



浙江利欧股份有限公司  
ZHEJIANG LEO CO.,LTD

# 2010年半年度报告

证券代码：002131

证券简称：利欧股份

披露日期：2010年8月17日

## 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、高级管理人员对半年报内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

## 目 录

第一节 公司基本情况 .....	4
第二节 股本变动和主要股东持股情况 .....	7
第三节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	10
第四节 董事会报告 .....	12
第五节 重要事项 .....	21
第六节 财务报告（未经审计） .....	27
第七节 备查文件 .....	28

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

(一) 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

(二) 公司法定代表人：王相荣

(三) 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	0576-89989898	0576-89989898
电子信箱	sec@chinapumps.com	sec@chinapumps.com

(四) 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>

电子邮箱：sec@chinapumps.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告的指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 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

(七) 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：2010年7月28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：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：浙江省杭州市西溪路128号新湖商务大厦6-10

层

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

项目	本报告期末 (2010年6月30日)	上年度期末 (2009年12月31日)	本报告期末比上年度期 末增减(%)
总资产	962,738,674.17	748,603,661.03	28.60%
归属于上市公司股东的所有者权益	585,918,812.06	531,696,941.45	10.20%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.95	3.53	-44.76%
项目	本报告期 (2010年1-6月)	上年同期 (2009年1-6月)	本报告期比上年同期增 减(%)
营业总收入	600,440,063.23	420,344,047.01	42.84%
营业利润	65,921,830.91	66,946,361.49	-1.53%
利润总额	69,988,559.09	77,875,952.03	-10.13%
归属于上市公司股东的净利润	54,224,081.29	55,297,142.69	-1.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,841,942.83	46,744,805.85	4.49%
基本每股收益(元/股)	0.18	0.18	0.00%
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.18	0.00%
加权平均净资产收益率	9.70%	11.07%	下降 1.37 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	11,252,451.85	113,757,198.56	-90.11%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.04	0.76	-94.74%

注：公司本期按15%的税率计缴企业所得税，境外子公司浙江利欧（香港）有限公司按16.5%的税率计缴，其余各境内子公司本期按25%的税率计缴。

### (二) 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	-51,006.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,549,089.45
非货币性资产交换损益	1,609,058.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,377.21
小计	6,277,518.01
企业所得税影响数	-740,119.48
少数股东损益	-155,260.07
合计	5,382,138.46

对重要非经常性损益项目的说明：

非经常性损益中，计入当期损益的政府补助占本期归属于母公司所有者的净利润的 8.39%，为公司本期收到的浙江省财政厅、浙江省商务厅、浙江省经济和信息化委员会、温岭市人民政府、温岭市工业经济局、温岭市财政局、温岭市对外贸易经济合作局、温岭市泵业协会、温岭市贸易与粮食局、国家林业局哈尔滨林业机械研究所等单位拨付的政府补助。

（三）国内外会计准则差异

无

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、公司股份变动情况

公司于 2010 年 3 月 19 日发布《关于股东股权解除质押及部分股权再次质押的公告》（公告编号：2010-008）。王相荣、王壮利分别于 2009 年 3 月 11 日质押给中融国际信托有限公司的本公司有限售条件流通股 9,905,472 股、7,597,800 股已于 2010 年 3 月 17 日解除质押。王相荣和王壮利于 2010 年 3 月 18 日又将其持有的本公司股份 9,905,472 股、7,597,800 股质押给中投信托有限责任公司，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。

公司于 2010 年 4 月 24 日发布《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2010-022），首次公开发行前已发行股份 81,043,200 股解除限售，其中，王相荣 40,521,600 股，王壮利 30,391,200 股，王洪仁 4,516,808 股，陈林富 1,125,600 股，张旭波 1,125,600 股，黄卿文 1,125,600 股，王珍萍 1,125,600 股，江永华 1,111,192 股。由于王相荣、王壮利、王洪仁、陈林富、张旭波担任公司董事、高管职务，其所持有的公司股份总数的 75%将作为高管股份锁定，因此可上市流通股份的总数为 22,557,666 股，其中，王相荣 9,905,472 股，王壮利 7,597,800 股，王洪仁 1,129,202 股，陈林富 281,400 股，张旭波 281,400 股，黄卿文 1,125,600 股，王珍萍 1,125,600 股，江永华 1,111,192 股。此次解除限售的可上市流通股份于 2010 年 4 月 27 日上市流通。

经公司 2009 年度股东大会审议批准，公司 2009 年度权益分派方案为：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 150,560,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 10 股。公司于 2010 年 5 月 18 日发布《2009 年度权益分派实施公告》（公告编号：2010-027），以 2010 年 5 月 21 日为股权登记日，以 2010 年 5 月 24 日为除权除息日，实施该方案。方案实施后，公司总股本变为 301,120,000 股。

2010 年上半年，张灵正、颜土富因个人资金使用需要，分别减持了部分其持有的本公司无限售条件流通股，其中，张灵正累计减持 4,386,865 股，颜土富累计减持 256,616 股。

股份变动具体情况如下：

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	99,095,951	65.82%			77,912,388	-21,183,563	56,728,825	155,824,776	51.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,043,200	53.83%				-81,043,200	-81,043,200	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	81,043,200	53.83%				-81,043,200	-81,043,200	0	0.00%
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	18,052,751	11.99%			77,912,388	59,859,637	137,772,025	155,824,776	51.75%
二、无限售条件股份	51,464,049	34.18%			72,647,612	21,183,563	93,831,175	145,295,224	48.25%
1、人民币普通股	51,464,049	34.18%			72,647,612	21,183,563	93,831,175	145,295,224	48.25%
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	150,560,000	100.00%			150,560,000		150,560,000	301,120,000	100.00%

二、截至2010年6月30日，公司前10名股东和前10名无限售条件股东持股情况如下：

单位：股

股东总数		18,543			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
王相荣	境内自然人	27.11%	81,643,008	61,232,256	19,810,944
王壮利	境内自然人	20.19%	60,782,400	45,586,800	15,195,600
张灵正	境内自然人	12.39%	37,314,014	37,314,014	
王洪仁	境内自然人	3.00%	9,033,616	6,775,212	
广东粤财信托有限公司—新价值 2 期	境内非国有法人	1.03%	3,089,461		
广东粤财信托有限公司—新价值证券投资	境内非国有法人	0.77%	2,329,372		
陈林富	境内自然人	0.75%	2,251,200	1,688,400	



王珍萍	境内自然人	0.75%	2,251,200		
张旭波	境内自然人	0.75%	2,251,200	1,688,400	
黄卿文	境内自然人	0.75%	2,251,200		
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	
王相荣		20,410,752		人民币普通股	
王壮利		15,195,600		人民币普通股	
广东粤财信托有限公司—新价值 2 期		3,089,461		人民币普通股	
广东粤财信托有限公司—新价值证券投资		2,329,372		人民币普通股	
王洪仁		2,258,404		人民币普通股	
王珍萍		2,251,200		人民币普通股	
黄卿文		2,251,200		人民币普通股	
江永华		2,222,384		人民币普通股	
中信信托有限责任公司—新价值 2 期		2,215,914		人民币普通股	
中信信托有限责任公司—新价值 1 期		1,979,180		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、王相荣为公司控股股东和实际控制人，王壮利为其胞弟，王珍萍为其胞妹，王相荣共控制公司 48.05% 的股份； 2、公司未知其他股东之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。			

三、王相荣为公司控股股东和实际控制人，报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股票发生变动情况具体如下表所示：

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
王相荣	董事长、总经理	40,821,504	40,821,504	0	81,643,008	61,232,256	0	2009 年度 资本 公积 金转 增股 本
王壮利	董事、副总经理	30,391,200	30,391,200	0	60,782,400	45,586,800	0	
张旭波	董事、副总经理、 董事会秘书	1,125,600	1,125,600	0	2,251,200	1,688,400	0	
王洪仁	董事	4,516,808	4,516,808	0	9,033,616	6,775,212	0	
王洋	董事	0	0	0	0	0	0	
沈田丰	独立董事	0	0	0	0	0	0	
邵毅平	独立董事	0	0	0	0	0	0	
王呈斌	独立董事	0	0	0	0	0	0	
林仁勇 【注1】	监事会主席	0	0	0	0	0	0	
苏新科	监事	0	0	0	0	0	0	
程衍 【注1】	监事	0	0	0	0	0	0	
陈林富	财务总监	1,125,600	1,125,600	0	2,251,200	1,688,400	0	
颜土富	副总经理	1,026,463	769,847	256,616 【注2】	1,539,694	1,539,694	0	
张灵正 【注1】	副董事长 (已离任)	23,043,872	18,657,007	4,386,865 【注2】	37,314,014	37,314,014	0	
康湘兰 【注1】	监事会主席 (已离任)	0	0	0	0	0	0	

【注1】：有关情况详见“二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况”。

【注2】：张灵正和颜土富因个人资金需求减持了所持有的部分公司股票。

#### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

本报告期，公司董事、监事、高级管理人员新聘和解聘的情况如下：

张灵正先生于 2010 年 2 月 8 日辞去公司董事、副董事长、战略决策委员会委员职务。辞职后，张灵正先生不在公司担任任何职务。

公司监事会于 2010 年 4 月 13 日收到监事康湘兰女士的书面辞职申请。康湘兰女士因个人原因，请求辞去公司第二届监事会监事和监事会主席职务。由于康湘兰女士在任期内辞职导致公司监事会人数低于法定最低人数，因此其辞去监事职务的申请在公司 2009 年度股东大会选举产生新的监事之后正式生效。

2010 年 5 月 11 日召开的 2009 年度股东大会选举程衍女士为第二届监事会

监事。康湘兰的辞职申请正式生效。

2010 年 5 月 17 日召开的第二届监事会第十四次会议选举林仁勇为第二届监事会主席。

以上有关情况详见公司刊载于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2010-005）、《2009 年度股东大会决议公告》（公告编号 2010-026）和《第二届监事会第十四次会议决议公告》（公告编号 2010-028）。

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 公司总体经营情况

在全球经济更加复杂多变、原材料价格上升和劳动力要素成本增加等不利因素影响的大背景下，公司加强新产品开发，努力拓展市场，狠抓内部管理，积极推行精益化生产方式，针对外部不利因素快速反应，继续保持了良好的发展势头。

本报告期，公司实现营业收入 60,044.01 万元，同比上升 42.84%，其中，控股子公司大农实业实现营业收入 7,497.89 万元，同比上升 50.16%；公司实现净利润 5,422.41 万元，同比下降 1.94%，符合公司在 2010 年第一季度报告中对半年度经营业绩的预测。其中，大农实业实现净利润 1,097.93 万元，对公司的净利润贡献为 768.55 万元，同比上升 79.10%；公司销售水泵、园林机械、电机共 227.42 万台，同比上升 35.98%；公司产品销售毛利率为 21.65%，较上年同期下降了 5.57 个百分点。其中，大农实业前几年研发的新产品在本报告期实现了批量生产和销售，产品销售毛利率达到 33.14%，同比上升 4.56 个百分点。

报告期内，公司积极开发新产品，推广新产品销售，立式多级泵、多级深井泵、热水循环泵、不锈钢离心泵、二合一碎枝机、动力割草机、新型号的高压、超高压清洗机等新产品的销量进一步上升。

报告期内，公司产品所使用的主要原材料采购价格与上年同期相比大幅上升。比如，铜漆包线的平均采购价格较上年同期上升 64.77%；铝锭的平均采购价格上升 29.27%；塑料米的平均采购价格上升 23.90%；硅钢片的平均采购价格上升 17.54%。

#### (二) 公司财务状况分析

##### 1、报告期内公司营业收入、营业利润、净利润的同比变动情况

单位：(人民币)元

指 标	本报告期 (2010 年 1-6 月)	上年同期 (2009 年 1-6 月)	同比增长
营业收入	600,440,063.23	420,344,047.01	42.84%
营业成本	471,764,937.88	307,250,225.98	53.54%
营业利润	65,921,830.91	66,946,361.49	-1.53%
净利润	54,224,081.29	55,297,142.69	-1.94%
扣除非经常性损益	48,841,942.83	46,744,805.85	4.49%

后的净利润			
-------	--	--	--

现对营业收入、营业成本、净利润的变动情况分别分析如下：

(1) 营业收入的变动情况

本报告期，公司实现营业收入60,044.01万元，同比上升42.84%，主要原因为：公司及控股子公司产品的出口市场需求回暖，产品销售量较去年同期大幅增长；

(2) 营业成本的变动情况

本报告期，公司营业成本较上年同期上升 53.54%，主要原因有两方面：一方面是因为公司的产品销售量大幅增长；另一方面是因为公司的主要原材料采购价格较去年同期大幅上升。

(3) 净利润的变动情况

本报告期，公司净利润比上年同期下降 1.94%，扣除非经常性损益后的净利润较上年同期上升 4.49%。主要原因为：受主要原材料价格上升等因素的影响，主营业务的综合毛利率较上年同期有较大幅度的下降；上年同期公司收到浙江大农机械有限公司支付的补偿款 6,644,651.53 元，今年同期未有该收益，因此非经常性损益较去年同期有较大的下降。

## 2、报告期内公司三项费用情况

单位：(人民币)元

三项费用	本报告期 (2010年1-6月)	上年同期 (2009年1-6月)	同比增长
销售费用	19,357,916.29	12,890,123.76	50.18%
管理费用	36,439,756.82	29,663,772.10	22.84%
财务费用	4,404,621.98	1,977,672.70	122.72%
三项费用合计	60,202,295.09	44,531,568.56	35.19%
营业收入	600,440,063.23	420,344,047.01	42.84%
三项费用占营业收入比例	10.03%	10.59%	下降 0.56 个百分点

本报告期公司的三项费用总额占营业收入的比例略有下降。

公司本期销售费用较去年同期增加 50.18%，主要系公司本期销售收入增加，与收入相关的销售人员工资、业务宣传费、展览费、出口信用保险费、服务费等增加所致。

公司本期管理费用较去年同期增长 22.84%，主要系公司本期技术研发费用、

员工福利等费用支出增加所致。

公司本期财务费用较去年同期增长 122.72%，主要系公司本期短期借款及利息支出增加所致。

### 3、报告期公司现金流量情况

单位：（人民币）元

项目	本报告期 (2010年1-6月)	上年同期 (2009年1-6月)	本报告期比上年同期 增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	11,252,451.85	113,757,198.56	-90.11%
投资活动产生的现金流量净额	-51,571,697.57	-38,071,932.42	-35.46%
筹资活动产生的现金流量净额	116,347,152.52	-68,125,744.40	270.78%
现金及现金等价物净增加额	75,507,876.31	6,280,374.30	1102.28%

本报告期，筹资活动产生的现金流量净额、现金及现金等价物净增加额均较上年同期大幅增长。公司现金流量状况良好。

公司本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 90.11%，主要原因为：随着公司销售规模的扩大，存货、应收账款、预付款项较上年同期大幅上升，导致现金流入不足，同时，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期大幅上升。

公司本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 35.46%，主要原因为：公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期增加 1,283.96 万元。

公司本期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期上升 270.78%，主要原因为：一是取得借款收到的现金及收到其他与筹资活动有关的现金增加；二是去年同期公司实施了 2008 年度利润分配方案，共分配现金股利 45,168,000.00 元，而本期未分配现金股利；三是本期偿还债务支付的现金减少。

### 4、公司重要财务指标

单位：（人民币）元

项目	本报告期末 (2010年6月30日)	上年度期末 (2009年12月31日)	本报告期末比上年 度期末增减(%)
资产负债率(%)	36.78%	24.81%	上升 11.97 个百分点
归属于上市公司股东的每股净资产	1.95	3.53	-44.76%

流动比率	1.59	1.98	-19.70%
速动比率	1.08	1.22	-11.48%
项目	本报告期 (2010年1-6月)	上年同期 (2009年1-6月)	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益	0.18	0.18	0%
加权平均净资产收益率	9.70%	11.07%	下降 1.37 个百分点
应收账款周转率(次)	3.35	3.47	下降 0.12 次
存货周转率(次)	2.95	2.32	上升 0.63 次
每股经营活动产生的现 金流量净额	0.04	0.76	-94.74%

本报告期末，公司的资产负债率较上年同期略有上升，流动比率、速动比率略有下降，但总体而言均处于合理水平，公司仍然具有较强的偿债能力。

报告期公司基本每股收益与上年同期持平。加权平均净资产收益率较去年同期下降 1.37 个百分点。应收账款周转率较上年同期略有下降，存货周转率较上年同期有所上升。

报告期公司每股经营活动产生的现金流量净额大幅下降，主要原因为：随着公司销售规模的扩大，存货、应收账款、预付款项较上年同期大幅上升，导致现金流入不足，同时，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期大幅上升。

### (三) 公司主营业务及其经营状况

本公司及控股子公司主要从事微型小型水泵、园林机械、清洗和植保机械的研发、设计、制造、销售，公司产品分别属于水泵行业、园林机械行业、清洗和植保机械行业。

#### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：(人民币)万元

行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年同 期增减(百分点)
水泵	39,153.19	31,235.92	20.22%	39.42%	52.38%	-6.79
园林机械	7,150.47	6,020.32	15.81%	32.22%	48.68%	-9.32
清洗和植保机械	7,344.80	4,910.87	33.14%	51.71%	42.02%	4.56
其他	4,438.02	3,345.07	24.63%	71.54%	88.59%	-6.81
<b>合计</b>	<b>58,086.47</b>	<b>45,512.18</b>	<b>21.65%</b>	<b>41.95%</b>	<b>52.83%</b>	<b>-5.57</b>

说明：A、“其他”指公司对外销售的电机及水泵和园林机械零部件；B、报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为0万元。

## 2、主营业务分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	2010 年 1-6 月营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
自营出口	37,473.95	34.83%
间接出口	19,056.39	64.39%
<b>国际市场小计</b>	<b>56,530.34</b>	<b>43.53%</b>
国内市场	1,556.13	1.40%
<b>合计</b>	<b>58,086.47</b>	<b>41.95%</b>

说明：间接出口指公司通过国内外贸公司出口产品。

## 3、公司利润构成

单位：（人民币）万元

产品类别	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月		毛利增长情况
	毛利	比例	毛利	比例	
水 泵	7,917.27	62.96%	7,584.05	68.08%	4.39%
园林机械	1,130.15	8.99%	1,358.78	12.20%	-16.83%
清洗和植保机械	2,433.93	19.36%	1,383.41	12.42%	75.94%
其他	1,092.95	8.69%	813.35	7.30%	34.38%
<b>合 计</b>	<b>12,574.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,139.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>12.88%</b>

从绝对数来看，本期公司产品销售实现的毛利总额较上年同期增长12.88%。其中，清洗和植保机械和“其他”类产品实现的毛利有较大增长；园林机械产品实现的毛利有所下降；水泵产品实现的毛利小幅增长。

从相对比例来看，清洗和植保机械产品实现的毛利占比有较大上升，水泵、园林机械实现的毛利占比有所下降，“其他”类产品产品实现的毛利占比略有上升。

## 4、报告期内，公司主营业务及其结构发生变化的情况

本报告期，公司主营业务及其结构未发生明显变化。

## 5、主营业务盈利能力（毛利率）变化说明

本报告期，公司主营业务毛利率为 21.65%，较去年同期下降 5.57 个百分点，主要原因是报告期内铜漆包线、铝锭、塑料米、硅钢片等主要原材料价格均出现了较大幅度的上升，而为了扩大产品销售，报告期内公司产品销售价格相对稳定。



公司及控股子公司产品的出口市场需求回暖，产品销售量较去年同期大幅增长，公司主营业务收入较上年同期增长了 41.95%。母公司在亚洲、非洲、欧洲、北美洲区域的自营出口业务保持了良好的增长势头，尤其在非洲、北美洲区域，自营出口销售收入较上年同期分别增长 138.00%、119.57%。同时，母公司自主品牌销售收入较上年同期增长 27.49%。

本报告期，公司营业成本较上年同期上升 53.54%，主要原因有两方面：一方面是因为公司的销售规模大幅增长；另一方面是因为公司的主要原材料采购价格较去年同期有较大幅度的上升。

**（四）报告期内未有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。**

**（五）报告期内不存在单个参股公司的投资收益对净利润的影响10%以上（含10%）的情况。**

**（六）经营中的问题与困难**

报告期内，公司主要面临以下问题与困难：

**1、主要原材料价格上涨及波动风险**

本报告期，公司产品所使用的主要原材料采购价格较2009年底有明显的上升。原材料价格上涨及波动风险仍然是公司面临的重大风险之一。

**2、人民币汇率升值风险**

本报告期，人民币兑美元的汇率相对稳定，略有升值，未对公司经营造成重大影响，但如何应对人民币兑美元汇率升值及波动风险始终是公司面临的重要问题之一。

**3、劳动力供应紧张**

随着国内企业出口销售的止跌回暖和国内经济形势的好转，国内许多地区都出现了用工紧张的状况。劳动力供应紧张对公司进一步扩大生产销售规模、及时完成货物交付造成了较大的不利影响。

## **二、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况**

**1、浙江大农实业有限公司运营情况**

2007年11月18日，公司与浙江大农机械有限公司（下称“大农机械”）签署了《合作重组协议书》，共同出资设立浙江大农实业有限公司（下称“大农实业”），注册资本9,300万元。大农实业于2007年12月25日注册成立。

经公司第二届董事会第十七次会议审议批准，大农实业的注册资本由 9,300 万元减少为 5,369 万元。减资后，本公司及浙江大农机械有限公司所持大农实业的股权比例不变，仍分别为 70% 和 30%。截止本报告披露日，大农实业减资的工商变更登记手续已办理完毕，并换取了新的营业执照。

截至 2010 年 6 月 30 日，大农实业的资产总额为 15,022.20 万元，净资产为 7,561.43 万元。2010 年 1-6 月，大农实业实现营业收入 7,497.89 万元，实现净利润 1,097.94 万元。

## 2、浙江利欧（香港）有限公司运营情况

经 2008 年 5 月 26 日公司第二届董事会第四次会议审议批准，公司在中华人民共和国香港特别行政区设立了全资子公司浙江利欧（香港）有限公司，主要从事与本公司主营业务有关的贸易业务。浙江利欧（香港）有限公司已于 2008 年 6 月 16 日在香港注册登记，取得商业登记证。

目前，该公司处于小规模运作阶段，本报告期亏损 2.73 万元。

## 3、温岭市利欧小额贷款有限公司运营情况

2008 年，本公司作为主发起人，与温岭市其他非关联企业及自然人共同投资设立温岭市利欧小额贷款有限公司，其中，本公司出资 2,000 万元人民币，占注册资本的 20%，其他非关联企业和自然人出资 8,000 万元人民币，占注册资本的 80%，于 2008 年 10 月 6 日在温岭市工商行政管理局办理完毕工商注册登记手续，领取了法人营业执照，注册号为：331081100057243，注册资本 1 亿元人民币，公司主要从事办理各项小额贷款；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务；其他经批准的业务。

截止 2010 年 6 月 30 日，温岭市利欧小额贷款有限公司的资产总额为 17,995.12 万元，负债总额为 5,614.12 万元，净资产总额为 12,381.00 万元；2010 年 1-6 月，公司实现营业收入总额 1,104.71 万元，净利润 619.61 万元。

## 4、温岭市信合担保有限公司运营情况

经 2009 年 7 月 3 日公司第二届董事会第十四次会议审议批准，公司与浙江钱江摩托股份有限公司、温岭市投资发展有限公司共同出资设立温岭市信合担保有限公司，温岭市信合担保公司注册资本 5,000 万元，其中，本公司占 40%，浙江钱江

摩托股份有限公司占50%，温岭市投资发展有限公司占10%。温岭市信合担保公司已在温岭市工商行政管理局办理完毕工商注册登记手续，并于2009年7月10日领取了法人营业执照，注册号为331081100090392。经营范围：国家法律、法规和政策允许的担保和投资业务；财务管理、财务咨询服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

截止2010年6月30日，温岭市信合担保公司的资产总额为5,144.17万元，负债总额为231.77万元，净资产总额为4,912.40万元；2010年1-6月，实现营业收入总额226.03万元，净利润137.90万元。

#### 5、湖南利欧泵业有限公司运营情况

经公司第二届董事会第二十一次会议审议批准，公司以现金方式出资人民币5000万元设立全资子公司湖南利欧泵业有限公司。湖南利欧泵业有限公司已在湖南省湘潭市工商行政管理局办理完毕工商注册登记手续，并于2010年6月17日领取了企业法人营业执照，注册号为430300000041248。经营范围：立式斜流泵、轴流泵、中开式双吸离心泵、多级离心泵、渣浆泵、脱流泵、耐腐蚀化工泵及铝业工艺流程泵等产品及其配件的生产、销售；进出口业务。（除法律、法规禁止和限制的项目）。截止本报告披露日，湖南利欧泵业有限公司尚处于建设阶段，本报告期亏损67.18万元。

### 三、2010年下半年工作计划

2010年下半年，公司将按照年度经营目标和经营计划，继续深入推进各项工作。具体的经营计划包括：

#### 1、国际市场开拓

在服务好现有客户、巩固现有销售区域竞争优势的基础上，在上半年的基础上继续加大新市场的开拓力度，如东南亚、中东、非洲、中南美洲、北美洲等市场，并大力推广自主品牌。

#### 2、国内市场开拓

2010年下半年，公司将进一步加强品牌宣传，进一步优化销售渠道，加大对经销商的支持力度，力争实现国内销售的快速增长。

#### 3、产品研发

公司将上半年的研发基础上，进一步优化产品结构，持续推出适应市场需求

的新产品和具有更高技术含量的产品，并做好技术储备工作。

#### 4、内部管理提升

以上半年的工作为基础，公司将进一步强化内部管理提升的有关工作，包括完善全面预算和绩效考核，推广精益化生产方式，加大从一线操作员工到各级管理人员的培训，加强企业文化建设等等。

#### 5、继续寻找可行的并购机会

泵行业产业集中度低的现状为公司进行产业整合提供了契机，下半年，公司将充分发挥其作为上市公司的平台优势，继续寻找可行的并购机会。

### 四、对2010年1-9月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于30%			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-20%	~	30%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润：	71,145,374.26		
业绩变动的原因说明	一是公司主要原材料平均采购价格较去年同期有较大幅度的上升，公司产品销售毛利率降低；二是公司产品销量有较大增长。			

注：公司按15%的税率计缴企业所得税，境外子公司浙江利欧（香港）有限公司按16.5%的税率计缴，其余各境内子公司按25%的税率计缴。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。公司制定相应的议事规则、工作细则和工作制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

本报告期，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并对《关于董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动的专项管理制度》及时进行了修订。

### 二、本报告期公司利润分配及公积金转增股本、发行新股情况

#### （一）公司2009年度权益分派方案及其实施情况

经公司2009年度股东大会审议批准，2009年度权益分派方案为：以公司2009年12月31日总股本150,560,000股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每10股转增10股。

公司于2010年5月18日在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布《2009年度权益分派实施公告》（公告编号：2010-027），以2010年5月21日为股权登记日，2010年5月24日为除权除息日实施该方案。方案实施后，公司总股本变为301,120,000股。

#### （二）本报告期内公司未发行股票

#### （三）2010年中期，公司不进行利润分配或资本公积金转增股本

### 三、本报告期公司未发生且没有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

### 四、本报告期公司从事证券投资以及持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

（一）报告期内，公司无证券投资。

（二）报告期内，公司持有非上市金融企业股权情况如下：

单位：（人民币）元

投资对象名称	投资对象类型	期末持股数量 (股)	期末持股比例	初始投资金额	期末账面值	报告期损益
浙江温岭农村合作银行	商业银行	1,000,000.00	0.33%	1,000,000.00	1,000,000.00	181,500.00
合计		1,000,000.00	0.33%	1,000,000.00	1,000,000.00	181,500.00

(三) 报告期内，公司未持有拟上市公司股权。

**五、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。**

**六、报告期内，公司未发生关联交易事项。**

**七、报告期内重大合同及其履行情况**

(一) 报告期内公司未发生托管、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

(二) 本报告期内发生或以前报告期发生延续至本期的担保事项

截至2009年12月31日，公司及控股子公司的实际担保余额为0。2010年上半年，公司实际累计担保发生额为3,000万元，均为对控股子公司大农实业的担保。截至2009年6月30日，公司及控股子公司的实际担保余额为3,000万元。

(三) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

**八、本报告期，公司不存在控股股东及关联方非经营性占用公司资金的情况**

**九、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：**

公司独立董事沈田丰、邵毅平、王呈斌对公司关联方资金占用和对外担保情况出具了专项说明和独立意见，具体内容为：

根据中国证监发[2003]56号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《上市公司治理准则》和《公司章程》及其他有关

规定，本人作为浙江利欧股份有限公司（下称“公司”）的独立董事，对公司 2010 年上半年关联方资金占用和对外担保情况出具如下专项说明及独立意见：

1、2010 年上半年，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的情况。公司已建立较为完善的、规范的内控制度和操作流程并得到了较好的执行，已全面开通和实行网上银行业务，有效地防范了控股股东及其他关联方占用公司资金或通过关联交易、对外担保等方式损害公司和社会公众股股东权益的行为。

2、2010 年上半年，公司及控股子公司实际累计担保发生额为 3,000 万元，为公司对控股子公司大农实业提供的担保。截至 2010 年 6 月 30 日，公司及控股子公司实际担保余额为 3,000 万元。

3、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。

#### 十、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺在报告期的履行情况：

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
王相荣	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。 3、关于避免同业竞争的承诺	未有违反承诺的情况	
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。	未有违反承诺的情况	
张灵正	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。	未有违反承诺的情况	

报告期内，本公司持股5%以上股东不存在自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

#### 十一、报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，仍为天健会计师事

务务有限公司。公司2010年中期财务会计报告未进行审计。

十二、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。

### 十三、内部审计制度的建立和执行情况

公司设立了内审部，作为实施内部审计的责任部门，并制定了《内部审计制度》。公司聘任了专职人员作为内审部负责人，并且配备了专职人员从事内部审计工作。

本报告期，内审部对对2009年度的业绩快报出具了内部审计报告；针对公司2009年度的内部控制情况出具了评价报告；对公司自2009年四季度以来开展的远期外汇结售汇业务行了专项审查并出具了内部审计报告；对2009年度、2010年第一季度、第二季度控股股东及关联方资金占用问题进行了专项审查并出具了自查报告。同时，内审部在本报告期对公司生产经营管理过程中发生的事项进行多次专项核查，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。

### 十四、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。

本报告期，公司第二届董事会共召开四次会议，各位董事出席会议的情况如下：

董事姓名	职务	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	董事长兼总经理	4	0	0	否



张灵正 【注】	副董事长	1	0	0	否
王壮利	董事、副总经理	4	0	0	否
王洪仁	董事	3	1	0	否
张旭波	董事、副总经理、 董事会秘书	4	0	0	否
王 洋	董事	4	0	0	否
沈田丰	独立董事	4	0	0	否
邵毅平	独立董事	4	0	0	否
王呈斌	独立董事	4	0	0	否

【注】：张灵正先生于2010年2月8日辞去公司董事、副董事长、战略决策委员会委员职务。辞职后，张灵正先生不在公司担任任何职务。

## 十五、本报告期公司投资者关系管理情况

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、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9次，接待人数19人。

2、为了使广大投资者更加全面地了解公司2009年年度报告的内容，公司于2010年4月28日下午15:00~17:00在深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台采用网络远程的方式举行了年度报告说明会。公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监、独立董事出席了本次年度报告说明会。

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，确保与投资者之间保持良好的沟通。

## 十六、报告期内公司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	信息披露网站
2010-001	2010年1月14日	《关于公司股东减持本公司股份的提示性公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-002	2010年1月14日	《简式权益变动报告书》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-003	2010年1月20日	《第二届董事会第十九次会议决议公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-004	2010年1月20日	《关于公司为控股子公司浙江大农实业有限公司提供最高额保证担保的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-005	2010年2月9日	《关于公司董事辞职的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2010-006	2010年2月10日	《关于购买湖南湘潭九华示范区土地使用权的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-007	2010年2月27日	《2009年度业绩快报》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-008	2010年3月19日	《关于股东股权解除质押及部分股权再次质押的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-009	2010年3月31日	《第二届董事会第二十次会议决议公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-010	2010年3月31日	《关于增加2010年度远期外汇交易金额并开展2011年度远期外汇交易的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-011	2010年3月31日	《关于召开2010年第一次临时股东大会的通知》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-012	2010年4月14日	《关于监事辞职的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-013	2010年4月17日	《2010年第一次临时股东大会决议公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-014	2010年4月20日	《第二届董事会第二十一次会议决议公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-015	2010年4月20日	《2009年年度报告摘要》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-016	2010年4月20日	《为控股子公司提供担保的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-017	2010年4月20日	《关于投资设立湖南全资子公司的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-018	2010年4月20日	《关于新增购买湖南湘潭九华示范区土地使用权的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-019	2010年4月20日	《2009年度募集资金存放与使用情况专项报告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-020	2010年4月20日	《关于召开2009年度股东大会的通知》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-021	2010年4月20日	《第二届监事会第十二次会议决议公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-022	2010年4月23日	《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-023	2010年4月24日	《第二届董事会第二十二次会议决议公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-024	2010年4月24日	《2010年第一季度报告正文》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-025	2010年4月24日	《关于举行2009年年度报告网上说明会的通知》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-026	2010年5月12日	《2009年度股东大会决议公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-027	2010年5月18日	《2009年度权益分派实施公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-028	2010年5月18日	《第二届监事会第十四次会议决议公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010-029	2010年6月18日	《关于湖南利欧泵业有限公司设立的公告》	《证券时报》、 《上海证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 第六节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注（附后）

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事长王相荣先生签名的2010年半年度报告文件。
- 二、载有法定代表人王相荣先生、主管会计工作的负责人和会计机构负责人陈林富先生签名并盖章的财务报告文件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事办

浙江利欧股份有限公司

董事长：王相荣

二零一零年八月十七日

附：

## 1、资产负债表

编制单位：浙江利欧股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	130,361,287.04	59,723,238.46	53,927,730.73	29,618,149.36
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	668,293.00	449,638.00		
应收票据	100,000.00			
应收账款	209,698,782.38	178,961,733.71	148,989,485.65	127,540,120.15
预付款项	32,426,452.28	29,801,938.58	16,778,731.70	15,903,879.04
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,174,657.55	9,040,579.80	6,497,369.97	6,478,369.97
买入返售金融资产				
存货	178,998,191.45	136,673,854.42	141,046,129.20	105,134,783.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	561,427,663.70	414,650,982.97	367,239,447.25	284,675,302.25
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	45,411,598.97	133,677,398.97	43,266,293.79	109,049,093.79
投资性房地产				
固定资产	285,164,127.26	241,349,207.45	278,295,618.32	232,954,008.13
在建工程	23,245,545.74	23,245,545.74	12,505,548.04	12,505,548.04
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	45,324,046.40	36,081,988.87	45,639,740.78	36,694,332.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,165,692.10	1,774,616.59	1,657,012.85	1,477,156.22
其他非流动资产				
非流动资产合计	401,311,010.47	436,128,757.62	381,364,213.78	392,680,139.16
资产总计	962,738,674.17	850,779,740.59	748,603,661.03	677,355,441.41
流动负债：				

短期借款	151,705,180.95	125,505,180.95	21,810,000.00	20,810,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债			940,765.00	940,765.00
应付票据	36,763,020.00	12,136,020.00	30,004,250.00	13,944,250.00
应付账款	128,624,253.96	110,355,270.05	109,186,257.19	95,691,635.29
预收款项	21,221,067.11	19,572,353.06	11,648,843.18	10,965,001.77
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,946,949.35	6,730,600.64	9,116,937.57	8,674,326.95
应交税费	2,589,266.26	274,043.80	-1,880,297.25	-2,734,148.42
应付利息	188,468.96	149,208.26	36,918.52	36,918.52
应付股利				
其他应付款	5,097,375.61	4,640,968.29	4,859,567.32	4,807,823.31
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				
其他流动负债				
流动负债合计	354,135,582.20	279,363,645.05	185,723,241.53	153,136,572.42
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
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				
负债合计	354,135,582.20	279,363,645.05	185,723,241.53	153,136,572.42
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	301,120,000.00	301,120,000.00	150,560,000.00	150,560,000.00
资本公积	10,411,870.95	10,411,772.25	160,971,870.95	160,971,772.25
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	36,302,303.53	36,302,303.53	36,302,303.53	36,302,303.53
一般风险准备				
未分配利润	238,086,842.17	223,582,019.76	183,862,760.88	176,384,793.21
外币报表折算差额	-2,204.59		6.09	
归属于母公司所有者权益合计	585,918,812.06	571,416,095.54	531,696,941.45	524,218,868.99
少数股东权益	22,684,279.91		31,183,478.05	
所有者权益合计	608,603,091.97	571,416,095.54	562,880,419.50	524,218,868.99
负债和所有者权益总计	962,738,674.17	850,779,740.59	748,603,661.03	677,355,441.41

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

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	600,440,063.23	525,772,829.79	420,344,047.01	370,412,085.00
其中：营业收入	600,440,063.23	525,772,829.79	420,344,047.01	370,412,085.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	538,454,095.50	477,751,027.05	355,011,678.55	313,064,413.02
其中：营业成本	471,764,937.88	421,848,641.80	307,250,225.98	271,630,434.80
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,173,130.34	975,197.98	2,027,086.05	1,970,201.42
销售费用	19,357,916.29	17,181,519.18	12,890,123.76	11,149,159.78
管理费用	36,439,756.82	28,921,232.88	29,663,772.10	25,137,897.28
财务费用	4,404,621.98	4,041,094.98	1,977,672.70	2,007,939.86
资产减值损失	5,313,732.19	4,783,340.23	1,202,797.96	1,168,779.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,609,058.00	1,390,403.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,326,805.18	2,326,805.18	1,613,993.03	7,208,853.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,145,305.18	2,145,305.18	1,448,993.03	1,448,993.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,921,830.91	51,739,010.92	66,946,361.49	64,556,525.23
加：营业外收入	5,290,545.99	4,715,421.42	12,363,622.95	12,352,090.97
减：营业外支出	1,223,817.81	972,218.87	1,434,032.41	1,199,270.13
其中：非流动资产处置损失	57,425.42	57,425.42	16,898.43	16,898.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,988,559.09	55,482,213.47	77,875,952.03	75,709,346.07
减：所得税费用	12,470,675.94	8,284,986.92	20,739,722.78	19,108,545.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,517,883.15	47,197,226.55	57,136,229.25	56,600,800.92
归属于母公司所有者的净利润	54,224,081.29	47,197,226.55	55,297,142.69	56,600,800.92
少数股东损益	3,293,801.86		1,839,086.56	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18	0.16	0.18	0.19

(二) 稀释每股收益	0.18	0.16	0.18	0.19
七、其他综合收益	-2,210.68	0.00	6.09	0.00
八、综合收益总额	57,515,672.47	47,197,226.55	57,136,235.34	56,600,800.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,221,870.61	47,197,226.55	55,297,148.78	56,600,800.92
归属于少数股东的综合收益总额	3,293,801.86		1,839,086.56	

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



## 3、现金流量表

编制单位：浙江利欧股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	572,696,533.63	500,946,968.34	465,940,340.14	409,097,183.77
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	31,060,328.39	30,608,444.57	21,029,206.29	16,198,913.74
收到其他与经营活动有关的现金	8,669,932.75	7,814,780.91	24,333,003.32	22,194,178.74
经营活动现金流入小计	612,426,794.77	539,370,193.82	511,302,549.75	447,490,276.25
购买商品、接受劳务支付的现金	497,358,440.95	450,177,819.52	291,203,732.82	262,398,509.58
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	49,224,015.57	43,463,157.15	38,754,041.56	34,461,114.56
支付的各项税费	9,885,452.06	6,861,683.65	22,588,885.26	19,624,785.77
支付其他与经营活动有关的现金	44,706,434.34	40,920,721.44	44,998,691.55	37,351,749.96

经营活动现金流出小计	601,174,342.92	541,423,381.76	397,545,351.19	353,836,159.87
经营活动产生的现金流量净额	11,252,451.85	-2,053,187.94	113,757,198.56	93,654,116.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		27,517,000.00		
取得投资收益收到的现金	181,500.00	181,500.00	165,000.00	5,759,860.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	562,705.07	562,705.07	1,239,373.24	1,239,373.24
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	744,205.07	28,261,205.07	1,404,373.24	6,999,233.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,315,902.64	48,657,671.92	39,476,305.66	37,404,189.50
投资支付的现金				
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		50,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	52,315,902.64	98,657,671.92	39,476,305.66	37,404,189.50
投资活动产生的现金流量净额	-51,571,697.57	-70,396,466.85	-38,071,932.42	-30,404,956.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	205,000,000.00	175,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	27,989,905.05	27,989,905.05	10,317,425.00	10,317,425.00
筹资活动现金流入小计	232,989,905.05	202,989,905.05	142,317,425.00	142,317,425.00
偿还债务支付的现金	102,610,000.00	97,810,000.00	155,000,000.00	154,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,755,028.43	1,489,051.43	48,363,169.40	45,911,241.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,397,797.23	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,277,724.10	484,724.10	7,080,000.00	7,080,000.00
筹资活动现金流出	116,642,752.53	99,783,775.53	210,443,169.40	206,991,241.10

小计				
筹资活动产生的现金流量净额	116,347,152.52	103,206,129.52	-68,125,744.40	-64,673,816.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-520,030.49	-541,465.63	-1,279,147.44	-1,249,426.16
五、现金及现金等价物净增加额	75,507,876.31	30,215,009.10	6,280,374.30	-2,674,081.92
加：期初现金及现金等价物余额	48,133,630.73	25,568,849.36	49,492,031.80	37,575,774.52
六、期末现金及现金等价物余额	123,641,507.04	55,783,858.46	55,772,406.10	34,901,692.60

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

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江利欧股份有限公司

2010 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	150,560,000.00	160,971,870.95			36,302,303.53		183,862,760.88	6.09	31,183,478.05	562,880,419.50	150,560,000.00	160,971,870.95			26,713,728.83		141,259,750.14		30,473,240.55	509,978,590.47	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	150,560,000.00	160,971,870.95			36,302,303.53		183,862,760.88	6.09	31,183,478.05	562,880,419.50	150,560,000.00	160,971,870.95			26,713,728.83		141,259,750.14		30,473,240.55	509,978,590.47	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,560,000.00	-150,560,000.00					54,224,081.29	-2,210.68	-8,499,198.14	45,722,672.47					9,588,574.70		42,603,010.74	6.09	710,237.50	52,901,829.03	
（一）净利润							54,224,081.29		3,293,801.86	57,517,883.15							97,359,585.44		3,108,034.73	100,467,620.17	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								-2,210.68		-2,210.68									6.09	6.09	
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																			6.09	6.09	
上述（一）和（二）小计																			6.09	3,108,03 4.73	100,467, 626.26
（三）所有者投入和减少 资本																					
1. 所有者投入资本																					
2. 股份支付计入所有 者权益的金额																					
3. 其他																					
（四）利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东） 的分配																					
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结 转																					
1. 资本公积转增资本	150,560	-150,560																			

(或股本)	,000.00	,000.00																		
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	301,120,000.00	10,411,870.95			36,302,303.53		238,086,842.17	-2,204.59	22,684,279.91	608,603,091.97	150,560,000.00	160,971,870.95			36,302,303.53		183,862,760.88	6.09	31,183,478.05	562,880,419.50

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

## 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

2010 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	150,560,000 0.00	160,971,772 2.25			36,302,303 .53	176,384,793 3.21	524,218,868 8.99	150,560,000 .00	160,971,772 2.25			26,713,728 .83	135,255,620 0.89	473,501,121 1.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	150,560,000 0.00	160,971,772 2.25			36,302,303 .53	176,384,793 3.21	524,218,868 8.99	150,560,000 .00	160,971,772 2.25			26,713,728 .83	135,255,620 0.89	473,501,121 1.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,560,000 0.00	-150,560,000 00.00				47,197,226 .55	47,197,226 55					9,588,574 70	41,129,172 .32	50,717,747 02
（一）净利润						47,197,226 .55	47,197,226 55						95,885,747 .02	95,885,747 02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
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														
上述（一）和（二）小计						47,197,226.55	47,197,226.55						95,885,747.02	95,885,747.02
（三）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配												9,588,574.70	-54,756,574.70	-45,168,000.00
1. 提取盈余公积												9,588,574.70	-9,588,574.70	
2. 对所有者（或股东）的分配													-45,168,000.00	-45,168,000.00
3. 其他														
（五）所有者权益内部结转	150,560,000.00	-150,560,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	150,560,000.00	-150,560,000.00												
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	301,120,000.00	10,411,772.25			36,302,303.53	223,582,019.76	571,416,095.54	150,560,000.00	160,971,772.25			36,302,303.53	176,384,793.21	524,218,868.99
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--	---------------	----------------	----------------

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

# 浙江利欧股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 1-6 月

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）系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的股份有限公司，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 330000000001282 的《企业法人营业执照》，公司现有注册资本 30,112.00 万元，股份总数 30,112 万股（每股面值 1 元），其中无限售条件的流通股份 14,529.52 万股；有限售条件的流通股份 15,582.48 万股。公司股票已于 2007 年 4 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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、机械设备、环保设备、模具、五金工具及相关配件的生产、销售，进出口业务（除法律、法规禁止和限制的项目）。

### 二、公司主要会计政策、会计估计

#### （一）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。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本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。

#### （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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 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及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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

### (九) 金融工具

#### 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、计量方法和终止确认条件

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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或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；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再进行减值测试。

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确认减值损失。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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备
--	--

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项
计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征进行组合
---------------	----------------

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款, 采用个别认定法计提坏账准备。

对其他应收款中应收出口退税和有证据表明实际未发生减值的应收款项等不计提坏账准备；对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。直接用于出售的存货，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

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 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. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够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. 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。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

### （十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1. 确认条件

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。固定资产按照成本进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	原值的 5%	4.75
机器设备	3-10	原值的 5%	9.50-31.67
运输工具	5	原值的 5%	19.00
其他设备	5-10	原值的 5%	9.50-19.00

#### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

### （十五）在建工程

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，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。



## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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) 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) 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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
管理软件	5
专利权	5

3. 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，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 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公司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。

#### (十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十一）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十二）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、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（不含长期股权投资）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。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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其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（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），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。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：碎枝机、松土机、喷雾器和喷雾机等产品按 13% 的税率计缴，出口退税率为 13%；水泵和清洗机等产品按 17% 的税率计缴，出口退税率为 15%。

[注 2]：公司本期按 15% 税率计缴，境外子公司浙江利欧（香港）有限公司按 16.5% 税率计缴，其余各境内子公司本期按 25% 税率计缴。

#### (二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科高发〔2009〕103 号文，公司被认定为高新技术企业，有效期自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
浙江大农实业有限公司	控股子公司	台州市	制造业	RMB5,369.00	农机具、泵及配件等
浙江利欧(香港)有限公司	全资子公司	香港	国际贸易	USD500.00	园林机械、泵及配件等
湖南利欧泵业有限公司	全资子公司	湘潭市	制造业	RMB5,000.00	泵及配件等

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江大农实业有限公司	RMB3,758.30		70.00	70.00	是
浙江利欧(香港)有限公司	USD10.00		100.00	100.00	是
湖南利欧泵业有限公司	RMB5,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江大农实业有限公司	22,684,279.91		

## (二) 合并范围发生变更的说明

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立湖南利欧泵业有限公司,于2010年4月20日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为43030000041248的《企业法人营业执照》。该公司注册资本5,000万元,公司出资5,000万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

## (三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1. 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2. 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

3. 产生的外币财务报表折算差额,在编制合并报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

**五、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

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			136,596.73			50,884.13
小 计			136,596.73			50,884.13
银行存款						
人民币			101,120,044.62			38,402,409.25
美元	1,478,645.36	6.7909	10,041,332.77	692,499.54	6.8282	4,728,525.35
欧元	687,156.94	8.2710	5,683,475.05	25,273.70	9.7971	247,608.97
澳元	152,741.43	5.7608	879,912.83	76,255.40	6.1294	467,399.85
小 计			117,724,765.27			43,845,943.42
其他货币资金						

人民币			12,499,925.04			10,030,903.18
小计			12,499,925.04			10,030,903.18
合计			130,361,287.04			53,927,730.73

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明  
 期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 8,560,528.77 元，远期结售汇保证金 2,727,500.00 元，信用证保证金 1,211,880.00 元，其他 16.27 元。其中不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金为 6,719,780.00 元。

## 2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
衍生金融资产	668,293.00	
合计	668,293.00	

## 3. 应收票据

种类	期末数			期初数		
	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	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00		100,000.00			

## 4. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	40,379,783.11	18.18	2,018,989.16	5.00	48,372,136.29	30.78	2,418,606.81	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,006,213.06	0.45	1,006,213.06	100.00	36,692.00	0.02	36,692.00	100.00
其他不重大	180,700,406.71	81.37	9,362,418.28	5.18	108,764,901.17	69.20	5,728,945.00	5.27
合计	222,086,402.88	100.00	12,387,620.50	5.58	157,173,729.46	100.00	8,184,243.81	5.21

#### 2) 账龄明细情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	217,443,096.36	97.91	10,872,154.82	154,954,212.94	98.59	7,747,710.64
1-2 年	2,909,377.09	1.31	290,937.71	1,275,030.96	0.81	127,503.10
2-3 年	727,716.37	0.33	218,314.91	907,793.56	0.58	272,338.07
3 年以上	1,006,213.06	0.45	1,006,213.06	36,692.00	0.02	36,692.00
合 计	222,086,402.88	100.00	12,387,620.50	157,173,729.46	100.00	8,184,243.81

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海东松国际贸易有限公司	40,379,783.11	2,018,989.16	5%	按本附注二之应收款项所述坏账计提方法计提
小 计	40,379,783.11	2,018,989.16		

## 2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

## (3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)
上海东松国际贸易有限公司	非关联方	40,379,783.11	1 年以内	18.18
SPERONI S. P. A.	非关联方	20,754,061.47	1 年以内	9.35
重庆市汉斯·安海酉阳进出口有限公司	非关联方	10,496,617.61	1 年以内	4.73
HAMID FALLAH TRADING CO. L. L. C.	非关联方	9,372,468.78	1 年以内	4.22
ROBERT BOSCH POWER TOOL ELEKTROMOS	非关联方	9,113,224.76	1 年以内	4.10
小 计		90,116,155.73		40.58

## (6) 其他说明

## 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	20,215,737.72	6.7909	137,283,053.28	8,928,244.49	6.8282	60,963,839.03
欧 元	19,841.95	8.2710	164,112.77	195,603.25	9.7971	1,916,344.60
小 计			137,447,166.05			62,880,183.63

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,748,938.58	85.57		27,748,938.58	13,278,731.70	79.14		13,278,731.70
1-2 年	1,177,513.70	3.63		1,177,513.70	1,500,000.00	8.94		1,500,000.00
2-3 年	1,500,000.00	4.63		1,500,000.00	1,000,000.00	5.96		1,000,000.00
3 年以上	2,000,000.00	6.17		2,000,000.00	1,000,000.00	5.96		1,000,000.00
合计	32,426,452.28	100.00		32,426,452.28	16,778,731.70	100.00		16,778,731.70

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
湘潭九华经济区财政局	非关联方	9,450,000.00	1 年以内	预付土地购置款
温岭市青年企业家协会	非关联方	5,500,000.00	[注]	预付青商大厦购房款
温岭市电磁线厂	非关联方	3,045,463.53	1 年以内	预付材料款
中国国防科技工业企业管理协会	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	预付顾问费
江阴新盛金属制品有限公司	非关联方	1,789,930.13	1 年以内	预付材料款
小计		21,785,393.66		

[注]：根据公司与温岭市青年企业家协会签订的《温岭市青商大厦联建协议》，公司认购青商大厦其中一层作为办公和研发场所，按工程进度支付认购款。截至 2010 年 6 月 30 日，公司已支付认购款 550 万元(账龄 1 年以内 1,000,000.00 元，1-2 年 1,000,000.00 元，2-3 年 1,500,000.00 元，3 年以上 2,000,000.00 元)，所购房屋尚未交付使用。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
温岭市青年企业家协会	5,500,000.00	预付青商大厦购房款
小计	5,500,000.00	

(5) 其他说明

## 预付款项——外币预付款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	247,963.07	1,683,892.41	20,887.92	142,626.86
欧元	23,215.00	192,011.27		



小 计		1,875,903.68	20,887.92	142,626.86
-----	--	--------------	-----------	------------

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	7,316,156.05	75.73			4,857,842.95	70.26		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	253,891.80	2.63	253,891.80	100.00	163,647.80	2.37	163,647.80	100.00
其他不重大	2,091,111.29	21.64	232,609.79	11.12	1,892,040.18	27.37	252,513.16	13.35
合 计	9,661,159.14	100.00	486,501.59	5.04	6,913,530.93	100.00	416,160.96	6.02

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,238,554.86	85.28	46,119.94	5,964,076.13	86.27	55,311.66
1-2 年	820,619.48	8.49	82,061.95	192,703.00	2.79	19,270.30
2-3 年	348,093.00	3.60	104,427.90	593,104.00	8.58	177,931.20
3 年以上	253,891.80	2.63	253,891.80	163,647.80	2.37	163,647.80
合 计	9,661,159.14	100.00	486,501.59	6,913,530.93	100.00	416,160.96

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
温岭市国家税务局	7,316,156.05			按本附注二之应收款项所述坏账计提方法计提
小 计	7,316,156.05			

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提  
单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其应收账款余额的比例(%)	款项性质或内容
温岭市国家税务局	非关联方	7,316,156.05	1 年以内	75.73	出口退税款
中国农业机械工业协会	非关联方	150,000.00	[注]	1.55	品牌宣传费
浙江汇智科技有限公司	非关联方	117,000.00	1 年以内	1.21	软件
王斌杰	非关联方	99,494.00	1 年以内	1.03	备用金
徐安彬	非关联方	87,417.20	1 年以内	0.90	备用金
小 计		7,770,067.25		80.42	

[注]：截至 2010 年 6 月 30 日，公司已支付款项 15 万元(账龄 1 年以内 17,000.00 元，1-2 年 23,000.00 元，2-3 年 110,000.00 元)。

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,836,430.27	1,011,840.02	40,824,590.25	39,554,455.54	1,240,439.11	38,314,016.43
在产品	20,940,925.16		20,940,925.16	19,919,948.62		19,919,948.62
自制半成品	38,070,644.70	594,305.37	37,476,339.33	35,488,528.17	422,616.66	35,065,911.51
库存商品	66,517,776.88	8,925.62	66,508,851.26	35,970,867.99	220,078.78	35,750,789.21
委托加工物资	8,458,287.71		8,458,287.71	8,258,857.66		8,258,857.66
包装物	2,937,248.99	5,592.39	2,931,656.60	2,160,519.51	15,442.87	2,145,076.64
低值易耗品	1,905,738.56	48,197.42	1,857,541.14	1,639,891.28	48,362.15	1,591,529.13
合 计	180,667,052.27	1,668,860.82	178,998,191.45	142,993,068.77	1,946,939.57	141,046,129.20

### (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[注]	
原材料	1,240,439.11	40,259.61		268,858.70	1,011,840.02
自制半成品	422,616.66	343,847.38		172,158.67	594,305.37
库存商品	220,078.78	2,766.94		213,920.10	8,925.62
包装物	15,442.87	4,143.30		13,993.78	5,592.39
低值易耗品	48,362.15			164.73	48,197.42
小 计	1,946,939.57	391,017.23		669,095.98	1,668,860.82

[注]：均系销售货物相应转出的存货跌价准备 669,095.98 元。

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

本期计提存货跌价准备的依据详见本财务报表附注二存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

#### 8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
温岭市利欧小额贷款有限公司	权益法	20,000,000.00	23,168,292.36	1,593,705.43	24,761,997.79
温岭市信合担保有限公司	权益法	20,000,000.00	19,098,001.43	551,599.75	19,649,601.18
浙江温岭农村合作银行	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		41,000,000.00	43,266,293.79	2,145,305.18	45,411,598.97

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
温岭市利欧小额贷款有限公司	20.00	20.00				
温岭市信合担保有限公司	40.00	40.00				
浙江温岭农村合作银行	0.33	0.33				181,500.00
合计						181,500.00

#### 9. 固定资产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	379,348,058.06	28,313,571.28	3,839,381.21	403,822,248.13
房屋及建筑物	110,175,784.62	8,391,550.06		118,567,334.68
机器设备	245,618,568.94	16,042,717.01	2,986,937.59	258,674,348.36
运输工具	11,814,727.85	3,464,814.67	800,843.62	14,478,698.90
其他设备	11,738,976.65	414,489.54	51,600.00	12,101,866.19
2) 累计折旧小计	96,602,021.12	19,749,145.47	2,789,464.34	113,561,702.25

房屋及建筑物	13,531,100.37	3,030,204.13		16,561,304.50
机器设备	71,168,950.26	14,694,029.03	2,190,434.36	83,672,544.93
运输工具	6,809,053.44	999,271.21	550,009.98	7,258,314.67
其他设备	5,092,917.05	1,025,641.10	49,020.00	6,069,538.15
3) 账面净值小计	282,746,036.94			290,260,545.88
房屋及建筑物	96,644,684.25			102,006,030.18
机器设备	174,449,618.68			175,001,803.43
运输工具	5,005,674.41			7,220,384.23
其他设备	6,646,059.60			6,032,328.04
4) 减值准备小计	4,450,418.62	646,000.00		5,096,418.62
房屋及建筑物				
机器设备	4,450,418.62	646,000.00		5,096,418.62
运输工具				
其他设备				
5) 账面价值合计	278,295,618.32			285,164,127.26
房屋及建筑物	96,644,684.25			102,006,030.18
机器设备	169,999,200.06			169,905,384.81
运输工具	5,005,674.41			7,220,384.23
其他设备	6,646,059.60			6,032,328.04

本期折旧额为 19,749,145.47 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 7,772,747.33 元。

(2) 其他说明

期末固定资产原值中已有 82,198,523.09 元用于担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联合厂房及实验楼工程	21,562,965.00		21,562,965.00	9,941,062.00		9,941,062.00
展示厅工程				1,080,500.00		1,080,500.00
零星工程	1,682,580.74		1,682,580.74	1,483,986.04		1,483,986.04
合计	23,245,545.74		23,245,545.74	12,505,548.04		12,505,548.04

## (2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)
联合厂房及实 验楼工程	30,000,000.00	9,941,062.00	11,621,903.00			
展示厅工程	1,995,380.00	1,080,500.00	2,119,984.47	3,200,484.47		
零星工程		1,483,986.04	4,770,857.56	4,572,262.86		
合 计		12,505,548.04	18,512,745.03	7,772,747.33		

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期资本化 年利率(%)	资金来 源	期末数
联合厂房及实 验楼工程	71.88				自有资金	21,562,965.00
展示厅工程	100.00				自有资金	
零星工程					自有资金	1,682,580.74
合 计						23,245,545.74

(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) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
联合厂房及实验楼工程	71.88	
展示厅工程	100.00	

## 11. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值小计	49,844,176.59	467,863.40		50,312,039.99
土地使用权	46,855,574.12			46,855,574.12
管理软件	2,952,997.47	467,863.40		3,420,860.87
专利权	35,605.00			35,605.00
② 累计摊销小计	4,204,435.81	783,557.78		4,987,993.59
土地使用权	3,080,410.64	480,776.33		3,561,186.97
管理软件	1,113,013.22	299,220.93		1,412,234.15
专利权	11,011.95	3,560.52		14,572.47
③ 账面净值小计	45,639,740.78			45,324,046.40

土地使用权	43,775,163.48			43,294,387.15
管理软件	1,839,984.25			2,008,626.72
专利权	24,593.05			21,032.53
④ 减值准备小计				
土地使用权				
管理软件				
专利权				
⑤ 账面价值合计	45,639,740.78			45,324,046.40
土地使用权	43,775,163.48			43,294,387.15
管理软件	1,839,984.25			2,008,626.72
专利权	24,593.05			21,032.53

本期摊销额 783,557.78 元。

(2) 其他说明

期末无形资产原值中有 46,855,574.12 元用于担保。

12. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	暂时性差异金额	递延所得税资产	暂时性差异金额	递延所得税资产
资产减值准备	14,063,372.32	2,287,801.55	10,105,987.32	1,515,898.10
公允价值变动	-668,293.00	-122,109.45	940,765.00	141,114.75
合 计	13,395,079.32	2,165,692.10	11,046,752.32	1,657,012.85

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	98,000,000.00	1,100,000.00
保证借款	26,200,000.00	
信用借款	27,505,180.95	20,710,000.00
合 计	151,705,180.95	21,810,000.00

14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,763,020.00	30,004,250.00
合 计	36,763,020.00	30,004,250.00

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	119,274,193.31	96,776,222.17
应付长期资产购置款	9,350,060.65	12,410,035.02
合 计	128,624,253.96	109,186,257.19

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 其他说明

应付账款——外币应付账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	187,435.41	6.7909	1,272,855.13	250,632.83	6.8282	1,711,371.09
小 计	187,435.41		1,272,855.13	250,632.83	6.8282	1,711,371.09

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	21,221,067.11	11,648,843.18
合 计	21,221,067.11	11,648,843.18

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

(3) 其他说明

预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	2,553,863.23	17,343,029.81	1,518,761.43	10,370,406.79
欧 元	6,145.08	50,825.96	6,930.78	67,901.54
澳 元	76,309.00	439,600.89	76,339.00	467,912.27
小 计		17,833,456.66		10,906,220.60

17. 应付职工薪酬

(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	8,323,884.40	42,089,188.16	43,032,743.93	7,380,328.63
职工福利费	-	30,382.04	30,382.04	0.00
社会保险费	793,053.17	2,424,312.45	2,650,744.90	566,620.72
其中：医疗保险费	13,037.76	55,990.38	13,978.38	55,049.76
基本养老保险费	581,383.27	1,718,236.30	1,937,861.24	361,758.33
失业保险费	86,109.40	277,009.78	304,396.49	58,722.69
工伤保险费	112,522.74	373,075.99	394,508.79	91,089.94
其他	-	3,100.00	3,100.00	0.00
职工教育经费	-	3,100.00	3,100.00	0.00
辞退福利	-	-	-	0.00
合 计	9116937.57	44546982.65	45716970.87	7,946,949.35

(2) 期末工资、奖金、津贴和补贴余额于 2010 年 7 月份发放。

#### 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-7,219,569.75	-4,733,401.60
企业所得税	8,516,512.49	2,500,318.84
代扣代缴个人所得税	141,356.81	86,396.52
城市维护建设税	159,545.51	85,441.52
房产税	269,651.78	-26,708.74
土地使用税	409,769.62	2,775.96
教育费附加	95,727.31	51,264.91
地方教育附加	63,818.20	34,176.60
水利建设专项资金	152,454.29	119,438.74
合 计	2,589,266.26	-1,880,297.25

#### 19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	188,468.96	36,918.52
合 计	188,468.96	36,918.52

#### 20. 其他应付款



## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	2,311,402.96	1,992,346.41
应付个人代垫款项	435,308.17	1,448,719.70
租赁费	955,833.33	805,833.33
押金保证金	580,840.00	25,920.00
其他	813,991.15	586,747.88
合 计	5,097,375.61	4,859,567.32

(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
温岭市国有资产经营有限公司	955,833.33	租金
小 计	955,833.33	

## (4) 其他说明

## 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	163,338.56	6.7909	1,109,215.83	161,050.30	6.8282	1,099,683.66
欧 元	24,240.88	8.2710	200,496.32	24,240.88	9.7971	237,490.33
澳 元	2,507.34	5.7608	14,444.28	2,752.65	6.1294	16,872.09
小 计			1,324,156.43			1,354,046.08

## 21. 股本

## (1) 明细情况

	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	99,095,951			77,912,388	-21,183,563	56,728,825	155,824,776
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	81,043,200				-81,043,200	-81,043,200	
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	81,043,200				-81,043,200	-81,043,200	

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	18,052,751		77,912,388	59,859,637	137,772,025	155,824,776	
二、无限售条件股份	51,464,049		72,647,612	21,183,563	93,831,175	145,295,224	
1、人民币普通股	51,464,049		72,647,612	21,183,563	93,831,175	145,295,224	
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	150,560,000		150,560,000		150,560,000	301,120,000	

## (2) 股本变动情况说明

根据公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，以 2009 年 12 月 31 日总股本 150,560,000 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 10 股比例，由资本公积 150,560,000 元转增股本。共计增加股数 150,560,000 股，增资后公司注册资本变更为 301,120,000 元。上述增资事项业经天健会计师事务所有限公司审验并由其出具天健验（2010）168 号《验资报告》。2010 年 7 月 18 日，公司已办妥工商变更登记手续。

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	160,803,928.00		150,560,000.00	10,243,928.00
其他资本公积	167,942.95			167,942.95
合 计	160,971,870.95		150,560,000.00	10,411,870.95

## (2) 资本公积本期增减原因及依据说明

详见本财务报表附注五股本之说明。

## 23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,999,858.63			27,999,858.63
国家扶持基金	8,302,444.90			8,302,444.90
合 计	36,302,303.53			36,302,303.53

## 24. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	183,862,760.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	183,862,760.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,224,081.29	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	238,086,842.17	

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入、营业成本

## (1) 明细情况

## 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	580,864,717.37	409,194,163.07
其他业务收入	19,575,345.86	11,149,883.94
营业成本	471,764,937.88	307,250,225.98

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	580,864,717.37	455,121,755.15	409,194,163.07	297,798,284.14
小 计	580,864,717.37	455,121,755.15	409,194,163.07	297,798,284.14

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

水 泵	391,531,892.15	312,359,174.90	280,830,687.75	204,990,203.79
园林机械	71,504,696.09	60,203,191.83	54,080,159.83	40,492,385.84
清洗和植保机械	73,447,976.39	49,108,660.87	48,412,422.48	34,578,272.96
配 件	44,380,152.74	33,450,727.55	25,870,893.01	17,737,421.55
小 计	580,864,717.37	455,121,755.15	409,194,163.07	297,798,284.14

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国外	374,739,458.73	285,682,356.46	277,927,212.57	201,062,886.77
国内	206,125,258.64	169,439,398.69	131,266,950.50	96,735,397.37
小 计	580,864,717.37	455,121,755.15	409,194,163.07	297,798,284.14

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海东松国际贸易有限公司	66,355,155.10	11.05
重庆市汉斯·安海酉阳进出口有限公司	46,279,349.52	7.71
SPERONI S. P. A.	22,234,763.34	3.70
BELAMOS-ELECTRO	15,122,368.82	2.52
宁波泰康联合进出口有限公司	14,271,550.07	2.38
小 计	164,263,186.85	27.36

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	586,565.17	1,013,543.02	按应缴流转税税额的 5%计缴
教育费附加	351,939.10	608,125.82	按应缴流转税税额的 3%计缴
地方教育附加	234,626.07	405,417.21	按应缴流转税税额的 2%计缴
合 计	1,173,130.34	2,027,086.05	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,276,714.96	-815,309.90
存货跌价损失	391,017.23	124,084.93

固定资产减值损失	646,000.00	1,894,022.93
合 计	5,313,732.19	1,202,797.96

#### 4. 公允价值变动收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,609,058.00	
合 计	1,609,058.00	

##### (2) 其他说明

截至 2010 年 6 月 30 日，公司未履行完毕的远期结售汇合约共计 6,825.00 万美元，期末已按远期汇率计算公允价值变动收益 1,609,058.00 元。

#### 5. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	181,500.00	165,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,145,305.18	1,448,993.03
合 计	2,326,805.18	1,613,993.03

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
温岭市农村合作银行	181,500.00	165,000.00	本期收到现金红利增加
小 计	181,500.00	165,000.00	

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
温岭市利欧小额贷款有限公司	1,593,705.43	1,448,993.03	被投资单位净利润变动
温岭市信合担保有限公司	551,599.75		被投资单位净利润变动
小 计	2,145,305.18	1,448,993.03	

##### (4) 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。

#### 6. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	6,418.77	617,218.19
其中：固定资产处置利得	6,418.77	617,218.19
接受捐赠	35,687.22	165,304.23
政府补助	4,549,089.45 [注]	4,911,450.00
罚款及赔偿收入	548,734.98	20,390.00
无法支付款项	150,586.00	4,609.00
其他	29.57	
2008 年利润补差收入		6,644,651.53
合 计	5,290,545.99	12,363,622.95

[注]：本期公司收到温岭市外贸局、温岭市泵业协会等与收益相关的政府补助 4,549,089.45 元。

#### 7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	57,425.42	16,898.43
其中：固定资产处置损失	57,425.42	16,898.43
对外捐赠	323,114.25	815,661.58
水利建设专项资金	601,731.83	421,535.74
其他	241,546.31	179,936.66
合 计	1,223,817.81	1,434,032.41

#### 8. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,961,996.69	20,912,365.03
递延所得税调整	508,679.25	-172,642.25
合 计	12,470,675.94	20,739,722.78

#### 9. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-2,210.68	6.09
减：处置境外经营当期转入损益的净额		

小 计	-2,210.68	6.09
其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-2,210.68	6.09

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的政府补助	4,549,089.45
收到的往来款	1,421,675.12
收回保证金	673,274.26
利息收入	312,850.36
其他	1,713,043.56
合 计	8,669,932.75

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用中付现支出	14,560,872.71
管理费用中付现支出	18,195,105.28
支付的往来款	7,913,980.16
预付顾问费	660,000.00
支付保证金	389,834.26
对外捐赠	78,800.00
其他	2,907,841.93
合 计	44,706,434.34

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
取得出口押汇借款	27,989,905.05
合 计	27,989,905.05

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付少数股东减资款	11,793,000.00
归还出口押汇借款	484,724.10
合 计	12,277,724.10

## 5. 现金流量表补充资料

## (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	57,517,883.15	57,136,229.25
加: 资产减值准备	5,313,594.55	1,202,797.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,749,145.47	15,169,928.11
无形资产摊销	783,557.78	752,050.77
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	51,006.65	600,319.76
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)	-1,609,058.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,115,675.89	766,575.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,326,805.18	-1,613,993.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-508,679.25	171,567.74
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)	-37,668,805.04	8,834,060.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-77,568,629.09	19,916,056.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,403,564.92	10,821,604.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,252,451.85	113,757,198.56
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	123,641,507.04	55,772,406.10
减: 现金的期初余额	48,133,630.73	49,492,031.80
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	75,507,876.31	6,280,374.30

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	123,641,507.04	55,772,406.10
其中: 库存现金	136,596.73	244,871.30
可随时用于支付的银行存款	117,724,765.27	52,980,707.37
可随时用于支付的其他货币资金	5,780,145.04	2,546,827.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	123,641,507.04	55,772,406.10

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

截至 2010 年 6 月 30 日本公司货币资金余额为 130,361,287.04 元,列示于现金流量表的现金期末余额为 123,641,507.04 元;截至 2009 年 6 月 30 日本公司货币资金余额为 65,705,185.80 元,列示于现金流量表的现金期末余额为 55,772,406.10 元。其差额为不符合现金及现金等价物项目的保证金等。

## (四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	8,600,404.77	4,301,773.38		28,056.06	12,874,122.09
存货跌价准备	1,946,939.57	391,017.23		669,095.98[注]	1,668,860.82
固定资产减值准备	4,450,418.62	646,000.00			5,096,418.62
合 计	14,997,762.96	5,338,790.61		697,152.04	19,639,401.53

[注]：均系销售货物相应转出的存货跌价准备 669,095.98 元。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 最终控制方

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
王相荣	第一大股东	自然人			

(续上表)

股东名称	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
王相荣[注]		27.11	27.11		

[注]：王相荣与其弟王壮利、其妹王珍萍合计持有公司 48.05%的股份，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

单位：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
温岭市利欧小额贷款有限公司	有限责任公司	温岭市	王相荣	小额贷款	10,000.00	20.00	20.00
温岭市信合担保有限公司	有限责任公司	温岭市	陈筱根	担保	5,000.00	40.00	40.00

(续上表)

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
温岭市利欧小额贷款有限公司	17,995.12	5,614.12	12,381.00	1,104.71	619.61	母公司的联营企业	68072014-X
温岭市信合担保有限公司	5,144.17	231.77	4,912.40	226.03	137.90	母公司的联营企业	69129299-6

### (二) 关联交易情况

本期无关联方交易。

## 七、或有事项

2007 年本公司购买南京二机数控车床有限责任公司一批机械设备，合同总价款 632 万元，本公司已支付 438.6 万元。2010 年 1 月 5 日南京二机数控车床有限责任公司起诉本公司要求支付余款 193.4 万元及延期付款利息。因购买的上述机械设备存在质量问题，本公司于 2010 年 1 月 21 日反诉南京二机数控车床有限责任公司，要求退还不合格机械设备、支付

付款产生的利息及赔偿因设备不合格损耗的物料、人工等费用。目前案件正在审理中。

## 八、承诺事项

### 本期承诺事项

(一) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司未履行完毕的远期结售汇合约共计美元 6,825.00 万元，期末已按远期汇率计算公允价值变动收益 1,609,058.00 元。记入公允价值变动损益科目。

(二) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司开具的未履行完毕的不可撤销信用证余额为 151,593.02 美元。

## 九、其他重要事项

### (一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### (二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产		1,609,058.00			1,609,058.00

### (三) 其他

1. 根据 2009 年 11 月 21 日控股子公司浙江大农实业有限公司股东会决议，并经公司第二届十七次董事会议审议批准，浙江大农实业有限公司注册资本由 9,300 万元减少至 5,369 万元。该公司股东本公司及浙江大农机械有限公司股权比例不变，仍分别为 70%及 30%。上述减资事项业经台州开元会计师事务所审验，并由其出具台开会验[2010]178 号《验资报告》。截至 2010 年 6 月 30 日，已办妥工商变更登记手续。

2. 本期公司与湘潭九华示范区管理委员会签订《湘潭九华示范区工业项目招商入区合同》，分别出资 1,350 万元、928.80 万元购买湖南省湘潭市九华示范区 150 亩、103.20 亩土地使用权用于全资子公司湖南利欧泵业有限公司建设生产基地。截至 2010 年 6 月 30 日，公司已支付土地购买款 945 万元。

## 十、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

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	49,796,334.44	26.26	2,489,816.72	5.00	38,749,964.39	28.80	1,937,498.22	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,006,213.06	0.53	1,006,213.06	100.00	36,692.00	0.03	36,692.00	100.00
其他不重大	138,844,415.09	73.21	7,189,199.10	5.18	95,781,963.27	71.17	5,054,309.29	5.28
合 计	189,646,962.59	100.00	10,685,228.88	5.63	134,568,619.66	100.00	7,028,499.51	5.22

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	185,540,040.91	97.84	9,277,002.04	132,858,879.30	98.73	6,642,943.96
1-2 年	2,640,994.05	1.39	264,099.41	765,254.80	0.57	76,525.48
2-3 年	459,714.57	0.24	137,914.37	907,793.56	0.67	272,338.07
3 年以上	1,006,213.06	0.53	1,006,213.06	36,692.00	0.03	36,692.00
合 计	189,646,962.59	100.00	10,685,228.88	134,568,619.66	100.00	7,028,499.51

## (2) 期末坏账准备补充说明

## 1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海东松国际贸易有限公司	29,042,272.97	1,452,113.65	5%	按本附注二之应收款项所述坏账计提方法计提
SPERONI S. P. A.	20,754,061.47	1,037,703.07	5%	按本附注二之应收款项所述坏账计提方法计提
小 计	49,796,334.44	2,489,816.72		

## 2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

## (3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)
上海东松国际贸易有限公司	非关联方	29,042,272.97	1 年以内	15.31
SPERONI S. P. A.	非关联方	20,754,061.47	1 年以内	10.94
重庆市汉斯·安海酉阳进出口有限公司	非关联方	10,496,617.61	1 年以内	5.53

HAMID FALLAH TRADING CO. L. L. C.	非关联方	9,372,468.78	1 年以内	4.94
ROBERT BOSCH POWER TOOL ELEKTROMOS	非关联方	9,113,224.76	1 年以内	4.81
小 计		78,778,645.59		41.53

## (5) 其他说明

## 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	18,592,536.14	6.7909	126,260,053.67	7,979,280.37	6.8282	54,484,122.22
欧 元	19,841.95	8.2710	164,112.77	195,603.25	9.7971	1,916,344.60
小 计			126,424,166.44			56,400,466.82

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	6,791,220.60	71.13			4,857,842.95	70.47		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	253,891.80	2.66	253,891.80	100.00	163,647.80	2.37	163,647.80	100.00
其他不重大	2,502,540.45	26.21	253,181.25	10.12	1,872,040.18	27.16	251,513.16	13.44
合 计	9,547,652.85	100.00	507,073.05	5.31	6,893,530.93	100.00	415,160.96	6.02

## 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,125,048.57	85.10	66,691.40	5,944,076.13	86.23	54,311.66
1-2 年	820,619.48	8.59	82,061.95	192,703.00	2.80	19,270.30
2-3 年	348,093.00	3.65	104,427.90	593,104.00	8.60	177,931.20
3 年以上	253,891.80	2.66	253,891.80	163,647.80	2.37	163,647.80
合 计	9,547,652.85	100.00	507,073.05	6,893,530.93	100.00	415,160.96

## (2) 期末坏账准备补充说明

## 1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备

## 的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
温岭市国家税务局	6,791,220.60			按本附注二之应收款项所述坏账计提方法计提
小 计	16,241,220.60			

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提  
单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其应收账款余额的比例 (%)	款项性质或内容
温岭市国家税务局	非关联方	6,791,220.60	1 年以内	71.13	出口退税款
中国农业机械工业协会	非关联方	150,000.00	[注]	1.57	品牌宣传费
王斌杰	非关联方	99,494.00	1 年以内	1.04	备用金
徐安彬	非关联方	87,417.20	1 年以内	0.92	备用金
朱卫彬	非关联方	85,000.00	1 年以内	0.89	备用金
小 计		7,213,131.80		74.66	

注：1 年以内：17,000.00 元；1-2 年：23,000.00 元；2-3 年：110,000.00 元。

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江大农实业有限公司	成本法	65,100,000.00	65,100,000.00	-27,517,000.00	37,583,000.00
利欧(香港)有限公司	成本法	682,800.00	682,800.00		682,800.00
湖南利欧泵业有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
温岭市利欧小额贷款有限公司	权益法	20,000,000.00	23,168,292.36	1,593,705.43	24,761,997.79
温岭市信合担保有限公司	权益法	20,000,000.00	19,098,001.43	551,599.75	19,649,601.18
浙江温岭农村合作银行	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		156,782,800.00	109,049,093.79	24,628,305.18	133,677,398.97

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	----------	-----------	------------------	------	----------	--------

浙江大农实业有限公司	70.00	70.00				
利欧(香港)有限公司	100.00	100.00				
湖南利欧泵业有限公司	100.00	100.00				
温岭市利欧小额贷款有限公司	20.00	20.00				
温岭市信合担保有限公司	40.00	40.00				
浙江温岭农村合作银行	0.33	0.33				181,500.00
合 计						181,500.00

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

## 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	507,416,740.98	360,781,740.59
其他业务收入	18,356,088.81	9,630,344.41
营业成本	421,848,641.80	271,630,434.80

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	507,416,740.98	406,013,094.28	360,781,740.59	263,220,011.18
小 计	507,416,740.98	406,013,094.28	360,781,740.59	263,220,011.18

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水 泵	391,531,892.15	312,359,174.90	280,830,687.75	204,990,203.79
园林机械	71,504,696.09	60,203,191.83	54,080,159.83	40,492,385.84
配 件	44,380,152.74	33,450,727.55	25,870,893.01	17,737,421.55
小 计	507,416,740.98	406,013,094.28	360,781,740.59	263,220,011.18

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
国外	342,751,631.23	265,069,923.29	257,877,528.46	186,679,809.34
国内	164,665,109.75	140,943,170.99	102,904,212.13	76,540,201.84
小 计	507,416,740.98	406,013,094.28	360,781,740.59	263,220,011.18

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆市汉斯.安海酉阳进出口有限公司	46,279,349.52	8.80
上海东松国际贸易有限公司	42,492,538.21	8.08
SPERONI S.P.A.	22,234,763.34	4.23
BELAMOS-ELECTRO	15,122,368.82	2.88
宁波泰康联合进出口有限公司	14,271,550.07	2.71
小 计	140,400,569.96	26.70

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	181,500.00	5,759,860.22
权益法核算的长期股权投资收益	2,145,305.18	1,448,993.03
合 计	2,326,805.18	7,208,853.25

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
浙江大农实业有限公司		5,594,860.22	本期未派发红利
温岭市农村合作银行	181,500.00	165,000.00	本期收到现金红利增加
小 计	181,500.00	5,759,860.22	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
温岭市利欧小额贷款有限公司	1,593,705.43	1,448,993.03	被投资单位净利润变动
温岭市信合担保有限公司	551,599.75		被投资单位净利润变动
小 计	2,145,305.18	1,448,993.03	

## (4) 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。



## (三) 母公司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	47,197,226.55	56,600,800.92
加: 资产减值准备	4,783,340.23	1,168,779.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,705,709.23	12,902,139.10
无形资产摊销	652,856.93	644,675.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	51,006.65	600,319.76
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)	-1,390,403.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,752,969.07	712,444.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,326,805.18	-7,208,853.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-297,460.37	181,105.81
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)	-31,255,813.48	5,217,438.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-65,664,907.30	18,366,084.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,739,092.73	4,469,179.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,053,187.94	93,654,116.38
(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:	30,215,009.10	-2,674,081.92
现金的期末余额	55,783,858.46	34,901,692.60
减: 现金的期初余额	25,568,849.36	37,575,774.52

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

截至 2010 年 6 月 30 日本公司货币资金余额为 59,723,238.46 元,列示于现金流量表的现金期末余额为 55,783,858.46 元;截至 2009 年 6 月 30 日本公司货币资金余额为

42,673,233.73元，列示于现金流量表的现金期末余额为34,901,692.60元。其差额为不符合现金及现金等价物项目的保证金。

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-51,006.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,549,089.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,609,058.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,377.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,277,518.01	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-740,119.48	
少数股东权益影响额(税后)	155,260.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,382,138.46	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.70	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.74	0.16	0.16

## (2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,224,081.29
非经常性损益	2	5,382,138.46
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	48,841,942.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	531,696,941.45
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	$12=4+1\times 1/2+5\times 6/11-7\times 8/11\pm 9\times 10/11$	558,808,982.10
加权平均净资产收益率	13=1/12	9.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3/12	8.74%

## (3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	1	54,224,081.29
非经常性损益	2	5,382,138.46
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	48,841,942.83
期初股份总数	4	150,560,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	150,560,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	301,120,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.16

(4) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数(万元)	期初数(万元)	变动幅度%	变动原因说明
货币资金	13,036.13	5,392.77	141.73	主要系控股子公司湖南利欧泵业有限公司未使用及未支付的建设生产基地款项。
交易性金融资产	66.83	0.00	100.00	主要系公司本期远期结汇盈利。
应收票据	10.00	0.00	100.00	主要系公司控股子公司大农大农实业有限公司收到应收票据。
应收账款	20,969.88	14,898.95	40.75	主要是公司本期销售收入增加。
预付款项	3,242.65	1,677.87	93.26	主要系公司本期预付湖南九华示范区土地购置款 945 万元。
其他应收款	917.47	649.74	41.21	主要系公司本期应收出口退税款余额增加。
在建工程	2,324.55	1,250.55	85.88	主要系公司本期联合厂房及实验楼项目支出增加。
递延所得税资产	216.57	165.70	30.70	主要系公司本期计提应收账款坏账准备增加。
短期借款	15,170.52	2,181.00	595.58	主要系公司本期银行借款增加
交易性金融负债	0.00	94.08	-100.00	主要系公司本期远期结汇盈利。
预收款项	2,122.11	1,164.88	82.17	主要系公司期末销售订单增加,预收的货款增加。
应交税费	258.93	-188.03	-237.71	主要系公司本期企业所得税按 15% 税率计缴,以及增值税留抵税额较上年同期增加所致。

应付利息	18.85	3.69	410.50	主要系公司本期短期借款增加。
股本	30,112.00	15,056.00	100.00	主要系公司本期资本公积转增股本。
资本公积	1,041.19	16,097.19	-93.53	主要系公司本期资本公积转增股本。
利润表项目	本期数(万元)	上年同期数(万元)	变动幅度%	变动原因说明
营业收入	60,044.01	42,034.40	42.84	主要系本期国际经济形势较好,产品销售额有较大增加所致。
营业成本	47,176.49	30,725.02	53.54	主要系公司产品销售量增加且原材料价格上升所致。
营业税金及附加	117.31	202.71	-42.13	主要系公司本期增值税免抵税额减少,相应的城市维护建设税、教育费附加减少所致。
销售费用	1,935.79	1,289.01	50.18	主要系公司本期销售收入增加,与收入相关的销售人员工资、业务宣传费、展览费、出口信用保险费、服务费等增加所致。
财务费用	440.46	197.77	122.72	主要系公司本期短期借款增加,财务费用中利息支出增加所致。
资产减值损失	531.37	120.28	341.78	主要系公司本期应收账款增加,计提坏账准备增加。
投资收益	232.68	161.40	44.16	主要系公司联营企业温岭市利欧小额贷款有限公司、温岭市信合担保有限公司本期净利润大幅增加,公司按权益法核算的长期股权投资收益增加所致。
营业外收入	529.05	1,236.36	-57.21	主要系公司上期收到大农机械有限公司2008年净利润与目标利润差额补偿款664万元,且公司本期收到政府补助较去年同期减少所致。
所得税费用	1,247.07	2,073.97	-39.87	主要系公司本期企业所得税按15%税率计缴所致。

浙江利欧股份有限公司

2010年8月17日