

苏州海陆重工股份有限公司

审计报告



江苏公证会计师事务所有限公司

Jiangsu GongZheng Certified Public Accountants Co., Ltd

中国·江苏·无锡

Wuxi, Jiangsu, China

总机: 86 (510) 85888988

Telephone: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

Fax: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgzcpa.com

E-mail: mail@jsgzcpa.com

审计报告

苏公 W[2008]A020 号

苏州海陆重工股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的苏州海陆重工股份有限公司(以下简称海陆重工)财务报表,包括2005年12月31日、2006年12月31日、2007年12月31日的合并资产负债表,2005年度、2006年度、2007年度的合并利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是海陆重工管理层的责任。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，海陆重工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海陆重工2005年12月31日、2006年12月31日、2007年12月31日的财务状况以及2005年度、2006年度、2007年度的经营成果和现金流量。

江苏公证会计师事务所有限公司



中国注册会计师

中国注册会计师

2008年1月23日





合并资产负债表(一)

编制单位: 苏州海陆重工股份有限公司

会合01表
单位金额: 人民币元

	附注	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动资产:				
货币资金	5-1	65,376,750.20	42,759,861.42	48,995,079.57
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	2,646,000.00
应收票据	5-2	15,084,201.39	9,895,000.00	27,001,005.00
应收账款	5-3	126,296,744.56	93,465,988.98	68,795,630.62
预付款项	5-4	33,534,166.31	63,087,171.31	12,194,637.03
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		-	-	94,400.00
其他应收款	5-5	8,630,304.94	23,883,877.46	19,711,944.87
买入返售金融资产		-	-	-
存货	5-6	209,946,093.84	200,286,920.25	174,167,909.64
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		458,868,261.24	433,378,819.42	353,606,606.73
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		-	-	5,888,420.31
投资性房地产		-	-	-
固定资产	5-7	179,624,474.29	63,097,841.33	64,297,338.94
在建工程	5-8	18,827,521.75	410,578.96	-
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	5-9	60,415,364.18	19,646,283.00	7,498,729.13
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	5-10	3,537,071.80	4,840,439.57	4,531,872.23
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		262,404,432.02	87,995,142.86	82,216,360.61
资产总计		721,272,693.26	521,373,962.28	435,822,967.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表(二)

编制单位: 苏州海陆重工股份有限公司

会合01表
单位金额: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动负债:				
短期借款	5-11	70,900,000.00	11,800,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	5-12	19,000,000.00	3,500,000.00	9,154,850.00
应付账款	5-13	137,806,123.23	89,043,004.13	55,940,365.75
预收款项	5-14	234,062,700.97	195,896,400.27	212,872,276.96
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	5-15	18,795,696.86	23,744,742.63	15,921,221.14
应交税费	5-16	16,250,493.34	23,524,058.09	20,100,788.30
应付利息	5-17	166,000.00	57,000.00	30,000.00
应付股利	5-18	3,172,331.33	3,147,331.33	170,000.00
其他应付款	5-19	23,626,673.38	39,213,620.09	14,861,089.38
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		-	-	6,000,000.00
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		523,780,019.11	389,926,156.54	338,550,591.53
非流动负债:				
长期借款	5-20	-	7,200,000.00	7,200,000.00
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		-	7,200,000.00	7,200,000.00
负债合计		523,780,019.11	397,126,156.54	345,750,591.53
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)	5-21	83,000,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00
资本公积	5-22	31,243,972.05	9,775,874.89	9,424,074.47
减: 库存股		-	-	-
盈余公积	5-23	6,370,277.21	13,822,360.02	9,875,482.62
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	5-24	41,819,319.40	73,579,802.71	45,174,052.81
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		162,433,568.66	102,978,037.62	70,273,609.90
少数股东权益		35,059,105.49	21,269,768.12	19,798,765.91
所有者权益合计		197,492,674.15	124,247,805.74	90,072,375.81
负债和股东权益合计		721,272,693.26	521,373,962.28	435,822,967.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



公司资产负债表(一)

编制单位: 苏州海陆重工股份有限公司

会合01表
单位金额: 人民币元

	附注	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动资产:				
货币资金		62,149,728.09	32,958,323.61	43,836,002.85
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	2,646,000.00
应收票据		15,054,201.39	8,010,000.00	26,861,005.00
应收账款	6-1	88,860,208.74	68,328,280.77	64,781,722.28
预付款项		29,105,997.67	59,797,582.59	11,897,500.10
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		-	-	455,900.00
其他应收款	6-2	7,327,826.03	23,148,303.96	21,325,139.63
买入返售金融资产		-	-	-
存货		149,524,916.46	162,027,468.84	130,106,787.06
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		352,022,878.38	354,269,959.77	301,910,056.92
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	6-3	17,294,021.35	16,230,544.46	23,791,198.06
投资性房地产		-	-	-
固定资产		138,662,043.40	52,571,298.69	50,477,618.22
在建工程		18,827,521.75	410,578.96	-
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		54,831,492.82	19,646,283.00	7,498,729.13
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		2,749,391.91	4,086,622.25	4,275,123.96
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		232,364,471.23	92,945,327.36	86,042,669.37
资产总计		584,387,349.61	447,215,287.13	387,952,726.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母 公 司 资 产 负 债 表 (二)

编制单位: 苏州海陆重工股份有限公司

会合01表
单位金额: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动负债:				
短期借款		53,600,000.00	8,500,000.00	-
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		19,000,000.00	500,000.00	9,154,850.00
应付账款		92,926,995.59	58,828,977.50	40,587,888.80
预收款项		210,873,883.59	184,891,813.63	204,215,645.32
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬		14,174,151.54	18,492,612.22	11,865,649.63
应交税费		11,182,383.53	19,156,466.88	16,898,426.76
应付利息		120,000.00	50,000.00	30,000.00
应付股利		-	-	-
其他应付款		34,340,125.68	46,617,379.28	21,726,655.88
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		-	-	6,000,000.00
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		436,217,539.93	337,037,249.51	310,479,116.39
非流动负债:				
长期借款		-	7,200,000.00	7,200,000.00
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		-	7,200,000.00	7,200,000.00
负债合计		436,217,539.93	344,237,249.51	317,679,116.39
所有者权益 (或股东权益)				
实收资本 (或股本)		83,000,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00
资本公积		31,243,972.05	9,775,874.89	9,424,074.47
减: 库存股		-	-	-
盈余公积		3,392,583.76	12,014,199.43	8,633,936.70
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		30,533,253.87	75,387,963.30	46,415,598.73
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		148,169,809.68	102,978,037.62	70,273,609.90
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		148,169,809.68	102,978,037.62	70,273,609.90
负债和股东权益合计		584,387,349.61	447,215,287.13	387,952,726.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位: 苏州海陆重工股份有限公司

会合02表
单位金额: 人民币元

项	附注	2007年度	2006年度	2005年度
一、营业总收入		660,936,125.23	499,710,281.45	399,750,690.64
其中: 营业收入	5-25	660,936,125.23	499,710,281.45	399,750,690.64
利息收入			-	-
已赚保费			-	-
手续费及佣金收入			-	-
二、营业总成本		562,905,183.60	443,783,673.09	359,591,794.48
其中: 营业成本	5-26	506,908,836.58	391,968,600.80	311,689,770.94
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加	5-27	2,503,764.89	1,935,622.95	2,125,582.76
销售费用	5-28	11,825,211.44	6,639,491.19	5,832,682.05
管理费用	5-29	36,714,499.49	38,823,342.20	35,294,931.40
财务费用	5-30	5,455,026.51	2,098,745.48	2,206,422.68
资产减值损失	5-31	-502,155.31	2,317,870.47	2,442,404.65
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	5-32	-	-	18,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	5-33	-	781,117.11	1,038,475.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	407,687.73	1,038,475.57
汇兑收益 (损失以“-”填列)		-	-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		98,030,941.63	56,707,725.47	41,215,371.73
加: 营业外收入	5-34	3,670,559.03	225,092.20	555,312.64
减: 营业外支出	5-35	591,716.78	215,017.49	733,717.62
其中: 非流动资产处置损失		225,467.28	-	345,583.37
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		101,109,783.88	56,717,800.18	41,036,966.75
减: 所得税费用	5-36	31,038,243.14	16,468,131.30	7,465,505.51
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		70,071,540.74	40,249,668.88	33,571,461.24
归属于母公司所有者的净利润		57,039,703.37	34,200,581.86	24,956,166.44
少数股东损益		13,031,837.37	6,049,087.02	8,615,294.80
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益		0.69	5.90	4.30
(二) 稀释每股收益		0.69	5.90	4.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

徐元印

主管会计工作负责人:

朱建印

会计机构负责人:

惠印



母 公 司 利 润 表

会合02表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

单位金额：人民币元

项	附注	2007年度	2006年度	2005年度
一、营业总收入		522,541,152.01	380,313,606.95	343,684,416.03
其中：营业收入	6-4	522,541,152.01	380,313,606.95	343,684,416.03
利息收入			-	-
已赚保费			-	-
手续费及佣金收入			-	-
二、营业总成本		461,221,624.87	336,816,651.80	321,223,317.63
其中：营业成本	6-5	423,663,351.28	304,579,303.75	289,230,022.67
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加		2,037,782.30	1,193,072.04	1,605,842.15
销售费用		6,959,389.34	5,140,377.05	4,055,119.17
管理费用		25,777,811.39	24,724,114.03	22,690,361.47
财务费用		4,169,426.68	1,397,002.24	1,633,048.01
资产减值损失		-1,386,136.12	-217,217.31	2,008,924.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	18,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6-6	-428.14	4,247,016.93	6,965,987.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,319,099.00	47,743,972.08	29,445,085.55
加：营业外收入		3,588,144.03	201,312.33	523,190.53
减：营业外支出		191,950.65	89,723.73	539,685.05
其中：非流动资产处置损失		36,769.05	-	345,583.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,715,292.38	47,855,560.68	29,428,591.03
减：所得税费用		22,281,406.29	14,052,933.38	4,472,424.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,433,886.09	33,802,627.30	24,956,166.44
归属于母公司所有者的净利润		42,433,886.09	33,802,627.30	24,956,166.44
少数股东损益		-	-	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

会合03表

编制单位：上海陆重工股份有限公司

单位金额：人民币元

项	附注	2007年度	2006年度	2005年度
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		777,635,165.45	558,389,172.88	478,159,241.13
销客户存款和向中央银行拆入资金净增加额		-	-	-
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		1,339,296.05	721,018.71	349,744.99
收到的其他与经营活动有关的现金	5-37	3,324,857.59	2,826,183.36	528,315.61
经营活动现金流入小计		782,299,319.09	561,936,374.95	479,037,301.73
购买商品、接受劳务支付的现金		489,630,193.66	402,411,570.51	338,652,240.55
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		50,248,560.26	43,712,079.46	39,886,895.97
支付的各项税费		54,817,420.30	34,986,016.42	38,794,523.93
支付的其他与经营活动有关的现金	5-38	37,148,782.05	36,728,632.70	36,911,828.21
经营活动现金流出小计		631,844,956.27	517,838,299.09	454,245,488.66
经营活动产生的现金流量净额		150,454,362.82	44,098,075.86	24,791,813.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	7,016,695.41	-
取得投资收益所收到的现金		-	127,211.04	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,350.00	11,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		15,350.00	7,154,906.45	540,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,275,674.84	55,245,272.54	4,418,202.90
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		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		174,918.55	-	-
投资活动现金流出小计		174,450,593.39	55,245,272.54	4,418,202.90
投资活动产生的现金流量净额		-174,435,243.39	-48,090,366.09	-3,878,202.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		15,388,648.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,280,000.00	-	-
取得借款收到的现金		98,200,000.00	15,300,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		113,588,648.00	15,300,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,300,000.00	13,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,690,878.65	4,542,927.92	3,953,125.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		497,500.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		66,990,878.65	17,542,927.92	13,453,125.25
筹资活动产生的现金流量净额		46,597,769.35	-2,242,927.92	-6,453,125.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		42,759,861.42	48,995,079.57	34,534,594.65
六、期末现金及现金等价物余额				
		65,376,750.20	42,759,861.42	48,995,079.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





母公司现金流量表

会合03表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

单位金额：人民币元

项 目	附注	2007年度	2006年度	2005年度
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		593,176,144.41	430,234,451.44	377,095,787.23
销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		-	-	-
保户储金及投资款增加净额		-	-	-
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		911,677.01	721,018.71	349,744.99
收到的其他与经营活动有关的现金		2,410,889.63	2,690,014.50	450,970.98
经营活动现金流入小计		596,498,711.05	433,645,484.65	377,896,503.20
购买商品、接受劳务支付的现金		377,737,203.07	324,629,748.63	283,982,116.66
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		26,155,044.59	23,915,951.27	19,877,294.33
支付的各项税费		38,881,687.07	24,621,970.36	27,397,338.16
支付的其他与经营活动有关的现金		22,026,834.95	22,362,440.08	19,901,291.76
经营活动现金流出小计		464,800,769.68	395,530,110.34	351,158,040.91
经营活动产生的现金流量净额		131,697,941.37	38,115,374.31	26,738,462.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	4,031,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	100,800.00	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,350.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		15,350.00	4,131,800.00	540,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,199,099.88	52,579,448.54	1,574,803.30
投资支付的现金		1,920,000.00	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		135,119,099.88	52,579,448.54	1,574,803.30
投资活动产生的现金流量净额		-135,103,749.88	-48,447,648.54	-1,034,803.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		14,108,648.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		63,600,000.00	12,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		77,708,648.00	12,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		25,700,000.00	9,500,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,411,435.01	3,045,405.01	3,442,446.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		45,111,435.01	12,545,405.01	9,442,446.93
筹资活动产生的现金流量净额		32,597,212.99	-545,405.01	-9,442,446.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		29,191,404.48	-10,877,679.24	16,261,212.06
加：期初现金及现金等价物余额		32,958,323.61	43,836,002.85	27,574,790.79
六、期末现金及现金等价物余额		62,149,728.09	32,958,323.61	43,836,002.85

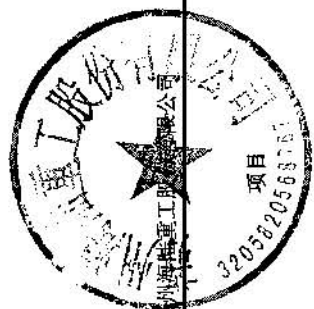
公司法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(一)

编制单位: 苏州中远重工股份有限公司 项目 2007年度

会企: 04表
金额单位: 人民币元

行次	2007年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	5,800,000.00	9,775,874.89	-	13,822,360.02	-	73,579,802.71	21,269,768.12
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	5,800,000.00	9,775,874.89	-	13,822,360.02	-	73,579,802.71	124,247,805.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	77,200,000.00	21,468,097.16	-	-12,356,257.73	-	-26,856,308.39	73,244,868.41
(一) 净利润						57,039,703.37	13,031,837.37
(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							
(三) 所有者投入资本和减少资本	787,819.00	21,468,097.16	-	-	-	57,039,703.37	13,031,837.37
1、所有者投入资本	787,819.00	16,116,019.19					1,280,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							1,280,000.00
3、其他		5,352,077.97					
(四) 本年利润分配	-	-	-	-342,058.30	-	-16,702,840.00	-522,500.00
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	76,412,181.00	-	-	-12,014,199.43	-	-67,193,171.76	-
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)	9,219,009.24			-9,219,009.24			
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他	67,193,171.76			-2,795,190.19		-67,193,171.76	-2,795,190.19
四、本年年末余额	83,000,000.00	31,243,972.05	-	1,466,102.29	-	46,723,494.32	35,059,105.49

法定代表人: 朱建

主管会计工作负责人: 朱建

会计机构负责人: 陈建

合并所有者权益变动表(二)

会企: 04表
金额单位: 人民币元

2006年度										金额单位: 人民币元
行次	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	5,800,000.00	9,424,074.47	-	9,875,482.62	-	45,174,052.81	-	19,798,765.91	90,072,375.81	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	5,800,000.00	9,424,074.47	-	9,875,482.62	-	45,174,052.81	-	19,798,765.91	90,072,375.81	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	351,800.42	-	3,946,877.40	-	28,405,749.90	-	1,471,002.21	34,175,429.93	
(一) 净利润						34,200,581.86		6,049,087.02	40,249,668.88	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		351,800.42	-	-	-	-	-	-380,600.38	-28,799.96	
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		351,800.42							351,800.42	
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4、其他								-380,600.38	-380,600.38	
上述(一)和(二)小计	-	351,800.42	-	-	-	34,200,581.86	-	5,668,486.64	40,220,868.92	
(三) 所有者投入资本和减少资本										
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) 本年利润分配				3,946,877.40	-	-5,794,831.96	-	-4,197,484.43	-6,045,438.99	
1、提取盈余公积				3,946,877.40		-3,946,877.40				
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配						-1,450,000.00		-4,197,484.43	-5,647,484.43	
4、其他						-397,954.56			-397,954.56	
(五) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
四、本年年末余额	5,800,000.00	9,775,874.89	-	13,822,360.02	-	73,579,802.71	-	21,269,768.12	124,247,805.74	

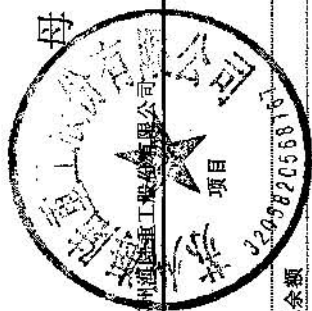
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表(一)



会企: 04表
金额单位: 人民币元

项目	行次	2007年度					
		实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		5,800,000.00	9,775,874.89	-	12,014,199.43	75,387,963.30	102,978,037.62
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额		5,800,000.00	9,775,874.89	-	12,014,199.43	75,387,963.30	102,978,037.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		77,200,000.00	21,468,097.16	-	-12,014,199.43	-41,462,125.67	45,191,772.06
(一) 净利润						42,433,886.09	42,433,886.09
(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						42,433,886.09	42,433,886.09
(三) 所有者投入资本和减少资本		787,819.00	21,468,097.16	-	-	-	22,255,916.16
1、所有者投入资本		787,819.00	16,116,019.19	-	-	-	16,903,838.19
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他			5,352,077.97				5,352,077.97
(四) 本年利润分配						-16,702,840.00	-16,702,840.00
1、提取盈余公积							
2、对所有者(或股东)的分配						-16,702,840.00	-16,702,840.00
3、其他							
(五) 所有者权益内部结转		76,412,181.00			-12,014,199.43	-67,193,171.76	-2,795,190.19
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)		9,219,009.24			-9,219,009.24		
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他		67,193,171.76			-2,795,190.19	-67,193,171.76	-2,795,190.19
四、本年年末余额		83,000,000.00	31,243,972.05	-	-	33,925,837.63	148,169,809.68

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

2008年4月25日

宋建

宋建

苏州海星科技股份有限公司所有者权益变动表(二)

会企：04表
金额单位：人民币元

项目	行次	2006年度				
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额		5,800,000.00	9,424,074.47	-	8,633,936.70	46,415,598.73
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额		5,800,000.00	9,424,074.47	-	8,633,936.70	46,415,598.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	351,800.42	-	3,380,262.73	28,972,364.57
（一）净利润						33,802,627.30
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	351,800.42	-	-	351,800.42
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			351,800.42			351,800.42
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		-	351,800.42	-	-	33,802,627.30
（三）所有者投入资本和减少资本		-	-	-	-	-
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）本年利润分配		-	-	-	3,380,262.73	-4,830,262.73
1、提取盈余公积					3,380,262.73	-3,380,262.73
2、对所有者（或股东）的分配						-1,450,000.00
3、其他						-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）						-
2、盈余公积转增资本（或股本）						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、其他						-
四、本年年末余额		5,800,000.00	9,775,874.89	-	12,014,199.43	75,387,963.30
						102,978,037.62

法定代表人：徐元

主管会计工作负责人：陈建

会计机构负责人：陈惠



公司所有者权益变动表(三)

会企: 04表
金额单位: 人民币元

行次	2006年度					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	5,800,000.00	9,130,199.92	-	4,890,511.73	26,652,857.26	46,473,568.91
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	5,800,000.00	9,130,199.92	-	4,890,511.73	26,652,857.26	46,473,568.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	293,874.55	-	3,743,424.97	19,762,741.47	23,800,040.99
(一) 净利润					24,956,166.44	24,956,166.44
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失					-	293,874.55
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		68,005.49				68,005.49
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-111,248.94				-111,248.94
4、其他		337,118.00				337,118.00
上述(一)和(二)小计	-	293,874.55	-	-	24,956,166.44	25,250,040.99
(三) 所有者投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-
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) 本年利润分配	-	-	-	3,743,424.97	-5,193,424.97	-1,450,000.00
1、提取盈余公积				3,743,424.97	-3,743,424.97	-
2、对所有者(或股东)的分配					-1,450,000.00	-1,450,000.00
3、其他						
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	5,800,000.00	9,424,074.47	-	8,633,936.70	46,415,598.73	70,273,609.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

涂元印

朱建印

陈建印



财务报表附注

附注一：公司基本情况

1、公司的历史沿革及基本组织架构

苏州海陆重工股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为张家港海陆锅炉有限公司(以下简称“有限公司”),成立于2000年1月18日,注册资本为人民币580万元,其中:江苏海陆锅炉集团有限公司工会出资168万元,占注册资本的29%;徐元生等二十九位自然人出资412万元,占注册资本的71%。以上注册资本已由张家港华景会计师事务所张审所验字(2000)第027号验资报告验证确认。有限公司于2000年1月18日在苏州市张家港工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号:3205822109888,法定代表人:徐元生。

2002年12月1日,自然人股东杜文奕、张晓众将所持全部股权转让给自然人股东徐元生。

2006年12月9日,经有限公司股东会决议同意江苏海陆锅炉集团有限公司工会将所持有的168万元股权中的89万元股权转让给张家港海高投资有限公司,79万元股权转让给张家港海瞻投资有限公司。

2007年2月11日,经有限公司2007年第二次临时股东会决议同意黄泉源等10位自然人将所持有的52万元股权转让给惠建明等25位自然人。

2007年3月15日,经有限公司2007年第三次临时股东会决议通过,有限公司增资人民币787,819.00元,注册资本达到人民币6,587,819.00元,其中潘建华投入79,877.00元、徐元生投入510,308.00元,苏州国发创新资本投资有限公司投入197,634.00元。

2007年4月3日,经有限公司2007年第四次临时股东会决议通过,同意有限公司变更为股份有限公司,以江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2007]A362号审计报告审定的2007年3月31日净资产108,891,894.08元,于2007年4月折为本公司股份8,300万股,其中人民币8,300万元作为注册资本,其余25,891,894.08元作为资本公积,每股面值一元,并于2007年4月23日在苏州市工商行政管理局依法登记注册,注册号为3205002116314。上述股本经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2007]B037号验资报告验证确认。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址:江苏省张家港市杨舍镇人民西路1号

本公司的组织形式:股份有限公司

本公司下设财务部、质保部、采购部、市场部、海外部、核电项目部、技术开发部、行政部、人力资源部、制造部、审计部、办公室、证券办等职能部门。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要的经营范围包括:锅炉(特种锅炉、工业锅炉)、核承压设备、锅炉辅机、机械、冶金设备、金属结构件制造与销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务;实业投资及技术咨询。

报告期内本公司的经营范围未发生重大变动。

4、实际控制人的名称

本公司的实际控制人为:自然人徐元生,身份证号:320582195404078816。

附注 2: 重要会计政策和会计估计**1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部新修订的《企业会计准则》及其应用指南，2005 年度至 2006 年度执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号）（以下简称“136 号文”）和《关于发布〈公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露〉的通知》（证监会计字[2007]10 号）规定，本公司按照财政部 2006 年制定的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》（以下简称“38 号准则”），在确认 2007 年 1 月 1 日资产负债表期初数的基础上，分析第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，编制了 2005 年和 2006 年度可比期间利润表和资产负债表。

具体地：

(1) 长期股权投资差额。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为 2007 年 1 月 1 日的认定成本。其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增留存收益，存在股权投资借方差额的，应当将长期股权投资的账面余额作为 2007 年 1 月 1 日的认定成本。

(2) 投资性房地产。对于拟采用公允价值模式计量的投资性房地产，在 2007 年 1 月 1 日可以按照公允价值进行计量，并将账面价值与公允价值的差额调整 2007 年 1 月 1 日留存收益。

(3) 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等

对于满足预计负债确认条件且在 2007 年 1 月 1 日之前尚未计入资产成本的弃置费用，由此产生以前年度应补提的折旧（或折耗）及应计入以前年度损益的财务费用，调减留存收益。

(4) 符合预计负债确认条件的辞退补偿

对于 2007 年 1 月 1 日存在的解除与职工的劳动关系计划，满足预计负债确认条件的，应根据预计负债的金额调减留存收益。

(5) 股份支付

对于可行权日在 2007 年 1 月 1 日或之后的股份支付，若以权益结算，以前年度应确认的成本费用在调减留存收益的同时，增加资本公积；若以现金结算，将以前年度确认的成本费用调减留存收益。

(6) 符合预计负债确认条件的重组义务

将在 2007 年 1 月 1 日满足预计负债确认条件的重组义务，调减留存收益。

(7) 企业合并

将同一控制下企业合并商誉的原账面价值冲销，调减留存收益；对于非同一控制下企业合并形成的商誉，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定进行减值测试，需要计提减值准备的，调减留存收益，并以扣减减值准备后的金额作为 2007 年 1 月 1 日商誉的认定成本。

(8) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按 2007 年 1 月 1 日该金融资产的公允价值与其账面价值的差额调增或调减留存收益；对于可供出售金融资产，按 2007 年 1 月 1 日该

金融资产的公允价值与其账面价值的差额调增或调减留存收益。

(9) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按 2007 年 1 月 1 日该金融负债的公允价值与其账面价值的差额调增或调减留存收益。

(10) 金融工具分拆增加的权益

金融工具分拆增加的权益部分的价值，调增所有者权益相关项目（比如包括负债和权益成份的非衍生金融工具，按归属于权益成份的金额调增资本公积）。

(11) 衍生金融工具

对于未在资产负债表内确认、或已按成本计量的衍生金融工具，其 2007 年 1 月 1 日公允价值与其账面价值的差额调增或调减留存收益。

(12) 所得税

2007 年 1 月 1 日执行新会计准则增加递延所得税负债的，调减留存收益；增加递延所得税资产的，调增留存收益。

3、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

6、现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7、外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

8、金融资产和金融负债的确认和计量

本公司的金融资产包括：

(1) 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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持

有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。对于纳入合并范围的母子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

本公司应收账款根据其风险特征确定计提比例如下：

产品类别	账龄				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
锅炉产品	5%	10%	20%	50%	100%
材料销售	5%	10%	20%	50%	100%
安装业务	5%	10%	20%	50%	100%

其他应收款主要为备用金、押金以及其他往来，本公司根据其风险特征确定计提比例如下：

其他应收款性质	账龄				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
员工备用金、押金	5%	10%	20%	50%	100%
其他往来	5%	10%	20%	50%	100%

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，②持有至到期投资，③贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司的金融负债包括：

(1) 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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(2) 其他金融负债。本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

9、存货

本公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；低值易耗品、包装物于领用时一次性摊销。

本公司存货定期进行清查，存货盘存制度采用永续盘存法。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

10、长期股权投资核算方法

(1) 确认及初始计量

A 对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本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。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。
- c) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

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，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后记入当期损益。

B 公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 收益确认方法

本公司对不具有共同控制或重大影响的被投资单位，以及对实施控制的被投资单位的长期股权投资以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

11、固定资产

(1) 固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	5 年	5%	19%
其他设备	5 年	5%	19%

12、在建工程核算方法

在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值；采用实际成本计价，按工程项目分类核算，在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对工期较长、金额较大、且分期分批完工的项目，在所建固定资产达到预定可使用状态时，暂估记入固定资产，待该项工程竣工决算后，再按竣工决算价调整暂估固定资产价值，同时调整原已计提的折旧额。与工程有关的借款发生的借款利息，按照借款费用资本化的原则进行处理。

13、工程物资的核算方法

工程物资采用实际成本核算，包括为工程准备的材料、尚未交付安装的需要安装设备的实际成本，以及预付大型设备款和基本建设期间根据项目概算购入为生产准备的工具及器具等的实际成本。

14、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司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；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司报告期内的无形资产主要为土地使用权和应用软件，土地使用权的使用寿命按获取的土地使用权证规定的期限或与国家土地管理部门签订的土地购买协议中规定的使用年限确定，应用软件的使用寿命确定为 5 年。

15、长期待摊费用的核算方法

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；未明确受益期的，分 5 年平均摊销。

16、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

(5) 所计提的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

确认原则：本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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(1) 资产支出已经发生 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

18、政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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。

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、收入确认方法

A、销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

B、提供劳务：本公司为用户提供的修理、修配服务，在完成劳务时确认收入。

C、让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

21、合并会计报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

22、会计政策、会计估计变更以及会计差错更正影响

(1) 根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136号）和关于发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的通知（证监会计字[2007]10号），本公司按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》的要求，对相关事项的会计确认和计量予以追溯调整，涉及事项包括：①长期股权投资贷方差额全额冲销，②所得税的核算方法从应付税款法调整为纳税影响会计法的资产负债表债务法。

上述会计政策变更影响增加了2005年1月1日留存收益4,457,449.60元，其中盈余公积调增254,998.76元，未分配利润调增4,202,450.84元。

(2) 对报告期各年度的影响：详见江苏公证会计师事务所出具的苏公W[2008]E1002号‘原会计报表与申报发行股票会计报表的差异比较表审阅报告’。

(3) 根据 2008 年 1 月 21 日发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》，企业在首次执行日之前已经持有的对于子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）的规定进行追溯调整，视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策，对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等均进行追溯调整；对于子公司长期股权投资，其账面价值在公司设立时已折合为股本或实收资本等资本性项目的，有关追溯调整应以公司设立时为限，即对于公司设立时长期股权投资的账面价值已折成股份或折成资本的不再追溯调整。合并财务报表的编制也应采用上述同一原则处理。

由于本公司以经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]A362 号审计报告审定的 2007 年 3 月 31 日净资产折合为本公司的股份，符合上述文件中有关“对子公司长期股权投资，其账面价值在公司设立时已折合为股本或实收资本等资本性项目的，有关追溯调整应以公司设立时为限”的规定，故不需要追溯调整。

附注 3：税项

一、本公司适用的主要税种和税率如下：

- 1、增值税： 产品销售的税率为 17%；
- 2、教育费附加： 为按缴纳流转税的 4%；
- 3、城建税： 为按缴纳流转税的 7%；
- 4、企业所得税： 税率为 33%。

二、税负减免：

1、本公司：

(1) 2004 年 4 月 20 日，经张家港市地方税务局‘张地税函[2004]12 号技术改造国产设备投资准予抵免企业所得税通知书批准：本公司碱回收锅炉制造技术改造项目所购置的国产设备准予享受有关抵免企业所得税的政策。可抵免所得税额为 2,455,960.00 元，2004 年度实际抵免额为 2,217,427.37 元，差额在次年抵扣。

(2) 2005 年 2 月 28 日，经张家港市地方税务局‘张地税函[2005]7 号技术改造国产设备投资准予抵免企业所得税通知书批准：本公司烯机联合循环余热锅炉技术改造项目符合有关条件，为实施该项目所购置的国产设备准予享受有关抵免企业所得税的政策，可抵免所得税额为 2,850,880.00 元。2005 年 11 月，经张家港市地方税务局第一税务分局同意，抵免 2005 年度企业所得税 3,089,412.63 元。

(3) 2007 年 12 月 28 日，经张家港市地方税务局张地税函[2007]115 号技术改造国产设备投资准予抵免企业所得税通知书批准：本公司余热锅炉、核电配套设备等技术改造项目符合有关条件，为实施该项目所购置的国产设备准予享受有关抵免企业所得税的政策，可抵免所得税的国产设备投资额为 3,021.16 万元，时间为自设备购置年度起 5 年内。

2、本公司的控股孙公司张家港格林沙洲锅炉公司为外商投资企业，自 2005 年度至 2009 年度享受所得税“两免三减半”的优惠政策。

附注4：企业合并及合并财务报表

截止2007年12月31日本公司所控制的子公司及孙公司概况列示如下

单位：万元

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	拥有权益%	经营范围	会计报表是否合并
①江阴海陆冶金设备制造有限公司	江阴市	500	300	60%	冶金设备机械、锅炉配件、弯管、金属结构件的制造、加工船用锅炉、压力容器、工业锅炉、机械设备、金属结构件制造、加工	是
②张家港海陆沙洲锅炉有限公司	张家港	450	241	53.56%	锅炉、机械设备、金属结构件制造、加工	是
③张家港海陆锅炉研究所有限公司	张家港	50	50	100%	锅炉技术的研究、开发、转让	是
④张家港格林沙洲锅炉有限公司	张家港	1,000	510	51%	设计生产锅炉，销售自产产品及提供对自产产品的售后服务	是

①该公司由本公司与自然人赵建新共同创办，原注册资本为 180 万元，其中本公司出资 108 万元，拥有 60%的股权；2007 年度，各股东同比例增资至 500 万元。

②该公司由本公司与江苏海陆锅炉集团有限公司工会共同创办，注册资本为 450 万元，其中本公司出资 241 万元，拥有 53.56%的股权。2006 年 12 月，江苏海陆锅炉集团有限公司工会将持有的该公司全部股权分别转让给张家港海远投资有限公司及张家港海陆投资有限公司。

③该公司由本公司与张家港海陆沙洲锅炉有限公司共同创办，注册资本为 50 万元，其中本公司出资 30 万元，拥有 60%的股权；2007 年，根据投资双方本公司签订的股权转让协议，张家港海陆沙洲锅炉有限公司将持有的该公司股权全部转让给本公司。自此，该公司成为本公司的全资子公司。

④该公司由本公司的子公司张家港海陆沙洲锅炉有限公司与英国热能工程国际有限公司共同创办，注册资本为人民币 1,000 万元，张家港海陆沙洲锅炉有限公司出资 510 万元，拥有 51%的股权。

2、通过企业合并取得的子公司

本公司无通过企业合并取得的子公司。

3、合营企业和联营企业

本公司无合营企业和联营企业。

4、合并报表范围的变更情况

(1) 2007 年度与 2006 年度相比减少合并单位 1 家：

减少单位：张家港保税区海绿贸易有限公司

减少原因为：该公司于 2007 年 4 月注销。2005 年度、2006 年度对该公司均予以合并，2007 年度仅合并该公司 2007 年年初至注销日（2007 年 3 月 31 日）的利润表及现金流量表。

(2) 2006 年度与 2005 年度相比减少合并单位 1 家：

减少单位：张家港海陆成套工程设备有限公司

减少原因：本公司于 2006 年 12 月将持有的该公司全部股权转让。2005 年度对该公司均予以合并，2006 年度仅合并该公司 2006 年年初至处置日（2006 年 10 月 31 日）的利润表及现金流量表。

附注 5: 合并财务报表主要项目注释(下列项目无特殊说明,金额均以人民币元为单位)

1. 货币资金

项 目	2007-12-31	2006-12-31
现 金	428,853.74	437,682.32
银行存款	36,522,246.81	23,562,037.86
其他货币资金	28,425,649.65	18,760,141.24
合 计	65,376,750.20	42,759,861.42

其他货币资金包括①为本公司开具的银行承兑汇票保证金 9,500,000.00 元②银行保函 18,925,649.55 元,无潜在回收风险。

2. 应收票据

票据种类	2007-12-31	2006-12-31
银行承兑汇票	15,084,201.39	9,895,000.00
商业承兑汇票	--	--
	15,084,201.39	9,895,000.00

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日止无商业承兑汇票背书、质押、贴现事项。

(2) 应收票据 2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日增加 518.92 万元, 2006 年 12 月 31 日比 2005 年 12 月 31 日减少 1,710.60 万元, 由于客户货款支付方式变化所致。

3. 应收账款

(1) 类别: 均为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

(2) 账龄分析:

账龄结构	2007-12-31				2006-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账比例	坏账准备
1年以内	113,260,736.19	80.79	5%	5,663,036.81	82,497,593.82	77.56	5%	4,124,879.69
1-2 年	14,741,180.72	10.51	10%	1,474,118.07	13,656,320.54	12.84	10%	1,365,632.05
2-3 年	5,185,516.42	3.70	20%	1,037,103.28	2,082,854.51	1.96	20%	416,570.90
3-5 年	2,567,138.80	1.84	50%	1,283,569.41	2,272,605.50	2.14	50%	1,136,302.75
5年以上	4,431,536.24	3.16	100%	4,431,536.24	5,856,110.81	5.50	100%	5,856,110.81
合 计	140,186,108.37	100		13,889,363.81	106,365,485.18	100		12,899,496.20

(3) 余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 应收关联公司款项详见附注 7-7。

(4) 前五名欠款单位应收款项总额为 3,267.33 万元, 账龄均为一年以内, 占期末应收账款总额的 23.31%。

(5) 应收账款逐年增加系本公司销售业务逐年增加所致。

4. 预付账款

(1) 账龄分析:

账龄结构	2007-12-31	2006-12-31
1 年以内	30,304,404.90	60,893,734.84
1-2 年	1,321,267.79	2,186,630.27
2-3 年	1,908,493.62	6,806.20
合 计	33,534,166.31	63,087,171.31

(2) 上述余额中无预付给持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项; 预付关联公司款项详见附注 7-7。

(3) 2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日减少 2,955.30 万元, 主要因新厂区建设工程已完工, 相关预付工程款已结转所致; 2006 年 12 月 31 日比 2005 年 12 月 31 日增加 5,089.25 万元, 主要因扩大生产规模需购买原料及为新厂区建设预付工程款所致。

5. 其他应收款

(1) 类别: 均为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

(2) 账龄分析:

账龄结构	2007-12-31				2006-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账比例	坏账准备
1 年以内	8,382,876.02	92.14	5%	419,143.81	20,353,576.56	77.14	5%	1,017,678.83
1-2 年	273,662.23	1.97	10%	27,366.22	3,299,305.23	12.51	10%	329,930.53
2-3 年	178,472.69	1.28	20%	35,694.54	1,056,198.10	4.00	20%	211,239.62
3-5 年	554,997.15	4.00	50%	277,498.58	1,467,293.11	5.56	50%	733,646.56
5 年以上	84,701.53	0.61	100%	84,701.53	207,670.00	0.79	100%	207,670.00
合 计	9,474,709.62	100		844,404.68	26,384,043.00	100		2,500,165.54

(3) 余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 应收关联公司款项详见附注 7-7。

(4) 前五名欠款单位应收款项总额为 453.32 万元, 账龄均为一年以内, 占期末其他应收款总额的 47.85%。

(5) 期末余额主要为：(单位：万元)。

单位名称	款项性质	金额
神华国际贸易有限责任公司	投标保证金	2,774,500.00
中招国际招标公司	投标保证金	475,600.00
职工暂借支	暂借款项	597,987.69

6. 存货

项 目	2007-12-31		2006-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	41,229,720.86	--	31,746,892.55	--
产成品	87,114,624.12	--	99,362,721.33	160,532.35
在产品	80,146,057.60	--	69,256,380.38	--
低值易耗品	376,971.52	--	81,458.34	--
委托加工物资	94,921.21	--	--	--
包装物	41,764.36	--	--	--
自制半成品	942,034.17	--	--	--
合 计	209,946,093.84	--	200,447,452.60	160,532.35

(1) 本公司 2007 年度末没有存货成本高于可变现净值的情形，故未计提跌价准备。

(2) 本公司存货期末余额中无资本化利息。

(3) 2006 年 12 月 31 日比 2005 年 12 月 31 日增加 2,611.90 万元，主要因本公司及子公司产能增加导致库存商品相应增加。

7. 固定资产

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
固定资产原价				
房屋及建筑物	43,397,215.53	76,126,215.00	8,046,494.30	111,476,936.23
机器设备	37,541,763.55	52,051,060.97	297,681.00	89,295,143.52
运输工具	5,474,015.60	2,340,527.31	--	7,814,542.91
电子设备	1,138,763.50	153,620.00	--	1,292,383.50
其他设备	3,887,651.80	1,112,341.91	90,000.00	4,909,993.71
合 计	91,439,409.98	131,783,765.19	8,434,175.30	214,788,999.87
固定资产累计折旧	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
房屋及建筑物	9,430,228.18	2,757,958.10	1,550,768.95	10,637,417.33
机器设备	13,246,987.20	4,268,276.46	226,911.85	17,288,351.81
运输工具	2,937,962.95	781,369.73		3,719,332.68
电子设备	555,751.86	206,597.68	--	762,349.54
其他设备	2,170,638.46	589,998.26	3,562.50	2,757,074.22
合 计	28,341,568.65	8,604,200.23	1,781,243.30	35,164,525.58
固定资产账面价值	2006-12-31			2007-12-31
房屋及建筑物	33,966,987.35			100,839,518.90
机器设备	24,294,776.35			72,006,791.71
运输工具	2,536,052.65			4,095,210.23
电子设备	583,011.64			530,033.96
其他设备	1,717,013.34			2,152,919.49
合 计	63,097,841.33			179,624,474.29

(1) 固定资产本期增加中，直接购入 63,009,972.47 元，在建工程转入 68,773,792.72 元。

(2) 固定资产中无融资租赁和暂时闲置的资产。

(3) 固定资产的抵押情况：截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司以价值 5,290.91 万元的房屋作为 2,000.00 万元短期借款的抵押品，子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司以价值 2,452.45 万元的房地产作为 1,400.00 万元短期借款的抵押品。

(4) 2007 年 12 月 31 日固定资产无迹象表明资产可能发生了减值，故不需计提固定资产减值准备。

(5) 2007 年度增加 13,178.38 万元，主要为本公司及江阴海陆冶金设备制造有限公司增加厂房及办公楼 7,456.15 万元，增加生产设备 5,062.39 万元，减少 843.42 万元，主要为本公司将不需办公用办公楼及设备转让；2006 年度增加 1,002.70 万元，主要为本公司新建厂房 216.22 万元，本公司及子公司增加生产设备 438.95 万元；2005 年度增加 775.57 万元，主要为本公司及子公司增加生产设备 569.66 万元，减少 352.56 万元，主要为本公司处置设备 344.77 万元。

8. 在建工程

项 目	工程预算 (万元)	2006-12-31	本期增加	本期 转固数	其他 转出	2007-12-31	完工 百分比%
新厂区厂房	7,600.00	240,578.96	74,899,508.04	56,482,565.25	--	18,827,521.75	75
江阴钢结构厂房	1,200.00	--	12,291,227.47	12,291,227.47	--	--	100
合 计	8,800.00	410,578.96	87,190,735.51	68,773,792.72	--	18,827,521.75	

本期增加的在建工程中无资本化利息。

9. 无形资产

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
无形资产原价				
土地使用权 1	900,000.00	1,974,974.00	--	2,874,974.00
土地使用权 2	7,289,922.97	--	--	7,289,922.97
土地使用权 3	12,436,937.00	11,189,247.00	--	23,626,184.00
土地使用权 4	--	22,772,369.00	--	22,772,369.00
土地使用权 5	--	5,635,635.00	--	5,635,635.00
合 计	20,626,859.97	41,561,225.00	--	62,199,084.97
无形资产累计摊销额	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
土地使用权 1	162,000.00	42,028.86	--	204,028.86
土地使用权 2	692,992.30	153,090.24	--	846,082.54
土地使用权 3	125,584.67	379,279.98	--	504,864.65
土地使用权 4	--	176,981.10	--	176,981.10
土地使用权 5	--	51,763.64	--	51,763.64
合 计	980,576.97	803,143.82	--	1,783,720.79
无形资产账面价值	2006-12-31			2007-12-31
土地使用权 1	738,000.00			2,670,945.14
土地使用权 2	6,596,930.67			6,443,840.43
土地使用权 3	12,311,352.33			23,121,319.35
土地使用权 4	--			22,595,387.90
土地使用权 5	--			5,583,871.36
合 计	19,646,283.00			60,415,364.18

(1) 土地使用权-1 取得张国用(2007)字第 030033 号国有土地使用证

(2) 土地使用权-2 取得张国用(2007)第 040031 号、张国用(2007)第 040032 号、张国用(2007)第 040033 号国有土地使用证。

(3) 土地使用权-3 取得张国用(2007)第 250015、18 号国有土地使用证。

(4) 土地使用权-4 取得张国用(2007)第 040046 号国有土地使用证。

(5) 土地使用权-5 取得澄土国用(2007)第 7270、9198 号国有土地使用证。

(6) 土地使用权-2 土地证国用(2007)第 040032 号及土地使用权-4、-5 用于短期借款 3,100.00 万元的抵押品。

(7) 上述土地使用权均以出让方式取得。

10. 递延所得税资产

项 目	2007-12-31	2006-12-31
应收账款-坏账准备	13,889,363.81	12,899,496.20
其他应收款-坏账准备	844,404.68	2,500,165.54
可抵扣暂时性差异合计	14,733,768.49	15,399,661.74
递延所得税资产	3,537,071.80	4,840,439.57

11. 短期借款

项 目	2007-12-31	2006-12-31
抵押借款	67,600,000.00	8,500,000.00
保证借款	3,300,000.00	3,300,000.00
	70,900,000.00	11,800,000.00

(1) 抵押借款中：由本公司以自有房屋建筑及土地使用权作抵押，详见附注 5-7 及 5-9。

(2) 保证借款中：江苏海陆锅炉集团江阴分厂以其拥有的 590 万元的房屋作为抵押为江阴海陆冶金设备制造有限公司借款 330 万元提供担保。

(3) 随着经营规模的逐年扩大，短期借款呈逐年增长趋势。

(4) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

12. 应付票据

项 目	2007-12-31	2006-12-31
银行承兑汇票	19,000,000.00	3,500,000.00

13. 应付账款

	2007-12-31	2006-12-31
	137,806,123.23	89,043,004.13

(1) 余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位的款项，应付关联公司款项详见附注 7-7。

(2) 无账龄 1 年以上的大额应付款项。

(3) 2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日增加 4,876.31 万元，主要原因为：①新厂区厂房工程款 2,451.08 万元年末尚未支付，②其余系生产经营规模扩大，随原辅材料采购量增长而增加的应付款项所致

(4) 2006 年 12 月 31 日比 2005 年 12 月 31 日增加 3,310.26 万元，主要系生产经营规模扩大，随原辅材料采购量增长而增加的应付款项所致。

14. 预收账款

2007-12-31

2006-12-31

234,062,700.97

195,896,400.27

(1) 余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 预收关联公司的款项详见附注 7-7。

(2) 一年以上预收款项 1,660.53 万元, 主要为本公司与客户签订的长期合同而预收的货款。

(3) 预收账款呈逐年上升趋势, 主要因本公司及主要子公司产品销售情况较好, 客户向本公司支付的预付货款增加所致。

15. 应付职工薪酬

项 目	2006-12-31	本期计提	本期支用	2007-12-31
1.工资、奖金、津贴和补贴	11,789,454.20	42,781,307.07	43,776,387.39	10,794,373.88
2.职工福利费	6,893,531.34	-2,498,698.73	3,654,819.75	740,012.86
3.社会保险费	2,559,836.14	6,164,460.46	4,525,661.19	4,198,635.41
4.住房公积金	131,140.00	1,401,958.00	1,488,728.00	44,370.00
5.工会经费和职工教育经费	2,370,780.95	1,177,859.69	540,689.99	3,007,950.65
6.因解除劳动关系给予的补偿	--	--	--	--
7.其他	--	10,354.06	--	10,354.06
其中: 以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	23,744,742.63	49,037,240.55	53,986,286.32	18,795,696.86

(1) 本公司期末余额主要为 12 月份工资、奖金及 2007 年度年终奖。

(2) 因经营规模的扩大, 应付职工薪酬余额呈逐年增长的趋势。

(3) 应付福利费余额为孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司历年计提的职工奖励及福利基金, 其余福利费余额均按照新会计准则的要求冲减了本年管理费用, 冲销额为 5,904,241.67 元。

16. 应交税费

税 种	计缴标准	2007-12-31	2006-12-31
企业所得税	参见附注 3-1	17,188,905.85	21,201,410.69
增值税	参见附注 3-1	-1,070,798.88	2,039,963.52
房产税		--	96,500.00
印花税		40,280.05	30,253.23
城建税	参见附注 3-1	34,224.05	62,400.30
个人所得税		12,100.88	23,786.85
教育费附加	参见附注 3-1	45,781.39	69,743.50
合 计		16,250,493.34	23,524,058.09

17. 应付利息

项目	计提依据	2007-12-31	2006-12-31
银行借款利息	按借款合同约定	166,000.00	57,000.00

18. 应付股利

股东名称	2007-12-31	2006-12-31
张家港海陆沙洲锅炉有限公司应付个人股东股利	237,500.00	212,500.00
张家港格林沙洲锅炉有限公司应付外方投资者股利	2,934,831.33	2,934,831.33
	3,172,331.33	3,147,331.33

2006 年度，经张家港格林沙洲锅炉有限公司董事会决议通过，对 2005 年度可供分配利润进行分配，其中外方投资者应分得 2,934,831.33 元。

19. 其他应付款

	2007-12-31	2006-12-31
	23,626,673.38	39,213,620.09

(1) 余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，应付关联方款项详见附注 7-7。

(2) 一年以上大额欠款列示：

单 位	性质内容	2007-12-31	2006-12-31
职工安置费	原企业改制	6,197,066.71	6,197,066.71
江苏海陆锅炉集团有限公司	暂借款	--	9,034,869.68

(3) 主要款项说明：

单 位	性质内容	2007-12-31	2006-12-31
职工安置费	原企业改制	6,197,066.71	6,197,066.71
江苏海陆锅炉集团有限公司	暂借款	--	9,034,869.68

(4) 2007 年 12 月 31 日较 2006 年 12 月 31 日减少 1,558.69 万元，主要为：支付蒙城县长青汽车运输有限公司运费 254.90 万元，支付宜黄县华星汽车贸易运输有限公司运费 80.00 万元，归还海陆集团 903.49 万元。

(5) 2006 年 12 月 31 日较 2005 年 12 月 31 日增加 2,435.35 万元，主要为：①应付运费 425.35 万元；②海陆集团应付款 580.00 万元。

20. 长期借款

项目	到期时间	2007-12-31	2006-12-31
抵押借款	2008年9月1日	--	7,200,000.00

本公司以自有土地使用权进行抵押，于 2007 年 5 月提前还贷。

21. 股本

股东名称	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
江苏海陆锅炉集团有限公司 工会			1,680,000.00
徐元生等自然人股东	59,343,663.00	4,120,000.00	4,120,000.00
张家港海高投资有限公司	11,213,119.00	890,000.00	
张家港海瞻投资有限公司	9,953,218.00	790,000.00	
苏州国发创新资本投资有限公司	2,490,000.00		
合 计	83,000,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00

(1) 有限公司设立时的实收资本为 580 万元，业经张家港华景会计师事务所张审所验字(2000)第 027 号验资报告验证确认。

(2) 2002 年 12 月 1 日，自然人股东杜文奕、张晓众将所持全部股份转让给自然人股东徐元生。

(3) 2006 年 12 月 9 日，经有限公司股东会决议同意，江苏海陆锅炉集团有限公司工会将所持有的 168 万元股权中的 89 万元股权转让给张家港海高投资有限公司，79 万元股权转让给张家港海瞻投资有限公司。

(4) 2007 年 2 月 11 日，经有限公司 2007 年第二次临时股东会决议同意黄泉源等 10 位自然人将所持有的 52 万元股权转让给惠建明等 25 位自然人。

(5) 2007 年 3 月 15 日，经有限公司 2007 年第三次临时股东会决议通过，有限公司增资人民币 787,819.00 元，注册资本达到人民币 6,587,819.00 元，其中潘建华投入 79,877.00 元、徐元生投入 510,308.00 元，苏州国发创新资本投资有限公司投入 197,634.00 元。

(6) 2007 年 4 月 3 日，经有限公司 2007 年第四次临时股东会决议通过，同意有限公司变更为股份有限公司，以江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]A362 号审计报告审定的 2007 年 3 月 31 日净资产 108,891,894.08 元，于 2007 年 4 月折为本公司股份 8,300 万股，其中人民币 8,300 万元作为注册资本，其余 25,891,894.08 元作为资本公积，每股面值一元，并于 2007 年 4 月 23 日在江苏省工商行政管理局依法登记注册，注册号为 3205002116314。上述股本经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]B037 号验资报告验证确认。

22. 资本公积

项 目	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
股权投资准备	--	2,417.39	1,674,004.67
其他资本公积	5,352,077.97	9,773,457.50	7,750,069.80
股本溢价	25,891,894.08		
	31,243,972.05	9,775,874.89	9,424,074.47

(1) 根据 2006 年 12 月与江苏江海机械有限公司签订的股权转让协议，有限公司将持有的张家港海陆环形锻件有限公司、张家港海陆模压有限公司、张家港海陆工程机械制造有限公司、张家港海陆钢结构有限公司、张家港保税区海乐运输有限公司的全部股权转让给江苏江海机械有限公司，原形成的股权投资准备转入其他资本公积。

(2) 股本溢价详见附注 5-22。

(3) 根据财政部《国家税务总局关于企业政策性搬迁收入有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2007]61 号），本公司于 2003 年度取得的搬迁政府补贴形成的应交所得税不需支付，转入其他资本公积。

23. 盈余公积

项 目	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
法定盈余公积	5,763,860.35	13,496,248.99	6,821,425.09
法定公益金	--	--	3,054,057.53
储备基金	404,277.90	217,407.35	--
企业发展基金	202,138.96	108,703.68	--
合 计	6,370,277.21	13,822,360.02	9,875,482.62

(1) 2005 年度分别按当年净利润的 10%、5%计提法定盈余公积和法定公益金。

(2) 2006 年 12 月，根据财政部“财企（2006）67 号”文件规定，对截止 2005 年 12 月 31 日的法定公益金结余，转入盈余公积金管理。

(3) 2006 年度起按当年净利润的 10%计提法定盈余公积。

(4) 储备基金及企业发展基金为孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司的利润分配。

24. 未分配利润

项 目	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
本期净利润	70,071,540.74	40,249,668.88	33,571,461.24
减：少数股东损益	13,031,837.37	6,049,087.02	8,615,294.80
本期归属于母公司所有者的净利润	57,039,703.37	34,200,581.86	24,956,166.44
加：期初未分配利润	73,579,802.71	45,174,052.81	25,672,807.80
减：提取法定盈余公积	3,392,583.76	3,380,262.73	2,495,616.65
减：提取法定公益金			1,247,808.32
减：按母公司占子公司份额提取法定盈余公积	889,227.03	240,503.64	174,330.97
减：按母公司占子公司份额提取法定公益金			87,165.49
减：按母公司占子公司份额提取储备基金	186,870.55	217,407.35	
减：按母公司占子公司份额提取企业发展基金	93,435.28	108,703.68	
减：子公司提取职工奖励及福利基金	342,058.30	397,954.56	
减：应付现金股利	16,702,840.00	1,450,000.00	1,450,000.00
减：净资产折股	67,193,171.76		
期末未分配利润	41,819,319.40	73,579,802.71	45,174,052.81

(1) 2007 年 1 月 10 日，经有限公司 2007 年第一次临时股东会决议通过，分配 2006 年 10 月 31 日前历年滚存利润 1,670.284 万元。

(2) 2006 年 1 月 15 日，经有限公司股东会决议通过，分配 2005 年度利润 145 万元。

(3) 2005 年 1 月 20 日，经有限公司股东会决议通过，分配 2004 年度利润 145 万元。

(4) 2006 年度根据当年实现净利润的 10% 计提法定盈余公积，并按本公司占子公司权益比例计提法定盈余公积以及储备基金、企业发展基金。

(5) 2005 年末根据当年实现净利润的 10%、5% 分别计提法定盈余公积和法定公益金，并按本公司占子公司权益比例分别计提法定盈余公积和法定公益金。

25. 营业收入

	2007 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务收入			
余热锅炉及相关配套产品	648,626,522.69	483,710,682.72	396,418,188.93
核电吊篮产品	5,605,128.19	6,123,931.62	
小 计	654,231,650.88	489,834,614.34	396,418,188.93
其他业务收入			
材料销售等	6,704,474.35	9,875,667.11	3,332,501.71
小 计	6,704,474.35	9,875,667.11	3,332,501.71
合 计	660,936,125.23	499,710,281.45	399,750,690.64

(1) 随着公司经营规模的扩大, 销售呈逐年增长的趋势。

(2) 2007 年度前五名客户的销售总额为 14,522.23 万元, 占营业收入的比例为 21.97%。2006 年度前五名客户的销售总额为 12,262.53 万元, 占营业收入的比例为 24.54%。2005 年度前五名客户的销售总额为 10,236.42 万元, 占营业收入的比例为 25.60%。

(3) 核电吊篮产品为加工费收入。

(4) 内外销情况列示:

	2007 年度	2006 年度	2005 年度
营业收入			
产品内销	548,841,249.63	458,219,016.85	364,595,640.81
产品外销	112,094,875.60	41,491,264.60	35,155,049.83
合 计	660,936,125.23	499,710,281.45	399,750,690.64

26. 营业成本

	2007 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务成本			
余热锅炉及相关配套产品	499,445,660.75	379,640,432.01	308,877,289.21
核电吊篮产品	2,249,453.66	3,740,742.39	
小 计	501,695,114.41	383,381,174.40	308,877,289.21
其他业务支出			
材料销售等	5,213,722.17	8,587,426.40	2,812,481.73
小 计	5,213,722.17	8,587,426.40	2,812,481.73
合 计	506,908,836.58	391,968,600.80	311,689,770.94

内外销情况

	2007 年度	2006 年度	2005 年度
营业成本			
产品内销	415,511,668.07	355,825,123.00	280,530,519.12
产品外销	91,397,168.51	36,143,477.81	31,159,251.82
合 计	<u>506,908,836.58</u>	<u>391,968,600.81</u>	<u>311,689,770.94</u>

27. 营业税金及附加

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
城建税	1,268,121.45	907,509.27	979,725.68
教育费附加	798,209.64	621,237.89	641,424.20
营业税	437,433.80	406,875.79	504,432.88
合 计	<u>2,503,764.89</u>	<u>1,935,622.95</u>	<u>2,125,582.76</u>

城建税及教育费附加的计缴标准详见附注 3-1。

28. 销售费用

	2007 年度	2006 年度	2005 年度
	<u>11,825,211.44</u>	<u>6,639,491.19</u>	<u>5,832,682.05</u>

2007 年度销售费用比 2006 年度增长 518.57 万元，主要为运输费用增加 297.23 万元，差旅费增加 161.66 万元。

29. 管理费用

	2007 年度	2006 年度	2005 年度
	<u>36,714,499.49</u>	<u>38,823,342.20</u>	<u>35,294,931.40</u>

本年度冲销以前年度计提的职工福利费余额 5,904,241.67 元。

30. 财务费用

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
利息支出	3,735,347.65	2,103,274.82	2,149,812.28
减：利息收入	433,526.16	698,503.96	621,506.51
手续费	130,513.35	187,804.27	159,913.87
汇兑损益	2,022,691.67	506,170.35	518,203.04
减：财政贴息	--	--	--
合 计	<u>5,455,026.51</u>	<u>2,098,745.48</u>	<u>2,206,422.68</u>

31. 资产减值损失

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
1.坏账损失	-502,155.31	2,157,338.12	2,442,404.65
其中:			
应收账款	1,153,605.55	2,465,517.25	1,014,316.28
其他应收款	-1,655,760.86	-308,179.13	1,428,088.37
2.存货跌价损失	--	160,532.35	--
其中:			
库存商品	--	160,532.35	--
3.长期股权投资减值损失	--	--	--
4.固定资产减值损失	--	--	--
5.工程物资减值损失	--	--	--
6.在建工程减值损失	--	--	--
7.无形资产减值损失	--	--	--
合 计	<u>-502,155.31</u>	<u>2,317,870.47</u>	<u>2,442,404.65</u>

32. 公允价值变动收益

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
交易性金融资产公允价值变动收益	--	--	18,000.00

33. 投资收益

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
股权投资转让(清算)损益	--	-53,948.61	--
短期投资处置收益	--	427,377.99	--
子公司损益调整	--	407,687.73	1,038,475.57
合 计	<u>--</u>	<u>781,117.11</u>	<u>1,038,475.57</u>

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
处理非流动资产资产收益	1,219,534.88	9,649.87	74,054.83
罚款收入	148,363.00	44,891.33	30,631.70
补贴收入	2,132,400.00	161,341.00	400,000.00
其它收入	170,261.15	9,210.00	50,626.11
合 计	3,670,559.03	225,092.20	555,312.64

(1) 2007 年度处理非流动资产收益主要是本公司转让部分不需用办公楼及设备所产生。

(2) 2007 年度的补贴收入包括：

2007 年 1 月 17 日，依据张家港市科学技术局、张家港市财政局《关于对 2006 年度省级以上高新技术企业、高新技术产品及火炬计划等进行奖励的决定》（张科综[2006]35 号），本公司收到 2006 年度国家火炬计划重点高新技术企业财政补贴 8 万元；

2007 年 1 月 24 日，依据张家港市科学技术局、张家港市财政局《关于下达列入 2006 年度江苏省、苏州市国际科技合作、工程技术研究中心、引进国（境）内外研发机构计划项目配套经费的通知》（张科管[2006]27 号），本公司收到 2006 年度江苏省、苏州市国际科技合作、工程技术研究中心、引进国（境）内外研发机构计划项目配套经费 10 万元；

2007 年 2 月 28 日，依据张家港市杨舍镇经济服务中心《2006 年度经济发展先进单位奖励明细表》的规定，本公司收到杨舍镇 2006 年度经济发展先进单位奖励款项 4 万元；

2007 年 2 月 10 日，依据张家港市杨舍镇《2006 年度“五星”文明系列创建先进单位、先进个人奖金发放明细》的规定，本公司收到杨舍镇 2006 年度五星文明企业奖金 0.5 万元；

2007 年 2 月 16 日，依据张家港市环境保护局、张家港市财政局《关于下达市区二环路以内锅炉改造及全市烟囱拆除专项补助计划的通知（第二批）》（张环字[2007]69 号），本公司收到张家港市锅炉改造及全市烟囱拆除专项补助（第二批）0.75 万元；

2007 年 3 月 8 日，依据苏州市科学技术局、苏州市财政局《关于下达苏州市 2006 年度第十七批科技发展计划（科技成果转化、专利技术成果产业化、科技计划管理）项目及科技三项经费的通知》（苏科技[2006]211 号、苏财科字[2006]71 号），本公司收到高温高压自然循环干熄焦余热锅炉项目拨款 50 万元；

2007 年 6 月 26 日，依据张家港市杨舍镇经济服务中心《2006 年度科技创新、品牌创优奖金发放明细表》，本公司收到杨舍镇 2006 年度科技创新、品牌创优奖金 4.04 万元；

2007 年 9 月 3 日，依据张家港市人民政府《关于印发〈张家港市专利专项资金管理办法〉的通知》（张政发[2006]76 号），本公司收到专利申请资助 1.35 万元；

2007 年 10 月 22 日，依据对外贸易经济合作部、财政部《关于印发〈中小企业国际市场开拓资金管理办法实施细则〉的通知》（外经贸计财发[2001]270 号），本公司收到 2006 年度中小企业国际市场开拓资金 3.6 万元；

2007 年 11 月 23 日，依据张家港市经济贸易委员会、张家港市财政局《关于下达 2007 年度市重点技术改造专项资金的通知》（张经贸[2007]79 号、张财企[2007]9 号），本公司收到余热锅炉、核电配套设备技术改造一期项目补贴款 100 万元；

2007 年 11 月 30 日，依据张家港市科学技术局、张家港市财政局《关于下达 2007 年度苏州市工程技术研究中心配套及资助经费的通知》（张科管[2007]23 号），本公司收到 2007 年度苏州市工程技术研究中心建设项目配套资金 22.5 万元；

2007年12月20日，依据张家港市人民政府《关于印发〈张家港市专利专项资金管理办法〉的通知》（张政发[2006]76号），本公司收到专利申请资助补贴款1.35万元；

2007年8月16日，江阴海陆冶金设备制造有限公司收到财政补贴4.9万元；

2007年10月22日，依据对外贸易经济合作部、财政部《关于印发〈中小企业国际市场开拓资金管理办法实施细则〉的通知》（外经贸财发[2001]270号），张家港格林沙洲锅炉有限公司收到2006年度中小企业国际市场开拓资金2.25万元。

(3) 2006年度补贴收入包括：

2006年3月14日，依据张家港市人民政府办公室《转发市外经贸局、财政局〈关于促进我市开放型经济持续发展的若干政策意见〉的通知》（张政办[2005]14号），本公司收到2005年利用外资及引进外资项目奖励1.6641万元；

2006年10月12日，依据苏州市财政局《关于拨付苏州市2005年度中小企业国际市场开拓资金的请示》（苏财企字[2006]53号），本公司收到2005年度中小企业国际市场开拓资金4.47万元；

2006年11月10日，依据张家港市科学技术局、张家港市财政局《关于下达2006年度张家港市工程技术研究中心经费的通知》（张科管[2006]21号），本公司收到2006年度张家港市工程技术研究中心经费10万元；

(4) 2005年度补贴收入包括：

2005年1月14日，依据苏州市经济贸易委员会、苏州市财政局《关于下达2004年度省级工业企业增效扶持资金计划的通知》（苏经贸运[2004]26号、苏财企字[2004]44号），本公司收到扶持贴息资金20万元；

2005年7月27日，依据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅《江苏省工业企业增效扶持资金管理办法》（苏经贸运行[2004]332号、苏财企[2004]32号），本公司收到2004年度省级工业经济新增长点市级配套资金20万元。

35. 营业外支出

项 目	2007年度	2006年度	2005年度
处理非流动资产损失	234,517.38	--	345,583.37
罚金、滞纳金	1,956.40	21,769.42	236,144.55
捐赠	100,000.00	--	--
粮食风险基金、防洪保安资	118,877.06	128,275.68	7,142.00
其他支出	126,365.94	64,972.39	144,847.70
合 计	<u>591,716.78</u>	<u>215,017.49</u>	<u>733,717.62</u>

36. 所得税

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
本期所得税费用	29,734,875.37	16,776,698.64	11,322,311.38
国产设备抵免所得税	--	--	-3,089,412.63
递延所得税费用	1,303,367.77	-308,567.34	-767,393.24
合 计	31,038,243.14	16,468,131.30	7,465,505.51

本公司 2005 年度经税务机关批准技术改造采购国产设备享受有关抵免企业所得税，具体批准文件见附注 3 税项‘二、税负减免’。

37. 收到的其他与经营活动有关的现金

2007 年度，主要为收到补贴收入 213.24 万元。

2006 年度：主要为本公司收到暂借款 158.20 万元。

38. 支付的其他与经营活动有关的现金

主要为营业费用、管理费用、其他应收款中员工暂借的备用金支出。

其中：大额项目列示：

明细项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
保证金及押金	317.85	521.13	679.29
运输费	528.68	131.51	127.11
业务招待费	398.57	564.19	424.31
差旅交通费	666.56	104.75	246.09
零星整修支出	186.96	336.33	300.47

39. 将净利润调节为经营活动现金流量

(1) 合并现金流量表附表

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
净利润	70,071,540.74	40,249,668.88	33,571,461.24
加：资产减值准备	-662,687.66	2,317,870.47	2,442,404.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,604,200.23	7,213,329.01	6,630,770.33
无形资产摊销	803,143.82	289,383.13	163,798.46
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）	-994,067.60	-9,649.87	246,933.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,050.10	--	24,594.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	-18,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,599,538.65	2,090,274.82	2,149,812.28
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-781,117.11	-1,038,475.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,303,367.77	-308,567.34	-767,393.24
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）	-9,498,641.24	-30,062,355.03	-29,108,059.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,091,272.95	-30,135,609.88	6,211,905.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,127,645.06	53,234,848.78	4,282,060.55
其他	--	--	--
合 计	150,454,362.82	44,098,075.86	24,791,813.07

(2) 母公司现金流量表

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
净利润	42,433,886.09	33,802,627.30	24,956,166.44
加：资产减值准备	-1,386,136.12	-217,217.31	2,008,924.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,105,346.25	5,187,450.35	4,562,683.00
无形资产摊销	751,380.18	289,383.13	163,798.46
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）	-1,182,765.83	--	246,933.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,050.10	--	24,594.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	-18,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,778,595.01	1,717,905.01	2,025,133.96
投资损失（收益以“-”号填列）	428.14	-4,247,016.93	-6,965,987.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,337,230.34	188,501.71	-657,004.98
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）	12,502,552.38	-31,920,681.78	-20,332,070.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,612,554.65	-5,403,221.69	3,706,567.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,735,820.18	38,717,644.52	17,016,722.64
其他			
合 计	131,697,941.37	38,115,374.31	26,738,462.29

附注 6、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析:

账龄结构	2007-12-31				2006-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账比例	坏账准备
1 年以内	76,886,988.72	77.36	5%	3,844,349.43	58,367,663.44	74.32	5%	2,918,383.16
1-2 年	12,075,228.53	12.15	10%	1,207,522.85	11,445,663.77	14.57	10%	1,144,566.38
2-3 年	4,628,966.42	4.66	20%	925,793.28	1,952,097.01	2.49	20%	390,419.40
3-5 年	2,493,381.30	2.51	50%	1,246,690.67	2,032,450.99	2.59	50%	1,016,225.50
5 年以上	3,300,446.29	3.32	100%	3,300,446.29	4,739,255.95	6.03	100%	4,739,255.95
合 计	99,385,011.26	100		10,524,802.52	78,537,131.16	100		10,208,850.39

(2) 余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 前五名欠款单位欠款总额为 3,267.33 万元, 占期末应收账款总额的 32.88%。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析:

账龄结构	2007-12-31				2006-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账比例	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账比例	坏账准备
1 年以内	7,301,830.60	95.92	5%	365,091.54	19,912,763.94	78.64	5%	995,638.19
1-2 年	271,662.23	2.23	10%	27,166.22	3,255,305.23	12.86	10%	325,530.53
2-3 年	143,472.69	1.17	20%	28,694.54	1,026,198.10	4.05	20%	205,239.62
3-5 年	63,625.63	0.52	50%	31,812.82	960,890.06	3.79	50%	480,445.03
5 年以上	20,000.00	0.16	100%	20,000.00	168,000.00	0.66	100%	168,000.00
合 计	7,800,591.15	100		472,765.12	25,323,157.33	100		2,174,853.37

(2) 余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 前五名欠款单位欠款总额为 450.42 万元, 占期末应收账款总额的 57.74%。

3. 长期股权投资

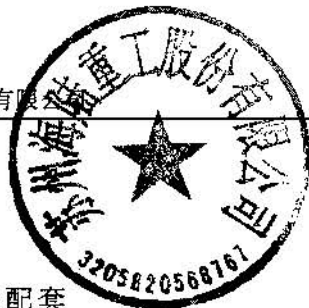
(1) 权益法核算的对子公司股权投资

被投资单位	注册资本	所占比例	初始金额	投资成本	累计权益调整	累计其他权益变动增加	2007-12-31
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	4,500,000.00	53.56%	2,410,000.00	2,410,000.00	6,571,932.98	2,417.39	8,984,350.37
张家港海陆锅炉研究所有限公司	500,000.00	100%	300,000.00	497,474.46	-3,788.28	--	493,686.18
江阴海陆冶金设备制造有限公司	5,000,000.00	60%	1,080,000.00	3,000,000.00	4,815,984.80	--	7,815,984.80
			3,790,000.00				17,294,021.35

(2) 本年度股权投资变动情况

被投资单位	明细项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	投资成本	2,410,000.00	--	--	2,410,000.00
	股权投资准备	2,417.39	--	--	2,417.39
	损益调整	7,174,432.98	--	602,500.00	6,571,932.98
小计:		9,586,850.37	--	602,500.00	8,984,350.37
张家港海陆锅炉研究所有限公司	投资成本	300,000.00	197,474.46	--	497,474.46
	股权投资准备	--	--	--	--
	损益调整	-3,788.28	--	--	-3,788.28
小计:		296,211.72	197,474.46	--	493,686.18
江阴海陆冶金设备制造有限公司	投资成本	1,080,000.00	1,920,000.00	--	3,000,000.00
	股权投资准备	--	--	--	--
	损益调整	4,815,984.80	--	--	4,815,984.80
小计:		5,895,984.80	1,920,000.00	--	7,815,984.80
张家港保税区海陆锅炉贸易有限公司	投资成本	150,000.00	--	150,000.00	--
	股权投资准备	--	--	--	--
	损益调整	301,497.57	--	301,497.57	--
小计:		451,497.57	--	451,497.57	--
合计:		16,230,544.46			17,294,021.35

(3) 本公司对以上长期投资采用成本法核算, 投资变现和收益汇回不存在重大限制。



4. 营业收入

主营业务收入	2007 年度	2006 年度	2005 年度
余热锅炉及相关配套产品	508,554,907.01	360,255,333.97	316,757,554.36
核电吊篮产品	5,605,128.19	6,123,931.62	--
小 计	514,160,035.20	366,379,265.59	316,757,554.36
其他业务收入			
材料销售等	8,381,116.81	13,934,341.36	26,926,861.67
小 计	8,381,116.81	13,934,341.36	26,926,861.67
合 计	522,541,152.01	380,313,606.95	343,684,416.03

(1) 随本公司经营规模的增大, 锅炉及相关产品的销售呈逐年增加趋势。

(2) 2007 年度前五名客户的销售总额为 14,522.23 万元, 占营业收入的比例为 27.79%。2006 年度前五名客户的销售总额为 12,262.53 万元, 占营业收入的比例为 32.24%。2005 年度前五名客户的销售总额为 10,236.42 万元, 占营业收入的比例为 29.78%。

5. 营业成本

主营业务成本	2007 年度	2006 年度	2005 年度
余热锅炉及相关配套产品	416,200,175.45	288,656,594.08	262,948,472.65
核电吊篮产品	2,249,453.66	3,740,742.39	--
小 计	418,449,629.11	292,397,336.47	262,948,472.65
其他业务支出			
材料销售等	5,213,722.17	12,181,967.28	26,281,550.02
小 计	5,213,722.17	12,181,967.28	26,281,550.02
合 计	423,663,351.28	304,579,303.75	289,230,022.67

6. 投资收益



项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
股权投资转让(清算)损益	-428.14	-53,948.61	--
短期投资收益	--	427,377.99	--
权益法核算股权投资损益	--	3,873,587.55	6,965,987.15
合 计	-428.14	4,247,016.93	6,965,987.15

附注 7：关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

名称	与本企业关系
徐元生	第一大股东

2. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(单位：万元)

名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
徐元生	201.00	34.66	3,004.10	3.96			3,205.10	38.62

3. 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本企业关系	组织机构代码
上海海绿经贸有限公司	同一控股股东	72350523-X
江苏江海机械有限公司	同一控股股东	25150239-8
张家港海陆模压有限公司	受最终控制人影响	71854390-1
张家港海陆重型锻压有限公司	受最终控制人影响	78633529-0
张家港海陆环形锻件有限公司	受最终控制人影响	71854393-6
张家港海陆工程机械制造有限公司	受最终控制人影响	76052120-4
张家港保税区海乐运输有限公司	受最终控制人控制	78633568-8
张家港海陆钢结构有限公司	受最终控制人影响	74624254-0
张家港海陆成套工程设备有限公司	受最终控制人控制	14219068-X
江苏海陆锅炉集团有限公司	注	251501248

注：本公司董事姚志明原为江苏海陆锅炉集团有限公司法人代表。2007年4月16日，经本公司发起人会议决议通过，姚志明不再担任本公司董事。2007年4月23日，本公司完成前述董事变更事项的工商登记。自此，本公司与江苏海陆锅炉集团有限公司无其他关联关系。

4. 采购

(1) 本公司向关联方采购货物有关明细情况如下：

(单位：万元)

企业名称	采购种类	2007 年度		2006 年度		2005 年度	
		金额	%	金额	%	金额	%
张家港海陆模压有限公司	加工	--	--	96.34	0.22	62.18	0.22
张家港海陆工程机械制造有限公司	加工	--	--	243.86	0.56	285.73	1.03
张家港海陆环形锻件有限公司	加工	--	--	--	--	4.83	0.01
江苏江海机械有限公司	加工	3,659.79	5.54	3,475.61	7.91	288.42	1.04
张家港保税区海乐运输有限公司	货运	458.10	0.69	11.90	0.03	--	--
张家港海陆重型锻造有限公司	加工	236.47	0.37	0.59	0.01	--	--
张家港海陆成套工程设备有限公司	加工	--	--	474.21	1.08	--	--
张家港海陆钢结构有限公司	加工	155.20	0.23	1,051.74	2.39	348.97	1.25
合 计		4,509.56	6.83	5,354.25	12.20	990.13	3.55

注：上述%是指采购金额占本公司年度采购的百分比。

本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定，与对非关联方的交易价格一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况。

以上交易均采用不定期结算方式进行价款结算，价款支付无附加条件。

(2) 购建固定资产

张家港海陆钢结构有限公司为本公司承建新厂区厂房工程，合同总价为 3,500.00 万元，本公司按工程进度支付工程款，其中 2006 年度支付 1,300.00 万元，2007 年度支付 800.00 万元。

5. 销售

本公司历年向关联方销售货物有关明细情况如下：

(单位：万元)

企业名称	销售种类	2007 年度		2006 年度		2005 年度	
		金额	%	金额	%	金额	%
张家港海陆模压有限公司	加工	--	--	21.82	0.04	129.48	0.34
张家港海陆工程机械制造有限公司	加工	--	--	10.04	0.02	0.84	0.01
江苏江海机械有限公司	加工	739.27	1.46	61.19	0.11	37.79	0.10
张家港海陆重型锻造有限公司	加工	23.05	0.04	0.16	0.01	--	--
张家港海陆成套工程设备有限公司	加工	13.17	0.03	--	--	--	--
合 计		775.49	1.53	93.21	0.18	168.11	0.45

注：上述%是指销售金额占本公司营业收入的百分比。

本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定，与对非关联方的交易价格一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况。

以上交易均采用不定期结算方式进行价款结算，价款支付无附加条件。

6. 租赁

根据租赁协议，张家港海陆重型锻压有限公司租用本公司土地及办公楼，年租金为 85,135.10 元，租期为 2007 年 5 月 21 日至 2008 年 5 月 20 日止。

7. 关联方应收应付款项余额

(单位：万元)

企业名称	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
应收账款			
张家港海陆成套工程设备有限公司	0.22	110.93	--
张家港海陆环形锻件有限公司	77.35	--	--
合 计	77.57	110.93	--
占应收账款总额的比例 (%)	0.55	1.04	--
预付账款			
张家港保税区海乐运输有限公司	59.43	150.60	--
张家港海陆钢结构有限公司	--	1,300.00	--
合 计	59.43	1450.60	--
占预付账款总额的比例 (%)	1.77	22.99	--

其他应收款

张家港海陆模压有限公司	--	236.34	97.85
张家港海陆工程机械制造有限公司	--	--	34.75
张家港海陆环形锻件有限公司	--	107.37	107.37
江苏江海机械有限公司	--	1,001.36	1,058.16
合 计	--	1,345.07	1,298.13
占其他应收款总额的比例 (%)	--	50.98	57.64

应付账款

张家港海陆钢结构有限公司	178.55	322.12	231.59
张家港海陆重型锻造有限公司	65.47	--	--
张家港海陆模压有限公司	8.05		
江苏江海机械有限公司	278.00		
张家港海陆环形锻件有限公司	1.21		
合 计	531.28	322.12	231.59
占应付账款总额的比例 (%)	3.86	3.62	4.14

预收账款

江苏江海机械有限公司	243.84	--	--
合计	243.84	--	--
占预收账款总额的比例 (%)	1.04	--	--

其他应付款

张家港海陆工程机械制造有限公司	22.82	10.32	--
张家港海陆重型锻造有限公司	46.35		
江苏海陆锅炉集团有限公司	--	903.49	323.49
合计	69.17	913.81	323.49
占其他应付款总额的比例 (%)	2.93	23.30	21.77

附注 8：或有事项

截至2007年12月31日止，本公司无需要说明的或有事项。

附注 9：承诺事项

截至2007年12月31日止，本公司无重大承诺事项。

附注 10: 资产负债表日后事项

(1) 2007 年 11 月 7 日, 本公司法人代表徐元生与交通银行张家港支行签订了最高额保证合同, 获得的最高贷款额度为人民币 22,000.00 万元。2008 年 1 月 2 日, 依据该最高额保证合同, 本公司与交通银行张家港支行签订了借款合同, 取得贷款 7,100.00 万元。2008 年 1 月 15 日, 本公司归还了其中的 6,000.00 万元。

(2) 2007 年 12 月 28 日, 本公司以附注 5-9 中的土地使用权-3 作为抵押物, 与交通银行张家港支行签订了最高额抵押合同, 获得的最高贷款额度为人民币 3,063.00 万元。同日, 依据该最高额抵押合同及前款所述的最高额保证合同, 本公司与交通银行张家港支行签订了借款合同, 向其贷款 2,900.00 万元。按照合同规定, 计息日为实际放款日, 为 2008 年 1 月 2 日。

附注 11: 其他重要事项

1、报告期内各年度非经常性损益明细如下:

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
非流动资产处置损益	985,017.50	9,649.87	-271,528.54
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--	--
政府补助及贴息收入	2,132,400.00	161,341.00	400,000.00
对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	--	--	--
非货币性资产交换损益	--	--	--
委托投资损益	--	--	--
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	--	--	--
债务重组损益	--	--	--
企业重组费用	--	--	--
非公允交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--	--
与公司主营业务无关的预计负债损益	--	--	--
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-38,575.25	-160,916.16	-306,876.44
其他非经常性损益项目	5,904,241.67	373,429.38	--
合计:	8,983,083.92	383,504.09	-178,404.98
减: 企业所得税影响数	3,712,272.74	145,850.43	10,414.02
少数股东损益影响数	-315,499.07	316.28	-6,598.30
非经常性收益:	5,586,310.25	237,337.38	-182,220.70

说明: (1) 2007 年度其他非经常性损益项目为以前年度结余的冲销的职工福利费余额。

(2) 2006 年度其他非经常性损益项目包括股权投资处置损益-53,948.61 元, 短期投资交易损益 427,877.99 元。

2、报告期内各会计年度净资产收益率、每股收益的财务数据如下:

会计期间	报告期利润	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	基本 每股收益	稀释 每股收益
2007年度	营业利润	60.35	77.33	1.18	1.18
	归属于母公司的净利润	35.12	45.00	0.69	0.69
	扣除非经常性损益后的净利润	31.68	40.59	0.62	0.62
2006年度	营业利润	55.07	65.90	9.78	9.78
	归属于母公司的净利润	33.21	39.75	5.90	5.90
	扣除非经常性损益后的净利润	32.98	39.47	5.86	5.86
2005年度	营业利润	58.65	71.53	7.11	7.11
	归属于母公司的净利润	35.51	43.31	4.30	4.30
	扣除非经常性损益后的净利润	35.77	43.63	4.33	4.33

3、2005 至 2006 年度按新会计准则编制的备考利润表

(1) 备考利润表:

编制单位: 苏州海陆重工股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2006 年度	2005 年度
一、营业总收入	499,710,281.45	399,750,690.64
其中: 营业收入	499,710,281.45	399,750,690.64
二、营业总成本	443,783,673.09	359,591,794.48
其中: 营业成本	394,084,600.34	313,915,874.00
营业税金及附加	1,935,622.95	2,125,582.76
销售费用	6,639,491.19	5,832,682.05
管理费用	36,707,342.66	33,068,828.34
财务费用	2,098,745.48	2,206,422.68
资产减值损失	2,317,870.47	2,442,404.65
加: 公允价值变动收益	--	18,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	781,117.11	1,038,475.57
三、营业利润 (亏损总额以“-”号填列)	56,707,725.47	41,215,371.73
加: 营业外收入	225,092.20	555,312.64
减: 营业外支出	215,017.49	733,717.62
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	56,717,800.18	41,036,966.75

减：所得税费用	16,468,131.30	7,465,505.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,249,668.88	33,571,461.24
归属于母公司所有者的净利润	34,200,581.86	24,956,166.44
少数股东权益	6,049,087.02	8,615,294.80

(2) 备考利润表附注：

(一) 备考利润表编制基准和方法

本公司按照证监会 136 号文和 10 号文的要求，对报告期内交易和事项重新进行确认和计量，编制了自 2005 年 1 月 1 日起模拟执行新会计准则的利润表，即备考利润表。与申报报表比较，主要包括以下几方面的差异：

本公司对财务报表各项目信息进行调整：

按新企业会计准则变更会计政策调整的差异

将在管理费用中列支的生产人员的社保费用调整至营业成本反映：

(二) 备考利润表与申报报表变动项目注释

项 目	2006 年度	2005 年度
计入营业成本的生产人员社保费用	2,115,999.54	2,226,103.06

4、资产减值准备

项 目	2006-12-31	本期计提额	本期减少额		2007-12-31
			转回	转销	
1.坏账准备	15,399,661.74	989,867.61	1,655,760.86	--	14,733,768.49
其中：					
应收账款	12,899,496.20	989,867.61	--	--	13,889,363.81
其他应收款	2,500,165.54	--	1,655,760.86	--	844,404.68
2.存货跌价准备	160,532.35	--	--	160,532.35	--
其中：					
库存商品	160,532.35	--	--	160,532.35	--
3.长期股权投资减值准备	--	--	--	--	--
4.固定资产减值准备	--	--	--	--	--
5.工程物资减值准备	--	--	--	--	--
6.在建工程	--	--	--	--	--

减值准备

7. 无形资产

减值准备

合 计

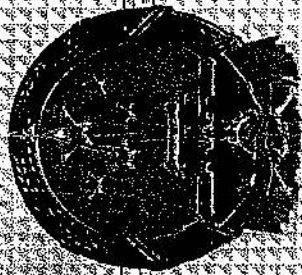
15,500,194.09

989,867.61

1,655,760.86

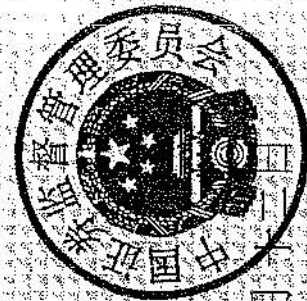
160,532.35

14,733,768.49



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
江苏公证会计师事务所 执行证券、期货相关业务。



证书号:036

发证时间:二〇〇四年二月十六日

企业法人营业执照

(副 本) 编号: 320200000200712100045
(1/1)

注册号 3202002102248

名称 江苏公证会计师事务所有限公司

住所 无锡市新区开发区旺庄路生活区

法定代表人姓名 张彩斌

注册资本 335万元人民币

实收资本 335万元人民币

公司类型 有限责任公司

经营范围 会计报表审计、资本验证、资产评估、工程造价、工程造
价咨询、投资决策、设计会计制度、担任会计
顾问、培训会计人员; 会计、税务、投资和其他
他咨询; 房地产估价; 法律、法规允许的其他
服务业务。

成立日期 2000年7月24日

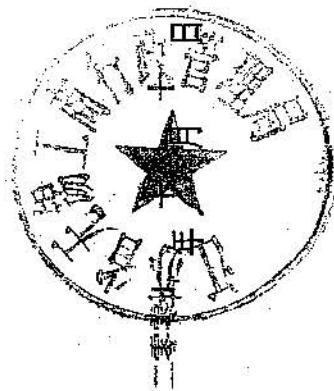
营业期限 2000年07月24日至 2000年07月24日

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本; 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报
刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

已参加 2006年度 年检				
---------------------	--	--	--	--





姓名 沈岩
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963-10-04
 Date of birth
 工作单位 江苏公证会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320211631004001
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 320200010003
 No. of Certificate

批准注册协会 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 1994 年 6 月 17 日
 Date of Issuance

江苏省注册会计师协会
 1994年4月30日





姓名 李建
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-01-16
Date of birth
工作单位 江苏公证会计师事务所
Working unit
身份证号码 320705740116201
Identity card No.

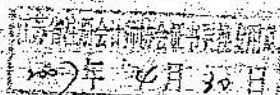
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320200010014
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 7 月 3 日
Date of Issuance



授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

金章罗 沈 岩 夏正曙 毛 俊 柏凌菁

江苏公证会计师事务所有限公司

法 定 代 表 人



二〇〇八年一月一日