

浙江利欧股份有限公司

ZHEJIANG LEO CO., LTD

二零零七年年度报告

### 证券代码：002131 证券简称：利欧股份 披露日期：2008 年 3 月 18 日

目 录

[第一节 重要提示 3](#_TOC_250011)

[第二节 公司基本情况简介 4](#_TOC_250010)

[第三节 会计数据和业务数据摘要 6](#_TOC_250009)

[第四节 股本变动及股东情况 9](#_TOC_250008)

[第五节 董事、监事和高级管理人员 14](#_TOC_250007)

[第六节 公司治理结构 20](#_TOC_250006)

[第七节 股东大会情况简介 25](#_TOC_250005)

[第八节 董事会报告 27](#_TOC_250004)

[第九节 监事会报告 47](#_TOC_250003)

[第十节 重要事项 49](#_TOC_250002)

[第十一节 财务报告 57](#_TOC_250001)

[第十二节 备查文件目录 58](#_TOC_250000)

# 第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资 料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确 性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性 和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

4、浙江天健会计师事务所有限公司为本公司 2007 年度财务报告出具了标准 无保留意见的审计报告。

5、公司负责人王相荣、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管 人员）陈林富声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 第二节 公司基本情况简介

1、中文名称：浙江利欧股份有限公司 英文名称：Zhejiang Leo Co., Ltd 中文简称：利欧股份 英文简称：LEO

2、公司法定代表人：王相荣

3、公司联系人和联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 张旭波 | 杨琦 |
| 联系地址 | 浙江省温岭市工业城中心大道 | 浙江省温岭市工业城中心大道 |
| 电话 | 0576-89986666 | 0576-89986666 |
| 传真 | 0576-86516511 | 0576-86516511 |
| 电子信箱 | [sec@chinapumps.com](mailto:sec@chinapumps.com) | [sec@chinapumps.com](mailto:sec@chinapumps.com) |

4、公司注册地址：浙江省温岭市滨海镇利欧路1号 公司办公地址：浙江省温岭市工业城中心大道 邮政编码：317500

互联网网址: [http://www.chinapumps.com](http://www.chinapumps.com/)

电子邮箱：[wxr@chinapumps.com](mailto:wxr@chinapumps.com)

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》。 登载年度报告的中国证监会指定网址：[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) 公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所 股票简称：利欧股份 股票代码：002131

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001年5月21日

公司最近一次变更登记日期：2007年6月27日 公司注册登记地点：温岭市滨海镇利欧路1号 企业法人营业执照注册号：330000000001282 公司税务登记证号：331081728913048 公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司 会计师事务所的办公地址：杭州市西溪路128号耀江金鼎广场西楼9层

# 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | 本年比上年  增减（％） |  | |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 2005 年 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 | 783,027,675.40 | 618,087,467.27 | 618,087,467.27 | 26.69% | 468,073,198.67 | 468,073,198.67 |
| 利润总额 | 61,250,283.33 | 51,172,306.81 | 51,172,306.81 | 19.69% | 28,234,253.23 | 28,234,253.23 |
| 归属于上市公司股 东的净利润 | 47,857,818.14 | 36,707,611.47 | 37,163,221.56 | 28.78% | 22,148,033.27 | 22,619,313.75 |
| 归属于上市公司股 |  |  |  |  |  |  |
| 东的扣除非经常性 | 41,819,584.93 | 34,863,312.13 | 35,318,922.22 | 18.41% | 19,709,389.46 | 20,180,669.94 |
| 损益的净利润 |  |  |  |  |  |  |
| 经营活动产生的现 金流量净额 | 13,491,262.17 | 46,650,947.62 | 46,650,947.62 | -71.08% | 17,861,230.41 | 17,861,230.41 |
|  |  |  | | 本年末比上 |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 年末增减 | 2005 年末 | |
|  |  |  | | （％） |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 总资产 | 643,580,876.89 | 342,189,045.75 | 343,748,491.56 | 87.22% | 245,399,947.32 | 246,503,783.04 |
| 所有者权益（或股东 权益） | 413,051,125.84 | 117,302,416.89 | 118,861,862.70 | 247.51% | 78,538,599.90 | 79,642,435.62 |
| 股本 | 75,280,000.00 | 56,280,000.00 | 56,280,000.00 | 33.76% | 56,280,000.00 | 56,280,000.00 |

#### 二、主要财务指标

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | 本年比上年  增减（％） |  | |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 2005 年 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 基本每股收益 | 0.69 | 0.65 | 0.66 | 4.55% | 0.39 | 0.40 |
| 稀释每股收益 | 0.69 | 0.65 | 0.66 | 4.55% | 0.39 | 0.40 |
| 扣除非经常性损益 后的基本每股收益 | 0.61 | 0.62 | 0.63 | -3.17% | 0.35 | 0.36 |
| 全面摊薄净资产收 益率 | 11.59% | 31.29% | 31.27% | -19.68% | 28.20% | 28.40% |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 加权平均净资产收 益率 | 15.51% | 37.63% | 37.58% | -22.07% | 32.86% | 33.13% |
| 扣除非经常性损益 |  |  |  |  |  |  |
| 后全面摊薄净资产 | 10.12% | 29.72% | 29.71% | -19.59% | 25.10% | 25.34% |
| 收益率 |  |  |  |  |  |  |
| 扣除非经常性损益 |  |  |  |  |  |  |
| 后的加权平均净资 | 13.55% | 35.74% | 35.72% | -22.17% | 29.24% | 29.56% |
| 产收益率 |  |  |  |  |  |  |
| 每股经营活动产生  的现金流量净额 | 0.18 | 0.83 | 0.83 | -78.31% | 0.32 | 0.32 |
|  |  |  | | 本年末比上 |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 年末增减 | 2005 年末 | |
|  |  |  | | （％） |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 归属于上市公司股 东的每股净资产 | 5.49 | 2.08 | 2.11 | 160.19% | 1.40 | 1.42 |

#### 三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 |
| 非流动资产处置损益 | 24,028.88 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标 准定额或定量享受除外） | 2,747,946.37 |
| 其他营业外收支净额 | 1,764,713.71 |
| 其他非经常性损益项目 | 3,122,133.29 |
| 小 计 | 7,658,822.25 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 1,620,589.04 |
| 合计 | 6,038,233.21 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | | | 每股收益（元/股） | | | |
| 全面摊薄 | | 加权平均 | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| 本期数 | 上年  同期数 | 本期数 | 上年  同期数 | 本期数 | 上年  同期数 | 本期数 | 上年  同期数 |
| 归属于公司普通股股 东的净利润 | 11.59 | 31.27 | 15.51 | 37.58 | 0.69 | 0.66 | 0.69 | 0.66 |
| 扣除非经常性损益后 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 归属于公司普通股股 东的净利润 | 10.12 | 29.71 | 13.55 | 35.72 | 0.61 | 0.63 | 0.61 | 0.63 |

# 第四节 股本变动及股东情况

## 一、股份变动情况表

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|  |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
| 一、有限售条件股份 | 56,280,000 | 100.00% |  |  |  |  |  | 56,280,000 | 74.76% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 56,280,000 | 100.00% |  |  |  |  |  | 56,280,000 | 74.76% |
| 其中：境内非国有 法人持股 | 4,502,400 | 8.00% |  |  |  |  |  | 4,502,400 | 5.98% |
| 境内自然人持  股 | 51,777,600 | 92.00% |  |  |  |  |  | 51,777,600 | 68.78% |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境外法人持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持  股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5、高管股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限售条件股份 |  |  | 19,000,000 |  |  |  | 19,000,000 | 19,000,000 | 25.24% |
| 1、人民币普通股 |  |  | 19,000,000 |  |  |  | 19,000,000 | 19,000,000 | 25.24% |
| 2、境内上市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 56,280,000 | 100.00% | 19,000,000 |  |  |  | 19,000,000 | 75,280,000 | 100.00% |

## 二、限售股份变动情况表

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限  售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王相荣 | 0 | 0 | 20,260,800 | 20,260,800 | 首次公开发行 A 股 | 2010 年 4 月 27 日 |
| 王壮利 | 0 | 0 | 15,195,600 | 15,195,600 | 首次公开发行 A 股 | 2010 年 4 月 27 日 |
| 张灵正 | 0 | 0 | 15,195,600 | 15,195,600 | 首次公开发行 A 股 | 2008 年 4 月 27 日 |
| 温岭中恒投资有 限公司 | 0 | 0 | 4,502,400 | 4,502,400 | 首次公开发行 A 股 | 2010 年 4 月 27 日 |
| 颜土富 | 0 | 0 | 562,800 | 562,800 | 首次公开发行 A 股 | 2008 年 4 月 27 日 |
| 王珍萍 | 0 | 0 | 562,800 | 562,800 | 首次公开发行 A 股 | 2010 年 4 月 27 日 |
| 合计 | 0 | 0 | 56,280,000 | 56,280,000 | － | － |

## 三、股票发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字［2007］66 号文核准，公司于2007 年4月首次公开发行1,900万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价 配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售380万，网上定价发 行1,520万股，发行价格为13.69元/股。本次发行募集资金总额为26,011.00万元， 发行费用为2,008.21万元，募集资金净额为24,002.79万元。浙江天健会计师事 务所有限责任公司已于2007年4月20日对公司首次公开发行股票的资金到位情况 进行了审验，并出具浙天会验[2007]第31号验资报告。

经深圳证券交易所《关于浙江利欧股份有限公司人民币普通股股票上市的通 知》（深证上［2007］50号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券 交易所上市，股票简称“利欧股份”，股票代码“002131”；其中本次公开发行 中网上定价发行的1,520万股股票于2007年4月27日起上市交易，网下配售的380 万股股票于2007年7月27日起上市交易。

## 四、控股股东及实际控制人情况介绍

## （一）前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东总数 | 8,337 人 | | | | |
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
|  |  |  |  | 持有有限售条件股份 数量 | 质押或冻结的股份数  量 |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王相荣 | 境内自然人 | | 26.91% | 20,260,800 | 20,260,800 | |  |
| 王壮利 | 境内自然人 | | 20.19% | 15,195,600 | 15,195,600 | |  |
| 张灵正 | 境内自然人 | | 20.19% | 15,195,600 | 15,195,600 | |  |
| 温岭中恒投资有限公司 | 境内非国有法人 | | 5.98% | 4,502,400 | 4,502,400 | |  |
| 中国银行－易方达积极成长  证券投资基金 | 境内非国有法人 | | 1.99% | 1,500,000 |  | |  |
| 交通银行－易方达科讯股票  型证券投资基金 | 境内非国有法人 | | 0.93% | 700,040 |  | |  |
| 王珍萍 | 境内自然人 | | 0.75% | 562,800 | 562,800 | |  |
| 颜土富 | 境内自然人 | | 0.75% | 562,800 | 562,800 | |  |
| 第一创业证券有限责任公司 | 境内非国有法人 | | 0.73% | 548,856 |  | |  |
| 中国银行－易方达平稳增长  证券投资基金 | 境内非国有法人 | | 0.66% | 499,925 |  | |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | | 持有无限售条件股份数量 | | | | 股份种类 | |
| 中国银行－易方达积极成长证券投资基金 | | 1,500,000 | | | | 人民币普通股 | |
| 交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金 | | 700,040 | | | | 人民币普通股 | |
| 第一创业证券有限责任公司 | | 548,856 | | | | 人民币普通股 | |
| 中国银行－易方达平稳增长证券投资基金 | | 499,925 | | | | 人民币普通股 | |
| 伍国英 | | 248,077 | | | | 人民币普通股 | |
| 中国银行－易方达策略成长二号混合型证券  投资基金 | | 227,100 | | | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行－易方达价值成长混合型证券  投资基金 | | 194,689 | | | | 人民币普通股 | |
| 臧爱明 | | 164,700 | | | | 人民币普通股 | |
| 周卓和 | | 163,567 | | | | 人民币普通股 | |
| 杨勇 | | 139,600 | | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行  动的说明 | 1、王壮利为王相荣的胞弟，王珍萍为王相荣的胞妹，王相荣持有温岭中恒投资有限公司 60% 的股权[**注 1**]。王相荣为公司控股股东和实际控制人，共控制公司 53.83%的股份； 2、易方达积极成长证券投资基金、易方达科讯股票型证券投资基金、易方达平稳增长证券投资 基金、易方达策略成长二号混合型证券投资基金、易方达价值成长混合型证券投资基金均为易 方达基金管理有限公司旗下基金。  3、公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动  信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | |

[注1]温岭中恒投资有限公司（“中恒投资”）自然人股东王相荣、黄卿文与王洪仁、江永华、张旭波、陈林 富于2008年1月17日签署了《温岭中恒投资有限公司股权转让协议》。根据该协议的约定，王相荣将其持有

中恒投资60％股权中的47.66％、12.34％分别转让给王洪仁、江永华，黄卿文将其持有中恒投资40％股权 中的2.50％、12.50％、12.50％分别转让给王洪仁、张旭波、陈林富。2008年2月20日，上述股权转让已办 理完毕工商变更登记手续，王相荣不再持有中恒投资的股份，王洪仁成为中恒投资的实际控制人。详情请 见公司于2008年1月19日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上的公告。

## （二）控股股东及实际控制人情况介绍

王相荣为本公司控股股东及实际控制人。本报告期公司未发生控股股东及实

际控制人变更。

## （三）控股股东及实际控制人具体情况介绍

王相荣，男，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 2 月生，大学本科学 历，工程师，现就读于上海交通大学安泰经济与管理学院 EMBA 班；全国农业机 械标准化技术委员会委员、中国农业机械协会排灌机械分会副会长、中国农业机 械学会理事、浙江农业机械工业行业协会副理事长，中国青年企业家协会常务理 事，温岭青年企业家协会会长，台州市人大代表，温岭市人大常委会委员。曾任 浙江利欧电气有限公司执行董事兼总经理；现任本公司董事长。

#### （四）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

王相荣

王壮利

王珍萍

温岭中恒投资有限公司

20.19%

**浙江利欧股份有限公司**

60%

26.91%

0.75%

5.98%

[注 2] 王壮利为王相荣的胞弟，王珍萍为王相荣的胞妹。本报告期内，王相荣持有温岭中恒投资有限公司

（“中恒投资”）60%的股权，王相荣为公司控股股东和实际控制人，共控制公司 53.83%的股份。2008 年 1 月 17 日，中恒投资自然人股东王相荣、黄卿文与王洪仁、江永华、张旭波、陈林富签署了《温岭中恒投资 有限公司股权转让协议》。根据该协议的约定，王相荣将其持有中恒投资 60％股权中的 47.66％、12.34％ 分别转让给王洪仁、江永华，黄卿文将其持有中恒投资 40％股权中的 2.50％、12.50％、12.50％分别转让 给王洪仁、张旭波、陈林富。2008 年 2 月 20 日，上述股权转让已办理完毕工商变更登记手续，王相荣不

再持有中恒投资的股份，王洪仁成为中恒投资的实际控制人。详情请见公司于 2008 年 1 月 19 日在巨潮资

讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上的公告。

# 第五节 董事、监事和高级管理人员

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变 动 原 因 | 报告期内 从公司领 取的报酬 总额（万 元） | 是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬 |
| 王相荣 | 董事长 | 男 | 36 | 2005 年 1 月 29 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 20,260,800 | 20,260,800 |  | 15.00 | 否 |
| 张灵正 | 董事、总经理 | 男 | 37 | 2005 年 1 月 29 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 15,195,600 | 15,195,600 |  | 13.00 | 否 |
| 王壮利 | 董事、副总经 理 | 男 | 34 | 2005 年 1 月 29 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 15,195,600 | 15,195,600 |  | 10.50 | 否 |
| 沈田丰 | 独立董事 | 男 | 43 | 2006 年 6 月 30 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 3.00 | 否 |
| 邵毅平 | 独立董事 | 女 | 45 | 2006 年 6 月 30 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 3.00 | 否 |
| 王呈斌 | 独立董事 | 男 | 39 | 2006 年 6 月 30 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 3.00 | 否 |
| 王洋 | 董事 | 男 | 53 | 2006 年 6 月 30 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 0.00 | 否 |
| 黄卿文 | 监事会主席 | 男 | 40 | 2005 年 1 月 29 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 10.50 | 否 |
| 苏新科 | 监事 | 男 | 42 | 2005 年 1 月 29 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 8.00 | 否 |
| 林仁勇 | 监事 | 男 | 27 | 2005 年 1 月 29 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 4.50 | 否 |
| 张旭波 | 董事会秘书、  副总经理 | 男 | 39 | 2006 年 8 月 21 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 10.50 | 否 |
| 陈林富 | 财务总监 | 男 | 45 | 2005 年 1 月 29 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 10.50 | 否 |
| 颜土富 | 副总经理 | 男 | 29 | 2005 年 1 月 29 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 562,800 | 562,800 |  | 10.50 | 否 |
| 洪本初 | 副总经理 | 男 | 57 | 2005 年 1 月 29 日 | 2008 年 1 月 28 日 | 0 | 0 |  | 10.50 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 51,214,800 | 51,214,800 | - | 112.50 | - |

## 二、本公司董事、监事在股东单位任职情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 在本公司的职务 | 任职的股东单位 | 股东单位任职职务 | 任职起止时间 |
| 王相荣 | 董事长 | 温岭中恒投资有限公司 | 监事 | 2004.12.21—2007.12.20  2007.12.21—2010.12.20[注 3] |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 黄卿文 | 监事会主席 | 温岭中恒投资有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2004.12.21—2007.12.20  2007.12.21—2010.12.20 |

注 3：截止 2008 年 2 月 20 日， 王相荣已将其持有的温岭中恒投资有限公司的全部股权转让给其他人，在

该日期之后，王相荣不再担任该公司监事，同时也未担任其他任何职务。

## 三、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位 外的其他单位的任职或兼职情况：

（一）董事

1、王相荣，男，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 2 月生，大学本科 学历，工程师，现就读于上海交通大学安泰经济与管理学院 EMBA 班；全国农业 机械标准化技术委员会委员、中国农业机械协会排灌机械分副会长、中国农业机 械学会理事、浙江农业机械工业行业协会副理事长，中国青年企业家协会常务理 事，温岭青年企业家协会会长，台州市人大代表，温岭市人大常委会委员。2001 年 5 月至 2005 年 1 月，任浙江利欧电气有限公司执行董事兼总经理，2005 年 2 月至今任本公司董事长，同时担任台州新科环保研究所有限公司的执行董事，温 岭利欧控股有限公司的董事，温岭市利恒机械有限公司的执行董事，上海磊利汽 车贸易有限公司的监事。

2、张灵正，男，中国国籍，无境外永久居留权。1971 年 8 月生，高中学历， 工程师，浙江大学管理培训中心高级工商管理总裁研修班结业，台州市非公有制 企业党建研究会常务理事；2001 年 5 月至 2005 年 1 月，任浙江利欧电气有限公 司监事、常务副总经理，现任本公司董事、总经理，同时担任温岭利欧控股有限 公司的董事，台州新科环保研究所有限公司、上海迪奥机电设备有限公司、温岭 市利恒机械有限公司的监事。

3、王壮利，男，中国国籍，无境外永久居留权。1974 年 7 月生，高中学历， 工程师，浙江大学管理培训中心高级工商管理总裁研修班结业。2001 年 5 月至 2005 年 1 月，任浙江利欧电气有限公司监事、副总经理，现任本公司董事、副 总经理，同时担任温岭利欧控股有限公司的董事，台州新科环保研究所有限公司 的监事。

4、王洋，男，中国国籍，无境外永久居留权。1955 年 3 月出生，毕业于江

苏理工大学，硕士研究生学历，研究员，硕士研究生导师。现任江苏大学流体机 械工程技术研究中心工程成套部部长，中国农业机械学会排灌机械分会秘书长， 全国泵、农业机械、轻工机械标准化技术委员会中心委员。王洋先生长期从事流 体机械及工程、泵的设计与制造技术、现代流体机械微机测试与控制技术、机电 产品质量等研究，获部、省级科技进步奖一等奖 4 项、二等奖 6 项、三等奖 8

项，发表学术论文 40 余篇，负责起草和制定国家、行业（泵及农业灌溉设备轻

工机械）标准 52 项，完成国家、部、省级科研项目 76 项，完成横向科研项目

216 项，是泵及排灌机械行业专家。王先生现任本公司董事。

5、沈田丰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 6 月生。1985 年毕 业于西南政法大学法律专业,1989 年取得律师资格证,1998 年获浙江农业大学会 计与审计研究生结业。现任国浩律师集团（杭州）事务所合伙人、一级律师,中 华全国律师协会金融证券委员会委员、浙江省律师协会副会长等职，同时担任东 方通信股份有限公司、浙江财通证券经纪股份有限公司、浙江方正电机股份有限 公司、浙商证券有限责任公司的独立董事。沈田丰先生现任本公司独立董事。

6、邵毅平，女，中国国籍，无境外永久居留权。1963 年 10 月生，硕士研 究生学历。1988 年 7 月年参加工作，浙江财经学院会计学教授、硕士研究生导 师，中国会计学会个人会员，浙江省会计制度与会计准则专家委员会委员。先后 在《数量经济技术经济研究》、《财务与会计》、《财经论丛》、《当代财经》、《四川 会计》、《上海会计》、《广西会计》与《浙江财税与会计》等多家刊物上公开发表 学术论文三十余篇，并主持或参与过中国会计学会课题、省教育厅课题和浙江财 经学院课题近十项。邵毅平女士现任本公司独立董事，同时担任浙江海正药业股 份有限公司、浙江江山化工股份有限公司、浙江海利得新材料股份有限公司的独 立董事。

7、王呈斌，男，中国国籍，无境外永久居留权。1969 年 2 月生，硕士研究 生学历，副教授、高级经济师。1997 年 10 月至 2003 年 8 月在台州市体改办工 作，2003 年 9 月至今在台州学院经贸管理学院工作，现为台州学院经贸管理学 院副院长，兼台州市经济学会秘书长、临海市经济社会发展研究所副所长。王呈 斌先生现任本公司独立董事。

（二）监事

1、黄卿文，男，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年 11 月生，大学本 科学历，曾任温岭对外贸易公司太平分公司外销部经理、浙江利欧电气有限公司 营销部经理。现任本公司监事会主席、董事长助理，任温岭中恒投资有限公司执 行董事兼总经理。

2、林仁勇，男，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 7 月生，大学本科 学历。2002 年 7 月，进入台州利欧电气有限公司（浙江利欧股份有限公司前身） 工作。现任本公司监事、工会副主席、行政部经理，任温岭利欧控股有限公司的 监事。

3、苏新科，男，中国国籍, 无境外永久居留权。1966 年 11 月生，大学本 科学历，工程师；曾任陕西省扶龙泉泵业有限责任公司技术科长、浙江利欧电气 有限公司技术部副经理、制造部经理、研发部经理等职，现任本公司职工代表监 事，水泵研发部经理。

（三）高级管理人员

1、张灵正，本公司总经理（个人简况参见本节“（一）董事”）。

2、王壮利：本公司副总经理（个人简况参见本节“（一）董事”）。

3、颜土富：男，中国国籍, 无境外永久居留权。1979 年 8 月生，中专学历，

曾任浙江利欧电气有限公司总经理助理，现任本公司副总经理。 4、张旭波，男，中国国籍，无境外永久居留权。1969 年 9 月生，硕士研究

生学历。曾任广发证券股份有限公司投资银行部高级经理、中银国际证券有限责 任公司投资银行部副总裁，现任本公司副总经理、董事会秘书、上海分公司总经 理。

5、洪本初，男，中国国籍, 无境外永久居留权。1951 年 5 月生，初中学历，

曾任温岭市轻工电机总厂生产科长、生产副厂长，现任本公司副总经理。 6、陈林富，男，中国国籍, 无境外永久居留权。1963 年 10 月生，大专学

历，曾任温岭市新河供销社主办会计、温岭市财政局委派会计、浙江利欧电气有 限公司财务部经理，现任本公司财务总监。

## 四、董事、监事、高级管理人员变动情况

本年度公司未发生董事、监事、高级管理人员的变动。

## 五、公司员工情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司共有员工 2,196 人，员工的构成情况如下：

|  |  |
| --- | --- |
| **指标名称** | **2007 年 12 月 31 日** |
| **1、员工人数** | **2,196** |
| 其中：男性 | 1,158 |
| 女性 | 1,038 |
| **2、员工专业结构** |  |
| 其中：生产 | 1,675 |
| 销售 | 36 |
| 财务 | 24 |
| 技术 | 111 |
| 质量 | 97 |
| 行政管理 | 100 |
| 其他 | 153 |
| **3、员工受教育程度** |  |
| 其中：硕士及以上（含 MBA 在读） | 4 |
| 本科（含本科在读） | 89 |
| 大中专 | 371 |
| 高中及以下 | 1,732 |
| **4、员工年龄分布** |  |
| 其中：18—30 岁 | 1,223 |
| 30—40 岁 | 585 |
| 40—50 岁 | 295 |
| 50 岁以上 | 93 |

**5、公司需承担费用的离退休职工人数**

0

# 第六节 公司治理结构

## 一、公司治理状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有 关法律法规规定和要求，针对本公司的实际情况，不断完善公司的法人治理 结构，健全内部管理，并以公司治理专项活动为契机，深入开展公司治理活 动，及时整改发现的问题，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至 报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理 的规范性文件。

1、关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《上 市公司治理准则》等法律、法规的规定和《公司章程》、《股东大会议事规则》 的规定，规范股东大会召集、召开、表决程序，聘请律师列席股东大会并对股 东大会的召开和表决程序出具法律意见书，确保所有股东特别是中小股东享 有平等地位，充分行使权利。2007年第三次、第六次临时股东大会采取了网 络投票方式，让更多股东能够参与。

2、关于董事和董事会

公司董事会有7名董事，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法 律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章 程》、《董事会议事规则》的规定召开会议。公司各位董事能够勤勉尽责，按时 参加报告期内的董事会会议，科学决策，维护公司和股东利益。董事会下设的专 门委员会，各尽其责。独立董事能够独立、公正的履行职责。

3、关于监事和监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有 关规定，人员和人数构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真履行职责， 对公司财务状况、关联交易、重大事项以及董事和高级管理人员履行职责的情况 进行有效监督，并发表独立意见。

4、内部审计制度的建立和执行情况

公司设立了内部审计部门并制定了《内部审计制度》，对内审部的人员构成、

职责权限、审计工作程序等进行了详细规定。

内审部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，行使审计监督权，依法 检查公司会计账目及其相关资产，对财务收支的真实性、合法性、有效性进行监 督和评价，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行分析评价， 保证公司资产的真实和完整。在强化内部控制、改善经营管理、提高经济效益等 方面，公司内审部发挥了重要作用。

5、关于信息披露和投资者关系管理

报告期内，公司严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露事务管理制 度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、

《上海证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）为公司信息披露的媒体，真 实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。为了加 强与投资者的沟通，在公司网站上设立了投资者关系栏目，并明确公司董事会秘 书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基 本符合。

## 二、独立董事履职情况

1、独立董事出席董事会的情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 应出席次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 备注 |
| 沈田丰 | 11 | 11 | 0 | 0 |  |
| 邵毅平 | 11 | 9 | 2[注 4] | 0 |  |
| 王呈斌 | 11 | 11 | 0 | 0 |  |

注4：第一届董事会第十六次会议、第二十次会议，独立董事邵毅平女士因公出差，委托独立董事沈田丰先

生代为参加。

2、独立董事履行职责的情况

2007年，独立董事能够严格按照《公司法》和深圳证券交易所《中小企业板 块上市公司董事行为指引》及《公司章程》、《独立董事制度》的规定，认真勤 勉地履行职责，按时参加报告期内的董事会会议，对各项议案进行认真审议和表 决并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，不受公司和公司

主要股东的影响，切实维护了公司和中小股东的利益。 3、独立董事对公司有关事项提出异议的情况 报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异

议。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开的 情况

公司控股股东为自然人。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全

独立于控股股东，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。 1、公司与控股股东在资产方面分开的情况 公司拥有独立的生产经营场所、拥有经营所需的设备、技术、专利和商标，

资产完整。

2、公司与控股股东在人员方面分开的情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘 书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的企 业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、公司与控股股东在财务方面分开的情况

（1）公司设立独立的财务部和内审部，配备了专门的财务人员和审计人员， 建立了独立的会计核算体系，并根据国家有关法律法规制定了会计系统控制制度 和内部审计制度。

（2）公司在银行开设了独立的账户，不存在与控股股东共用账户的情况。

（3）公司依法独立进行纳税申报及履行纳税义务。

（4）公司的控股股东及其关联公司未以任何形式占用公司的货币资金或其 他资产。

4、公司与控股股东在机构方面分开的情况

公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营情况。公 司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构的职能，独立开展生产经

营活动。

5、公司与控股股东在业务方面分开的情况

（1）公司与控股股东及其关联公司不存在同业竞争情况。

（2）公司有独立的生产、供应、销售系统，不存在依赖大股东的情况。

## 四、公司治理专项活动情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关 事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）、浙江证监局《关于做好加强上市公司 治理专项活动有关工作的通知》（浙证监上市字[2007]31号）和深圳证券交易所

《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（深证上[2007]39号文） 的要求, 认真开展公司治理专项活动，成立了公司治理专项活动领导小组和工作 组,制订了治理专项活动工作方案，明确了专项治理自查、公众评议、整改提高 的时间、进度及责任人，并将公司开展专项治理活动的方案，报送浙江省监管局。 公司及时组织董事、监事、高级管理人员及有关部门认真学习了公司治理有关文 件，本着实事求是的原则,严格对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》 等有关法律法规,以及《公司章程》等内部规章制度,对公司治理情况进行了认真 自查。《浙江利欧股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整 改计划》已经2007年6月24日召开的公司第一届董事会第十五次会议审议通过， 并于2007年6月26日在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网

（www.cninfo.com.cn)上进行公告。

2007年9月18日，公司接受了中国证监会浙江监管局（以下简称“浙江监管 局”）对公司治理情况的现场检查。经现场检查，浙江监管局认为，公司已按中 国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字 [2007]28 号）的要求，对照自查事项逐条开展自查，报送的自查报告与公司规 范运作、独立性、透明度等公司治理实际情况基本相符；整改计划明确、可行。

2007年10月8日，深圳证券交易所发审监管部向我公司出具了《关于对浙江 利欧股份有限公司治理状况的综合评价意见》（发审部公司治理评价函[2007]第 13号），认为我公司法人治理机构较健全，三会运作、信息披露等方面未发现严

重违规行为，公司治理状况及提出的整改计划基本符合《关于开展加强上市公司

治理专项活动有关事项的通知》等相关规定的要求。

上述监管机构对需要整改的事项提出了整改意见，公司均认真地做出了相应

的整改。

通过本次公司治理专项活动的开展，公司管理层对相关法律、法规的认识得 到了进一步的加强，公司相关制度得到了完善，公司日常运作的规范程度得到了 明显的提高。

《浙江利欧股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》详见

公司于2007年10月16日在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网

（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上的公告。

# 第七节 股东大会情况简介

## 一、报告期内公司召开年度股东大会和临时股东大会的有关情况

本报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会和 6 次临时股东大会，有关情况

如下：

1、公司于2007年2月6日在公司会议室召开了2007年度第一次临时股东大会。

该次会议审议通过了《关于公司与中国农业银行温岭市支行签署以机器设备 作为抵押物的最高额抵押合同议案》。

2、公司于2007年2月23日在公司会议室召开了2007年度第二次临时股东大 会。

该次会议审议通过了《关于公司与中国农业银行温岭市支行签署以土地作为

抵押物的最高额抵押合同议案》、《关于审议公司对外担保管理制度的议案》。 3、公司于2007年3月24日在公司会议室召开了2006年度股东大会。 该次会议审议通过了《2006年度董事会工作报告》、《2006年度监事会工作

报告》、《2006年度财务决算报告》、《2007年度财务预算报告》、《关于公司

2006年度利润分配方案的议案》、《关于2007年度续聘会计师事务所的议案》、

《关于2007年度公司与浙江鑫欧机电有限公司关联交易事项的议案》。

以上股东大会决议因公司尚未上市而没有在公司指定信息披露媒体公告。

4、公司于2007年6月7日在公司会议室召开了2007年度第三次临时股东大会， 该次会议决议公告刊登在2007年6月8日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资 讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

该次会议审议通过了《关于制定新的募集资金管理制度的议案》、《关于运

用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》、《关于修改公司章程的议案》、

《关于修订公司股东大会议事规则的议案》、《关于修订公司董事会议事规则的 议案》、《关于修订公司监事会议事规则的议案》、《关于修订公司关联交易决 策规则的议案》。

5、公司于2007年7月17日在公司会议室召开了2007年度第四次临时股东大 会，该次会议决议公告刊登在2007年7月18日《证券时报》、《上海证券报》及 巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

该次会议审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关

于制定公司<累积投票制实施细则>的议案》。 6、公司于2007年8月25日在公司会议室召开了2007年度第五次临时股东大

会，该次会议决议公告刊登在2007年8月28日《证券时报》、《上海证券报》及

巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。 该次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》。 7、公司于2007年12月6日在公司会议室召开了2007年度第六次临时股东大

会，该次会议决议公告刊登在2007年12月7日《证券时报》、《上海证券报》及

巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。 该次会议审议通过了《关于继续运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的

议案》、《关于公司与浙江大农机械有限公司签署<合作重组协议书>的议案》、

《关于授权董事会全权办理对外投资设立子公司有关事宜的议案》。

# 第八节 董事会报告

## 一、报告期内经营状况的回顾

### （一）总体经营情况

2007 年度，公司对老客户的销售继续增长，与新客户的合作逐步展开，公 司主导产品水泵和园林机械的销售继续保持稳定增长。2007 年度，公司实现主 营业务收入 77,052.18 万元，营业利润 5,749.74 万元，净利润 4,785.78 万元， 同比分别增长 26.53%、12.77%、28.78%；公司共销售水泵、园林机械、电机 367.61

万台，其中，水泵 293.75 万台，园林机械 34.52 万台，电机 39.34 万台，同比

分别增长 21.91%，38.80%，190.76%。

2007 年度，公司自营出口销售收入比去年同期增长了 29.46%，自营出口占 主营业务收入的比例进一步提升。公司对欧洲市场的自营出口销售收入继续保持 快速增长态势，同比增长 39.12%，同时，对北美洲、大洋洲等市场区域的自营 出口取得了较大突破。

2007 年度，公司加大国内市场开拓力度，在 VIS 设计、产品研发、销售人 员培训、销售政策拟定等各方面做好了全面准备，国内销售收入达到 844.85 万 元，较 2006 年的 596.39 万元增长了 41.66%。

2007 年度，主要原材料价格高企，造成公司生产成本上升；人民币兑美元

汇率加速升值，导致年度汇兑损失达到 482.74 万元；另外，广告费用、产品包 装费用、运输费用、保险费用的上升导致销售费用同比增幅较大。以上因素对公 司年度业绩产生了一定负面影响。

2007 年 4 月，公司首次公开发行人民币普通股 1,900 万股，募集资金净额

2.4 亿元。受此影响，公司总资产、股东权益、股本、每股净资产均大幅增长，

现金流量充足，资产负债率大幅下降。

2007 年，按照持续提高产品质量、提升生产装备水平的工作思路，公司成 立了专门的技改小组，加大对关键零部件生产和关键工序的装备投入，进一步提 高了生产过程的机械化、自动化程度，提高了生产效率、原材料利用率，增强了 产品质量的稳定性。

2007 年度，公司被评为国家级高新技术企业，获得 AAA 级标准化良好行为 认证，成为行业内首家同时通过国际知名认证机构 VDE 公司 ISO9001:2000 质 量管理体系认证和 QC001002-5 有毒有害物质管理体系认证的企业。公司实验 室获得了 UL 目击实验室认证和 VDE 公司 ISO17025 国际标准认证。

2007 年，公司继续开展节能减排工作，主要措施包括：对注塑机加装变频 节电器，进行节能改造，在产量不变的情况下电能消耗下降了 25%-45%；在 注塑车间采取设备冷却水回用措施；投入喷漆废气处理装置，减少喷漆废气的 挥发排放，减少环境污染，改进车间及厂区环境；将所有非节能灯具更换为 节能灯。同时在全公司范围进行节水节电的宣传，提高员工的节能意识。

### （二）主营业务状况

### 1、公司主营业务情况

公司主要从事微型小型水泵和园林机械的研发、设计、制造、销售，公司产

品分别属于水泵行业和园林机械行业。

### 2、公司主营业务分行业、分产品、分地区销售情况

（1）主营业务分行业、分产品情况如下表所示：

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率(%) | 营业收入比上  年增减（%） | 营业成本比上  年增减（%） | 营业利润率比上年增 减（百分点） |
| 水泵 | 55,105.16 | 44,822.63 | 18.66 | 25.70 | 22.88 | 1.86 |
| 园林机械 | 15,372.47 | 12,166.34 | 20.86 | 16.60 | 26.16 | -5.99 |
| 其他 | 6,574.55 | 4,923.60 | 25.11 | 69.81 | 51.98 | 8.78 |
| **合计** | **77,052.18** | **61,912.57** | **19.65** | **26.53** | **25.43** | **0.71** |

（2）主营业务分地区情况如下表所示：

单位：（人民币）万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（%） |
| **自营出口** | **50,824.10** | **29.46%** |
| 间接出口 | 25,383.23 | 20.65% |
| **国际市场小计** | **76,207.33** | **26.38%** |
| 国内市场 | 844.85 | 41.66% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **合计** | **77,052.18** | **26.53%** |

与 2006 年数据比较，2007 年度，公司主营业务收入的行业及产品构成、区 域构成基本保持稳定。

从主营业务收入的行业及产品构成来看，2007 年度，公司主营业务综合毛 利率为 19.65％，较 2006 年略有上升。其中，水泵产品的毛利率上升了 1.86 个 百分点，园林机械的毛利率下降了 5.99 个百分点。水泵产品毛利率增长的主要 原因是公司的市场竞争力不断提升，保持了较强的议价能力。园林机械毛利率下 降的主要原因是：原主要产品碎枝机目前主要销售到欧洲地区，而欧洲地区碎枝 机产品的市场容量增长趋缓，且该产品的出口竞争较为激烈，因而毛利率有所下 降；而新产品割草机、松土机、扫雪机还处在市场推广期，为了扩大销售，公司 在本年度原材料价格上涨的情况下基本没有提价，因而这几类产品的毛利率下降 较大。

从主营业务收入的地区构成来看，2007 年度，出口销售收入占主营业务收 入的比例为 98.90％，国内市场销售占 1.1％，公司产品销售仍然保持了以外销 为主的格局。2007 年度，自营出口额占出口销售总额的比例为 66.69％，占主营 业务收入的比例为 65.96％，均较 2006 年数据有所上升，表明公司的国际营销 能力进一步增强。

### 3、2007 年度公司前五名供应商和客户情况：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2007 年 | 2006 年 |
| 前五名供应商合计采购金额（万元） | 16,813.42 | 15,541.24 |
| 占年度采购总额的比例 | 27.19% | 32.37% |
| 前五名客户销售收入总额（万元） | 23,035.76 | 16,406.21 |
| 占公司营业收入的比例 | 29.42% | 26.54% |

### （三）公司财务状况分析

### 1、报告期公司资产情况如下：

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2007 年期末 | 占比 | 2007 年期初 | 占比 | 同比增长 |
| **流动资产** | **436,959,487.35** | **67.90%** | **240,678,401.26** | **70.02%** | **81.55%** |
| 货币资金 | 142,606,450.25 | 22.16% | 23,436,512.51 | 6.82% | 508.48% |
| 应收票据 | 4,000,000.00 | 0.62% | — | — | — |
| 应收账款 | 122,254,586.11 | 19.00% | 88,686,681.76 | 25.80% | 37.85% |
| 存货 | 133,372,898.66 | 20.72% | 85,244,074.38 | 24.80% | 56.46% |
| **非流动资产** | **206,621,389.54** | **32.10%** | **103,070,090.30** | **29.98%** | **100.47%** |
| 在建工程 | 5,242,208.91 | 0.81% | 2,519,095.54 | 0.73% | 108.10% |
| 固定资产 | 150,780,119.53 | 23.43% | 89,871,411.34 | 26.14% | 67.77% |
| 无形资产 | 46,528,999.27 | 7.23% | 8,120,137.61 | 2.36% | 473.01% |
| **资产总计** | **643,580,876.89** | **100.00%** | **343,748,491.56** | **100.00%** | **87.22%** |

本报告期，流动资产和非流动资产占资产总额的比例基本稳定。 2007年4月，公司首次公开发行人民币普通股1,900万股，募集资金净额2.4

亿元，直接导致公司总资产大幅增长。同时因该募集资金尚未使用完毕，货币资

金较期初数增长了508.48%。 应收票据较期初增加,主要系公司期末应收票据尚未到期托收。 本年度公司销售规模进一步增大，公司期末未到结算期的应收账款余额有较

大增长。

期末存货余额较期初增长56.46%，主要系公司本期产销量扩大，期末保留了 与销售规模相适应的存货余额。另一原因是，2007年下半年,公司获得多家新客 户的订单，其中，约有200多万美元的订单定于2008年初开始发货，而公司已于 2007年年末安排生产,导致年末库存有较大增长。

在建工程期末较期初增加108.10%，主要系公司本期厂区零星工程增加所致。 固定资产较期初增长67.77%，主要系公司采购大量机器设备所致。 无形资产较期初增长473.01%，主要系公司本期购入位于温岭市工业城西环

路西侧、五洋路北侧的120亩土地所致。

### 2、报告期公司负债情况如下：

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2007 年期末 | 占比 | 2007 年期初 | 占比 | 增长比例 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **流动负债** | **229,729,751.05** | **99.65%** | **208,053,518.86** | **92.51%** | **10.42%** |
| 短期借款 | 21,161,698.02 | 9.18% | 43,196,019.80 | 19.21% | -51.01% |
| 应付票据 | 88,007,638.80 | 38.18% | 59,678,601.17 | 26.54% | 47.47% |
| 应付账款 | 113,190,014.68 | 49.10% | 79,894,849.41 | 35.53% | 41.67% |
| 预收款项 | 9,417,196.00 | 4.09% | 5,243,722.03 | 2.33% | 79.59% |
| 应付职工薪酬 | 5,018,021.74 | 2.18% | 9,986,680.23 | 4.44% | -49.75% |
| 应交税费 | -12,181,159.21 | -5.28% | -7,048,039.69 | -3.13% | 72.83% |
| 应付利息 | 41,930.11 | 0.02% | 77,045.61 | 0.03% | -45.58% |
| 其他应付款 | 5,074,410.91 | 2.20% | 3,000,000.30 | 1.33% | 69.15% |
| 一年内到期的非流动负债 | 0.00 | 0.00% | 14,024,640.00 | 6.24% | -100.00% |
| **非流动负债** | **800,000.00** | **0.35%** | **16,833,110.00** | **7.49%** | **-95.25%** |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00% | 16,033,110.00 | 7.13% | -100.00% |
| 长期应付款 | **800,000.00** | **0.35%** | **800,000.00** | **0.36%** | 0.00% |
| **负债合计** | **230,529,751.05** | **100.00%** | **224,886,628.86** | **100.00%** | **2.51%** |

2007 年 4 月，公司首次公开发行 1,900 万股人民币普通股，募集资金净额

2.4 亿元。募集资金到位后，公司流动资金充足，至本报告期末，公司已归还所 有长期借款，一年内到期的非流动负债为零，非流动负债大幅下降；同时，短期 借款、应付利息大幅减少。总体而言，公司总负债和流动负债仅小幅增长。

随着公司业务规模扩大，在采购原材料和配件时公司较多地使用了应付票据 结算方式，应付票据、应付账款、预收款项均有较大增长。其他应付款增长 69.15%，主要系公司期末未结算的运费增加所致。

### 3、报告期内，公司三项费用情况如下：

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 费用项目 | 2007 年度 | 占主营业务收入比例 | 2006 年度 | 增长情况 |
| 销售费用 | 46,719,056.36 | 5.97% | 28,541,170.02 | 63.69% |
| 管理费用 | 28,325,883.65 | 3.62% | 28,921,141.19 | -2.06% |
| 财务费用 | 7,389,036.46 | 0.94% | 5,641,656.50 | 30.97% |
| **营业收入** | **783,027,675.40** | **—** | **618,087,467,27** | **26.69%** |

本年度，公司销售费用大幅增长的主要原因是，随着公司业务的快速增长，

以及国内市场开拓力度的加大，包装费用、运输费用、广告费用、保险费用、业

务招待费和差旅费用大幅增长。财务费用增长的主要原因是 2007 年度公司汇兑 损失大幅增长，达 482.74 万元。管理费用比 2006 年下降的主要原因是根据新会 计准则第 9 号的规定，将 2006 年及以前年度计提的、至 2007 年末结余的职工福 利费 312.21 万元用于冲减当期管理费用所致。

### 4、报告期内，公司现金流量情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **2007 年（元）** | **2006 年（元）** |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 793,626,195.61 | 635,778,331.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 713,988,981.96 | 521,857,913.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,491,262.17 | 46,650,947.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -76,012,288.65 | -62,570,272.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 186,355,286.78 | 16,938,256.87 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 119,006,847.74 | -1,141,539.55 |
| 净利润 | 47,857,818.14 | 37,163,221.56 |

2007 年度，公司经营活动产生的现金流量为 1,349.13 万元，与本年度实现 的净利润 4,785.78 万元存在较大差异，主要原因是随着公司业务规模的增长， 期末存货余额和未到结算期的应收账款余额增加较大。

筹资活动产生的现金流量净额剧增，是因为公司于本年度 4 月份首次公开发 行人民币普通股募集资金 2.4 亿元所致。

2007 年度，公司现金及现金等价物净增加额达到 11,900.68 万元，总体而

言，公司的现金流量状况良好。

### 5、报告期重要财务指标分析：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **财务指标** | **2007 年末** | **2006 年末** |
| 资产负债率 | 35.82% | 65.42% |
| 流动比率 | 1.55 | 1.13 |
| 速动比率 | 1.05 | 0.73 |
| 每股净资产（元） | 5.49 | 2.11 |
| **财务指标** | **2007 年** | **2006 年** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应收账款周转率 | 7.42 | 7.82 |
| 存货周转率 | 5.79 | 6.94 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.18 | 0.83 |
| 每股收益（元） | 0.69 | 0.66 |
| 净资产收益率 | 11.59% | 31.27% |

2007 年，因公司首次公开发行股票募集资金 2.4 亿元，公司的资产负债率 大幅下降，每股净资产大幅增长，流动比率、速动比率显著改善。因大部分募集 资金尚未使用，募投项目的效益还未显现，每股收益小幅增长，而净资产收益率 降幅较大。

2007 年度，公司应收账款周转率保持稳定，公司的应收账款管理能力仍保 持了较高水平；存货周转率略有下降，主要原因是公司业务快速增长，产销规模 扩大，年末库存增加所致。

### （四）公司的优势和存在的困难

### 1、公司的优势

（1）资金优势

2007 年度，公司公开发行股票并上市后，公司的资本实力显著增强，资产 负债率大幅下降，现金流量充足。在国家采取从紧货币政策的背景下，与同行业 其他企业相比，公司的资金优势较为突出，为公司的业务发展和对外扩张奠定了 重要基础。

（2）国际营销优势进一步增强

2007 年度，与公司保持多年合作关系的老客户的采购额继续大幅增长，其

中，排名前 5 位的老客户的采购额合计为 23,035.76 万元，而这些客户 2006 年

合计的采购额为 12,535.31 万元，同比增幅为 83.77％；公司于 2006 年开发成 功的新客户，2007 年的采购额快速上升，其中，排名前 5 位的客户在 2007 年的 采购额达到了 5,577.41 万元，较 2006 年的 410.86 万元增长了 12.57 倍。

此外，在 2007 年度，公司又开发了一批新客户，其中，包括多家行业内知

名的水泵、园林机械、电动工具制造商。这些客户将为公司 2008 年度及以后年

度的销售增长作出贡献。

综上所述，公司的客户资源优势进一步强化，国际营销能力进一步增强。

（3）生产装备水平进一步提升

2007 年度，公司加大技改投入，针对核心零部件的生产和关键的工序增添 了具备更高技术含量和自动化水平的机器设备，进一步提升了生产过程的机械 化、自动化水平，公司的生产能力、生产效率、产品质量的稳定性进一步提高。 目前，公司的生产装备水平已远远走在国内同行前面。

（4）生产规模进一步扩大

一方面，公司的产品线进一步拓宽，水泵和园林机械的产品型号已增加到

550 多个，更好地满足了客户“一站式”采购的需要。另一方面，随着公司 2006

年下半年采购的机器设备的投入使用和 2007 年度新采购设备的陆续到位，公司

的生产能力进一步提升，本年度公司生产水泵 300.81 万台，生产园林机械 35.81 万台，生产电机 39.65 万台。综上，公司的生产规模优势进一步增强，既满足了 原有客户采购量增长的需要，又满足了新开发客户的采购需要，更重要的是进一 步提升了公司接纳大订单的能力，有利于公司稳定老客户、开发新客户。

（5）研发实力进一步增强

2007 年度，公司进一步加强研发队伍建设，截至年底共有水泵、园林机械 研发人员 75 名，另外还有 16 名负责安规测试、化学测试和认证等工作的实验室 人员。2007 年，公司研发投入总额为 2,018.49 万元，共研发水泵、园林机械产 品 100 多款，研发投入占公司营业收入的 2.58%，较前几年有较大增长。根据公 司 “快速设计、快速试制、快速认证、快速量产”的研发理念，2007 年，公司 在研发环节引进了项目绩效考核制度，进一步完善了新产品研发流程，加强了项 目评审控制，提升了研发效率。

（6）公司的管理效率进一步提升

2007 年度，公司高度重视内部管理提升。一方面，通过开展上市公司治理 专项活动，进一步完善了公司法人治理制度和其他内部控制制度，加强了有关制 度的执行，规范了公司运作。另一方面，公司特别加强了对各业务环节的有关制 度、流程的梳理和完善，并借助信息化管理手段，做到有章可依、按章办事、运 转有序，让公司内部管理更加规范、有序，提高了公司的管理效率。

### 2、存在的困难及对策

公司面临的困难包括外部和内部两个方面。

外部：主要原材料（如硅钢片、漆包线、铝锭、塑料等）价格继续上涨或者 高位运行，人民币兑美元汇率加速升值，出口退税率进一步降低的不利预期，全 球经济增长放缓等各方面因素都加大了公司的经营风险和成本控制难度。

内部：高素质的专业技术人才和中高级管理人员数量不足，不能满足公司快 速发展的需要；募投项目还处在建设过程中，公司目前的产能不能完全满足公司 业务进一步增长的需要。

### （五）公司控股子公司的运营情况

公司控股子公司浙江大农实业有限公司（“大农实业”）于2007年12月25 日注册，注册地址为浙江省台州市路桥区横街镇下云村，法定代表人为王洪仁。 本公司以现金方式出资1,860万元，作为对大农实业的第一期出资。自2008年1月 1日起，浙江大农机械有限公司（“大农机械”）已将其业务转移至大农实业， 大农实业开始了实际运作。

目前，大农机械正在办理其厂房、办公楼等房产证的申请手续，在大农机械 将其作为出资的土地、房产过户给大农实业后，本公司将以现金 4,650 万元投入 大农实业，作为本公司对大农实业的二期出资。

## 二、公司未来发展的展望

根据美国 FREEDONIA 公司的研究报告《World Pumps to 2010》和《World Power Lawn & Garden Equipment to 2011》，全球水泵市场至 2010 年将以年 均 4.8%的速度稳定增长，园林机械市场至 2011 年将以年均 3.2%的速度稳定增 长。虽然原材料价格上涨、人民币兑美元汇率加速升值、劳动力成本上升等各方 面因素都导致国内生产成本不断上升，但中国公司生产的水泵和园林机械产品在 全球范围内仍然具有较强的竞争优势。生产成本的不断上升将对水泵、园林机械

的竞争格局产生深远影响，尤其是微型小型水泵行业，一些规模较小、资金缺乏 又没有独特经营思路的企业将在竞争中被逐步淘汰，社会资源将不断向具备较强 竞争优势的企业集中。未来几年对本公司而言有压力更有机遇。

#### 1、2008 年公司的经营目标是实现营业收入 12 亿元（合并报表），同比增 长 50%以上。具体的经营计划包括：

A、国际市场仍将是公司发展的重点。在服务好现有客户、巩固现有销售区 域的基础上，继续开拓新的客户、新的销售市场，其中，亚洲市场和北美市场将 是市场拓展的重点区域。

B、以已经完成的前期准备工作为基础，制定详细的工作计划，加大国内市

场拓展的力度，力争国内市场销售实现大的突破。

C、产品方面，在继续丰富现有产品线的基础上，要加强对产品的改良工作， 以追赶国际知名品牌为目标，提高产品质量，提升利润空间。同时，要加大投入 进行技术储备，积极开展外部技术合作，展开关于发展中大型工业用泵等其他泵 产品的可行性调查。

D、围绕生产计划达成率，继续加强内部管理整顿，提升内部管理效率，包 括流程梳理和再造、制度完善和执行、绩效考核深化等。

E、加强对公司现有人才状况的调查和未来人才需求的分析，做好人力资源

规划工作，积极开展各层次的员工培训。

F、加强设备管理，确保新设备尽快完成安装、调试，为公司的产能提升提 供装备保障。

G、尽快完成对大农实业的二期出资，加强对大农实业的内部管理整顿工作； 以此为基础，充分发挥上市公司的资源优势，积极支持大农实业做大做强主营业 务，巩固其行业优势地位，推动其管理水平及盈利能力再上一个新台阶。

#### 2、公司 2008 年度的资金需求和使用计划

A、 按照公司与浙江大农机械有限公司签署的《合作重组协议书》，本年度 公司将以现金 4,650 万元对大农实业进行二期出资。

B、根据调整后的募集资金投资项目的投资计划，公司预计在 2008 年度将

两个募投项目实施完毕。

针对公司业务发展的资金需求，公司将采取以下措施保证资金供应： a) 加强应收账款管理，及时回收货款，提高应收账款周转率； b)加强存货管理，降低存货占用的资金，提高存货周转率； c)用好募集资金，提高募集资金的使用效率；

d) 向金融机构申请授信，确保资金供应满足公司发展需求。

#### 3、公司未来经营风险及拟采取的措施

a) 基于 2008 年主要原材料价格继续上涨的预期，公司将与主要客户协商， 提出调价要求；同时，公司将努力挖潜，通过加强内部管理、节能降耗来消化成 本上涨的压力。

b) 针对人民币兑美元汇率快速升值的情况，公司将主要采取银行远期结汇

的方式来降低汇兑损失。

c) 面对全球经济增长放缓的预期，公司将充分发挥自身综合优势，提升核

心竞争力，提高产品市场份额。

## 三、公司投资情况

### （一）募集资金投资项目进展情况

浙江利欧股份有限公司 2007 年年度报告



单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集资金总额 | | | 24,002.79 | | | 本年度投入募集资金总额 | | | 3,919.30 | | | |
| 变更用途的募集资金总额 | | | 0 | | |  | | | 3,919.30 | | | |
| 已累计投入募集资金总额 | | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | 0 | | |
|  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | 截至期末累计投  入金额与承诺投 入金额的差额 (3)＝(2)-(1) |  |  |  |  | 项目可行 性是否发 生重大变 化 |
| 是否已变更 项目（含部 分变更） | 截至期末承  诺投入金额  (1) | 截至期末累计  投入金额  (2) | 截至期末投入  进度（%）(4)  ＝(2)/(1) | 项目达到预定 可使用状态日 期 | 本年度 实现的 效益 | 是否达 到预计 效益 |
| 募集资金承  诺投资总额 | 调整后投  资总额 | 本年度投  入金额 |
| 承诺投资项目 |
|  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 年产 75 万台新型水泵项目 | 否 | 9,532 | 9,532 | 4,766 | 1,900.34 | 1,900.34 | -2,865.66 | 39.87 | 2008 年 12 月 | 0 | 是 | 否 |
| 年产 68 万台园林机械项目 | 否 | 10,127 | 10,127 | 4,900 | 2,018.96 | 2,018.96 | -2,881.04 | 41.20 | 2008 年 12 月 | 0 | 是 | 否 |
| 合计 | - | 19,659 | 19,659 | 9,666 | 3,919.30 | 3,919.30 | -5,746.70 | - | - | 0 | - | - |
| 未达到计划进度原因（分具体项目） | 两个募投项目的用地为同一地块，由于项目用地住户拆迁工作较原计划大大延后，导致项目工程施工进度相应延后，项目投资未达到计划进度。根据公司  调整后的投资计划，公司预计在 2008 年度可将两个募投项目实施完毕。 | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不存在该种情形 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 经 2007 年 11 月 18 日公司第一届董事会第二十次会议审议通过，公司调整了两个募投项目的实施地点。 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不存在该种情形 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 截至 2007 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的总金额为 1,677.12 万元，全部为项目建设用地的土地出让金及相关费用支出。经  2007 年 5 月 20 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过，用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金共计 1,677.12 万元。 | | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 经 2007 年 5 月 20 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过，2007 年 6 月 7 日公司 2007 年第三次临时股东大会决议，用总额不超过人民币 10,000 万 元的闲置募集资金补充公司流动资金，时间不超过 6 个月,从公司股东大会审议批准之日起计算，到期归还到募集资金专用账户。公司于 2007 年 6 月 8 日 从募集资金专用账户中提取 10,000 万元暂时补充公司流动资金。  经 2007 年 11 月 18 日公司第一届董事会第二十次会议审议通过，2007 年 12 月 6 日公司 2007 年第六次临时股东大会审议批准，公司继续用 10,000 万元  暂时闲置募集资金补充公司流动资金，使用期限不超过 6 个月，从公司股东大会审议批准之日起计算，到期归还到募集资金专用账户。 | | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 募集资金投资项目尚在按计划实施中，未完成 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金其他使用情况 | 经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，将募集资金净额超过募集资金投资项目资金需求量的部分 4,343.79 万元用于补充公司流动资金。尚未使用的  募集资金存放于公司募集资金专用账户。 | | | | | | | | | | | |

38

经审核，浙江天健会计师事务所出具了浙天会审[2008]391 号《年度募集资金存放与使 用情况鉴证报告》，认为：利欧股份公司《关于募集资金年度存放与使用情况的专项说明》 中关于募集资金年度存放与使用情况的披露与实际存放与使用情况基本相符。

### （二）对外投资

2007 年 11 月 18 日，公司与浙江大农机械有限公司（以下简称“大农机械”）签署了

《合作重组协议书》，共同出资设立新公司，注册资本 9,300 万元。本公司以现金 6,510 万元出资，占注册资本的 70％；大农机械以位于浙江省台州市路桥区横街镇工业区的土地、 房屋出资，占注册资本的 30％。新公司于 2007 年 12 月 25 日注册成立，名称为浙江大农 实业有限公司（以下简称“大农实业”），注册地址为浙江省台州市路桥区横街镇下云村， 法定代表人为王洪仁。本公司以现金方式出资 1,860 万元，作为对大农实业的第一期出资。

自 2008 年 1 月 1 日起，浙江大农机械有限公司（“大农机械”）已将其业务转移至 大农实业，大农实业开始了实际运作。大农机械承诺，大农实业在正常生产经营的情况下， 2008 年度可以实现不低于 1,600 万元的净利润。若大农实业 2008 年度的净利润未能达到

1,600 万元，大农机械将以现金方式补足差额部分。

这次合作有利于公司产品线的丰富、北美市场的拓展和公司业绩的提升。这是公司进 行行业整合的首次尝试，若成功实施，将为公司未来可能的并购项目积累有益的经验。

### 四、董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容 报告期内公司共召开11次董事会会议，具体情况如下： 1、公司于2007年1月14日在公司会议室召开了第一届董事会第十次会议。 该次会议审议通过了《关于公司2006年度利润分配方案的议案》。 2、公司于2007年1月22日在公司会议室召开了第一届董事会第十一次会议。 该次会议审议通过了《关于公司与中国农业银行温岭市支行签署以机器设备作为抵押

物的最高额抵押合同议案》。 3、公司于2007年2月8日在公司会议室召开了第一届董事会第十二次会议。 该次会议审议通过了《关于公司与中国农业银行温岭市支行签署以土地作为抵押物的

最高额抵押合同议案》。 4、公司于2007年3月2日在公司会议室召开了第一届董事会第十三次会议。

该次会议审议通过了《2006年度董事会工作报告》、《2006年度财务决算报告》、《2007 年度财务预算报告》、《关于2007年度续聘会计师事务所的议案》、《关于2007年度公司 与浙江鑫欧机电有限公司关联交易事项的议案》、《关于召开2006年度股东大会的议案》。

以上董事会决议因公司尚未上市而没有在公司指定信息披露媒体公告。

5、公司于2007年5月20日在公司会议室召开了第一届董事会第十四次会议，该次会议

决议公告刊登在2007年5月22日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)上。

该次会议审议通过了《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议

案》、《关于制定新的募集资金管理制度的议案》、《关于本次募集资金使用的议案》、

《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于运用部 分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司 租赁温岭市利恒机械有限公司厂房的议案》、《关于公司执行新会计准则的议案》、《关 于修订公司股东大会议事规则的议案》、《关于修订公司董事会议事规则的议案》、《关 于修订公司总经理工作细则的议案》、《关于修订公司投资者关系管理制度的议案》、《关 于制定公司信息披露制度的议案》、《关于修订公司关联交易决策规则的议案》、《浙江 利欧股份有限公司聘请广发证券股份有限公司担任代办股份转让主办券商的议案》、《关 于提议召开2007年度第三次临时股东大会的议案》。

6、公司于2007年6月24日在公司会议室召开了第一届董事会第十五次会议，该次会议 决议公告刊登在2007年6月26日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上。

该次会议审议通过了《关于审议公司治理专项活动的自查报告和整改计划的议案》、

《关于制定公司<累积投票制实施细则>的议案》、《关于修订公司<财务管理制度>的议案》、

《关于制定公司<内部审计制度>的议案》、《关于修订公司<董事会秘书工作细则>的议案》、

《关于修订公司<信息披露制度>的议案》、《关于制定公司<审计委员会工作细则>的议案》、

《关于制定公司<提名委员会工作细则>的议案》、《关于制定公司<薪酬与考核委员会工 作细则>的议案》、《关于制定公司<战略决策委员会工作细则>的议案》、《关于增补战 略决策委员会委员并选举四个专门委员会召集人的议案》、《关于制定公司<筹资内控制 度>的议案》、《关于制定公司<对外担保的财务内控制度>的议案》、《关于制定公司<工 程项目内控制度>的议案》、《关于制定公司<投资内控制度>的议案》、《关于制定公司<

资金管理内控制度>的议案》、《关于制定公司<财物盘点制度>的议案》、《关于制定公 司<采购与付款内控制度>的议案》、《关于制定公司<存货内控制度>的议案》、《关于制 定公司<固定资产内控制度>的议案》、《关于制定公司<销售与收款内控制度>的议案》、

《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于提议召开2007年第四次临时股

东大会的议案》。 7、公司于2007年8月5日在公司会议室召开了第一届董事会第十六次会议，该次会议

决议公告刊登在2007年8月7日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)上。

该次会议审议通过了《关于审议公司2007年半年度报告及其摘要的议案》、《关于任 命公司内审部负责人及调整内审部成员的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于 提议召开2007年第五次临时股东大会的议案》。

8、公司于2007年10月14日以通讯表决的方式召开了第一届董事会第十七次会议，该 次会议决议公告刊登在2007年10月16日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上。

该次会议审议通过了《关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》。 9、公司于2007年10月28日以通讯表决的方式召开了第一届董事会第十八次会议，该

次会议决议公告刊登在2007年10月30日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)上。 该次会议审议通过了《浙江利欧股份有限公司2007年第三季度报告》。 10、公司于2007年11月13日以通讯表决的方式召开了第一届董事会第十九次会议，该

次会议决议公告刊登在2007年11月14日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)上。

该次会议审议通过了《浙江利欧股份有限公司对外投资设立子公司的议案》、《关于

提请公司股东大会授权公司董事会全权办理对外投资设立子公司有关事宜的议案》。 11、公司于2007年11月18日在公司会议室召开了第一届董事会第二十次会议，该次会

议决议公告刊登在2007年11月20日《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)上。

该次会议审议通过了《关于继续运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》、

《关于募集资金投资项目实施地点变更的议案》、《关于公司与浙江大农机械有限公司签 署<合作重组协议书>的议案》、《关于提议召开2007年第六次临时股东大会的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》《董事会议事规则》的规

定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议。具体执行情况如下：

1、2007年2月6日公司2007年度第一次临时股东大会审议通过《关于公司与中国农业

银行温岭市支行签署以机器设备作为抵押物的最高额抵押合同议案》。

公司于2007年2月6日与中国农业银行温岭市支行签署了该最高额抵押合同，以机器设

备作为抵押物，抵押物所担保的主债权的最高余额为4,700万元人民币。 2、2007年2月23日公司2007年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司与中国农业

银行温岭市支行签署以土地作为抵押物的最高额抵押合同议案》。

公司于2007年4月17日与中国农业银行温岭市支行签署了该最高额抵押合同，以公司 拥有的坐落于温岭市城西街道神童门村的土地使用权作为抵押物，抵押物所担保的主债权 的最高余额为12,900万元人民币。

3、2007 年 3 月 24 日公司 2006 年度股东大会审议通过《关于 2007 年度续聘会计师事 务所的议案》。

公司于2007年4月19日与浙江天健会计师事务所有限公司签订了审计业务约定书，续

聘其为公司2007年度的财务审计机构。

4、2007 年 6 月 7 日公司 2007 年第三次临时股东大会审议通过《关于运用部分闲置募 集资金补充公司流动资金的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

公司于 2007 年 6 月 8 日从募集资金专用账户中提取 10,000 万元暂时补充公司流动资

金。

修改公司章程的工商变更登记手续于 2007 年 6 月 27 日办理完毕。

5、2007 年 7 月 17 日公司 2007 年第四次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营

范围并修改公司章程的议案》。

公司于 2007 年 8 月 7 日办理完毕修改公司章程的工商变更登记手续。

6、2007 年 8 月 25 日公司 2007 年第五次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程 的议案》。

公司于2007年9月20日办理完毕修改公司章程的工商变更登记手续。

7、2007 年 12 月 6 日公司 2007 年第六次临时股东大会审议通过《关于继续运用部分

闲置募集资金补充公司流动资金的议案》、《关于公司与浙江大农机械有限公司签署<合作

重组协议书>的议案》、《关于授权董事会全权办理对外投资设立子公司有关事宜的议案》。 在前次闲置募集资金补充公司流动资金于 2007 年 12 月 6 日到期后，公司继续将 10,000

万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金。

公司已于 2007 年 11 月 18 日与浙江大农机械有限公司签署《合作重组协议书》，并于 2007 年 12 月 25 日注册成立浙江大农实业有限公司，本公司一期出资 1,860 万元。

### （三）董事会下设审计委员会工作情况

1、对年度财务报告的两次审议意见

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号＜年度报告的 内容与格式>（2007 年修订）和《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》 [证监公司字[2007]235 号] 的有关规定，审计委员会在年审注册会计师进场前对公司编制 的 2007 年度财务会计报表进行了审阅，认为该报表基本符合国家颁布的《企业会计准则》 的要求，在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量情况。

在会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会对相关财务会计报表再次进行审 阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量情况。

2、对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会在本次年度审计前，制定了详细的工作计划。根据审计进程，以电话、邮 件形式进行跟踪，并对审计完成情况进行督促。审计过程中，根据公司情况对审计师事务 所提出了相关要求，并对审计结果进行仔细审核。

3、公司第一届董事会审计委员会第二次会议于 2008 年 3 月 3 日以通讯表决的方式召

开，会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了一下议案： a）《2007 年度内审部工作总结》

审计委员会认为该总结客观反映了公司内审部 2007 年度的工作情况，公司内审部在

强化内部控制、改善经营管理、提高经济效益等方面发挥了重要作用。 b）《2008 年度内审部工作计划》

审计委员会对该计划表示同意。

c）《内审部关于公司 2007 年度内部控制的评价报告》

审计委员会认为该评价报告客观、全面的反映了公司内部控制情况。

d）《内审部关于公司 2007 年度募集资金存放与使用情况专项审核报告》

审计委员会认为该审核报告对 2007 年度募集资金存放与使用情况进行了全面总结， 公司募集资金的存放与使用合法、合规、真实。

e）《公司 2007 年度财务报告》

审计委员会认为公司 2007 年度财务报告在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2007

年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量情况。 f）《关于浙江天健会计师事务所 2007 年度审计工作的总结报告》 审计委员会认为，浙江天健会计师事务所在本公司年报审计过程中坚持以公允、客观

的态度进行独立审计，表现了良好的职业精神，较好地履行了双方签订的《业务约定书》 所规定的责任与义务，按时完成了公司 2007 年年报审计工作。

g）《关于续聘会计师事务所的议案》。

审计委员会认为，浙江天健会计师事务所具有证券期货相关业务资格，在为公司提供 的四年审计服务过程中，工作严谨、客观、公允，较好履行了审计工作和约定责任，为本 公司出具的审计报告客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果，并对公司财务、内 控有关工作的改进提出了积极建议，提议继续聘任浙江天健会计师事务所有限公司作为公 司 2008 年度的财务审计机构。

h)《关于公司期货投资活动的核查意见》

审计委员会对公司期货投资活动的核查意见详见公司《2007年度内部控制自我评价报 告》。

会议之后，审计委员会向公司董事会提交了《2007 年度内部控制自我评价报告》、《内 审部关于公司 2007 年度募集资金存放与使用情况专项审核报告》、《关于浙江天健会计师 事务所 2007 年度审计工作的总结报告》和《关于续聘会计师事务所的议案》。

### （四）董事会下设薪酬委员会履职情况

公司第一届董事会薪酬委员会第一次会议于2008年3月3日以通讯表决的方式召开，会 议以3票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于公司董事、监事和高级管理人员2007 年度薪酬的议案》，薪酬委员会认为2007年度公司董事、监事和高级管理人员的薪酬水平 相对合理，符合公司的发展现状。

### （五）董事长、董事、独立董事履行职责情况

报告期内，公司董事长王相荣及其他董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公 司董事行为指引》的相关规定，遵守《董事声明与承诺》，勤勉尽责地履行职务，积极出 席公司董事会会议，认真审议各项董事会议案，在职责范围内以公司利益为出发点行使权 力，维护公司和中小股东的合法权益。

公司独立董事认真勤勉地履行公司《独立董事工作制度》规定的职责，按时参加报告 期内的董事会会议，认真审议各项议案，并依自己的专业知识和能力做出独立、客观、公 正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。

报告期内，公司共召开了十一次董事会会议，董事出席会议的情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事姓名 | 职务 | 应出席次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未  亲自出席会议 |
| 王相荣 | 董事长 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 张灵正 | 董事、总经理 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 王壮利 | 董事、副总经理 | 11 | 10 | 1 | 0 | 否 |
| 王 洋 | 董事 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 沈田丰 | 独立董事 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 邵毅平 | 独立董事 | 11 | 9 | 2 | 0 | 否 |
| 王呈斌 | 独立董事 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 |

### （六）公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》的要

求，认真做好投资者关系管理工作，致力于与投资者之间建立互动的、信息充分沟通的机

制，提升公司诚信形象。主要工作如下： 1、根据有关法律、法规和深交所有关规定，2007年5月20日公司第一届董事会第十四

次会议对原《投资者关系管理制度》和《信息披露制度》进行了全面修订；2007年6月24 日第一届董事会第十五次会议根据最新的法律法规和深交所规定及时对《信息披露制度》 进行进一步修订、完善，修订后的信息披露制度定名为《信息披露事务管理制度》。

2、公司董事会秘书张旭波先生是投资者关系管理工作的负责人，公司董事会办公室 负责投资者关系管理工作的日常事务。报告期内，公司共接待个人和机构投资者来访11次， 接待人数20人。

3、报告期内，公司通过指定信息披露报纸、指定网站以及公司网站及时披露公司应 披露的信息，热情接待投资者来访，详细回复投资者来电、电子邮件等，保证与投资者之 间保持良好的沟通。

## 五、公司利润分配及资本公积金转增股本预案

经 浙江天健会计 师 事务所有限 公 司 审 计， 2007 年度公司实 现净 利 润 47,857,818.14 元，按 10％的比例提取法定盈余公积金后，可供分配利润为 43,072,036.33

元，加上以前年度未分配利润 53,210,988.04 元，截至 2007 年 12 月 31 日，合计可供股

东分配的利润为 96,283,024.37 元。截至 2007 年 12 月 31 日，公司资本公积金余额为

221,195,772.25 元。

综合考虑公司股本规模、现金流量、市值管理、股票二级市场交易的流动性等各方面

因素，现提出 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案如下：

以公司 2007 年 12 月 31 日总股本 75,280,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股送红

股 2 股转增 8 股并派发现金股利 0.5 元（含税），共分配现金股利 3,764,000.00 元。

以上利润分配及资本公积金转赠股本方案还需提交公司 2007 年度股东大会审议批准。

## 六、关于2007年期初资产负债表的调整

公司于2007 年1 月1 日首次执行企业会计准则，在编制2007 年度财务报表时，公司 按照《企业会计准则解释第1 号》的要求，对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项 目的账面余额进行了复核，并对2007 年期初资产负债表数据进行了追溯调整，分别调增 递延所得税资产和股东权益1,559,445.81元。原因是计提应收款项坏账准备和存货跌价准 备而形成了资产账面价值小于资产计税基础的可抵扣暂时性差异，按要求分别调增递延所 得税资产和股东权益。

## 七、本报告期，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况

详见公司于 2008 年 3 月 18 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的浙江天健 会计师事务所有限公司出具的浙天会〔2008〕43 号《关于浙江利欧股份有限公司 2007 年 度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》。

## 八、其他事项

报告期内，公司指定信息披露报纸为《证券时报》、《上海证券报》，指定信息披露网

站为巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)），未发生变更。

**第九节 监事会报告**

## 一、本报告期内公司监事会的工作情况

2007 年度，公司共召开 4 次监事会，情况如下：

1、公司于 2007 年 3 月 2 日召开第一届监事会第五次会议，会议审议通过了《2006 年

度监事会工作报告》、《关于审议并确认公司 2006 年度利润分配方案的议案》和《关于

2007 年度公司与浙江鑫欧机电有限公司关联交易事项的议案》。

2、公司于 2007 年 5 月 20 日召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于 修订公司监事会议事规则的议案》和《关于公司租赁温岭市利恒机械有限公司厂房的议 案》。本次监事会决议刊登在 2007 年 5 月 22 日的《证券时报》、《上海证券报》及巨潮 资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

3、公司于 2007 年 8 月 5 日召开第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于审 议公司 2007 年半年度报告及其摘要的议案》。本次监事会决议刊登在 2007 年 8 月 7 日的

《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。 4、公司于 2007 年 10 月 28 日召开第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《浙江

利欧股份有限公司 2007 年第三季度报告》。《浙江利欧股份有限公司 2007 年第三季度报 告》 刊登在 2007 年 10 月 30 日的《 证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网

（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上。

## 二、监事会对以下事项发表的独立意见

1、公司依法运作情况根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定， 公司监事会对公司2006年度股东大会、2007年各次临时股东大会、董事会的召开程序和决 议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事和高级管理人员执行职务等情况进 行了监督，并列席了股东大会和董事会会议。

监事会认为：董事会能严格按照《公司法》和《公司章程》等规定规范运作，决策合 理，勤勉尽职，认真执行股东大会的各项决议，内部控制制度完善，公司董事和高级管理 人员执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会对公司 2007 年的财务状况进行了检查，认为公司财务会计内控制度健全，会 计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。公司管理层与

公司财务部门对新的企业会计准则的实施做了充分的准备，并严格执行。 2007年公司的财务工作，按董事会的计划要求执行，在执行过程中，依据比较充分、

符合会计手续，未发现有违规违纪问题。报告期内，公司财务报告真实地反映了公司的财 务状况和经营成果，浙江天健会计师事务所对公司财务报表出具了无保留意见的审计报 告。

3、募集资金使用情况

在募集资金的使用管理上，公司按照《募集资金管理制度》的要求进行，募集资金的

使用符合公司的项目计划，不存在违规使用募集资金的行为。

报告期内，由于项目用地住户拆迁工作较原计划大大延后，导致项目工程施工进度相 应延后，项目投资未达到计划进度。根据调整后的投资计划，公司预计在2008年度可将两 个募投项目实施完毕。

报告期内没有发生变更募集资金投资项目的情况。 4、公司收购、出售资产情况 报告期内，公司没有收购、出售资产的情况。 5、关联交易情况

监事会依照《公司章程》、《关联交易决策规则》的要求对公司2007年度发生的关联 交易进行了监督和核查，认为：2007年度公司发生的关联交易决策程序符合《公司法》、

《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件和《公司章程》、《关联交易 决策规则》的规定；关联交易公允公正，未发现有内幕交易或其它损害公司和非关联股东 利益的情形。

**第十节 重要事项**

### 

## 一、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

**二、公司持有和买卖上市公司、金融企业股权的情况** 1、本报告期内公司未持有其他上市公司股权。

2、公司持有非上市金融企业股权情况。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 所持对象名称 | 初始投资金额  （元） | 持有数量  （股） | 占该公司 股权比例 | 期末账面值  （元） | 报告期损益  （元） | 报告期所有 者权益变动 | 会计核算科目 | 股份来源 |
|  | 1,000,000.00 | 1,000,000 | 0.33% | 1,000,000.00 | 180,000.00 | - | 长期股权投资 | 资金投入 |
| 浙江温岭农村  合作信用社 |
|  |
|  | 1,000,000.00 | 1,000,000 | 0.33% | 1,000,000.00 | 180,000.00 | - | 长期股权投资 | 资金投入 |
| 合计 |
|  |

## 

3、本报告期内公司无买卖其他上市公司股份的情况。

## 

## 三、本报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

**四、报告期内重大关联交易事项** 1、与日常经营相关的关联交易

单位：（人民币）元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方 | 向关联方采购产品和接受劳务 | |
| 交易金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 浙江鑫欧机电有限公司 | 38,987,449.04 | 43.40% |
| 合计 | 38,987,449.04 | 43.40% |

经 2007 年 3 月 2 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过，2007 年 3 月 24 日公司

2006 年度股东大会审议批准，公司预计 2007 年向浙江鑫欧机电有限公司采购硅钢片的总 金额约 5,010 万元，预计占 2007 年硅钢片采购总额的 65％。2007 年度实际采购未超出上 述预计金额和比例。

以上关联交易的必要性主要体现为：首先，浙江鑫欧机电有限公司所生产硅钢片的性

能指标在同类厂家中是最好的，最符合公司产品生产要求；其次，浙江鑫欧机电有限公司

距离公司较近，从浙江鑫欧机电有限公司采购硅钢片可有效降低运输费用，有利于降低硅 钢片的采购成本。由于台州地区生产硅钢片的厂家较少，而硅钢片为公司产品生产的重要 原材料，在未来 2－3 年，公司与浙江鑫欧机电有限公司之间的上述交易预计仍将持续发 生，且预计交易额占同类交易的比例将保持在较高水平。上述硅钢片的采购参照市场价格 定价，该关联交易是公允的。以上关联交易金额占公司主营业务成本的比例较低，关联交 易对公司财务状况、经营成果的影响很小，对公司独立性无重大影响。

该关联交易占同类交易金额的比例为43.40%，公司对关联方存在一定的依赖。为了避 免该关联交易占同类交易的比例太高而产生的风险，公司开发了其他硅钢片供应商，如江 苏瑰宝集团有限公司、江阴市华士金属材料制品厂等。其中，江苏瑰宝集团有限公司为2007 年公司硅钢片第二大供应商。公司2007年向其采购硅钢片2,241.42万元，占同类交易的比 例为27.84％。

需要说明的是，2007年8月7日该公司全体股东将股权转让后，本公司主要自然人股东 王相荣、张灵正、王壮利不再持有该公司的股权，且不在该公司担任任何职务，并于2007 年8月8日办妥工商变更登记手续。根据深交所《股票上市规则》10.1.6条第二款的规定， 在该变更之后十二个月内，浙江鑫欧机电有限公司仍为本公司的关联企业。即，2008年8 月之后，该公司不再为本公司的关联企业。

2、本报告期内公司没有发生资产收购、出售方面的关联交易事项。

3、本报告期内公司没有发生与关联方共同对外投资的关联交易事项。

4、本报告期内公司与关联方之间不存在债权债务往来、担保等事项。

5、报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

6、其他重大关联交易

根据本公司与关联方温岭市利恒机械有限公司签订的《房屋租赁合同》，本公司承租 温岭市利恒机械有限公司拥有的位于浙江省温岭市工业城城西街道一号路西侧的标准厂 房3幢用于生产经营。该标准厂房建筑面积为35,285.84平方米，租赁期1年，自温岭市利 恒机械有限公司获得上述厂房竣工验收文件和房产证之日起计算，年租金为3,387,440.64 元。公司已于2007年12月承租该等厂房，截至2007年12月31日，公司按照权责发生制计提 租赁费282,286.72元，由于温岭市利恒机械有限公司未办妥房产权证，经双方确认公司已 将该等豁免的租赁费记入当期营业外收入。

## 

## 五、重大合同及履行情况

（一）报告期内公司托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公 司资产的事项

1、根据本公司与关联方台州新科环保研究所有限公司签订的《租赁生产场所协议书》， 本公司承租台州新科环保研究所有限公司拥有的建筑面积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。

2、根据本公司与浙江利恒机械有限公司签署的《房屋租赁合同》，本公司租赁该公 司合计建筑面积为35,285.84平方米的厂房，具体情况详见前文“四、报告期内重大关联 交易事项”。

（二）重大担保

独立董事对公司累计和当期对外担保等情况的专项说明和独立意见：

公司独立董事沈田丰、邵毅平、王呈斌本着严谨、实事求是的态度对公司对外担保情 况进行了认真核查，发表独立意见如下：

1、2007年，公司没有发生为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持 股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；也无任何其他形式的 对外担保事项；也无以前期间发生但持续到本报告期的对外担保事项。

2、公司制定了《对外担保管理制度》、《对外担保的财务内控制度》，规定了对外担保 的审批权限、决策程序和有关的风险控制措施，并严格按以上制度执行，较好地控制了对 外担保风险，避免了违规担保行为，保障了公司的资产安全。

我们认为，公司能够严格遵守《公司章程》、《对外担保管理制度》等规定，严格控 制对外担保风险。

（三）本报告期内公司发生的委托贷款事项

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 委托期限 | |  |  | 实际收回金 额 |
| 受托人 | 委托金额 | 报酬确定方式 | 实际收益 |
| 起始日期 | 终止日期 |
|  |  |  |  |
| 中国农业银行温岭市  支行 | 2,000.00 | 2007-07-16 | 2007-12-19 | 固定报酬 | 55.83 | 2,055.83 |
| 合计 | 2,000.00 |  |  |  | 55.83 | 2,055.83 |

（四）其他重大合同 1、最高额抵押合同

a) 2005年11月10日，公司（债务人、抵押人）与中国农业银行温岭市支行（抵押权

人）签订了编号为33906200500019060的最高额抵押合同，以权证号为温岭国用（2005） 第G02225号、第G02226号、第G02227号的土地使用权及权证号为温房权证滨海字第132489 号、第132490号、第132491号、132492号、第132493号、第132494号的房屋所有权为抵押 物，为债务人自2005年11月10日起至2009年11月9日止，在抵押权人处办理约定的各类业 务（包括：人民币/外币贷款、减免保证金开证、出口打包放款、银行/商业承兑汇票贴现、 进口押汇、银行承兑汇票承兑、出口押汇），所实际形成的债务的最高余额折合人民币肆 仟捌佰陆拾万元(4,860万元)整提供担保，即为债务人与抵押权人按上述约定期间及最高 额签订一系列债权债务合同提供担保。

b) 2006年10月23日，公司（债务人、抵押人）与中国农业银行温岭市支行（抵押权 人）签订了编号为33906200600022214的最高额抵押合同，以权证号为温岭国用（2006） 第L1468号的土地使用权为抵押物，为债务人自2006年10月23日起至2008年1月20日止，在 抵押权人处办理约定的各类业务（包括：人民币/外币贷款、减免保证金开证、出口打包 放款、银行/商业承兑汇票贴现、进口押汇、银行保函、银行承兑汇票承兑、出口押汇）， 所实际形成的债务的最高余额折合人民币壹仟陆佰万元（1,600万元）整提供担保，即为 债务人与抵押权人按上述约定期间及最高额签订一系列债权债务合同提供担保。

c) 2007年2月6日，公司（债务人、抵押人）与中国农业银行温岭市支行（抵押权人） 签订了编号为33906200700002593的最高额抵押合同，以机器设备为抵押物，为债务人自 2007年6月6日起至2008年2月5日止，在抵押权人处办理约定的各类业务（包括：人民币/ 外币贷款、减免保证金开证、出口打包放款、银行/商业承兑汇票贴现、进口押汇、银行 保函、银行承兑汇票承兑、出口押汇），所实际形成的债务的最高余额折合人民币肆仟柒 佰万元（4,700万元）整提供担保，即为债务人与抵押权人按上述约定期间及最高额签订 一系列债权债务合同提供担保。

d) 2007年4月17日，公司（债务人、抵押人）与中国农业银行温岭市支行（抵押权人） 签订了编号为33906200700012723的最高额抵押合同，以权证号为温国用（2007）第L1013 号的土地使用权为抵押物，为债务人自2007年4月17日起至2009年1月29日止，在抵押权人 处办理约定的各类业务（包括：人民币/外币贷款、出口打包放款、银行承兑汇票承兑、

出口押汇），所实际形成的债务的最高余额折合人民币壹亿贰仟玖佰万元整提供担保，即 为债务人与抵押权人按上述约定期间及最高额签订一系列债权债务合同提供担保。

2、采购合同

a) 硅钢片采购合同

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 卖方 | 江苏瑰宝集团有限公司 | 标的 | 硅钢片高速冲材料 |
| 价款 | 7,275,000 元 | 质量 | 按买方要求生产 |
| 地点和方式 | 买方自提 | 签定时间 | 2007 年 11 月 1 日 |
| 争议的解决 | 双方协调解决，协调不成，向  温岭人民法院起诉 | 履行期限 | 每天交货 80 吨以上，具体按采购订单时间交  货 |
| 结算方式 | 6 个月银行承兑汇票 | 其他事项 |  |

b) 硅钢片采购合同

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 卖方 | 浙江鑫欧机电有限公司 | 标的 | 硅钢片高速冲材料 |
| 价款 | 15,520,000 元 | 质量 | 按买方要求生产 |
| 地点和方式 | 买方自提 | 签定时间 | 2007 年 11 月 3 日 |
| 争议的解决 | 双方协调解决，协调不成，向  温岭人民法院起诉 | 履行期限 | 具体交货时间按采购订单时间交货 |
| 结算方式 | 6 个月银行承兑汇票 | 其他事项 |  |

## 六、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内或持续到报告期

## 的承诺及履行情况：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股东名称 | 承诺事项 | 承诺履行情况 |
|  | 1、自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或 |  |
| 王相荣 | 者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。  2、在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百 | 未有违反承诺的情况 |
|  | 分之二十五，且离职后半年内不转让其所持有的公司股份。 |  |
|  | 3、关于避免同业竞争的承诺 |  |
|  | 1、自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或 |  |
| 王壮利 | 者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。  2、在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百 | 未有违反承诺的情况 |
|  | 分之二十五，且离职后半年内不转让其所持有的公司股份。 |  |
|  | 1、自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者 |  |
| 张灵正 | 委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。  2、在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百 | 未有违反承诺的情况 |
|  | 分之二十五，且离职后半年内不转让其所持有的公司股份。 |  |
| 温岭中恒 投资有限 公司 | 自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者  委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。 | 未有违反承诺的情况 |

## 

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

2007年，公司继续聘请浙江天健会计师事务所有限公司为公司审计机构，支付的审计

费用为41万元。截至本报告期末，浙江天健会计师事务所已为公司提供了4年审计服务。

## 八、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会 稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管 理部门处罚的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的 情况。

## 九、与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的 具体说明

1、根据《企业会计准则第6号―无形资产》的规定，公司将土地使用权由目前现行会 计政策下的固定资产管理转为无形资产管理。此项政策变化公司已调整本期资产负债表相 应期初数4,159,413.31元。

2、根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的规定，职工福利费不再按工资的一定比 例计提，改按实际发生数计入相关资产成本或当期损益。2007年应付福利费实际支出 1,692,143.72元,年末转回管理费用3,122,133.29元都是2006年及以前年度所计提的余 额。

3、根据《企业会计准则第16 号—政府补助》的规定，公司将原制度下的直接计入当 期损益或专项应付款的政府补助，变更为执行新准则后在区分与资产相关的政府补助与收 益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命平 均分配计入损益；将与收益相关且用于补偿已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入 当期损益，将与收益相关且用于补偿以后期间发生的相关费用或损失的政府补助先确认为 递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。本期确认计入当期损益2,747,946.37 元。

4、根据《企业会计准则第17号―借款费用》的规定，公司借款费用可予资本化的范 围扩大，由以前的专门借款扩大为专门借款和符合资本化条件的一般借款；同时，符合资 本化条件的资产范围扩大，由目前现行的会计政策下的固定资产，变更为全部需要经过相 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和存货等， 2007年此项政策对公司当期利润没有影响。

5、根据《企业会计准则第18号―所得税》的规定，公司将所得税的会计处理方法―

应付税款法变更为资产负债表债务法。2007年此项变更减少公司的当期所得税费用

232,282.69元，增加本期净利润232,282.69元。

6、公司原执行企业会计制度，自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业 会计准则》，并根据《企业会计准则第38号－首次执行企业会计准则》第五条至第十九条 规定追溯调整。由于会计政策变更，公司已调增本期期初递延所得税资产1,559,445.81元， 期初未分配利润1,348,309.44元，期初盈余公积211,136.37元。

## 十、与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

公司于2007年12月21日出资1,860万元与浙江大农机械有限公司共同投资设立浙江大 农实业有限公司，该公司于2007年12月25日在台州市工商行政管理局路桥分局取得注册号 为331004000011256 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币9,300万元，截至2007年 12月31日累计实收资本为1,860万元，业经台州鼎力联合会计师事务所验证并出具台鼎验 [2007]297号《验资报告》。本公司持有该公司70%的股权。该公司自成立起纳入本公司合 并财务报表范围。

## 

## 十一、其他重要事项及披露情况

报告期内已披露的重要信息索引:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 公告编号 | 披露日期 | 公告内容 | 信息披露报纸 |
| 2007-001 | 2007年5月22日 | 《第一届董事会第十四次会议决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-002 | 2007年5月22日 | 《关于签订募集资金三方监管协议的公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-003 | 2007年5月22日 | 《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹  资金的公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-004 | 2007年5月22日 | 《关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-005 | 2007年5月22日 | 《关联交易公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-006 | 2007年5月22日 | 《第一届监事会第六次会议决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-007 | 2007年5月22日 | 《关于召开2007年第三次临时股东大会的通知》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-008 | 2007年5月22日 | 《关于电话号码升位的公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-009 | 2007年6月4日 | 《关于召开2007年第三次临时股东大会的提示性公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-010 | 2007年6月7日 | 《2007年度中期业绩预告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-011 | 2007年6月8日 | 《2007年第三次临时股东大会决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-012 | 2007年6月26日 | 《第一届董事会第十五次会议决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-013 | 2007年6月26日 | 《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划  的公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-014 | 2007年6月26日 | 《关于召开2007年第四次临时股东大会的通知》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-015 | 2007年7月18日 | 《2007 年第四次临时股东大会决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-016 | 2007年7月25日 | 《网下配售股票上市流通的提示性公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |

注：上述公告同时刊登于“巨潮资讯”网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2007-017 | 2007年8月7日 | 《第一届董事会第十六次会议决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-018 | 2007年8月7日 | 《2007年半年度报告摘要》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-019 | 2007年8月7日 | 《关于召开2007年第五次临时股东大会的通知》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-020 | 2007年8月7日 | 《第一届监事会第七次会议决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-021 | 2007年8月28日 | 《2007年第五次临时股东大会决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-022 | 2007年10月16日 | 《第一届董事会第十七次会议决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-023 | 2007年10月16日 | 《关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-024 | 2007年10月24日 | 《重大事项停牌公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-025 | 2007年10月31日 | 《重大事项进展情况公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-026 | 2007年11月7日 | 《重大事项进展情况公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-027 | 2007年11月14日 | 《第一届董事会第十九次会议决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-028 | 2007年11月14日 | 《对外投资公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-029 | 2007年11月20日 | 《第一届董事会第二十次会议决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-030 | 2007年11月20日 | 《关于继续运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的公 告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-031 | 2007年11月20日 | 《关于募集资金投资项目实施地点变更的公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-032 | 2007年11月20日 | 《对外投资公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-033 | 2007年11月20日 | 《关于召开2007 年第六次临时股东大会的通知》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-034 | 2007年12月3日 | 《关于公司办公地址变更的公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-035 | 2007年12月3日 | 《关于召开2007年第六次临时股东大会提示性公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |
| 2007-036 | 2007年12月7日 | 《2007 年第六次临时股东大会决议公告》 | 《证券时报》、《上海证券报》 |

# 第十一节 财务报告

#### 一、审计报告（全文附后）

浙江天健会计师事务所有限公司对公司2007年度财务报告出具了标准无保留意见的 审计报告。

#### 二、会计报表（附后） 三、会计报表附注（附后）

# 第十二节 备查文件目录

### 一、载有法定代表人王相荣、主管会计工作负责人、会计机构负责人陈

### 林富签名并盖章的会计报表。

### 二、载有浙江天健会计师事务所有限公司盖章、注册会计师陈翔、沃巍

### 勇签名并盖章的审计报告原件。

### 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正

### 本及公告的原稿。

### 

### 

### 

### 

### 

### 

### 浙江利欧股份有限公司 董事长：王相荣

### 二零零八年三月十八日

**审 计 报 告**

浙天会审〔2008〕386 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（以下简称利欧股份公司）财务报表，包括

2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表，

2007 年度的现金流量表和合并现金流量表，2007 年度的股东权益变动表和合并股东权益 变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是利欧股份公司管理层的责任。这种责任包 括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞 弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 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，利欧股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方

面公允反映了利欧股份公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现 金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师 陈翔

中国·杭州 中国注册会计师 沃巍勇

报告日期：2008 年 3 月 16 日

**1、资产负债表**

编制单位：浙江利欧股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末数 | | 期初数 | |
| 项目 |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
|  |
| 流动资产： |  |  |  |  |
| 货币资金 | 142,606,450.25 | 124,006,031.75 | 23,436,512.51 | 23,436,512.51 |
| 结算备付金 |  |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |  |
| 应收票据 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |  |  |
| 应收账款 | 122,254,586.11 | 122,254,586.11 | 88,686,681.76 | 88,686,681.76 |
| 预付款项 | 30,460,751.81 | 30,460,751.81 | 38,714,700.45 | 38,714,700.45 |
| 应收保费 |  |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |  |
| 其他应收款 | 4,264,800.52 | 4,264,800.52 | 4,596,432.16 | 4,596,432.16 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |  |
| 存货 | 133,372,898.66 | 133,372,898.66 | 85,244,074.38 | 85,244,074.38 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |
| 流动资产合计 | 436,959,487.35 | 418,359,068.85 | 240,678,401.26 | 240,678,401.26 |
| 非流动资产： |  |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |  |
| 长期股权投资 | 1,000,000.00 | 19,600,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 投资性房地产 |  |  |  |  |
| 固定资产 | 150,780,119.53 | 150,780,119.53 | 89,871,411.34 | 89,871,411.34 |
| 在建工程 | 5,242,208.91 | 5,242,208.91 | 2,519,095.54 | 2,519,095.54 |
| 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 | 46,528,999.27 | 46,528,999.27 | 8,120,137.61 | 8,120,137.61 |
| 开发支出 |  |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 1,278,333.33 | 1,278,333.33 |  |  |
| 递延所得税资产 | 1,791,728.50 | 1,791,728.50 | 1,559,445.81 | 1,559,445.81 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产合计 | 206,621,389.54 | 225,221,389.54 | 103,070,090.30 | 103,070,090.30 |
| 资产总计 | 643,580,876.89 | 643,580,458.39 | 343,748,491.56 | 343,748,491.56 |
| 流动负债： |  |  |  |  |
| 短期借款 | 21,161,698.02 | 21,161,698.02 | 43,196,019.80 | 43,196,019.80 |
| 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 | 88,007,638.80 | 88,007,638.80 | 59,678,601.17 | 59,678,601.17 |
| 应付账款 | 113,190,014.68 | 113,190,014.68 | 79,894,849.41 | 79,894,849.41 |
| 预收款项 | 9,417,196.00 | 9,417,196.00 | 5,243,722.03 | 5,243,722.03 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 5,018,021.74 | 5,018,021.74 | 9,986,680.23 | 9,986,680.23 |
| 应交税费 | -12,181,159.21 | -12,181,159.21 | -7,048,039.69 | -7,048,039.69 |
| 应付利息 | 41,930.11 | 41,930.11 | 77,045.61 | 77,045.61 |
| 其他应付款 | 5,074,410.91 | 5,073,992.41 | 3,000,000.30 | 3,000,000.30 |
| 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 |  |  | 14,024,640.00 | 14,024,640.00 |
| 其他流动负债 |  |  |  |  |
| 流动负债合计 | 229,729,751.05 | 229,729,332.55 | 208,053,518.86 | 208,053,518.86 |
| 非流动负债： |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  | 16,033,110.00 | 16,033,110.00 |
| 应付债券 |  |  |  |  |
| 长期应付款 | 800,000.00 | 800,000.00 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 专项应付款 |  |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |  |
| 非流动负债合计 | 800,000.00 | 800,000.00 | 16,833,110.00 | 16,833,110.00 |
| 负债合计 | 230,529,751.05 | 230,529,332.55 | 224,886,628.86 | 224,886,628.86 |
| 所有者权益（或股东权益）： |  |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 75,280,000.00 | 75,280,000.00 | 56,280,000.00 | 56,280,000.00 |
| 资本公积 | 221,195,772.25 | 221,195,772.25 | 167,844.25 | 167,844.25 |
| 减：库存股 |  |  |  |  |
| 盈余公积 | 20,292,329.22 | 20,292,329.22 | 9,203,030.41 | 9,203,030.41 |
| 一般风险准备 |  |  |  |  |
| 未分配利润 | 96,283,024.37 | 96,283,024.37 | 53,210,988.04 | 53,210,988.04 |
| 外币报表折算差额 |  |  |  |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 413,051,125.84 | 413,051,125.84 | 118,861,862.70 | 118,861,862.70 |
| 少数股东权益 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 所有者权益合计 | 413,051,125.84 | 413,051,125.84 | 118,861,862.70 | 118,861,862.70 |
| 负债和所有者权益总计 | 643,580,876.89 | 643,580,458.39 | 343,748,491.56 | 343,748,491.56 |

法定代表人：王相荣 主管会计工作的负责人：陈林富 会计机构负责人：陈林富

**2、利润表**

编制单位：浙江利欧股份有限公司 2007 年 1-12 月 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期 | | 上年同期 | |
| 项目 |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
|  |
| 一、营业总收入 | 783,027,675.40 | 783,027,675.40 | 618,087,467.27 | 618,087,467.27 |
| 其中：营业收入 | 783,027,675.40 | 783,027,675.40 | 618,087,467.27 | 618,087,467.27 |
| 利息收入 |  |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |  |
| 二、营业总成本 | 721,412,576.25 | 721,412,576.25 | 567,280,942.10 | 567,280,942.10 |
| 其中：营业成本 | 633,224,765.34 | 633,224,765.34 | 500,938,948.94 | 500,938,948.94 |
| 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 | 2,550,720.65 | 2,550,720.65 | 1,753,126.38 | 1,753,126.38 |
| 销售费用 | 46,719,056.36 | 46,719,056.36 | 28,541,170.02 | 28,541,170.02 |
| 管理费用 | 28,325,883.65 | 28,325,465.15 | 28,921,141.19 | 28,921,141.19 |
| 财务费用 | 7,389,036.46 | 7,389,454.96 | 5,641,656.50 | 5,641,656.50 |
| 资产减值损失 | 3,203,113.79 | 3,203,113.79 | 1,484,899.07 | 1,484,899.07 |
| 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） | -4,117,708.61 | -4,117,708.61 | 180,787.23 | 180,787.23 |
| 其中：对联营企业和合  营企业的投资收益 |  |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填  列） |  |  |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填  列） | 57,497,390.54 | 57,497,390.54 | 50,987,312.40 | 50,987,312.40 |
| 加：营业外收入 | 5,741,289.19 | 5,741,289.19 | 1,395,776.51 | 1,395,776.51 |
| 减：营业外支出 | 1,988,396.40 | 1,988,396.40 | 1,210,782.10 | 1,210,782.10 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 42,316.83 |  |  |  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-  号填列） | ”  61,250,283.33 | 61,250,283.33 | 51,172,306.81 | 51,172,306.81 |
| 减：所得税费用 | 13,392,465.19 | 13,392,465.19 | 14,009,085.25 | 14,009,085.25 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填  列） | 47,857,818.14 | 47,857,818.14 | 37,163,221.56 | 37,163,221.56 |
| 归属于母公司所有者的净  利润 | 47,857,818.14 | 47,857,818.14 | 37,163,221.56 | 37,163,221.56 |
| 少数股东损益 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 六、每股收益： |  |  |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.69 | 0.69 | 0.66 | 0.66 |
| （二）稀释每股收益 | 0.69 | 0.69 | 0.66 | 0.66 |

法定代表人：王相荣 主管会计工作的负责人：陈林富 会计机构负责人：陈林富

**3、现金流量表**

编制单位：浙江利欧股份有限公司 2007 年 1-12 月 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期 | | 上年同期 | |
| 项目 |
| 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 | 793,626,195.61 | 793,626,195.61 | 635,778,331.73 | 635,778,331.73 |
| 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 | 62,531,381.20 | 62,531,381.20 | 23,736,275.95 | 23,736,275.95 |
| 收到其他与经营活动有关  的现金 | 53,433,050.93 | 53,432,632.43 | 25,045,191.80 | 25,045,191.80 |
| 经营活动现金流入小计 | 909,590,627.74 | 909,590,209.24 | 684,559,799.48 | 684,559,799.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的  现金 | 713,988,981.96 | 713,988,981.96 | 521,857,913.41 | 521,857,913.41 |
| 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 | 55,361,569.82 | 55,361,569.82 | 38,405,408.81 | 38,405,408.81 |
| 支付的各项税费 | 45,047,454.80 | 45,047,454.80 | 15,207,155.54 | 15,207,155.54 |
| 支付其他与经营活动有关  的现金 | 81,701,358.99 | 81,701,358.99 | 62,438,374.10 | 62,438,374.10 |
| 经营活动现金流出小计 | 896,099,365.57 | 896,099,365.57 | 637,908,851.86 | 637,908,851.86 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | 13,491,262.17 | 13,490,843.67 | 46,650,947.62 | 46,650,947.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收回投资收到的现金 | 27,802,291.39 | 27,802,291.39 | 3,083,999.67 | 3,083,999.67 |
| 取得投资收益收到的现金 | 180,000.00 | 180,000.00 | 180,000.00 | 180,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额 | 783,576.25 | 783,576.25 | 996,799.24 | 996,799.24 |
| 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 | 28,765,867.64 | 28,765,867.64 | 4,260,798.91 | 4,260,798.91 |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金 | 72,678,156.29 | 72,678,156.29 | 66,331,071.41 | 66,331,071.41 |
| 投资支付的现金 | 32,100,000.00 | 32,100,000.00 | 500,000.00 | 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 |  | 18,600,000.00 |  |  |
| 支付其他与投资活动有关  的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 | 104,778,156.29 | 123,378,156.29 | 66,831,071.41 | 66,831,071.41 |
| 投资活动产生的现金 流量净额 | -76,012,288.65 | -94,612,288.65 | -62,570,272.50 | -62,570,272.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流  量： |  |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 | 246,104,500.00 | 246,104,500.00 |  |  |
| 其中：子公司吸收少数股东  投资收到的现金 |  |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 | 182,088,321.78 | 182,088,321.78 | 330,501,188.20 | 330,501,188.20 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关  的现金 |  |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 428,192,821.78 | 428,192,821.78 | 330,501,188.20 | 330,501,188.20 |
| 偿还债务支付的现金 | 234,180,393.56 | 234,180,393.56 | 310,005,147.40 | 310,005,147.40 |
| 分配股利、利润或偿付利息  支付的现金 | 1,580,569.44 | 1,580,569.44 | 3,557,783.93 | 3,557,783.93 |
| 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 | 6,076,572.00 | 6,076,572.00 |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 | 241,837,535.00 | 241,837,535.00 | 313,562,931.33 | 313,562,931.33 |
| 筹资活动产生的现金 流量净额 | 186,355,286.78 | 186,355,286.78 | 16,938,256.87 | 16,938,256.87 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响 | -4,827,412.56 | -4,827,412.56 | -2,160,471.54 | -2,160,471.54 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 119,006,847.74 | 100,406,429.24 | -1,141,539.55 | -1,141,539.55 |
| 加：期初现金及现金等价物 余额 | 11,461,802.51 | 11,461,802.51 | 12,603,342.06 | 12,603,342.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 130,468,650.25 | 111,868,231.75 | 11,461,802.51 | 11,461,802.51 |

法定代表人：王相荣 主管会计工作的负责人：陈林富 会计机构负责人：陈林富

**4、合并所有者权益变动表**

编制单位：浙江利欧股份有限公司 2007 年度 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | |  |  | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | |  |  |
| 所有者 权益合 计 | 所有者 权益合 计 |
| 项目 |
| 实收资 本（或股 本） |  |  |  |  |  |  | 少数股  东权益 | 实收资 本（或股 本） |  |  |  |  |  |  | 少数股  东权益 |
| 资本公  积 | 减：库存 股 | 盈余公  积 | 一般风  险准备 | 未分配  利润 | 资本公  积 | 减：库存 股 | 盈余公  积 | 一般风  险准备 | 未分配  利润 |
|  | 其他 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 56,280,0  00.00 | 167,844.  25 |  | 9,203,03  0.41 |  | 53,210,9  88.04 |  |  | 118,861,  862.70 | 56,280,0  00.00 | 110,566.  63 |  | 3,322,20  4.99 |  | 18,825,8  28.28 |  |  | 78,538,5  99.90 |
| 一、上年年末余额 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 165,575.  36 |  | 938,260.  36 |  |  | 1,103,83  5.72 |
| 加：会计政策变更 |
|  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 56,280,0  00.00 | 167,844.  25 |  | 9,203,03  0.41 |  | 53,210,9  88.04 |  |  | 118,861,  862.70 | 56,280,0  00.00 | 110,566.  63 |  | 3,487,78  0.35 |  | 19,764,0  88.64 |  |  | 79,642,4  35.62 |
| 二、本年年初余额 |
|  |
| 三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列） | 19,000,0  00.00 | 221,027,  928.00 |  | 11,089,2  98.81 |  | 43,072,0  36.33 |  |  | 294,189,  263.14 |  | 57,277.6  2 |  | 5,715,25  0.06 |  | 33,446,8  99.40 |  |  | 39,219,4  27.08 |
|  |  |  |  |  |  | 47,857,8  18.14 |  |  | 47,857,8  18.14 |  |  |  |  |  | 37,163,2  21.56 |  |  | 37,163,2  21.56 |
| （一）净利润 |
|  |
| （二）直接计入所有者权 益的利得和损失 |  |  |  | 6,303,51  7.00 |  |  |  |  | 6,303,51  7.00 |  | 57,277.6  2 |  | 1,998,92  7.90 |  |  |  |  | 2,056,20  5.52 |
| 1．可供出售金融资产公  允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2．权益法下被投资单位  其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权益项 目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  | 6,303,51  7.00 |  |  |  |  | 6,303,51  7.00 |  | 57,277.6  2 |  | 1,998,92  7.90 |  |  |  |  | 2,056,20  5.52 |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  | 6,303,51  7.00 |  | 47,857,8  18.14 |  |  | 54,161,3  35.14 |  | 57,277.6  2 |  | 1,998,92  7.90 |  | 37,163,2  21.56 |  |  | 39,219,4  27.08 |
| （三）所有者投入和减少  资本 | 19,000,0  00.00 | 221,027,  928.00 |  |  |  |  |  |  | 240,027,  928.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.所有者投入资本 | 19,000,0  00.00 | 221,027,  928.00 |  |  |  |  |  |  | 240,027,  928.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计入所有者  权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 4,785,78  1.81 |  | -4,785,7  81.81 |  |  |  |  |  |  | 3,716,32  2.16 |  | -3,716,3  22.16 |  |  |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 4,785,78  1.81 |  | -4,785,7  81.81 |  |  |  |  |  |  | 3,716,32  2.16 |  | -3,716,3  22.16 |  |  |  |
| 2.提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）  的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 75,280,0  00.00 | 221,195,  772.25 |  | 20,292,3  29.22 |  | 96,283,0  24.37 |  |  | 413,051,  125.84 | 56,280,0  00.00 | 167,844.  25 |  | 9,203,03  0.41 |  | 53,210,9  88.04 |  |  | 118,861,  862.70 |

法定代表人：王相荣 主管会计工作的负责人：陈林富 会计机构负责人：陈林富

**5、母公司所有者权益变动表**

编制单位：浙江利欧股份有限公司 2007 年度 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | | | | | | 上年同期数 | | | | | |
| 股本 | 资本 公积 | 减： 库存 股 |  |  |  | 股本 | 资本 公积 | 减： 库存 股 |  |  |  |
| 盈余  公积 | 未分配  利润 | 股东  权益合计 | 盈余  公积 | 未分配  利润 | 股东  权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 56,280,000.00 | 167,844.25 |  | 9,203,030.41 | 53,210,988.04 | 118,861,862.70 | 56,280,000.00 | 110,566.63 |  | 3,322,204.99 | 18,825,828.28 | 78,538,599.90 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 165,575.36 | 938,260.36 | 1,103,835.72 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 56,280,000.00 | 167,844.25 |  | 9,203,030.41 | 53,210,988.04 | 118,861,862.70 | 56,280,000.00 | 110,566.63 |  | 3,487,780.35 | 19,764,088.64 | 79,642,435.62 |
| 三、本期增减变动金额  （减少以“-”号填列 | 19,000,000.00  ） | 221,027,928.00 |  | 11,089,298.81 | 43,072,036.33 | 294,189,263.14 |  | 57,277.62 |  | 5,715,250.06 | 33,446,899.40 | 39,219,427.08 |
| （一）净利润 |  |  |  |  | 47,857,818.14 | 47,857,818.14 |  |  |  |  | 37,163,221.56 | 37,163,221.56 |
| （二）直接计入股东权 益的利得和损失 |  |  |  | 6,303,517.00 |  | 6,303,517.00 |  | 57,277.62 |  | 1,998,927.90 |  | 2,056,205.52 |
| 1．可供出售金融资产公  允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位 其他股东权益变动的影 响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入股东权益项目 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  | 6,303,517.00 |  | 6,303,517.00 |  | 57,277.62 |  | 1,998,927.90 |  | 2,056,205.52 |
| 上述（一）和（二）小  计 |  |  |  | 6,303,517.00 | 47,857,818.14 | 54,161,335.14 |  | 57,277.62 |  | 1,998,927.90 | 37,163,221.56 | 39,219,427.08 |
| （三）股东投入和减少  股本 | 19,000,000.00 | 221,027,928.00 |  |  |  | 240,027,928.00 |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入股本 | 19,000,000.00 | 221,027,928.00 |  |  |  | 240,027,928.00 |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计入股东权 益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 4,785,781.81 | -4,785,781.81 |  |  |  |  | 3,716,322.16 | -3,716,322.16 |  |
| 1. 提取盈余公积 |  |  |  | 4,785,781.81 | -4,785,781.81 |  |  |  |  | 3,716,322.16 | -3,716,322.16 |  |
| 2．对股东的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）股东权益内部结 转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增股本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增股本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 75,280,000.00 | 221,195,772.25 |  | 20,292,329.22 | 96,283,024.37 | 413,051,125.84 | 56,280,000.00 | 167,844.25 |  | 9,203,030.41 | 53,210,988.04 | 118,861,862.70 |

法定代表人：王相荣 主管会计工作的负责人：陈林富 会计机构负责人：陈林富

## 6、利润表调整项目表

编制单位：浙江利欧股份有限公司 （2006.1.1—12.31） 单位：（人民币）元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 调整前 | 调整后 |
| 营业成本 | 500,938,948.94 | 500,938,948.94 |
| 销售费用 | 28,541,170.02 | 28,541,170.02 |
| 管理费用 | 30,406,040.26 | 28,921,141.19 |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益 | 180,787.23 | 180,787.23 |
| 所得税 | 14,464,695.34 | 14,009,085.25 |
| 净利润 | 36,707,611.47 | 37,163,221.56 |

## 浙江利欧股份有限公司 财务报表附注

2007 年度

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，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，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。经浙江省人民政府浙政股[2005]5 号文批准，由王相荣、张灵正、王壮 利、温岭中恒投资有限公司、颜土富、王珍萍共同发起，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，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》。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]66 号文核准，公司于 2007 年向社会公开发行人民币普 通股(A 股) 1,900 万股，注册资本变更为 7,528 万元。其中有限售条件流通股份 5,628 万股，无限售条件 流通股份 1,900 万股。公司股票已于 2007 年 4 月 27 日在证券交易所挂牌交易。公司于 2007 年 6 月 27 日

办妥工商变更登记，取得注册号为 330000000001282 的《企业法人营业执照》。 本公司属机械制造行业。经营范围：园林机械、水泵、电机、汽油机、其他机械设备、模具、五金工

具及相关配件的生产、销售，进出口经营业务（除法律、法规禁止和限制的项目）。

**二、财务报表的编制基准与方法**

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载 2007 年 度之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计 编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过 渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字〔2007〕10 号），本报告所载比较数据系按照中国证 券监督管理委员会证监发〔2006〕136 号文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此 为基础，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则

解释第 1 号》，按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

**三、公司采用的重要会计政策和会计估计**

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和

现金流量等有关信息。

(二) 财务报表的编制基础 本公司财务报表以持续经营为编制基础。 (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。 (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。 (五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、 可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产及生物资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条 件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他 减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(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) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额， 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(八) 金融工具的确认和计量 1．金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交 易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应 收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交 易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2．金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直

接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用， 但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活 跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权 益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费 用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算 的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的 财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承 诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额 后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了 金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金 融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转 移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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 的金额之和。

4．主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资 产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、 参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值； 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5．金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对

单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试；单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金 融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金 流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定 相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量 的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权 益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于 非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未 来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单 项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础， 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：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。

对其他应收款项(包括应收票据、预付账款等)，经单独测试后根据其未来现金流量现值低于其账面价 值的差额计提坏账准备，对其他应收款中应收出口退税不计提坏账准备。

(十) 存货的确认和计量 1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料等。 2．发出存货采用加权平均法。

3．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额 计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存 货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售 费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他 部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的 计提或转回的金额。

4．存货的盘存制度为永续盘存制。

5．包装物、低值易耗品采用领用一次转销法进行摊销。 (十一) 长期股权投资的确认和计量

1．长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证 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其初始投资成本。长期股 权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用

作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以 发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资 合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2．对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不 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。

3．资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投 资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低 于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附 注三(十五)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4．确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财 务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有 参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十二) 固定资产的确认和计量

1．固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有 的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2．固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成 本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3．固定资产按照成本进行初始计量。

4．固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别 使用寿命（年) 预计净残值 年折旧率(%)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 20 | 原价的 3%或 5% | 4.75-4.85 |
| 机器设备 | 5-10 | 原价的 3%或 5% | 9.50-19.40 |
| 运输工具 | 5 | 原价的 3%或 5% | 19.00-19.40 |
| 其他设备 | 5-10 | 原价的 3%或 5% | 9.50-19.40 |

5．因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。

闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。 6．资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提固定

资产减值准备。

(十三) 在建工程的确认和计量 1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资

产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。 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。已达到预定可使用状态但尚未

办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再

调整原已计提的折旧。 3．资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十五)3 所述方法计提在建

工程减值准备。

(十四) 无形资产的确认和计量 1．无形资产按成本进行初始计量。

2．根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素 判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无 形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3．对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品 通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展 趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的 行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对 该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿 命的关联性等。

4．使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系 统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但 每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5．资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十五)3

所述方法计提无形资产减值准备。 6．内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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，可证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形

资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 (十五) 资产减值

1．在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工 具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资 产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一 项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的， 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2．可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、 资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3．单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应 的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损 失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的 其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作 为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4．上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。 (十六) 借款费用的确认和计量 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。

2．借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连 续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者 生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。 3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包 括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的 资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本 化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利 息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化 期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用 或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。 一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 收入确认原则 1．销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联 系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2．提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经 济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量）， 采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完 工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补 偿，按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；若已经发生的劳务成本 预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3．让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使 用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同 或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 企业所得税的确认和计量 1．根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规

定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间

的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。 2．确认递延所得税资产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。资产负债表

日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会 计期间未确认的递延所得税资产。

3．资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应 纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应 纳税所得额时，转回减记的金额。

(十九) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财 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，由母公司按照《企业会 计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准 则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2006 年年初运用新会计政策追溯计算会计政策变更累计 影响数为 1,103,835.72 元，详见本财务报表附注十五（五）之说明。

**四、税（费）项** (一) 增值税

碎枝机及松土机产品按 13%的税率计缴，水泵等其他产品按 17%的税率计缴。出口货物实行 “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、电机退税率为 17%外，其余产品的退税率均为 13%。

根据《财政部、国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》(财税[2007]90 号），自 2007 年

7 月 1 日起，水泵配件等出口退税率由 13%下调至 9%。 (二) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5%计缴。 (三) 教育费附加 按应缴流转税税额的 3%计缴。 (四) 地方教育附加 按应缴流转税税额的 2%计缴。 (五) 企业所得税

按 33%的税率计缴。

**五、企业合并及合并财务报表** (一) 控制的重要子公司

通过其他方式取得的子公司

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 注册  地 | 组织机构  代码 | 业务  性质 | 注册资本  (万元) | 经营  范围 |
| 浙江大农实业有限公司 | 台州路桥 | 67027530-2 | 机械制造 | 9,300.00 | 农机具、泵及配件等 |

（续上表）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 实质上构成对 |  |  |  |
|  | 至本期末实际 | 子公司的净投 |  | 表决权 |  |
| 子公司全称 | 投资额(万元) | 资 | 持股比例(%) | 比例(%) | 实际控制人 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 余额(万元) |  |  |  |
| 浙江大农实业有限公司 | 1,860.00 | 1,860.00 | 100.00[注] | 70.00 | 浙江利欧股份有限公司 |

[注]：详见本财务报表附注十二(一)1 之说明。 (二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

公司于 2007 年 12 月 21 日出资 1，860 万元与浙江大农机械有限公司共同投资设立浙江大农实业有限 公司，该公司于 2007 年 12 月 25 日在台州市工商行政管理局路桥分局取得注册号为 331004000011256 的

《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 9,300 万元，截至 2007 年 12 月 31 日累计实收资本为 1,860 万元，业经台州鼎力联合会计师事务所验证并出具台鼎验[2007]297 号《验资报告》。该公司自成立起纳 入本公司合并财务报表范围。

**六、利润分配**

根据 2008 年 3 月 16 日公司第一届董事会第二十一次会议通过的 2007 年度利润分配预案，按 2007 年

度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，以公司 2007 年底的总股本 75,280,000 股为基数，向公司全体股

东每 10 股送红股 2 股转增 8 股并派发现金股利 0.5 元（含税），分配现金股利 3,764,000.00 元。上述利 润分配决议尚待股东大会审议通过。

**七、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 142,606,450.25

(1) 明细情况

项 目 期末数 期初数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 现 金 | 16,267.00 | 26,211.74 |
| 银行存款 | 117,623,988.49 | 4,131,201.91 |
| 其他货币资金 | 24,966,194.76[注] | 19,279,098.86 |
| 合 计 | 142,606,450.25 | 23,436,512.51 |

[注]：其中银行承兑汇票保证金 17,727,927.76 元，信用证保证金 2,338,000.00 元，远期结汇保证

金 2,129,000.00 元。

(2) 货币资金——外币货币资金

期 末 数 期 初 数

项 目 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 USD560,882.33 7.3046 4,097,021.07 USD205,754.52 7.8087 1,606,675.32

小 计 4,097,021.07 1,606,675.32

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

货币资金期末数较期初数增长 508.48%，主要系公司本期首次公开发行社会公众股募集资金尚未使用

完毕所致。

2. 应收票据 期末数 4,000,000.00

(1) 明细情况

期末数 期初数

种 类 账面余额 坏账准备 账面价值 账面余额 坏账准备 账面价值 银行承兑汇票 4,000,000.00 4,000,000.00

合 计 4,000,000.00 4,000,000.00 (2) 期末已背书但尚未到期的票据 1,000,000.00 元，到期日为 2008 年 3 月 20 日。

(3) 期末，未见应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

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

应收票据期末数较期初数增加,主要系公司期末应收票据尚未到期托收。

3. 应收账款 期末数 122,254,586.11

(1) 明细情况

期末数 期初数

项 目 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 单项金额重大 46,867,862.98 36.14 2,343,393.15 44,524,469.83 13,987,246.57 14.95 699,362.33 13,287,884.24 其他不重大 82,815,680.24 63.86 5,085,563.96 77,730,116.28 79,583,125.30 85.05 4,184,327.78 75,398,797.52 合 计 129,683,543.22 100.00 7,428,957.11 122,254,586.11 93,570,371.87 100.00 4,883,690.11 88,686,681.76

(2) 账龄分析

期末数 期初数

账 龄 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 124,340,992.59 95.88 6,217,049.63 118,123,942.96 92,633,634.05 99.00 4,631,681.70 88,001,952.35

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1-2 年 | 4,498,351.12 | 3.47 | 449,835.11 | 4,048,516.01 | 145,064.69 0.16 14,506.47 | 130,558.22 |
| 2-3 年 | 117,324.48 | 0.09 | 35,197.34 | 82,127.14 | 791,673.13 0.84 237,501.94 | 554,171.19 |
| 3 年以上 | 726,875.03 | 0.56 | 726,875.03 |  |  |  |

合 计 129,683,543.22 100.00 7,428,957.11 122,254,586.11 93,570,371.87 100.00 4,883,690.11 88,686,681.76

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 75,871,363.06 元，占应收账款账面余额的 58.51%，均系一年

以内应收账款。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收账款中已有 1,161,698.02 元(USD159,036.50)用于担保，详见本财务报表附注十一(二)之说明。 (6) 应收账款——外币应收账款

期 末 数 期 初 数

币 种 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 5,277,840.48 7.3046 38,552,513.57 7,916,527.57 7.8087 61,817,788.84 欧 元 4,125,364.28 10.6669 44,004,848.24 小 计 82,557,361.81 61,817,788.84

(7) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 应收账款期末数较期初数增长 37.85%，主要系公司本期销量增加，期末未到结算期的应收账款余额增加。 (8) 公司本期核销应收账款 7,035.19 元，详见本财务报表附注九(一)之注释。

4. 预付款项 期末数 30,460,751.81

(1) 账龄分析

期末数 期初数

账 龄 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 | 26,016,766.78 | 85.41 |  | 26,016,766.78 | 38,714,700.45 | 100.00 |  | 38,714,700.45 |
| 1-2 年 | 4,443,985.03 | 14.59 |  | 4,443,985.03 |  |  |  |  |
| 合 计 | 30,460,751.81 | 100.00 |  | 30,460,751.81 | 38,714,700.45 | 100.00 |  | 38,714,700.45 |

(2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

单位名称 期末数 未结算原因 浙江钢泰钢结构有限公司 2,960,000.00 工程进度延缓 温岭市青年企业家协会 1,000,000.00 预付购房款

小 计 3,960,000.00

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末，未见预付账款存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。 (5) 期末预付关联方款项占预付款余额的 10.90%。

(6) 预付款项——外币预付款项

期 末 数 期 初 数

币 种 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 480.00 7.3046 3,506.21

小 计 3,506.21

5. 其他应收款 期末数 4,264,800.52

(1) 明细情况

期末数 期初数

项 目 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 单项金额重大 2,521,025.52 57.50 2,521,025.52 3,042,363.16 64.69 3,042,363.16 其他不重大 1,863,490.68 42.50 119,715.68 1,743,775.00 1,660,462.28 35.31 106,393.28 1,554,069.00 合 计 4,384,516.20 100.00 119,715.68 4,264,800.52 4,702,825.44 100.00 106,393.28 4,596,432.16

(2) 账龄分析

期末数 期初数

账 龄 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 | 4,141,232.21 94.45 | 81,010.33 | 4,060,221.88 | 4,330,822.40 92.09 | 64,422.96 | 4,266,399.44 |
| 1-2 年 | 171,399.21 3.91 | 17,139.92 | 154,259.29 | 348,152.99 7.40 | 34,815.30 | 313,337.69 |
| 2-3 年 | 71,884.78 1.64 | 21,565.43 | 50,319.35 | 23,850.05 0.51 | 7,155.02 | 16,695.03 |
| 合 计 | 4,384,516.20 100.00 | 119,715.68 | 4,264,800.52 | 4,702,825.44 100.00 | 106,393.28 | 4,596,432.16 |

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称 期末数 款项性质及内容

温岭市国家税务局 2,521,025.52 应收出口退税

小 计 2,521,025.52

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,375,326.65 元，占其他应收款账面余额的 76.98%，其对

应的账龄如下：

账 龄 期末数

|  |  |
| --- | --- |
| 1 年以内 | 2,964,550.33 |
| 1-2 年 | 410,776.32 |
| 小 计 | 3,375,326.65 |

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。 (6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 2.78%。

(7) 其他应收款——外币其他应收款

期 末 数 期 初 数

币 种 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 | 10,934.62 7.3046 | 79,873.03 |  |  |  |
| 英 镑 | 561.61 14.5807 | 8,188.67 |  |  |  |

欧 元 2,939.89 10.6669 31,359.51

小 计 119,421.21

(8) 其他说明

单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由详见本财务报表附注九(二)之说明。

6. 存货 期末数 133,372,898.66

(1) 明细情况

期末数 期初数

项 目 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 28,731,788.09 345,460.93 28,386,327.16 19,409,495.02 94,556.83 19,314,938.19 在产品 20,059,606.00 20,059,606.00 11,517,979.71 11,517,979.71 自制半成品 26,926,761.19 26,926,761.19 18,285,248.93 166,478.55 18,118,770.38 库存商品 41,408,558.29 40,890.20 41,367,668.09 26,645,934.65 45,598.52 26,600,336.13

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 委托加工物资 | 12,485,700.35 | 12,485,700.35 | 6,851,215.77 | 6,851,215.77 |
| 包装物 | 1,965,841.92 | 1,965,841.92 | 1,718,384.58 | 1,511.16 1,716,873.42 |
| 低值易耗品 | 2,181,017.45 | 23.50 2,180,993.95 | 1,125,570.84 | 1,610.06 1,123,960.78 |

合 计 133,759,273.29 386,374.63 133,372,898.66 85,553,829.50 309,755.12 85,244,074.38

(2) 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

转回 转销

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原材料 | 94,556.83 | 337,848.85 |  | 86,944.75 | 345,460.93 |
| 自制半成品 | 166,478.55 |  |  | 166,478.55 |  |
| 库存商品 | 45,598.52 |  |  | 4,708.32 | 40,890.20 |
| 包装物 | 1,511.16 |  |  | 1,511.16 |  |
| 低值易耗品 | 1,610.06 |  |  | 1,586.56 | 23.50 |
| 小 计 | 309,755.12 | 337,848.85 |  | 261,229.34 | 386,374.63 |

2) 计提存货跌价准备的依据 详见本财务报表附注九(二)之说明。 3）本期转回存货跌价准备的原因、金额 本期存货对外销售相应转销存货跌价准备 261,229.34 元。

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

存货期末数较期初数增长 56.46%，主要系公司本期产销量扩大，期末保留与生产经营规模相适应的存货余额。

7. 长期股权投资 期末数 1,000,000.00

(1) 明细情况

期末数 期初数

项 目 账面余额 减值准备 账面价值 账面余额 减值准备 账面价值

其他股权投资 1,000,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00

合 计 1,000,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资 持股 投资 初始 期初 本期 本期 期末

单位名称 比例 期限 金额 数 增加 减少 数

浙江温岭农村合作银行 0.33% 长期 1,000,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00

小 计 1,000,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00

(3) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产 期末数 150,780,119.53

(1) 明细情况

原价

类 别 期初数 本期增加 本期减少 期末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 17,987,100.70 | 5,074,419.00 |  | 23,061,519.70 |
| 机器设备 | 84,694,540.16 | 68,526,843.56 | 2,887,569.22 | 150,333,814.50 |
| 运输工具 | 8,317,829.00 | 1,362,283.00 |  | 9,680,112.00 |
| 其他设备 | 3,932,305.01 | 1,783,557.00 |  | 5,715,862.01 |
| 小 计 | 114,931,774.87 | 76,747,102.56 | 2,887,569.22 | 188,791,308.21 |

累计折旧

类 别 期初数 本期增加 本期减少 期末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 2,259,145.36 | 902,642.27 |  | 3,161,787.63 |
| 机器设备 | 17,900,852.34 | 11,494,697.13 | 1,718,579.92 | 27,676,969.55 |
| 运输工具 | 2,542,380.57 | 1,557,465.68 |  | 4,099,846.25 |
| 其他设备 | 1,321,692.70 | 824,401.57 |  | 2,146,094.27 |

小 计 24,024,070.97 14,779,206.65 1,718,579.92 37,084,697.70

减值准备

类 别 期初数 本期增加 本期减少 期末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 机器设备 | 1,036,292.56 | 299,640.35 | 409,441.93[注] | 926,490.98 |
| 小 计 | 1,036,292.56 | 299,640.35 | 409,441.93 | 926,490.98 |

[注]：均系固定资产处置相应转出的固定资产减值准备 409,441.93 元。

账面价值

类 别 期初数 期末数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 15,727,955.34 | 19,899,732.07 |
| 机器设备 | 65,757,395.26 | 121,730,353.97 |
| 运输工具 | 5,775,448.43 | 5,580,265.75 |
| 其他设备 | 2,610,612.31 | 3,569,767.74 |
| 合 计 | 89,871,411.34 | 150,780,119.53 |

(2) 本期增加固定资产均系外购。

(3) 固定资产减值准备计提依据详见本财务报表附注九(二)之说明。 (4) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2007 年 12 月 31 日，公司房屋及建筑物原值 5,074,419.00 元尚未办妥房产权证。 (5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 固定资产期末数较期初数增长 67.77%，主要系公司本期募投项目采购机器设备增加所致。

9. 在建工程 期末数 5,242,208.91

(1) 明细情况

期末数 期初数

工程名称 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 | 5,242,208.91 | 5,242,208.91 2,519,095.54 |  | 2,519,095.54 |
| 合 计 | 5,242,208.91 | 5,242,208.91 2,519,095.54 |  | 2,519,095.54 |

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称 期初数 本期 本期转入 本期其他 期末数 资金

增加 固定资产 减少 来源

零星工程 2,519,095.54 2,723,113.37 5,242,208.91 其他来源

合 计 2,519,095.54 2,723,113.37 5,242,208.91

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

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

在建工程期末数较期初数增加 108.10%，主要系公司本期厂区零星工程增加所致。

10. 无形资产 期末数 46,528,999.27

(1) 明细情况

原价

种 类 期初数 本期增加 本期减少 期末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 8,390,596.28 | 38,239,505.15 |  | 46,630,101.43 |
| 管理软件 | 125,774.00 | 1,169,140.00 |  | 1,294,914.00 |

小 计 8,516,370.28 39,408,645.15 47,925,015.43

累计摊销

种 类 期初数 本期增加 本期减少 期末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 359,782.17 | 940,080.00 |  | 1,299,862.17 |
| 管理软件 | 36,450.50 | 59,703.49 |  | 96,153.99 |

小 计 396,232.67 999,783.49 1,396,016.16

账面价值

种 类 期初数 期末数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 8,030,814.11 | 45,330,239.26 |
| 管理软件 | 89,323.50 | 1,198,760.01 |
| 合 计 | 8,120,137.61 | 46,528,999.27 |

(2) 期末无形资产中有 34,392,475.16 元用于担保，详见本财务报表附注十一 1 之说明。 (3) 截至 2007 年 12 月 31 日，公司无形资产资产均已办妥产权。

(4) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

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

无形资产期末数较期初数增长 473.01%，主要系公司本期购入位于温岭市工业城西环路西侧、五洋路北侧宗地的土地使用

权 120 亩所致。

11. 长期待摊费用 期末数 1,278,333.33 (1) 明细情况

项 目 期末数 期初数 经营租入固定资产装修 1,278,333.33

合 计 1,278,333.33 (2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

长期待摊费用期末数较期初数增加，主要系公司本期向温岭市利恒机械有限公司租入房产的装修费用增加所致。

12. 递延所得税资产 期末数 1,791,728.50 (1) 明细情况

项 目 期末数 期初数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应收款项坏账准备 | 1,695,134.85 | 1,457,226.62 |
| 存货跌价准备 | 96,593.65 | 102,219.19 |
| 合 计 | 1,791,728.50 | 1,559,445.81 |

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目 暂时性差异金额

应收款项坏账准备 6,780,539.39

存货跌价准备 386,374.63

小 计 7,166,914.02

13. 短期借款 期末数 21,161,698.02

(1) 明细情况

借款条件 期末数 期初数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 20,000,000.00[注 1] | 17,530,000.00 |
| 保证借款 |  | 4,326,019.80 |
| 质押借款 | 1,161,698.02[注 2] | 21,340,000.00 |
| 合 计 | 21,161,698.02 | 43,196,019.80 |

[注 1]：详见本财务报表附注十一 1 之说明。 [注 2]：详见本财务报表附注十一 2 之说明。 (2) 短期借款——外币借款

期 末 数 期 初 数

币 种 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 159,036.50 7.3046 1,161,698.02

小 计 1,161,698.02 (3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

短期借款期末数较期初数下降 51.01%，主要系公司本期流动资金充足，相应归还银行借款所致。

14. 应付票据 期末数 88,007,638.80

(1) 明细情况

种 类 期末数 期初数

银行承兑汇票 88,007,638.80 59,678,601.17

合 计 88,007,638.80 59,678,601.17

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

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

应付票据期末数较期初数增长 47.47%，主要系公司本期产销规模扩大，增加了应付票据结算方式的采购。

15. 应付账款 期末数 113,190,014.68

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款 (2) 应付账款——外币应付账款

期 末 数 期 初 数

币 种 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 7.3046 166,544.88 22,800.00 7.8087 178,038.36

小 计 166,544.88 178,038.36

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

应付账款期末数较期初数增长 41.67%，主要系公司本期产销规模扩大，期末未结算的采购款增加。

16. 预收款项 期末数 9,417,196.00

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项 (2) 预收款项——外币预收款项

期 末 数 期 初 数

币 种 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 1,271,130.61 7.3046 9,285,100.65 644,028.09 7.8087 5,029,022.15

欧 元 11,391.08 10.6669 121,507.51 376.60 10.2665 3,866.36

小 计 9,406,608.16 5,032,888.51

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

预收款项期末数较期初数增长 79.59%，主要系公司本期产销规模扩大，期末预收销货款增加。

17. 应付职工薪酬 期末数 5,018,021.74

(1) 明细情况

项 目 期初数 本期增加 本期减少 期末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,111,988.50 | 47,291,050.85 | 45,762,717.75 | 4,640,321.60 |
| 职工福利 | 4,814,277.01 |  | 4,814,277.01 |  |
| 社会保险费 | 521,376.10 | 3,164,680.36 | 3,308,356.32 | 377,700.14 |
| 工会经费 | 987,740.45 |  | 987,740.45 |  |
| 职工教育经费 | 551,298.17 |  | 551,298.17 |  |
| 合 计 | 9,986,680.23 | 50,455,731.21 | 55,424,389.70 | 5,018,021.74 |

(2) 无拖欠性质职工薪酬。

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

应付职工薪酬期末数较期初数下降 49.75%，主要系公司执行新企业会计准则，将期初结余的职工福利

费余额结转计入当期管理费用。

18. 应交税费 期末数-12,181,159.21

(1) 明细情况

种 类 期末数 期初数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | -8,720,139.42 | -6,160,909.20 |
| 城市维护建设税 |  | 39,479.18 |
| 企业所得税 | -3,631,962.25 | -1,056,357.82 |
| 代扣代缴个人所得税 | 98,917.22 | 35,097.34 |
| 水利建设基金 | 72,025.24 | 55,171.63 |
| 教育费附加 |  | 23,687.51 |
| 地方教育费附加 |  | 15,791.67 |
| 合 计 | -12,181,159.21 | -7,048,039.69 |

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

应交税费期末数较期初数下降 72.83%，主要系公司本期国产设备抵免企业所得税 7,263,851.08 元，详见本财务报表

附注十四(五)5 之说明。

19. 应付利息 期末数 41,930.11

项 目 期末数 期初数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 短期借款 | 41,930.11 | 57,025.61 |
| 长期借款 |  | 20,020.00 |
| 合 计 | 41,930.11 | 77,045.61 |
|  |  |  |
| 20. 其他应付款 |  | 期末数 5,074,410.91 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 期末数 期初数 | | |
| 运 费 | 2,763,485.09 | 984,636.86 |
| 应付暂收款 | 1,639,642.35 | 1,664,980.60 |
| 租赁费 | 485,833.33 |  |
| 其 他 | 185,450.14 | 350,382.84 |
| 合 计 | 5,074,410.91 | 3,000,000.30 |

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。 (3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称 期末数 款项性质及内容

应云华 550,930.90 应付暂收款

小 计 550,930.90

(4) 其他应付款——外币其他应付款

期 末 数 期 初 数

币 种 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 | 179,633.37 | 7.3046 | 1,312,149.91 |  |  |  |
| 欧 元 | 15,596.62 | 10.6669 | 166,367.59 |  |  |  |
| 小 计 |  |  | 1,478,517.50 |  |  |  |

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

其他应付款期末数较期初数增长 69.15%，主要系公司期末未结算的运费增加所致。

21. 长期应付款 期末数 800,000.00

项 目 期末数 期初数 期限

温岭市科学技术局[注] 800,000.00 800,000.00 2006.10.30-2008.10.30

合 计 800,000.00 800,000.00

[注]：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 2006 年收

到可以无偿使用两年的项目经费 80 万元。

22. 股本 期末数 75,280,000.00

(1) 明细情况(单位：万元)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | | 期初数 | | 本期增减变动（+，-） | | | | | 期末数 | |
| 发行新股 | 送股 | 公积 金转 股 | 其  他 | 小计 |
|  | | 数量 | 比例 | 数量 | 比例 |
| （一） 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 | 5,628.00 | 100.00 |  |  |  |  |  | 5,628.00 | 74.76 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内法人持股 | 450.24 | 8.00 |  |  |  |  |  | 450.24 | 5.98 |
| 境内自然人持股 | 5,177.76 | 92.00 |  |  |  |  |  | 5,177.76 | 68.78 |
| 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 | 5,628.00 | 100.00 |  |  |  |  |  | 5,628.00 | 74.76 |
| （二） 无 限 售 条 件 股 份 | 1．人民币普通股 |  |  | 1,900.00 |  |  |  | 1,900.00 | 1,900.00 | 25,24 |
| 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 |  |  | 1,900.00 |  |  |  | 1,900.00 | 1,900.00 | 25.24 |
| （三） 股份总数 | | 5,628.00 | 100.00 | 1,900.00 |  |  |  | 1,900.00 | 7,528.00 | 100.00 |

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

公司股东王相荣、张灵正、王壮利、温岭中恒投资有限公司、颜土富和王珍萍分别持有本公司的股份数为 2,026.08 万

股、1,519.56 万股、1,519.56 万股、450.24 万股、56.28 万股、56.28 万股，各占公司股本总额的 26.91%、20.19%、20.19%、

5.98%、0.75%、0.75%。各股东承诺如下：

王相荣、王壮利： 1、自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不

由公司回购其所持有的股份。 2、在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其所持

有的公司股份。

张灵正、颜土富： 1、自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由

公司回购其所持有的股份。 2、在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其所持有

的公司股份。

温岭中恒投资有限公司、王珍萍：

自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公 司回购其所持有的股份。

(3) 股份变动的批准情况和股份总额、股份结构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

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]66 号文核准，公司于 2007 年向社会公开发行人民币普通股(A 股) 19,000,000.00 股，注册资本变更为 75,280,000.00 元(每股面值 1 元)，募集资金净额为 240,027,928.00 元，其中记入股 本 19,000,000.00 元，记入资本公积(股本溢价) 221,027,928.00 元。该等募集资金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[2007]第 31 号《验资报告》。公司有限售条件流通股份 56,280,000.00 股，无限售条件流通股份 19,000,000.00 股。公司股票已于 2007 年 4 月 27 日在证券交易所挂牌交易，并于 2007 年 6 月 27 日办妥工商变更登记，取 得注册号为 330000000001282 的《企业法人营业执照》。

23. 资本公积 期末数 221,195,772.25

(1) 明细情况

项 目 期初数 本期增加 本期减少 期末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 |  | 221,027,928.00 |  | 221,027,928.00 |
| 其他资本公积 | 167,844.25 |  |  | 167,844.25 |
| 合 计 | 167,844.25 | 221,027,928.00 |  | 221,195,772.25 |

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期增加均系股本溢价，详见本财务报表附注七 22(3)之注释。

24. 盈余公积 期末数 20,292,329.22

(1) 明细情况

项 目 期初数[注] 本期增加 本期减少 期末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 7,204,102.51 | 4,785,781.81 |  | 11,989,884.32 |
| 国家扶持基金 | 1,998,927.90 | 6,303,517.00 |  | 8,302,444.90 |
| 合 计 | 9,203,030.41 | 11,089,298.81 |  | 20,292,329.22 |

[注]：详见本财务报表附注七 25(3)之注释。 (2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

A. 根据温岭市人民政府温政发[2005]23 号《温岭市人民政府关于推进先进制造业基地建设的若干意见》文相关规定， 公司本期将确认的土地出让金返还款 6,303,517.00 元记入“盈余公积－国家扶持基金”。

B. 公司按 2007 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 4,785,781.81 元。

25. 未分配利润 期末数 96,283,024.37

(1) 明细情况

项 目

|  |  |
| --- | --- |
| 期初数 | 53,210,988.04 |
| 本期增加 | 47,857,818.14 |
| 本期减少 | 4,785,781.81 |
| 期末数 | 96,283,024.37 |
| (2) 其他说明 |  |

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明 a. 本期增加均系本期净利润转入。

b．本期减少系按 2007 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 4,785,781.81 元。

2) 期末数中包含拟分配现金股利 3,764,000.00 元。根据 2008 年 3 月 16 日公司第一届董事会第二十一次会议通过的

2007 年度利润分配预案，按 2007 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，以公司 2007 年底的总股本 75,280,000 股为基 数，向公司全体股东每 10 股送红股 2 股转增 8 股并派发现金股利 0.5 元（含税），分配现金股利 3,764,000.00 元。上述利 润分配决议尚待股东大会审议通过。

3) 年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

由于会计政策的变更累计调增 2007 年年初留存收益 1,599,445.81 元，其中未分配利润 1,348,309.44 元，盈余公积

211,136.37 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数`783,027,675.40/ 633,224,765.34 (1) 明细情况

营业收入

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 770,521,806.04 | 608,945,719.55 |
| 其他业务收入 | 12,505,869.36 | 9,141,747.72 |
| 合 计 | 783,027,675.40 | 618,087,467.27 |

营业成本

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 主营业务成本 | 619,125,658.94 | 493,593,464.20 |
| 其他业务成本 | 14,099,106.40 | 7,345,484.74 |
| 合 计 | 633,224,765.34 | 500,938,948.94 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目 本期数 上年同期数 收 入 成 本 利 润 收 入 成 本 利 润

水 泵 551,051,599.38 448,226,296.68 102,825,302.70 438,393,870.33 364,758,161.45 73,635,708.88 园林机械 153,724,679.62 121,663,377.00 32,061,302.62 131,834,852.94 96,439,265.11 35,395,587.83 其 他 65,745,527.04 49,235,985.26 16,509,541.78 38,716,996.28 32,396,037.64 6,320,958.64

小 计 770,521,806.04 619,125,658.94 151,396,147.10 608,945,719.55 493,593,464.20 115,352,255.35

(3) 销售收入前五名情况

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 向前 5 名客户销售的收入总额 | 230,357,550.07 | 164,062,078.11 |
| 占当年营业收入比例 | 29.42% | 26.54% |
| 2. 营业税金及附加 |  | 本期数 2,550,720.65 |
| (1) 明细情况 |  |  |

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 1,275,360.33 | 904,410.55 |
| 教育费附加 | 765,216.19 | 848,715.83 |
| 地方教育附加 | 510,144.13 |  |
| 合 计 | 2,550,720.65 | 1,753,126.38 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）以上的原因说明

营业税金及附加本期数较上年同期数增长 45.50%，主要系公司本期产销规模扩大，营业收入增长相应营业税金及附加 增加所致。

3. 销售费用 本期数 46,719,056.36

变动幅度超过 30%（含 30%）以上的原因说明

销售费用本期数较上年同期数增长 63.69%，主要系公司本期产销规模扩大，相应广告费、出口信用保险费、运输费以

及包装费用等增加。

4. 财务费用 本期数 7,389,036.46

变动幅度超过 30%（含 30%）以上的原因说明

财务费用本期数较上年同期数增长 30.97%，主要系本期汇率变动导致公司汇兑损失增加。

5. 资产减值损失 本期数 3,203,113.79

(1) 明细情况

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 2,565,624.59 | 1,175,143.95 |
| 存货跌价损失 | 337,848.85 | 309,755.12 |
| 固定资产减值损失 | 299,640.35 |  |
| 合 计 | 3,203,113.79 | 1,484,899.07 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）以上的原因说明

资产减值损失本期数较上年同期数增长 115.71%，主要系公司本期应收账款期末余额增加，相应计提坏账准备增加。

6. 投资收益 本期数-4,117,708.61

(1) 明细情况

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产收益  成本法核算的被投资 | -4,297,708.61[注] | 787.23 |
| 单位分配来的利润 | 180,000.00 | 180,000.00 |
| 合 计 | -4,117,708.61 | 180,787.23 |

[注]：详见本财务报表附注十四(五)3 之说明。 (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%）以上的原因说明

投资收益本期数较上年同期数下降，主要系公司本期投资交易性金融资产亏损所致，详见本财务报表附注十四(五)3 之 说明。

7. 营业外收入 本期数 5,741,289.19

(1) 明细情况

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 2,747,946.37 | 1,182,750.00 |
| 赔偿收入 | 2,509,144.23 | 104,694.63 |
| 捐赠利得 | 417,852.88 |  |
| 固定资产处置利得 | 66,345.71 | 108,331.88 |
| 合 计 | 5,741,289.19 | 1,395,776.51 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）以上的原因说明

营业外收入本期数较上年同期数增长 311.33%，主要系公司本期政府补助及赔款收入增加，详见本财务报表附注十四(四)

之说明。

8. 营业外支出 本期数 1,988,396.40

(1) 明细情况

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 赞助、捐赠支出 | 1,019,274.92 | 513,967.82 |
| 水利建设基金 | 783,796.17 | 618,273.44 |
| 罚款、赔偿支出 | 142,668.48 | 78,540.84 |
| 固定资产处置损失 | 42,316.83 |  |
| 其 他 | 340.00 |  |

合 计 1,988,396.40 1,210,782.10

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）以上的原因说明

营业外支出本期数较上年同期数增长 64.22%，主要系公司本期捐赠支出增加。

9. 所得税费用 本期数 13,392,465.19

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 13,624,747.88 | 14,464,695.34 |
| 递延所得税费用 | -232,282.69 | -455,610.09 |
| 合 计 | 13,392,465.19 | 14,009,085.25 |

(三) 合并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 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 收回三个月以上票据保证金 | 11,974,710.00 |  |
| 收到自然人股东暂借款 |  | 10,634,824.02 |
| 收到温岭利欧控股有限公司暂借款 |  | 9,500,000.00 |
| 收到应云华、胡衍根等自然人暂借款 | 5,293,313.96 |  |
| 收到财政补助 | 2,747,946.37 | 2,092,050.00 |
| 收到赔款收入 | 2,509,144.23 | 104,694.63 |
| 小 计 | 22,525,114.56 | 22,331,568.65 |

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 归还自然人股东暂借款 |  | 16,133,291.17 |
| 支付外销运费 | 13,762,653.52 | 8,825,827.20 |
| 归还温岭利欧控股有限公司暂借款 |  | 9,500,000.00 |
| 支付三个月以上票据保证金 | 12,137,800.00 | 13,926,510.00 |
| 归还温岭中恒投资有限公司暂借款 |  | 700,000.00 |
| 归还应云华、胡衍根等自然人暂借款 | 5,103,092.25 |  |
| 支付认证及技术服务费 | 4,105,900.43 | 2,898,733.47 |
| 小 计 | 35,109,446.20 | 51,984,361.84 |

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. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目 本期数 上年同期数 支付上市中介机构费用 6,076,572.00

小 计 6,076,572.00 7．现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四(三）之说明。

**八、母公司财务报表项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 122,254,586.11

(1) 明细情况

期末数 期初数

项 目 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 单项金额重大 46,867,862.98 36.14 2,343,393.15 44,524,469.83 13,987,246.57 14.95 699,362.33 13,287,884.24 其他不重大 82,815,680.24 63.86 5,085,563.96 77,730,116.28 79,583,125.30 85.05 4,184,327.78 75,398,797.52 合 计 129,683,543.22 100.00 7,428,957.11 122,254,586.11 93,570,371.87 100.00 4,883,690.11 88,686,681.76

(2) 账龄分析

期末数 期初数

账 龄 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 124,340,992.59 95.88 6,217,049.63 118,123,942.96 92,633,634.05 99.00 4,631,681.70 88,001,952.35

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1-2 年 | 4,498,351.12 | 3.47 | 449,835.11 | 4,048,516.01 | 145,064.69 0.16 14,506.47 | 130,558.22 |
| 2-3 年 | 117,324.48 | 0.09 | 35,197.34 | 82,127.14 | 791,673.13 0.84 237,501.94 | 554,171.19 |
| 3 年以上 | 726,875.03 | 0.56 | 726,875.03 |  |  |  |

合 计 129,683,543.22 100.00 7,428,957.11 122,254,586.11 93,570,371.87 100.00 4,883,690.11 88,686,681.76

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 75,871,363.06 元，占应收账款账面余额的 58.51%，均系一年

以内应收账款。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收账款中已有 1,161,698.02 元用于担保，详见本财务报表附注十一(二)之说明。 (6) 应收账款——外币应收账款

期 末 数 期 初 数

币 种 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 5,277,840.48 7.3046 38,552,513.57 7,916,527.57 7.8087 61,817,788.84 欧 元 4,125,364.28 10.6669 44,004,848.24

小 计 82,557,361.81 61,817,788.84

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

应收账款期末数较期初数增长 37.85%，主要系公司本期销量增加，期末未到结算期的应收账款余额增加。

2. 其他应收款 期末数 4,264,800.52

(1) 明细情况

期末数 期初数

项 目 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 单项金额重大 2,521,025.52 57.50 2,521,025.52 3,042,363.16 64.69 3,042,363.16 其他不重大 1,863,490.68 42.50 119,715.68 1,743,775.00 1,660,462.28 35.31 106,393.28 1,554,069.00

合 计 4,384,516.20 100.00 119,715.68 4,264,800.52 4,702,825.44 100.00 106,393.28 4,596,432.16

(2) 账龄分析

期末数 期初数

账 龄 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 | 4,141,232.21 94.45 | 81,010.33 | 4,060,221.88 | 4,330,822.40 92.09 | 64,422.96 | 4,266,399.44 |
| 1-2 年 | 171,399.21 3.91 | 17,139.92 | 154,259.29 | 348,152.99 7.40 | 34,815.30 | 313,337.69 |
| 2-3 年 | 71,884.78 1.64 | 21,565.43 | 50,319.35 | 23,850.05 0.51 | 7,155.02 | 16,695.03 |
| 合 计 | 4,384,516.20 100.00 | 119,715.68 | 4,264,800.52 | 4,702,825.44 100.00 | 106,393.28 | 4,596,432.16 |

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称 期末数 款项性质及内容

温岭市国家税务局 2,521,025.52 应收出口退税

小 计 2,521,025.52

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,375,326.65 元，占其他应收款账面余额的 76.98%，其对

应的账龄如下：

账 龄 期末数

|  |  |
| --- | --- |
| 1 年以内 | 2,964,550.33 |
| 1-2 年 | 410,776.32 |
| 小 计 | 3,375,326.65 |

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 2.78%。

(7) 其他应收款——外币其他应收款

期 末 数 期 初 数

币 种 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 | 10,934.62 | 7.3046 | 79,873.03 |  |  |  |
| 英 镑 | 561.61 | 14.5807 | 8,188.67 |  |  |  |
| 欧 元 | 2,939.89 | 10.6669 | 31,359.51 |  |  |  |
| 小 计 |  |  | 119,421.21 |  |  |  |

(8) 其他说明

单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由详见本财务报表附注九(二)之说明。

3. 长期股权投资 期末数 19,600,000.00

(1) 明细情况

期末数 期初数

项 目 账面余额 减值准备 账面价值 账面余额 减值准备 账面价值

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 对子公司投资 | 18,600,000.00 |  | 18,600,000.00 |  |  |  |
| 其他股权投资 | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 |
| 合 计 | 19,600,000.00 |  | 19,600,000.00 | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

被投资 持股 投资 初始 期初 本期 本期 期末

单位名称 比例 期限 金额 数 增加 减少 数

浙江大农实业有限公司 70% 10 年 18,600,000.00 18,600,000.00 18,600,000.00

小 计 18,600,000.00 18,600,000.00 18,600,000.00

详见本财务报表十二(一)1 之说明。 (3) 其他股权投资

被投资 持股 投资 初始 期初 本期 本期 期末

单位名称 比例 期限 金额 数 增加 减少 数

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 浙江温岭农村合作信用社 0.33% | 长期 | 1,000,000.00 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 小 计 |  | 1,000,000.00 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
|  |  |  |  |
| (二) 母公司利润表项目注释  1. 营业收入/营业成本 |  | 本期数` 783,027,675.40/633,224,765.34 |  |

(1) 明细情况

营业收入

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 770,521,806.04 | 608,945,719.55 |
| 其他业务收入 | 12,505,869.36 | 9,141,747.72 |
| 合 计 | 783,027,675.40 | 618,087,467.27 |

营业成本

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 主营业务成本 | 619,125,658.94 | 493,593,464.20 |
| 其他业务成本 | 14,099,106.40 | 7,345,484.74 |
| 合 计 | 633,224,765.34 | 500,938,948.94 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目 本期数 上年同期数 收 入 成 本 利 润 收 入 成 本 利 润

水 泵 551,051,599.38 448,226,296.68 102,825,302.70 438,393,870.33 364,758,161.45 73,635,708.88 园林机械 153,724,679.62 121,663,377.00 32,061,302.62 131,834,852.94 96,439,265.11 35,395,587.83 其 他 65,745,527.04 49,235,985.26 16,509,541.78 38,716,996.28 32,396,037.64 6,320,958.64

小 计 770,521,806.04 619,125,658.94 151,396,147.10 608,945,719.55 493,593,464.20 115,352,255.35

(3) 销售收入前五名情况

项 目 本期数 上年同期数 向前 5 名客户销售的收入总额 230,357,550.07 164,062,078.11 占当年营业收入比例 29.42% 26.54%

2. 投资收益 本期数-4,117,708.61

(1) 明细情况

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产收益  成本法核算的被投资 | -4,297,708.61[注] | 787.23 |
| 单位分配来的利润 | 180,000.00 | 180,000.00 |
| 合 计 | -4,117,708.61 | 180,787.23 |

[注]：详见本财务报表附注十四(五)3 之说明。 (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%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

投资收益本期数较上年同期数下降，主要系公司本期投资交易性金融资产亏损所致，详见本财务报表附注十四(五)3 之 说明。

**九、资产减值准备**

(一) 明细情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
| 转回 | 转销 |
| 坏账准备 | 4,990,083.39 | 2,565,624.59 |  | 7,035.19 | 7,548,672.79 |
| 存货跌价准备 | 309,755.12 | 337,848.85 |  | 261,229.34 | 386,374.63 |
| 固定资产减值准备 | 1,036,292.56 | 299,640.35 |  | 409,441.93 | 926,490.98 |
| 合 计 | 6,336,131.07 | 3,203,113.79 |  | 677,706.46 | 8,861,538.40 |

`[注]：公司本期应收上海仪军电线电缆有限公司等尾款共计 7,035.19 元，因无法收回已核销。 (二) 计提原因和依据的说明

坏账准备

根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例计提坏账准 备。对其他应收款项(包括应收票据、预付账款等)，经单独测试后根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账 准备，对其他应收款中应收出口退税不计提坏账准备。

存货跌价准备 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。 固定资产减值准备 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

**十、关联方关系及其交易**

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两 方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认

定为关联方。

(二) 关联方关系 1. 最终控制方

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 注册地 | 组织机  构代码 | 业务  性质 | 与本公  司关系 | 注册  资本(万元) | 对本公司  持股比例(%) | 对本公司  表决权比例(%) |
| 王相荣 |  |  |  | 第一大股东 |  | 26.91 | 26.91[注] |

[注]：王相荣与其弟王壮利合计持有 47.10%的公司股份，为公司实际控制人。 2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

3. 其他关联方

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 组织机构代码 | 与本公司的关系 |
| 浙江鑫欧机电有限公司 | 75191016-0 | 第一大股东参股企业[注] |
| 台州新科环保研究所有限公司 | 70473481-1 | 同属第一大股东控制 |
| 温岭市利恒机械有限公司 | 79761531-9 | 同属第一大股东控制 |
| 张娇娥 |  | 第一大股东王相荣之妻 |

[注]：2007 年 8 月 8 日公司第一大股东王相荣已将其持有的浙江鑫欧机电有限公司股权转让。 (三) 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况 (1) 采购货物

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 名称 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
| 金额 | 占同类购货  业务的比例 | 定价政策 | 金额 | 占同类购货  业务的比例 | 定价政策 |
| 浙江 鑫 欧 机电  有限公司 | 38,987,449.04 | 43.40% | 市场价 | 26,308,028.85 | 39% | 市场价 |
| 小 计 | 38,987,449.04 |  |  | 26,308,028.85 |  |  |

(2) 无关联方销售货物。 (3) 关联方未结算项目金额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目及关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
| 余额 | 坏账准备 | 余额 | 坏账准备 |
| 1) 预付款项 |  |  |  |  |
| 浙江鑫欧机电有限公司 | 3,320,927.98 |  | 1,068,523.03 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 小 计 | 3,320,927.98 |  | 1,068,523.03 |  |
| 2) 其他应收款 |  |  |  |  |
| 张娇娥 | 122,062.13 | 6,103.11 | 241,925.24 | 12,096.26 |
| 小 计 | 122,062.13 | 6,103.11 | 241,925.24 | 12,096.26 |
| 3) 应付票据 |  |  |  |  |
| 浙江鑫欧机电有限公司 | 18,797,249.70 |  | 14,254,000.00 |  |
| 小 计 | 18,797,249.70 |  | 14,254,000.00 |  |

(4) 其他关联方交易 1) 租赁

根据本公司与关联方台州新科环保研究所有限公司签订的《租赁生产场所协议书》，本公司承租台州新科环保研究所有 限公司拥有的建筑面积 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。

根据本公司与关联方温岭市利恒机械有限公司签订的《房屋租赁合同》，本公司承租温岭市利恒机械有限公司拥有的位 于浙江省温岭市工业城城西街道一号路西侧的标准厂房 3 幢用于生产经营。该标准厂房建筑面积为 35,285.84 平方米，租赁 期 1 年，自温岭市利恒机械有限公司获得上述厂房竣工验收文件和房产证之日起计算，年租金为 3,387,440.64 元。公司已 于 2007 年 12 月承租该等厂房，截至 2007 年 12 月 31 日，公司按照权责发生制计提的租赁费 282,286.72 元，由于温岭市利 恒机械有限公司未办妥房产权证，经双方确认公司已将该等豁免的租赁费记入当期营业外收入。

2) 关键管理人员薪酬

本期公司共有关键管理人员 14 人，其中，在本公司领取报酬 13 人，全年报酬总额 112.50 万元。上年同期本公司共有 关键管理人员 14 人，其中，在本公司领取报酬 13 人，全年报酬总额 94.36 万元。每位关键管理人员报酬方案如下：(单位： 万元)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关键管理人员姓名 | 职 务 | 本期 | 上年同期 |
| 王相荣 | 董事长 | 15.00 | 15.00 |
| 张灵正 | 董事兼总经理 | 13.00 | 13.00 |
| 王壮利 | 董事兼副总经理 | 10.50 | 10.50 |
| 王洋[注] | 董事 | 0.00 | 0.00 |
| 沈田丰[注] | 独立董事 | 3.00 | 1.54 |
| 邵毅平[注] | 独立董事 | 3.00 | 1.54 |
| 王呈斌[注] | 独立董事 | 3.00 | 1.54 |
| 颜土富 | 副总经理 | 10.50 | 10.50 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 洪本初 | 副总经理 | 10.50 | 8.00 |
| 黄卿文 | 监事 | 10.50 | 7.50 |
| 苏新科 | 监事 | 8.00 | 7.00 |
| 林仁勇 | 监事 | 4.50 | 3.80 |
| 张旭波[注] | 副总经理兼董事会  秘书 | 10.50 | 3.94 |
| 陈林富 | 财务总监 | 10.50 | 10.50 |
| 合 计 |  | 112.50 | 94.36 |

[注]： 沈田丰、邵毅平、王呈斌自 2006 年 6 月起担任公司独立董事，在公司领取 3 万元/年（税后）的津贴；王洋自 2006 年 6 月起担任公司董事；张旭波自 2006 年 8 月起担任公司的副总经理、董事会秘书。

2. 合并报表的关联方交易情况

详见本财务报表附注十(三)之说明。

**十一、或有事项**

公司提供的各种债务担保(单位：万元)

(一) 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况

抵押物 担保 借款

被担保单位 抵押物 抵押权人 账面原值 账面净值 借款金额 到期日 备注

中国农业银行

本公司 土地使用权 温岭市支行 3,439.25 3,370.47 9,040.61 08.1.2-08.6.28 [注]

小 计 3,439.25 3,370,47 9,040.61

[注]：其中短期借款余额 2,000.00 万元、应付票据余额 8,800.76 万元，扣除公司已支付的 20%承兑保证金，抵押担保 的应付票据余额为 7,040.61 万元。

(二) 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司财产质押情况

质押物 担保 借款

被担保单位 质押物 质押权人 账面原值 账面净值 借款金额 到期日 备注

中国农业银行

本公司 应收账款 温岭市支行 USD159,036.50 USD151,084.68 USD159,036.50 08.1.21-08.2.28 [注]

小 计 USD159,036.50 USD151,084.68 USD159,036.50

[注]：根据 2007 年 12 月 7 日公司与中国农业银行温岭市支行签订的(33081410201 号)农银福字(2007)第 B01 号福费廷

融资合同，公司向该行出售应收账款，取得融资款 USD154,474.62 元。

**十二、承诺事项**

(一) 本期承诺事项

1. 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

根据 2007 年 11 月 18 日公司与浙江大农机械有限公司签订的合作重组协议书，公司与与浙江大农机

械有限公司共同投资设立浙江大农实业有限公司，注册资本 9,300 万元，其中公司以现金出资 6,510 万元， 占注册资本的 70%，浙江大农机械有限公司以房产和土地出资 2,790 万元，占注册资本的 30%。协议约定 注册资本分两期缴足：第一期出资由公司以现金方式于 2007 年 12 月 21 日出资 1,860 万元，上述出资业 经台州鼎力联合会计师事务所审验并由其出具台鼎验[2007]297 号验资报告；第二期出资为浙江大农实业 有限公司设立日后 60 个工作日内，浙江大农机械有限公司将认缴注册资本的房产和土地过户至浙江大农 实业有限公司名下，公司需在办妥产权过户之次日，将认缴的第二期出资款 4,650 万元缴足。截至财务报 告核准报出日，双方均尚未进行第二期出资。浙江大农实业有限公司已于 2007 年 12 月 25 日在台州市工

商行政管理局路桥分局登记注册，并取得注册号为 331004000011256 的《企业法人营业执照》。 2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

详见本财务报表附注十(三)1(4)1)之说明。 (二) 前期承诺的履行情况

根据 2007 年 1 月 17 日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合同》，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》，本公司购买位于温岭市工业城西环路西侧、五洋路北侧宗地的土地 使用权 120 亩。截至 2007 年 12 月 31 日，公司已支付土地款和相关土地使用权补偿款等 3,823.95 万元，并已办妥国有土 地使用权证。

**十三、资产负债表日后事项中的非调整事项**

详见本财务报表附注六之注释。

**十四、其他重要事项** (一) 债务重组 无重大债务重组事项。 (二) 非货币性资产交换 无重大非货币性交易事项。

(三) 与现金流量表相关的信息 1. 现金流量表补充资料

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： |  |  |
| 净利润 | 47,857,818.14 | 37,163,221.56 |
| 加：资产减值准备 | 3,203,113.79 | 1,345,029.71 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,779,206.65 | 10,705,086.62 |
| 无形资产摊销 | 999,783.49 | 190,966.78 |
| 长期待摊费用摊销 | 21,666.67 |  |
| 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) | -24,028.88 | 31,537.48 |
| 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) | 6,449,912.11 | 5,692,151.79 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | 4,117,708.61 | -180,787.23 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -232,282.69 | -455,610.09 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) |  |  |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -48,205,443.79 | -26,474,483.27 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -47,238,703.83 | -20,484,003.53 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 31,762,511.90 | 38,548,040.90 |
| 其他 |  | 569,796.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,491,262.17 | 46,650,947.62 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： |  |  |
| 现金的期末余额 | 130,468,650.25 | 11,461,802.51 |
| 减：现金的期初余额 | 11,461,802.51 | 12,603,342.06 |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 现金及现金等价物净增加额 | 119,006,847.74 | -1,141,539.53 |

2. 现金和现金等价物

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| (1) 现金 | 130,468,650.25 | 11,461,802.51 |
| 其中：库存现金 | 16,267.00 | 26,211.74 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 117,623,988.49 | 4,131,201.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 12,828,394.76 | 7,304,388.86 |
| (2) 现金等价物： |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 130,468,650.25 | 11,461,802.51 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |  |  |

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2007 年度现金流量表中现金期末数为 130,468,650.25 元，资产负债表中货币资金期末数为 142,606,450.25 元，差额

系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 12,137,800.00 元。

2006 年度现金流量表中现金期末数为 11,461,802.51 元，资产负债表中货币资金期末数为 23,436,512.51 元，差额系

现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 11,974,710.00 元。 (四) 政府补助

1.根据温岭市工业经济局、温岭市财政局温工经[2007]127 号文，公司本期收到技改资助资金 1,215,100.00 元。

2．根据温岭市对外贸易经济合作局、温岭市财政局温外经贸[2007]19 号文，公司本期收到温岭市外经贸出口企业奖励

款 404,566.37 元。

3．根据浙江省财政厅、浙江省对外贸易经济合作厅浙财企字[2007]181 号文，公司本期收到实施“走出去”战略专项

资金补助 318,280.00 元。

4．根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅浙科发[2007]268 号文，公司本期收到国内科技合作与成果引进转化项目经

费 250,000.00 元。

5．根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字[2006]292 号文，公司本期收到节能、工业节水财政专项补助

资金 240,000.00 元。

6．根据温岭市科学技术局、温岭市财政局温科[2007]36 号文，公司本期收到国家级高新技术企业奖励 200,000.00 元。

7．根据温岭市人民政府温政发[2007]19 号文，公司本期收到省中小企业技术中心补助款 100,000.00 元。

8．根据中国共产党温岭市委员会温市委发[2007]26 号文、温岭市科学技术局、温岭市财政局温科[2007]15 号文及中共

台州市委宣传部、台州市总工会台宣[2007]9 号文，公司本期共收到奖励 20,000.00 元。

上述政府补助公司已记入营业外收入科目。

(五) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项 1．股本变动情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]66 号文核准并经深圳证券交易所同意，2007 年 4 月 19 日本公司通过深圳 证券交易所系统采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A 股)股 票 19,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价 13.69 元，募集资金总额为 260,110,000.00 元，减除发行费用 20,082,072.00 元后，募集资金净额为 240,027,928.00 元，扣除股本金 19,000,000.00 元，剩余 221,027,928.00 元计入资本公积-股本溢 价反映。发行后本公司股本为人民币 75,280,000.00 元，其中有限售条件的发起人法人股 4,502,400.00 元，占股本总额的 5.98%；有限售条件的发起人自然人股 51,777,600.00 元，占股本总额的 68.78%；境内上市人民币普通股 19,000,000.00 元， 占股本总额的 25.24%，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〔2007〕第 31 号《验资报告》。公司已办 妥相关工商变更登记手续。

2．募集资金项目的有关说明

1）募集资金项目的资金使用情况 A．募集资金项目先期投入情况

公司第一届董事会第十四次会议通过了《关于本次募集资金使用的议案》,将募集资金超额部分 4,343.79 万元用于补充 公司流动资金；通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》及其附件《关于浙江利欧股 份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》。截至 2007 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入 募集资金投资项目的总金额为 1,677.12 万元，全部为项目建设用地的土地出让金及相关费用支出。为提高募集资金使用效 率、补充流动资金，公司于 2007 年 5 月 23 日用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 1,677.12 万元。

B．募集资金本期投入情况

截至 2007 年 12 月 31 日，公司以募集资金投资年产 75 万台新型水泵项目的设备款 952.78 万元、土地款 145.81 万元； 投资年产 68 万台园林机械项目的设备款 994.22 万元、土地款 149.37 万元，本期募投项目累计投入 3,919.30 万元。

C．用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司 2007 年第三次临时股东大会通过了《关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》，在保证募集资金项 目建设的资金需求、保证募集资金项目正常进行的前提下，公司在 2007 年 12 月 7 日前运用部分暂时闲置的募集资金补充公 司流动资金，总额不超过 10,000 万元。公司 2007 年第六次临时股东大会通过了《关于继续运用部分闲置募集资金补充公司 流动资金的议案》，在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，在前次募集资金 补充公司流动资金到期后，继续运用部分暂时闲置的募集资金补充公司流动资金，总额不超过人民币 10,000 万元，使用期 限至 2008 年 6 月 7 日。

截至 2007 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金补充流动资金 10,000 万元。 2）募集资金项目的实施方式、地点变更情况

根据公司董事会第一届第二十次会议通过的《关于募集资金投资项目实施地点变更的议案》，公司募集资金项目新增年 产 75 万台新型高效水泵投资项目及新增年产 68 万台园林机械投资项目的计划实施地点原来位于温岭市工业城西环路西 侧、五洋路北侧，因拆迁工作较原计划延后，预计 2008 年一季度募投项目难以建成投产，而公司原有主厂区（滨海镇厂区） 的生产能力已难以满足订单不断增加的需求，所以公司董事会决定将募投项目的实施地点进行适当变更，租用关联方温岭市 利恒机械有限公司位于温岭市工业城的厂区投资园林机械生产线，募集资金在主要投资于募投项目厂区的前提下，部分资金 将分散投资于滨海镇厂区、利恒公司厂区和永安厂区，以更好地适应公司生产运营的实际情况。

3．2007 年 8 月 15 日公司与李兴富签订了《授权委托协议》，授权李兴富代理执行买卖期铜的交易，规定亏损总额大 于 400 万元时，400 万元以内部分按 35%的比例赔付，超出 400 万元的部分由李兴富全部承担，并在浙江永安期货经纪有限 公司台州营业部及南华期货经纪有限公司台州营业部开立账户，截至 2007 年 12 月 31 日，公司期货交易共产生损失 4,855,958.61 元，李兴富应补偿亏损 2,255,958.61 元，实际李兴富赔偿 2,266,595.99 元，该款项已于 2007 年 12 月 14 日 委托张娇娥缴入并记入当期营业外收入。

4．2007 年 7 月 12 日公司与中国农业银行温岭市支行签订《委托贷款协议》，委托中国农业银行温岭市支行向温岭市 城市新区开发建设实业有限公司贷款 2,000 万元，借款期限为 2007 年 7 月 16 日到 2007 年 12 月 20 日，年利率 6.625%。公 司按期收回上述委托贷款并按协议收到相应委贷收益 558,250.00 元记入投资收益。

5．公司本期按 33%的税率计缴企业所得税，根据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，公司本期可抵免 2006 年未抵免技改国产设备投资余额 4,186,202.95 元；2007 年国产设备投资额累计 56,885,943.25 元，本期可抵免 3,077,648.13 元，抵免后尚有国产设备投资额 19,676,729.17 元留待以后年度抵免所得税。

**十五、其他补充资料**

(一) 根据中国证券监督管理委员会《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》（2007 修订）

的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为＋，损失为-）：

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 非流动资产处置损益 | 24,028.88 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |  |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受 除外） | 2,747,946.37 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（经国家有关部门批准设立的有经营 资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外） |  |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |
| 委托投资损益 |  |
| 因不可抗力因素，如自然灾害而计提的各项资产减值准备 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 债务重组损益 |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 |  |
| 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 |  |
| 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 |  |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益 |  |
| 其他营业外收支净额 | 1,764,713.71 |
| 其他非经常性损益项目 | 3,122,133.29 |
| 小 计 | 7,658,822.25 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 1,620,589.04 |
| 少数股东所占份额 |  |
| 非经常性损益净额 | 6,038,233.21 |

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每

股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股

收益和稀释每股收益如下： 1. 明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | | | 每股收益(元/股) | | | |
| 全面摊薄 | | 加权平均 | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| 本期数 | 上年  同期数 | 本期数 | 上年  同期数 | 本期数 | 上年  同期数 | 本期数 | 上年  同期数 |
| 归属于公司普通股股东的净  利润 | 11.59 | 31.27 | 15.51 | 37.58 | 0.69 | 0.66 | 0.69 | 0.66 |
| 扣除非经常性损益后归属于  公司普通股股东的净利润 | 10.12 | 29.71 | 13.55 | 35.72 | 0.61 | 0.63 | 0.61 | 0.63 |

2. 每股收益的计算过程

基本每股收益=P÷S

S= S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0－Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股 加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或 债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起 至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用)×(1-所得税率)]/(S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0

－ Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

(三) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财

务会计信息的编制和披露》（证监会计〔2007〕10 号）的规定，本公司 2006 年度净利润差异调节表如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 金 额 |
| 2006 年度净利润（原会计准则） | 36,707,611.47 |
| 追溯调整项目影响合计数 | 455,610.09 |
| 其中：所得税费用 | 455,610.09 |
| 加：少数股东损益 |  |
| 2006 年度净利润（新会计准则） | 37,163,221.56 |
| 其中：归属于母公司股东之净利润 | 37,163,221.56 |
| 少数股东损益 |  |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息 |  |
| 其他项目影响合计数 | 3,250,348.65 |
| 其中：福利费调整 | 3,250,348.65 |
| 加：少数股东损益 |  |
| 2006 年度模拟净利润 | 40,413,570.21 |
| 其中：归属于母公司股东之净利润 | 40,413,570.21 |

(四) 根据中国证监会《关于切实做好上市公司 2007 年报执行新会计准则监管工作的通知》（证监办发〔2008〕7 号）

规定，本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益调节过程及作出修正的项目、影响金额及其原因如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 编 号 | 项 目 名 称 | 2007 年报  披露数 | 2006 年报  原披露数 | 差异 | 原因说明 |
|  | 2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准  则） | 117,302,416.89 | 117,302,416.89 | 0 |  |
| 1 | 长期股权投资差额 |  |  |  |  |
|  | 其中：同一控制下企业合并形成的长期 股权投资差额 |  |  |  |  |
|  | 其他采用权益法核算的长期股权  投资贷方差额 |  |  |  |  |
| 2 | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |  |  |  |
| 3 | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度  折旧等 |  |  |  |  |
| 4 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |  |  |  |
| 5 | 股份支付 |  |  |  |  |
| 6 | 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |  |  |  |
| 7 | 企业合并 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面  价值 |  |  |  |  |
|  | 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |  |  |  |
| 8 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益  的金融资产以及可供出售金融资产 |  |  |  |  |
| 9 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益  的金融负债 |  |  |  |  |
| 10 | 金融工具分拆增加的权益 |  |  |  |  |
| 11 | 衍生金融工具 |  |  |  |  |
| 12 | 所得税 | 1,559,445.81 |  | 1,559,445.81 | 应收款项计提坏账准 备及存货跌价准备未 确认递延所得税资产 |
| 13 | 少数股东权益 |  |  |  |  |
| 14 | B 股、H 股等上市公司特别追溯调整 |  |  |  |  |
| 15 | 其他 |  |  |  |  |
|  | 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 118,861,862.70 | 117,302,416.89 | 1,559,445.81 |  |

(五) 本财务报表附注三（二十）所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日股东权益影响如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 2006 年 1 月 1 日股东权益（原会计准则） | 78,538,599.90 |
| 长期股权投资差额 |  |
| 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 |  |
| 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 |  |
| 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |
| 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 |  |
| 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |
| 股份支付 |  |
| 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |
| 企业合并 |  |
| 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 |  |
| 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售  金融资产 |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |
| 金融工具分拆增加的权益 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 衍生金融工具 |  |
| 所得税 | 1,103,835.72 |
| 其他 |  |
| 按照新会计准则调整的少数股东权益 |  |
| 2006 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 79,642,435.62 |

浙江利欧股份有限公司 2008 年 3 月 16 日