

审 计 报 告

天健审〔2011〕2398 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 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

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：2011 年 4 月 17 日

1、资产负债表

编制单位：浙江利欧股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	66,403,470.82	39,669,736.74	53,927,730.73	29,618,149.36
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	7,171,420.00	6,763,880.00		
应收票据				
应收账款	217,647,611.40	196,550,691.61	148,989,485.65	127,540,120.15
预付款项	37,254,614.14	23,450,656.30	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	11,500,003.35	15,415,977.53	6,497,369.97	6,478,369.97
买入返售金融资产				
存货	198,859,158.18	152,474,530.43	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	538,836,277.89	434,325,472.61	367,239,447.25	284,675,302.25
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	86,768,959.32	184,817,259.32	43,266,293.79	109,049,093.79
投资性房地产				
固定资产	333,713,002.88	278,233,323.07	278,295,618.32	232,954,008.13
在建工程	24,699,271.25	149,728.18	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	68,428,504.48	35,432,713.19	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	2,639,036.02	2,369,304.00	1,657,012.85	1,477,156.22
其他非流动资产				

非流动资产合计	516,248,773.95	501,002,327.76	381,364,213.78	392,680,139.16
资产总计	1,055,085,051.84	935,327,800.37	748,603,661.03	677,355,441.41
流动负债：				
短期借款	149,758,511.24	134,758,511.24	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	42,563,200.00	14,550,000.00	30,004,250.00	13,944,250.00
应付账款	150,206,166.05	123,231,957.76	109,186,257.19	95,691,635.29
预收款项	19,262,822.39	17,579,312.06	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	15,809,278.64	13,115,904.99	9,116,937.57	8,674,326.95
应交税费	903,825.76	493,214.68	-1,880,297.25	-2,734,148.42
应付利息	214,589.57	188,922.90	36,918.52	36,918.52
应付股利				
其他应付款	4,309,892.44	4,266,536.88	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	383,028,286.09	308,184,360.51	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	1,000,000.00	1,000,000.00		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	1,075,713.00	1,014,582.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计	2,075,713.00	2,014,582.00		
负债合计	385,103,999.09	310,198,942.51	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	11,271,945.62	11,271,494.00	160,971,870.95	160,971,772.25
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	46,307,330.24	46,307,330.24	36,302,303.53	36,302,303.53
一般风险准备				
未分配利润	284,443,049.52	266,430,033.62	183,862,760.88	176,384,793.21
外币报表折算差额	-94,925.96		6.09	

归属于母公司所有者权益合计	643,047,399.42	625,128,857.86	531,696,941.45	524,218,868.99
少数股东权益	26,933,653.33		31,183,478.05	
所有者权益合计	669,981,052.75	625,128,857.86	562,880,419.50	524,218,868.99
负债和所有者权益总计	1,055,085,051.84	935,327,800.37	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 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,195,106,945.87	1,058,299,273.75	848,333,072.24	747,606,275.91
其中：营业收入	1,195,106,945.87	1,058,299,273.75	848,333,072.24	747,606,275.91
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,081,623,658.42	963,414,906.37	742,568,188.57	653,967,031.10
其中：营业成本	935,714,495.61	842,795,043.23	637,088,110.02	563,605,958.42
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	3,744,850.34	3,380,601.78	3,692,649.06	3,318,707.53
销售费用	38,128,973.19	34,026,514.56	29,198,064.68	25,754,868.34
管理费用	84,489,023.74	65,105,348.24	65,607,092.72	54,374,026.53
财务费用	8,465,586.80	7,647,946.90	2,687,189.79	2,709,471.33
资产减值损失	11,080,728.74	10,459,451.66	4,295,082.30	4,203,998.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,112,185.00	7,704,645.00	-940,765.00	-940,765.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7,221,013.27	7,221,013.27	2,170,929.21	7,765,789.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,039,513.27	7,039,513.27	2,005,929.21	2,005,929.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	128,816,485.72	109,810,025.65	106,995,047.88	100,464,269.24
加：营业外收入	12,724,387.12	10,994,178.55	16,800,423.09	16,695,023.09
减：营业外支出	3,052,881.17	2,745,135.03	2,317,280.79	2,018,861.11
其中：非流动资产处置损失	588,812.42	588,812.42	56,627.04	44,660.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,487,991.67	118,059,069.17	121,478,190.18	115,140,431.22
减：所得税费用	21,519,041.06	18,008,802.05	21,010,570.01	19,254,684.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,968,950.61	100,050,267.12	100,467,620.17	95,885,747.02
归属于母公司所有者的净利润	110,585,315.35	100,050,267.12	97,359,585.44	95,885,747.02
少数股东损益	6,383,635.26	0.00	3,108,034.73	0.00

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.37	0.33	0.32	0.32
（二）稀释每股收益	0.37	0.33	0.32	0.32
七、其他综合收益	764,789.70	859,721.75	6.09	
八、综合收益总额	117,733,740.31	100,909,988.87	100,467,626.26	95,885,747.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,350,105.05	100,909,988.87	97,359,591.53	95,885,747.02
归属于少数股东的综合收益总额	6,383,635.26		3,108,034.73	

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 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,202,504,279.95	1,053,763,797.82	886,912,290.83	777,962,248.91
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	65,580,476.82	61,575,249.87	37,135,929.89	30,410,527.15
收到其他与经营活动有关的现金	18,481,569.37	16,196,975.99	18,393,857.07	17,584,851.09
经营活动现金流入小计	1,286,566,326.14	1,131,536,023.68	942,442,077.79	825,957,627.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,005,233,665.22	909,426,394.87	654,172,650.76	588,922,169.18
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	93,983,325.16	78,884,346.82	67,748,562.47	58,497,727.10
支付的各项税费	26,240,952.49	21,152,563.05	28,460,893.64	24,540,163.39
支付其他与经营活动有关的现金	79,610,281.41	74,281,438.51	57,229,554.82	51,022,024.48
经营活动现金流出小计	1,205,068,224.28	1,083,744,743.25	807,611,661.69	722,982,084.15
经营活动产生的现金流量净额	81,498,101.86	47,791,280.43	134,830,416.10	102,975,543.00
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	4,981,500.00	4,981,500.00	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	3,535,650.99	3,535,650.99	2,814,806.55	2,789,917.86
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			6,644,651.53	6,644,651.53
投资活动现金流入小计	8,517,150.99	36,034,150.99	9,624,458.08	15,194,429.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,828,821.34	78,471,917.85	74,446,047.95	60,604,428.52
投资支付的现金	40,000,000.00	99,782,500.00	20,000,000.00	20,000,000.00
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				682,800.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	185,828,821.34	178,254,417.85	94,446,047.95	81,287,228.52
投资活动产生的现金流量净额	-177,311,670.35	-142,220,266.86	-84,821,589.87	-66,092,798.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	500,513.34			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500513.34			
取得借款收到的现金	300,000,000.00	255,000,000.00	126,710,000.00	125,710,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	115,657,733.42	115,657,733.42	7,554,000.00	7,554,000.00
筹资活动现金流入小计	416,158,246.76	370,657,733.42	134,264,000.00	133,264,000.00
偿还债务支付的现金	231,100,000.00	200,100,000.00	127,900,000.00	126,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,106,106.74	3,574,131.44	48,296,074.29	45,898,277.06
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	68,402,222.18	56,609,222.18	7,554,000.00	7,554,000.00
筹资活动现金流出小计	303,608,328.92	260,283,353.62	183,750,074.29	180,352,277.06
筹资活动产生的现金流量净额	112,549,917.84	110,374,379.80	-49,486,074.29	-47,088,277.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,473,109.26	-3,094,505.99	-1,881,153.01	-1,801,392.19
五、现金及现金等价物净增加额	13,263,240.09	12,850,887.38	-1,358,401.07	-12,006,925.16
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	61,396,870.82	38,419,736.74	48,133,630.73	25,568,849.36

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

2010 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	-149,699,925.33			10,005,026.71		100,580,288.64	-94,932.05	-4,249,824.72	107,100,633.25				9,588,574.70		42,603,010.74	6.09	710,237.50		52,901,829.03
（一）净利润							110,585,315.35		6,383,635.26	116,968,950.61						97,359,585.44		3,108,034.73		100,467,620.17
（二）其他综合收益		859,721.75						-94,932.05		764,789.70								6.09		6.09
上述（一）和（二）		859,721.75					110,585,315.35	-94,932.05	6,383,635.26	117,733,740.31						97,359,585.44	6.09	3,108,034.73		100,467,626.26

小计							.05											
(三)所有者投入和减少资本		352.92						-10,633,459.98	-10,633,107.06									
1. 所有者投入资本		352.92						-10,633,459.98	-10,633,107.06									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四)利润分配				10,005,026.71	-10,005,026.71							9,588,574.70	-54,756,574.70	-2,397,797.23	-47,565,797.23			
1. 提取盈余公积				10,005,026.71	-10,005,026.71							9,588,574.70	-9,588,574.70					
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配														-45,168,000.00	-2,397,797.23	-47,565,797.23		
4. 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																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	301,120,000.00	11,271,945.62		46,307,330.24		284,443,049.52	-94,925.96	26,933,653.33	669,981,052.75	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

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

2010 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,560,000.00	160,971,772.25			36,302,303.53		176,384,793.21	524,218,868.99	150,560,000.00	160,971,772.25			26,713,728.83		135,255,620.89	473,501,121.97
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	160,971,772.25			36,302,303.53		176,384,793.21	524,218,868.99	150,560,000.00	160,971,772.25			26,713,728.83		135,255,620.89	473,501,121.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,560,000.00	-149,700,278.25			10,005,026.71		90,045,240.41	100,909,988.87					9,588,574.70		41,129,172.32	50,717,747.02
（一）净利润							100,050,267.12	100,050,267.12							95,885,747.02	95,885,747.02
（二）其他综合收益		859,721.75						859,721.75								
上述（一）和（二）小计		859,721.75					100,050,267.12	100,909,988.87							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				10,005,026.71		-10,005,026.71					9,588,574.70		-54,756,574.70		-45,168,000.00
1. 提取盈余公积				10,005,026.71		-10,005,026.71					9,588,574.70		-9,588,574.70		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-45,168,000.00	-45,168,000.00
4. 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															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	301,120,000.00	11,271,494.00		46,307,330.24		266,430,033.62	625,128,857.86	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）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、颜土富和王珍萍共同发起，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）。其中有限售条件的流通股为 137,167,769 股，占公司总股本的 45.55%；无限售条件的流通股为 163,952,231 股，占公司总股本的 54.45%。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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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方法

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；当金融负债的现时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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险信用特征
合并范围内应收款项组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内应收款项组合	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。

(2) 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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	5	5.00	19.00
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 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决算的，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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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。

(十六) 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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

(十七) 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。

4. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(十八) 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；用于补偿以前期间的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 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) 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。

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，水泵和清洗机及

其他产品按 17% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，产品的出口退税率主要为 13% 和 15%。

[注 2]：公司和控股子公司浙江大农实业有限公司本期按 15% 税率计缴，其他境内子公司按 25% 税率计缴。境外子公司浙江利欧（香港）有限公司、和 Crystal Water Products Inc. 和 LEO ITALIA S. R. L 本期应纳税所得额为负数，无需计缴企业所得税。

（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 号文及浙科高发〔2009〕166 号文，公司及控股子公司浙江大农实业有限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	组织机构代码
浙江大农实业有限公司	控股子公司	台州市	制造业	人民币 5,369 万元	农机具、泵及配件等	67027530-2
浙江利欧(香港)有限公司	全资子公司	香港	贸易	140 万美元	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	人民币 5,000 万元	泵及配件等	55760935-8
浙江利欧友林供水系统有限公司	控股子公司	台州市	制造业	人民币 800 万元	变频供水系统设备及其配件的研发、销售	56099070-8
Crystal Water Products Inc.	控股子公司	美国	贸易	100 万美元	园林机械、泵及配件等	
LEO ITALIA S. R. L	全资子公司	意大利	贸易	5 万欧元	园林机械、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	USD140.00		100.00	100.00	是
湖南利欧泵业有限公司	RMB5,000.00		100.00	100.00	是
浙江利欧友林供水系统有限公司	RMB110.00		68.75	68.75	是
Crystal Water Products Inc.	USD90.10		90.10	90.10	是

LEO ITALIA S. R. L	EUR5.00		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	26,133,723.74		
浙江利欧(香港)有限公司			
湖南利欧泵业有限公司			
浙江利欧友林供水系统有限公司	360,953.70		
Crystal Water Products Inc.	438,975.89		
LEO ITALIA S. R. L			

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 本期公司出资设立湖南利欧泵业有限公司，该公司于 2010 年 6 月 11 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430300000041248 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。

2. 经浙江省人民政府商外资浙府台字(2010)01401 号文批准，本期公司与韩国友林泵业株式会社共同投资设立了浙江利欧友林供水系统有限公司，于 2010 年 10 月 19 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 331000400005885 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 800 万元，公司应出资 550 万元，占其注册资本的 68.75%。截至 2010 年 12 月 31 日，公司实际出资 110 万元，已履行首次出资，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。

3. 本期全资子公司浙江利欧(香港)有限公司(以下简称利欧(香港)公司)与美国自然人股东 William Scott Swan 共同投资设立了 Crystal Water Products Inc.，于 2010 年 11 月 16 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本 100 万美元，其中利欧(香港)公司出资 90.10 万美元，占其注册资本的 90.10%，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。

4. 本期全资子公司浙江利欧(香港)有限公司出资设立了 LEO ITALIA S. R. L，于 2010 年 12 月 1 日办妥相关设立登记手续。该公司注册资本 5 万欧元，其中利欧(香港)公司出资 5 万欧元，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) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	合并日至期末净利润
湖南利欧泵业有限公司	47,262,410.62	-2,737,589.38
浙江利欧友林供水系统有限公司	1,155,051.84	-445,461.50
Crystal Water Products Inc.	4,400,132.23	-2,226,300.07
LEO ITALIA S. R. L	440,325.00	

(四) 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。

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		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			182,241.29			50,884.13
小 计			182,241.29			50,884.13
银行存款:						
人民币			24,416,226.63			38,402,409.25
美元	3,569,164.51	6.6227	23,637,505.80	692,499.54	6.8282	4,728,525.35
欧元	268,003.67	8.8065	2,360,174.32	25,273.70	9.7971	247,608.97
澳元	2,770.97	6.7139	18,604.02	76,255.40	6.1294	467,399.85
小 计			50,432,510.77			43,845,943.42
其他货币资金:						
人民币			15,788,718.76			10,030,903.18
小 计			15,788,718.76			10,030,903.18
合 计			66,403,470.82			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 14,538,718.76 元，远期结售汇保证金 1,250,000.00 元。其中不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金为 5,006,600.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	7,171,420.00	
合 计	7,171,420.00	

3. 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	229,407,471.69	100.00	11,759,860.29	5.13	157,173,729.46	100.00	8,184,243.81	5.21
小 计	229,407,471.69	100.00	11,759,860.29	5.13	157,173,729.46	100.00	8,184,243.81	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	229,407,471.69	100.00	11,759,860.29	5.13	157,173,729.46	100.00	8,184,243.81	5.21

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	227,132,311.01	99.01	11,356,615.56	154,954,212.94	98.59	7,747,710.64
1-2 年	1,587,535.32	0.69	158,753.53	1,275,030.96	0.81	127,503.10

2-3 年	633,048.80	0.28	189,914.64	907,793.56	0.58	272,338.07
3 年以上	54,576.56	0.02	54,576.56	36,692.00	0.02	36,692.00
合 计	229,407,471.69	100.00	11,759,860.29	157,173,729.46	100.00	8,184,243.81

(2) 本期实际核销的应收账款情况

公司应收非关联方 HYDRABATH, INC 货款共计 1,438.93 美元, 经多次催讨无果, 估计难以收回, 于本期核销。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方账款。

(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	44,791,851.77	1 年以内	19.53
SPERONI SPA	非关联方	17,758,657.86	1 年以内	7.74
宁波泰康联合进出口有限公司	非关联方	11,972,344.50	1 年以内	5.22
重庆市汉斯·安海酉阳进出口有限公司	非关联方	10,994,787.98	1 年以内	4.79
ITT BELL & GOSSETT	非关联方	9,810,870.17	1 年以内	4.28
小 计		95,328,512.28		41.56

(5) 期末应收账款账面余额中已有 4,635.15 万元用于质押担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄列示

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	32,754,614.14	87.92		32,254,614.14	13,278,731.70	79.14		13,278,731.70
1-2 年	1,000,000.00	2.68		1,000,000.00	1,500,000.00	8.94		1,500,000.00
2-3 年	1,500,000.00	4.03		1,500,000.00	1,000,000.00	5.96		1,000,000.00
3 年以上	2,000,000.00	5.37		2,000,000.00	1,000,000.00	5.96		1,000,000.00
合 计	37,254,614.14	100.00		37,254,614.14	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
温岭市青年企业家协会	非关联方	6,500,000.00	[注]	预付青商大厦购房款
江苏瑰宝集团有限公司	非关联方	3,879,732.31	1 年以内	预付材料款
台州市南方机床设备有限公司	非关联方	2,396,980.00	1 年以内	预付设备款
温岭市电磁线厂	非关联方	1,194,665.51	1 年以内	预付材料款
温岭市荣星电子设备有限公司	非关联方	1,080,000.00	1 年以内	预付设备款
小 计		15,051,377.82		

[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 12 月 31 日，公司已支付认购款 650 万元(账龄 1 年以内 2,000,000.00 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。

5. 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	9,492,942.13	79.79			4,857,842.95	70.27		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,404,127.33	20.21	397,066.11	16.52	2,055,687.98	29.73	416,160.96	20.24
小 计	2,404,127.33	20.21	397,066.11	16.52	2,055,687.98	29.73	416,160.96	20.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	11,897,069.46	100.00	397,066.11	3.34	6,913,530.93	100.00	416,160.96	6.02

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	9,492,942.13			经单独测试后,未发现其存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。
小 计	9,492,942.13			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	1,611,784.85	67.04	80,589.24	1,106,233.18	53.81	55,311.66
1-2 年	381,000.68	15.85	38,100.07	192,703.00	9.38	19,270.30
2-3 年	189,950.00	7.90	56,985.00	593,104.00	28.85	177,931.20
3 年以上	221,391.80	9.21	221,391.80	163,647.80	7.96	163,647.80
合 计	2,404,127.33	100.00	397,066.11	2,055,687.98	100.00	416,160.96

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

公司应收非关联方上海佳歆房地产咨询有限公司等押金共计 2,862.12 元, 经多次催讨无果, 估计难以收回, 于本期核销。

(3) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

(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
浙江省温岭市国家税务局	非关联方	7,786,949.01	1 年以内	65.45	出口退税
浙江省台州市路桥区国家税务局	非关联方	1,705,993.12	1 年以内	14.34	出口退税
洪玲斐	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.20	代垫款
中华人民共和国北仑海关	非关联方	460,000.00	1 年以内	3.87	保证金
中华人民共和国台州海关	非关联方	86,461.61	1 年以内	0.73	保证金
小 计		10,539,403.74		88.59	

6. 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	51,252,803.51	1,259,832.52	49,992,970.99	39,554,455.54	1,240,439.11	38,314,016.43
在产品	26,654,893.68		26,654,893.68	19,919,948.62		19,919,948.62
自制半成品	48,034,689.82	2,305,129.51	45,729,560.31	35,488,528.17	422,616.66	35,065,911.51
库存商品	62,479,313.22	2,119,013.30	60,360,299.92	35,970,867.99	220,078.78	35,750,789.21
委托加工物资	11,439,096.07		11,439,096.07	8,258,857.66		8,258,857.66
包装物	2,746,456.48	128,105.27	2,618,351.21	2,160,519.51	15,442.87	2,145,076.64
低值易耗品	2,085,618.55	21,632.55	2,063,986.00	1,639,891.28	48,362.15	1,591,529.13
合计	204,692,871.33	5,833,713.15	198,859,158.18	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	449,422.11		430,028.70	1,259,832.52
自制半成品	422,616.66	2,492,060.31		609,547.46	2,305,129.51
库存商品	220,078.78	2,621,757.96		722,823.44	2,119,013.30
包装物	15,442.87	126,194.63		13,532.23	128,105.27
低值易耗品	48,362.15			26,729.60	21,632.55
小计	1,946,939.57	5,689,435.01		1,802,661.43	5,833,713.15

[注]：均系销售货物相应转出的存货跌价准备 1,802,661.43 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

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低		
自制半成品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		
委托加工物资	成本与可变现净值孰低		
包装物	成本与可变现净值孰低		
低值易耗品	成本与可变现净值孰低		
小计			

7. 对联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
温岭市利欧小额贷款有限公司	30.00	30.00	27,758.35	6,188.45	21,569.90	3,133.41	1,921.94
温岭市信合担保有限公司	40.00	40.00	6,927.28	1,662.47	5,264.81	239.26	490.32

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	60,000,000.00	23,168,292.36	41,541,402.56	64,709,694.92
温岭市信合担保有限公司	权益法	20,000,000.00	19,098,001.43	1,961,262.97	21,059,264.40
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		81,000,000.00	43,266,293.79	43,502,665.53	86,768,959.32

(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	30.00	30.00				4,800,000.00
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						4,981,500.00

9. 固定资产

(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	379,348,058.06	102,022,545.50	12,522,560.38	468,848,043.18
房屋及建筑物	110,175,784.62	42,220,889.41		152,396,674.03
机器设备	245,618,568.94	52,384,614.85	11,661,036.76	286,342,147.03
运输工具	11,814,727.85	4,439,762.17	800,843.62	15,453,646.40
其他设备	11,738,976.65	2,977,279.07	60,680.00	14,655,575.72

		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	96,602,021.12		40,654,394.82	8,159,993.96	129,096,421.98
房屋及建筑物	13,531,100.37		6,362,491.56		19,893,591.93
机器设备	71,168,950.26		30,184,427.75	7,552,337.98	93,801,040.03
运输工具	6,809,053.44		2,084,287.99	550,009.98	8,343,331.45
其他设备	5,092,917.05		2,023,187.52	57,646.00	7,058,458.57
3) 账面净值小计	282,746,036.94				339,751,621.20
房屋及建筑物	96,644,684.25				132,503,082.10
机器设备	174,449,618.68				192,541,107.00
运输工具	5,005,674.41				7,110,314.95
其他设备	6,646,059.60				7,597,117.15
4) 减值准备小计	4,450,418.62		1,822,380.40	234,180.70[注]	6,038,618.32
房屋及建筑物					
机器设备	4,450,418.62		1,822,380.40	234,180.70	6,038,618.32
运输工具					
其他设备					
5) 账面价值合计	278,295,618.32				333,713,002.88
房屋及建筑物	96,644,684.25				132,503,082.10
机器设备	169,999,200.06				186,502,488.68
运输工具	5,005,674.41				7,110,314.95
其他设备	6,646,059.60				7,597,117.15

[注]：本期因处置固定资产相应转出的固定资产减值准备 234,180.70 元。

本期折旧额为 40,654,394.82 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 43,330,637.66 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司联合厂房及实验楼工程	尚未竣工决算	2011 年度

(3) 其他说明

期末固定资产原值中已有 3,275.89 万元用于抵押担保。

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
公司联合厂房及实验楼工程				9,941,062.00		9,941,062.00
湖南利欧泵业有限公司年产 3800 台工业泵联合厂房	24,549,543.07		24,549,543.07			
公司展示厅工程				1,080,500.00		1,080,500.00
零星工程	149,728.18		149,728.18	1,483,986.04		1,483,986.04
合计	24,699,271.25		24,699,271.25	12,505,548.04		12,505,548.04

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	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(%)
公司联合厂房及实验楼工程	3,000.00	9,941,062.00	21,162,576.26	31,103,638.26		103.68
湖南利欧泵业有限公司年产 3,800 台工业泵联合厂房	9,800.00		24,549,543.07			25.05
公司展示厅工程	490.08	1,080,500.00	3,820,264.47	4,900,764.47		100.00
零星工程		1,483,986.04	5,991,977.07	7,326,234.93		
合计		12,505,548.04	55,524,360.87	43,330,637.66		

(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
公司联合厂房及实验楼工程	100.00				自有资金	
湖南利欧泵业有限公司年产 3,800 台工业泵联合厂房	25.00				自有资金	24,549,543.07
公司展示厅工程	100.00				自有资金	
零星工程					自有资金	149,728.18
合计						24,699,271.25

(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
湖南利欧泵业有限公司年产 3,800 台工业泵联合厂房	25.00	

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	24,510,573.34		74,354,749.93
土地使用权	46,855,574.12	24,040,248.40		70,895,822.52
管理软件	2,952,997.47	470,324.94		3,423,322.41
专利权	35,605.00			35,605.00
2) 累计摊销小计	4,204,435.81	1,721,809.64		5,926,245.45
土地使用权	3,080,410.64	1,081,753.86		4,162,164.50
管理软件	1,113,013.22	632,934.74		1,745,947.96
专利权	11,011.95	7,121.04		18,132.99
3) 账面净值小计	45,639,740.78			68,428,504.48
土地使用权	43,775,163.48			66,733,658.02
管理软件	1,839,984.25			1,677,374.45
专利权	24,593.05			17,472.01
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			68,428,504.48
土地使用权	43,775,163.48			66,733,658.02
管理软件	1,839,984.25			1,677,374.45
专利权	24,593.05			17,472.01

本期摊销额 1,721,809.64 元。

(2) 其他说明

期末无形资产原值中已有 1,369.29 万元用于抵押担保。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,639,036.02	1,515,898.10
交易性金融工具公允价值变动		141,114.75
合 计	2,639,036.02	1,657,012.85
递延所得税负债		
交易性金融工具公允价值变动	1,075,713.00	
合 计	1,075,713.00	

(2) 可抵扣差异和应纳税差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	17,593,573.44
小 计	17,593,573.44
应纳税差异项目	
交易性金融工具公允价值变动	7,171,420.00
小 计	7,171,420.00

13. 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	3,568,913.33		12,391.70	12,156,926.40
存货跌价准备	1,946,939.57	5,689,435.01		1,802,661.43	5,833,713.15

固定资产减值准备	4,450,418.62	1,822,380.40		234,180.70	6,038,618.32
合 计	14,997,762.96	11,080,728.74		2,049,233.83	24,029,257.87

14. 短期借款

明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	50,000,000.00	
质押借款[注]	40,477,942.40	1,100,000.00
信用借款	59,280,568.84	20,710,000.00
合 计	149,758,511.24	21,810,000.00

[注]：期末数详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

15. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
衍生金融负债		940,765.00
合 计		940,765.00

16. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票[注]	42,563,200.00	30,004,250.00
合 计	42,563,200.00	30,004,250.00

[注]：期末数详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	129,944,349.66	96,776,222.17
应付长期资产购置款	20,261,816.39	12,410,035.02
合 计	150,206,166.05	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) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	款项说明
南京二机数控车床有限责任公司	3,914,000.00	应付设备款, 详见本财务报表附注七或有事项之说明。
亨特自动化机械(上海)有限公司等	1,482,770.00	设备质保金
小 计	5,396,770.00	

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	19,262,822.39	11,648,843.18
合 计	19,262,822.39	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) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

19. 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	92,677,419.28	86,169,226.32	14,832,077.36
职工福利费		234,539.21	234,539.21	
社会保险费	793,053.17	6,393,017.37	6,233,636.81	952,433.73
其中: 医疗保险费	13,037.76	319,595.70	285,174.32	47,459.14
基本养老保险费	581,383.27	4,549,961.44	4,495,985.78	635,358.93
失业保险费	86,109.40	648,446.43	624,904.32	109,651.51
工伤保险费	112,522.74	866,391.94	822,110.74	156,803.94
生育保险费		8,621.86	5,461.65	3,160.21
其他		403,097.55	378,330.00	24,767.55
合 计	9,116,937.57	99,708,073.41	93,015,732.34	15,809,278.64

期末数中无属于拖欠性质应付职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- 1) 期末工资、奖金、津贴和补贴余额已于 2011 年 3 月发放完毕;
- 2) 社会保险费余额已于 2011 年 1 月份上缴;
- 3) 其他主要系工会经费、职工教育经费和残疾人保障金。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-5,599,762.42	-4,733,401.60
企业所得税	5,102,536.87	2,500,318.84
代扣代缴个人所得税	169,081.66	86,396.52
城市维护建设税	45,310.22	85,441.52
房产税	375,415.20	-26,708.74
土地使用税	558,826.62	2,775.96
教育费附加	27,186.12	51,264.91
地方教育附加	18,124.08	34,176.60
水利建设专项资金	163,498.53	119,438.74
印花税	43,608.88	
合 计	903,825.76	-1,880,297.25

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	214,589.57	36,918.52
合 计	214,589.57	36,918.52

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,192,219.26	1,992,346.41
应付个人代垫款项	947,717.50	1,448,719.70
租赁费	965,833.33	805,833.33
押金保证金	613,791.00	25,920.00

其他	590,331.35	586,747.88
合 计	4,309,892.44	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) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 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	965,833.33	租金
小 计	965,833.33	

23. 长期应付款

(1) 明细情况

单 位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
温岭市科技局	2 年	1,000,000.00			1,000,000.00	LVR(S) 高效立式多级泵项目借款
小 计		1,000,000.00			1,000,000.00	

(2) 其他说明

根据温岭市科技局、温岭市财政局《关于下达 2010 年温岭市科技重大支持项目的通知》(温科(2010)25 号文),公司收到温岭市科技局提供的重大项目支持借款 100 万元,专项用于 LVR(S) 高效立式多级泵项目产业化建设,该借款无偿使用期限自 2010 年 10 月 30 日起至 2012 年 10 月 29 日。

24. 实收资本(或股本)

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	150,560,000.00	150,560,000.00		301,120,000.00

(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 150,560,000.00 元转增股本,共计增加股本 150,560,000.00 股,增资后公司注册资本变更为 301,120,000.00 元。上述增资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》。截至 2010 年 12 月 31 日,公司已办妥工商变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

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	860,074.67		1,028,017.62
合 计	160,971,870.95	860,074.67	150,560,000.00	11,271,945.62

(2) 其他说明

1) 本期增加

本期被投资单位除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动，增加其他资本公积 860,074.67 元。

2) 本期减少

本期公司以资本公积转增股本，相应减少资本公积 150,560,000.00 元，详见本财务报表附注实收资本（或股本）之说明。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

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	10,005,026.71		38,004,885.34
国家扶持基金	8,302,444.90			8,302,444.90
合 计	36,302,303.53	10,005,026.71		46,307,330.24

(2) 其他说明

按 2010 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 10,005,026.71 元。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

		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	110,585,315.35	—
减：提取法定盈余公积	10,005,026.71	10%
期末未分配利润	284,443,049.52	

(2) 其他说明

按 2010 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 10,005,026.71 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	1,172,980,322.80	831,846,537.77
其他业务收入	22,126,623.07	16,486,534.47
营业成本	935,714,495.61	637,088,110.02

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	1,172,980,322.80	913,613,032.35	831,846,537.77	620,404,729.88
小 计	1,172,980,322.80	913,613,032.35	831,846,537.77	620,404,729.88

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
水 泵	800,644,736.77	631,638,816.79	548,316,882.66	410,127,082.93
配 件	153,112,160.54	113,027,312.98	68,647,282.19	50,529,209.97
园林机械	137,528,962.16	114,877,077.60	117,432,166.43	89,019,082.12
清洗和植保机械	81,694,463.33	54,069,824.98	97,450,206.49	70,729,354.86
小 计	1,172,980,322.80	913,613,032.35	831,846,537.77	620,404,729.88

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本

国 外	759,973,401.66	577,696,883.03	522,531,820.02	381,686,123.98
国 内	413,006,921.14	335,916,149.32	309,314,717.75	238,718,605.90
小 计	1,172,980,322.80	913,613,032.35	831,846,537.77	620,404,729.88

(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	123,565,044.86	10.34
重庆市汉斯·安海酉阳进出口有限公司	76,838,524.35	6.43
SPERONI SPA	47,291,697.09	3.96
宁波泰康联合进出口有限公司	33,316,024.34	2.79
000 "JEELEX"	25,851,201.78	2.16
小 计	306,862,492.42	25.68

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	1,872,425.17	1,846,324.54	按应缴流转税税额的 5% 计缴
教育费附加	1,123,455.10	1,107,794.71	按应缴流转税税额的 3% 计缴
地方教育附加	748,970.07	738,529.81	按应缴流转税税额的 2% 计缴
合 计	3,744,850.34	3,692,649.06	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费保险费	14,499,499.71	12,168,351.36
销售业务费	5,927,271.43	4,012,733.45
市场推广宣传费	5,533,053.17	4,539,641.86
职工薪酬	5,428,800.09	3,654,496.05
售后服务费	2,042,280.97	1,190,409.40
差旅费	2,029,149.24	2,062,936.46

办公经费	1,507,277.69	551,787.45
折旧摊销	269,726.92	83,363.13
其他	891,913.97	934,345.52
合计	38,128,973.19	29,198,064.68

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,195,138.74	20,218,831.11
研发费	22,318,188.28	15,316,387.02
办公经费	11,608,032.25	8,066,737.46
折旧摊销	7,323,121.63	6,481,382.20
业务招待费	6,258,483.38	4,378,794.92
中介费	4,802,901.33	5,944,664.08
税费	2,829,547.59	2,857,202.22
差旅费	2,292,438.14	885,249.84
其他	1,861,172.40	1,457,843.87
合计	84,489,023.74	65,607,092.72

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	4,283,777.79	735,130.58
减：利息收入	512,930.09	661,587.83
汇兑净损益	3,378,177.21	1,881,069.10
其他	1,316,561.89	732,577.94
合计	8,465,586.80	2,687,189.79

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,568,913.33	1,373,797.26
存货跌价损失	5,689,435.01	568,275.04
固定资产减值损失	1,822,380.40	2,353,010.00
合 计	11,080,728.74	4,295,082.30

7. 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[注]	8,112,185.00	-940,765.00
合 计	8,112,185.00	-940,765.00

[注]：本期数详见本财务报表附注之承诺事项之说明。

8. 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	7,039,513.27	2,005,929.21
小 计	7,221,013.27	2,170,929.21

(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
浙江温岭农村合作银行	181,500.00	165,000.00
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
温岭市利欧小额贷款有限公司	5,078,250.30	2,907,927.78
温岭市信合担保有限公司	1,961,262.97	-901,998.57

小 计	7,039,513.27	2,005,929.21
-----	--------------	--------------

(4) 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,679.69	1,007,944.03	10,679.69
其中：固定资产处置利得	10,679.69	1,007,944.03	10,679.69
接受捐赠	36,280.53	320,821.07	36,280.53
政府补助	9,586,973.45	8,723,250.00	9,586,973.45
无法支付款项	582,314.51	8,466.46	582,314.51
赔款收入	2,104,703.43	95,290.00	2,104,703.43
其 他	403,435.51	6,644,651.53	403,435.51
合 计	12,724,387.12	16,800,423.09	12,724,387.12

(2) 政府补助明细

公司本期收到浙江省财政厅、温岭市财政局、温岭市工业经济局等单位拨付的与收益相关的政府补助共计 9,586,973.45 元。

(3) 其他情况

公司本期对联营企业温岭市利欧小额贷款有限公司追加投资，持股比例由 20%增加至 30%，追加投资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份额 403,430.51 元计入营业外收入。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	588,812.42	56,627.04	588,812.42
其中：固定资产处置损失	588,812.42	56,627.04	588,812.42
对外捐赠	908,800.00	1,094,328.06	908,800.00
罚款支出	142,119.60	96,555.76	142,119.60
水利建设专项资金	1,210,058.42	850,564.40	1,210,058.42
其 他	203,090.73	219,205.53	203,090.73

合 计	3,052,881.17	2,317,280.79	3,052,881.17
-----	--------------	--------------	--------------

11. 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	21,425,351.23	18,855,132.67
递延所得税调整	93,689.83	2,155,437.34
合 计	21,519,041.06	21,010,570.01

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	110,585,315.35
非经常性损益	B	14,619,945.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	95,965,370.27
期初股份总数	D	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	E	150,560,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	301,120,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	859,721.75	
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	859,721.75	
现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
外币财务报表折算差额	-94,932.05	6.09
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-94,932.05	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	764,789.70	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
-----	-----

收到政府补助	9,586,973.45
收回的保证金及押金	4,915,570.58
收到的赔款及罚款	2,104,703.43
收到的往来款	1,000,000.00
其 他	874,321.91
合 计	18,481,569.37

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现的管理费用	37,667,588.42
付现的销售费用	32,315,980.18
支付的保证金及押金	3,798,150.58
对外捐赠	908,800.00
暂借款	1,451,600.10
其 他	3,468,162.13
合 计	79,610,281.41

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	115,657,733.42
合 计	115,657,733.42

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	56,609,222.18
合 计	68,402,222.18

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	116,968,950.61	100,467,620.17
加: 资产减值准备	11,080,728.74	4,295,082.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,654,394.82	40,642,284.11
无形资产摊销	1,721,809.64	1,521,756.60
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)	578,132.73	-951,316.99
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)	-8,112,185.00	940,765.00
财务费用(收益以“-”号填列)	7,661,955.00	2,614,474.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,221,013.27	-8,815,580.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-982,023.17	2,155,437.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,075,713.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-63,487,861.99	-9,668,132.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-90,303,395.63	-12,558,213.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	72,266,326.89	14,186,240.14
其他	-403,430.51	
经营活动产生的现金流量净额	81,498,101.86	134,830,416.10
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	61,396,870.82	48,133,630.73
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	13,263,240.09	-1,358,401.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	61,396,870.82	48,133,630.73
其中: 库存现金	182,241.29	50,884.13
可随时用于支付的银行存款	50,432,510.77	43,845,943.42
可随时用于支付的其他货币资金	10,782,118.76	4,236,803.18
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	61,396,870.82	48,133,630.73

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2010 年度现金流量表中现金期末数为 61,396,870.82 元, 资产负债表中货币资金期末数为 66,403,470.82 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银行承兑汇票保证金 3,756,600.00 元、远期结售汇保证金 1,250,000.00 元。

2009 年度现金流量表中现金期末数为 48,133,630.73 元, 资产负债表中货币资金期末数为 53,927,730.73 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 5,794,100.00 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 公司的第一大股东系自然人王相荣。截至 2010 年 12 月 31 日, 王相荣持有公司股份 8,164.30 万股, 占公司股份总额的 27.113%; 其胞弟王壮利持有公司股份 6,078.24 万股, 占公司股份总额的 20.185%; 两人合计持有公司 47.298% 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. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
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	20,000.00	30.00	30.00	联营企业	68072014-X
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	联营企业	69129299-6

(二) 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王洪仁、应云琴[注 1]	浙江大农实业有限公司	3,700.90[注 2]	2010.11.08 -2010.12.16	2011.01.21 -2011.12.06	否

[注 1]: 王洪仁与应云琴系配偶关系。王洪仁系公司关键管理人员, 亦持有控股子公司浙江大农实业有限公司(以下简称大农实业)30%的股权。

[注 2]: 其中包括短期借款 1,500 万元, 银行承兑汇票 2,200.90 万元。同时亦由大农实业以房屋建筑物 1,839.26 万元, 土地使用权 925.27 万元提供抵押担保, 详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

(三) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	15 人	14 人	181.37
上年同期数	15 人	14 人	167.03

七、或有事项

(一) 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 438.60 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 193.40 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、支付所付款项产生的利息及赔偿因设备不合格损耗的物料、人工等费用等。截至 2010 年 12 月 31 日,案件正在审理中。

(二) 2010 年 10 月,意大利维雷韦尔贝里有限公司以控股子公司大农实业生产和销售的型号为 3WA-2022AH、3WA-2022AV 的高压清洗机用泵侵犯其专利权为由向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼,要求大农实业停止该项侵权并赔偿其经济损失共计 10 万元,截至 2010 年 12 月 31 日,案件正在审理中。

八、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日,公司未履行完毕的远期结售汇合约共计 3,970.00 万美元,期末已按远期汇率计算并确认公允价值变动收益 7,171,420.00 元。计入公允价值变动损益科目。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 4 月 17 日公司董事会二届三十次会议通过的 2010 年度利润分配预案,公司 2010 年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

(二) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 根据公司董事会审批决定,公司出资设立全资子公司温岭利欧园林机械有限公司,于 2011 年 1 月 5 日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 331081100142500 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,369 万元,上述出资业经台州开元会计师事务所所审验并由其出具台开会验〔2011〕第 5 号《验资报告》。

2. 2011 年 1 月 14 日,根据公司与长沙天鹅工业泵股份有限公司(以下简称天鹅泵业)股东长沙瑞鹅投资管理有限公司及欧亚云等九名自然人于签署的《浙江利欧股份有限公司与欧亚云等十方关于发行股份购买资产协议》及公司与自然人股东欧亚云签署的《关于长沙天鹅工业泵股份有限公司之股份转让协议》,经公司第二届第二十八次董事会会议审议通过,并经公司 2011 年 3 月 28 日的 2011 年第一次临时股东大会审议批准。

公司将以 14.58 元/股的价格向长沙瑞鹅投资管理有限公司及欧亚云等九名自然人非公开发行不超过 2,000 万股的股份,用于收购长沙瑞鹅投资管理有限公司及欧亚云等九名自然人合计持有的天鹅泵业 92.61%的股份。同时公司将以现金方式收购自然人欧亚云所持有天鹅泵业其余 7.39%的股份,总价款不超过 2,300 万元。收购完成后,公司将持有天鹅股份公司 100%的股权,公司收购上述股权的价格将以坤元资产评估有限公司评估确认的资产评估

值为依据（评估基准日为 2010 年 10 月 31 日），由双方协商确定。根据上述协议，天鹅泵业股东承诺 2011 年度、2012 年度、2013 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于 2,424.31 万元、2,851.64 万元、3,119.70 万元，若承诺期间，天鹅泵业未达到上述承诺业绩，天鹅泵业股东将补偿利欧公司股份，补偿计算方法：乙方每年补偿股份数=[截止当期期末累计净利润承诺数-截止当期期末累计净利润实现数]/补偿期限内三年的净利润承诺数总额×本次认购的新增股份总数-已补偿股份数。

本次非公开发行股份购买资产相关事项，业经公司股东大会批准，尚需报中国证监会核准。

截至本财务报告批准报出日，公司已完成上述现金收购自然人欧亚云所持有天鹅泵业 7.39% 的股份，支付股权转让款 2,156.00 万元，上述股权过户手续已办理完毕。

3. 根据公司 2011 年 3 月 28 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《关于发行短期融资券的议案》决议，公司将发行短期融资券，金额不超过人民币一亿元，并委托兴业银行股份有限公司作为本次注册发行的主承销商。发行短期融资券所募集的资金将用于补充公司营运资金及偿还银行借款。公司本次短期融资券的发行尚需获得中国银行间市场交易商协会的批准。

十、其他重要事项

（一）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					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)		7,171,420.00			7,171,420.00
金融资产合计		7,171,420.00			7,171,420.00
金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(不含衍生金融负债)	940,765.00	-940,765.00			
金融负债小计	940,765.00	-940,765.00			

（二）外币金融资产和外币金融负债

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					
贷款和应收款	62,880,183.63			6,145,809.83	121,138,932.53
金融资产小计	62,880,183.63			6,145,809.83	121,138,932.53
金融负债					
贷款和应付款	3,065,417.17				42,765,646.47
金融负债小计	3,065,417.17				42,765,646.47

(三) 投资

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 2010 年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。减资后该公司股东股权比例不变，本公司持有该公司 70% 股权。上述减资业经台州开元会计师事务所验证，并由其出具台开会验(2010)178 号《验资报告》。截至 2010 年 12 月 31 日，该公司已办妥工商变更登记手续。

2. 根据 2010 年 8 月温岭市利欧小额贷款有限公司股东会决议，并经公司 2010 年 9 月第二次临时股东大会审议批准，温岭市利欧小额贷款有限公司注册资本由 10,000 万元增加至 20,000 万元，其中本公司新增出资 4,000 万元。增资完成后本公司累计出资 6,000 万元，占其注册资本的 30%。

(四) 其他

1. 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司财产抵押、质押情况：

被担保单位	抵押物/质押物	抵押/质押权人	抵押物/质押物		担保金额	借款/票据到期日
			账面原值	账面净值		
浙江利欧股份有限公司	房屋建筑物	中国农业银行温岭支行	1,436.63	948.28	4,955.00[注 1]	2011.1.21 至 2011.5.16
	土地使用权		444.02	378.39		
	货币资金		711.80	711.80		
	应收账款		995.75	945.96	823.20	2011.3.09 至 2011.3.22
	应收账款	中国工商银行温岭支行	1,371.27	1,302.70	1,135.13	2011.3.23 至 2011.5.18
	应收账款	中国银行温岭支行	1,724.62	1,638.39	1,576.20	2011.3.18 至 2011.5.23
	应收账款	招商银行温岭支行	543.51	516.33	513.26	2011.2.20
浙江大农实业有限公司	房屋及建筑物	中国银行台州市路桥支行	1,839.26	1,482.50	3,378.30[注 2]	2011.4.22 至 2011.12.6
	土地使用权		925.27	861.88		

	货币资金		375.66	375.66		
	货币资金	浙江台州路桥农村合作银行	300.42	300.42	600.42	2011.2.20
	货币资金	中国农业银行台州市分行	65.99	65.99	322.60	2011.1.21
小 计			10,734.20	9,528.30	13,304.11	

[注 1]: 其中包括短期借款 3,500.00 万元, 银行承兑汇票 1,455.00 万元。

[注 2]: 其中包括短期借款 1,500.00 万元, 银行承兑汇票 1,878.30 万元。

2. 截至 2010 年 12 月 31 日, 公司实际控制人王相荣将其持有的本公司有限售条件流通股 35,000,000 股质押给中投信托有限责任公司, 占公司股份总数的 11.62%。同时将其持有的本公司有限售条件流通股 26,000,000 股和无限售条件流通股 7,780,000 股共计 33,780,000 股质押给华能贵诚信托有限公司, 占公司股份总数的 11.22%。

3. 截至 2010 年 12 月 31 日, 公司实际控制人王壮利将其持有的本公司有限售条件流通股 26,304,400 股和无限售条件流通股 15,195,600 股共计 41,500,000 股质押给韵升控股集团有限公司, 占公司股份总数的 13.78%。

4. 截至本财务报表批准报出日, 公司及子公司尚未办妥 2010 年度企业所得税汇算清缴手续。

十一、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	207,160,284.78	100.00	10,609,593.17	5.12	134,568,619.66	100.00	7,028,499.51	5.22
小 计	207,160,284.78	100.00	10,609,593.17	5.12	134,568,619.66	100.00	7,028,499.51	5.22

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	207,160,284.78	100.00	10,609,593.17	5.12	134,568,619.66	100.00	7,028,499.51	5.22

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	205,217,919.50	99.06	10,260,895.98	132,858,879.30	98.73	6,642,943.96
1-2 年	1,361,079.92	0.66	136,107.99	765,254.80	0.57	76,525.48
2-3 年	526,708.80	0.25	158,012.64	907,793.56	0.67	272,338.07
3 年以上	54,576.56	0.03	54,576.56	36,692.00	0.03	36,692.00
合 计	207,160,284.78	100.00	10,609,593.17	134,568,619.66	100.00	7,028,499.51

(2) 本期实际核销的应收账款情况

公司应收非关联方 HYDRABATH, INC 货款共计 1,438.93 美元, 经多次催讨无果, 估计难以收回, 于本期核销。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东及其他关联方账款。

(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	37,296,101.24	1 年以内	18.00
SPERONI SPA	非关联方	17,758,657.86	1 年以内	8.57
宁波泰康联合进出口有限公司	非关联方	11,972,344.50	1 年以内	5.78
重庆市汉斯·安海酉阳进出口有限公司	非关联方	10,994,787.98	1 年以内	5.31
ITT BELL & GOSSETT	非关联方	9,810,870.17	1 年以内	4.74
小 计		87,832,761.75		42.40

(4) 期末应收账款账面余额中已有 4,635.15 万元用于质押担保。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,786,949.01	49.31			4,857,842.95	70.47		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,006,198.17	12.70	377,169.65	18.80	2,035,687.98	29.53	415,160.96	20.39
合并范围内其他应收款组合	6,000,000.00	37.99						
小 计	8,006,198.17	50.69	377,169.65	4.71	2,035,687.98	29.53	415,160.96	20.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	15,793,147.18	100.00	377,169.65	2.39	6,893,530.93	100.00	415,160.96	6.02

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江省温岭市国家税务局	7,786,949.01			按本附注二之应收款项所述坏账计提方法计提
小 计	7,786,949.01			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	1,213,855.69	60.50	60,692.78	1,086,233.18	53.36	54,311.66
1-2 年	381,000.68	18.99	38,100.07	192,703.00	9.47	19,270.30
2-3 年	189,950.00	9.47	56,985.00	593,104.00	29.13	177,931.20
3 年以上	221,391.80	11.04	221,391.80	163,647.80	8.04	163,647.80
合 计	2,006,198.17	100.00	377,169.65	2,035,687.98	100.00	415,160.96

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

公司应收非关联方上海佳歆房地产咨询有限公司等押金共计 2,862.12 元, 经多次催讨

无果，估计难以收回，于本期核销。

(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
浙江省温岭市国家税务局	非关联方	7,786,949.01	1 年以内	49.31	出口退税
湖南利欧泵业有限公司	关联方	6,000,000.00	1 年以内	37.99	暂借款
洪玲斐	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.17	代垫款
中华人民共和国北仑海关	非关联方	350,000.00	1 年以内	2.22	保证金
中华人民共和国台州海关	非关联方	86,461.61	1 年以内	0.55	保证金
小 计		14,723,410.62		93.24	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其应收账款余额的比例 (%)
湖南利欧泵业有限公司	同一实际控制人	6,000,000.00	37.99
小 计		6,000,000.00	37.99

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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	37,583,000.00	65,100,000.00	-27,517,000.00	37,583,000.00
利欧(香港)有限公司	成本法	9,365,300.00	682,800.00	8,682,500.00	9,365,300.00
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
浙江利欧友林供水系统有限公司	成本法	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00
温岭市利欧小额贷款有限公司	权益法	60,000,000.00	23,168,292.36	41,541,402.56	64,709,694.92
温岭市信合担保有限公司	权益法	20,000,000.00	19,098,001.43	1,961,262.97	21,059,264.40
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		179,048,300.00	109,049,093.79	75,768,165.53	184,817,259.32

(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				
浙江利欧友林供水系统有限公司	68.75	68.75				
温岭市利欧小额贷款有限公司	30.00	30.00				4,800,000.00
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						4,981,500.00

(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

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	1,039,067,731.78	733,892,454.40
其他业务收入	19,231,541.97	13,713,821.51
营业成本	842,795,043.23	563,605,958.42

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	1,039,067,731.78	822,530,119.80	733,892,454.40	549,247,202.57
小 计	1,039,067,731.78	822,530,119.80	733,892,454.40	549,247,202.57

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
水 泵	801,289,428.83	632,301,608.99	547,813,005.78	409,698,910.48
园林机械	130,728,705.61	108,837,541.75	117,432,166.43	89,019,082.12

配 件	107,049,597.34	81,390,969.06	68,647,282.19	50,529,209.97
小 计	1,039,067,731.78	822,530,119.80	733,892,454.40	549,247,202.57

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
外销	690,165,838.25	532,167,113.64	479,561,549.72	352,164,595.86
内销	348,901,893.53	290,363,006.16	254,330,904.68	197,082,606.71
小 计	1,039,067,731.78	822,530,119.80	733,892,454.40	549,247,202.57

(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(%)
上海东松国际贸易有限公司	88,498,512.11	8.36
重庆市汉斯·安海酉阳进出口有限公司	76,838,524.35	7.26
SPERONI SPA	47,291,697.09	4.47
宁波泰康联合进出口有限公司	33,316,024.34	3.15
000 "JEELEX"	25,851,201.78	2.44
小 计	271,795,959.67	25.68

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
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	7,039,513.27	2,005,929.21
合 计	7,221,013.27	7,765,789.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
浙江大农实业有限公司		5,594,860.22
浙江温岭农村合作银行	181,500.00	165,000.00
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	上年数
温岭市利欧小额贷款有限公司	5,078,250.30	2,907,927.78
温岭市信合担保有限公司	1,961,262.97	-901,998.57
小 计	7,039,513.27	2,005,929.21

(4) 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	100,050,267.12	95,885,747.02
加: 资产减值准备	10,459,451.66	4,203,998.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,141,495.26	33,857,166.42
无形资产摊销	1,304,594.15	1,290,803.43
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)	578,132.73	-963,283.43
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)	-7,704,645.00	940,765.00
财务费用(收益以“-”号填列)	6,820,641.81	2,534,707.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,221,013.27	-14,410,440.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-892,147.78	2,052,788.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,014,582.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,406,721.91	-17,546,572.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-84,186,856.43	-15,319,497.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,149,787.69	10,449,360.38
其 他	-403,430.51	
经营活动产生的现金流量净额	47,791,280.43	102,975,543.00

(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:	12,850,887.38	-12,006,925.16
现金的期末余额	38,419,736.74	25,568,849.36
减: 现金的期初余额	25,568,849.36	37,575,774.52

十二、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	-578,132.73	
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)	9,586,973.45	
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	403,435.51	
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	8,112,185.00	

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	259,229.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	17,783,690.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,700,871.58	
少数股东权益影响额(税后)	462,874.29	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,619,945.08	

（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	18.84	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.35	0.32	0.32

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	A	110,585,315.35
非经常性损益	B	14,619,945.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	95,965,370.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他-按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	I1	859,721.75
其他-可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	I2	
其他-外币财务报表折算差额	I3	-94,925.96
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	J1	1
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	J2	
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	J3	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	587,013,779.62
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	18.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	16.35%

(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	6,640.35	5,392.77	23.13%	主要系公司期末因短期借款收到的货币资金增加。
交易性金融资产	717.14			主要系公司期末未交割远期结售汇交易性金融资产增加。
应收账款	21,764.76	14,898.95	46.08%	主要系公司本期销售增长相应的应收款增加。
预付款项	3,725.46	1,677.87	1.22 倍	主要系公司采购原材料等预付款增加。
其他应收款	1,150.00	649.74	76.99%	主要系公司及控股子公司期末应收出口退税增加。
存货	19,885.92	14,104.61	40.99%	主要系公司本期生产销售规模扩大引起的期末库存商品增加。
长期股权投资	8,676.90	4,326.63	1.01 倍	主要系公司新增温岭市利欧小额贷款有限公司 4,000 万元投资款。
在建工程	2,469.93	1,250.55	97.51%	主要系控股子公司湖南利欧泵业有限公司厂房工程支出增加。
无形资产	6,842.85	4,563.97	49.93%	主要系控股子公司湖南利欧泵业有限公司土地使用权增加。
递延所得税资产	263.90	165.70	59.26%	主要系公司期末可抵扣暂时性差异金额增加。
短期借款	14,975.85	2,181.00	5.87 倍	主要系公司及控股子公司本期短期借款增加。
应付票据	4,256.32	3,000.43	41.86%	主要系公司期末未到承兑期的应付票据增加。

应付账款	15,020.62	10,918.63	37.57%	主要系公司及控股子公司期末应付材料采购款增加。
预收款项	1,926.28	1,164.88	65.36%	主要系公司本期销售订单增加, 预收的货款增加。
应付职工薪酬	1,580.93	911.69	73.41%	主要系公司及控股子公司期末尚未发放的应付职工薪酬增加。
应交税费	90.38	-188.03	1.48 倍	主要系公司本期应交企业所得税增加。
应付利息	21.46	3.69	4.81 倍	主要系期末尚未结算的银行借款利息支出增加。
长期应付款	100.00			主要系公司本期收到温岭市科技局的项目支持借款。
递延所得税负债	107.57			主要系公司期末应纳税暂时性差异金额增加。
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	1,127.19	16,097.19	-93.00%	主要系公司本期资本公积转增股本。
盈余公积	4,630.73	3,630.23	27.56%	主要系公司本期按章程规定计提 10% 的盈余公积。
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	119,510.69	84,833.31	40.88%	主要系公司及控股子公司本期生产销售规模扩大, 相应营业收入增加。
营业成本	93,571.45	63,708.81	46.87%	主要系公司及控股子公司本期生产销售规模扩大, 相应结转的营业成本增加。
销售费用	3,812.90	2,919.81	30.59%	主要系公司销售增加, 相应的销售费用增加。
管理费用	8,448.90	6,560.71	28.78%	主要系公司本期职工薪酬及研发费用增加。
财务费用	846.56	268.72	2.15 倍	主要系公司及控股子公司本期利息支出及汇兑损失增加。
资产减值损失	1,108.07	429.51	1.58 倍	主要系公司本期坏账损失、存货跌价损失增加。
公允价值变动收益	811.22	-94.08	9.62 倍	主要系期末未交割远期结售汇交易性金融资产确认的公允价值变动损益增加。
投资收益	722.10	217.09	2.33 倍	主要系公司联营企业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	1,272.44	1,680.04	-24.26%	主要系公司上期收到浙江大农机械有限公司投资补偿款。
营业外支出	305.29	231.73	31.74%	主要系公司及控股子公司本期缴纳的水利建设专项资金增加。

浙江利欧股份有限公司

2011 年 4 月 17 日