

苏州海陆重工股份有限公司

002255



2009 年半年度报告

披露日期:2009 年 8 月 26 日

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告(未经审计).....	19
八、备查文件目录.....	70

第一节 重要提示

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

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

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人徐元生、主管会计工作负责人朱建忠及会计机构负责人（会计主管人员）陆惠丰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

(一) 基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称： 苏州海陆重工股份有限公司
中文简称： 海陆重工
公司法定英文名称： Suzhou Hailu Heavy Industry Co., Ltd
英文名称缩写： SZHL
- 2、 公司法定代表人： 徐元生
- 3、 董事会秘书： 潘建华
电话： (0512) 58913056
传真： (0512) 58683105
E-mail: stock@hailu-boiler.cn
联系地址： 江苏省张家港市杨舍镇
证券事务代表： 张郭一
电话： (0512) 58913056
传真： (0512) 58683105
E-mail: stock@hailu-boiler.cn
联系地址： 江苏省张家港市杨舍镇
- 4、 公司注册地址： 江苏省张家港市杨舍镇人民西路 1 号（省经济开发区）
公司办公地址： 江苏省张家港市杨舍镇人民西路 1 号（省经济开发区）
邮政编码： 215600
公司国际互联网网址： <http://www.hailu-boiler.cn>
公司电子信箱： stock@hailu-boiler.cn
- 5、 公司信息披露报纸名称： 《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点： 公司证券办
- 6、 公司 A 股上市交易所： 深圳证券交易所
公司 A 股简称： 海陆重工
公司 A 股代码： 002255
- 7、 公司其他基本情况
公司首次注册登记日期： 2000 年 1 月 18 日
公司最近一次变更登记日期： 2008 年 9 月 2 日

公司首次注册登记地点：江苏省张家港市杨舍镇人民西路 1 号（省经济开发区）
 公司法人营业执照注册号：320500000043614
 公司税务登记号码：320582718543100
 公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏公证会计师事务所有限公司
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江苏省无锡市梁溪路 28 号

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,360,765,208.28	1,403,088,918.46	-3.02
归属于上市公司股东的所有者权益	529,457,419.22	507,074,870.51	4.41
股本	110,700,000.00	110,700,000.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.78	4.58	4.37
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	465,592,672.61	344,753,301.63	35.05
营业利润	66,426,101.92	42,132,943.31	57.66
利润总额	68,483,481.51	42,761,852.85	60.15
归属于上市公司股东的净利润	44,522,548.71	31,809,196.61	39.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,736,770.04	31,306,862.13	36.51
基本每股收益（元/股）	0.402	0.383	4.96
稀释每股收益（元/股）	0.402	0.383	4.96
净资产收益率（%）	8.41	6.85	1.56
经营活动产生的现金流量净额	2,512,023.68	25,850,788.04	-90.28
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.023	0.234	-90.17

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	49,281.39
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,191,469.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,371.78
所得税影响额	-298,237.44
少数股东权益影响额	26,636.52
合计	1,785,778.67

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	83,000,000	74.98						83,000,000	74.98
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	83,000,000	74.98						83,000,000	74.98
其中:境内非国有法人持股	23,656,337	21.37						23,656,337	21.37
境内自然人持股	59,343,663	53.61						59,343,663	53.61
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	27,700,000	25.02						27,700,000	25.02
1、人民币普通股	27,700,000	25.02						27,700,000	25.02
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	110,700,000	100.00						110,700,000	100.00

报告期内,公司股份总额及股本结构均未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
徐元生	境内自然人	28.95%	32,050,950	32,050,950	0
张家港海高投资有限公司	境内非国有法人	10.13%	11,213,119	11,213,119	0
张家港海瞻投资有限公司	境内非国有法人	8.99%	9,953,218	9,953,218	0
苏州国发创业资本投资有限公司	境内非国有法人	2.25%	2,490,000	2,490,000	0

惠建明	境内自然人	2.11%	2,330,918	2,330,918	0
瞿永康	境内自然人	2.05%	2,267,822	2,267,822	0
程建明	境内自然人	2.05%	2,267,822	2,267,822	0
陈吉强	境内自然人	1.85%	2,044,870	2,044,870	0
宋巨能	境内自然人	1.62%	1,794,868	1,794,868	0
朱建忠	境内自然人	1.37%	1,521,582	1,521,582	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品		1,499,922		人民币普通股	
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金		1,336,163		人民币普通股	
赵建新		443,693		人民币普通股	
美国友邦保险有限公司北京分公司－投连一个险投连		419,299		人民币普通股	
张晋瑜		389,800		人民币普通股	
彭瑜		389,634		人民币普通股	
潘艳芬		376,666		人民币普通股	
长江交通科技股份有限公司		276,800		人民币普通股	
陈晨曦		264,400		人民币普通股	
权保民		260,693		人民币普通股	
上述股东 关联关系 或一致行 动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司未新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员。

第五节 董事会报告

(一) 董事会报告

今年以来，在全球经济衰退、国内竞争加剧的背景下，公司经营层在董事会的领导下，迎难而上、积极应对，依据本年度经营计划和工作目标积极开展各项工作，克服了原材料价格大幅波动等不利因素，通过加强内部管理、降本增效，报告期内，公司实现主营业务收入46,559.27万元，同比增长35.05%；实现利润总额6,848.35万元，同比增长60.15%；实现净利润4,452.25万元，同比增长39.97%。

1、报告期公司主要财务数据变动分析（合并报表数）

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减比例（%）
应收票据	13,613,211.00	6,640,050.00	6,973,161.00	105.02
在建工程	28,972,646.18	15,550,835.18	13,421,811.00	86.31
应付利息	229,297.00	90,852.00	138,445.00	152.39
其他应付款	7,664,249.03	23,499,042.07	-15,834,793.04	-67.38

变动原因说明：

- ①应收票据期末余额比期初余额增加697.32万元，主要系本期收到银行承兑汇票增加所致。
- ②在建工程期末余额比期初余额增加1,342.18万元，主要系本期首发募集投资项目建设发票入账所致。
- ③应付利息期末余额比期初余额增加13.84万元，主要系本期贷款余额增加所致。
- ④其他应付款期末余额比期初余额减少1,583.48万元，主要系本期到期支付增加所致。

2、报告期公司利润构成数据变动分析（合并报表数）

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增减额	增减比例（%）
营业税金及附加	851,738.70	524,144.10	327,594.60	62.50
财务费用	782,018.49	7,060,576.64	-6,278,558.15	-88.92
所得税费用	10,120,707.74	2,755,135.59	7,365,572.15	267.34
少数股东损益	13,840,225.06	8,197,520.65	5,642,704.41	68.83

变动原因说明：

- ①营业税金及附加比去年同期增加32.76万元，主要是进项税金增加所致。

②财务费用比去年同期减少627.86万元，主要是本期贷款减少所致。

③所得税费用比去年同期增加736.56万元，主要是上期按张地税[2007]115号文本期国产设备投资实际抵免企业所得税费用4,585,176.17元所致。

④少数股东损益比去年同期增加564.27万元，主要是公司子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司及孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司利润增加所致。

3、报告期公司现金流量构成数据变动分析（合并报表数）

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增减额（元）	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	2,512,023.68	25,850,788.04	-23,338,764.36	-90.28
投资活动产生的现金流量净额	-35,250,521.23	-24,203,199.83	-11,047,321.40	-45.64
筹资活动产生的现金流量净额	-27,294,539.10	345,676,911.46	-372,971,450.56	-107.90

变动原因说明：

①经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少2,333.88万元，主要系本期税费及工资性支出增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少1,104.73万元，主要系本期设备投资增加所致。

③筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少37,297.15万元，主要系本期吸收投资收到的现金减少所致。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
余热锅炉及相关配套产品	39,429.85	30,135.27	23.57%	15.53%	15.07%	0.31%
核电吊篮产品	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
容器	6,425.43	5,549.02	13.64%	0.00%	0.00%	0.00%

报告期内，公司主营业务产品核电吊篮产品未实现销售。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额0万元人民币。

3、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	36,095.85	15.71
境外	10,463.42	218.99

4、主要控股公司和参股公司的经营情况和业绩

公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上情况。

主要控股子公司的经营情况及业绩如下：

(1)、张家港海陆锅炉研究所有限公司设立于 2003 年 9 月 22 日，注册资本 50 万元，公司持股 100%；住所为杨舍镇港城大道；法定代表人为徐祖辉；经营范围为锅炉技术的研究、开发、转让。

截止 2009 年 6 月 30 日，总资产为 218.17 万元，净资产 176.28 万元，2009 年 1-6 月实现营业收入 0 万元，净利润-127.03 万元。

(2)、江阴海陆冶金设备制造有限公司于 2003 年 10 月 28 日设立；注册资本 500 万元，公司持股 60%；住所为江阴市华士镇龙砂工业园；法定代表人为陈吉强；经营范围为冶金机械设备、锅炉配件、弯管、金属结构件的制造、加工。该公司主要从事氧气转炉余热锅炉的生产和销售。

截止 2009 年 6 月 30 日，总资产为 12670 万元，净资产 5302.35 万元，2009 年 1-6 月实现营业收入 8324.01 万元，净利润 1256.68 万元。

(3)、张家港海陆沙洲锅炉有限公司于 2000 年 1 月 26 日设立，注册资本 450 万元，公司持股 53.56%；住所为杨舍镇人民西路 1 号；法定代表人为徐元生；经营范围为船用锅炉、压力容器、工业锅炉、机械设备、金属结构件制造、加工。

截止 2009 年 6 月 30 日，总资产为 11159.32 万元，净资产 5915.99 万元，2009 年 1-6 月实现营业收入 8023.93 万元，归属于张家港海陆沙洲锅炉有限公司的净利润 592.91 万元。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比发生重大变化的原因说明

报告期公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比未发生重大变化。

6、公司在经营中出现的问题与困难

公司在经营中主要有以下问题：一是受金融风暴影响，下游行业景气度下降，市场竞争更加激烈，公司的新增订单量略有下降。在此宏观大环境下，公司对内紧抓管理，力图降本增效，对外加大力度开拓国内外市场。二是随着公司规模扩大，人才

储备跟进的问题。公司将加大对现有工人的培训和技工、管理人员等的引进，增强核心竞争力。

7、对 2008 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：元 币种：人民币

2008 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度小于 50%	
2007 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	45,194,080.12
业绩变动的原因说明	公司首次公开发行募集资金项目高效余热锅炉制造技术改造项目产能逐步释放	

(三) 公司投资情况

1、募集资金运用

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额		28,974.20		报告期内投入募集资金总额		5.00						
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		15,308.60						
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投入与承诺金额的差额 (3) = (2) - (1)	截至期末投入进度 (%) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
高效余热锅炉制造技术改造项目	否	17,392.04	17,392.04	15,303.60	15,303.60	15,303.60	0.00	100.00%	2008 年 06 月 30 日	0.00	是	否
企业技术研发中心技术改造项目	否	3,317.58	3,317.58	5.00	5.00	5.00	0.00	100.00%	2010 年 12 月 30 日	0.00	是	否
合计	-	20,709.62	20,709.62	15,308.60	15,308.60	15,308.60	0.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)				不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用								
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用								
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				公司第一届董事会第九次会议审议通过了以 15,303.60 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 15,303.60 万元的决议。(该事项详见 2008 年 8 月 5 日《证券时报》、《证券日报》)								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				不适用								
尚未使用的募集资金用途及去向				截止到 2009 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于中信银行股份								

	有限公司张家港支行募集资金专户 3610.65 万元，交通银行股份有限公司张家港支行募集资金专户 2104.88 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据招股书安排，公司第一届董事会第九次会议审议通过将超额部分 6288.71 万元中的 6,000 万元用于补充公司生产经营所需的流动资金的决议。（该事项详见 2008 年 8 月 5 日《证券时报》、《证券日报》）

2、变更项目情况

报告期内，公司没有募集资金变更项目的情况。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司没有非募集资金投资情况。

（四）董事履职情况

报告期内，公司各位董事均能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，积极参加并建言献策，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事均能积极参与公司董事会会议及股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，就公司关联方资金占用、对外担保、2009 年度专职董事、职工代表监事薪酬和高级管理人员基本薪酬、2008 年度所发生的日常关联交易等事项均发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，维护了中小股东的合法权益。

第六节 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会下发的证监公司字[2007]28 号文《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的精神，严格落实公司治理专项活动的整改工作。

公司出具了《苏州海陆重工股份有限公司 2008 年度内部控制的自我评价报告》，报告认为公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，该体系已囊括公司经营及管理的各个层面和各环节，具有规范性、合法性和有效性，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作中出现的问题和风险，适应公司管理和发展的需要，保证公司资产的安全和完整，保证会计信息的准确性、真实性和及时性，公司内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。

报告期内，公司修订了《苏州海陆重工股份有限公司章程》、制定了《苏州海陆重工股份有限公司内部问责制度》、《苏州海陆重工股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理办法》，进一步巩固建立了完善、健全、有效的内部控制制度体系。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2008 年度分红派息方案为：以公司现有总股本 110,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金和合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.8 元现金），该方案获 2009 年 4 月 7 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，并于 2009 年 5 月 14 日公告了 2008 年度分红派息公告，分红派息股权登记日为：2009 年 5 月 20 日，除息日：2009 年 5 月 21 日。至本报告披露日已实施完毕。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配或资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

(五) 资产交易事项

报告期内，公司无资产交易事项。

(六)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

公司按招股书的承诺自 2008 年 7 月 1 日起不再发生与日常经营相关的关联交易。报告期内，公司未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产、股权转让的重大关联交易

本报告期内公司无重大关联交易事项。

3、非经营性关联债权债务往来

报告期内，公司未发生非经营性关联往来。

(七)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二)承诺事项履行情况

(1) 避免同业竞争承诺

为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东徐元生、持有 5%以上股份的股东（海高投资、海瞻投资）、全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争承诺函。具体情况如下：

1、徐元生承诺：“（1）本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与发行人相同、相似业务的情形；（2）在本人直接或间接持有发行人股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与发行人之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在发行人提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如发行人进一步要求，发行人并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；（4）如本人违反上述承诺，发行人及发行人其他股东有权根据本承诺书依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿发行人及发行人其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归发行人所有”。

2、海高投资、海瞻投资承诺：“（1）本公司及本公司控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与发行人相同、相似业务的情形；（2）在本公司直接或间接持有发行人股权的相关期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本公司控制的企业比照前述规定履行不竞争的义务；（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的企业将来从事的业务与发行人之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在发行人提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的企业及时转让或终止上述业务；如发行人进一步要求，发行人并享有上述业务在同等条件下的优先受让权。（4）如本公司违反上述承诺，发行人及发行人其他股东有权根据本承诺书依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿发行人及发行人其他股东因此遭受的全部损失；同时本公司因违反上述承诺所取得的利益归发行人所有”。

3、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：“（1）自本人在发行人任职至今及今后担任发行人董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，本人没有从事、也将不直接或间接从事，亦促使本人的控股及参股企业（如有）不从事构成或可能构成与发行人同业竞争的任何业务或活动；（2）自本人从发行人离职后的三

年期间，上述承诺仍然有效；（3）如本人违反上述承诺，本人将承担因此而产生的一切法律责任，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归发行人所有”。

截止目前，上述承诺均严格履行，未出现违反承诺的情形。

（2）作为股东的董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺

本次发行前股东所持股份的自愿锁定股份的承诺

本次发行前公司总股本为 8,300 万股，本次公开发行 2,770 万股人民币普通股，发行后总股本为 11,070 万股，上述股份全部为流通股。本次发行前的公司股东已就其所持发行人股份作出自愿锁定承诺。

除国发创投以外的公司全体股东承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

担任公司董事、监事、高级管理人员的股东承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让其所持有的公司股份。

国发创投承诺：自持有新增股份之日起（以完成工商变更登记之日为基准日）的 36 个月内，不转让或者委托他人管理所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

根据上述承诺，本次发行前股东所持股份的锁定限制情况如下：

	股东名称	发行前股本结构		发行后股本结构		锁定限制及期限
		股数（股）	比例	股数（股）	比例	
有限 售 条 件 的 股 份	徐元生	32,050,950	38.6156%	32,050,950	28.9530%	注
	张家港海高投资有限公司	11,213,119	13.5097%	11,213,119	10.1293%	自上市之日起锁定 36 个月
	张家港海瞻投资有限公司	9,953,218	11.9918%	9,953,218	8.9912%	自上市之日起锁定 36 个月
	苏州国发创新资本投资有限公司	2,490,000	3.0000%	2,490,000	2.2493%	2010 年 4 月 23 日起可上市流通
	惠建明	2,330,918	2.8083%	2,330,918	2.1056%	注
	程建明	2,267,822	2.7323%	2,267,822	2.0486%	注
	瞿永康	2,267,822	2.7323%	2,267,822	2.0486%	注
	陈吉强	2,044,870	2.4637%	2,044,870	1.8472%	注
	宋巨能	1,794,868	2.1624%	1,794,868	1.6214%	注
	朱建忠	1,521,582	1.8332%	1,521,582	1.3745%	注
	黄泉源	1,511,881	1.8215%	1,511,881	1.3657%	自上市之日起锁定 36 个月
	闵平强	1,269,602	1.5296%	1,269,602	1.1469%	注
	姚志明	1,259,901	1.5179%	1,259,901	1.1381%	自上市之日起锁定 36 个月
	黄继兵	1,259,901	1.5179%	1,259,901	1.1381%	自上市之日起锁定 36 个月
潘建华	1,006,371	1.2124%	1,006,371	0.9091%	注	

钱浩	629,950	0.7590%	629,950	0.5691%	自上市之日起锁定 36 个月
陈伟平	629,950	0.7590%	629,950	0.5691%	自上市之日起锁定 36 个月
刘浩坤	629,950	0.7590%	629,950	0.5691%	自上市之日起锁定 36 个月
潘瑞林	629,950	0.7590%	629,950	0.5691%	自上市之日起锁定 36 个月
宋建刚	629,950	0.7590%	629,950	0.5691%	自上市之日起锁定 36 个月
黄惠祥	629,950	0.7590%	629,950	0.5691%	自上市之日起锁定 36 个月
贝旭初	629,950	0.7590%	629,950	0.5691%	自上市之日起锁定 36 个月
杨建华	629,950	0.7590%	629,950	0.5691%	自上市之日起锁定 36 个月
陆建明	629,950	0.7590%	629,950	0.5691%	自上市之日起锁定 36 个月
钱飞舟	261,680	0.3152%	261,680	0.2364%	自上市之日起锁定 36 个月
傅东	209,333	0.2522%	209,333	0.1891%	自上市之日起锁定 36 个月
邹雪峰	209,333	0.2522%	209,333	0.1891%	自上市之日起锁定 36 个月
张雯	209,333	0.2522%	209,333	0.1891%	自上市之日起锁定 36 个月
张卫兵	209,333	0.2522%	209,333	0.1891%	自上市之日起锁定 36 个月
张展宇	209,333	0.2522%	209,333	0.1891%	自上市之日起锁定 36 个月
葛卫东	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
徐建新	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
叶利丰	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
朱亚平	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
陈建国	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
郁建国	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
朱武杰	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
袁军	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
唐庆宁	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
王平	156,996	0.1892%	156,996	0.1418%	自上市之日起锁定 36 个月
陆惠丰	104,660	0.1261%	104,660	0.0945%	自上市之日起锁定 36 个月
常宇	104,660	0.1261%	104,660	0.0945%	自上市之日起锁定 36 个月
本次发行的股份	-	-	27,700,000	25.0226%	
总计	83,000,000	100%	110,700,000	100%	

注：自上市之日起锁定 36 个月；除前述锁定期外，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其所持有的公司股份。

(3) 公司控股股东及实际控制人徐元生已就消除关联交易出具承诺函，承诺：

1、自 2008 年 7 月 1 日起，公司不再与关联方(以《深圳证券交易所股票上市规则》的界定为准，下同)签署购买、销售、提供或接受劳务方面的任何合同或协议；

2、公司与关联方在 2008 年 7 月 1 日之前已经签署的合同或协议，公司将敦促关联方严格按照合同的约定交付货物，公司并将严格按照约定结清款项，避免因履行合同产生不必要的纠纷；

3、自 2008 年 7 月 1 日起，若公司违背上述承诺，一经发现，公司将严肃处理相关责任人员，若实际控制人违背上述承诺，实际控制人将以关联交易发生金额的 20%向公司支付违约金。

上述承诺事项均在严格履行中。

(十三)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司 2009 年第一次临时董事会会议通过了关于聘任江苏公证天业会计师事务所有限公司担任公司 2009 年度外部审计机构的议案，并经 2009 年第一次临时股东大会批准（详见 2009 年 5 月 12 日《证券时报》、《证券日报》）。

(十四)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十五)其它重大事项

公司于 2009 年 5 月 10 日召开 2009 年第一次临时董事会，审议通过了以不低于 21.30 元/股的价格非公开发行不超过 3,000 万股（含 3,000 万股），不低于 1,000 万股（含 1,000 万股）股票的议案（详见 2009 年 5 月 12 日《证券时报》、《证券日报》）。该议案经公司 2009 年第一次临时股东大会批准（详见 2009 年 6 月 1 日《证券时报》、《证券日报》）。截至本报告披露日，公司非公开发行已获中国证券监督管理委员会发行审核委员会有条件审核通过（详见 2009 年 8 月 13 日《证券时报》、《证券日报》）。

(十六) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

公司未持有其他上市公司发行的股票和证券。

2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

公司未持有非上市金融企业、拟上市公司股权。

3、公司持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

公司无持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

4、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）等有关规定，我们作为独立董事，对苏州海陆重工股份有限公司（以下简称“公司”）及其子公司的对外担保情况和控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

一、贵公司不存在为控股股东及其关联方提供担保的情况；不存在直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供担保的情况；贵公司不存在对外担保总额超过净资产 50%的情况；已经严格按照《公司法》、《上市规则》、《公司章程》的有关规定，执行对外担保的有关决策程序，履行对外担保情况的信息披露义务，如实提供公司全部对外担保事项。

二、自 2009 年 1 月 1 日截至 2009 年 6 月 30 日，公司遵守发行时所作的承诺，未发生日常经营性的关联交易，未发现与大股东及其他关联方发生非经营性资金往来的情况，也不存在大股东及其他关联方违规占用上市公司资金问题；公司不存在没有披露的与大股东及其他关联方的资金往来、资金占用情况，也不存在以其他方式变相资金占用的情况。

(十七)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
苏州海陆重工股份有限公司关于关于保荐代表人变更的公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-02-09	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司关于控股子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司被认定为高新技术企业的公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-02-10	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司 2008 年度业绩快报	《证券时报》、《证券日报》	2009-02-26	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》	2008-07-30	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司关于召开 2008 年年度股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》	2009-03-18	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司第一届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-03-18	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询

苏州海陆重工股份有限公司 2008 年年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》	2009-03-18	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司日常关联交易公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-03-18	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司关于举办 2008 年年度报告说明会的公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-03-24	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司 2008 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-04-08	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司 2009 年第一季度季度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》	2009-04-21	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司 2009 年第一次临时董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-05-12	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司关于召开 2009 年第一次临时股东大会通知的公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-05-12	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司关于前次募集资金使用情况报告	《证券时报》、《证券日报》	2009-05-12	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司更正公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-05-12	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司 2008 年度分红派息公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-05-14	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-06-01	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司 2009 年半年度业绩快报	《证券时报》、《证券日报》	2009-07-09	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司董事会公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-08-05	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司 2008 年年度报告更正公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-08-11	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司关于非公开发行 A 股股票的申请提交中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核的公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-08-12	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询
苏州海陆重工股份有限公司关于非公开发行 A 股股票获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会有条件审核通过的公告	《证券时报》、《证券日报》	2009-08-13	http://www.cninfo.com.cn , 输入本公司股票代码查询

第七节 财务会计报告(未经审计)

资产负债表

编制单位: 苏州海陆重工股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位: (人民币) 元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	212,155,824.89	195,503,828.59	272,188,861.54	248,164,620.98
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	13,613,211.00	12,683,211.00	6,640,050.00	1,960,000.00
应收账款	178,083,728.45	125,026,291.61	153,781,111.25	107,858,392.94
预付款项	49,497,844.28	46,944,526.45	69,529,698.53	55,918,161.07
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,209,023.36	8,987,256.62	9,207,400.40	9,440,654.52
买入返售金融资产				
存货	602,087,026.47	510,852,089.94	612,648,497.62	505,782,517.67
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,064,646,658.45	899,997,204.21	1,123,995,619.34	929,124,347.18
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		17,294,021.35		17,294,021.35
投资性房地产				
固定资产	202,466,336.34	160,950,508.13	198,160,738.27	155,851,727.66
在建工程	28,972,646.18	28,972,646.18	15,550,835.18	15,550,835.18
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	60,892,028.57	54,450,505.84	61,540,214.97	55,029,721.66
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,503,940.66	1,503,940.66	1,557,912.62	1,557,912.62
递延所得税资产	2,283,598.08	1,747,776.83	2,283,598.08	1,747,776.83
其他非流动资产				
非流动资产合计	296,118,549.83	264,919,398.99	279,093,299.12	247,031,995.30
资产总计	1,360,765,208.28	1,164,916,603.20	1,403,088,918.46	1,176,156,342.48
流动负债:				
短期借款	34,000,000.00		37,300,000.00	
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	34,450,000.00	34,450,000.00	48,100,000.00	35,100,000.00
应付账款	131,534,046.13	102,434,498.40	141,197,932.69	89,838,507.72
预收款项	541,319,535.25	506,983,248.72	584,255,022.76	536,821,239.34
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	20,462,833.06	16,544,776.40	21,852,536.78	14,576,726.86
应交税费	-15,099,765.83	-22,046,195.02	-24,750,177.69	-23,799,725.23
应付利息	229,297.00		90,852.00	
应付股利	3,193,581.33		3,193,581.33	
其他应付款	7,664,249.03	19,709,044.84	23,499,042.07	29,536,313.26
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	757,753,775.97	658,075,373.34	834,738,789.94	682,073,061.95
非流动负债：				
长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
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	6,399,877.01	6,399,877.01	7,061,346.99	7,061,346.99
非流动负债合计	12,399,877.01	12,399,877.01	13,061,346.99	13,061,346.99
负债合计	770,153,652.98	670,475,250.35	847,800,136.93	695,134,408.94
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	110,700,000.00	110,700,000.00	110,700,000.00	110,700,000.00
资本公积	273,527,272.05	273,527,272.05	273,527,272.05	273,527,272.05
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	9,679,466.15	9,679,466.15	9,679,466.15	9,679,466.15
一般风险准备				
未分配利润	135,550,681.02	100,534,614.65	113,168,132.31	87,115,195.34
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	529,457,419.22	494,441,352.85	507,074,870.51	481,021,933.54
少数股东权益	61,154,136.08		48,213,911.02	
所有者权益合计	590,611,555.30	494,441,352.85	555,288,781.53	481,021,933.54
负债和所有者权益总计	1,360,765,208.28	1,164,916,603.20	1,403,088,918.46	1,176,156,342.48

利润表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	465,592,672.61	359,302,737.70	344,753,301.63	255,406,692.80
其中：营业收入	465,592,672.61	359,302,737.70	344,753,301.63	255,406,692.80
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	399,166,570.69	319,848,784.94	302,620,358.32	226,033,884.83
其中：营业成本	361,743,647.82	298,623,783.50	264,527,389.00	200,423,912.23
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	851,738.70	56,831.64	524,144.10	324,194.55
销售费用	6,888,858.26	2,627,733.38	5,859,952.97	2,977,189.19
管理费用	28,900,307.42	19,470,754.35	24,648,295.61	16,970,763.61
财务费用	782,018.49	-930,317.93	7,060,576.64	5,337,825.25
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		482,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,426,101.92	39,935,952.76	42,132,943.31	29,372,807.97
加：营业外收入	2,322,599.37	1,833,599.37	1,303,306.50	1,200,306.50
减：营业外支出	265,219.78	20,000.00	674,396.96	356,472.79
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,483,481.51	41,749,552.13	42,761,852.85	30,216,641.68
减：所得税费用	10,120,707.74	6,190,132.82	2,755,135.59	649,825.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,362,773.77	35,559,419.31	40,006,717.26	29,566,816.46
归属于母公司所有者的净利润	44,522,548.71	35,559,419.31	31,809,196.61	29,566,816.46
少数股东损益	13,840,225.06		8,197,520.65	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.402		0.383	
（二）稀释每股收益	0.402		0.383	

现金流量表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	477,300,784.97	372,387,239.49	554,317,449.75	440,825,830.58
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	6,742,607.62	6,742,607.62	1,333,716.34	1,333,716.34
收到其他与经营活动有关的现金	2,932,219.17	2,319,436.26	1,054,386.42	987,531.60
经营活动现金流入小计	486,975,611.76	381,449,283.37	556,705,552.51	443,147,078.52
购买商品、接受劳务支付的现金	405,336,433.27	324,641,778.51	468,412,694.23	387,513,877.89
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	50,888,496.34	33,236,581.66	36,897,691.05	20,884,287.25
支付的各项税费	16,862,225.91	12,631,753.18	14,689,642.99	8,178,526.28
支付其他与经营活动有关的现金	11,376,432.56	8,020,231.27	10,854,736.20	7,678,543.45
经营活动现金流出小计	484,463,588.08	378,530,344.62	530,854,764.47	424,255,234.87
经营活动产生的	2,512,023.68	2,918,938.75	25,850,788.04	18,891,843.65

现金流量净额				
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		482,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	0.00	482,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,250,521.23	33,921,731.14	24,203,199.83	19,514,572.84
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	35,250,521.23	33,921,731.14	24,203,199.83	19,514,572.84
投资活动产生的现金流量净额	-35,250,521.23	-33,439,731.14	-24,203,199.83	-19,514,572.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			289,742,000.00	289,742,000.00
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	34,000,000.00		153,300,000.00	126,000,000.00
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	34,000,000.00		443,042,000.00	415,742,000.00
偿还债务支付的现金	37,300,000.00		75,900,000.00	53,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,994,539.10	22,140,000.00	6,977,088.54	4,741,011.82
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			14,488,000.00	14,488,000.00
筹资活动现金流出小计	61,294,539.10	22,140,000.00	97,365,088.54	72,829,011.82
筹资活动产生的现金流量净额	-27,294,539.10	-22,140,000.00	345,676,911.46	342,912,988.18
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	-60,033,036.65	-52,660,792.39	347,324,499.67	342,290,258.99
加：期初现金及现金等价物余额	272,188,861.54	248,164,620.98	65,376,750.20	62,149,728.09
六、期末现金及现金等价物余额	212,155,824.89	195,503,828.59	412,701,249.87	404,439,987.08

所有者权益变动表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

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	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		113,168,132.31		48,213,911.02	555,288,781.53	83,000,000.00	31,243,972.05			3,392,583.76		44,797,012.85		35,059,105.49	197,492,674.15		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		113,168,132.31		48,213,911.02	555,288,781.53	83,000,000.00	31,243,972.05			3,392,583.76		44,797,012.85		35,059,105.49	197,492,674.15		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							22,382,548.71		12,940,225.06	35,322,773.77	27,700,000.00	242,283,300.00			6,286,882.39		68,371,119.46		13,154,805.53	357,796,107.38		
(一) 净利润							44,522,548.71		13,840,225.06	58,362,773.77							74,658,001.85		13,807,930.53	88,465,932.38		
(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						44,522,548.71		13,840,225.06	58,362,773.77								74,658,001.85		13,807,930.53	88,465,932.38
（三）所有者投入和减少资本										27,700,000.00	242,283,300.00									269,983,300.00
1. 所有者投入资本										27,700,000.00	242,283,300.00									269,983,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配						-22,140,000.00		-900,000.00	-23,040,000.00					6,286,882.39			-6,286,882.39		-653,125.00	-653,125.00
1. 提取盈余公积														6,286,882.39			-6,286,882.39			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配						-22,140,000.00		-900,000.00	-23,040,000.00										-653,125.00	-653,125.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				

1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
四、本期期末余额	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		135,550,681.02		61,154,136.08	590,611,555.30	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		113,168,132.31		48,213,911.02	555,288,781.53

财务报表附注

附注 1: 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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]770 号文核准,本公司通过公开发行人民币普通股(A 股)的方式增加注册资本人民币 2,770 万元,增资后本公司注册资本为 11,070 万元,其中:发起人股份为 8,300 万元,占 74.98%,社会公众股 2,770 万元,占 25.02%。此次增资已经江苏公证会计师事务所有限公司于 2008 年 6 月 19 日出具的苏公 W[2008]B088 号验资报告验证确认。本报告期内,本公司已办妥上述事项的工商变更手续。

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

本公司的实际控制人为：自然人徐元生，身份证号：32058219540407****。

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

本公司执行财政部新修订的《企业会计准则》（2006）及其应用指南。

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种建筑和安装工程，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

本公司编制 2007 年度合并报表时，对子公司计提的盈余公积在抵销后按照母公司享有子公司比例进行了调整计提。按照《企业会计准则第 33 号-财务报表合并》的要求，应将子公司个别所有者权益变动表中提取盈余公积的金额全部抵销，在当期合并财务报表中不需再将已经抵销的提取盈余公积的金额调整回来。本期本公司对上述事项进行了会计差错更正，调增合并报表中 2007 年 12 月 31 日的未分配利润 2,977,693.45 元，调减 2007 年 12 月 31 日的盈余公积 2,977,693.45 元。上述会计差错更正未影响 2007 年 12 月 31 日的留存收益。

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：2007 年度税率为 33%，2008 年度为 25%。

二、报告期内税负减免：

1、本公司：

(1) 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。2008 年度收到 2007 年度实际抵免所得税额为 4,585,176.17 元,尚有 7,499,463.83 未抵扣

(2) 根据有关规定,江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组于 2008 年 12 月 9 日下发<关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知>,该通知中认定本公司为江苏省第二批高新技术企业,有效期为三年。根据相关规定,本公司所得税自 2008 年起三年内享受 10%优惠,即按 15%的税率征收。

2、子公司

(1) 本公司的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。

(2) 子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司

①根据无锡市国家税务局 2008 年 3 月 5 日出具的(2007)032 号技术改造项目国产设备投资抵免企业所得税核准通知单,该公司烟气除尘、脱硫技术及装置开发,成套设备制造项目,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 1,577 万元,2008 年度收到 2007 年度实际抵免所得税额为 5,036,660.00 元。

②该公司被认定为江苏省 2008 年度第三批高新技术企业,发证日期为 2008 年 12 月 9 日,有效期为三年。根据相关规定,该公司所得税自 2008 年起三年内享受 10%优惠,即按 15%的税率征收。

附注 4：企业合并及合并财务报表

1、截止 2009 年 6 月 30 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	是
②张家港海陆沙洲锅炉有限公司	张家港	450	241	53.56%	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
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
5 沙洲动力设备（上海）有限公司	上海杨浦区	200	200	100%	动力设备、锅炉、机械设备及备件、金属结构件、金属材料、化工原料及产品的销售；机电维修、动力技术开发、咨询、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部分股权分别转让给张家港海远投资有限公司及张家港海曠投资有限公司。

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。

5 该公司由本公司的子公司张家港海陆沙洲锅炉有限公司于 2009 年 2 月 23 日出资 200 万元，拥有 100% 的股权，属一人有限责任公司（法人独资），注册号 310110000480659。

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

2009 年度与 2008 年度相比增加了上海沙洲动力有限公司。

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	2009-6-30	2008-12-31
现 金	502,251.15	288,793.51
银行存款	46,262,681.70	41,334,202.09
其他货币资金	165,390,892.04	230,565,865.94
合 计	212,155,824.89	272,188,861.54

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 17,500,000.00 元②银行保函 30,520,892.04 元③定期存款 117,370,000.00 元，均无潜在回收风险。

2. 应收票据

票据种类	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	13,613,211.00	6,640,050.00
商业承兑汇票	--	--
	13,613,211.00	6,640,050.00

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止无商业承兑汇票背书、质押、贴现事项。

(2) 应收票据 2009 年 6 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日增加 6,973,161.00 元，系客户货款支付方式变化所致。

3. 应收账款

(1) 类别：

类别	2009-6-30		
	金额	比例%	坏账比例
单项金额重大的应收账款 *1	44,328,384.43	23.07	1,676,870.36
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账款 *2	--	--	--
其他不重大应收账款 *3			

其中：1 年以内	115,052,284.63	59.86		5,343,760.90
1-2 年	20,576,653.47	10.71		1,247,389.50
2-3 年	7,318,965.73	3.81		1,704,857.17
3-5 年	4,351,501.25	2.26		3,371,183.13
5 年以上	554,565.39	0.29		754,565.39
合 计	192,182,354.90	100.00		14,098,626.45
			2008-12-31	
类别	金额	比例%	坏账比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款 *1	32,509,407.10	19.37	5.16%	1,676,870.36
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账款 *2	--	--	--	--
其他不重大应收账款 *3				
其中：1 年以内	106,875,218.09	63.66	5%	5,343,760.90
1-2 年	12,473,894.98	7.43	10%	1,247,389.50
2-3 年	8,524,285.89	5.08	20%	1,704,857.17
3-5 年	6,742,366.25	4.01	50%	3,371,183.13
5 年以上	754,565.39	0.45	100%	754,565.39
合 计	167,879,737.70	100.00		14,098,626.45

*1 确定该组合的依据为：占年末应收账款总额 10% 以上或单项金额在 500 万元以上的应收账款。

*2 确定该组合的依据为：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账款。

*3 确定该组合的依据为：对于年末单项金额非重大的应收账款采用与经单独测试后未减值的应收账款一起按账龄分类并按一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(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的款项，应收关联公司款项详见附注 7-7。

(3) 前五名欠款单位应收款项总额为 4,913.73 万元，账龄均为一年以内，占期末应收账款总额的 25.57%。

(4) 应收账款余额增加系本公司及子公司销售业务增加所致。

4. 预付账款

(1) 账龄分析：

账龄结构	2009-6-30	2008-12-31
1 年以内	47,136,857.82	66,704,352.47
1-2 年	786,431.58	475,618.00
2-3 年	548,792.63	649,123.63
3-4 年	1,025,762.25	1,700,604.43
合 计	49,497,844.28	69,529,698.53

(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) 2009 年 6 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日减少 2,003.19 万元, 主要系公司材料采购预付款减少所致。

5. 其他应收款

(1) 类别:

类别	2009-6-31			
	金额	比例%	坏账比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 *1	2,000,000.00	19.54		73,250.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 *2	--	--		--
其他不重大其他应收款 *3				
其中: 1 年以内	6,112,184.93	59.73		391,343.99
1-2 年	1,764,725.28	17.25		38,278.89
2-3 年	36,000.00	0.35		7,200.00
3-5 年	13,609.00	0.13		6,804.50
5 年以上	306,762.26	3.00		507,380.73
合 计	10,233,281.47	100.00		1,024,258.11
类别	2008-12-31			
	金额	比例%	坏账比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 *1	1,465,000.00	14.32	5%	73,250.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 *2	--	--	--	--
其他不重大其他应收款 *3				
其中: 1 年以内	7,826,879.83	76.50	5%	391,343.99

1-2 年	382,788.95	3.74	10%	38,278.89
2-3 年	36,000.00	0.35	20%	7,200.00
3-4 年	13,609.00	0.13	50%	6,804.50
5 年以上	507,380.73	4.96	100%	507,380.73
合 计	10,231,658.51	100.00		1,024,258.11

*1 确定该组合的依据为：占年末其他应收款总额 10% 以上或单项金额在 100 万元以上的其他应收款。

*2 确定该组合的依据为：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其他应收款。

*3 确定该组合的依据为：对于年末单项金额非重大的其他应收款采用与经单独测试后未减值的其他应收款一起按账龄分类并按一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(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，应收关联公司款项详见附注 7-7。

(3) 前五名欠款单位应收款项总额为 357.80 万元，账龄均为一年以内，占期末其他应收款总额的 34.96%。

(4) 期末余额主要为：（单位：万元）。

单位名称	款项性质	金额
张家港市财政局非税收入专户	购土地投标金	2,000,000.00
北京兴华化工设备配件材料有限公司	投标保证金	478,000.00
中国核电工程有限公司	投标保证金	400,000.00

6. 存货

项 目	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	70,388,241.08	--	95,982,053.91	--
产成品	398,427,152.39	--	156,131,747.55	--
在产品	130,704,554.57	--	357,575,991.12	--
低值易耗品	541,123.04	--	147,274.02	--
委托加工物资	254,052.85	--	1,046,701.96	--
包装物	30,560.98	--	1,732,716.80	--
自制半成品	1,741,341.56	--	32,012.26	--
合 计	602,087,026.47	--	612,648,497.62	--

- (1) 本公司 2009 年 6 月末没有存货成本高于可变现净值的情形。
- (2) 本公司存货期末余额中无资本化利息。
- (3) 产成品中宁煤项目有 28,904.45 万未实现销售,对照合同不存在跌价损失。

7. 固定资产及累计折旧

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
固定资产原价				
房屋及建筑物	111,893,676.22	171,119.00		112,064,795.22
机器设备	117,045,613.36	10,243,834.75	9,743.00	127,279,705.11
运输工具	9,324,516.32	3,049,754.00		12,374,270.32
电子设备	891,254.50	25,435.04		916,689.54
其他设备	6,934,888.35	342,360.44		7,277,248.79
合 计	246,089,948.75	13,832,503.23	9,743.00	259,912,708.98
固定资产累计折旧				
房屋及建筑物	15,183,721.33	2,660,965.83		17,844,687.16
机器设备	24,855,312.13	5,492,647.12	9,024.39	30,338,934.86
运输工具	3,960,634.33	3,960,634.33		4,680,883.88
电子设备	560,264.48	63,718.10		623,982.58
其他设备	3,369,278.21	598,605.95		3,967,884.16
合 计	47,929,210.48	12,776,571.33	9,024.39	57,446,372.64
固定资产账面价值				
房屋及建筑物	96,709,954.89			94,220,108.06
机器设备	92,190,301.23			96,940,770.25
运输工具	5,363,881.99			7,693,386.44
电子设备	330,990.02			292,706.96
其他设备	3,565,610.14			3,309,364.63
合 计	198,160,738.27			202,456,336.34

(1) 固定资产本期增加中, 直接购入 13,832,503.33 元, 在建工程未转入。

(2) 期末固定资产中无融资租赁和暂时闲置的资产。

(3) 期末固定资产的抵押情况:

①本公司以价值 3,381.21 万元的房屋建筑作为向中信银行股份有限公司张家港支行融资的抵押品, 期限为 2008 年 2 月 26 日至 2009 年 2 月 26 日; 以价值 3,700.00 万元的房屋建筑作为向中国工商银行股份有限公司张家港支行融资的抵押物, 期限为 2008 年 7 月 29 日至 2010 年 7 月 28 日。

②子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司以价值 2,452.45 万元的房地产作为短期借款 1,400 万元的抵押品。期限为 2009 年 3 月 31 日至 2009 年 9 月 30 日。

(4) 2009 年 6 月 30 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) 2009 年度增加 1,383.25 万元，主要为本公司增加生产设备 1,061.16 万元，减少 0.97 万元主要为本公司清理到期报废。

8. 在建工程

项 目	工程 预算	2008-12-31	本期增加	本期 转固数	其他转出	2009-6-30
新厂区厂房		15,550,835.18	13,421,811.00		--	28,972,646.18
合 计		15,550,835.18	13,421,811.00		--	28,972,646.18

本期增加的在建工程中无资本化利息。

9. 无形资产

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
无形资产原价				
土地使用权-1	2,874,974.00		--	2,874,974.00
土地使用权-2	7,289,922.97		--	7,289,922.97
土地使用权-3	23,626,184.00		--	23,626,184.00
土地使用权-4	22,772,369.00		--	22,772,369.00
土地使用权-5	6,752,555.00		--	6,752,555.00
土地使用权-6	1,358,137.00		--	1,358,137.00
合 计	64,674,141.97		--	64,674,141.97
无形资产累计摊销额				
土地使用权-1	261,528.33	28,749.72	--	290,278.05
土地使用权-2	991,880.98	72,899.22	--	1,064,780.20
土地使用权-3	976,974.46	236,261.82	--	1,213,236.28
土地使用权-4	633,951.74	227,723.70	--	861,675.44
土地使用权-5	242,061.69	68,970.58	--	311,032.27
土地使用权-6	27,529.80	13,581.36		41,111.16
合 计	3,133,927.00	648,186.40	--	3,782,113.40
无形资产账面价值				
土地使用权-1	2,613,445.67			2,584,695.95

土地使用权-2	6,298,041.99	6,225,142.77
土地使用权-3	22,649,209.54	22,412,947.72
土地使用权-4	22,138,417.26	21,910,693.56
土地使用权-5	6,510,493.31	6,441,522.73
土地使用权-6	1,330,607.20	1,317,025.84
合 计	61,540,214.97	60,892,028.57

(1) 土地使用权-1 取得张国用(2007)字第 030033 号国有土地使用证；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；) 土地使用权-3 取得张国用(2007)第 250015、250018 号国有土地使用证；土地使用权-4 取得张国用(2007)第 040046 号国有土地使用证；土地使用权-5 取得澄土国用(2007)第 7270 号、9198 号国有土地使用证；土地使用权-6 取得张国用(2008)第 50009 号国有土地使用证。

(2) 上述土地使用权均以出让方式取得。其中土地使用权-1、-2、-3、-4、-6 为本公司所有，土地使用权-5 为子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司所有。

(3) 期末无形资产抵押、质押情况：

①土地使用权-4 用于本公司向工商银行股份有限公司张家港支行融资的抵押品，期限为 2008 年 7 月 29 日至 2010 年 7 月 28 日。

②土地使用权-5 用于子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司借款 1,400.00 万元的抵押品。

10. 长期待摊费用

项 目	2008-12-31	本期增加	本期摊销	2009-6-30
宁煤项目临时用房	1,557,912.62		53,971.96	1,503,940.66
合 计	1,557,912.62		53,971.96	1,503,940.66

11. 递延所得税资产

项 目	2009-6-30	2008-12-31
应收账款-坏账准备	14,098,626.45	14,098,626.45
其他应收款-坏账准备	1,024,258.11	1,024,258.11
可抵扣暂时性差异合计	15,122,884.56	15,122,884.56
递延所得税资产	2,283,598.08	2,283,598.08

12. 短期借款

项 目	2009-6-30	2008-12-31
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	23,300,000.00
	34,000,000.00	37,300,000.00

(1) 期末抵押借款 1,400.00 万元由子公司江阴海陆冶金设备制造有限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) 期末保证借款中：江阴市振宏印染有限公司为子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司借款 2,000 万提供担保。

(3) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

13. 应付票据

项 目	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	34,450,000.00	48,100,000.00

14. 应付账款

项目	2009-6-30	2008-12-31
应付往来单位	131,534,046.13	141,197,932.69

(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) 2009 年 6 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日减少 966.39 万元，支付到期应付款。

15. 预收账款

项目	2009-6-30	2008-12-31
预收往来单位	541,319,535.25	584,255,022.76

(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 19,417.83 万元，主要为本公司与客户签订的长期合同而预收的货款。

16. 应付职工薪酬

项 目	2008-12-31	本期计提	本期支用	2009-6-30
1.工资、奖金、津贴和补贴	12,922,423.39	39,221,793.89	40,319,945.64	11,824,271.64
2.职工福利费	740,012.86	4,240,783.36	3,300,387.60	1,680,408.62
3.社会保险费	4,382,480.19	3,216,676.70	4,051,762.43	3,547,394.46
4.住房公积金	177,372.00	956,320.00	926,550.00	207,142.00
5.工会经费和职工教育经费	3,616,677.34	828,335.00	1,254,967.00	3,190,045.34
6.非货币性福利	--	--	--	--
7.因解除劳动关系给予的补偿	--	35,553.00	35,553.00	--
8.其他	13,571.00	--	--	13,571.00
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	21,852,536.78	48,499,461.95	49,889,165.67	20,462,833.06

(1) 应付职工薪酬余额保持平稳。

(2) 应付福利费余额为孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司计提的职工奖励及福利基金，当年计提余款。

17. 应交税费

税 种	计缴标准	2009-6-30	2008-12-31
企业所得税	参见附注 3-1	7,462,371.56	8,394,097.61
增值税	参见附注 3-1	-22,694,529.05	-33,237,704.02
印花税		33,010.44	42,382.09
城建税	参见附注 3-1	77,119.96	16,386.85
个人所得税		3,567.80	9,502.09
教育费附加	参见附注 3-1	18,693.46	25,157.69
合 计		-15,099,765.83	-24,750,177.69

18. 应付利息

项 目	计提依据	2009-6-30	2008-12-31
银行借款利息	按借款合同约定	22,9297.00	90,852.00

19. 应付股利

股东名称	2009-6-30	2008-12-31
张家港海陆沙洲锅炉有限公司应付个人股东股利	258,750.00	258,750.00
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
	3,193,581.33	3,193,581.33

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。

20. 其他应付款

项目	2009-6-30	2008-12-31
其他应付单位	7,664,249.03	23,499,042.07

(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) 2009 年 6 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日减少 1583.48 万元，支付到期应付款

(3) 一年以上大额欠款列示：

单位	性质内容	2009-6-30	2008-12-31
职工安置费	原企业改制	59,858,746.61	6,015,881.25

(4) 主要款项说明：

单位	性质内容	2009-6-30	2008-12-31
职工安置费	原企业改制	59,858,746.61	6,015,881.25

21. 长期借款

项目	到期时间	2009-6-30	2008-12-31
省科技成果转化专项借款	2011 年 1 月 31 日	6,000,000.00	6,000,000.00

期末余额为江苏省科技成果转化项目专项补助的息贷款。

22. 其他流动负债

项目	2009-6-30	2008-12-31
递延收益—政府补助	6,399,877.01	7,061,346.99

本公司 2009 年度共收到财政部门拨入的江苏省科技成果转化项目配套资金 50 万元，报告期内根据项目形成资产的折旧额已摊销入损益 1,161,469.98 元。

23. 股本

股东名称	2009-6-30	2008-12-31
一、有限售条件股份	83,000,000.00	83,000,000.00
其中：徐元生等自然人股东	59,343,663.00	59,343,663.00
张家港海高投资有限公司	11,213,119.00	11,213,119.00
张家港海瞻投资有限公司	9,953,218.00	9,953,218.00
苏州国发创新资本投资有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00
二、无限售条件股份	27,700,000.00	27,700,000.00
其中：人民币普通股	27,700,000.00	27,700,000.00
合 计	110,700,000.00	110,700,000.00

(1) 有限公司设立时的实收资本为 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%。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。

(7) 2008 年 6 月 19 日，本公司经中国证监会(2008)770 号文核准，向社会公开发行 2,770 万股,增加注册资本 2,770 万元,增资后股本变为人民币 11,070 万元.。募集资金总额为 28,974.20 万元，扣除发

行费用 1,975.87 万元，募集资金净额为 26,998.33 万元。其中：计入股本 2,770 万元，计入资本公积 24,228.33 万元。

24. 资本公积

项 目	2009-6-30	2008-12-31
其他资本公积	5,352,077.97	5,352,077.97
股本溢价	268,175,194.08	268,175,194.08
合 计	273,527,272.05	273,527,272.05

(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) 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，于 2007 年 6 月转入其他资本公积。

(3) 股本溢价详见附注 5-23。

25. 盈余公积

项 目	2009-6-30	2008-12-31
法定盈余公积	9,679,466.15	9,679,466.15
合 计	9,679,466.15	9,679,466.15

按当年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	2009-6-30	2008-12-31
本期净利润	58,362,773.77	88,465,932.38
减：少数股东损益	13,840,225.06	13,807,930.53
本期归属于母公司所有者的净利润	44,522,548.71	74,658,001.85
加：期初未分配利润	113,168,132.31	44,797,012.85
减：提取法定盈余公积		6,286,882.39
减：提取任意盈余公积		
减：子公司提取职工奖励及福利基金	--	--
减：应付现金股利	22,140,000.00	--

减：净资产折股		--	--
期末未分配利润		135,550,681.02	113,168,132.31

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。2009 年 4 月 7 日召开的 2008 年度股东大会决议分配股利 2,214.00 万元。

27. 营业收入

主营业务收入	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
余热锅炉及相关配套产品	394,298,532.13	730,084,683.94	341,282,019.66
核电吊篮产品		7,435,897.43	
容器	64,254,320.95		
小 计	458,552,853.08	737,520,581.37	341,282,019.66
其他业务收入			
材料销售等	7,039,819.53	15,102,309.70	3,471,281.97
小 计	7,039,819.53	15,102,309.70	3,471,281.97
合 计	465,592,672.61	752,622,891.07	344,753,301.63

(1) 随着公司经营规模的扩大，销售呈逐年增长的趋势。

(2) 2009 年度前五位客户销售总额为 17,604.59 万元,占营业收入的比例为 37.81%。2008 年度前五名客户的销售总额为 17,356.49 万元，占营业收入的比例为 23.06%。2007 年前五名客户的销售总额为 14,522.23 万，占营业收入的比例为 21.97%。

(3) 核电吊篮产品为加工费收入。

(4) 内外销情况列示：

营业收入	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
产品内销	360,958,468.31	637,633,532.87	311,951,651.50
产品外销	104,634,204.30	114,989,358.20	32,801,650.13
合 计	465,592,672.61	752,622,891.07	344,753,301.63

28. 营业成本

主营业务成本	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
余热锅炉及相关配套产品	301,352,690.22	572,118,397.99	261,881,344.31

核电吊篮产品		2,031,256.59	
容器	55,490,235.55		
小计	356,842,925.77	574,149,654.58	261,881,344.31
其他业务支出			
材料销售等	4,900,722.05	2,719,702.73	2,646,044.69
小计	4,900,722.05	2,719,702.73	2,646,044.69
合计	361,743,647.82	576,869,357.31	264,527,389.00

内外销情况列示：

营业成本	2009年1-6月	2008年度	2008年1-6月
产品内销	273,036,847.46	478,964,439.91	235,364,566.13
产品外销	88,706,700.36	97,904,917.40	29,162,822.87
合计	361,743,647.82	576,869,357.31	264,527,389.00

29. 营业税金及附加

项目	2009年1-6月	2008年度	2008年1-6月
城建税	403,575.65	453,546.76	294,691.49
教育费附加	355,583.05	347,527.36	168,395.13
营业税	92,580.00	253,753.80	61,057.48
合计	851,738.70	1,054,827.92	524,144.10

城建税及教育费附加的计缴标准详见附注 3-1。

30. 销售费用

项目	2009年1-6月	2008年度	2008年1-6月
销售费用	6,888,858.26	11,587,756.34	5,859,952.97

31. 管理费用

项目	2009年1-6月	2008年度	2008年1-6月
管理费用	28,900,307.42	58,370,876.30	24,648,295.61

(1) 公司生产规模扩大导致管理成本上升。

32. 财务费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
利息支出	1,929,431.84	8,970,760.27	6,571,612.71
减：利息收入	1,381,124.52	1,585,058.81	785,432.25
手续费	221,425.41	743,571.16	530,373.08
汇兑损益	12,285.76	4,021,041.96	744,023.10
减：财政贴息		--	
合 计	782,018.49	12,150,314.58	7,060,576.64

33. 资产减值损失

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
1.坏账损失		618,416.07	
其中：			
应收账款		423,477.50	
其他应收款		194,938.57	
2.存货跌价损失		--	
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		618,416.07	

34. 营业外收入

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
处理非流动资产资产收益	49,281.39	12,325.70	-170,949.90
罚款收入	16,500.00	8,290.00	
补贴收入	2,191,469.98	3,241,899.01	650,000.00
其它收入	65,348.00	170,261.15	824,256.40
合 计	2,322,599.37	3,262,514.71	1,303,306.50

处理非流动资产收益主要是本公司转让旧车产生的收益。补贴收入主要是张家港市政府对公司的产品行业排名奖 40 万、高新技术企业奖 6 万、先进集体奖 6 万、科技创新奖 3.3 万、清洁生产补助 3 万、专利发明补助 1.7 万。孙公司格林沙洲收到张家港市质量监督局关于成立船用锅炉标准编写工作组的奖励 10 万元。子公司江阴海陆受政府奖励 33 万。

35. 营业外支出

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
处理非流动资产损失			-25,073.71
固定资产报废损失		83,045.93	
罚金、滞纳金		3,978.02	
捐赠		771,975.00	350,000.00
粮食风险基金、防洪保安资	245,219.78	38,649.70	137,045.97
其他支出	20,000.00	203,273.88	212,424.70
合 计	265,219.78	1,100,922.53,	674,396.96

36. 所得税

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
本期所得税费用		13,952,043.48	7,340,311.76
国产设备抵免所得税		-9,621,836.17	-4,585,176.17
递延所得税费用		1,336,795.04	
合 计		5,667,002.35	2,755,135.59

本公司及子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司经税务机关批准，技术改造采购国产设备享受抵免企业所得税政策，详见附注 3 税项‘二、税负减免’。

37. 收到的其他与经营活动有关的现金

2009 年 1-6 月，主要为收到的各项政府补助资金 158.20 万

2008 年度,主要为收到各项政府补助资金 1,045.08 万元

2007 年度，主要为收到各项政府补助资金 213.24 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	金额（万元）		
	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
保证金及押金	333.31	582.46	265.45
运输费	295.44	544.92	284.52
业务招待费	284.22	521.68	259.54
差旅交通费	306.90	687.04	375.66
零星整修支出	99.72	293.98	114.03

39. 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
净利润	58,362,773.77	88,465,932.38	40,006,717.26
加：资产减值准备		618,416.07	
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	12,776,571.33	16,619,861.48	7,167,113.52
无形资产摊销	648,186.40	1,350,206.21	627,644.64
长期待摊费用摊销	53,971.96	61,246.38	
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）	-49,281.39	70,720.23	-170,949.90
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）			11,092.85
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,929,431.84	8,714,201.77	6,571,612.71
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-” 号填列）		1,253,473.72	
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	10,161,471.15	-402,829,484.12	-157,055,314.90

列)

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,245,546.91	321,512,443.57	1,196,656.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-70,125,554.47	-15,866,466.20	127,496,215.72
其他			
合计	2,512,023.68	19,970,551.49	25,850,788.04

附注 6、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 类别:

类别	2009-6-30			
	金额	比例%	坏账比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款 *1	44,328,384.43	32.55	5.16%	1,676,870.36
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账款 *2	--	--	--	--
其他不重大应收账款 *3				
其中: 1 年以内	67,074,702.56	49.26	5%	3,139,214.92
1-2 年	14,522,643.24	10.66	10%	931,797.32
2-3 年	6,422,573.36	4.72	20%	1,447,978.40
3-5 年	3,376,532.15	2.48	50%	3,202,683.13
5 年以上	454,565.39	0.33	100%	754,565.39
合计	136,179,401.13	100.00		11,153,109.52
类别	2008-12-31			
	金额	比例%	坏账比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款 *1	32,509,407.10	27.32	5.16%	1,676,870.36
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账款 *2	--	--	--	--
其他不重大应收账款 *3				
其中: 1 年以内	62,784,298.54	52.75	5%	3,139,214.92
1-2 年	9,317,973.16	7.83	10%	931,797.32

2-3 年	7,239,892.02	6.08	20%	1,447,978.40
3-5 年	6,405,366.25	5.38	50%	3,202,683.13
5 年以上	754,565.39	0.64	100%	754,565.39
合 计	119,011,502.46	100.00		11,153,109.52

*1 确定该组合的依据为：占年末应收账款总额 10% 以上或单项金额在 500 万元以上的应收账款。

*2 确定该组合的依据为：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账款。

*3 确定该组合的依据为：对于年末单项金额非重大的应收账款采用与经单独测试后未减值的应收账款一起按账龄分类并按一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(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 4,913.73 万元，占期末应收账款总额的 36.08%。

2. 其他应收款

(1) 类别：

类别	2009-6-30			
	金额	比例%	坏账比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 *1	2,000,000.00	21.09	5%	73,250.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 *2	--	--	--	--
其他不重大其他应收款 *3				
其中：1 年以内	6,727,593.99	70.92	5%	403,498.00
1-2 年	676,874.45	7.14	10%	34,690.62
2-3 年	58,000.00	0.61	20%	6,800.00
3-5 年	13,609.00	0.14	50%	6,804.50
5 年以上	9,915.21	0.10	100%	9,915.21
合 计	9,485,992.65	100.00		498,736.03

类别	2008-12-31			
	金额	比例%	坏账比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 *1	1,465,000.00	14.74	5%	73,250.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 *2	--	--	--	--
其他不重大其他应收款 *3				
其中：1 年以内	8,069,960.11	81.19	5%	403,498.00

1-2 年	346,906.23	3.49	10%	34,690.62
2-3 年	34,000.00	0.34	20%	6,800.00
3-4 年	13,609.00	0.14	50%	6,804.50
5 年以上	9,915.21	0.10	100%	9,915.21
合 计	9,939,390.55	100.00		498,736.03

*1 确定该组合的依据为：占年末其他应收款总额 10% 以上或单项金额 100 万元以上的其他应收款。

*2 确定该组合的依据为：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款。

*3 确定该组合的依据为：对于年末单项金额非重大的其他应收款采用与经单独测试后未减值的其他应收款一起按账龄分类并按一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

账龄分析：

账龄结构	2009-6-30				2007-12-31			
	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	8,867,926.28	93.48	5%	440,525.70	9,534,960.11	95.93	5%	440,525.70
1-2 年	536,542.16	5.66	10%	34,690.62	346,906.23	3.49	10%	34,690.62
2-3 年	58,000.00	0.61	20%	6,800.00	34,000.00	0.34	20%	6,800.00
3-5 年	13,609.00	0.14	50%	6,804.50	13,609.00	0.14	50%	6,804.50
5 年以上	9,915.21	0.10	100%	9,915.21	9,915.21	0.10	100%	9,915.21
合 计	9,485,992.65	100.00		498,736.03	9,939,390.55	100.00		498,736.03

(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 357.80 万元，占期末应收账款总额的 37.72%。

3. 长期股权投资

(1) 成本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	2009-6-30
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	4,500,000.00	53.56%	2,410,000.00	8,984,350.37	--	--	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	493,686.18	--	--	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	7,815,984.80	--	--	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	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	投资成本	8,984,350.37	--	--	8,984,350.37
小计:		8,984,350.37	--	--	8,984,350.37
张家港海陆锅炉研究所有限公司	投资成本	493,686.18	--	--	493,686.18
小计:		493,686.18	--	--	493,686.18
江阴海陆冶金设备制造有限公司	投资成本	7,815,984.80	--	--	7,815,984.80
小计:		7,815,984.80	--	--	7,815,984.80
合计:		17,294,021.35	--	--	17,294,021.35

(3) 以上长期投资的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	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
余热锅炉及相关配套产品	28,991,402.78	545,119,486.04	254,454,557.73
核电吊篮产品		7,435,897.43	
容器	64,254,320.95		
小计	352,262,918.17	552,555,383.47	254,454,557.73
其他业务收入			
材料销售等	7,039,819.53	8,854,858.48	952,135.07
小计	7,039,819.53	8,854,858.48	952,135.07
合计	359,302,737.70	561,410,241.95	255,406,692.80

(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) 2009 年度前五名销售总额 17604.59 万，占营业收入比例为 48.99%。2008 年度前五名销售总额 17,356.49 万元，占营业收入比例为 30.92%。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%。

5. 营业成本

主营业务成本	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
余热锅炉及相关配套产品	237,786,553.33	436,569,583.83	200,209,739.08
核电吊篮产品		2,031,256.59	
容器	55,490,235.55		
小 计	293,276,788.88	438,600,840.42	200,209,739.08
其他业务支出			
材料销售等	5,346,994.62	3,122,477.95	214,173.15
小 计	5,346,994.62	3,122,477.95	214,173.15
合 计	298,623,783.50	441,723,318.37	200,423,912.23

6. 投资收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
子公司分红	482,000.00	753,125.00	
股权投资转让(清算)损益	--	--	
合 计	482,000.00	753,125.00	

7. 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2008 年 1-6 月
净利润	35,559,419.31	62,868,823.86	29,566,816.46
加：资产减值准备		690,277.91	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,546,020.07	12,526,220.21	5,229,500.34
无形资产摊销	596,537.26	1,159,908.16	565,634.46
长期待摊费用摊销	53,971.96	61,246.38	
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）	-49,281.39	70,720.23	-170,949.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	11,092.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	

财务费用（收益以“-”号填列）	2,140.71	6,106,030.82	4,741,011.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-482,000.00	-753,125.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,001,615.08	
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）	-5,069,572.27	-356,257,601.21	-131,268,410.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,464,077.15	317,406,256.93	1,596,104.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,774,219.75	-34,162,973.82	108,621,043.86
其他	--	--	
合 计	2,918,938.75	10,717,399.55	18,891,843.65

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，实际控制人

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	3,205.10	28.95					3,205.10	28.95

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	同一实际控制人	72350523-X
江苏江海机械有限公司	同一实际控制人	25150239-8
张家港海陆模压有限公司	受实际控制人影响	71854390-1

张家港海陆重型锻压有限公司	受实际控制人影响	78633529-0
张家港海陆环形锻件有限公司	受实际控制人影响	71854393-6
张家港海陆工程机械制造有限公司	受实际控制人影响	76052120-4
张家港海陆钢结构有限公司	受实际控制人影响	74624254-0
张家港海陆成套工程设备有限公司	受实际控制人影响	14219068-X

4. 采购

(1) 本公司历年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	2009 年 1-6 月		2008 年度	
		金额	%	金额	金额
江苏江海机械有限公司	加工			49.80	0.06
张家港保税区海乐运输有限公司	货运			--	--
张家港海陆重型锻压有限公司	加工			536.16	0.63
张家港海陆钢结构有限公司	加工			--	--
合 计				585.96	0.69

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，2008 年度支付 550 万。2009 年 1-6 月支付 380 万。

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	2009 年 1-6 月		2008 年度	
		金额	%	金额	%
江苏江海机械有限公司	加工	--	--		
张家港海陆重型锻压有限公司	加工	--	--		
张家港海陆成套工程设备有限公司	加工	--	--		
合 计		--	--		

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	2009-6-30	2008-12-31	2008-6-30
应收账款			
张家港海陆成套工程设备有限公司	--	--	--
张家港海陆模压有限公司		0.12	
张家港海陆环形锻件有限公司	76.15	76.15	76.15
合 计	76.15	76.27	76.15
占应收账款总额的比例%	0.44	0.44	0.61
预付账款			
张家港海陆钢结构有限公司	--	--	--
合 计	--	--	--
占预付账款总额的比例%			
其他应收款			
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	--	--	--
张家港海陆环形锻件有限公司	--	--	--
江苏江海机械有限公司	--	--	--
张家港海陆重型锻压有限公司	8.70	72.27	173.46
合 计	8.70	72.27	173.46
占其他应收款总额的比例%	0.85	--	27.27
应付账款			
张家港海陆钢结构有限公司	407.01	150.00	
张家港海陆重型锻压有限公司	--	--	
张家港海陆模压有限公司	--	--	
江苏江海机械有限公司	15.87	15.87	
张家港海陆环形锻件有限公司	--	--	
合 计	422.88	165.87	
占应付账款总额的比例%	4.13	1.17	
预收账款			
江苏江海机械有限公司	--		
合计	--		
占预收账款总额的比例%	--		
其他应付款			
张家港海陆工程机械制造有限公司	--		
张家港海陆重型锻压有限公司	--		
合计	--		
占其他应付款总额的比例%	--		

附注 8：或有事项

截至2009年6月30日止，本公司无需要说明的或有事项。

附注 9：承诺事项

截至2009年6月30日止，本公司无重大承诺事项。

附注 10：其他重要事项

1、报告期内各年度非经常性损益明细如下： (金额单位：元)

项 目	2009年 1-6月	2008年度	2008年 1-6月
非流动资产处置损益	49,281.39	-70,720.23	-170,949.90
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	2,191,469.98	3,241,899.01	650,000.00
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		--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		--	
交易性金融资产、负债的公允价值变动损益和处置损益及可供出售金融资产处置损益		--	
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损益		--	
根据法律、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支净额	-183,371.78	-1,009,586.60	
其他非经常性损益项目		--	149,859.44
合计：	2,057,379.59	2,161,592.18	628,909.54
减：企业所得税影响数	298,237.44	814,366.62	126,575.06
少数股东损益影响数	-26,636.52	-215,504.00	
非经常性收益：	1,785,778.67	1,562,729.56	502,334.48

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
2009 年 1-6 月	营业利润	11.59	11.59	0.60	0.60
	归属于母公司的净利润	7.77	7.77	0.402	0.402
	扣除非经常性损益后的净利润	7.45	7.45	0.386	0.386
2008 年度	营业利润	18.14	27.47	0.95	0.95
	归属于母公司的净利润	14.72	22.30	0.77	0.77
	扣除非经常性损益后的净利润	14.42	21.84	0.75	0.75
2008 年 1-6 月	营业利润	23.88	23.88	0.38	0.38
	归属于母公司的净利	17.84	17.84	0.287	0.287
	扣除非经常性损益后	17.55	17.55	0.283	0.283

3、资产减值准备

项 目	2008-12-31	本期计提额	本期减少额		2009-6-30
			转回	转销	
1.坏账准备	15,122,884.56				15,122,884.56
其中：					
应收账款	14,098,626.45				14,098,626.45
其他应收款	1,024,258.11				1,024,258.11
2.存货跌价准备	--				--
其中：					
库存商品	--				--
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	15,122,884.56			15,122,884.56

4、经中华人民共和国商务部[2008]商合境外投资证字第 001918 号批准证书核准，同意本公司控股子公司张家港海陆沙洲锅炉有限公司(本公司占其 53.56%股份)在香港成立沙洲动力设备(香港)有限公司(英文名称：SHAZHOU POWER EQUIPMENT(HONGKONG CO.,LTD.)，该香港公司为张家港海陆沙洲锅炉有限公司的全资子公司，注册资本 65 万美元，于 2009 年 6 月 30 日取得香港公司注册处颁发的 1272320 号公司注册证书。截至本报告期末，由于张家港海陆沙洲锅炉有限公司尚未将资本金投出，该香港公司未能尚未正式运营。

5、2008 年 8 月 29 日，经苏州市张家港工商行政管理局核准，本公司的分公司张家港海陆锅炉有限公司变压器油箱厂注销，注销通知书编号为（05821026）分公司注销[2008]第 08290001 号。

附注 11：报告批准

本财务报告业经本公司董事会于 2009 年 8 月 24 日批准签发。

第八节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
- (四) 公司章程文本
- (五) 其他有关资料

苏州海陆重工股份有限公司

董事长：徐元生

2009 年 8 月 24 日