



江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co.,

中国 . 江苏 无锡

总机: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgzcpa.com

Wuxi Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgzcpa.com

审计报告

苏公 W[2010]A232 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2009年12月31日的合并资产负债表及母公司资产负债表,2009年度的合并利润表及母公司利润表、合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表和合并现金流量表及母公司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2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师 沈 岩

中国·无锡

中国注册会计师 李 建

2010年3月16日

资产负债表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：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	736,040,786.46	718,055,650.76	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	13,955,715.84	11,973,115.84	6,640,050.00	1,960,000.00
应收账款	223,872,553.68	152,884,746.70	153,781,111.25	107,858,392.94
预付款项	54,904,393.96	45,050,082.98	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	10,463,232.50	9,870,877.89	9,207,400.40	9,440,654.52
买入返售金融资产				
存货	586,773,717.02	492,600,192.02	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	1,626,010,399.46	1,430,434,666.19	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	236,647,396.58	194,103,853.51	198,160,738.27	155,851,727.66
在建工程	5,144,810.83	233,694.78	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	119,538,591.28	102,835,366.16	61,540,214.97	55,029,721.66
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			1,557,912.62	1,557,912.62
递延所得税资产	3,630,849.90	2,560,376.90	2,283,598.08	1,747,776.83
其他非流动资产				
非流动资产合计	364,961,648.59	317,027,312.70	279,093,299.12	247,031,995.30
资产总计	1,990,972,048.05	1,747,461,978.89	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	26,628,000.00	21,628,000.00	48,100,000.00	35,100,000.00
应付账款	140,071,313.80	83,597,864.60	141,197,932.69	89,838,507.72
预收款项	602,349,104.01	565,801,743.84	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	27,578,141.52	19,001,605.17	21,852,536.78	14,576,726.86
应交税费	10,766,156.09	8,672,785.80	-24,750,177.69	-23,799,725.23
应付利息	60,626.50		90,852.00	
应付股利	258,750.00		3,193,581.33	
其他应付款	26,241,903.34	38,885,884.54	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	867,953,995.26	737,587,883.95	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	4,786,779.51	4,786,779.51	7,061,346.99	7,061,346.99
非流动负债合计	10,786,779.51	10,786,779.51	13,061,346.99	13,061,346.99
负债合计	878,740,774.77	748,374,663.46	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）	129,100,000.00	129,100,000.00	110,700,000.00	110,700,000.00
资本公积	708,856,391.67	704,559,272.05	273,527,272.05	273,527,272.05
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	18,756,804.34	18,756,804.34	9,679,466.15	9,679,466.15
一般风险准备				
未分配利润	191,818,517.81	146,671,239.04	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	1,048,531,713.82	999,087,315.43	507,074,870.51	481,021,933.54
少数股东权益	63,699,559.46		48,213,911.02	
所有者权益合计	1,112,231,273.28	999,087,315.43	555,288,781.53	481,021,933.54

负债和所有者权益总计	1,990,972,048.05	1,747,461,978.89	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 1-12 月

单位：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	979,420,179.37	754,618,631.46	752,622,891.07	561,410,241.95
其中：营业收入	979,420,179.37	754,618,631.46	752,622,891.07	561,410,241.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	832,402,823.61	656,541,394.00	660,651,548.52	494,772,927.11
其中：营业成本	745,243,737.50	612,643,245.48	576,869,357.31	441,723,318.37
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	2,712,815.64	862,907.20	1,054,827.92	527,964.12
销售费用	12,333,840.82	5,487,277.33	11,587,756.34	5,685,228.76
管理费用	66,410,430.78	37,146,726.19	58,370,876.30	37,095,596.77
财务费用	-2,133,336.64	-5,016,095.97	12,150,314.58	9,050,541.18
资产减值损失	7,835,335.51	5,417,333.77	618,416.07	690,277.91
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以 “-”号填列)	4,272,708.93	482,000.00		753,125.00
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）	151,290,064.69	98,559,237.46	91,971,342.55	67,390,439.84
加：营业外收入	8,207,965.78	7,715,108.78	3,262,514.71	3,162,514.71
减：营业外支出	930,666.59	388,908.09	1,100,922.53	495,964.48
其中：非流动资产处置损失	224,743.60	176,808.09		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	158,567,363.88	105,885,438.15	94,132,934.73	70,056,990.07
减：所得税费用	32,357,394.53	15,112,056.26	5,667,002.35	7,188,166.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,209,969.35	90,773,381.89	88,465,932.38	62,868,823.86
归属于母公司所有者的净利润	109,285,136.14	90,773,381.89	74,658,001.85	62,868,823.86
少数股东损益	16,924,833.21		13,807,930.53	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.95	0.79	0.77	0.65
（二）稀释每股收益	0.95	0.79	0.77	0.65
七、其他综合收益	8,023,001.54			
八、综合收益总额	134,232,970.89	90,773,381.89	88,465,932.38	62,868,823.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,582,255.76	90,773,381.89	74,658,001.85	62,868,823.86
归属于少数股东的综合收益总额	20,650,715.13		13,807,930.53	

现金流量表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,075,504,119.66	822,068,794.55	1,203,067,475.02	955,957,508.90
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	17,532,154.69	17,478,719.54	14,837,984.43	12,032,388.27
收到其他与经营活动有关的现金	11,581,970.81	10,272,315.26	12,820,715.35	12,216,598.61
经营活动现金流入小计	1,104,618,245.16	849,819,829.35	1,230,726,174.80	980,206,495.78
购买商品、接受劳务支付的现金	772,231,932.10	622,124,912.26	1,041,565,105.83	868,613,055.88

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	80,977,148.92	52,605,131.11	81,251,535.28	51,655,397.69
支付的各项税费	67,137,910.70	25,827,931.23	33,976,097.61	19,985,416.70
支付其他与经营活动有关的现金	52,318,181.97	18,554,064.06	53,962,884.59	29,235,225.96
经营活动现金流出小计	972,665,173.69	719,112,038.66	1,210,755,623.31	969,489,096.23
经营活动产生的现金流量净额	131,953,071.47	130,707,790.69	19,970,551.49	10,717,399.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	10,196,400.00			
取得投资收益收到的现金	482,000.00	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	180,800.00	125,800.00		
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	10,859,200.00	607,800.00		

小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,643,839.25	88,716,560.91	46,299,996.83	40,859,775.84
投资支付的现金	1,250,000.00			
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	104,893,839.25	88,716,560.91	46,474,915.38	40,859,775.84
投资活动产生的现金流量净额	-94,034,639.25	-88,108,760.91	-46,474,915.38	-40,859,775.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	449,432,000.00	449,432,000.00	269,983,300.00	269,983,300.00
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	68,000,000.00		238,300,000.00	186,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00			
筹资活动现金流入小计	522,432,000.00	449,432,000.00	508,283,300.00	455,983,300.00
偿还债务支付的现金	71,300,000.00		265,900,000.00	233,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,198,507.30	22,140,000.00	9,066,824.77	6,226,030.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			579,875.00	
支付其他与筹资活动				

有关的现金				
筹资活动现金流出 小计	96,498,507.30	22,140,000.00	274,966,824.77	239,826,030.82
筹资活动产生的 现金流量净额	425,933,492.70	427,292,000.00	233,316,475.23	216,157,269.18
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	463,851,924.92	469,891,029.78	206,812,111.34	186,014,892.89
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	736,040,786.46	718,055,650.76	272,188,861.54	248,164,620.98

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2009 年度

单位：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	83,000.00	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							582,587.55		505,141.25	1,087,728.80												
二、本年年初余额	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		113,750,719.86		48,719,052.27	556,376,510.33	83,000.00	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)	18,400,000.00	435,329,119.62			9,077,338.19		78,067,797.95		14,980,507.19	555,854,762.95	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							109,285,136.14		16,924,833.21	126,209,969.35							74,658,001.85		13,807,930.53	88,465,932.38		
(二) 其他综合收益		4,297							3,725	8,023												

		, 119. 62						, 881. 92	, 001. 54										
上述（一）和（二） 小计		4, 297, 119. 62				109, 2 85, 13 6. 14		20, 65 0, 715 . 13	134, 2 32, 97 0. 89							74, 65 8, 001 . 85		13, 80 7, 930 . 53	88, 46 5, 932 . 38
（三）所有者投入和 减少资本	18, 40 0, 000 . 00	431, 0 32, 00 0. 00							449, 4 32, 00 0. 00	27, 70 0, 000 . 00	242, 2 83, 30 0. 00								269, 9 83, 30 0. 00
1. 所有者投入资本	18, 40 0, 000 . 00	431, 0 32, 00 0. 00							449, 4 32, 00 0. 00	27, 70 0, 000 . 00	242, 2 83, 30 0. 00								269, 9 83, 30 0. 00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配				9, 077, 338. 19		-31, 2 17, 33 8. 19		-418, 000. 0 0	-22, 5 58, 00 0. 00				6, 286, 882. 39		-6, 28 6, 882 . 39			-653, 125. 0 0	-653, 125. 0 0
1. 提取盈余公积				9, 077, 338. 19		-9, 07 7, 338 . 19							6, 286, 882. 39		-6, 28 6, 882 . 39				
2. 提取一般风险准 备																			
3. 对所有者（或股 东）的分配						-22, 1 40, 00 0. 00		-418, 000. 0 0	-22, 5 58, 00 0. 00									-653, 125. 0 0	-653, 125. 0 0
4. 其他																			
（五）所有者权益内								-5, 25	-5, 25										

部结转									2,207.94	2,207.94										
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									-5,252.94	-5,252.94										
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	129,100.00	708,856.39			18,756.804	191,818.51		63,699.46	1,112,231.28	110,700.00	273,527.27			9,679,466.15		113,168.13		48,213,911.02	555,288.78	1.53

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	110,700	273,527			9,679		87,115	481,021	83,000	31,243			3,392		30,533	148,166

	0,000.00	7,272.05			466.15		,195.34	1,933.54	,000.00	,972.05			583.76		,253.87	9,809.68
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		87,115,195.34	481,021,933.54	83,000,000.00	31,243,972.05			3,392,583.76		30,533,253.87	148,169,809.68
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,400,000.00	431,032,000.00			9,077,338.19		59,556,043.70	518,065,381.89	27,700,000.00	242,283,300.00			6,286,882.39		56,581,941.47	332,852,123.86
(一) 净利润							90,773,381.89	90,773,381.89							62,868,823.86	62,868,823.86
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							90,773,381.89	90,773,381.89							62,868,823.86	62,868,823.86
(三) 所有者投入和 减少资本	18,400,000.00	431,032,000.00						449,432,000.00	27,700,000.00	242,283,300.00						269,983,300.00
1. 所有者投入资本	18,400,000.00	431,032,000.00						449,432,000.00	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					9,077,338.19	-31,217,338.19	-22,140,000.00					6,286,882.39		-6,286,882.39	
1. 提取盈余公积					9,077,338.19	-9,077,338.19						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	-22,140,000.00								
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															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	129,100,000.00	704,559,272.05			18,756,804.34	146,671,239.04	999,087,315.43	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		87,115,195.34	481,021,933.54

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。此次增资已由江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]B022 号验资报告验证确认。

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。

经中国证券监督管理委员会证监许可(2009)905 号文核准,本公司向符合中国证券监

督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）1840 万股，每股发行价格 25.50 元，募集资金 46,920 万元，变更后的注册资本为人民币 12,910 万，此次增资已经江苏公证天业会计师事务所有限公司于 2009 年 9 月 23 日出具的苏公 W[2009]B079 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

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

5、财务报告的批准报出者和报出日期

本公司财务报告由本公司董事会批准于 2010 年 3 月 16 日报出。

附注 2：重要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

4、记账本位币

- 本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

● 本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

● 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。

● 本公司境外经营的子公司财务报表的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用合理方法确定的、与其相近似的汇率折算。上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

① 存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

② 不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A：发行方或债务人发生严重财务困难；
- B：债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C：债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D：债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E：因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F: 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等;

G: 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

H: 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I: 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是转回后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。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出计入当期损益。

10、应收账款

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

① 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收账款为占年末应收账款总额10%以上或单项金额在1,000万元以上的应收账款, 单项金额重大的其他应收款为占年末应收账款总额10%以上或单项金额在100万元以上的其他按应收款。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。对于经单独测试后未减值的采用备抵法, 按照账龄分析法计提坏账准备。对于纳入合并范围的母子公司之间的应收款项, 经单独测试后未减值的计提坏账准备。

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法:

① 信用风险特征组合的确定依据

信用风险特征组合风险较大的应收款项为账龄在3年以上的应收款项。

② 根据信用风险特征组合确定的计提方法

单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于经单独测试后未减值的采用备抵法，按照账龄分析法计提坏账准备。对于纳入合并范围的母子公司之间的应收款项，经单独测试后未减值的计提坏账准备。

(3) 对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末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，经单独测试后未减值的计提坏账准备。

- 本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	50%	100%

11、存货

- (1) 存货的分类

● 本公司的存货主要分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等，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。

- (2) 发出存货的计价方法

● 本公司原材料领用或发出时采用加权平均法核算（子公司格林沙洲采用先进先出法）计价；库存商品的发出采用个别计价法核算。

- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，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。

- (4) 存货的盘存制度

● 本公司存货采区永续盘存制。

- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

● 公司低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资核算方法

- (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持

有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位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。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。
投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

14、固定资产

- (1) 固定资产确认条件

- 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。

- 本公司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。

- (2) 各类固定资产的折旧方法

- 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，按照直线法计提折旧。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。

- 本公司的折旧方法如下：

类 别	折旧年限	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%	9.50%
电子设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

- (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

- 本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ①固定资产市价大幅度下跌，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固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

- ③固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业

计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

- ④企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定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；

- ⑤同期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；

- ⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定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；

- ⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

15、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。

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

16、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。

17、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。

- 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

- 本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可

收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

18、长期待摊费用

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；无受益期的，分 5 年平均摊销。

19、收入

- 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入：
- 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、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。

- **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

-

附注 3、税项

一、本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税劳务及服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	4-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注 1]
教育费附加	应缴流转税税额	1-4%

[注 1]：企业所得税税率中，本公司及子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司税率为 15%；其他子（孙）公司税率均为 25%。

二、税收优惠及批文：

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。

(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。

由于股东张家港海陆沙洲锅炉有限公司收购了外方股权, 该公司自2009年7月起变更为内资企业。根据张家港市地方税务局开发区税务分局于2009年7月29日出具的税务清算检查报告, 该公司补缴享受了外商投资企业所得税优惠政策的减免税金, 其中2005-2008年度的已减免税金 7, 660, 062. 00元, 2009年1-2季度的已减免税金1, 767, 022. 98元, 合计补缴税金 9, 427, 084. 98元。

(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、子公司情况：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

表 1

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
江阴海陆冶金设备制造有限公司	控股子公司	江阴	制造业	人民币 500 万元
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	控股子公司	张家港	制造业	人民币 450 万元
张家港格林沙洲锅炉有限公司	控股孙公司	张家港	制造业	人民币 1000 万元
张家港海陆锅炉研究所有限公司	控股子公司	张家港	咨询设计	人民币 50 万元
沙洲动力设备（上海）有限公司	控股孙公司	上海	贸易	人民币 200 万元

表 2

子公司名称	经营范围	期末实际出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例	表决权 比例	是否合 并会计 报表
江阴海陆冶金设备制造有限公司	冶金设备机械、锅炉配件、弯管、金属结构件的制造、加工	人民币 300 万元	无	60%	60%	是
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	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	人民币 241 万元	无	53.56%	53.56%	是
张家港格林沙洲锅炉有限公司（注）	设计生产锅炉，销售自产产品及提供对自产产品的售后	人民币 747 万元	无	65.20%	65.20%	是

服务						
张家港海陆锅炉研究所有限公司	锅炉技术的研究、开发、转让	人民币 50 万元	无	100%	100%	是
	动力设备、锅炉、机械设备及配件、金属结构件、金属材料、化工原料及产品（出					
	危险化学品、监控化学品、					
沙洲动力设备（上海）有限公司	烟花爆竹、民用爆炸用品、易制毒化学品）的销售；机电设备、电气成套设备、电子元器件的维修、动力设备	人民币 200 万元	无	100%	100%	是
	领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务					

注：张家港格林沙洲锅炉有限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出资创办，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。2009 年度，根据股东双方签订的股权转让协议，张家港海陆沙洲锅炉有限公司收购了外方的全部股权，合营期提前终止；同时，将该公司 34.80% 的股权转让给部分员工。股权变更事项的工商登记手续已于 2009 年 9 月完成。

表 3

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益中冲减的少数股东损益金额
江阴海陆冶金设备制造有限公司	24,466,683.94	--	--
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	22,942,260.22	--	--
张家港格林沙洲锅炉有限公司	15,832,129.75	--	--
张家港海陆锅炉研究所有限公司	--	--	--
沙洲动力设备（上海）有限公司	--	--	--

2) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司:

无。

(3) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司:

无。

2、本期不再纳入合并范围的主体

无。

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

(1) 项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	101,899.18	--	--	288,793.51
人民币	--	--	67,154.25	--	--	247,177.32
美元	3,580.00	6.8282	24,444.96	2,900.00	6.9526	20,162.43
日元	139,600.00	0.0738	10,299.97	187,600.00	0.0701	13,148.02
英镑	--	--	--	810.00	10.2540	8,305.74
银行存款:	--	--	168,410,505.68	--	--	41,334,202.09
人民币	--	--	159,237,766.88	--	--	41,334,202.09
美元	121,235.44	6.8282	827,819.83	--	--	--
欧元	851,774.40	9.7971	8,344,918.97	--	--	--
其他货币资	--	--	567,528,381.60	--	--	230,565,865.94
金:	--	--	567,528,381.60	--	--	230,565,865.94
人民币	--	--	567,528,381.60	--	--	230,565,865.94
合计	--	--	736,040,786.46	--	--	272,188,861.54

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明:

期末其他货币资金中有 17,778,000.00 元为应付票据保证金存款,12,292,476.36 元为银行保函保证金存款,其余 537,457,905.24 元为定期存款(主要为募集资金专户存款),均无潜在回收风险。

2、应收票据

(1) 种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,955,715.84	6,640,050.00
商业承兑汇票	--	--
合计	13,955,715.84	6,640,050.00

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日,本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日,本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况(金额最大的前五名):

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建新吉福企业有限公司	2009-10-30	2010-1-8	5,000,000.00	
鞍山新展物资有限公司	2009-10-30	2010-1-15	5,000,000.00	
中钢设备有限公司	2009-11-12	2010-4-29	2,674,000.00	
中钢设备有限公司	2009-11-12	2010-4-29	2,620,000.00	
广州兴攀金属加工有限公司	2009-10-29	2010-1-15	2,120,000.00	
合计			17,414,000.00	

(4) 应收票据项目期末数较期初数增加731.57万元,主要系本期四季度客户结算方式较多采用票据方式,使未到期的银行承兑汇票增加所致。

3、应收账款

(1) 按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的 应收账款	54,519,058.00	22.26	2,725,952.90	5.00	--	--	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	12,297,021.20	5.02	7,172,478.50	58.33	7,496,931.64	4.47	4,125,748.52	55.03
其他不重大的应收账款	178,144,001.79	72.72	11,189,095.91	6.28	160,382,806.06	95.53	9,972,877.93	6.22
合计	244,960,080.99	100.00	21,087,527.31	8.61	167,879,737.70	100.00	14,098,626.45	8.40

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	15,211,980.00	760,599.00	5%	
客户 2	15,158,318.00	757,915.90	5%	经单独测试未减值, 按照账龄分
客户 3	13,777,760.00	688,888.00	5%	析法计提坏账准备
客户 4	10,371,000.00	518,550.00	5%	
合计	54,519,058.00	2,725,952.90		

(3) 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:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3-5 年	10,249,085.40	83.35	5,124,542.70	6,742,366.25	89.94	3,371,183.13
5 年以上	2,047,935.80	16.65	2,047,935.80	754,565.39	10.06	754,564.39
合计	12,297,021.20	100.00	7,172,478.50	7,496,931.64	100.00	4,125,747.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

单位名称	应收账款性	核销金额	核销原因	是否因关联交易产
	质			生
张家港市乐江电化有限公司	货款	63,878.48	无法回收	否
莱芜钢铁股份有限公司	货款	6,000.00	无法回收	否

上海广青水冷件有限公司	货款	93,389.40	无法回收	否
四平红嘴钢铁有限公司	货款	17,719.23	无法回收	否

(5) 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。

(6) 余额中无应收其他关联方单位款项详见附注 6-6。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国恩菲工程技术有限公司	销售客户	15,211,980.00	1 年以内	6.21
中国环球工程公司	销售客户	15,158,318.00	1 年以内	6.19
上海第一机床厂	销售客户	13,777,760.00	1 年以内	5.63
中冶焦耐工程技术有限公司	销售客户	10,371,000.00	1 年以内	4.23
中国天辰工程公司	销售客户	7,896,068.00	1 年以内	3.22
合计		62,415,126.00		25.48

(8) 外币应收账款

单位: 万元

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折人民币金额	外币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,146,034.69	6.8282	14,653,554.07	876,064.00	6.9526	6,090,920.86
日元	14,600,000.00	0.0738	1,077,188.00	--	--	--

(9) 期末应收账款中没有为银行短期借款提供抵押。

(10) 应收账款期末数较期初数增加 7,708.03 万元, 主要系本期四季度销售收入大幅增加货款仍处于信用期尚未回收所致。

4、预付款项

(1) 按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	49,952,428.10	90.98	66,704,352.47	95.94
1-2 年	3,663,233.79	6.67	475,618.00	0.68
2-3 年	80,637.00	0.15	649,123.63	0.93
3 年以上	1,208,095.07	2.20	1,700,604.43	2.45
合计	54,904,393.96	100.00	69,529,698.53	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 1	供应商	6,265,084.16	2009 年	办事处购房意向金
单位 2	供应商	4,463,558.50	2009 年	货物及发票未到
单位 3	供应商	3,980,559.45	2009 年	货物及发票未到
单位 4	供应商	2,429,000.62	2009 年	货物及发票未到
单位 5	供应商	2,302,770.00	2009 年	货物及发票未到
合计		19,440,972.73		

(3) 余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 余额中无预付其他关联方单位的款项。

(5) 预付款项期末数较期初数减少 1,462.53 万元, 主要系加速收回材料所致。

5、其他应收款

(1) 按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,106,000.00	9.36	55,300.00	5.00	1,465,000.00	14.32	73,250.00	5
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	1,025,415.73	8.68	736,611.23	71.84	520,989.73	5.09	514,185.23	98.69

其他不重大的其他

9,685,293.73 81.96 561,565.73 5.80 8,245,668.78 80.59 436,822.88 5.30

应收款

合计	11,816,709.46	100.00	1,353,476.96	11.45	10,231,658.51	100.00	1,024,258.11	10.01
-----------	----------------------	---------------	---------------------	--------------	----------------------	---------------	---------------------	--------------

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(3) 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：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3-5 年	578,609.00	56.40	289,304.50	13,609.00	2.61	6,804.50
5 年以上	447,306.73	44.60	447,306.73	507,380.77	97.39	507,380.77
合计	1,025,915.73	100.00	736,611.23	520,989.77	100.00	514,185.27

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 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。

(6) 余额中无应收其他关联方单位款项详见附注 6-6。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
宁夏捷美丰友化工有限公司	销售客户	1,106,000.00	1 年以内	9.36
紫金矿业集团青海有限公司	销售客户	889,000.00	1 年以内	7.52
北京国电诚信招标代理有限公司	销售客户	701,700.00	1 年以内	5.94
甘肃省招标中心	销售客户	662,170.00	1 年以内	5.60
紫金铜业有限公司	销售客户	602,000.00	1 年以内	5.09
合计	—	3,960,870.00	—	33.51

上述其他应收款均为项目投标保证金。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	跌价准备		
				账面余额	备	账面价值
原材料	72,792,250.19	--	72,792,250.19	95,982,053.91	--	95,982,053.91
在产品	95,608,239.21	--	95,608,239.21	357,575,991.12	--	357,575,991.12
库存商品	416,108,111.31	336,228.69	415,771,882.62	156,131,747.55	--	156,131,747.55
低值易耗品	511,422.50	--	511,422.50	147,274.02	--	147,274.02
委托加工物资	63,687.14	--	63,687.14	1,046,701.96	--	1,046,701.96
自制半成品	1,995,674.38	--	1,995,674.38	32,012.26	--	32,012.26
包装物	30,560.98	--	30,560.98	1,732,716.80	--	1,732,716.80
合计	587,109,945.71	336,228.69	586,773,717.02	612,648,497.62	--	612,648,497.62

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	--	336,228.69	--	--	336,228.69

本公司期末对账面各类存货进行检查，按成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	246,089,948.75	59,427,073.60	3,008,507.08	302,508,515.27
其中：房屋建筑物	111,893,676.22	10,014,314.00		121,907,990.22
机器设备	117,045,613.36	44,220,373.62	1,266,919.00	159,999,067.98
电子设备	4,239,090.50	392,010.26	356,562.00	4,274,538.76
运输设备	9,324,516.32	4,488,512.98	1,385,026.08	12,428,003.22
其他设备	3,587,052.35	311,862.74		3,898,915.09

二、累计折旧合计:	49,929,210.48	20,510,779.46	2,578,871.25	65,861,118.69
其中: 房屋建筑物	15,183,721.33	5,407,249.98		20,590,971.31
机器设备	24,855,312.13	12,029,698.61	1,182,758.13	35,702,252.61
电子设备	1,693,796.62	893,394.12	324,595.06	2,262,595.68
运输设备	3,960,634.33	1,781,052.54	1,071,518.06	4,670,168.81
其他设备	2,235,746.07	399,384.21		2,635,130.28
三、减值准备合计:		—		—
其中: 运输设备		—		—
四、固定资产账面价值合计:	198,160,738.27			236,647,396.58
其中: 房屋建筑物	96,709,954.89			101,317,018.91
机器设备	92,190,301.23			124,296,815.37
电子设备	2,545,293.88			2,011,943.08
运输设备	5,363,881.99			7,757,834.41
其他设备	1,351,306.28			1,263,784.81

本期折旧额 20,510,779.46 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 38,718,195.40 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:

本公司以价值 3,381.21 万元的房屋建筑物作为向中信银行股份有限公司张家港支行融资的抵押物, 期限 2009 年 8 月 3 日到 2011 年 8 月 3 日; 以价值 3,700 万元的房屋建筑物作为向中国工商银行股份有限公司张家港支行融资抵押物, 期限为 2008 年 7 月 29 日到 2010 年 7 月 28 日。

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 万元的抵押物。

(4) 2009 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) 截至 2009 年 12 月 31 日新增房屋建筑 1,001.43 万元, 其中: 地坪、道路、围墙等构筑物 962.83 万元, 不需办理产权证; 门卫房 38.60 万元, 截至报告日止, 尚未办理产权证, 本公司预计在 2010 年内办结该项资产的产权证。

8、在建工程

(1) 按项目列示:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
本部新区厂房	228,694.78	--	228,694.78	16,761,646.18	--	16,761,646.18
江阴新厂房	4,911,116.05	--	4,911,116.05	--	--	--
研发中心	5,000.00	--	5,000.00	--	--	--
合计	5,144,810.83	--	5,144,810.83	16,761,646.18	--	16,761,646.18

(2) 重大在建工程项目变动情况:

表 1

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少
本部新区厂房工程		12,761,646.18	30,562,292.00	38,718,195.40	4,377,048.00
江阴海陆新厂房工程		--	4,911,116.05	--	--
研发中心工程		--	5,000.00	--	--
新区厂房土地		--	2,789,189.00	--	2,789,189.00
合计	--	12,761,646.18	38,267,597.05	38,718,195.40	7,166,237.00

(3) 2009 年 12 月 31 日在建工程项目无迹象表明可能发生了减值, 故不需计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计:	64,674,141.97	59,639,790.00	--	124,313,931.97
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	1,358,137.00	--	--	1,358,137.00
土地使用权*5	22,772,369.00	--	--	22,772,369.00
土地使用权*6	6,752,555.00	--	--	6,752,555.00
土地使用权*7	--	16,004,498.00	--	16,004,498.00
土地使用权*8	--	13,506,307.00	--	13,506,307.00
土地使用权*9	--	19,721,705.00	--	19,721,705.00
土地使用权*10	--	10,407,280.00	--	10,407,280.00
二、累计摊销合计:	3,133,927.00	1,641,413.69	--	4,775,340.69
土地使用权*1	261,528.33	57,499.44	--	319,027.77
土地使用权*2	991,880.98	145,798.44	--	1,137,679.42
土地使用权*3	976,974.46	470,462.82	--	1,447,437.28
土地使用权*4	27,529.80	29,223.66	--	56,753.46
土地使用权*5	633,951.74	455,447.28	--	1,089,399.02
土地使用权*6	242,061.69	145,166.32	--	387,228.01
土地使用权*7	--	133,370.80	--	133,370.80
土地使用权*8	--	135,063.06	--	135,063.06
土地使用权*9	--	--	--	--
土地使用权*10	--	69,381.87	--	69,381.87
三、无形资产账面净值合计:	61,540,214.97			119,538,591.28
土地使用权*1	2,613,445.67			2,555,946.23
土地使用权*2	6,298,041.99			6,152,243.55
土地使用权*3	22,649,209.54			23,480,130.26
土地使用权*4	1,330,607.20			1,301,383.54
土地使用权*5	22,138,417.26			21,682,969.98
土地使用权*6	6,510,493.31			6,365,326.99
土地使用权*7	--			15,871,127.20
土地使用权*8	--			13,371,243.94
土地使用权*9	--			19,721,705.00
土地使用权*10	--			10,337,898.13
四、减值准备合计:	--	--	--	--
土地使用权*1	--	--	--	--

土地使用权*2	--	--	--	--
土地使用权*3	--	--	--	--
土地使用权*4	--	--	--	--
土地使用权*5	--	--	--	--
土地使用权*6	--	--	--	--
土地使用权*7	--	--	--	--
土地使用权*8	--	--	--	--
土地使用权*9	--	--	--	--
土地使用权*10	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计:	61,540,214.97			119,538,591.28
土地使用权*1	2,613,445.67			2,555,946.23
土地使用权*2	6,298,041.99			6,152,243.55
土地使用权*3	22,649,209.54			23,480,130.26
土地使用权*4	1,330,607.20			1,301,383.54
土地使用权*5	22,138,417.26			21,682,969.98
土地使用权*6	6,510,493.31			6,365,326.99
土地使用权*7	--			15,871,127.20
土地使用权*8	--			13,371,243.94
土地使用权*9	--			19,721,705.00
土地使用权*10	--			10,337,898.13

(2) 本期摊销额 1,641,613.69 元。

土地使用权*1-5, 7-9 为本公司所拥有的土地使用权。

土地使用权*6, 10 为子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司所拥有的土地使用权。

(3) 本期本公司新增的土地所有权主要为募投项目用地, 子公司江阴海陆为扩建新厂区用地, 均为外购方式取得。

(4) 无形资产的抵押情况:

土地使用权*2 用于本公司向中信银行股份有限公司张家港支行融资抵押物, 土地使用权*5 用于本公司向中国工商银行股份有限公司张家港支行融资抵押物。

土地使用权*6 用于子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司短期借款 1,400 万元的抵押物。

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数	其他减少 原因
宁煤项目临时用房	1,557,912.62	--	1,557,912.62	--	--	
合计:	1,557,912.62	--	1,557,912.62	--	--	

宁煤项目成本本期已全部结转库存商品，相关临时用房成本亦相应结转。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	3,567,577.78	2,283,598.08
存货跌价准备	63,272.12	--
合计	3,630,849.90	2,283,598.08

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末数	期初数
坏账准备	22,441,004.27	15,122,884.56
存货跌价准备	336,228.69	--
合计	22,777,232.96	15,122,884.56

12、资产减值准备明细

项目	期初数	本年计提额	本年减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	15,122,884.5	7,499,106.8	--	180,987.11	22,441,004.27
二、存货跌价准备	6	2	--	--	336,228.69
三、可供出售金融资产减值准备	--	--	--	--	--

四、持有至到期投资减值准备	--	--	--	--	--
五、长期股权投资减值准备	--	--	--	--	--
六、投资性房地产减值准备	--	--	--	--	--
七、固定资产减值准备	--	--	--	--	--
八、工程物资减值准备	--	--	--	--	--
九、在建工程减值准备	--	--	--	--	--
十、生产性生物资产减值准备	--	--	--	--	--
其中：成熟生产性生物资产减值准备	--	--	--	--	--
十一、油气资产减值准备	--	--	--	--	--
十二、无形资产减值准备	--	--	--	--	--
十三、商誉减值准备	--	--	--	--	--
十四、其他	--	--	--	--	--
合计	1,512,884.5	7,835,335.5	--	180,987.11	22,777,232.96

13、短期借款		
项目	期末数	期初数
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	23,300,000.00
承兑汇票贴现	--	--
合计	34,000,000.00	37,300,000.00

(1) 抵押借款：期末抵押借款 1,400 万元由子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司以自有房地产作抵押, 详见附注 5-7 及 5-9

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,628,000.00	48,100,000.00
商业承兑汇票	--	--

合计	26,628,000.00	48,100,000.00
----	---------------	---------------

下一会计期间将到期的金额 26,628,000.00 元

应付票据期末数较期初数减少 2,147.20 万元，主要系本公司结算方式变化所致。

15、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末数	期初数
购买商品、设备及接受劳务	140,071,313.80	141,197,932.69
合计	140,071,313.80	141,197,932.69

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 余额中无应付其他关联方单位款项详见附注 6-6。

(4) 应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
江阴华士镇投资公司	土地出让	5,017,000.00	1 年以内	3.58
海润电器仪表设备有限公司	原料供应商	4,926,965.90	1 年以内	3.52
市合兴富邦机械设备厂	原料供应商	3,981,470.64	1 年以内	2.84
张家港海锅重型锻件有限公司	原料供应商	2,527,236.59	1 年以内	1.80
保税区仁强国际贸易有限公司	原料供应商	1,917,826.01	1 年以内	1.37
合计		18,370,499.14		13.11

(5) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明：

项目	期末数	原因说明
南京广源贸易有限公司	9,023,261.42	货款
合计		

16、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末数	期初数
预收货款	602,349,104.01	584,255,022.76
合计	602,349,104.01	584,255,022.76

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 预收其他关联单位款项详见附注 6-6。

(3) 期末余额中无账龄 1 年以上的大额预收款项。

(4) 预收款项期末数较期初数增加 1, 809. 40 万元, 主要系公司合同承接业务量上升, 客户向本公司支付的预付款增加所致。

17、应付职工薪酬

(1) 按类别列示:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金津贴及补贴	12, 922, 423. 39	74, 513, 170. 79	66, 249, 495. 31	21, 186, 098. 87
二、职工福利费	740, 012. 86	5, 104, 123. 18	5, 104, 123. 18	740, 012. 86
三、职工奖励及福利基金	--	--	--	--
四、社会保险费	4, 382, 480. 19	6, 060, 502. 48	8, 571, 218. 26	1, 871, 764. 41
五、住房公积金	177, 372. 00	2, 201, 837. 00	2, 269, 247. 00	109, 962. 00
六、工会经费和职工教育经费	3, 616, 677. 34	2, 180, 000. 00	2, 106, 223. 59	3, 658, 027. 75
七、非货币性福利	--	--	--	--
八、因解除劳动关系给予的补偿	10, 354. 06	191, 063. 00	191, 063. 00	10, 354. 06
九、其他	3, 216. 94	95, 621. 04	96, 961. 46	1, 921. 57
	21, 852, 536. 78	90, 346, 317. 49	84, 620, 712. 75	27, 578, 141. 52

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴等将在下一会计年度发放。

(3) 应付职工薪酬期末数较期初数增加 572. 56 万元, 主要系公司随业绩提升而增加计提的员工 2009 年度年终奖。

18、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2, 890, 712. 39	-33, 237, 704. 02
城建税	265, 868. 97	16, 386. 85
印花税	25, 436. 63	42, 382. 09
企业所得税	7, 381, 930. 47	8, 394, 097. 61

个人所得税	8,092.77	9,502.09
教育费附加	152,354.86	25,157.69
土地使用税	41,760.00	--
合计	10,766,156.09	-24,750,177.69

19、应付利息

项目	期末数	期初数
银行借款应付利息	60,626.50	90,852.00
合计	60,626.50	90,852.00

应付利息期末数较期初数减少 30,225.50 元，主要系借款总额降低、利率降低所致。

20、应付股利

项目	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
海陆沙洲个人股东	258,750.00	258,750.00	未领取
格林沙洲外方股东	--	2,934,831.33	
合计	258,750.00	3,193,581.33	

21、其他应付款

(1) 其他应付款列示：

项目	期末数	期初数
其他暂收、应付款项	26,241,903.34	23,499,042.07
合计	26,241,903.34	23,499,042.07

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项

(3) 余额中应付其他关联方单位款项详见附注 6-6。

(4) 期末大额其他应付款情况说明：

项目	期末数	原因说明
江阴华东装饰材料有限公司	5,000,000.00	暂借款
职工安置费	5,904,893.75	原企业改制留存

合计	10,904,893.75	
-----------	----------------------	--

(5) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明:

项目	期末数	原因说明
职工安置费	5,904,893.75	原企业改制留存
合计	5,904,893.75	

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
省科技成果转化专项借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

期末余额系江苏省科技成果转化项目专项补助的贴息贷款。

23、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益-政府补贴	4,786,779.51	7,061,346.99
合计	4,786,779.51	7,061,346.99

本期变动增(减)

24、股本

	期初数	送股及公 积金转股	其他	小计	期末数
一、有限售条件股 份					
1、国家持股	--	--	--	--	--

2、国有法人持股	--	--	11,800,000.00	11,800,000.00	11,800,000.00
			0	0	
3、其他内资持股	83,000,000.00	--	6,600,000.00	6,600,000.00	89,600,000.00
其中：境内法人持股	23,656,337.00	--	4,400,000.00	4,400,000.00	28,056,337.00
境内自然人持股	59,343,663.00	--	2,200,000.00	2,200,000.00	61,543,663.00
4、外资持股	--	--	--	--	--
有限售条件股份合计	83,000,000.00	--	18,400,000.00	18,400,000.00	101,400,000.00
				0	
二、无限售条件股份					
人民币普通股					
	27,700,000.00	--	--	--	27,700,000.00
三、股份总数	110,700,000.00	--	18,400,000.00	18,400,000.00	129,100,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可（2009）905 号文核准，公司向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）1840 万股，每股发行价格 25.50 元，募集资金 46,920 万元，变更后的注册资本为人民币 12,910 万元，此次增资已经江苏公证天业会计师事务所有限公司于 2009 年 9 月 23 日出具的苏公 W[2009]B079 号验资报告验证确认。

25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	268,175,202.29	431,032,000.00	--	699,207,202.29
其他资本公积	5,352,069.76	4,297,119.62	--	9,649,189.38
合计	273,527,272.05	435,329,119.62	--	708,856,391.67

(1) 本期股本溢价为本公司经中国证监会批准非公开发行股票产生。

(2) 其他资本公积增加数为：子公司海陆沙洲收购孙公司格林沙洲的少数股东权益所增加的资本公积对本公司合并报表时所产生的影响数。

26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	9,679,466.15	9,077,338.19	--	18,758,604.34
--------	--------------	--------------	----	---------------

本公司按本报告期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

27、未分配利润

(1) 明细情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	113,168,132.31	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	582,587.55	
调整后 年初未分配利润	113,750,719.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,285,136.14	
减：提取法定盈余公积	9,077,338.19	10%
提取任意盈余公积	--	
提取一般风险准备	--	
应付普通股股利	22,140,000.00	
转作股本的普通股股利	--	
期末未分配利润	191,818,517.81	

(2) 年初未分配利润调增数为：孙公司格林沙洲由于外方股权被中方海陆沙洲收购，该公司于2009年度补缴享受外商投资企业所得税优惠政策的减免税金，其中2005-2008年度的已减免税金 7,660,062.00元，账面计入2009年度损益，海陆沙洲在购买股权基准日（2008年12月31日）的模拟计算净资产中扣除。该补缴税金引起的少数股东权益变化在合并报表时作为上年末未分配利润的调整项目，合计影响本公司享有的份额为 582,587.55元。

28、营业收入

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	973,808,164.35	737,520,581.37
其他业务收入	5,612,015.02	15,102,309.70
营业成本	745,243,737.50	576,869,357.31

(2) 主营业务收入(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
余热锅炉				
及相关配	794,974,863.48	60,494,5361.57	730,084,683.94	572,118,397.99
套产品				
核电产品	16,531,429.93	4,747,292.40	7,435,897.43	2,031,256.59
容器产品	162,301,870.94	135,388,174.72	—	—
其他	5,612,015.02	162,908.81	15,102,309.70	2,719,702.73
合计	979,420,179.37	745,243,737.50	752,622,891.07	576,869,357.31

(3) 主营业务收入(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	811,886,778.73	603,982,264.17	637,633,532.87	478,964,439.91
境外销售	167,533,400.64	14,126,1473.33.	114,989,358.20	9,790,497.40
合计	979,420,179.37	745,243,737.50	752,622,891.07	576,869,357.31

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
奥地利能源有限公司	92,952,537.33	9.49
中冶焦耐工程技术有限公司	74,598,290.60	7.61
福斯特惠勒国际贸易(上海)有限 公司	38,238,389.85	3.90
中国恩菲工程技术有限公司	37,666,666.67	3.84
神华包头煤化工分公司(五环)	29,425,641.03	3.00
合计	272,881,525.48	27.84

(5) 本期营业收入发生额较上期增加 22,679.73 万元, 主要原因为: 本公司 IPO 募集资金-余热锅炉项目产能释放及本期新开拓的容器产品市场状况良好所致。

29、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,400,342.20	453,546.76
教育费附加	981,667.88	347,527.36
营业税	330,805.56	253,753.80
合计	2,712,815.64	1,054,827.92

营业税金及附加本期发生额较上期发生额增加 165.80 万元，主要系当期应交流转税增加导致应交流转税附加额增加所致。

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,383,765.60	8,970,760.27
减：利息收入	5,090,977.16	1,585,058.81
手续费	761,855.89	743,571.16
汇兑损益	-622,110.66	4,021,041.96
贴息	434,129.69	--
合计	-2,133,336.64	12,150,314.58

财务费用本期发生额较上期发生额降低 1,428.40 万元，主要系本期借款额下降、汇兑损益降低及存款利息收入增加所致。

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,499,106.82	618,416.07
其中：应收帐款	7,149,563.33	423,477.50
其他应收款	349,543.49	194,938.57
存货跌价损失	336,228.69	
合计	7,835,335.51	618,416.07

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	4,272,708.93	--
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	--	--
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投 资收益	--	--
其他	--	--
合计	4,272,708.93	--

33、营业外收入

(1) 按类别列示:

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	63,719.30	12,325.70
其中: 固定资产处置利得	63,719.30	12,325.70
无形资产处置利得	--	--
债务重组利得	--	--
个税手续费返还	58,971.00	--
捐赠返还	49,000.00	--
罚款收入	16,500.00	8,290.00
政府补助	7,986,775.48	3,241,899.01
其他收入	34,000.00	170,261.15
合计	8,207,965.78	3,262,514.71

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益摊销计入	2,374,567.48	1,938,653.01	省科技成果转化项目
其他地方性政府补助	5,612,208.00	1,303,246.00	
合计	7,986,775.48	3,241,899.01	

(3) 营业外收入本期发生额较上期发生额增加 494.55 万元，主要系收到的政府补助款项增加所致。

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	224,743.60	83,045.93
其中：固定资产处置损失	224,743.60	83,045.93
无形资产处置损失	--	--
债务重组损失	--	--
粮食风险基金、防洪保安金	93,509.76	38,649.70
罚款支出	--	3,978.02
捐赠支出	183,000.00	771,975.00
其他支出	429,413.23	203,273.88
合计	930,666.59	1,100,922.53

以上固定资产处置损失主要为本公司本期对折旧到期固定资产处置导致的损失。

35、所得税

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,704,646.35	13,952,043.48
国产设备抵免所得税	--	-9,621,836.17
递延所得税费用	-1,347,251.82	1,336,795.04
合计	32,357,394.53	5,667,002.35

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

(1) 基本每股收益

$$= P_0 \div S = P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

$$= 109,285,136.14 \div (110700000 + 18400000 * 3 \div 12) = 0.95$$

(2) 基本每股收益（扣除非经常损益）

$$= P_0 \div S = P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

$$= (109,285,136.14 - 9,248,210.63) \div (11,070,000 + 18,400,000 \times 3 \div 12) = 0.87$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

(1) 稀释每股收益

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}) = 109,285,136.14 / (11,070,000 + 18,400,000 \times 3 / 12) = 0.95$$

(2) 稀释每股收益（扣除非经常性损益）

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}) = (109,285,136.14 - 9,248,210.63) / (11,070,000 + 18,400,000 \times 3 / 12) = 0.87$$

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

37、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	8,023,001.54	--
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	--	--
合计	8,023,001.54	

本年度子公司张家港海陆沙洲锅炉有限公司收购了孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司外方股东持有的全部 49% 的股权。此次股权投资成本为 2,065,168.67 元，与购买基准日格林沙洲可辨认净资产间的差额在合并报表时调增资本公积 12,305,217.09 元。海陆沙洲再将持有格林沙洲的 34.8% 的股权转让给部分职工（自然人股东），转让价格为 10,205,906.62 元，与转让基准日格林沙洲可辨认净资产间的差额为 -9,506.62 元，同时相应结转之前购买少数股东权益行为产生的资本公积 4,282,215.55 元，合计计入投资收益—股权处置损益科目 4,272,708.93 元，资本公积本期增加净额为 8,023,001.54 元。本公司持有海陆沙洲 53.56% 的股权，按照权益法核算，享有海陆沙洲其他综合收益 4,297,119.62 元；少数股东享有 3,725,881.92 元。

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
财务费用—利息收入	539.34 万元
营业外收入	597.79 万元
合计	1,137.12 万元

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
销售费用	1,233.38 万元
管理费用	3,774.14 万元
财务费用—手续费	43.92 万元
营业外支出	42.50 万元
合计	5,093.94 万元

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
收到暂借款	500.00 万元
合计	500.00 万元

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	126,209,969.35	88,465,932.38
加：资产减值准备	7,835,335.51	618,416.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,510,779.46	16,619,861.48
无形资产摊销	1,641,413.69	1,350,206.21
长期待摊费用摊销	1,557,912.62	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）	113,088.79	70,720.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,935.51	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	2,610,281.80	8,714,201.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,272,744.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,347,251.82	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“-”号填列）	25,538,551.91	-402,829,484.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,986,192.89	321,512,443.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,493,956.47	-15,866,466.20
其他	--	--
合 计	131,953,071.47	19,970,551.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	736,040,786.46	272,188,861.54
减：现金的期初余额	272,188,861.54	65,376,750.20

加：现金等价物的期初余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	463,851,924.92	206,812,111.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	736,040,786.46	272,188,861.54
其中：库存现金	101,899.18	288,793.51
可随时用于支付的银行存款	168,410,505.68	41,334,202.09
可随时用于支付的其他货币资金	567,528,381.60	230,565,865.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	736,040,786.46	272,188,861.54

附注 6、关联方及其关联交易

1、本企业的实际控制人情况

名称	关联关系	注册地	期末持股比例	期初持股比例
徐元生	第一大股东	江苏省张家港市	22.78%	28.95%

本公司本年度非公开发行股票 1,840 万股，徐元生持股数量未发生变化。

2、本企业的子公司情况：参见本附注 4：企业合并及合并财务报表之说明。

3、本企业的合营和联营企业情况：无。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类 交易金 额的比 例 (%)	金额	占同类 交易金 额的比 例 (%)
江苏江海机械有限公司	接受劳务	加工费	市价	--	--	49.80	0.06
张家港海陆重型锻压有限公司	接受劳务	加工费	市价	--	--	536.16	0.63

(2) 本公司本期向张家港海陆钢结构有限公司采购钢结构厂房工程 737.01 万元。

6、关联方应收应付款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	张家港海陆环形锻件有限公司	76.15	76.15
应收账款	江苏江海机械有限公司	14.38	14.38
应收账款	张家港海陆重型锻压有限公司	1.22	1.22
应收账款	张家港海陆成套设备有限公司	6.69	6.69
其他应收款	张家港海陆重型锻压有限公司	1.51	72.27
应付账款	上海海绿经贸有限公司	4.33	4.33
预收帐款	江苏江海机械有限公司	15.87	15.87
其他应付款	张家港海陆钢结构有限公司	200.00	150.00
其他应付款	张家港海陆工程机械制造有限公司	23.21	23.21

附注 7、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无对外担保等重大或有事项。

附注 8、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

附注 9、资产负债表日后事项

(1) 2010 年 1 月 25 日，本公司第一届董事会第十八次会议决议通过了对外投资成立苏州海陆环境能源工程有限公司的决议。该公司注册资本 10,000 万元，其中本公司出资 5,100 万元，持有其 51% 的股权。本公司已于 2010 年 1 月 25 日按照章程及出资协议的规定支付了首期投资款 2,550 万元。该公司已于 2010 年 1 月 27 日完成工商登记，取得苏州市张家港工商行政管理局颁发的注册号为 320502000196728 的企业法人营业执照。本公司就此事项已于 2010 年 1 月 27 日公告。

(2) 本公司 2009 年度利润分配预案为：以 2009 年 12 月 31 日深圳证券交易所收市后的总股本 129,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 25,820,000.00 元（含税）。本公司 2009 年度不以资本公积金转增股本。

附注 10、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

附注 11、母公司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、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的 应收账款	54,519,058.00	32.25	2,725,952.90	5.00	--	--	--	--
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后该组合的风险 较大的应收账款	11,182,922.44	6.61	6,615,429.12	59.17	7,159,931.64	6.02	3,957,248.52	55.27
其他不重大的应 收账款	103,370,913.96	61.14	6,846,765.68	6.62	111,851,570.82	93.98	7,195,861.00	6.43
合计	169,072,894.40	100.00	16,188,147.70		119,011,502.46	100.00	11,153,109.52	

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
客户 1	15,211,980.00	760,599.00	5%	
客户 2	15,158,318.00	757,915.90	5%	经测试未减值，均按账龄分析法计提坏
客户 3	13,777,760.00	688,888.00	5%	账准备
客户 4	10,371,000.00	518,550.00	5%	
合计	54,519,058.00	2,725,952.90		--

(3) 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：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
3-5 年	9,134,986.64	50	4,567,493.32	6,405,366.25	50
5 年以上	2,047,935.80	100	2,047,935.80	754,565.39	100
合计	11,182,922.70		6,615,429.12	7,159,931.64	3,957,248.52

(4) 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。

(5) 余额中应收其他关联方单位款项 6-6。

(6) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	销售客户	15,211,980.00	1 年以内	9.00
客户 2	销售客户	15,158,318.00	1 年以内	8.97
客户 3	销售客户	13,777,760.00	1 年以内	8.15
客户 4	销售客户	10,371,000.00	1 年以内	6.13
客户 5	销售客户	7,896,068.00	1 年以内	4.69
合计		62,415,126.00		36.94

(7) 外币应收账款

单位: 万元

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折人民币金额	外币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,146,034.69	6.8282	14,653,554.07	876,064.00	6.9526	6,090,920.86
日元	14,600,000.00	0.0738	1,077,188.00	---	--	--

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,106,000.00	10.29	55,300.00	5.00	1,465,000.00	14.74	73,250.00	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后	593,524.21	5.52	304,219.71	51.26	23,524.21	0.24	16,719.71	71.07

该组合的风险较大的

其他应收款

其他不重大的其他

应收款	9,052,385.30	84.19	521,511.91	5.76	8,450,866.34	85.02	408,766.32	4.84
合计	10,751,909.51	100	881,031.62	8.19	9,939,390.55	100	498,736.03	5.02

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
宁夏捷美丰友 化工有限公司	1,106,000.00	55,300.00	5%	经测试未减值,按账龄分析法计 提坏账准备
合计		--		--

(3) 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:

账龄	2009-12-31			2008-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3-5年	578,609.00	97.49	289,304.50	13,609.00	57.85	6,804.50
5年以上	14,915.21	2.51	14,915.21	9,915.21	42.15	9,915.21
合计	593,524.21	100	304,219.71	23,524.21	100	16,719.71

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 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。

(6) 余额中应收其他关联方单位的款项如下:

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收 款总额的比 例(%)
张家港海陆重型锻压有限公司	受同一控制人影响	15,144.14	1年	0.14

(7) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司	金额	年限	占其他应收款
------	------	----	----	--------

	关系			总额的比例(%)
第一名	客户	1,106,000.00	1年以内	10.29
第二名	客户	889,000.00	1年以内	8.27
第三名	客户	701,700.00	1年以内	6.53
第四名	客户	662,170.00	1年以内	6.16
第五名	客户	606,000.00	1年以内	5.63
合计	--	3,964,870.00	--	36.88

3、长期股权投资

表 1

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	成本法	8,984,350.37	8,984,350.37	--	8,984,350.37
张家港海陆锅炉研究所有限公司	成本法	493,686.18	493,686.18	--	493,686.18
江阴海陆冶金设备制造有限公司	成本法	7,815,984.80	7,815,984.80	--	7,815,984.80
		17,294,021.35	17,294,021.35		17,294,021.35

表 2

被投资单位	持股比例	持股比例		减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
		表决权比例	与表决权比例不一致的说明			
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	53.56%	53.56%	--	--	--	482,000.00
张家港海陆锅炉研究所有限公司	100%	100%	--	--	--	--
江阴海陆冶金设备制造有	60%	60%	--	--	--	--

限公司

合计

482,000.00

4、营业收入

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	740,360,292.53	541,810,879.37
其他业务收入	14,258,338.93	8,304,404.98
营业成本	603,413,078.92	428,784,608.69

(2) 主营业务收入(分产品)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
余热锅炉 及配套产品	561,526,891.66	463,277,611.80	534,374,981.94	426,753,352.10
核电产品	16,531,529.93	4,747,292.40	7,435,897.43	2,031,256.59
容器	162,301,870.94	135,388,174.72		
其他	14,258,338.93	9,230,166.56	8,304,404.98	2,669,991.73
合计	754,618,631.46	612,643,245.48	550,115,284.35	431,454,600.42

(3) 主营业务收入(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	587,085,230.82	471,381,772.15	535,125,926.15	421,664,103.02
境外销售	167,533,400.64	14,126,1473.33.	114,989,358.20	9,790,497.40
合计	754,618,631.46	612,643,245.48	550,115,284.35	431,454,600.42

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	92,952,537.33	12.32

客户 2	74,598,290.60	9.89
客户 3	38,238,389.85	5.07
客户 4	37,666,666.67	4.99
客户 5	29,425,641.03	3.90
合计	272,881,525.48	36.17

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	482,000.00	753,125.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	--	--
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	--	--
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	--
持有至到期投资取得的投资收益	--	--
可供出售金融资产等取得的投资收益	--	--
其他	--	--
合计	482,000.00	753,125.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	482,000.00	753,125.00	子公司按业绩分红
合计	482,000.00	753,125.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：无。

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	90,773,381.89	62,868,823.86
加：资产减值准备	5,417,333.77	690,277.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,222,365.14	12,526,220.21
无形资产摊销	1,426,865.50	1,159,908.16
长期待摊费用摊销	1,557,912.62	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）	113,088.79	70,720.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	6,106,030.82
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）	-812,600.07	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）	13,182,325.65	-356,257,601.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,906,522.24	317,406,256.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,215,639.64	-34,162,973.82
其他	--	--
合 计	130,707,790.69	10,717,399.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	718,055,650.76	248,164,620.98
减：现金的期初余额	248,164,620.98	62,149,728.09
加：现金等价物的期初余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	469,891,029.78	186,014,892.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	718,055,650.76	248,164,620.98
其中：库存现金	629.23	93,770.02
可随时用于支付的银行存款	156,486,639.93	31,314,301.25
可随时用于支付的其他货币资金	561,568,381.60	216,756,549.71
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	718,055,650.76	248,164,620.98

附注 12、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(金额单位：

元)

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,111,684.63	股权处置收益及固定资产处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,985,775.48	各项补贴收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	

对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-547,451.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
	--	
所得税影响额	348,946.28	
少数股东权益影响额(税后)	1,952,851.21	
合计	9,248,210.63	

2、根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号》计算的本报告期内净资产收益率、每股收益的财务数据如下：

会计期间	报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本 每股收益	稀释 每股收益
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.48%	0.95	0.95
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.09%	0.87	0.87
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	22.30%	0.77	0.77
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.84%	0.75	0.75

计算过程：

相关数据	本期数
归属于母公司的净利润	① 109,285,136.14
非经常性损益	9,248,210.63
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	② 100,036,925.51
期末净资产	③ 1,048,531,713.82
加权平均净资产	④ 662,950,905.09
当期发行在外的普通股加权平均数	⑤ 115,300,000

考虑稀释性潜在普通股的普通股加权平均数	⑥	115,300,000
净资产收益率的计算:		
加权平均=①÷④		16.48
每股收益的计算:		
基本每股收益=①÷⑤		0.95
稀释每股收益=①÷⑥		0.95

考虑非经常损益后的指标计算过程同上

说明: 本公司 2009 年度相关指标计算如下 (单位: 万元):

当期加权平均净资产

$=50,707.49+10,928.51 \div 2+44,943.20 \times 3/12+429.71 \times 5/12-2,214.00 \times 7/12$

$=66,295.09$

本期公司无稀释性潜在普通股。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金: 期末数比期初数增加 46,385.19 元, 主要系报告期内本公司非公开发行股票 1840 万股, 共募集资金 44,943.20 万元, 其次为经营性现金流入。

(2) 营业税金及附加: 本期发生额较上期发生额增加 165.80 万元, 主要系随销售大幅上升, 应交增值税大幅增加引起相应应交附加税费增加所致。

特此报告。

苏州海陆重工股份有限公司
2010 年 3 月 16 日