

# 苏州海陆重工股份有限公司

002255



## 2010 年半年度报告

披露日期:2010 年 7 月 28 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.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	12
七、财务会计报告(未经审计).....	22
八、备查文件目录.....	79

## 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](http://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： 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  
证券事务代表：  
电话：  
传真：  
E-mail：  
联系地址：
- 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： 2009 年 11 月 6 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	1,966,882,891.38	1,990,972,048.05	-1.21%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,080,278,079.49	1,048,531,713.82	3.03%
股本	129,100,000.00	129,100,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	8.37	8.12	3.08%
	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	489,968,992.66	465,592,672.61	5.24%
营业利润	76,289,585.45	66,426,101.92	14.85%
利润总额	82,031,322.67	68,483,481.51	19.78%
归属于上市公司股东的净利润	57,566,365.67	44,522,548.71	29.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,643,938.34	42,736,770.04	23.18%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.402	11.94%
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.402	11.94%
净资产收益率（%）	5.38%	7.77%	-2.39%
经营活动产生的现金流量净额	-2,182,795.21	2,512,023.68	-186.89%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.017	0.023	-173.91%

### 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	213,393.28	股权无形资产收益
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	5,763,758.26	各项补贴收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,414.32	
所得税影响额	-864,269.15	
少数股东权益影响额	44,959.26	
合计	4,922,427.33	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、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	101,400,000	78.54%				-2,490,000	-2,490,000	98,910,000	76.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,800,000	6.04%						7,800,000	6.04%
3、其他内资持股	47,045,195	36.44%				-2,490,000	-2,490,000	44,555,195	34.51%
其中：境内非国有法人持股	32,056,337	24.83%				-2,490,000	-2,490,000	29,566,337	22.90%
境内自然人持股	14,988,858	11.61%						14,988,858	11.61%
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	46,554,805	36.06%						46,554,805	36.06%
二、无限售条件股份	27,700,000	21.46%				2,490,000	2,490,000	30,190,000	23.38%
1、人民币普通股	27,700,000	21.46%				2,490,000	2,490,000	30,190,000	23.38%
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	129,100,000	100.00%				0	0	129,100,000	100.00%

报告期内，公司股份总额未发生变化。

##### 2、限售股份变动情况：

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
首次发行前股东	83,000,000	2,490,000	0	80,510,000	发行承诺	2010-4-23起
2009年非公开发行认购股东	0	0	18,400,000	18,400,000	发行承诺	2010-10-9
合计	83,000,000	2,490,000	18,400,000	98,910,000	—	—

2010 年 4 月 23 日，首次公开发行股票前限售股份持有人苏州国发创新资本投资有限公司限售股份 2,490,000 股上市流通。（详见 2010 年 4 月 21 日《证券时报》、《证券日报》）

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		9,357			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
徐元生	境内自然人	24.83%	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	8.69%	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	7.71%	9,953,218	9,953,218	0
华宝投资有限公司	国有法人	2.17%	2,800,000	2,800,000	0
华宝信托有限责任公司	境内非国有法人	2.17%	2,800,000	2,800,000	0
惠建明	境内自然人	1.81%	2,330,918	2,330,918	0
瞿永康	境内自然人	1.76%	2,267,822	2,267,822	0
程建明	境内自然人	1.76%	2,267,822	2,267,822	0
彭裕锋	境内自然人	1.70%	2,200,000	2,200,000	0
上海天迪科技投资发展有限公司	境内非国有法人	1.70%	2,200,000	2,200,000	1,607,470
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	
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金			1,409,836	人民币普通股	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金			1,261,607	人民币普通股	
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金			1,255,977	人民币普通股	
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品			1,248,922	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			1,054,939	人民币普通股	
施玉庆			770,036	人民币普通股	
苏州国发创新资本投资有限公司			630,000	人民币普通股	
广发证券股份有限公司			499,903	人民币普通股	
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金			452,267	人民币普通股	
中国银行—易方达策略成长证券投资基金			423,372	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

2010 年 4 月 7 日公司 2009 年年度股东大会审议通过了选举徐元生、陈吉强、惠建明、潘建华、朱建忠、张卫兵为第二届董事会非独立董事的议案，审议通过了选举郁鸿凌、黄雄、杨静为第二届董事会独立董事的议案，审议通过了选举闵平强、伊恩江为第二届监事会非职工代表监事的议案。

2010 年 4 月 7 日召开的公司职工代表大会审议通过了选举陈华为公司第二届监事会职工代表监事的议案。（详见 2010 年 4 月 8 日《证券时报》、《证券日报》）

2010 年 4 月 16 日公司第二届董事会第一次会议审议通过了聘任徐元生为公司总经理，聘任陈吉强、惠建明、宋巨能、张郭一为公司副总经理，聘任朱建忠为公司财务总监，聘任张郭一为公司董事会秘书的议案。（详见 2010 年 4 月 17 日《证券时报》、《证券日报》）

## 第五节 董事会报告

### (一) 董事会报告

今年以来，随着国家积极推行节能减排以及提高能源利用效率，余热利用逐步被广泛运用，公司所在的余热锅炉行业也获得了加速发展。在增加产能的同时，公司谨记余热利用业务整体发展计划——完成从原来依靠设计院进行设计，单一制造的基础上向自主设计迈进，逐步实施从设备制造商向成套产品的设计、制造总包商的战略转型。公司与江苏联峰实业股份有限公司合资成立苏州海陆环境能源工程有限公司，迈进了向余热利用工程设计、承包安装等业务拓展的步伐。

在核电业务方面，公司在保证为长期合作单位提供优质的加工服务的同时，积极储备力量，开拓市场，以期在我国核电飞速发展的高峰期间，赢得自己的市场地位。公司积极推进募集资金投资项目的实施，争取早投产早增效。

公司经营层在董事会的领导下，强化管理，依据本年度经营计划和工作目标积极开展各项工作，报告期内，公司实现主营业务收入 48,996.90 万元，同比增长 5.24%；实现利润总额 8,203.13 万元，同比增长 19.78%；实现净利润 5,756.64 万元，同比增长 29.30%。

#### 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	61,267,529.00	13,955,715.84	47,311,813.16	339.01
其他应收款	15,593,316.45	10,463,232.50	5,130,083.95	49.03
短期借款	49,000,000.00	34,000,000.00	15,000,000.00	44.12
应付票据	52,000,000.00	26,628,000.00	25,372,000.00	95.28
应交税费	26,521,761.63	10,766,156.09	15,755,605.54	146.34
少数股东权益	100,982,945.55	63,699,559.46	37,283,386.09	58.53

变动原因说明：

- ①应收票据期末余额比期初余额增加4731.18万元，主要系本期收到银行承兑汇票增加所致。
- ②其他应收款期末余额比期初余额增加 513.01 万元，主要系项目投标保证金增加所致。
- ③短期借款期末余额比期初余额增加1500.00万元，主要系子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司、孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司短期借款增加所致。
- ④应付票据期末余额比期初余额增加 2537.20 万元，主要系公司本期结算方式变化所致。

⑤应交税费期末余额比期初余额增加 1575.56 万元，主要系本期公司增值税、个人所得税增加所致。

⑥少数股东权益期末余额比期初余额增加 3728.34 万元，主要系本期合并子公司范围增加及子公司利润增加所致。

## 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	4,816,526.09	851,738.70	3,964,787.39	465.49
管理费用	42,609,794.04	28,900,307.42	13,709,486.62	47.44
财务费用	-914,179.93	782,018.49	-1,696,198.42	-216.90
营业外收入	6,026,151.54	2,322,599.37	3,703,552.17	159.46

变动原因说明：

①营业税金及附加比去年同期增加396.48万元，主要系本期应交流转税增加导致应交流转税附加额增加所致。

②管理费用比去年同期增加1370.95万元，主要系本期加大研发投入，研发费用支出增加所致。

③财务费用比去年同期减少169.62万元，主要系本期存款利息收入增加，同时上半年人民币对欧元升值导致的汇兑损益所致。

④营业外收入比去年同期增加370.36万元，主要是收到的政府补助款项增加所致。

## 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	-2,182,795.21	2,512,023.68	-4,694,818.89	-186.89
投资活动产生的现金流量净额	-19,281,042.69	-35,250,521.23	15,969,478.54	45.30
筹资活动产生的现金流量净额	17,712,878.10	-27,294,539.10	45,007,417.20	164.90

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469.48万元，主要系本期支付的税费增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加1596.95万元，主要系本期处置无形资产收回的现金净额增加所致。

③筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加4500.74万元，主要系本期新增子公司苏州海陆环境能源工程有限公司及子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司增资而吸收少数股东投资收到的现金增加所致。

## (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

主营业务分行业情况						
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	36,126.09	26,571.24	26.45	-8.38	-11.83	2.88
核电产品	589.74	174.57	70.40			
容器产品	10,881.00	9,138.13	16.02	69.34	64.68	2.38
主营业务分产品情况						
余热锅炉及相关配套产品	36,126.09	26,571.24	26.45	-8.38	-11.83	2.88
核电产品	589.74	174.57	70.40			
容器产品	10,881.00	9,138.13	16.02	69.34	64.68	2.38

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	44,990.89	24.64%
境外	4,006.01	-61.71%

### 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 2010 年 6 月 30 日，总资产为 163.20 万元，净资产 135.93 万元，2010 年 1-6 月实现营业收入 0 万元，净利润-197.32 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 1000 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 2010 年 6 月 30 日，总资产为 20122.21 万元，净资产 8027.44 万元，2010 年 1-6 月实现营业收入 8435.45 万元，净利润 1410.77 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 65.20%；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 2010 年 6 月 30 日，总资产为 12546.21 万元，净资产 7429.58 万元，2010 年 1-6 月实现营业收入 7488.39 万元，归属于张家港海陆沙洲锅炉有限公司的净利润 687.40 万元。

(4)、苏州海陆环境能源工程有限公司于 2010 年 1 月 27 日设立，注册资本 10000 万元，公司持股 51%；住所为杨舍镇人民西路 1 号；法定代表人为徐元生；经营范围为环境能源工程设计、制作、安装、工程承包、技术咨询、运营管理及售后服务；钢结构生产、销售。

截止 2010 年 6 月 30 日，总资产为 6559.82 万元，净资产 4898.16 万元，2010 年 1-6 月实现营业收入 0 万元，净利润-101.84 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

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 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：元 币种：人民币

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	30.00%

	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 10%-30%。	
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	84,096,383.00
业绩变动的原因说明	公司募集资金投资项目高效余热锅炉制造技术改造项目产能逐渐释放。	

### （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		75,894.20		报告期内投入募集资金总额		6,999.11						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		22,578.38						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3) = (2) - (1)		0.00						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末累计投入金额		22,578.38						
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	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)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3) = (2) - (1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (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	17,392.04	2,165.69	17,392.04	0.00	100.00%	2008 年 06 月 30 日	2784.59	是	否
企业技术研发中心技术改造项目	否	3,317.58	3,317.58	626.03	419.29	626.03	0.00	100.00%	2010 年 12 月 30 日	0.00	是	否
大型及特种材质压力容器制造技术改造项目	否	22,417.60	22,417.60	1,927.50	1,922.11	1,927.50	0.00	100.00%	2011 年 05 月 30 日	0.00	是	否
核承压设备制造技术改造项目	否	12,472.90	12,472.90	2,632.81	2,492.02	2,632.81	0.00	100.00%	2011 年 05 月 30 日	0.00	是	否
合计	-	55,600.12	55,600.12	22,578.38	6,999.11	22,578.38	0.00	-	-	2784.59	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	公司首次公开发行股票募集资金投资项目“企业技术研发中心技术改造项目”已开工建设，预计到 2010 年 12 月 30 日前实施完毕，晚于原招股书中披露的“建设期两年”。											
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	适用 公司将首次公开发行股票募集资金投资项目企业技术研发中心技术改造项目建设实施地址由张家港市经济开发区南区内（张家港市杨舍镇河北村）变更至杨舍镇长安南路北侧新购地块进行。（详见 2010 年 3 月 18 日《证券时报》、《证券日报》）											
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	适用											

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 万元首次公开发行股票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》） 公司第一届董事会第十九次会议审议通过了以非公开发行股票募集资金人民币 3,400.72 万元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 3,400.72 万元的决议。（该事项详见 2010 年 3 月 18 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	尚未使用的募集资金存储在专用账户。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 根据公司首次公开发行股票招股书安排，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》）其余实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分存储在专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

## 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、2010 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、2009 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 2009 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，公司制定了《苏州海陆重工股份有限公司内幕信息知情人登记及报备制度》、《苏州海陆重工股份有限公司对外投资管理制度》，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 2009 年度分红派息方案为：以公司现有总股本 129,100,000 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 2010 年 4 月 7 日召开的 2009 年度股东大会审议通过，并于 2010 年 5 月 21 日公告了 2009 年度分红派息公告，分红派息股权登记日为：2010 年 5 月 24 日，除息日：2010 年 5 月 25 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，公司对公司诉江苏铁本钢铁有限公司破产管理人合同纠纷案件，及江苏铁本钢铁有限公司反诉公司的案件进行了披露（详见 2010 年 4 月 1 日刊登于《证券时报》、《证券日报》的《苏州海陆重工股份有限公司董事会关于诉讼的公告》）。

至本报告披露日，双方已签订《和解协议》，法院裁定撤回起诉、反诉（详见 2010 年 7 月 16 日刊登于《证券时报》、《证券日报》的《苏州海陆重工股份有限公司董事会关于诉讼的公告》）。

#### **(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。

**(4) 公司非公开发行股票认购股东作出的承诺**

自苏州海陆重工股份有限公司 2009 年度非公开发行 1,840 万股股票上市交易之日起十二个月内不转让本次认购的股票。

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，公司未聘任、解聘会计师事务所。

**(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**

因张家港经济开发区的区域规划需要，公司 2009 年非公开发行股票募集资金投资项目的一块土地在报告期内进行了调整，由原来的 35200.10 平方米（地号 2523047，宗地号 21.00-95.00-025-250023-047）调整为 104796.4 平方米（地号 2010G013-A，宗地号 520.75-494.75-0250230057000），座落不变，超出部分由公司自有资金支付。

## （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）、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》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、公司累计和当期担保情况如下：贵公司累计和当期不存在对外担保情形；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 2010 年 1 月 1 日截至 2010 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。

#### 三、独立意见

我们认为：公司能认真贯彻执行证监发[2003]56号、证监发[2005]120号文件等规定，2010年上半年没有发生文件规定的违规对外担保情况；公司与关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况。

独立董事：郁鸿凌、黄雄、杨静

2010年7月26日

## (十七) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年05月26日	公司会议室	实地调研	汇添富基金	谈论的主要内容：公司日常经营情况、发展状况、对行业前景的看法。提供的资料：定期报告等公开材料。
2010年05月26日	公司会议室	实地调研	易方达基金	
2010年05月26日	公司会议室	实地调研	恒泰证券	

## (十八) 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
第一届董事会第十八次会议（现场和通讯表决结合）决议公告	《证券时报》、《证券日报》	2010-01-27	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对外投资的公告	《证券时报》、《证券日报》	2010-01-27	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年度业绩快报	《证券时报》、《证券日报》	2010-02-05	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关于董事会换届选举的公告	《证券时报》、《证券日报》	2010-02-24	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关于监事会换届选举的公告	《证券时报》、《证券日报》	2010-02-24	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第一届董事会第十九次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》	2010-03-18	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2009年年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》	2010-03-18	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募集资金年度存放及使用情况的专项说明	《证券时报》、《证券日报》	2010-03-18	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变更募集资金项目实施地点的公告	《证券时报》、《证券日报》	2010-03-18	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以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	《证券时报》、《证券日报》	2010-03-18	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对控股子公司增资公告	《证券时报》、《证券日报》	2010-03-18	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召开2009年年度股东大会的通知	《证券时报》、《证券日报》	2010-03-18	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十二次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》	2010-03-18	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联交易公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-03-18	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 2009 年年度报告说明会的公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-03-23	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关于诉讼的公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-04-01	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 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-04-08	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职工代表大会决议公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-04-08	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第二届董事会第一次会议决议公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-04-17	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二届监事会第一次会议决议公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-04-17	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首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-04-21	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 2010 年第一季度报告正文	《证券时报》、 《证券日报》	2010-04-22	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更正公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-05-06	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 年度权益分派实施公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-05-17	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关于诉讼的公告	《证券时报》、 《证券日报》	2010-07-16	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

2010 年 06 月 30 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	732,289,826.66	638,864,548.59	736,040,786.46	718,055,650.76
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	61,267,529.00	48,633,029.00	13,955,715.84	11,973,115.84
应收账款	229,815,048.19	156,619,020.85	223,872,553.68	152,884,746.70
预付款项	67,590,301.62	51,575,537.07	54,904,393.96	45,050,082.98
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	15,593,316.45	14,913,900.10	10,463,232.50	9,870,877.89
买入返售金融资产				
存货	494,076,078.20	389,277,972.38	586,773,717.02	492,600,192.02
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,600,632,100.12	1,299,884,007.99	1,626,010,399.46	1,430,434,666.19
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		45,794,021.35		17,294,021.35
投资性房地产				
固定资产	253,766,566.67	195,995,044.76	236,647,396.58	194,103,853.51
在建工程	5,849,471.02	5,849,471.02	5,144,810.83	233,694.78
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	102,628,869.93	86,052,743.02	119,538,591.28	102,835,366.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	375,033.74	375,033.74		
递延所得税资产	3,630,849.90	2,560,376.90	3,630,849.90	2,560,376.90
其他非流动资产				
非流动资产合计	366,250,791.26	336,626,690.79	364,961,648.59	317,027,312.70
资产总计	1,966,882,891.38	1,636,510,698.78	1,990,972,048.05	1,747,461,978.89

流动负债：				
短期借款	49,000,000.00		34,000,000.00	
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	52,000,000.00	20,000,000.00	26,628,000.00	21,628,000.00
应付账款	102,448,448.48	73,972,007.87	140,071,313.80	83,597,864.60
预收款项	503,142,157.26	455,226,491.72	602,349,104.01	565,801,743.84
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	21,616,393.85	18,420,000.85	27,578,141.52	19,001,605.17
应交税费	26,521,761.63	20,328,008.45	10,766,156.09	8,672,785.80
应付利息	75,365.00		60,626.50	
应付股利	243,125.00		258,750.00	
其他应付款	19,026,746.87	14,872,423.82	26,241,903.34	38,885,884.54
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	774,073,998.09	602,818,932.71	867,953,995.26	737,587,883.95
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	5,547,868.25	5,547,868.25	4,786,779.51	4,786,779.51
非流动负债合计	11,547,868.25	11,547,868.25	10,786,779.51	10,786,779.51
负债合计	785,621,866.34	614,366,800.96	878,740,774.77	748,374,663.46
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	129,100,000.00	129,100,000.00
资本公积	708,856,391.67	704,559,272.05	708,856,391.67	704,559,272.05
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	18,756,804.34	18,756,804.34	18,756,804.34	18,756,804.34
一般风险准备				
未分配利润	223,564,883.48	169,727,821.43	191,818,517.81	146,671,239.04
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,080,278,079.49	1,022,143,897.82	1,048,531,713.82	999,087,315.43
少数股东权益	100,982,945.55		63,699,559.46	
所有者权益合计	1,181,261,025.04	1,022,143,897.82	1,112,231,273.28	999,087,315.43
负债和所有者权益总计	1,966,882,891.38	1,636,510,698.78	1,990,972,048.05	1,747,461,978.89

## 利润表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2010 年 1-6 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	489,968,992.66	373,314,513.46	465,592,672.61	359,302,737.70
其中：营业收入	489,968,992.66	373,314,513.46	465,592,672.61	359,302,737.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	413,679,407.21	324,709,477.26	399,166,570.69	319,848,784.94
其中：营业成本	361,601,927.13	298,966,475.76	361,743,647.82	298,623,783.50
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	4,816,526.09	3,958,169.77	851,738.70	56,831.64
销售费用	5,565,339.88	2,766,440.17	6,888,858.26	2,627,733.38
管理费用	42,609,794.04	21,805,703.61	28,900,307.42	19,470,754.35
财务费用	-914,179.93	-2,787,312.05	782,018.49	-930,317.93
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)		964,000.00		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)	76,289,585.45	49,569,036.20	66,426,101.92	39,935,952.76
加：营业外收入	6,026,151.54	5,626,651.54	2,322,599.37	1,833,599.37
减：营业外支出	284,414.32		265,219.78	20,000.00
其中：非流动资产处 置损失				
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	82,031,322.67	55,195,687.74	68,483,481.51	41,749,552.13
减：所得税费用	12,396,050.91	6,319,105.35	10,120,707.74	6,190,132.82
五、净利润(净亏损以“- ”号填列)	69,635,271.76	48,876,582.39	58,362,773.77	35,559,419.31
归属于母公司所有者 的净利润	57,566,365.67	48,876,582.39	44,522,548.71	35,559,419.31
少数股东损益	12,068,906.09		13,840,225.06	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.45		0.402	

(二) 稀释每股收益	0.45		0.402	
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	69,635,271.76	48,876,582.39	58,362,773.77	35,559,419.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,566,365.67	48,876,582.39	44,522,548.71	35,559,419.31
归属于少数股东的综合收益总额	12,068,906.09	0.00	13,840,225.06	0.00

## 现金流量表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2010 年 1-6 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	521,242,854.16	372,908,016.36	477,300,784.97	372,387,239.49
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
收到其他与经营活动有关的现金	9,585,054.81	9,067,821.19	2,932,219.17	2,319,436.26
经营活动现金流入小计	530,827,908.97	381,975,837.55	486,975,611.76	381,449,283.37
购买商品、接受劳务支付的现金	426,627,543.16	330,790,308.03	405,336,433.27	324,641,778.51
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	53,862,533.25	28,991,048.50	50,888,496.34	33,236,581.66
支付的各项税费	36,614,328.64	24,640,644.62	16,862,225.91	12,631,753.18
支付其他与经营活动有关的现金	15,906,299.13	8,678,010.83	11,376,432.56	8,020,231.27
经营活动现金流出小计	533,010,704.18	393,100,011.98	484,463,588.08	378,530,344.62
经营活动产生的现金流量净额	-2,182,795.21	-11,124,174.43	2,512,023.68	2,918,938.75
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		964,000.00		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	16,004,498.00	16,004,498.00		
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				
投资活动现金流入小计	16,004,498.00	16,968,498.00	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	35,285,540.69	30,715,425.74	35,250,521.23	33,921,731.14
投资支付的现金		28,500,000.00		
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				
投资活动现金流出小计	35,285,540.69	59,215,425.74	35,250,521.23	33,921,731.14
投资活动产生的现金流量净额	-19,281,042.69	-42,246,927.74	-35,250,521.23	-33,439,731.14
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	27,700,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27,700,000.00			
取得借款收到的现金	35,000,000.00		34,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	5,189,800.00			
筹资活动现金流入小计	67,889,800.00		34,000,000.00	

偿还债务支付的现金	20,000,000.00		37,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,176,921.90	25,820,000.00	23,994,539.10	22,140,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,485,520.00			
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	50,176,921.90	25,820,000.00	61,294,539.10	22,140,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	17,712,878.10	-25,820,000.00	-27,294,539.10	-22,140,000.00
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	-3,750,959.80	-79,191,102.17	-60,033,036.65	-52,660,792.39
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	732,289,826.66	638,864,548.59	212,155,824.89	195,503,828.59

## 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

2010 半年度

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	129,100,000.00	708,856,391.67			18,756,804.34		191,818,517.81		63,699,559.46	1,112,231,273.28	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		113,168,132.31		48,213,911.02	555,288,781.53		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	129,100,000.00	708,856,391.67			18,756,804.34		191,818,517.81		63,699,559.46	1,112,231,273.28	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		113,168,132.31		48,213,911.02	555,288,781.53		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							31,746,365.67		37,283,386.09	69,029,751.76							22,382,548.71		12,940,225.06	35,322,773.77		
(一) 净利润							57,566,365.67		12,068,906.09	69,635,271.76							44,522,548.71		13,840,225.06	58,362,773.77		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							57,566,365.67		12,068,906.09	69,635,271.76							44,522,548.71		13,840,225.06	58,362,773.77		

(三) 所有者投入和减少资本								27,700,000.00	27,700,000.00										
1. 所有者投入资本								27,700,000.00	27,700,000.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配							-25,820,000.00	-2,485,520.00	-28,305,520.00							-22,140,000.00		-900,000.00	-23,040,000.00
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,820,000.00	-2,485,520.00	-28,305,520.00							-22,140,000.00		-900,000.00	-23,040,000.00
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	708,856,391.67			18,756,804.34		223,564,883.48		100,982,945.55	1,181,261,025.04		110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		135,550,681.02		61,154,136.08	590,611,555.30

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

2010 半年度

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	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							23,056,582.39	23,056,582.39							13,419,419.31	13,419,419.31
(一) 净利润							48,876,582.39	48,876,582.39							35,559,419.31	35,559,419.31
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							48,876,582.39	48,876,582.39							35,559,419.31	35,559,419.31

(三) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入资本																	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
(四) 利润分配							-	-								-	-
							25,820	25,820								22,140	22,140
							,000.0	,000.0								,000.0	,000.0
							0	0								0	0
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配							-	-								-	-
							25,820	25,820								22,140	22,140
							,000.0	,000.0								,000.0	,000.0
							0	0								0	0
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	129,10	704,55			18,756		169,72	1,022,	110,70	273,52				9,679,		100,53	494,44

	0,000.	9,272.			,804.3		7,821.	143,89	0,000.	7,272.			466.15		4,614.	1,352.
	00	05			4		43	7.82	00	05					65	85

## 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。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(2010)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 2010 年 9 月 23 日出具的苏公 W[2010]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\*\*\*\*。

## 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(孙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

本公司存货采用永续盘存制。

#### （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净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，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。

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 2010 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
苏州海陆环境能源工程有限公司	投股子公司	张家港	制造业	人民币 10000 万元

表 2

子公司名称	经营范围	期末实际出资额 (人民币)	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	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	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服务	747 万元	无	65.20%	65.20%	是
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	50 万元	无	100%	100%	是
沙洲动力设备（上海）有限公司	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、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、动力设备领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	200 万元	无	100%	100%	是
苏州海陆环境能源工程有限公司	环境能源工程设计、制作、安装、工程承包、技术咨	2550 万元	无	51%	51%	是

询、运营管理及售后服务；  
钢结构生产、销售

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。

苏州海陆环境能源工程有限公司系由本公司与江苏联峰实业股份有限公司共同出资 10000 万元组建，首期出资 5000 万，本公司占比 51%，该公司经营范围为环境能源工程设计、制作、安装、工程承包、技术咨询、运营管理及售后服务；钢结构生产、销售。

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	32,109,779.02	--	--
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	25,512,044.60	--	--
张家港格林沙洲锅炉有限公司	18,686,280.70	--	--
苏州海陆环境能源工程有限公司	24,000,995.32		
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、本期新纳入合并范围的主体

苏州海陆环境能源工程有限公司

## 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

(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：			188,122.77	--	--	101,899.18
人民币			172,063.94	--	--	67,154.25
美元	860.00	6.6974	5,759.76	3,580.00	6.8282	24,444.96
日元	139,600.00	0.0738	10,299.07	139,600.00	0.0738	10,299.97
英镑				--	--	--
银行存款：			203,884,138.53	--	--	168,410,505.68
人民币			193,155,840.49	--	--	159,237,766.88
美元	3,126.01	6.8316	21,355.64	121,235.44	6.8282	827,819.83
欧元	1,289,591.34	8.3026	10,706,942.40	851,774.40	9.7971	8,344,918.97
其他货币资			528,217,565.36	--	--	567,528,381.60
金：						
人民币			528,217,565.36	--	--	567,528,381.60
<b>合计</b>			<b>732,289,826.66</b>			<b>736,040,786.46</b>

(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 23,500,000.00 元为应付票据保证金存款，17,817,565.36 元为银行保函保证金存款，其余 486,900,000 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	61,267,529.00	13,955,715.84
商业承兑汇票	--	--
<b>合计</b>	<b>61,267,529.00</b>	<b>13,955,715.84</b>

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 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
山东省冶金设计院股份有限公司	2010-5-20	2010-11-19	7,500,000.00	
唐山经华煤化工有限公司	2010-02-05	2010-08-04	4,601,951.78	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2010-02-11	2010-08-10	3,310,000.00	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2010-02-11	2010-08-10	3,000,000.00	
金川集团有限公司	2010-04-27	2010-10-26	3,000,000.00	

<b>合计</b>	<b>21,411,951.78</b>
-----------	----------------------

(4) 应收票据项目期末数较期初数增加4,731.18万元,主要系本期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	45,776,930.00	18.24	2,725,952.90	5.95	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	11,113,251.20	4.43	7,172,478.50	64.54	12,297,021.20	5.02	7,172,478.50	58.33
其他不重大的应 收账款	194,012,394.30	77.33	11,189,095.91	5.77	178,144,001.79	72.72	11,189,095.91	6.28
<b>合计</b>	<b>250,902,575.50</b>	<b>100.00</b>	<b>21,087,527.31</b>	<b>8.40</b>	<b>244,960,080.99</b>	<b>100.00</b>	<b>21,087,527.31</b>	<b>8.61</b>

(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	18,963,000.00	760,599.00		
客户 2	15,158,318.00	757,915.90		
客户 3	11,655,612.00	688,888.00		
客户 4		518,550.00		
<b>合计</b>	<b>45,776,930.00</b>	<b>2,725,952.90</b>		

(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	9,330,335.40	83.96	5,124,542.70	10,249,085.40	83.35	5,124,542.70
5 年以上	1,782,915.80	16.04	2,047,935.80	2,047,935.80	16.65	2,047,935.80
<b>合计</b>	<b>11,113,251.20</b>	<b>100.00</b>	<b>7,172,478.50</b>	<b>12,297,021.20</b>	<b>100.00</b>	<b>7,172,478.50</b>

(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) 余额中无应收其他关联方单位款项详见附注 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 (%)
第一名	销售客户	18,963,000.00	1 年以内	7.56
第二名	销售客户	15,158,318.00	1 年以内	6.04
第三名	销售客户	11,655,612.00	1 年以内	4.65

第四名	销售客户	8,879,760.00	1 年以内	3.54
第五名	销售客户	7,116,000.00	1 年以内	2.83
<b>合计</b>		<b>61,772,690.00</b>		<b>24.62</b>

## (7) 外币应收账款

单位：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	1,034,369.40	6.80	7,033,711.92	2,146,034.69	6.8282	14,653,554.07
日元	146,000,000.00	0.0738	1,077,188.00	14,600,000.00	0.0738	1,077,188.00
欧元	286,694.85	8.30	2,379,567.25			

(8) 期末应收账款中没有为银行短期借款提供抵押。

(9) 应收账款期末数较期初数增加594.25万元，主要系本期销售收入增加货款仍处于信用期尚未回收所致。

(10) 本期未新提坏帐准备

## 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	62,225,137.10	92.06	49,952,428.10	90.98
1-2 年	4,076,432.45	6.03	3,663,233.79	6.67
2-3 年	80,637.00	0.12	80,637.00	0.15
3 年以上	1,208,095.07	1.79	1,208,095.07	2.20
<b>合计</b>	<b>67,590,301.62</b>	<b>100.00</b>	<b>54,904,393.96</b>	<b>100.00</b>

(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	5,879,706.35	2010 年	货物及发票未到
单位 2	供应商	4,696,710.38	2010 年	货物及发票未到
单位 3	供应商	4,537,336.70	2010 年	货物及发票未到
单位 4	供应商	3,552,000.00	2010 年	设备及发票未到
单位 5	供应商	2,679,801.52	2010 年	设备及发票未到
<b>合计</b>		<b>21,345,554.95</b>		

(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增加 1,268,59 万元，主要系定制材料及订购设备所致。

## 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	4,653,959.60	27.46	55,300.00	1.19	1,106,000.00	9.36	55,300.00	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其他应收款	660,078.55	3.90	736,611.23	111.59	1,025,415.73	8.68	736,611.23	71.84
其他不重大的其他应收款	11,632,755.26	68.64	561,565.73	4.83	9,685,293.73	81.96	561,565.73	5.80
<b>合计</b>	<b>16,946,793.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,353,476.96</b>	<b>7.99</b>	<b>11,816,709.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,353,476.96</b>	<b>11.45</b>

(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	365,271.82	55.34	289,304.50	578,609.00	56.40	289,304.50
5 年以上	294,806.73	44.66	447,306.73	447,306.73	44.60	447,306.73
<b>合计</b>	<b>660,078.55</b>	<b>100.00</b>	<b>736,611.23</b>	<b>1,025,915.73</b>	<b>100.00</b>	<b>736,611.23</b>

(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 (%)
第一名	销售客户	1,244,195.00	1 年以内	7.34
第二名	销售客户	1,203,764.60	1 年以内	7.10
第三名	销售客户	1,106,000.00	1 年以内	6.53
第四名	销售客户	1,100,000.00	1 年以内	6.49
第五名	销售客户	900,000.00	1 年以内	5.31
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>5,553,959.60</b>	<b>--</b>	<b>32.77</b>

上述其他应收款均为项目投标保证金。

(8) 本期未新提坏帐准备

## 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	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,446,842.80	--	72,446,842.80	72,792,250.19	--	72,792,250.19
在产品	131,131,578.51	--	131,131,578.51	95,608,239.21	--	95,608,239.21
库存商品	288,330,033.90	336,228.69	287,993,805.21	416,108,111.31	336,228.69	415,771,882.62
低值易耗品	91,488.92	--	91,488.92	511,422.50	--	511,422.50
委托加工物资	233,484.84	--	233,484.84	63,687.14	--	63,687.14
自制半成品	2,148,316.94	--	2,148,316.94	1,995,674.38	--	1,995,674.38
包装物	30560.98	--	30560.98	30,560.98	--	30,560.98
<b>合计</b>	<b>494,412,306.89</b>	<b>336,228.69</b>	<b>494,076,078.20</b>	<b>587,109,945.71</b>	<b>336,228.69</b>	<b>586,773,717.02</b>

### (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:	<b>302,508,515.27</b>	<b>29,229,519.83</b>		<b>331,738,035.10</b>
其中:房屋建筑物	121,907,990.22	19,313,408.93		141,221,399.15
机器设备	159,999,067.98	7,237,104.70		167,236,172.68
电子设备	4,274,538.76	356,489.23		4,631,027.99
运输设备	12,428,003.22	1,773,801.71		14,201,804.93
其他设备	3,898,915.09	548,715.26		4,447,630.35
二、累计折旧合计:	<b>65,861,118.69</b>	<b>12,110,349.74</b>		<b>77,971,468.43</b>
其中:房屋建筑物	20,590,971.31	3,190,169.71		23,781,141.02
机器设备	35,702,252.61	7,083,870.22		42,786,122.83
电子设备	2,262,595.68	474,101.04		2,736,696.72
运输设备	4,670,168.81	1,171,563.69		5,841,732.50
其他设备	2,635,130.28	190,645.08		2,825,775.36
三、减值准备合计:	--	--		--
其中:运输设备	--	--		--
四、固定资产账面价值合计:	<b>253,766,566.67</b>			<b>253,766,566.67</b>
其中:房屋建筑物	117,440,258.13			117,440,258.13
机器设备	124,450,049.85			124,450,049.85
电子设备	1,894,331.27			1,894,331.27

运输设备	8,360,072.43	8,360,072.43
其他设备	1,621,854.99	1,621,854.99

本期折旧额 12,110,349.74 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 6,216,493.99 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 2010 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) 截至 2010 年 6 月 30 日新增房屋建筑 1931.34 万元。

## 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	3,216,377.78		3,216,377.78	228,694.78	--	228,694.78
江阴新厂房				4,911,116.05	--	4,911,116.05
研发中心	2,633,093.24		2,633,093.24	5,000.00	--	5,000.00
<b>合计</b>	<b>5,849,471.02</b>		<b>5,849,471.02</b>	<b>5,144,810.83</b>	<b>--</b>	<b>5,144,810.83</b>

(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
本部新厂区厂房工程		228,694.78	2,987,683.00		
江阴海陆新厂房工程		4,911,116.05	1,305,377.94	6,216,493.99	--
研发中心工程		5,000.00	2,628,093.24	--	--
新区厂房土地		--			
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>4,144,810.83</b>	<b>6,921,154.18</b>	<b>6216493.99</b>	

(3) 2010 年 6 月 30 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:	<b>124,313,931.97</b>		<b>16,004,498.00</b>	<b>108,309,433.97</b>
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	0.00
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:	<b>4,775,340.69</b>	<b>1,118,616.63</b>	<b>213,393.28</b>	<b>5,680,564.04</b>
土地使用权*1	319,027.77	28,749.72	--	347,777.49
土地使用权*2	1,137,679.42	72,899.22	--	1,210,578.64
土地使用权*3	1,447,437.28	236,261.98	--	1,683,699.26
土地使用权*4	56,753.46	13,581.26	--	70,334.72
土地使用权*5	1,089,399.02	227,723.70	--	1,317,122.72
土地使用权*6	387,228.01	67,525.55	--	454,753.56
土地使用权*7	133,370.80	80,022.48	213,393.28	0.00
土地使用权*8	135,063.06	135,063.06	--	270,126.12
土地使用权*9	--	197,217.00	--	197,217.00
土地使用权*10	69,381.87	59,572.66	--	128,954.53
三、无形资产账面净值合计:	<b>119,538,591.28</b>		<b>16,909,721.35</b>	<b>102,628,869.93</b>
土地使用权*1	2,555,946.23		28,749.72	2,527,196.51
土地使用权*2	6,152,243.55		72,899.22	6,079,344.33
土地使用权*3	22,178,746.72		236,261.98	21,942,484.74
土地使用权*4	1,301,383.54		13,581.26	1,287,802.28
土地使用权*5	21,682,969.98		227,723.70	21,455,246.28
土地使用权*6	6,365,326.99		67,525.55	6,297,801.44
土地使用权*7	15,871,127.20		15,871,127.20	
土地使用权*8	13,371,243.94		135,063.06	13,236,180.88
土地使用权*9	19,721,705.00		197,217.00	19,524,488.00
土地使用权*10	10,337,898.13		59,572.66	10,278,325.47
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*8	--	--	--	--
土地使用权*9	--	--	--	--
土地使用权*10	--	--	--	--

五、无形资产账面价值合			
计:	<b>119,538,591.28</b>	<b>16,909,721.35</b>	<b>102,628,869.93</b>
土地使用权*1	2,555,946.23	28,749.72	2,527,196.51
土地使用权*2	6,152,243.55	72,899.22	6,079,344.33
土地使用权*3	22,178,746.72	236,261.98	21,942,484.74
土地使用权*4	1,301,383.54	13,581.26	1,287,802.28
土地使用权*5	21,682,969.98	227,723.70	21,455,246.28
土地使用权*6	6,365,326.99	67,525.55	6,297,801.44
土地使用权*7	15,871,127.20	15,871,127.20	
土地使用权*8	13,371,243.94	135,063.06	13,236,180.88
土地使用权*9	19,721,705.00	197,217.00	19,524,488.00
土地使用权*10	10,337,898.13	59,572.66	10,278,325.47

(2) 本期摊销额 1,118,616.73 元。

土地使用权\*1-5, 8-9 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) 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。

(4) 土地使用权\*7 因张家港市经济开发区的区域规划需要进行调整。

## 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
新区用公路道口		384,650.00	9,616.26	—	375,033.74	
<b>合计:</b>		<b>384,650.00</b>	<b>9,616.26</b>	<b>—</b>	<b>375,033.74</b>	

公司新区建设占用公路道口增加占道费。

## 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
<b>递延所得税资产</b>		
坏账准备	3,567,577.78	3,567,577.78
存货跌价准备	63,272.12	63,272.12
<b>合计</b>	<b>3,630,849.90</b>	<b>3,630,849.90</b>

(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	22,441,004.27
存货跌价准备	336,228.69	336,228.69

<b>合计</b>	<b>22,777,232.96</b>	<b>22,777,232.96</b>
-----------	----------------------	----------------------

**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	22,441,004.27		--		22,441,004.27
二、存货跌价准备	336,228.69		--		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	--		--		--
<b>合计</b>	<b>22,777,232.96</b>		<b>--</b>		<b>22,777,232.96</b>

**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	35,000,000.00	20,000,000.00
承兑汇票贴现	--	--
<b>合计</b>	<b>49,000,000.00</b>	<b>34,000,000.00</b>

(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	47,000,000.00	26,628,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	--

<b>合计</b>	<b>52,000,000.00</b>	<b>26,628,000.00</b>
-----------	----------------------	----------------------

2010 年 7 月份到期的金额 1,900 万元;10 月份到期的金额 2,000 万元,12 月份到期的金额 1,300 万元  
应付票据期末数较期初数增加 2,537.20 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	102,448,448.48	140,071,313.80
<b>合计</b>	<b>102,448,448.48</b>	<b>140,071,313.80</b>

(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 (%)
第一名	配套件供应商	5,792,873.90	1 年以内	5.65
第二名	配套件供应商	5,029,239.63	1 年以内	4.91
第三名	原料供应商	2,685,121.27	1 年以内	2.62
第四名	配套件供应商	1,981,703.72	1 年以内	1.94
第五名	配套件供应商	1,912,994.00	1 年以内	1.87
<b>合计</b>		<b>17,401,932.52</b>		<b>16.99</b>

(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
<b>合计</b>		

## 16、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末数	期初数
预收货款	503,142,157.26	602,349,104.01
<b>合计</b>	<b>503,142,157.26</b>	<b>602,349,104.01</b>

(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减少 9,920.69 万元,主要系销售结转所致。

## 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	21,186,098.87	37,241,838.13	43,508,885.31	14,919,051.69
二、职工福利费	740,012.86	4,588,809.87	2,876,206.50	2,452,616.23
三、职工奖励及福利基金	--	--	--	--
四、社会保险费	1,871,764.41	3,748,478.30	4,484,827.95	1,135,414.76
五、住房公积金	109,962.00	1,169,810.00	1,030,910.00	248,862.00
六、工会经费和职工教育经费	3,658,027.75	1,060,732.00	1,870,840.49	2,847,919.26
七、非货币性福利	--	--	--	--
八、因解除劳动关系给予的补偿	10,354.06	56,000.00	66,354.06	
九、其他	1,921.57	35,117.28	24,508.94	12,529.91
	<b>27,578,141.52</b>	<b>47,900,785.58</b>	<b>53,862,533.25</b>	<b>21,616,393.85</b>

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬按预定时间、金额等安排。

(3) 应付职工薪酬期末数较期初数减少 596.2 万元，主要春节前支付 2009 年度年终奖。

#### 18、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	14,632,685.16	2,890,712.39
城建税	1,332,326.99	265,868.97
印花税	49,442.64	25,436.63
企业所得税	8,298,780.90	7,381,930.47
个人所得税	1,457,868.46	8,092.77
教育费附加	750,657.48	152,354.86
土地使用税		41,760.00
<b>合计</b>	<b>26,521,761.63</b>	<b>10,766,156.09</b>

#### 19、应付利息

项目	期末数	期初数
银行借款应付利息	75,365.00	60,626.50
<b>合计</b>	<b>75,365.00</b>	<b>60,626.50</b>

应付利息期末数较期初数增加 14,738.50 元，主要系子公司借款总额增加所致。

#### 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	243,125.00	258,750.00	未领取
<b>合计</b>	<b>243,125.00</b>	<b>258,750.00</b>	

**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	19,026,746.87	26,241,903.34
<b>合计</b>	<b>19,026,746.87</b>	<b>26,241,903.34</b>

(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
赵玉明	5,189,800.00	暂借款
职工安置费	5,860,453.57	原企业改制留存
<b>合计</b>	<b>11,650,253.57</b>	

(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	5,860,453.57	原企业改制留存
<b>合计</b>	<b>5,860,453.57</b>	

**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
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

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	5,547,868.25	4,786,779.51
<b>合计</b>	<b>5,547,868.25</b>	<b>4,786,779.51</b>

**24、股本**

项目	期初数	本期变动增(减)			期末数
		送股及公积金转股	其他	小计	
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
3、其他内资持股	89,600,000.00	--	2,490,000.00	87,110,000.00
其中：境内法人持股	28,056,337.00	--		28,056,337.00
境内自然人持股	61,543,663.00	--	2,490,000.00	59,053,663.00
4、外资持股	--	--		--
有限售条件股份合计	<b>101,4000,000.</b>	--		<b>101,4000,000.</b>
<b>二、无限售条件股份</b>				
人民币普通股	27,700,000.00	--	-2,490,000.00	30,190,000.00
<b>三、股份总数</b>	<b>129,100,000.00</b>	--		<b>129,100,000.00</b>

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）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 万元，此次增资已经江苏公证天业会计师事务所有限公司于 2010 年 9 月 23 日出具的苏公 W[2010]B079 号验资报告验证确认。

2010 年 4 月 23 日苏州国发创新投资有限公司持有的 249 万股原始股到期解除禁售，转入无限售条件人民币普通股。

#### 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	699,207,202.29		--	699,207,202.29
其他资本公积	9,649,189.38		--	9,649,189.38
<b>合计</b>	<b>708,856,391.67</b>		--	<b>708,856,391.67</b>

(1) 本期未变化。

#### 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	18,758,604.34		--	18,758,604.34

(2) 本期未变化。

#### 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	191,818,517.81	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	191,818,517.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,566,365.67	
减：提取法定盈余公积	--	

提取任意盈余公积	--
提取一般风险准备	--
应付普通股股利	25,820,000.00
转作股本的普通股股利	--
期末未分配利润	223,564,883.48

## 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	475,968,316.63	458,552,853.08
其他业务收入	14,000,676.03	7,039,819.53
营业成本	<b>361,601,927.13</b>	<b>361,743,647.82</b>

### (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 配套产品	361,260,855.05	265,712,352.33	394,298,532.13	301,352,690.22
核电产品	5,897,435.90	1,745,691.45		
容器产品	108,810,025.68	91,381,318.05	64,254,320.95	55,490,235.55
其他	14,000,676.03	2,762,565.30	7,039,819.53	4,900,722.05
<b>合计</b>	<b>489,968,992.66</b>	<b>361,601,927.13</b>	<b>465,592,672.61</b>	<b>361,743,647.82</b>

### (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	449,908,890.58	329,371,589.59	360,958,468.31	273,036,847.46
境外销售	40,060,102.08	32,230,337.54	104,634,204.30	88,706,700.36
<b>合计</b>	<b>489,968,992.66</b>	<b>361,601,927.13</b>	<b>465,592,672.61</b>	<b>361,743,647.82</b>

### (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(%)
第一名	99,196,581.21	20.24
第二名	23,134,569.24	4.72

第三名	23,119,658.12	4.72
第四名	21,367,521.37	4.36
第五名	19,676,028.54	4.01
<b>合计</b>	<b>186,494,358.48</b>	<b>38.05</b>

(5) 本期营业收入发生额较上期增加 2437.6 万元。

### 29、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	3,026,793.95	403,575.65
教育费附加	1,769,917.14	355,583.05
营业税	19,815.00	92,580.00
<b>合计</b>	<b>4,816,526.09</b>	<b>851,738.70</b>

营业税金及附加本期发生额较上年同期发生额增加 396.48 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. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用	5,565,339.88	6,888,858.26

### 31. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	42,609,794.04	28,900,307.42

本期加大研发投入, 研发费用支出增加 1,144.4 万。

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,871,401.90	1,929,431.84
减：利息收入	5,011,207.81	1,381,124.52
手续费	460,896.99	221,425.41
汇兑损益	1,764,728.99	12,285.76
贴息		

合计	-914, 179. 93	782, 018. 49
----	---------------	--------------

财务费用本期发生额较上年同期发生额降低 169.60 万元，主要系本期存款利息收入增加 363 万及汇兑损益增加主要系上半年人民币对欧元升值产生 175.2 万所致。

### 33、营业外收入

(1) 按类别列示：

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	213, 393. 28	49, 281. 39
其中：固定资产处置利得		49, 281. 39
无形资产处置利得	213, 393. 28	--
债务重组利得		--
个税手续费返还		
捐赠返还	49, 000. 00	
罚款收入		16, 500. 00
政府补助	5, 763, 758. 26	2, 191, 469. 98
其他收入		65, 348. 00
<b>合计</b>	<b>6, 026, 151. 54</b>	<b>2, 322, 599. 37</b>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
递延收益摊销计入	1, 238, 911. 26	1, 161, 469. 98	省科技成果转化项目
其他地方性政府补助	4, 524, 847. 00	1, 030, 000. 00	
<b>合计</b>	<b>5, 763, 758. 26</b>	<b>2, 191, 469. 98</b>	

(3) 营业外收入本期发生额较上期发生额增加 349.02 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	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
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	273, 614. 32	245, 219. 78
罚款支出		--
捐赠支出		--
其他支出	10, 800. 00	20, 000. 00

合计	284,414.32	265,219.78
<b>35、所得税</b>		
项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,396,050.91	10,120,707.04
国产设备抵免所得税		--
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>12,396,050.91</b>	<b>10,120,707.74</b>

### 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

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

$$= 57,566,365.67 \div 129,100,000 = 0.446$$

##### (2) 基本每股收益 (扣除非经常损益)

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

$$= (57,566,365.67 - 4,922,427.22) \div 129,100,000 = 0.408$$

其中： $P_0$ 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； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 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； $M_0$ 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

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}) = 57,566,365.67 \div 129,100,000 = 0.446$$

##### (2) 稀释每股收益 (扣除非经常性损益)

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}) = (57,566,365.67 - 4,922,427.22) \div 129,100,000 = 0.408$$

其中， $P_1$ 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、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	501.12 万元
营业外收入	457.39 万元

合计		958.51 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		516.68 万元
管理费用		999.42 万元
财务费用—手续费		46.09 万元
营业外支出		28.44 万元
合计		1590.63 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		518.98 万元
合计		518.98 万元

**38、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	上年同期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	69,635,271.76	58,362,773.77
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,110,349.74	12,776,571.33
无形资产摊销	1,118,616.73	648,186.40
长期待摊费用摊销	9,616.26	53,971.96
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）	-213,393.28	-49,281.39
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）	1,764,728.99	1,929,431.84
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）		
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）	92,697,638.82	10,161,471.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,070,299.28	-11,245,546.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-108,235,324.95	-70,125,554.47

其他	--	
<b>合 计</b>	<b>-2,182,795.21</b>	<b>2,512,023.68</b>

**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	732,289,826.66	212,155,824.89
减：现金的期初余额	736,040,786.46	272,188,861.54
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	-3,750,959.80	60,033,036.65

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金	732,289,826.66	736,040,786.46
其中：库存现金	188,122.77	101,899.18
可随时用于支付的银行存款	203,884,138.53	168,410,505.68
可随时用于支付的其他货币资金	528,217,565.36	567,528,381.60
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	<b>732289,826.66</b>	<b>736,040,786.46</b>

**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%	22.78%

本公司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 额之比 例 (%)	金额	占同类 交易金 额之比 例 (%)
江苏江海机械有限公司	接受劳务	加工费	市价	--	--		
张家港海陆重型锻压有限公司	接受劳务	加工费	市价	--	--		

## 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	1.51
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	50.00	200.00
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 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

### 附注 9、资产负债表日后事项

无

### 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	45,776,930.00	26.49	2,725,952.90	5.00	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	10,035,652.44	5.81	6,615,429.12	59.17	11,182,922.44	6.61	6,615,429.12	59.17
其他不重大的应收账款	116,994,586.11	67.70	6,846,765.68	6.62	103,370,913.96	61.14	6,846,765.68	6.62
<b>合计</b>	<b>172,807,168.55</b>	<b>100.00</b>	<b>16,188,147.70</b>		<b>169,072,894.40</b>	<b>100.00</b>	<b>16,188,147.70</b>	

(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	18,963,000.00	760,599.00		
客户 2	15,158,318.00	757,915.90		

客户 3	11,655,612.00	688,888.00	
客户 4		518,550.00	
<b>合计</b>	<b>45,776,930.00</b>	<b>2,725,952.90</b>	--

(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	8,252,736.64	50	4,567,493.32	9,134,986.64	50	4,567,493.32
5 年以上	1,782,915.80	100	2,047,935.80	2,047,935.80	100	2,047,935.80
<b>合计</b>	<b>10,035,652.44</b>		<b>6,615,429.12</b>	<b>11,182,922.70</b>		<b>6,615,429.12</b>

(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的款项 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	18,963,000.00	1 年以内	10.97
客户 2	销售客户	15,158,318.00	1 年以内	8.77
客户 3	销售客户	11,655,612.00	1 年以内	6.74
客户 4	销售客户	8,879,760.00	1 年以内	5.14
客户 5	销售客户	7,116,000.00	1 年以内	4.12
<b>合计</b>		<b>61,772,690.00</b>		<b>35.74</b>

(7) 外币应收账款

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	1,034,369.40	6.80	7,033,711.92	2,146,034.69	6.8282	14,653,554.07
日元	146,000,000.00	0.0738	1,077,188.00	14,600,000.00	0.0738	1,077,188.00
欧元	286,694.85	8.30	2,379,567.25			

## 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 (%)						

单项金额重大的其他应收款	4,653,959.00	29.46	55,300.00	5.00	1,106,000.00	10.29	55,300.00	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其他应收款	558,524.21	3.54	304,219.71	51.26	593,524.21	5.52	304,219.71	51.26
其他不重大的其他应收款	10,582,448.41	67.00	521,511.91	5.76	9,052,385.30	84.19	521,511.91	5.76
<b>合计</b>	<b>15,794,931.62</b>	<b>100</b>	<b>881,031.62</b>	<b>8.19</b>	<b>10,751,909.51</b>	<b>100</b>	<b>881,031.62</b>	<b>8.19</b>

(2) 期末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	1,244,195.00			
客户 2	1,106,000.00	55,300.00	5%	
客户 3	1,106,000.00			
客户 4	1,100,000.00			
<b>合计</b>	<b>4,653,959.00</b>	<b>55,300.00</b>		—

(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	543,609.00	97.33	289,304.50	578,609.00	97.49	289,304.50
5 年以上	14,915.21	2.67	14,915.21	14,915.21	2.51	14,915.21
<b>合计</b>	<b>558,524.21</b>	<b>100</b>	<b>304,219.71</b>	<b>593,524.21</b>	<b>100</b>	<b>304,219.71</b>

(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	0.10

(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 (%)
第一名	客户	1,244,195.00	1 年以内	7.88
第二名	客户	1,203,764.00	1 年以内	7.62
第三名	客户	1,106,000.00	1 年以内	7.00
第四名	客户	1,100,000.00	1 年以内	6.96
第五名	客户	900,000.00	1 年以内	5.70
<b>合计</b>	—	<b>5,553,969.00</b>	—	<b>35.16</b>

### 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
苏州海陆环境能源工程有限公司	成本法	25,500,000.00		25,500,000.00	25,500,000.00
		<b>42,794,021.35</b>	<b>17,294,021.35</b>	<b>25,500,000.00</b>	<b>42,794,021.35</b>

表 2

被投资单位	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	53.56%	53.56%	--	--	--	964,000.00
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限公司	60%	60%	--	--	--	--
苏州海陆环境能源工程有限公司	51%	51%	--	--	--	--
<b>合计</b>						<b>964,000.00</b>

### 4、营业收入

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上得同期发生额
主营业务收入	361,253,033.12	352,262,918.17
其他业务收入	12,061,480.34	7,039,819.53
营业成本	<b>298,966,475.76</b>	<b>298,623,783.50</b>

#### (3) 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	246,545,571.54	203,466,795.95	288,008,597.22	237,786,553.33
核电产品	5,897,435.90	1,745,691.45		
容器	108,810,025.68	91,381,318.05	64,254,320.95	55,490,235.55
其他	12,061,480.34	2,372,670.31	7,039,819.53	5,346,994.62
<b>合计</b>	<b>373,314,513.46</b>	<b>298,966,475.76</b>	<b>359,302,737.70</b>	<b>298,623,783.50</b>

## (4) 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	333,300,289.41	266,771,923.06	255,053,863.90	210,102,328.55
境外销售	40,014,224.05	32,194,552.70	104,248,873.80	88,521,454.95
<b>合计</b>	<b>373,314,513.46</b>	<b>298,966,475.76</b>	<b>359,302,737.70</b>	<b>298,623,783.50</b>

## (5) 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	99,196,581.21	26.57
客户 2	23,134,569.24	6.20
客户 3	23,119,658.12	6.19
客户 4	21,367,521.37	5.72
客户 5	19,676,028.54	5.27
<b>合计</b>	<b>186,494,358.48</b>	<b>49.95</b>

## 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	964,000.00	482,000.00
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	---	---

<b>合计</b>	<b>964,000.00</b>	<b>482,000.00</b>
-----------	-------------------	-------------------

(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	964,000.00	482,000.00	子公司按业绩分红
<b>合计</b>	<b>964,000.00</b>	<b>482,000.00</b>	

(4) 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	上年同期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	48,876,582.39	35,559,419.31
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,658,213.63	7,546,020.07
无形资产摊销	991,518.42	596,537.26
长期待摊费用摊销	9,616.26	53,971.96
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）	-213,393.28	-49,281.39
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）	--	2,140.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-962,000.00	-482,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	103,322,219.64	-5,069,572.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,962,663.61	-18,464,077.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-120,844,267.88	-16,774,219.75
其他	--	--
<b>合 计</b>	<b>-11,124,174.43</b>	<b>2,918,938.75</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	638,863,548.59	195,503,838.59
减：现金的期初余额	718,055,650.76	248,164,620.98
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	<b>-79,191,102.17</b>	<b>-52,660,792.39</b>

(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
一、现金	638,864,548.59	718,055,650.76
其中：库存现金	29,226.13	629.23
可随时用于支付的银行存款	127,517,757.10	156,486,639.93
可随时用于支付的其他货币资金	511,317,565.36	561,568,381.60
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>638,864,548.59</b>	<b>718,055,650.76</b>

## 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	213,393.28	股权无形资产收益
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）	5,763,758.26	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	-235,414.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
合计	5,741,737.22	
减：所得税影响额	864,269.15	
少数股东权益影响额（税后）	-44,959.26	
非经常性损益	4,922,427.33	

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
2010 年 1- 6 月份	归属于公司普通股股东的净利润	5.38%	0.446	0.446
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.408	0.408
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
2009 年 1- 6 月份	归属于公司普通股股东的净利润	7.77%	0.402	0.402
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.45%	0.386	0.386

计算过程：

相关数据	本期数
归属于母公司的净利润 ①	57,566,365.67
非经常性损益	4,922,427.33
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 ②	52,643,938.34
期末净资产 ③	1,080,278,079.49
加权平均净资产 ④	1,070,550,349.71
当期发行在外的普通股加权平均数 ⑤	129100000
考虑稀释性潜在普通股的普通股加权平均数 ⑥	129100000
净资产收益率的计算：	
加权平均=①÷④	5.38
每股收益的计算：	
基本每股收益=①÷⑤	0.446
稀释每股收益=①÷⑥	0.446

考虑非经常损益后的指标计算过程同上

说明：本公司 2010 年 6 月相关指标计算如下（单位：万元）：

当期加权平均净资产=1,048,531,713.82+52,643,938.45÷2-25,820,000.00\*1/6  
=107,055.03

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

营业税金及附加本期发生额较上年同期发生额增加 396.48 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。

**附注 13：报告批准**

本财务报告业经本公司董事会于 2010 年 7 月 26 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

2010 年 7 月 28 日