	23,529,289.78	5.59%

8、 无终止确认的应收款项情况

9、 无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款构成

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	4,385,154.59	39.61%	1,286,914.67	5-100	2,862,634.83	35.29	1,286,914.67	44.96
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	1,597,850.61	14.43%	1,597,850.61	100	1,212,878.70	14.95	1,212,878.70	100.00
其他不重大其他应收款	5,087,767.13	45.96%	721,849.51	5-50	4,036,950.28	49.76	350,085.94	8.67
合计	11,070,772.33	100.00%	3,606,614.79		8,112,463.81	100.00	2,849,879.31	

### 2、其他应收款按账龄披露:

账龄结构	账面余额	占总额比例	坏账准备比例	坏账准备
1年以内	7,180,857.51	64.86%	5%	359,042.88
1年至2年	462,392.43	4.18%	30%	138,717.73
2年至3年	637,336.42	5.76%	50%	318,668.21
3年以上	2,790,185.97	25.20%	100%	2,790,185.97
合计	11,070,772.33	100.00%		3,606,614.79

3、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。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、期末无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。

### 6、其他应收款金额前五名情况

项目	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	关联方	1,390,347.23	1年以内	12.56%	往来款
第二名	关联方	1,302,810.00	1年以内	11.77%	往来款
第三名	非关联方	800,000.00	1年以内	7.23%	往来款
第四名	非关联方	499,662.00	3年以上	4.51%	往来款
第五名	非关联方	392,335.36	3年以上	3.54%	往来款

### 7、其他应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
杭州银轮科技有限公司	子公司	1,302,810.00	1年以内

湖北银轮机械有限公司	子公司	1,390,347.23	1年以内
------------	-----	--------------	------

- 8、无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。
- 9、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。
- 10、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

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
济宁玉柴	权益法	8,100,000.00	15,389,072.44	10,357,240.51	25,746,312.95	18.00	18.00				
浙江玉柴	权益法	5,400,000.00	10,567,198.98	6,975,769.59	17,542,968.57	18.00	18.00				
天台银信	权益法	12,000,000.00	12,063,859.00	771,663.89	12,835,522.89	20.00	20.00				
权益法小计		25,500,000.00	38,020,130.42	18,104,673.99	56,124,804.41						
上海银畅	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00				
上海创斯达	成本法	15,280,000.00	15,280,000.00		15,280,000.00	55.22	55.22				
天台热动力	成本法	3,477,731.90	3,477,731.90		3,477,731.90	66.00	66.00				
湖北银轮	成本法	7,871,251.24	7,871,251.24		7,871,251.24	100.00	100.00				
杭州银轮	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
福田股份	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.16	0.16				
台州高速	成本法	100,700.00	95,700.00		95,700.00	0.05	0.05				
成本法小计		33,829,683.14	33,824,683.14	0.00	33,824,683.14						
合计		59,329,683.14	71,844,813.56	18,104,673.99	89,949,487.55	--	--	--			

### (四) 营业收入及营业成本

#### 1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	651,221,373.49	364,468,846.05
其他业务收入	41,387,149.37	23,545,100.67
营业成本	543,738,933.21	279,391,040.44

#### 2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	651,221,373.49	510,811,452.19	364,468,846.05	258,812,787.84
合 计	651,221,373.49	510,811,452.19	364,468,846.05	258,812,787.84

### 3、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
不锈钢冷却器	256,927,729.33	182,490,708.70	154,727,316.85	98,960,465.73
冷却器总成	100,574,790.81	93,168,872.46	68,353,266.26	59,331,741.57
中冷器	141,962,894.82	109,080,695.40	84,196,239.10	56,378,115.89
管翅式冷却器	14,236,611.33	10,853,506.90	12,791,103.61	8,713,592.80
铝冷却器	34,757,487.68	27,835,370.17	8,456,951.12	7,871,341.34
其 他	21,897,135.98	19,976,643.79	4,662,989.81	4,971,961.96
冷却模块	49,000,508.96	41,004,083.80	15,621,888.08	11,726,495.30
封条式冷却器	17,823,022.81	12,721,662.46	11,849,342.45	7,117,659.59
管壳式冷却器	14,041,191.77	13,679,908.51	3,809,748.77	3,741,413.66
合 计	651,221,373.49	510,811,452.19	359,805,856.24	253,840,825.88

### 4、 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	占总收入比例	营业收入	占总收入比例
内 销	614,795,901.26	94.41%	374,336,594.78	96.48%
外 销	36,425,472.23	5.59%	13,677,351.94	3.52%
合 计	651,221,373.49	100.00%	388,013,946.72	100.00%

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	61,698,993.69	8.91%
第二名	56,119,611.20	8.10%
第三名	45,321,853.92	6.54%
第四名	42,786,918.87	6.18%
第五名	31,668,766.88	4.57%

## （五）投资收益

### 1、 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	104,673.99	-103,021.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,046.58	
合 计	115,720.57	-103,021.97

### 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

台州高速	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

### 3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
济宁玉柴	-442,759.49	-44,382.14	
浙江玉柴	-224,230.41	-58,639.83	
天台银信	771,663.89		
合 计	104,673.99	-103,021.97	

### (六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,115,255.08	15,780,588.11
加:少数股东本期损益		
资产减值准备	4,786,333.88	25,267,454.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,305,386.83	12,190,744.77
无形资产摊销	452,844.33	456,477.14
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)	24,187.20	-288,750.87
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)	8,696,819.90	10,027,552.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-115,720.57	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-681,200.08	-3,790,118.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		45,029.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,002,268.13	16,229,288.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-184,005,927.11	-86,625,657.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	165,404,446.94	-12,284,477.23
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	16,980,158.27	-22,991,869.18
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	76,051,197.93	88,617,830.37
减：现金的年初余额	70,517,220.57	92,303,937.80
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	5,533,977.36	-3,686,107.43

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

金额单

位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
浙江银轮实业发展股份有限公司	母公司	工业企业	天台县	袁银岳	股份有限公司	1,400.00	49	49	银轮实业	75397852-1

(二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海银畅	控股子公司	有限责任公司	上海浦东	徐小敏	贸易企业	USD341.85	55.22	55.22	74957842-9
上海创斯达	控股子公司	中外合作企业	上海奉贤	徐小敏	工业企业	1,000.00	51.00	51.00	60739372-8
天台热动力	控股子公司	中外合作企业	天台县	徐小敏	工业企业	USD70.00	66.00	66.00	66390511-8
湖北银轮	全资子公司	有限责任公司	湖北宜城	王鑫美	工业企业	1,000.00	100.00	100.00	76740296-1
杭州银轮	全资子公司	有限责任公司	浙江杭州	陈不菲	研发企业	100.00	100.00	100.00	68580710-5

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

被投资	企业	注册	法人	业务	注册资	本企	本企	期末资	期末负	期末净	本期	本期净	关联	组织机构
-----	----	----	----	----	-----	----	----	-----	-----	-----	----	-----	----	------

单位名称	类型	地	代表	性质	本	业持 股比 例(%)	业在 被投 资单 位表 决权 比例 (%)	产总额	债总额	资产总 额	营业 收入 总额	利润	关系	代码
一、联营企业														
济宁玉柴	股份有限公司	山东 济宁	蒋世 宏	工业 企业	1.5 亿元	18.00	18.00	2,731.01	13,118.49	14,191.66	0.00	-245.98	联营 企业	67315859-0
浙江玉柴	股份有限公司	天台 县	蒋世 宏	工业 企业	1 亿元	18.00	18.00	12,052.49	2,313.39	9,739.11	0.00	-124.57	联营 企业	67720612-3
天台银信	股份有限公司	天台 县	徐小 敏	金融 企业	6000 万元	20.00	20.00	8,022.21	1,574.45	6,447.76	625.53	385.83	联营 企业	69525145-4

#### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
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、董事长	
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、其他关联方交易事项：元

#### 九、或有事项

截止 2010 年 06 月 30 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2010年06月30日，公司已出资4,500万元。

**(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2010年06月30日，公司以原值为85,834,503.78元、净值为66,039,240.98元的房屋建筑物和原值为19,878,525.00元、净值为17,564,885.44元土地作抵押向中国工商银行股份有限公司天台支行取得短期借款113,000,000.00元。

(2) 截止2010年06月30日，公司以原值为43,246,474.68元、净值为39,394,382.43元的房屋建筑物和原值为22,456,100.00元、净值为21,040,362.23元土地作抵押向中国进出口银行浙江省分行取得短期借款40,000,000.00元。

(3) 截止2010年06月30日，公司以8,000,000.00元银行承兑保证金向上海浦东发展银行台州分行开立银行承兑汇票20,000,000.00元，同时由浙江银轮实业发展股份有限公司提供担保。

(4) 截止2010年06月30日，公司以28,206,000.00元银行承兑保证金向中国建设银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票71,100,000.00元，同时由浙江银轮实业发展股份有限公司提供担保。

(5) 截止2010年06月30日，公司以30,244,000.00元银行承兑保证金向中国银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票89,610,000.00元，同时由浙江银轮实业发展股份有限公司提供担保。

(6) 截止2010年06月30日，子公司创斯达以原值为3,185,180.97元，净值为1,445,514.41元固定资产和原值为11,404,797.00元，净值为10,521,597.29元的土地使用权做抵押，取得农行青村支行15,000,000.00元的抵押贷款。

**十一、资产负债表日后事项**

(一) 公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

(二)

## 十二、其他事项说明

截止 2009 年 06 月 30 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-）：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
（一）非流动资产处置损益	-2,139.80
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
（三）计入当期损益的政府补助	282,880.00
（四）债务重组损益	
（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；	
（六）除上述各项之外的其他营业外收支净额	<u>-759,184.34</u>
合 计	<u><u>-478,444.14</u></u>

## 十四、净资产收益率与每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率（%）</u>		<u>每股收益（元）</u>	
	<u>全面摊薄</u>	<u>加权平均</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	10.57%	11.16%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66%	11.25%	0.61	0.61

（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 2010 年 8 月 20 日批准报出。

浙江银轮机械股份有限公司

二〇一〇年八月二十日

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长徐小敏先生签名的2010年半年度报告文件。
- 二、载有法定代表人徐小敏先生、主管会计工作的负责人朱晓红女士和会计机构负责人（或会计主管）陈敏先生签名并盖章的财务报告文件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司投资发展部

浙江银轮机械股份有限公司  
董事长：徐小敏  
2010年8月23日