

审 计 报 告

浙天会审[2007]第 6 号

浙江利欧股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江利欧股份有限公司(以下简称利欧股份)财务报表，包括 2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日和 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2004 年度、2005 年度和 2006 年度的利润表及利润分配表和现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是利欧股份管理层的责任。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。

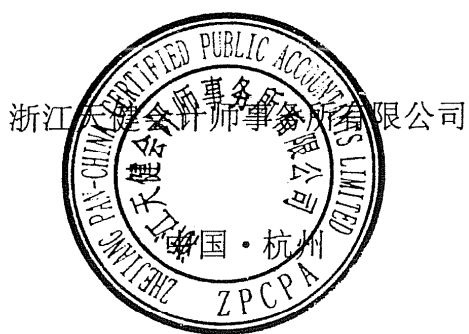
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及

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，利欧股份上述财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了利欧股份 2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日和 2006 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2004 年度、2005 年度和 2006 年度的经营成果和现金流量。



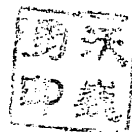
中国注册会计师

Handwritten signature of Chen Zhi in black ink.



中国注册会计师

Handwritten signature of Chen Zhi in black ink.



报告日期：2007 年 1 月 14 日

资产负债表

会企01表
单位: 人民币元

编制单位: 新泰科技股份有限公司

注 册 号	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	行 次	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产:				流动负债:					
货币资金	23,436,512.51	17,919,342.06	18,773,340.38	短期借款	14	61	43,196,019.80	38,757,729.00	43,310,785.00
短期投资				应付票据	15	62	59,678,601.17	33,770,000.00	32,525,800.00
应收票据				应付账款	16	63	79,894,849.41	64,722,304.11	43,159,445.31
应收股利				预收账款	17	64	5,243,722.03	4,323,010.87	3,922,193.55
应收利息				应付工资	18	66	3,111,988.50	1,914,084.76	1,421,185.00
应收账款	88,686,681.76	69,341,074.41	40,466,497.05	应付福利费	19	67	4,814,277.01	1,675,617.92	39,110.27
其他应收款	1,554,069.00	1,930,485.36	9,891,704.63	应付股利	20	69	-7,142,690.50	-4,158,608.40	-5,197,444.54
预付账款	38,714,700.45	17,539,617.57	9,367,393.10	应交税金	21	70	94,650.81	182,954.11	66,784.06
应收补贴款	3,042,363.16	1,781,983.41	1,695,554.63	其他应付款	22	71	5,060,415.02	10,571,105.76	15,804,092.85
存货	85,244,074.38	59,079,346.23	53,263,835.81	其他应付款	23	72	77,045.61	64,039.02	66,324.50
待摊费用				预提费用	23	72			
一年内到期的长期债权投资				预计负债	24	73			
其他流动资产				一年内到期的长期负债	24	74	14,024,640.00		
流动资产合计	240,678,401.26	167,591,849.04	133,458,325.60	其他流动负债	25	75	208,053,518.86	151,861,347.42	135,118,276.00
长期投资:				流动负债合计		80			
长期股权投资	1,000,000.00	3,583,212.44	4,808,321.65	长期负债:					
长期债权投资				长期借款	25	81	16,033,110.00	14,000,000.00	
长期投资合计	1,000,000.00	3,583,212.44	4,808,321.65	应付债券	26	82			
其中: 股权投资差额				长期应付款	26	83	800,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产:				专项应付款	26	84			
固定资产原价	119,371,982.15	89,854,870.57	61,734,209.30	其他长期负债	26	85			
减: 累计折旧	24,304,844.94	14,526,301.14	7,602,580.55	长期负债合计		90	16,833,110.00	15,000,000.00	1,000,000.00
固定资产净值	95,067,137.21	75,328,569.43	54,131,628.75	递延税项:					
减: 固定资产减值准备	1,036,292.56	1,176,161.92	54,131,628.75	递延税款贷项	91				
固定资产净额	94,030,824.65	74,152,407.51	54,131,628.75	负债合计		92	224,886,628.86	166,861,347.42	136,118,276.00
工程物资				股东权益:					
在建工程	2,519,095.54	74,152,407.51	54,131,628.75	股本	27	93	56,280,000.00	56,280,000.00	26,322,220.00
固定资产清理				减: 已归还投资					
固定资产合计	96,549,920.19	74,152,407.51	54,131,628.75	股本净额	94		56,280,000.00	56,280,000.00	26,322,220.00
无形资产及其他资产:				资本公积	95		167,844.25	110,566.63	2,530,074.54
无形资产	3,960,724.30	72,478.33		盈余公积	96		8,991,894.04	3,322,204.99	4,120,022.35
长期待摊费用				其中: 法定公益金	97			1,107,401.66	1,373,340.78
其他长期资产				未分配利润	30	98	51,862,678.60	18,825,828.28	23,307,683.11
无形资产及其他资产合计	3,960,724.30	72,478.33		其中: 拟分配现金股利	99				
递延税项:				股东权益合计	100		117,302,416.89	78,538,599.90	56,280,000.00
递延税款借项				负债和股东权益总计	101		342,189,045.75	245,399,947.32	192,398,276.00
资产总计	342,189,045.75	245,399,947.32	192,398,276.00						

法定代表人:

荣王印

主管会计工作的负责人

李林印

陈印

会计机构负责人:

李林印

富陈印

利润及利润分配表

会企02表

单位: 人民币元

编制单位: 浙江和成股份有限公司	注释号	行次	2006年度	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	1	1	608,945,719.55	461,038,135.72	242,513,171.30
减: 主营业务成本	1	2	493,593,464.20	382,097,329.68	200,436,919.99
主营业务税金及附加	2	3	1,753,126.38	1,119,526.29	43,713.19
二、主营业务利润	3	4	113,599,128.97	77,821,279.75	42,032,538.12
加: 其他业务利润	4	5	1,796,262.98	1,057,797.59	435,753.39
减: 营业费用	5	6	28,541,170.02	25,389,573.90	15,279,175.67
管理费用	6	7	30,406,040.26	20,324,393.10	9,943,239.02
财务费用	7	8	5,641,656.50	3,524,018.63	1,852,889.44
三、营业利润	8	9	50,806,525.17	29,641,091.71	15,392,987.38
加: 投资收益	9	10	180,787.23	-1,181,666.59	-263,678.35
补贴收入	10	11	1,182,750.00	1,321,526.73	1,944,221.85
营业外收入	11	12	213,026.51	227,619.30	162,614.13
营业外支出		13	1,210,782.10	1,774,317.92	308,999.50
减: 利润总额		14	51,172,306.81	28,234,253.23	16,927,145.51
减: 所得税		15	14,464,695.34	6,086,219.96	1,469,221.85
四、净利润		17	36,707,611.47	22,148,033.27	15,457,923.66
加: 年初未分配利润		18	18,825,828.28	23,307,683.11	10,207,558.27
其他转入		19			
六、可供分配的利润		20	55,533,439.75	45,455,716.38	25,665,481.93
减: 提取法定盈余公积		38	3,670,761.15	2,214,803.33	1,545,792.37
提取法定公益金		39		1,107,401.66	772,896.18
提取职工奖励及福利基金		40			
提取储备基金		41			
提取企业发展基金		42			
利润归还投资		43			
七、可供投资者分配的利润		45	51,862,678.60	42,133,511.39	23,346,793.38
减: 应付优先股股利		46			
提取任意盈余公积		47			
应付普通股股利		48			39,110.27
转作股本的普通股股利		49			
八、未分配利润		51	51,862,678.60	18,825,828.28	23,307,683.11

利润表补充资料:

项 目	2006年度	2005年度	2004年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2. 自然灾害发生的损失			
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5. 债务重组损失			
6. 其他			

法定代表人:

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



现金流量表

会企03表

单位: 人民币元

注释	行次	2006年度	2005年度	2004年度	补充资料	行次	2006年度	2005年度	2004年度
一、经营活动产生的现金流量:					1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	1	635,778,331.73	465,962,635.78	252,613,130.95	净利润	57	36,707,611.47	22,148,033.27	15,457,923.66
收到的税费返还	3	23,736,275.95	15,103,495.35	10,344,369.33	加: 计提的资产减值准备	58	1,345,029.71	2,334,628.80	306,332.00
收到的其他与经营活动有关的现金	8	25,045,191.80	55,202,322.28	22,342,408.56	固定资产折旧	59	10,793,890.37	7,657,318.13	4,028,346.40
现金流入小计	9	684,559,799.48	536,268,453.41	295,299,908.84	无形资产摊销	60	102,163.03	13,295.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	521,857,913.41	411,853,781.68	210,422,787.22	长期待摊费用摊销	61			
支付给职工以及为职工支付的现金	12	38,405,408.81	30,031,388.33	17,967,996.84	待摊费用减少(减: 增加)	64			
支付的各项税费	13	15,207,155.54	5,765,837.63	7,665,467.55	预提费用增加(减: 减少)	65			
支付的其他与经营活动有关的现金	18	62,438,374.10	70,756,215.36	56,450,037.13	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	66	31,537.48	-25,892.26	
现金流出小计	20	637,908,851.86	518,407,223.00	292,506,288.74	固定资产报废损失	67			
经营活动产生的现金流量净额	21	46,650,947.62	17,861,230.41	2,793,620.10	财务费用	68	5,692,151.79	3,946,234.92	-154,479.93
二、投资活动产生的现金流量:					投资损失(减: 收益)	69	-180,787.23	1,181,666.59	263,678.35
收回投资所收到的现金	22	3,083,999.67			递延税款贷项(减: 借项)	70			
取得投资收益所收到的现金	23	180,000.00	43,442.62		存货的减少(减: 增加)	71	-26,474,483.27	-5,815,510.42	-37,743,587.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	996,799.24	641,665.93		经营性应收项目的减少(减: 增加)	72	-20,484,003.53	-35,042,352.22	-9,559,325.72
收到的其他与投资活动有关的现金	28				经营性应付项目的增加(减: 减少)	73	36,548,040.90	21,408,975.53	28,030,481.45
现金流入小计	29	4,260,798.91	685,108.55		其他	74	569,796.90		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	66,331,071.41	30,214,760.88	30,391,515.86	经营活动产生的现金流量净额	75	46,650,947.62	17,861,230.41	2,793,620.10
投资所支付的现金	31	500,000.00		5,072,000.00					
支付的其他与投资活动有关的现金	35								
现金流出小计	36	66,831,071.41	30,214,760.88	35,463,515.86	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	76			
投资活动产生的现金流量净额	37	-62,570,272.50	-29,529,652.33	-35,463,515.86	债务转为资本				
三、筹资活动产生的现金流量:					一年内到期的可转换公司债券	77			
吸收投资所收到的现金	38			25,005,300.00	融资租入固定资产	78			
取得借款所收到的现金	40	330,501,188.20	311,005,244.46	126,190,785.00					
收到的其他与筹资活动有关的现金	43								
现金流入小计	44	330,501,188.20	311,005,244.46	151,196,085.00	3. 现金及现金等价物净增加情况:				
偿还债务所支付的现金	45	310,005,147.40	301,558,390.46	99,780,000.00	现金的期末余额	79	11,461,802.51	12,603,342.06	18,773,340.38
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	46	3,557,783.93	2,691,923.03	2,013,160.63	减: 现金的期初余额	80	12,603,342.06	18,773,340.38	2,149,816.48
支付的其他与筹资活动有关的现金	52				加: 现金等价物的期末余额	81			
现金流出小计	53	313,562,931.33	304,250,223.49	101,793,160.68	减: 现金等价物的期初余额	82			
筹资活动产生的现金流量净额	54	16,938,256.87	6,755,020.97	49,402,924.32	现金及现金等价物净增加额	83	-1,141,539.55	-6,169,998.32	16,623,523.90
四、汇率变动对现金的影响额	55	-2,160,471.54	-1,256,597.37	-109,504.65					
五、现金及现金等价物净增加额	56	-1,141,539.55	-6,169,998.32	16,623,523.90					

法定代表人:

王相

主管会计工作的负责人

富陈

李树宝

富陈

浙江利欧股份有限公司

财务报表附注

2004 年 1 月 1 日-2006 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江利欧股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为台州利欧电气有限公司，系由自然人王相荣、张灵正和王壮利共同出资组建，注册资本为 369 万元，于 2001 年 5 月 21 日在温岭市工商行政管理局登记注册。经历次增资和股权转让，截至 2004 年 12 月 31 日，公司名称变更为浙江利欧电气有限公司，注册资本变更为 2,632.222 万元，股权结构变更为：自然人王相荣出资 947.60 万元，占注册资本的 36%；张灵正出资 710.70 万元，占注册资本的 27%；王壮利出资 710.70 万元，占注册资本的 27%；温岭中恒投资有限公司出资 210.5776 万元，占注册资本的 8%；自然人颜士富出资 26.3222 万元，占注册资本的 1%；自然人王珍萍出资 26.3222 万元，占注册资本的 1%。

经浙江省人民政府浙政股[2005]5 号文批准，由自然人王相荣、张灵正、王壮利、颜士富、王珍萍和温岭中恒投资有限公司共同发起，以 2004 年 12 月 31 日为基准日，在原浙江利欧电气有限公司基础上整体变更设立浙江利欧股份有限公司，注册资本 5,628 万元，每股面值 1 元，股份总数 5,628 万股，该项整体变更业经浙江天健会计师事务所有限公司审验并出具浙天会验[2005]第 5 号《验资报告》。公司于 2005 年 2 月 1 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001011166 的《企业法人营业执照》。

公司属机械制造行业。经营范围：碎枝机、松土机、割草机、劈木机、链锯、扫雪机、旋耕机、梳草机、水泵、电机、五金工具及相关配件的生产、销售，进出口业务(除法律、法规禁止和限制的项目)。

公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设制造一部、制造二部、制造三部、园林机械部、特种泵部、电机部、水泵部、净水设备部、研发部、实验室、生产管理部、营销部、物控部、供应链管理、质管部、信息部、工程部、行政部、财务部、人力资源部、证券投资部等 21 个职能部门，拥有上海分公司 1 个分支机构。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

（一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告所载财务信息的会计期间为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按个别计价法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

（八）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例分别为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；低值易耗品按领用时一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经

营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3-5%，土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75-4.85
机器设备	5-10	9.50-19.40
运输工具	5	19.00-19.40
其他设备	5-10	9.50-19.40

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十二）在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

（2）项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

（十三）借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十六) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实

际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

三、税（费）项

(一) 增值税

碎枝机及松土机产品按 13% 的税率计缴，其他产品按 17% 的税率计缴。生产型企业出口货物享受“免、抵、退”税政策，按 13% 的税率计缴的产品退税率为 11%，按 17% 的税率计缴的产品除扫雪机退税率为 17% 外，其余产品的退税率均为 13%。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

2004 年 1 月-2005 年 8 月按照应缴流转税税额的 1% 计缴，2005 年 9 月起改按应缴流转税税额的 5% 计缴。

根据 2005 年 2 月 25 日财政部、国家税务总局《关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税、教育费附加政策的通知》(财税[2005]25 号)的有关规定，自 2005 年 1 月 1 日起经审核批准的当期免抵的增值税税额纳入城市维护建设税和教育费附加的计征范围。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

根据 2005 年 2 月 25 日财政部、国家税务总局《关于生产企业出口货物实行免抵退税办

法后有关城市维护建设税、教育费附加政策的通知》(财税[2005]25号)的有关规定,自2005年1月1日起经审核批准的当期免抵的增值税税额纳入城市维护建设税和教育费附加的计征范围。

根据浙江省人民政府浙政发[2006]31号文件《关于开征地方教育附加的通知》和浙江省地方税务局《关于地方教育附加征收管理若干问题的通知》,自2006年5月1日起分别按应缴流转税税额的3%计缴教育费附加、2%计缴地方教育附加。

(五) 企业所得税

按33%的税率计缴。

四、利润分配

根据2005年1月10日公司2005年临时股东会决议通过的2004年度利润分配议案,按2004年度实现净利润提取10%的法定盈余公积,5%的法定公益金,派发现金股利39,110.27元(含税)。

根据2006年6月30日公司2005年度股东大会决议通过的2005年度利润分配议案,按2005年度实现净利润提取10%的法定盈余公积,5%的法定公益金后,剩余未分配利润暂不分配。

根据2006年6月30日2005年度股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

根据2007年1月14日公司一届十次董事会会议决议通过的2006年度利润分配预案,按2006年度实现净利润提取10%的法定盈余公积,剩余未分配利润滚存至下年,不进行资本公积转增股本。上述利润分配决议尚待股东大会审议通过。

五、财务报表项目注释

说明:本部分的期初数指2006年1月1日财务报表数,期末数指2006年12月31日财务报表数,本期指2006年1月1日-2006年12月31日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 23,436,512.51

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	26,211.74	1,217,990.56
银行存款	4,131,201.91	6,168,544.20
其他货币资金	19,279,098.86 [注]	10,532,807.30
合 计	<u>23,436,512.51</u>	<u>17,919,342.06</u>

[注]：其中银行承兑汇票保证金 19,270,388.02 元。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD205,754.52	7.8087	1,606,675.32	USD110,842.83	8.0702	894,523.81
小 计			<u>1,606,675.32</u>			<u>894,523.81</u>

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）且占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

公司货币资金期末数较期初数增长 30.79%，主要系公司期末应付票据增加，相应票据保证金增加，导致期末其他货币资金余额的增加。

2. 应收账款 期末数 88,686,681.76

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	92,633,634.05	99.00	4,631,681.70	88,001,952.35	71,898,311.85	98.42	3,594,915.59	68,303,396.26
1-2 年	145,064.69	0.16	14,506.47	130,558.22	1,152,975.72	1.58	115,297.57	1,037,678.15
2-3 年	791,673.13	0.84	237,501.94	554,171.19				
合 计	<u>93,570,371.87</u>	<u>100.00</u>	<u>4,883,690.11</u>	<u>88,686,681.76</u>	<u>73,051,287.57</u>	<u>100.00</u>	<u>3,710,213.16</u>	<u>69,341,074.41</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 43,087,308.34 元，占应收账款账面余额的 46.05%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	7,916,527.57	7.8087	61,817,788.84	5,635,296.74	8.0702	45,477,971.75
小 计			<u>61,817,788.84</u>			<u>45,477,971.75</u>

3. 其他应收款 期末数 1,554,069.00

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,288,459.24	77.60	64,422.96	1,224,036.28	1,975,897.74	97.09	98,794.89	1,877,102.85
1-2 年	348,152.99	20.97	34,815.30	313,337.69	59,313.90	2.91	5,931.39	53,382.51
2-3 年	23,850.05	1.43	7,155.02	16,695.03				

合 计 1,660,462.28 100.00 106,393.28 1,554,069.00 2,035,211.64 100.00 104,726.28 1,930,485.36

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
颜美红	250,000.00	备用金
张娇娥	241,925.24	备用金
林喜勇	80,000.00	备用金
小 计	<u>571,925.24</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 805,440.24 元，占其他应收款账面余额的 48.51%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 无应收外币账款。

4. 预付账款 期末数 38,714,700.45

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	38,714,700.45 [注]	100.00	17,389,797.57	99.15
1-2 年			149,820.00	0.85
合 计	<u>38,714,700.45</u>	<u>100.00</u>	<u>17,539,617.57</u>	<u>100.00</u>

[注]：其中预付浙江省温岭市国土资源局土地款 27,246,792.00 元，详见本财务报表附注八之说明。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 无预付外币账款。

5. 应收补贴款 期末数 3,042,363.16

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	3,042,363.16	1,781,983.41
合 计	<u>3,042,363.16</u>	<u>1,781,983.41</u>

(2) 应收补贴款的性质说明

均系公司出口退税款。

6. 存货 期末数 85,244,074.38

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	19,409,495.02	94,556.83	19,314,938.19	20,516,239.69		20,516,239.69
包装物	1,718,384.58	1,511.16	1,716,873.42	1,122,527.86		1,122,527.86
低值易耗品	1,125,570.84	1,610.06	1,123,960.78	680,519.67		680,519.67
自制半成品	18,285,248.93	166,478.55	18,118,770.38	12,572,512.28		12,572,512.28
库存商品	26,645,934.65	45,598.52	26,600,336.13	11,335,216.02		11,335,216.02
委托加工物资	6,851,215.77		6,851,215.77	7,189,937.47		7,189,937.47
在产品	11,517,979.71		11,517,979.71	5,662,393.24		5,662,393.24
合 计	<u>85,553,829.50</u>	<u>309,755.12</u>	<u>85,244,074.38</u>	<u>59,079,346.23</u>		<u>59,079,346.23</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
原材料		141,839.51		47,282.68	94,556.83
包装物		14,002.26		12,491.10	1,511.16
低值易耗品		1,610.06			1,610.06
自制半成品		683,188.11		516,709.56	166,478.55
库存商品		258,493.72		212,895.20	45,598.52
小 计		<u>1,099,133.66</u>		<u>789,378.54</u>	<u>309,755.12</u>

[注]：其他原因转出均系本期领用或出售存货相应转出的存货跌价准备。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

对存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末按单个存货项目对成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资

期末数 1,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				2,583,212.44		2,583,212.44
其他股权投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>3,583,212.44</u>		<u>3,583,212.44</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

本期增减变动明细情况

被投资 单位名称	期初 数	本期投资成本 增减额	本期损益 调整增减额	本期分得现金 红利额	本期投资准备 增减额	本期股权投资 差额增减额	期末 数
上海鑫磊焊接 科技有限公司	2,583,212.44	-2,583,212.44					
小 计	<u>2,583,212.44</u>	<u>-2,583,212.44</u>					

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
浙江温岭农村合作银行	0.33%	长期	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计			<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）且占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

上海鑫磊焊接科技有限公司执行《工业企业会计制度》。根据台州开元会计师事务所台开会审[2005]123号《专项清算报告》，截至2005年11月30日，该公司净资产为6,458,031.10元，其中本公司享有2,583,212.44元。2006年本公司已收到该公司清算分回的投资款2,583,212.44元。该公司已于2006年8月24日办妥工商注销登记手续。

(5) 期末短期投资和长期投资之和占净资产的比例为0.85%。

8. 固定资产原价 期末数 119,371,962.15

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	22,304,907.88	122,380.10		22,427,287.98
机器设备	59,430,657.79	27,220,849.33	1,956,966.96	84,694,540.16
运输工具	5,283,110.00	3,286,892.00	252,173.00	8,317,829.00
其他设备	2,836,194.90	1,838,676.11	742,566.00	3,932,305.01
合 计	<u>89,854,870.57</u>	<u>32,468,797.54</u>	<u>2,951,705.96</u>	<u>119,371,962.15</u>

(2) 本期增加均系外购。

(3) 本期减少中包括出售固定资产1,835,553.29元，报废固定资产1,116,152.67元。

(4) 期末固定资产中已有房屋及建筑物1,403.30万元用于债务担保，详见本财务报表附注七(一)之说明。

(5) 期初及本期新增固定资产均已办妥产权过户手续。

9. 累计折旧 期末数 24,304,844.94

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,634,661.73	905,257.60		2,539,919.33
机器设备	10,525,155.27	8,097,373.78	721,676.71	17,900,852.34
运输工具	1,566,039.04	1,193,521.89	217,180.36	2,542,380.57
其他设备	800,445.10	585,584.62	64,337.02	1,321,692.70
合 计	<u>14,526,301.14</u>	<u>10,781,737.89</u>	<u>1,003,194.09</u>	<u>24,304,844.94</u>

10. 固定资产净值

期末数 95,067,117.21

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	19,887,368.65	20,670,246.15
机器设备	66,793,687.82	48,905,502.52
运输工具	5,775,448.43	3,717,070.96
其他设备	2,610,612.31	2,035,749.80
合 计	<u>95,067,117.21</u>	<u>75,328,569.43</u>

11. 固定资产减值准备

期末数 1,036,292.56

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
机器设备	1,176,161.92			139,869.36	1,036,292.56
合 计	<u>1,176,161.92</u>			<u>139,869.36</u>	<u>1,036,292.56</u>

[注]：其他转出系因固定资产出售而转出的固定资产减值准备。

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

12. 在建工程

期末数 2,519,095.54

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	2,519,095.54		2,519,095.54			
合 计	<u>2,519,095.54</u>		<u>2,519,095.54</u>			

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源
------	-----	------	----------	--------	-----	------

零星工程	2,519,095.54	2,519,095.54	其他
合 计	<u>2,519,095.54</u>	<u>2,519,095.54</u>	

13. 无形资产 期末数 3,960,724.30

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	3,871,400.80		3,871,400.80			
管理应用软件	89,323.50		89,323.50	72,478.33		72,478.33
合 计	<u>3,960,724.30</u>		<u>3,960,724.30</u>	<u>72,478.33</u>		<u>72,478.33</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
土地使用权	外购	3,950,409.00		3,950,409.00		79,008.20	3,871,400.80	79,008.20	588 个月
管理应用软件	外购	125,774.00	72,478.33	40,000.00	23,154.83		89,323.50	36,450.50	38-51 个月
合 计		<u>4,076,183.00</u>	<u>72,478.33</u>	<u>3,990,409.00</u>	<u>102,163.03</u>		<u>3,960,724.30</u>	<u>115,458.70</u>	

(3) 期末无形资产中已有土地使用权 395.04 万元用于债务担保，详见本财务报表附注七(一)之说明。

14. 短期借款 期末数 43,196,019.80

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	17,530,000.00[注 1]	27,480,000.00
质押借款	4,326,019.80[注 2]	10,277,729.00
保证借款	21,340,000.00[注 3]	1,000,000.00
合 计	<u>43,196,019.80</u>	<u>38,757,729.00</u>

[注 1]：抵押借款相关情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

[注 2]：质押借款相关情况详见本财务报表附注七(二)之说明。

[注 3]：其中温岭市明华齿轮有限公司为本公司 1,000 万元借款提供保证担保，其余均为本公司关联方提供的保证担保，详见本财务报表附注六(二)4(3)之说明。

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	55,400.00	7.8087	432,601.98	395,000.00	8.0702	3,187,729.00

小 计	<u>432,601.98</u>	<u>3,187,729.00</u>
-----	-------------------	---------------------

(3) 无逾期借款。

15. 应付票据	期末数 59,678,601.17
----------	-------------------

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,678,601.17	33,770,000.00
合 计	<u>59,678,601.17</u>	<u>33,770,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(3) 无应付外币票据。

16. 应付账款	期末数 79,894,849.41
----------	-------------------

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	78,858,176.79	63,278,227.40
1-2 年	929,600.79	548,812.48
2-3 年	95,620.53	883,812.93
3 年以上	11,451.30	11,451.30
合 计	<u>79,894,849.41</u>	<u>64,722,304.11</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(3) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	22,800.00	7.8087	178,038.36	22,800.00	8.0702	184,000.56
小 计			<u>178,038.36</u>			<u>184,000.56</u>

17. 预收账款	期末数 5,243,722.03
----------	------------------

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	644,028.09	7.8087	5,029,022.15	523,237.79	8.0702	4,222,633.61
欧 元	376.60	10.2665	3,866.36			
小 计			<u>5,032,888.51</u>			<u>4,222,633.61</u>

(3) 无账龄 1 年以上的预收账款。

18. 应付工资 期末数 3,111,988.50

无拖欠性质的应付工资。

19. 应付股利 期末数 0.00

投资者名称	期末数	期初数
自然人股		35,981.45
法人股		3,128.82
合 计		<u>39,110.27</u>

20. 应交税金 期末数-7,142,690.50

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-6,160,909.20	-1,032,456.07	17%或 13%
企业所得税	-1,056,357.82	-3,285,279.20	33%
城市维护建设税	39,479.18	156,953.18	按应缴流转税税额的 5%
代扣代缴个人所得税	35,097.34	2,173.69	按税法规定税率
合 计	<u>-7,142,690.50</u>	<u>-4,158,608.40</u>	

21. 其他应交款 期末数 94,650.81

项 目	期末数	期初数	计缴标准
水利建设基金	55,171.63	125,562.54	按销售收入的 1‰
教育费附加	39,479.18	57,391.57	按应缴流转税税额的 4%
合 计	<u>94,650.81</u>	<u>182,954.11</u>	

22. 其他应付款 期末数 5,060,415.02

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,047,235.76	10,242,377.39
1-2 年	914,452.58	300,697.79
2-3 年	70,696.10	28,030.58
3 年以上	28,030.58	
合 计	<u>5,060,415.02</u>	<u>10,571,105.76</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 无应付外币账款。

23. 预提费用 期末数 77,045.61

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利息支出	77,045.61	64,039.02	尚未结算利息
合 计	<u>77,045.61</u>	<u>64,039.02</u>	

24. 一年内到期的长期负债 期末数 14,024,640.00

(1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
长期借款	14,024,640.00	
合 计	<u>14,024,640.00</u>	

(2) 一年内到期的长期负债—长期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	14,024,640.00[注]	
小 计	<u>14,024,640.00</u>	

[注]：抵押借款相关情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

(3) 无一年内到期的长期外币负债。

(4) 无逾期未偿还负债。

25. 长期借款 期末数 16,033,110.00

借款条件	期末数	期初数
抵押借款[注]	16,033,110.00	14,000,000.00
合 计	<u>16,033,110.00</u>	<u>14,000,000.00</u>

[注]：抵押借款相关情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

26. 长期应付款 期末数 800,000.00

(1) 明细情况

种 类	期限	初始金额	应计利息	期末数
项目经费	2 年	800,000.00		800,000.00
合 计		<u>800,000.00</u>		<u>800,000.00</u>

(2) 长期应付款项具体情况说明

根据浙江省温岭市科学技术局和温岭市财政局温科[2006]27 号文的相关规定，公司本期收到无偿使用两年的项目经费 80 万元。

27. 股本

期末数 56,280,000.00

(1) 明细情况

项 目		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
(一) 尚未 流通 股份	1. 发起人股份			
	境内法人持有股份	4,502,400.00	4,502,400.00	2,105,776.00
	外资法人持有股份			
	自然人股	51,777,600.00	51,777,600.00	24,216,444.00
	2. 募集法人股			
	3. 内部职工股			
	4. 优先股			
	5. 其他			
	未上市流通股份合计	56,280,000.00	56,280,000.00	26,322,220.00
(二) 已流 通股 份	1. 境内上市的人民币普通股			
	2. 境内上市的外资股			
	3. 境外上市的外资股			
	4. 其他			
	已流通股份合计			
(三) 股份总数		56,280,000.00	56,280,000.00	26,322,220.00

(2) 股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

本公司前身为台州利欧电气有限公司，系由自然人王相荣、张灵正和王壮利共同出资组建的有限公司，注册资本为 369 万元。上述出资业经台州天一会计师事务所审验并出具天一验[2001]177 号《验资报告》。

根据 2004 年 6 月 16 日公司股东会决议，公司原股东按原出资比例对本公司增资 2,000 万元，公司注册资本变更为人民币 2,369 万元。上述增资业经台州开元会计师事务所审验并出具台开会验[2004]205 号《验资报告》。

根据 2004 年 12 月 23 日公司股东会决议，由温岭中恒投资有限公司和自然人颜土富、王珍萍共同对本公司进行溢价增资 263.222 万元，公司注册资本变更为人民币 2,632.222 万元。上述增资业经浙江天健会计师事务所有限公司审验并出具浙天会验[2004]第 129 号《验资报告》。

根据公司 2005 年第三次临时股东会决议和拟设立的浙江利欧股份有限公司发起人签署的协议书及章程（草案）的规定，由自然人王相荣、张灵正、王壮利、颜土富、王珍萍和温岭中恒投资有限公司共同发起，以 2004 年 12 月 31 日为基准日将公司整体变更为股份有限

公司，公司截至基准日的净资产为 56,280,000.00 元(其中实收资本 26,322,220.00 元，资本公积 2,530,074.54 元，盈余公积 4,120,022.35 元，未分配利润 23,307,683.11 元)按原比例以 1:1 折合为股份有限公司股本。折股后，公司注册资本变更为 5,628 万元，折 5,628 万股(每股面值 1 元)，其中自然人王相荣出资 20,260,800.00 元，占注册资本的 36%；自然人张灵正出资 15,195,600.00 元，占注册资本的 27%；自然人王壮利出资 15,195,600.00 元，占注册资本的 27%；温岭中恒投资有限公司出资 4,502,400.00 元，占注册资本的 8%；自然人颜土富出资 562,800.00 元，占注册资本的 1%；自然人王珍萍出资 562,800.00 元，占注册资本的 1%。上述出资业经浙江天健会计师事务所有限公司审验并出具浙天会验[2005]第 5 号《验资报告》。公司已于 2005 年 2 月 1 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001011166 的《企业法人营业执照》。

28. 资本公积 期末数 167,844.25

(1) 明细情况

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
股本溢价			2,373,080.00
其他资本公积	167,844.25	110,566.63	156,994.54
合 计	<u>167,844.25</u>	<u>110,566.63</u>	<u>2,530,074.54</u>

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2004 年度

2004 年 12 月，由温岭中恒投资有限公司、自然人颜土富和王珍萍出资 5,005,300.00 元对公司进行溢价增资。本次增资增加公司注册资本 2,632,220.00 元，产生股本溢价 2,373,080.00 元。

公司将无需支付的应付款项 156,994.54 元转入资本公积—其他资本公积。

2) 2005 年度

公司整体变更为股份有限公司，原资本公积 2,530,074.54 元折合为股份有限公司股本，详见本财务报表附注六(一)27(2)之说明。

公司购买原材料时获得的部分非现金捐赠，扣除应计缴的企业所得税 54,458.19 元后的差额 110,566.63 元计入资本公积—其他资本公积。

3) 2006 年度

公司购买原材料时获得的部分非现金捐赠，扣除应计缴的企业所得税 28,211.33 元后的差额 57,277.62 元计入资本公积—其他资本公积。

29. 盈余公积 期末数 8,991,894.04

(1) 明细情况

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,992,966.14	2,214,803.33	2,746,681.57
法定公益金		1,107,401.66	1,373,340.78
国家扶持基金	1,998,927.90		
合 计	<u>8,991,894.04</u>	<u>3,322,204.99</u>	<u>4,120,022.35</u>

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2004 年度

公司按 2004 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 1,545,792.37 元, 5%的法定公益金 772,896.18 元。

2) 2005 年度

a. 公司整体变更为股份有限公司, 原盈余公积 4,120,022.35 元折合为股份有限公司股本, 详见本财务报表附注六(一)27(2)之注释。

b. 公司按 2005 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,214,803.33 元, 5%的法定公益金 1,107,401.66 元。

3) 2006 年度

a. 根据财政部财企[2006]67 号《关于<公司法>施行后有关企业财务处理的通知》的相关规定, 公司本期将原结余的法定公益金 1,107,401.66 元转入法定盈余公积金管理使用。

b. 根据浙江省温岭市人民政府温政发[2005]23 号文的相关规定, 公司本期确认土地出让金返还款 1,998,927.90 元并记入“盈余公积-国家扶持基金”科目。

c. 公司按 2006 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 3,670,761.15 元。

30. 未分配利润

期末数 51,862,678.60

(1) 明细情况

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
期初数	18,825,828.28	23,307,683.11	10,207,558.27
本期增加	36,707,611.47	22,148,033.27	15,457,923.66
本期减少	3,670,761.15	26,629,888.10	2,357,798.82
期末数	<u>51,862,678.60</u>	<u>18,825,828.28</u>	<u>23,307,683.11</u>

(2) 其他说明

1) 报告期内未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

a. 未分配利润各期增加均系当期净利润转入。

b. 未分配利润各期减少:

① 2004 年度

根据 2005 年 1 月 10 日公司 2005 年临时股东会决议通过的 2004 年度利润分配决议,按 2004 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 1,545,792.37 元, 5%的法定公益金 772,896.18 元,派发现金股利 39,110.27 元(含税),合计减少未分配利润 2,357,798.82 元。

② 2005 年度

公司整体变更为股份有限公司,原未分配利润 23,307,683.11 元转入股份有限公司股本,详见本财务报表附注六(一)27(2)之注释。

根据 2006 年 6 月 30 日公司 2005 年度股东大会决议通过的 2005 年度利润分配议案,按 2005 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,214,803.33 元, 5%的法定公益金 1,107,401.66 元。

以上合计减少未分配利润 26,629,888.10 元。

③ 2006 年度

根据 2007 年 1 月 14 日公司一届十次董事会会议决议通过的 2006 年度利润分配预案,按 2006 年度实现净利润提取 10%法定盈余公积 3,670,761.15 元。

c. 根据 2006 年 6 月 30 日公司 2005 年度股东大会决议,公司首次公开发行股票前的滚存利润经股东大会审议批准由新老股东共同享有。

(二) 利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本

(1) 业务分部

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务收入			
水 泵	438,393,870.33	315,894,154.02	162,779,025.33
园林机械[注 1]	131,834,852.94	123,622,048.28	46,219,858.73
其 他[注 2]	38,716,996.28	21,521,933.42	33,514,287.24
合 计	<u>608,945,719.55</u>	<u>461,038,135.72</u>	<u>242,513,171.30</u>
主营业务成本			
水 泵	364,758,161.45	279,978,031.11	147,182,170.70
园林机械[注 1]	96,439,265.11	87,659,936.52	33,618,625.23
其 他[注 2]	32,396,037.64	14,459,362.05	19,636,124.06
合 计	<u>493,593,464.20</u>	<u>382,097,329.68</u>	<u>200,436,919.99</u>

[注 1]: 园林机械主要包括碎枝机、松土机、扫雪机等。

[注 2]：主要包括电机等零部件。

(2) 地区分部

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务收入			
内 销[注 1]	216,356,720.30	186,268,053.74	129,896,349.50
外 销[注 2]	392,588,999.25	274,770,081.98	112,616,821.80
合 计	<u>608,945,719.55</u>	<u>461,038,135.72</u>	<u>242,513,171.30</u>

[注 1]：其中通过外贸公司代理出口销售的金额 2004 年至 2006 分别为 129,328,674.12 元、179,441,548.78 元和 210,392,781.65 元。

[注 2]：均系自营出口。

主营业务成本

内 销	171,275,639.65	161,283,245.14	109,950,216.93
外 销	322,317,824.55	220,814,084.54	90,486,703.06
合 计	<u>493,593,464.20</u>	<u>382,097,329.68</u>	<u>200,436,919.99</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
向前 5 名客户销售所实现的收入总额	164,062,078.11	185,713,067.68	91,724,348.34
占当年主营业务收入比例 (%)	26.94	40.28	37.82

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）的原因说明

公司 2006 年度销售收入较 2005 年增长 32.08%，2005 年度销售收入较 2004 年度增长 90.11%，主要系公司扩大了水泵类产品生产规模；新品种碎枝机等园林机械也逐步形成规模生产，随着公司不断加大市场开发力度，销售规模相应扩大。

2. 主营业务税金及附加

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
城市维护建设税	904,410.55	423,428.97	8,742.64
教育费附加	848,715.83	696,097.32	34,970.55
合 计	<u>1,753,126.38</u>	<u>1,119,526.29</u>	<u>43,713.19</u>

3. 其他业务利润

项 目	2006 年度			2005 年度		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
物资销售	7,280,032.46	6,281,859.28	998,173.48	7,027,995.51	5,977,265.36	1,050,730.15

其 他	39,302.30	39,302.30	7,067.44	7,067.44		
合 计	<u>7,319,334.76</u>	<u>6,281,859.28</u>	<u>1,037,475.48</u>	<u>7,035,062.95</u>	<u>5,977,265.36</u>	<u>1,057,797.59</u>

项 目	2004 年度		
	业务收入	业务支出	利 润
物资销售	3,458,346.45	3,022,593.06	435,753.39
合 计	<u>3,458,346.45</u>	<u>3,022,593.06</u>	<u>435,753.39</u>

4. 营业费用

变动幅度超过 30%（含 30%）的原因说明

公司 2005 年度营业费用较 2004 年度增长 66.17%，主要系随着公司销售规模的不断扩大，运输费、包装费、佣金等费用相应有所增加所致。

5. 管理费用

变动幅度超过 30%（含 30%）的原因说明

公司 2006 年管理费用较 2005 年增长 49.60%，主要系随着公司生产的不断规模扩大，管理人员工资及附加、研发费用等增长较快；2005 年度管理费用较 2004 年度增较快，主要系随着公司生产规模的不断扩大，管理人员工资及附加、业务招待费、固定资产折旧等增长较快，同时，随着销售规模的不断扩大，导致期末应收账款有所增加，相应增加了本期计提的坏账损失。

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
利息支出[注]	2,622,380.25	1,638,237.55	1,431,347.18
减：利息收入	160,889.45	127,698.00	34,707.01
汇兑净损益	2,160,471.54	1,256,597.37	109,504.66
其 他	1,019,694.16	756,881.71	346,744.61
合 计	<u>5,641,656.50</u>	<u>3,524,018.63</u>	<u>1,852,889.44</u>

[注]：根据温岭市工业经济局、温岭市财政局温工经[2003]149 号文，公司 2004 年度收到技术改造项目贴息 623,400.00 元，已冲减当期财务费用。

根据温岭市工业经济局、温岭市财政局温工经[2005]36 号文，公司 2005 年度收到技改项目贴息资金 1,051,400.00 元，已冲减当期财务费用。

根据温岭市工业经济局、温岭市财政局温工经[2006]102 号文，公司 2006 年度收到技改项目贴息资金 909,300.00 元，已冲减当期财务费用。

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）的原因说明

公司 2006 年度财务费用较 2005 年增长 60.09%，2005 年度财务费用较 2004 年度增长 90.19%，主要系为缓解因生产规模扩大而引起的资金需求，公司相应流动资金借款增加；此外随着外销收入的逐步增长，因汇率变动而产生的汇兑净损失有所增加。

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
成本法核算的被投资单位分配来的利润	180,000.00	43,442.62	
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额		-1,225,109.21	-263,678.35
短期投资收益	787.23		
合 计	<u>180,787.23</u>	<u>-1,181,666.59</u>	<u>-263,678.35</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）的原因说明

公司 2006 年度投资收益较 2005 年度增加较大，主要系本期处于长期亏损的联营企业上海鑫磊焊接科技有限公司清算。

公司 2005 年度投资收益较 2004 年度大幅减少，主要系公司投资的上海鑫磊焊接科技有限公司 2004 年度亏损，公司按权益法确认投资收益-1,225,109.21 元。

8. 补贴收入

(1) 明细情况

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
财政补助	1,092,000.00	1,321,526.73	1,689,221.85
出口贴息	90,750.00		255,000.00
合 计	<u>1,182,750.00</u>	<u>1,321,526.73</u>	<u>1,944,221.85</u>

(2) 报告期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 2004 年度

根据温岭市人民政府温政发[2004]134 号文、温岭市科学技术局和温岭市财政局温科

[2004]37 号文，公司收到财政补助等共计 1,689,221.85 元；公司收到温岭市财政局给予的出口商品贴息 255,000.00 元。

2) 2005 年度

根据温岭市人民政府温政发[2002]95 号和温政发[2005]23 号文，台州市财政局和台州市质量技术监督局台财企发[2004]24 号文，公司收到各项财政补助等共计 1,321,526.73 元。

3) 2006 年度

根据温岭市人民政府温政发[2002]95 号、浙江省财政厅和浙江省对外贸易经济合作厅浙财企字[2006]42 号、浙江省财政厅浙财企字[2006]72 号、温岭市人民政府温政发[2005]23 号、温岭市科学技术局和温岭市财政局温科[2006]12 号、浙江省财政厅和浙江省对外贸易经济合作局浙财企字[2006]128 号、温岭市经济贸易局和温岭市财政局温外经贸发[2003]54 号、温岭市科学技术局和温岭市财政局温科[2006]10 号、温岭市科学技术局和温岭市财政局温科[2006]30 号等文件，公司收到各项财政补助等共计 1,182,750.00 元。

(3) 2004 年度补贴收入占同期净利润的比例为 12.58%；2005 年度补贴收入占同期净利润的比例为 5.96%；2006 年度补贴收入占同期净利润的比例为 3.22%。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
赔偿收入	104,694.63	200,200.08	
处置固定资产净收益	108,331.88	20,819.22	
固定资产盘盈		6,600.00	162,614.13
合 计	<u>213,026.51</u>	<u>227,619.30</u>	<u>162,614.13</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）的原因说明

公司 2005 年度营业外收入较 2004 年度增长 39.98%，主要系公司 2005 年度收到供应商的质量赔款所致。

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
水利建设基金	618,273.44	468,621.89	245,403.19
赞助、捐赠支出	513,967.82	43,271.41	
处置固定资产净损失		56,355.36	
罚款、赔偿支出	78,540.84	29,907.34	55,462.11

固定资产减值准备	1,176,161.92		
固定资产盘亏			8,134.20
合 计	<u>1,210,782.10</u>	<u>1,774,317.92</u>	<u>308,999.50</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）的原因说明

公司 2006 年度营业外支出较 2005 年度下降 31.76%，公司 2005 年度营业外支出较 2004 年度增长较快，主要系 2005 年公司计提固定资产减值准备所致。

11. 所得税

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
所得税	14,464,695.34	6,086,219.96	1,469,221.85
合 计	<u>14,464,695.34</u>	<u>6,086,219.96</u>	<u>1,469,221.85</u>

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
收到自然人股东暂借款	10,634,824.02	26,857,145.26	12,803,218.76
收到温岭利欧控股有限公司暂借款	9,500,000.00		
收到浙江鑫欧机电有限公司暂借款		2,684,201.46	
收到温岭中恒投资有限公司暂借款			5,600,000.00
收回台州市明华工贸有限公司暂借款		8,800,000.00	
收回浙江大农机械有限公司暂借款		6,100,000.00	
收回上海磊利汽车贸易有限公司暂借款		4,000,000.00	
收回温岭市质量技术监督局暂借款		1,000,000.00	
收到财政补贴	1,182,750.00	1,321,526.73	1,944,221.85
收到技改贴息	909,300.00	1,051,400.00	623,400.00
小 计	<u>22,226,874.02</u>	<u>51,814,273.45</u>	<u>20,970,840.61</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
归还自然人股东暂借款	16,133,291.17	23,606,308.80	7,844,200.00
归还温岭利欧控股有限公司暂借款	9,500,000.00		
归还温岭中恒投资有限公司暂借款	700,000.00	4,900,000.00	

归还浙江鑫欧机电有限公司暂借款			9,073,563.98
支付台州市明华工贸有限公司暂借款		8,800,000.00	
支付浙江大农机械有限公司暂借款		6,400,117.50	
支付上海磊利汽车贸易有限公司暂借款			4,000,000.00
支付温岭市质量技术监督局暂借款			1,000,000.00
支付的不符合现金及现金等价物定义的票据保证金	13,926,510.00	5,316,000.00	
小 计	<u>40,259,801.17</u>	<u>49,022,426.30</u>	<u>21,917,763.98</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

6. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

六、关联方关系及其交易

说明：本部分的期初数指 2006 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2006 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2006 年 1 月 1 日-2006 年 12 月 31 日。

（一）关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
王相荣			第一大股东	自然人	

（2）存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关 联 方 名 称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
王相荣	20,260,800.00	36.00					20,260,800.00	36.00

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
张灵正	本公司自然人股东

王壮利	本公司自然人股东，王相荣之弟
温岭中恒投资有限公司	本公司法人股东
颜土富	本公司自然人股东
王珍萍	本公司自然人股东，王相荣之妹
张娇娥	本公司控股股东王相荣之妻
上海鑫磊焊接科技有限公司[注 1]	公司联营企业
温岭市利欧废旧物资经营部	同受自然人股东王相荣、张灵正、王壮利控制
台州新科环保研究所有限公司[注 2]	同受自然人股东王相荣、张灵正、王壮利控制
温岭利欧控股有限公司[注 3]	同受自然人股东王相荣、王壮利控制
浙江鑫欧机电有限公司[注 4]	自然人股东王相荣、张灵正、王壮利参股企业
温岭市利欧开关有限公司[注 5]	自然人股东王相荣、张灵正、王壮利参股企业
上海磊利汽车贸易有限公司[注 6]	自然人股东王相荣参股企业
上海迪奥机电设备有限公司	自然人股东张灵正参股企业

[注 1]：上海鑫磊焊接科技有限公司已进行清算，并于 2006 年 8 月办妥工商注销手续。

[注 2]：原名台州新科水泵研究所，该公司于 2005 年 6 月 21 日在温岭市工商行政管理局办妥名称变更手续。

[注 3]：本期温岭利欧控股有限公司的实收资本增加至 3,369.00 万元，并于 2006 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

[注 4]：该公司原名利欧机电股份有限公司，于 2005 年 11 月 22 日在温岭市工商行政管理局办妥名称变更手续。2006 年 12 月，该公司分立为浙江鑫欧机电有限公司、温岭市鑫磊空压机有限公司、温岭市利恒机械有限公司和温岭市鑫晶机械有限公司，原股东对四家公司的出资比例保持不变。上述公司均已于 2006 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。分立完成后，本公司股东王相荣、张灵正和王壮利仍为上述公司的股东，上述公司均为本公司的关联方。

[注 5]：温岭市利欧开关有限公司已于 2006 年 5 月办妥工商注销手续。

[注 6]：王相荣于 2005 年 11 月受让该公司股东上海东松国际贸易有限公司持有的 49% 股权，故于 2005 年 11 月起该公司成为本公司的关联方。

（二）关联方交易情况

1. 采购货物

关 联 方 名 称	2006 年度		2005 年度		2004 年度	
	金额	定价政策	金额	定价政策	金额	定价政策
温岭市利欧废旧物资经营部					409,642.00	市场价

浙江鑫欧机电有限公司	26,308,028.85	市场价				
温岭市利欧开关有限公司			567,770.09	市场价	662,593.59	市场价
小 计	26,308,028.85		567,770.09		1,072,235.59	

2. 无关联方销售。

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

关 联 方 名 称	余 额			占全部应收（预收） 应付（预付）款余额的比重（%）		
	2006.12.31	2005.12.31	2004.12.31	2006.12.31	2005.12.31	2004.12.31
(1) 其他应收款						
张娇娥	241,925.24			14.57		
浙江鑫欧机电有限公司			2,684,201.46			25.76
小 计	241,925.24		2,684,201.46	14.57		25.76
(2) 预付账款						
浙江鑫欧机电有限公司	1,068,523.03			2.76		
小 计	1,068,523.03			2.76		
(3) 应付票据						
浙江鑫欧机电有限公司	14,254,000.00			23.88		
小 计	14,254,000.00			23.88		
(4) 应付账款						
温岭市利欧开关有限公司			275,234.50			0.64
小 计			275,234.50			0.64
(5) 其他应付款						
王相荣		2,000,000.00	2,385,178.23		18.91	15.09
张灵正		2,008,000.00	1,500,000.00		19.00	9.49
王壮利		1,490,467.15	1,805,142.06		14.10	11.42
颜土富		100,000.00	100,000.00		0.95	0.63
王珍萍		100,000.00	100,000.00		0.95	0.63
温岭中恒投资有限公司		700,000.00	5,600,000.00		6.62	35.43
台州新科环保研究所有限公司			1,631,691.20			10.32
小 计		6,398,467.15	13,122,011.49		60.53	83.01

4. 其他关联方交易

(1) 购买商品

1) 根据 2003 年 12 月公司与温岭市利欧开关有限公司、温岭市利欧废旧物资经营部签订的《协议书》，公司向温岭市利欧开关有限公司采购电磁开关等材料，向温岭市利欧废旧物资经营部采购废铁、铝、钢等材料，均按市场公允价格结算。有关采购金额详见本财务报表附注六(二)1 之说明。

2) 根据 2006 年 1 月公司与浙江鑫欧机电有限公司签订的《关联采购框架协议》，公司向浙江鑫欧机电有限公司采购/委托加工硅钢片，双方按市场价格结算。有关采购金额详见本财务报表附注六(二)1 之说明。

(2) 租赁

根据本公司与台州新科环保研究有限公司签订的《租赁生产场所协议书》，本公司承租台州新科环保研究有限公司所有的建筑面积 5,100 平方米的车间及仓库，租赁期为 2001 年 5 月 10 日至 2009 年 5 月 9 日止，年租赁费为 21 万元。

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日，关联方为本公司银行借款提供保证担保的情况：(单位：万元)

关联方名称	贷款金融机构	担保借款 金额	借款 到期日	备注
上海迪奥机电设备有限公司	中国农业银行 温岭支行	498.00	2007.01.04-2007.05.20	
上海磊利汽车贸易有限公司	中国农业银行 温岭支行	636.00	2007.03.07-2007.06.06	
小 计		<u>1,134.00</u>		

(4) 截至 2006 年 12 月 31 日，关联方为本公司应付票据提供保证担保的情况：(单位：万元)

关联方名称	贷款金融机构	担保借款 金额	借款 到期日	备注
上海迪奥机电设备有限公司	中国农业银行 温岭支行	1,021.26	2007.01.04-2007.05.26	
上海磊利汽车贸易有限公司	中国农业银行 温岭支行	1,938.00	2007.01.18-2007.06.28	
小 计		<u>2,959.26</u>		

(5) 许可协议

2001 年 5 月，公司与台州新科环保研究有限公司签订《商标许可合同》，台州新科环保研究有限公司许可本公司无偿使用“Xinke”商标，许可使用期限为 2001 年 5 月 28 日至 2007 年 5 月 6 日，公司已于 2005 年 6 月 14 日办妥商标使用权过户手续。

(6) 资金往来

1) 公司向自然人股东王相荣、张灵正和王壮利 2006 年度借入资金 10,634,824.02 元，

归还 16,133,291.17 元；2005 年度借入资金 26,857,145.26 元，归还 27,048,998.40 元(其中 3,442,689.60 元为债务重组)；2004 年度借入资金 23,082,515.44 元(其中 10,279,296.68 元为债务重组)，归还 7,844,200.00 元。截至 2006 年 5 月，公司与自然人股东王相荣、张灵正和王壮利往来款余额为零。

上述往来款主要系公司向自然人股东暂借款项用于补充公司流动资金，自 2004 年 1 月起日余额均为贷方余额。上述暂借款公司未计付利息。若按同期银行 1 年期贷款利率匡算，将分别减少 2006 年度利润总额 10.53 万元，2005 年利润总额 43.65 万元，2004 年利润总额 12.48 万元。

2) 根据公司与关联方温岭中恒投资有限公司于 2004 年 12 月签订的《借款协议》，公司于 2004 年 12 月收到温岭中恒投资有限公司暂借款 560 万元，公司已于 2006 年 5 月归还上述暂借款，上述款项亦未计付利息。

3) 根据公司与关联方温岭利欧控股有限公司签订的《借款协议》，公司 2006 年 4 月收到温岭利欧控股有限公司暂借款 950 万元，公司已于 2006 年 5 月归还上述暂借款，上述款项亦未计付利息。

4) 根据公司与关联方上海磊利汽车贸易有限公司签订的《借款协议》，上海磊利汽车贸易有限公司 2004 年向公司借款 400 万元，已于 2005 年归还上述暂借款，上述款项亦未计付利息。

5) 根据公司、浙江鑫欧机电有限公司与王相荣等自然人于 2004 年 1 月签订的协议书，公司将应收王相荣等自然人(其中王相荣 10,279,296.68 元)的暂借款抵偿所欠浙江鑫欧机电有限公司 19,172,657.48 元的暂借款。

6) 根据公司、温岭市明华齿轮有限公司与浙江鑫欧机电有限公司签订的协议书，2004 年公司将应收温岭市明华齿轮有限公司 7,000,000.00 元的暂借款抵偿所欠浙江鑫欧机电有限公司的暂借款。

7) 根据公司、鑫磊工贸有限公司与浙江鑫欧机电有限公司于 2004 年 1 月签订的协议书，公司将应付浙江鑫欧机电有限公司 3,552,020.00 元的暂借款转为所欠鑫磊工贸有限公司的暂借款。

8) 根据公司、上海东松国际贸易有限公司与公司自然人股东王相荣于 2005 年 2 月签订的协议书，公司将应收上海东松国际贸易有限公司 3,442,689.60 元的货款抵偿所欠公司自然人股东王相荣的暂借款。

(7) 向关联方人士支付报酬

2006 年度公司共有关联方人士 14 人，其中，在本公司领取报酬 13 人，全年报酬总额 94.36 万元。2005 年度公司共有关联方人士 11 人，其中，在本公司领取报酬 10 人，全年报酬总额 78.70 万元。2004 年度公司共有关联方人士 9 人，其中，在本公司领取报酬 9 人，

全年报酬总额 44.60 万元。报酬方案如下：

单位：人民币万元

关联方人士姓名	职务	2006 年度报酬	2005 年度报酬	2004 年度报酬
王相荣	董事长	15.00	12.00	8.00
张灵正	董事兼总经理	13.00	10.00	6.00
王壮利	董事兼副总经理	10.50	9.80	5.00
王珍萍[注 1]	董事	0.00	0.00	
戴祥波[注 1]	独立董事	0.00	3.00	
沈田丰[注 2]	独立董事	1.54		
邵毅平[注 2]	独立董事	1.54		
王呈斌[注 2]	独立董事	1.54		
王 洋[注 3]	董事	0.00		
黄卿文	监事	7.50	7.00	4.60
苏新科	监事	7.00	6.80	4.00
林仁勇	监事	3.80	3.50	3.00
颜土富	副总经理	10.50	9.80	5.00
洪本初	副总经理	8.00	7.00	4.00
张旭波[注 4]	副总经理兼董事会 秘书	3.94		
陈林富	财务总监	10.50	9.80	5.00
合 计		94.36	78.70	44.60

[注 1]：王珍萍和戴祥波自 2005 年起分别成为公司的董事和独立董事, 2006 年 6 月分别辞去公司的董事和独立董事职务。

[注 2]：沈田丰、邵毅平、王呈斌自 2006 年 6 月起担任公司的独立董事。

[注 3]：王洋自 2006 年 6 月起担任公司的董事。

[注 4]：张旭波自 2006 年 8 月起担任公司的副总经理兼董事会秘书。

七、或有事项

(一) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况：(单位：万元)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保 借款金额	借款 到期日	备注
			账面原值	账面净值			
本公司	房屋建筑物	中国农业银行			4,753.00	2007.02.21-2008.12.26	
	及土地使用权	温岭支行	1,798.34	1,600.31	2,658.00	2007.01.10-2007.06.24	应付票据
小 计			1,798.34	1,600.31	7,441.00		

(二) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司财产质押情况：(单位：万元)

被担保单位	质押物	质押权人	质押物		担保 借款金额	借款 到期日
			账面原值	账面净值		
本公司	出口押汇	中国农业银行 温岭支行	432.60	432.60	432.60	2007.01.14-2007.02.13
小 计			<u>432.60</u>	<u>432.60</u>	<u>432.60</u>	

八、承诺事项

根据公司与浙江省温岭市国土资源局签订的《国有土地使用权出让意向书》，以及公司与温岭市工业城指挥部和温岭市工业城实业有限公司签订的《协议书》，本公司拟购买位于温岭市工业城西环路西侧、五洋路北侧的宗地使用权 120 亩土地。截至 2006 年 12 月 31 日，公司已预付土地款和相关土地使用权补偿款 2,724.68 万元。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

(一) 重大债务重组事项

债务人：

债务重组方式	因债务重组而确认 的资本公积总额	将债务转为资本所导 致的股本增加额	或有支出
以资产清偿债务[注]	0.00	0.00	0.00

[注]：债务重组相关情况详见本财务报表附注六(二)4(6)5)-9)之说明。

(二) 无重大非货币性交易事项。

(三) 无重大资产置换、转让及其出售行为。

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 本公司前身为台州利欧电气有限公司，系由自然人王相荣、张灵正和王壮利共同出资组建，于 2001 年 5 月 21 日在温岭市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3310811003881 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本 369 万元，其中自然人王相荣出资 147.60 万元，占注册资本的 40%；自然人张灵正出资 110.70 万元，占注册资本的 30%；自然人王壮利出资 110.70 万元，占注册资本的 30%。上述出资业经台州天一会计师事务所审验并出具天一验[2001]177 号《验资报告》。

根据 2004 年 6 月 16 日公司股东会决议，公司原股东按原出资比例对本公司增资 2,000 万元，公司注册资本变更为人民币 2,369 万元，其中自然人王相荣以货币资金等出资 947.60

万元，占注册资本的 40%；自然人张灵正以货币资金等出资 710.70 万元，占注册资本的 30%；自然人王壮利以货币资金等出资 710.70 万元，占注册资本的 30%。上述增资业经台州开元会计师事务所审验并出具台开会验[2004]205 号《验资报告》。本公司已于 2004 年 6 月 16 日办妥工商变更登记手续。

根据 2004 年 7 月 5 日公司股东会决议，本公司名称由台州利欧电气有限公司更名为浙江利欧电气有限公司，公司已于 2004 年 7 月 5 日办妥工商变更登记手续。

根据 2004 年 12 月 23 日公司股东会决议，由温岭中恒投资有限公司和自然人颜土富、王珍萍共同对本公司进行溢价增资。其中温岭中恒投资有限公司出资 4,004,300.00 元，自然人颜土富出资 500,500.00 元，自然人王珍萍出资 500,500.00 元。本次增资增加公司注册资本 2,632,220.00 元，增加资本公积 2,373,080.00 元。以上出资业经浙江天健会计师事务所有限公司审验并出具浙天会验[2004]第 129 号《验资报告》。本公司已于 2004 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2005 年第三次临时股东会决议和拟设立的浙江利欧股份有限公司发起人签署的协议书及章程（草案）的规定，原浙江利欧电气有限公司整体变更为浙江利欧股份有限公司，注册资本 5,628 万元，每股面值 1 元，股份总数 5,628 万股，其中自然人王相荣出资 20,260,800.00 元，占注册资本的 36%；自然人张灵正出资 15,195,600.00 元，占注册资本的 27%；自然人王壮利出资 15,195,600.00 元，占注册资本的 27%；温岭中恒投资有限公司出资 4,502,400.00 元，占注册资本的 8%；自然人颜土富出资 562,800.00 元，占注册资本的 1%；自然人王珍萍出资 562,800.00 元，占注册资本的 1%。该项变更业经浙江天健会计师事务所有限公司审验并出具浙天会验[2005]第 5 号《验资报告》。公司于 2005 年 2 月 1 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001011166 的《企业法人营业执照》。

2. 根据国家税务总局国税发[2000]13 号文，并经温岭市地方税务局审核批准，公司可用于抵免企业所得税的国产设备投资额 2004 年度累计为 21,888,827.03 元，实际抵免 2004 年度所得税额 5,615,365.78 元；2005 年度累计为 20,857,125.57 元，实际用于抵免 2005 年度所得税额 8,342,850.23 元；2006 年度累计为 18,972,606.00 元，实际抵免 2006 年度所得税额 3,402,839.45 元。截至 2006 年 12 月 31 日，公司尚有国产设备投资额 4,186,202.95 元留待以后年度抵免。

3. 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

单位：元

项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	108,331.88	-35,536.14	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
各种形式的政府补贴	2,090,050.00	2,372,926.73	2,567,621.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
短期投资损益（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）			
委托投资损益			
各项非经常性营业外收入、支出	-487,814.03	133,621.33	99,017.82
以前年度已经计提各项减值准备的转回			
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
资产置换损益			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数			
其他			
小 计	1,710,567.85	2,471,011.92	2,666,639.67
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-133,731.49	32,368.11	32,675.88
非经常性损益净额	1,844,299.34	2,438,643.81	2,633,963.79