



苏州海陆重工股份有限公司
2010 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 190003 号

天 健 正 信 会 计 师 事 务 所

Ascenda Certified Public Accountants

审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 190003 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(以下简称海陆重工公司)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表,2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是海陆重工公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)做出合理的会计估计。

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做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,海陆重工公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了海陆重工公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

潘永祥_____

中国 · 北京

中国注册会计师

孙广友_____

报告日期: 2011 年 3 月 7 日

资产负债表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2010 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	666,339,251.95	574,858,019.95	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	62,181,056.00	32,369,056.00	13,955,715.84	11,973,115.84
应收账款	303,372,862.54	200,211,103.78	223,872,553.68	152,884,746.70
预付款项	70,850,411.95	49,083,810.54	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	24,082,940.14	22,217,228.80	10,463,232.50	9,870,877.89
买入返售金融资产				
存货	559,961,929.55	396,476,068.74	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	1,686,788,452.13	1,275,215,287.81	1,626,010,399.46	1,430,434,666.19
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	4,417,763.50	50,211,784.85		17,294,021.35
投资性房地产				
固定资产	275,614,473.03	207,376,111.63	236,647,396.58	194,103,853.51
在建工程	46,902,623.26	46,902,623.26	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	139,312,273.64	121,353,245.28	119,538,591.28	102,835,366.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	355,801.22	355,801.22		
递延所得税资产	6,170,166.74	3,979,738.56	3,630,849.90	2,560,376.90
其他非流动资产				
非流动资产合计	472,773,101.39	430,179,304.80	364,961,648.59	317,027,312.70
资产总计	2,159,561,553.52	1,705,394,592.61	1,990,972,048.05	1,747,461,978.89
流动负债：				
短期借款	34,000,000.00		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	98,000,000.00	12,000,000.00	26,628,000.00	21,628,000.00
应付账款	179,185,410.88	118,738,319.57	140,071,313.80	83,597,864.60
预收款项	521,918,069.61	429,370,453.63	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	36,144,225.68	26,714,259.42	27,578,141.52	19,001,605.17
应交税费	1,119,695.90	7,948,734.65	10,766,156.09	8,672,785.80
应付利息	59,846.11		60,626.50	
应付股利	243,125.00		258,750.00	
其他应付款	25,831,266.29	15,992,669.88	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	6,000,000.00	6,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	902,501,639.47	616,764,437.15	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
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	155,503.32		159,868.16	
其他非流动负债	2,223,194.79	2,223,194.79	4,786,779.51	4,786,779.51
非流动负债合计	2,378,698.11	2,223,194.79	10,946,647.67	10,786,779.51
负债合计	904,880,337.58	618,987,631.94	878,900,642.93	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	710,532,782.93	704,559,272.05	710,700,947.40	704,559,272.05
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	30,070,768.86	30,070,768.86	18,756,804.34	18,756,804.34
一般风险准备				
未分配利润	278,887,941.58	222,676,919.76	189,888,214.19	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	1,148,591,493.37	1,086,406,960.67	1,048,445,965.93	999,087,315.43
少数股东权益	106,089,722.57		63,625,439.19	
所有者权益合计	1,254,681,215.94	1,086,406,960.67	1,112,071,405.12	999,087,315.43
负债和所有者权益总计	2,159,561,553.52	1,705,394,592.61	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 1-12 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	1,049,053,839.91	795,574,597.21	979,420,179.37	754,618,631.46
其中：营业收入	1,049,053,839.91	795,574,597.21	979,420,179.37	754,618,631.46
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	906,856,333.06	691,460,606.79	832,402,823.61	656,541,394.00
其中：营业成本	775,847,139.70	606,360,272.91	745,243,737.50	612,643,245.48
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	8,988,626.49	6,906,266.84	2,712,815.64	862,907.20
销售费用	12,918,928.87	6,199,635.48	12,333,840.82	5,487,277.33
管理费用	102,424,268.73	72,534,417.42	66,410,430.78	37,146,726.19
财务费用	-6,417,689.64	-10,002,396.94	-2,133,336.64	-5,016,095.97
资产减值损失	13,095,058.91	9,462,411.08	7,835,335.51	5,417,333.77
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)	-532,236.50	431,763.50		482,000.00
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-532,236.50	-532,236.50		
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	141,665,270.35	104,545,753.92	147,017,355.76	98,559,237.46
加：营业外收入	21,976,206.13	21,572,211.13	8,207,965.78	7,715,108.78
减：营业外支出	1,440,454.21	770,479.72	930,666.59	388,908.09
其中：非流动资产处置 损失	78,315.17		224,743.60	176,808.09
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	162,201,022.27	125,347,485.33	154,294,654.95	105,885,438.15
减：所得税费用	20,375,160.42	12,207,840.09	32,357,394.53	15,112,056.26
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	141,825,861.85	113,139,645.24	121,937,260.42	90,773,381.89
归属于母公司所有者的 净利润	126,133,691.91	113,139,645.24	107,937,542.57	90,773,381.89
少数股东损益	15,692,169.94		13,999,717.85	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.98		0.94	
(二) 稀释每股收益	0.98		0.94	
七、其他综合收益	-313,973.99		11,466,906.93	
八、综合收益总额	141,511,887.86	113,139,645.24	133,404,167.35	90,773,381.89

归属于母公司所有者的综合收益总额	125,965,527.44	113,139,645.24	114,079,217.92	90,773,381.89
归属于少数股东的综合收益总额	15,546,360.42		19,324,949.43	

现金流量表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2010 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	1,005,253,861.71	694,405,922.71	1,075,504,119.66	822,068,794.55
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
收到其他与经营活动有关的现金	20,214,537.92	17,874,575.82	11,581,970.81	10,272,315.26
经营活动现金流入小计	1,025,468,399.63	712,280,498.53	1,104,618,245.16	849,819,829.35
购买商品、接受劳务支付的现金	707,293,630.00	551,564,895.65	772,231,932.10	622,124,912.26
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	96,839,654.71	51,557,505.28	80,977,148.92	52,605,131.11

工支付的现金				
支付的各项税费	101,301,284.96	66,582,706.30	67,137,910.70	25,827,931.23
支付其他与经营活动有关的现金	59,718,776.27	34,879,482.82	52,318,181.97	18,554,064.06
经营活动现金流出小计	965,153,345.94	704,584,590.05	972,665,173.69	719,112,038.66
经营活动产生的现金流量净额	60,315,053.69	7,695,908.48	131,953,071.47	130,707,790.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,386,000.00		10,196,400.00	
取得投资收益收到的现金	4,054,480.00	964,000.00	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	17,335,401.84	17,335,401.84	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				
投资活动现金流入小计	22,775,881.84	18,299,401.84	10,859,200.00	607,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,158,044.37	109,922,941.13	103,643,839.25	88,716,560.91
投资支付的现金	4,950,000.00	33,450,000.00	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				
投资活动现金流出小计	144,108,044.37	143,372,941.13	104,893,839.25	88,716,560.91
投资活动产生的现金流量净额	-121,332,162.53	-125,073,539.29	-94,034,639.25	-88,108,760.91
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		449,432,000.00	449,432,000.00
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	64,000,000.00		68,000,000.00	
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	91,700,000.00		522,432,000.00	449,432,000.00
偿还债务支付的现金	64,000,000.00		71,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,381,678.53	25,820,000.00	25,198,507.30	22,140,000.00
其中：子公司支付给少	2,485,520.00		382,000.00	

数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	100,381,678.53	25,820,000.00	96,498,507.30	22,140,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-8,681,678.53	-25,820,000.00	425,933,492.70	427,292,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,747.14			
五、现金及现金等价物净增加额	-69,701,534.51	-143,197,630.81	463,851,924.92	469,891,029.78
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	666,339,251.95	574,858,019.95	736,040,786.46	718,055,650.76

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 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		1,844,555.73					-1,930,303.62		-74,120.27	-159,868.16							-122.50		122.50			
其他																						
二、本年年初余额	129,100,000.00	710,700,947.40			18,756,804.34		189,888,214.19		63,625,439.19	1,112,071,405.12	110,700,000.00	273,527,272.05			9,679,466.15		113,168,009.81		48,214,033.52	555,288,781.53		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-168,164.47			11,313,964.52		88,999,727.39		42,464,283.38	142,609,810.82	18,400,000.00	437,173,675.35			9,077,338.19		76,720,204.38		15,411,405.67	556,782,623.59		
(一) 净利润							126,133,691.91		15,692,169.94	141,825,861.85							107,937,542.57		13,999,717.85	121,937,260.42		
(二) 其他综合收益		-168,164.47							-145,8313.9	-313,9		6,141,								5,325,11,46		

		64.47						09.52	73.99		675.3						231.5	6,906.		
											5						8	93		
上述（一）和（二）小计		-168,164.47				126,133,691.91		15,546,360.42	141,511,887.86		6,141,675.35						107,937,542.57	19,324,949.43	133,404,167.35	
（三）所有者投入和减少资本								29,403,442.96	29,403,442.96	18,400,000.00	431,032,000.00								449,432,000.00	
1. 所有者投入资本								27,700,000.00	27,700,000.00	18,400,000.00	431,032,000.00								449,432,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他								1,703,442.96	1,703,442.96											
（四）利润分配					11,313,964.52	-37,133,964.52		-2,485,520.00	-28,305,520.00					9,077,338.19			-31,217,338.19		-418,000.00	-22,558,000.00
1. 提取盈余公积					11,313,964.52	-11,313,964.52								9,077,338.19			-9,077,338.19			
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		-418,000.00	-22,558,000.00
4. 其他																				

	,000.00	,272.05			804.34		,239.04	,315.43	,000.00	,272.05			66.15		195.34	,933.54
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	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)					11,313,964.52		76,005,680.72	87,319,645.24	18,400,000.00	431,032,000.00			9,077,338.19		59,556,043.70	518,065,381.89
(一) 净利润							113,139,645.24	113,139,645.24							90,773,381.89	90,773,381.89
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							113,139,645.24	113,139,645.24							90,773,381.89	90,773,381.89
(三) 所有者投入和减少资本									18,400,000.00	431,032,000.00						449,432,000.00
1. 所有者投入资本									18,400,000.00	431,032,000.00						449,432,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					11,313,964.52		-37,133,964.52	-25,820,000.00					9,077,338.19		-31,217,338.19	-22,140,000.00
1. 提取盈余公积					11,313,964.52		-11,313,964.52						9,077,338.19		-9,077,338.19	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,820,000.00	-25,820,000.00							-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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	129,100,000.00	704,559,272.05			30,070,768.86		222,676,919.76	1,086,406,960.67	129,100,000.00	704,559,272.05			18,756,804.34		146,671,239.04	999,087,315.43

苏州海陆重工股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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出具张审所验字(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为 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,股东江苏海陆锅炉集团有限公司工会将所持有的 168 万元股权分别转让给张家港海高投资有限公司 89 万元、张家港海瞻投资有限公司 79 万元。

2007 年 2 月 11 日,经有限公司 2007 年第二次临时股东会决议,股东黄泉源等 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,有限公司增资人民币 787,819.00 元,注册资本变更为人民币 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出具苏公 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,有限公司整体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,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(股本),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出具苏公 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。

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。

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（上市，自然人控股）

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。

本公司属普通机械制造行业，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、金属包装容器、压力容器、机械、冶金设备、金属结构件制造与销售；金属包装容器、压力容器设计（按特种设备设计许可证核准经营范围经营）。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。本公司的主要产品包括：余热锅炉及相关配套产品、核电产品、压力容器产品，广泛应用于有色金属冶炼行业及核电行业。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并

方的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的

存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与

初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

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

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

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

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同

等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (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，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（十） 应收款项

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

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将占年末应收账款总额 10%（包含）以上或单项金额在 1,000 万元（包含）以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款；占年末其他应收款总额 10%（包含）以上或单项金额在 100 万元（包含）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的其他应收款。

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

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收账款按款项性质分为销售货款、合并报表范围单位销售款；将其他应收款按款

项性质分为其他款项、合并报表范围单位往来款。对销售货款及其他款项采用账龄分析法计提坏账准备，对合并报表范围单位款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本；产成品采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 投资性房地产

本公司的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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。按照固定资产与无形资产的会计政策，计提折旧与进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	4	5	23.75
电子设备	5	5	19
其他设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在在建工程包括大型特种容器项目、研发中心项目。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

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，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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

(十七) 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，包括土地使用权、专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专有技术	10 年	直线法	

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，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：公路平交道口费用等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
公路平交道口费用	直线法	10 年	

（二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）收入

1. 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。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属

不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 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确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十五） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本公司 2010 年度发生的前期差错更正情况如下：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理	董事会批准处理	2009 年 12 月 31 日资本公积	1,844,555.73
	董事会批准处理	2009 年 12 月 31 日递延所得税负债	159,868.16
	董事会批准处理	2009 年 12 月 31 日未分配利润	-1,930,303.62
	董事会批准处理	2009 年 12 月 31 日投资收益	-4,272,708.93

(1) 涉及会计差错事项

2009 年度子公司张家港海陆沙洲锅炉有限公司（以下简称海陆沙洲）收购了孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司（以下简称格林沙洲）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，与购买基准日应享有格林沙洲可辨认净资产份额（2008 年 12 月 31 日经审计的净资产）间的差额在编制合并财务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，与转让基准日应享有格林沙洲可辨认净资产份额（2008 年 12 月 31 日经审计的净资产）间的差额为 -9,506.62 元，并于合并财务报表中结转之前购买少数股东股权产生的资本公积 4,282,215.55 元，在海陆沙洲 2009 年合并财务报表中增加投资收益 4,272,708.93 元，增加资本公积净额为 8,023,001.54 元。在本公司 2009 年度合并财务报表中，增加投资收益 4,272,708.93 元，增加资本公积 4,297,119.62 元；增加少数股东权益 3,725,881.92 元。

(2) 会计差错原因及性质

① 处置股权会计处理不正确。根据财政部《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14 号）的意见：母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额应当计入所有者权益。故 2009 年度处置少数股权时确认合并财务报表投资收益 4,282,215.55 元的会计处理不正确。

② 股权收购日与股权处置日的认定及应享有的可辨认净资产的份额计算不正确。海陆沙洲收购外方股东股权的实际完成日为 2009 年 7 月 31 日，合并财务报表时应按照 2009 年 7 月 31 日格林沙洲净资产 42,117,554.97 元计算，收购该 49% 的股权应享有的可辨认净资产的份额与投资成本间的差额为 18,572,428.36 元（原合并财务报表确认 12,305,217.09 元）应计入资本公积；海陆沙洲在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资实际完成日为 2009 年 9 月 3 日，合并财务报表时可按照 2009 年 8 月 31 日格林沙洲净资产 49,258,773.75 元计算，处置该 34.8% 的股权应享有可

辨认净资产的份额与处置价格间的差额为 6,945,653.27 元（原合并财务报表确认 4,282,215.55 元）应冲减本期因收购股权增加的资本公积。故 2009 年度原对收购股权日与处置股权日按照 2008 年 12 月 31 日的认定及依据该日经审计的净资产进行计算的应享有可辨认净资产的份额不正确。

③未确认相关递延所得税负债。应于 2009 年度合并财务报表中确认因格林沙洲股权变动计入资本公积的收益（11,626,775.09 元）所导致的递延所得税负债 159,868.16 元。

三、税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务及服务收入	5%	
增值税	应税销售收入	17%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%	

2. 企业所得税

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%，孙公司沙洲动力设备（香港）有限公司税率为 16.5%；其他子（孙）公司税率均为 25%。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（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；2010年度国产设备抵免所得税金额6,332,529.76元，结转以后年度抵免所得税额为1,166,934.00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

子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司

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。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	控股子公司	张家港	制造业	450 万元	徐元生	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
张家港海陆锅炉研究所有限公司	全资子公司	张家港	咨询设计	50 万元	钱飞舟	锅炉技术的研究、开发、转让
江阴冶金设备制造有限公司	控股子公司	江阴	制造业	1000 万元	陈吉强	冶金设备机械、锅炉配件、弯管、金属结构件的制造、加工
苏州海陆环境能源工程技术有限公司	控股子公司	张家港	技术开发咨询	1 亿元(注)	徐元生	环境能源工程设计、制造、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。
张家港格林沙洲锅炉有限公司	控股孙公司	张家港	制造业	1000 万元	徐元生	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
沙洲动力设备（上海）有限公司	控股孙公司	上海	贸易	200 万元	王金阳	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

子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
沙洲动力设备 (香港) 有限公司	控股孙公司	香港	贸易	65 万美元	--	服务 新产品开发, 国际销售, 船用锅炉和工业锅炉, 售后服务
张家港海陆热能设备有限公司	控股孙公司	张家港	制造业	300 万元	王金阳	电器控制箱、燃烧器、锅炉制造、加工、销售及相关技术服务。
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	53.56	53.56	241 万元	--	是	
张家港海陆锅炉研究所有限公司	100	100	50 万元	--	是	
江阴冶金设备制造有限公司	60	60	600 万元	--	是	
苏州海陆环境能源工程技术有限公司	51	51	2550 万元	--	是	
张家港格林沙洲锅炉有限公司	62.2	62.2	622 万元	--	是	
沙洲动力设备 (上海) 有限公司	100	100	200 万元	--	是	
沙洲动力设备 (香港) 有限公司	100	100	--	--	是	
张家港海陆热能设备有限公司	60	60	180 万元	--	是	
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	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	备注	
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	有限公司	71854391-X	26,604,914.81	--	--	
张家港海陆锅炉研究所有限公司	有限公司	75394078-5	--	--	--	
江阴冶金设备制造有限公司	有限公司	75507542-2	35,144,687.44	--	--	
苏州海陆环境能源工程技术有限公司	有限公司	55025470-X	22,386,998.14	--	--	
张家港格林沙洲锅炉有限公司	有限公司	74620479-8	20,768,451.90	--	--	
沙洲动力设备 (上海) 有限公司	有限公司	68545385-3	--	--	--	
沙洲动力设备 (香港) 有限公司	有限公司	--	--	--	--	
张家港海陆热能设备有限公司	有限公司	55252002-0	1,184,670.28	--	--	

注：苏州海陆环境能源工程技术有限公司注册资本人民币 1 亿元，截止 2010 年 12 月 31 日，实收资本为 5,000 万元。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

无

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

无

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
苏州海陆环境能源工程技术有限公司	本年新设立	45,687,751.31	-4,312,248.69
沙洲动力设备(香港)有限公司	本年运营	37,076.45	37,076.45
张家港海陆热能设备有限公司	本年新设立	2,961,675.69	-38,324.31

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	--	--	530,245.97	--	--	67,154.25
美元	5,270.00	6.6227	34,901.63	3,580.00	6.8282	24,444.96
欧元	417.00	8.8065	3,672.31	--	--	--
日元	137,600.00	0.08126	11,181.38	139,600.00	0.0738	10,299.97
现金小计			580,001.29	--	--	101,899.18
二、银行存款						
人民币	--	--	166,069,139.32	--	--	159,237,766.88
美元	73,458.74	6.6227	486,495.20	121,235.44	6.8282	827,819.83
欧元	1,295,879.69	8.8065	11,412,164.76	851,774.40	9.7971	8,344,918.97
银行存款小计			177,967,799.28			168,410,505.68
三、其他货币资金						
人民币			487,791,451.38			567,528,381.60
合 计			666,339,251.95			736,040,786.46

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

(2) 年末其他货币资金中有 50,300,000.00 元为应付票据保证金存款, 15,891,451.38 元为银行保函保证金存款, 其余 421,600,000.00 元为定期存款(主要为募集资金专户存款)。

(二) 应收票据**(1) 应收票据分类**

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	61,981,056.00	13,955,715.84
商业承兑汇票	200,000.00	--
合 计	62,181,056.00	13,955,715.84

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 年末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
江苏沙钢集团有限公司	2010-9-3	2011-3-2	4,000,000.00	
上海西丰钢铁贸易发展有限公司	2010-7-23	2011-1-23	4,000,000.00	
浙江高盛钢铁有限公司	2010-08-31	2011-2-28	4,000,000.00	
泰州市铭缘物资有限公司	2010-08-31	2011-2-28	4,000,000.00	
江苏沙钢集团有限公司	2010-9-3	2011-3-2	3,000,000.00	
合 计			19,000,000.00	

(5) 应收票据项目年末数较年初数增加 4,822.53 万元，主要系本年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。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	329,025,587.33	100.00	25,652,724.79	7.80	303,372,862.54
组合小计	329,025,587.33	100.00	25,652,724.79	7.80	303,372,862.54

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	329,025,587.33	100.00	25,652,724.79	7.80	303,372,862.54
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	244,960,080.99	100.00	21,087,527.31	8.61	223,872,553.68
组合小计	244,960,080.99	100.00	21,087,527.31	8.61	223,872,553.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	244,960,080.99	100.00	21,087,527.31	8.61	223,872,553.68

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	519,397.82	6.6227	3,439,815.94	2,146,034.69	6.8282	14,653,554.07
欧元	58,677.85	8.8065	516,746.49	--	--	--
日元	--	--	--	14,600,000.00	0.0738	1,077,188.00
合计	--	--	3,956,562.43	--	--	15,730,742.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	270,658,832.02	82.26%	13,532,941.60	257,125,890.42
1—2年	38,493,184.95	11.70%	3,849,318.50	34,643,866.45
2—3年	10,297,714.39	3.13%	2,059,542.88	8,238,171.51
3—4年	1,073,843.77	0.33%	536,921.89	536,921.88
4—5年	5,656,024.56	1.72%	2,828,012.28	2,828,012.28
5年以上	2,845,987.64	0.86%	2,845,987.64	--
合计	329,025,587.33	100.00%	25,652,724.79	303,372,862.54
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	197,318,204.78	80.55%	9,865,910.24	187,452,294.54
1—2年	30,198,324.37	12.33%	3,019,832.44	27,178,491.93

2—3 年	5,146,530.64	2.10%	1,029,306.13	4,117,224.51
3—4 年	7,334,079.56	2.99%	3,667,039.78	3,667,039.78
4—5 年	2,915,005.84	1.19%	1,457,502.92	1,457,502.92
5 年以上	2,047,935.80	0.84%	2,047,935.80	--
合 计	244,960,080.99	100.00%	21,087,527.31	223,872,553.68

(2) 本年无实际核销的应收账款情况

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中海工业(江苏)有限公司	客户	10,750,080.75	1 年以内	3.27
北京京诚科林环保科技有限公司	客户	9,707,325.00	1 年以内	2.95
中国恩菲工程技术有限公司	客户	8,426,012.00	1 年以内	2.56
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	客户	7,000,000.00	1 年以内	2.13
上海第一机床厂	客户	6,464,760.00	1 年以内	1.96
合 计		42,348,177.75		12.87

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
张家港海陆成套设备有限公司	受实际控制人影响	66,946.00	0.02
合 计		66,946.00	0.02

(6) 应收账款年末数较年初数增加 7,950.03 万元, 主要系质保金增加及信用期内结算客户的增加

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 其他款项	26,006,762.40	100.00	1,923,822.26	7.40	24,082,940.14

组合小计	26,006,762.40	100.00	1,923,822.26	7.40	24,082,940.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	26,006,762.40	100.00	1,923,822.26	7.40	24,082,940.14
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	11,816,709.46	100.00	1,353,476.96	11.45	10,463,232.50
组合小计	11,816,709.46	100.00	1,353,476.96	11.45	10,463,232.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	11,816,709.46	100.00	1,353,476.96	11.45	10,463,232.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	22,377,228.57	86.04%	1,118,861.42	21,258,367.15
1—2 年	2,599,639.59	10.00%	259,963.96	2,339,675.63
2—3 年	558,820.00	2.15%	111,764.00	447,056.00
3—4 年	75,682.72	0.29%	37,841.36	37,841.36
4—5 年	--	--	--	--
5 年以上	395,391.52	1.52%	395,391.52	--
合计	26,006,762.40	100.00%	1,923,822.26	24,082,940.14
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	9,809,638.21	83.01%	490,481.91	9,319,156.30
1—2 年	698,472.80	5.91%	69,847.28	628,625.52
2—3 年	282,682.72	2.39%	56,536.54	226,146.18
3—4 年	180,500.00	1.53%	90,250.00	90,250.00
4—5 年	398,109.00	3.37%	199,054.50	199,054.50
5 年以上	447,306.73	3.79%	447,306.73	-
合计	11,816,709.46	100.00%	1,353,476.96	10,463,232.50

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
张家港市财政局	土地保证金	一般往来单位	5,000,000.00	1 年以内	19.23

非税收入专户					
国核工程有限公司	投标保证金	一般往来单位	1,600,000.00	1 年以内	6.15
王平	备用金	公司员工	1,431,969.90	1 年以内	5.51
惠建明	备用金	公司员工	1,229,958.10	1 年以内	4.73
云南招标股份有限公司	投标保证金	一般往来单位	1,081,600.00	1 年以内	4.15
合计			10,343,528.00		39.77

(4) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项

(5) 其他应收款年末数较年初数增加 1,361.97 万元，主要系土地保证金及投标保证金的增加

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	65,675,280.75	92.70%	49,952,428.10	90.98%
1—2 年（含）	4,141,177.72	5.84%	3,663,233.79	6.67%
2—3 年（含）	595,651.44	0.84%	80,637.00	0.15%
3 年以上	438,302.04	0.62%	1,208,095.07	2.20%
合计	70,850,411.95	100.00%	54,904,393.96	100.00%

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间	未结算原因
马鞍山市博星金属材料有限责任公司(马鞍山市博星物资公司)	供应商	9,844,951.17	13.90%	2010 年	货物及发票未到
上海优莉塔国际贸易有限公司	供应商	6,061,668.50	8.56%	2009-2010 年	货物及发票未到
上海致远竞开实业有限公司	供应商	5,409,863.38	7.64%	2010 年	货物及发票未到
张家港市捷能汽轮机销售有限公司	供应商	4,526,000.00	6.39%	2010 年	货物及发票未到
江苏亿金环保设备工程有限公司	供应商	4,470,000.00	6.31%	2010 年	货物及发票未到
合计		30,312,483.05	42.80%		

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(4) 本报告期预付款项中无预付其他关联方单位情况

(5) 本报告期预付款项中无账龄超过一年的大额款项

(6) 预付款项年末数较年初数增加 1,594.60 万元，主要系本公司子公司苏州海陆环境能源工

程技术有限公司本年新增采购预付款项

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	82,846,387.71	--	82,846,387.71	72,792,250.19	--	72,792,250.19
在产品	144,810,584.85	--	144,810,584.85	95,608,239.21	--	95,608,239.21
产成品	337,921,010.96	8,167,366.69	329,753,644.27	416,108,111.31	336,228.69	415,771,882.62
低值易耗品	399,023.20	--	399,023.20	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	1,918,804.68	--	1,918,804.68	1,995,674.38	--	1,995,674.38
包装物	--	--	--	30,560.98	--	30,560.98
合 计	568,129,296.24	8,167,366.69	559,961,929.55	587,109,945.71	336,228.69	586,773,717.02

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
产成品	336,228.69	7,959,516.13	--	128,378.13	8,167,366.69

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
产成品	按成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备	--	--

(七) 对联营企业投资

本公司主要联营企业相关信息列示如下:

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
杭州海陆重工有限公司	45	45	15,124,046.15	5,306,793.93	9,817,252.22	277,606.76	-1,182,747.78

(八) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-” 号填列)	年末账面余额
杭州海陆重工 有限公司	权益法	4,950,000.00	--	-532,236.50	4,417,763.50
合计		4,950,000.00	--	-532,236.50	4,417,763.50
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值 准备金额	本年现金红利
杭州海陆重工 有限公司	45	45	--	--	--
合计	45	45	--	--	--

(九) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	302,508,515.27	65,417,646.92	2,321,057.80	365,605,104.39
1、房屋建筑物	121,907,990.22	30,956,473.65	--	152,864,463.87
2、机器设备	161,465,383.14	28,755,253.12	2,321,057.80	187,899,578.46
3、运输工具	12,420,013.22	2,683,959.96	--	15,103,973.18
4、电子设备	4,056,298.60	1,331,649.75	--	5,387,948.35
5、其他设备	2,658,830.09	1,690,310.44	--	4,349,140.53
二、累计折旧合计	65,861,118.69	26,034,005.30	1,904,492.63	89,990,631.36
1、房屋建筑物	20,590,971.31	6,605,620.62	--	27,196,591.93
2、机器设备	37,107,743.22	15,122,508.55	1,904,492.63	50,325,759.14
3、运输工具	4,677,365.71	1,553,280.40	--	6,230,646.11
4、电子设备	2,052,790.62	2,191,128.38	--	4,243,919.00
5、其他设备	1,432,247.83	561,467.35	--	1,993,715.18
三、固定资产净值合计	236,647,396.58	—	—	275,614,473.03
1、房屋建筑物	101,317,018.91	—	—	125,667,871.94
2、机器设备	124,357,639.92	—	—	137,573,819.32
3、运输工具	7,742,647.51	—	—	8,873,327.07
4、电子设备	2,003,507.98	—	—	1,144,029.35
5、其他设备	1,226,582.26	—	—	2,355,425.35
四、固定资产减值准备 累计金额合计	--	—	—	--
1、房屋建筑物	--	—	—	--
2、机器设备	--	—	—	--
3、运输工具	--	—	—	--

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
4、电子设备	--	—	—	--
5、其他设备	--	—	—	-
五、固定资产账面价值合计	236,647,396.58	—	—	275,614,473.03
1、房屋建筑物	101,317,018.91	—	—	125,667,871.94
2、机器设备	124,357,639.92	—	—	137,573,819.32
3、运输工具	7,742,647.51	—	—	8,873,327.07
4、电子设备	2,003,507.98	—	—	1,144,029.35
5、其他设备	1,226,582.26	—	—	2,355,425.35

本年计提的折旧额为 26,034,005.30 元。

本年在建工程完工转入固定资产的原价为 10,138,676.13 元。

(2) 固定资产中无融资租赁资产和暂时闲置资产。

(3) 未办妥产权证书的情况

截至报告日止，新厂区房产 2,145.14 万元尚未办理产权证，本公司预计在 2011 年内办结该项资产的产权证。

(十) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
江阴新厂房	--	--	--	4,911,116.05	--	4,911,116.05
江阴设备工程	--	--	--	--	--	--
新区容器车间	--	--	--	228,694.78	--	228,694.78
大型容器项目	36,651,913.60	--	36,651,913.60	--	--	--
研发中心大楼	10,250,709.66	--	10,250,709.66	5,000.00	--	5,000.00
合计	46,902,623.26	--	46,902,623.26	5,144,810.83	--	5,144,810.83

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
大型容器项目	22418 万元	募股资金	--	--	36,651,913.60	--
研发中心大楼	3317 万元	募股资金	5,000.00	--	10,245,709.66	--
合计			5,000.00	--	46,897,623.26	--

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比
	金额	其中：本	金额	其中：利		

		年转固		息资本化		例 (%)
大型容器项目	--	--	36,651,913.60	--	桩基工程完成	16.35%
研发中心大楼	--	--	10,250,709.66	--	地下工程完成	30.90%
合计	--	--	46,902,623.26	--		

(3) 2010 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。

(十一) 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	124,313,931.97	38,123,155.00	16,004,498.00	146,432,588.97
1、土地使用权	124,313,931.97	36,483,155.00	16,004,498.00	144,792,588.97
2、专有技术	--	1,640,000.00	--	1,640,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	4,775,340.69	2,558,367.92	213,393.28	7,120,315.33
1、土地使用权	4,775,340.69	2,517,367.92	213,393.28	7,079,315.33
2、专有技术	--	41,000.00	--	41,000.00
三、无形资产账面净值合计	119,538,591.28			139,312,273.64
1、土地使用权	119,538,591.28			137,713,273.64
2、专有技术	--			1,599,000.00
四、无形资产减值准备累计金额合计	--			--
1、土地使用权	--			--
2、专有技术	--			--
五、无形资产账面价值合计	119,538,591.28			139,312,273.64
1、土地使用权	119,538,591.28			137,713,273.64
2、专有技术	--			1,599,000.00

本年摊销额为 2,558,367.92 元。

专有技术为孙公司张家港海陆热能设备有限公司拥有。

本年度新增土地使用权 3,648 万元为本公司购置的国有出让土地 104,796.40 平方米, 已取得土地使用权证。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
公路平交道口费用	--	384,650.00	28,848.75	--	355,801.25
合计	--	384,650.00	28,848.75	--	355,801.25

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,743,913.74	5,800,773.26	22,777,232.96	3,630,849.90
合并抵消产生的未实现销售毛利	2,462,623.23	369,393.48	--	--
合计	38,206,536.97	6,170,166.74	22,777,232.96	3,630,849.90
项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
处置少数股权计入资本公积的其他综合收益中所享有的权益	11,309,332.94	155,503.32	11,626,775.09	159,868.16
合计	11,309,332.94	155,503.32	11,626,775.09	159,868.16

递延所得税负债适用本公司的子公司张家港海陆沙洲锅炉有限公司税率；该子公司核定征收率为 5.5%，适用所得税率为 25%。

(十四) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	22,441,004.27	5,135,542.78	--	--	27,576,547.05
存货跌价准备	336,228.69	7,959,516.13	--	128,378.13	8,167,366.69
可供出售金融资产减值准备	--	--	--	--	--
持有至到期投资减值准备	--	--	--	--	--
长期股权投资减值准备	--	--	--	--	--
投资性房地产减值准备	--	--	--	--	--
固定资产减值准备	--	--	--	--	--
工程物资减值准备	--	--	--	--	--
在建工程减值准备	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	--
油气资产减值准备	--	--	--	--	--
无形资产减值准备	--	--	--	--	--
商誉减值准备	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--
合计	22,777,232.96	13,095,058.91	--	128,378.13	35,743,913.74

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

单位：万元

所有权受到限制的 资产类别	年初账面余 额	本年增加 额	本年减少 额	年末账面余 额	资产所有权受限 制的原因
用于担保的资产					
1、房屋建筑物	8,858.65	1,044.20	3,700.00	6,202.85	抵押
2、土地使用权	1,653.02	1,033.79	728.99	1,957.82	抵押
合计	10,576.02	2,077.99	4,428.99	8,160.67	

本公司以价值 3,381.21 万元的房屋建筑物及价值 287.50 万元的使用权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。

子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司以价值 1,777.44 万元的房屋建筑物及价值 636.53 万元的使用权作为向江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行获取 1,400 万元短期借款的抵押物；以价值 1,044.20 万元的房屋建筑物及价值 1,033.79 万元的使用权作为向江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行融资的抵押物，期限 2010 年 12 月 6 日到 2012 年 12 月 5 日。

(十六) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
合计	34,000,000.00	34,000,000.00	

(2) 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，详见附注十五。

(3) 保证借款：1,000 万元借款由徐元生及江苏江海机械有限公司提供保证担保；1,000 万元借款由非关联第三方提供保证担保。

(4) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	93,000,000.00	26,628,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	--
合计	98,000,000.00	26,628,000.00

下一会计期间将到期的金额 98,000,000.00 元。

应付票据年末数较年初数增加 7,137.20 万元，主要系本公司的子公司结算方式变化所致。

(十八) 应付账款

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日大额应付账款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	占应付账款余额比例
张家港市海润电器 仪表设备有限公司	5,392,258.90	物资采购	3.01%
张家港元亨机械设 备有限公司	4,720,282.83	物资采购	2.63%
江阴飞翔国际贸易 有限公司	4,067,259.24	物资采购	2.27%
无锡市耀启金属材 料有限公司	3,727,622.07	物资采购	2.08%
吉化集团吉林北方 建设有限责任公司	3,141,000.00	物资采购	1.75%
合计	21,048,423.04		11.74%

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项情况

(十九) 预收款项

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额预收款项的明细如下:

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
神华宁夏煤业集团有限责任公司	103,475,771.36	产品销售	合同未履行完毕
阳谷祥光铜业有限公司	35,029,092.00	产品销售	合同未履行完毕
葫芦岛有色金属集团有限公司	23,215,300.00	产品销售	合同未履行完毕
紫金铜业有限公司	14,615,000.00	产品销售	合同未履行完毕
ALSTOMJOHNTHOMPSON(PTY)LTD	9,645,96.85	产品销售	合同未履行完毕
合计	176,344,905.21		

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

(3) 本报告期预收款项中预收其他关联单位款项情况:

客户	与本公司关系	金额	款项年限
杭州海陆重工有限公司	参股公司	2,776,300.00	1 年以内

(4) 余额中外币列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	3,309,406.34	7.3190	24,221,709.38	--	--	--
欧元	2,069,215.62	9.1600	18,954,015.05	3,182,394.17	9.1600	29,150,730.61

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
合 计			43,175,724.43			29,150,730.61

(5) 预收款项年末数较年初数减少 8,043.10 万元，主要系公司确认前期合同订单收入结转合同预收款项所致。

(二十) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,186,098.87	79,342,775.34	75,801,904.75	24,726,969.46
业绩激励基金	--	6,137,116.84	--	6,137,116.84
职工福利费	740,012.86	7,063,147.73	7,063,147.73	740,012.86
社会保险费	1,871,764.41	7,943,714.92	9,129,934.81	685,544.52
住房公积金	109,962.00	2,468,482.00	2,429,807.00	148,637.00
工会经费和职工教育经费	3,658,027.75	2,094,237.09	2,073,970.32	3,678,294.52
非货币性福利	--	--	--	--
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	10,354.06	255,856.43	266,210.49	--
其他	1,921.57	74,833.45	49,104.34	27,650.68
合计	27,578,141.52	105,380,163.80	96,814,079.44	36,144,225.88

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 工资、奖金、津贴和补贴等将在下一会计年度发放。

(3) 应付职工薪酬年末数较年初数增加 856.61 万元，主要系公司计提的年度业绩激励基金。

(二十一) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-6,676,757.23	2,890,712.39
城建税	495,536.67	265,868.97
印花税	58,586.22	25,436.63
企业所得税	4,590,174.12	7,381,930.47
个人所得税	525,967.54	8,092.77
教育费附加	283,163.82	152,354.86
土地使用税	1,138,039.32	41,760.00
房产税	704,985.44	--
合计	1,119,695.90	10,766,156.09

应交税费年末数较年初数减少 964.64 万元，主要系公司本年度增值税留抵税额增加所致。

(二十二) 应付利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	59,846.11	60,626.50
合计	59,846.11	60,626.50

(二十三) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项情况

(2) 本报告期其他应付款中应付关联方的款项情况

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
张家港海陆钢结构有限公司	500,000.00	2,000,000.00

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
安置费	5,828,423.57	原企业改制留存
赵玉明	5,189,000.00	暂借款
江苏兴港建设集团有限公司	1,500,000.00	工程保证金
合计	12,517,423.57	

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款项

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
安置费	5,828,423.57	原企业改制留存	未支付完毕
合计	5,828,423.57		

(二十四) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	6,000,000.00	--

(2) 1 年内到期的长期借款

项目	年末账面余额	年初账面余额
省科技成果转化专项借款	6,000,000.00	--

年末余额系江苏省科技成果转化项目专项补助的贴息贷款。

(二十五) 其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
应付海陆沙洲个人股东股利	243,125.00	258,750.00
合计	243,125.00	258,750.00

(二十六) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
省科技成果转化专项借款	--	6,000,000.00

(二十七) 其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益-政府补贴	2,223,194.79	4,786,779.51
合 计	2,223,194.79	4,786,779.51

年末余额系江苏省科技成果转化项目专项补贴款。

(二十八) 股本

(1) 本年股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 国有法人持股	11,800,000.00	9.14	--	--	--	-11,800,000.00	-11,800,000.00	--	--
3. 其他内资持股	89,600,000.00	69.40	--	--	--	-9,090,000.00	-9,090,000.00	80,510,000.00	62.36
其中:境内非国有法人持股	28,056,337.00	21.73	--	--	--	-6,890,000.00	-6,890,000.00	21,166,337.00	16.40
境内自然人持股	61,543,663.00	47.67	--	--	--	-2,200,000.00	-2,200,000.00	59,343,663.00	45.97
4. 境外持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中:境外法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境外自然人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
有限售条件股份合计	101,400,000.00	78.54	--	--	--	-20,890,000.00	-20,890,000.00	80,510,000.00	62.36
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	27,700,000.00	21.46				20,890,000.00	20,890,000.00	48,590,000.00	37.64
2. 境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无限售条件股份合计	27,700,000.00	21.46	--	--	--	20,890,000.00	20,890,000.00	48,590,000.00	37.64
股份总数	129,100,000.00	100.00	--	--	--	--	--	129,100,000.00	100.00

本年度其他变动为有限售条件股份期满解禁变为无限售条件股份。其中：首次公开发行前股份 249 万股；2009 年度非公开发行股份 1,840 万股。

（二十九） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	699,207,202.29	--	--	699,207,202.29
其他资本公积	11,493,745.11	--	168,164.47	11,325,580.64
合计	710,700,947.40	--	168,164.47	710,532,782.93

其他资本公积减少数为：子公司海陆沙洲处置孙公司格林沙洲的少数股权所减少的资本公积对本公司合并报表时所产生的影响数。

（三十） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	18,756,804.34	11,313,964.52	--	30,070,768.86
合计	18,756,804.34	11,313,964.52	--	30,070,768.86

（三十一） 未分配利润

（1）未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	191,818,517.81	113,168,132.31
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-1,930,303.62	-122.50
本年年初未分配利润	189,888,214.19	113,168,009.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	126,133,691.91	107,937,542.57
减：提取法定盈余公积	11,313,964.52	9,077,338.19
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	22,140,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	278,887,941.58	189,888,214.19

（2）由于前期会计差错更正，影响年初未分配利润-1,930,303.62 元，详见附注二（二十六）。

(3) 本年度利润分配以 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 元 (含税), 共计派发现金红利 25,820,000.00 元 (含税)。

(三十二) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,049,053,839.91	979,420,179.37
其中: 主营业务收入	1,025,451,125.32	973,808,164.35
其他业务收入	23,602,714.59	5,612,015.02
营业成本	775,847,139.70	745,243,737.50
其中: 主营业务成本	761,293,193.07	745,080,828.69
其他业务成本	14,553,946.63	162,908.81

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	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	824,409,954.23	597,846,728.34	794,974,863.48	60,494,5361.57
核电产品	11,794,871.80	4,482,507.71	16,531,429.93	4,747,292.40
容器产品	189,246,299.29	158,963,957.02	162,301,870.94	135,388,174.72
合计	1,025,451,125.32	761,293,193.07	973,808,164.35	745,080,828.69

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	970,179,492.14	715,521,672.00	806,274,763.71	603,819,355.36
境外销售	55,271,633.18	45,771,521.07	167,533,400.64	141,261,473.33
合计	1,025,451,125.32	761,293,193.07	973,808,164.35	745,080,828.69

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	148,495,726.50	14.16%
第二名	50,432,048.85	4.81%
第三名	43,042,735.04	4.10%
第四名	38,760,683.76	3.69%
第五名	32,598,290.60	3.11%
合计	313,329,484.75	29.87%

(三十三) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城建税	5,159,367.35	1,400,342.20	应交流转税额的 7%
教育费附加	3,485,943.47	981,667.88	应交流转税额的 1%+3%
营业税	343,315.67	330,805.56	提供劳务及服务收入的 5%
合计	8,988,626.49	2,712,815.64	

营业税金及附加本年度发生额较上年增加 627.58 万元，主要系公司本年度缴纳流转税额增加所致。

(三十四) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务费	2,558,861.96	1,907,374.58
广告费	17,700.00	22,000.00
差旅费	3,902,369.70	3,610,623.17
运输费	4,613,869.44	4,644,742.49
交际费	113,024.60	829,779.10
办公费	615,996.45	515,702.59
修理费	44,376.12	103,574.87
其他	78,271.51	127,118.14
会务费	36,256.00	--
招标服务费	938,203.09	572,925.88
合计	12,918,928.87	12,333,840.82

(三十五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	3,153,379.61	3,148,950.07
办公费	4,418,864.54	3,720,474.95
修理费	1,784,980.65	1,519,190.03
低易品	9,149.59	-568.20
保险费	668,610.30	550,822.99
劳动保险费	5,849,371.93	3,550,434.03
教育经费	1,113,550.09	1,139,288.80
招待费	3,165,915.27	1,977,196.44
小税金	3,711,362.35	2,663,633.93
其他	3,905,108.73	1,718,582.19
咨询费	982,803.66	651,219.19
无形资产摊销	2,558,367.92	1,641,413.69

折旧	8,794,096.30	5,539,864.85
物料消耗	23,104.56	41,420.93
工会经费	1,044,000.00	1,080,000.00
公积金	1,297,620.00	1,175,880.00
福利费	1,055,938.14	-608,965.97
工资	24,850,229.43	12,262,000.00
技术开发费	31,969,161.28	22,978,331.77
技术管理费	42,000.00	36,500.00
运输费	1,033,428.50	817,851.09
租金	96,754.88	--
诉讼费	169,001.00	290,410.00
审计费	613,800.00	516,500.00
残疾人就业保障金	113,670.00	--
合计	102,424,268.73	66,410,430.78

管理费用本年发生额较上年度增加 3,601.38 万元，主要系公司本年度员工薪酬、技术开发费用支出及长期资产投入使用后折旧与摊销额的增加。

（三十六） 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,996,078.97	2,383,765.60
减：利息收入	11,195,980.41	5,090,977.16
手续费	851,374.09	761,855.89
汇兑损益	-69,162.29	-622,110.66
银票贴息	--	434,129.69
合计	-6,417,689.64	-2,133,336.64

财务费用本年度发生额较上年度减少 428.44 万元，主要系公司本年度募集资金专户定期存款利息增加所致。

（三十七） 投资收益

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-532,236.50	--
合计	-532,236.50	--

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州海陆重工有限公司	-532,236.50	--	本年新设
合计	-532,236.50	--	

(3) 本年度公司不存在投资收益汇回的重大限制

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,135,542.78	7,499,106.82
存货跌价损失	7,959,516.13	336,228.69
合计	13,095,058.91	7,835,335.51

资产减值损失本年度发生额较上年度增加 525.97 万元，主要系公司存货计提的跌价准备。

(三十九) 营业外收入

(1) 营业外收入明细发生列示如下:

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,206,047.12	63,719.30	1,206,047.12
其中: 固定资产处置利得	992,653.84	63,719.30	992,653.84
无形资产处置利得	213,393.28	--	213,393.28
赔偿收入	10,355,275.09	--	10,355,275.09
捐赠返还	49,000.00	49,000.00	49,000.00
罚款收入	2,400.00	16,500.00	2,400.00
政府补助	10,363,088.92	7,986,775.48	10,363,088.92
其他收入	395.00	91,971.00	395.00
合计	21,976,206.13	8,207,965.78	21,976,206.13

(2) 营业外收入本年度发生额较上年度增加 1,376.82 万元，主要系公司本年度收到客户赔款收入 1,035.53 万元及省科技项目转化项目贴息 200 万元所致。

(3) 政府补助明细列示如下:

项目	本年发生额	上年发生额	备注
递延收益摊销计入	2,516,841.92	2,374,567.48	省科技成果转化项目
贷款贴息	2,000,000.00	--	省科技成果转化项目
技术改造补贴	4,000,000.00	--	
再融资奖励	500,000.00	--	
其他地方性政府补助	1,346,247.00	5,612,208.00	
合计	10,363,088.92	7,986,775.48	

(四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,315.17	224,743.60	78,315.17
其中：固定资产处置损失	78,315.17	224,743.60	78,315.17
无形资产处置损失	--	--	--
地方规费	1,190,399.50	522,922.99	1,190,399.50
罚款支出	--	--	--
捐赠支出	100,000.00	183,000.00	100,000.00
其他支出	71,739.54		71,739.54
合计	1,440,454.21	930,666.59	1,440,454.21

(四十一) 所得税费用**(1) 所得税费用（收益）的组成**

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,247,007.02	33,704,646.35
递延所得税调整	-2,539,316.84	-1,347,251.82
国产设备抵免所得税	-6,332,529.76	--
合计	20,375,160.42	32,357,394.53

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润总额	162,201,022.27	154,294,654.95
按适用税率计算的所得税费用	31,301,564.15	33,704,646.35
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	--	--
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-2,539,316.84	-1,347,251.82
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
因税率变动调整年初已确认的递延所得税资产/负债余额的影响	--	--
本年收到退回上年度的所得税（以“-”填列）	-2,054,557.13	--
国产设备抵免所得税的纳税影响	-6,332,529.76	--
所得税费用	20,375,160.42	32,357,394.53

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告

[2008]43 号”) 要求计算的每股收益如下:

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收 益	稀释每 股收益	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	0.98	0.98	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 (II)	0.84	0.84	0.86	0.86

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	126,133,691.91	107,937,542.57
扣除所得税影响后归属于母公司普通股 股东净利润的非经常性损益	2	17,545,552.70	9,244,316.74
扣除非经常性损益后的归属于本公司普 通股股东的净利润	3=1-2	108,588,139.21	98,693,225.83
年初股份总数	4	129,100,000.00	110,700,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分 配等增加的股份数	5	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加的股 份数	6	--	18,400,000.00
	6	--	--
	6	--	--
发行新股或债转股等增加股份下一月份 起至报告期年末的月份数	7	--	3
	7	--	--
	7	--	--
报告期因回购等减少的股份数	8	--	--
减少股份下一月份起至报告期年末的月 份数	9	--	--
报告期缩股数	10	--	--
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	129,100,000.00	115,300,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在 外的普通股加权平均数 (I)	13	129,100,000.00	115,300,000.00
基本每股收益 (I)	14=1 \div 13	0.98	0.94
基本每股收益 (II)	15=3 \div 12	0.84	0.86
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 及其他影响因素	16	--	--
所得税率	17	--	--

项目	序号	本年数	上年数
转换费用	18	--	--
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	--	--
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.98	0.94
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.84	0.86

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 其他综合收益

(1) 其他综合收益发生明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 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	-317,078.12	11,626,775.09
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	-4,364.84	159,868.16
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小 计	-313,078.12	11,466,906.93
2. 外币财务报表折算差额	-895.87	--

减：处置境外经营当期转入损益的净额	--	--
小 计	-895.87	--
合 计	-313,973.99	11,466,906.93

(2) 本年度子公司张家港海陆沙洲锅炉有限公司处置了孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司 3% 的股权，此次股权处置收入为 1,386,000.00 元，与处置日应享有格林沙洲可辨认净资产份额间的差额在合并报表时调减资本公积 317,442.96 元，转回递延所得税负债 4,364.84 元。

(3) 本年度孙公司沙洲动力设备（香港）有限公司（海陆沙洲全资子公司）外币报表折算差额 -895.87 元。

（四十四） 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	本年金额	上年金额
收到银行存款利息的现金	11,195,980.41	5,090,977.16
收到政府补贴的现金	7,846,247.00	5,612,208.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,172,310.51	878,785.65
合计	20,214,537.92	11,581,970.81

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付技术开发费用的现金	26,906,019.91	22,815,703.05
支付差旅费用的现金	7,055,749.31	6,759,573.24
支付运输费用的现金	5,647,297.94	5,462,593.58
支付招待费用的现金	5,837,801.83	4,714,350.12
支付办公费用的现金	5,052,560.99	4,787,000.53
支付修理费用的现金	1,829,356.77	1,622,764.90
支付咨询服务费用的现金	2,059,761.63	1,269,145.07
支付中介服务费用的现金	782,801.00	806,910.00
支付的银行机构手续费	851,374.09	761,855.89
支付的捐款等现金	171,739.54	429,413.23
支付的其他与经营活动有关的现金	3,524,313.26	2,888,872.36
合计	59,718,776.27	52,318,181.97

（四十五） 现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	141,825,861.85	121,937,260.42
加：资产减值准备	13,095,058.91	7,835,335.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,034,005.30	20,510,779.46
无形资产摊销	2,558,367.92	1,641,413.69

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	28,848.78	1,557,912.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,206,047.12	113,088.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	78,315.17	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）	3,996,078.97	2,610,281.80
投资损失（收益以“－”号填列）	532,236.50	--
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,539,316.84	-1,347,251.82
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）	18,852,271.34	25,538,551.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-157,807,429.85	-65,986,192.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,866,802.76	17,493,956.47
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	60,315,053.69	131,953,071.47
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：		
现金的年末余额	666,339,251.95	736,040,786.46
减：现金的年初余额	736,040,786.46	272,188,861.54
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-69,701,534.51	463,851,924.92

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	666,339,251.95	736,040,786.46
其中：库存现金	530,245.97	67,154.25
可随时用于支付的银行存款	177,967,799.28	168,410,505.68
可随时用于支付的其他货币资金	487,791,451.38	567,528,381.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	666,339,251.95	736,040,786.46

四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--
----------------------------	----	----

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

姓名	常住地	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
徐元生	江苏省张家港市	22.78	22.78

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

合营企业及联营企业情况列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
杭州海陆重工有限公司	民营	杭州	韩新儿	技术设计咨询	1100 万元	45	45	本公司参股	56300510-4

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	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

(二) 关联方交易

本公司本年度除孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司接受实际控制人徐元生先生及江苏江海机械有限公司为其 1000 万元的短期借款提供的保证担保外，与关联方未发生重大的交易事项。

(三) 关联方往来款项余额

应收关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
张家港海陆环形锻件有限公司	应收账款	--	--	761,516.45	76,516.45
江苏江海机械有限公司	应收账款	--	--	143,824.98	14,382.50
张家港海陆重型锻压有限公司	应收账款	--	--	12,194.00	609.70
张家港海陆成套设备有限公司	应收账款	66,946.00	13,389.20	66,946.00	6,694.60
张家港海陆重型锻压有限公司	其他应收款	--	--	15,144.14	757.21
江苏江海机械有限公司	预收账款	--	--	158,688.67	--
杭州海陆重工有限公司	预收账款	2,776,300.00	--	--	--

应付关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
上海海绿经贸有限公司	应付账款	--	43,337.42
张家港海陆钢结构有限公司	其他应付款	500,000.00	2,000,000.00
张家港海陆工程机械制造有限公司	其他应付款	--	232,081.08

七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(1) 本公司 2010 年度利润分配预案为：以 2010 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 元(含税)，共计派发现金红利 25,820,000 元(含税)。公司 2010 年度不以资本公积金转增股本。

(2) 除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(1) 根据 2010 年第一次临时股东大会决议通过关于《苏州海陆重工股份有限公司年度业绩激励基金的实施办法》，本公司本年度按照经审计的 2010 年度实现的归属母公司净利润（合并会计报表）126,133,691.91 元，计提年度业绩激励基金 6,137,116.64 元。

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款	217,119,735.18	99.56	17,860,631.40	8.23	199,259,103.78
合并报表范围单位销售款	952,000.00	0.44	--	--	952,000.00
组合小计	218,071,735.18	100.00	17,860,631.40	8.19	200,211,103.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其他不重大的应收账款					
合计	218,071,735.18	100.00	17,860,631.40	8.19	200,211,103.78
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：销售货款	169,072,894.40	100	16,188,147.70	9.57	152,884,746.70
合并报表范围单位销售款	--	--	--	--	--
组合小计	169,072,894.40	100	16,188,147.70	9.57	152,884,746.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其他不重大的应收账款	--	--	--	--	--
合计	169,072,894.40	100.00	16,188,147.70	9.57	152,884,746.70

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	504,397.82	6.6227	3,340,475.44	2,146,034.69	6.8282	14,653,554.07
欧元	58,677.85	8.8065	516,746.49	--	--	--

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
日元	--	--	3,857,221.93	14,600,000.00	0.0738	1,077,188.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（销售货款）：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	176,992,458.02	81.52%	8,849,622.90	168,142,835.12
1—2 年	25,895,912.60	11.93%	2,589,591.26	23,306,321.34
2—3 年	6,271,516.20	2.89%	1,254,303.24	5,017,212.96
3—4 年	446,847.92	0.21%	223,423.96	223,423.96
4—5 年	5,138,620.80	2.37%	2,569,310.40	2,569,310.40
5 年以上	2,374,379.64	1.09%	2,374,379.64	--
合 计	217,119,735.18	100.00%	17,860,631.40	199,259,103.78

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	131,472,764.82	77.76%	6,573,638.23	124,899,126.59
1—2 年	22,843,610.85	13.51%	2,284,361.09	20,559,249.76
2—3 年	3,573,596.29	2.11%	714,719.26	2,858,877.03
3—4 年	6,348,980.80	3.76%	3,174,490.40	3,174,490.40
4—5 年	2,786,005.84	1.65%	1,393,002.92	1,393,002.92
5 年以上	2,047,935.80	1.21%	2,047,935.80	--
合 计	169,072,894.40	100.00%	16,188,147.70	152,884,746.70

(2) 本年无实际核销的应收账款情况

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中冶焦耐工程技术有限公司	客户	30,925,000.00	1 年以内	14.18
中冶赛迪工程技术股份有限公司	客户	12,065,640.00	1 年以内	5.53
山东省冶金设计院股份有限公司	客户	10,554,000.00	1 年以内	4.84
北京京诚科林环保科技有限公司	客户	9,707,325.00	1 年以内	4.45
中国恩菲工程技术有限公司	客户	8,426,012.00	1 年以内	3.86
合 计		71,677,977.00		32.86

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州海陆环境能源工程技术有限公司	控股子公司	952,000.00	0.44
合计		952,000.00	0.44

(6) 本年无终止确认的应收账款情况

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	23,536,706.08	99.62	1,409,237.28	5.99	22,127,468.80
合并报表范围单位往来款	89,760.00	0.38	--	--	89,760.00
组合小计	23,626,466.08	100.00	1,409,237.28	5.96	22,217,228.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	23,626,466.08	100.00	1,409,237.28	5.96	22,217,228.8
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	10,751,909.51	100.00	881,031.62	8.19	9,870,877.89
组合小计	10,751,909.51	100.00	881,031.62	8.19	9,870,877.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	10,751,909.51	100.00	881,031.62	8.19	9,870,877.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（其他款项）：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	20,495,066.49	87.08%	1,024,753.32	19,470,313.17
1—2 年	2,549,439.59	10.83%	254,943.96	2,294,495.63
2—3 年	410,200.00	1.74%	82,040.00	328,160.00
3—4 年	69,000.00	0.29%	34,500.00	34,500.00
4—5 年	--	--	--	--
5 年以上	13,000.00	0.06%	13,000.00	--
合 计	23,536,706.08	100.00%	1,409,237.28	22,127,468.80

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	9,332,532.50	86.80%	466,626.63	8,865,905.87
1—2 年	549,852.80	5.11%	54,985.28	494,867.52
2—3 年	276,000.00	2.57%	55,200.00	220,800.00
3—4 年	180,500.00	1.68%	90,250.00	90,250.00
4—5 年	398,109.00	3.70%	199,054.50	199,054.50
5 年以上	14,915.21	0.14%	14,915.21	---
合 计	10,751,909.51	100.00%	881,031.62	9,870,877.89

(2) 本年无实际核销的其他应收款情况

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
张家港市财政局非税收入专户	土地保证金	一般往来单位	5,000,000.00	1 年以内	21.16
国核工程有限公司	投标保证金	一般往来单位	1,600,000.00	1 年以内	6.77
王平	借款	公司员工	1,431,969.90	1 年以内	6.06
惠建明	借款	公司员工	1,229,958.10	1 年以内	5.21
云南招标股份有限公司	投标保证金	一般往来单位	1,081,600.00	1 年以内	4.58
合 计			10,343,528.00		43.78

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占其他应收账款总额的比例（%）
张家港海陆热能设备有限公司	本公司孙公司	89,760.00	0.40
合 计		89,760.00	0.40

(6) 本年无终止确认的其他应收款情况

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-” 号填列)	年末账面余额
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	按成本法核算	2,410,000.00	8,984,350.37	--	8,984,350.37
张家港海陆锅炉研究所有限公司	按成本法核算	1,000,000.00	493,686.18	--	493,686.18
江阴海陆冶金设备制造有限公司	按成本法核算	6,000,000.00	7,815,984.80	3,000,000.00	10,815,984.80
苏州海陆环境能源工程有限公司	按成本法核算	25,500,000.00	--	25,500,000.00	25,500,000.00
杭州海陆重工有限公司	按权益法核算	4,950,000.00	--	4,417,763.50	4,417,763.50
合计		39,860,000.00	17,294,021.35	32,917,763.50	50,211,784.85
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值 准备金额	本年现金红利
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	--	--	--
杭州海陆重工有限公司	45	45	--	--	--
合计			--	--	964,000.00

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	795,574,597.21	754,618,631.46
其中：主营业务收入	774,940,191.92	740,360,292.53
其他业务收入	20,634,405.29	14,258,338.93
营业成本	606,360,272.91	612,643,245.48
其中：主营业务成本	592,855,678.02	603,413,078.92
其他业务成本	13,504,594.89	9,230,166.56

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	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	573,899,020.83	429,409,213.29	561,526,891.66	463,277,611.80
核电产品	11,794,871.80	4,482,507.71	16,531,529.93	4,747,292.40
容器产品	189,246,299.29	158,963,957.02	162,301,870.94	135,388,174.72
合计	774,940,191.92	592,855,678.02	740,360,292.53	603,413,078.92

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	719,668,558.74	547,084,156.95	572,826,891.89	462,151,605.59
境外销售	55,271,633.18	45,771,521.07	167,533,400.64	141,261,473.33
合计	774,940,191.92	592,855,678.02	740,360,292.53	603,413,078.92

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	148,495,726.50	18.67%
第二名	50,432,048.85	6.34%
第三名	43,042,735.04	5.41%
第四名	38,760,683.76	4.87%
第五名	32,598,290.60	4.10%
合计	313,329,484.75	39.39%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
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	-532,236.50	--
合计	431,763.50	482,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	964,000.00	482,000.00	被投资单位股利分配增加
合计	964,000.00	482,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州海陆重工有限公司	-532,236.50	--	本年新设立
合计	-532,236.50	--	

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	113,139,645.24	90,773,381.89
加: 资产减值准备	9,462,411.08	5,417,333.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,292,225.35	16,222,365.14
无形资产摊销	2,174,171.16	1,426,865.50
长期待摊费用摊销	28,848.78	1,557,912.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,206,047.12	113,088.79
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)	--	--
投资损失(收益以“-”号填列)	-431,763.50	-482,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,419,361.66	-812,600.07
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)	88,862,401.56	13,182,325.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-85,246,653.75	-31,906,522.24

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-137,959,968.66	35,215,639.64
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	7,695,908.48	130,707,790.69
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：		
现金的年末余额	574,858,019.95	718,055,650.76
减：现金的年初余额	718,055,650.76	248,164,620.98
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-143,197,630.81	469,891,029.78

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,127,731.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,363,088.92	
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	--	

项目	本年发生额	备注
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	10,355,275.09	赔偿收入
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	-1,310,344.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益合计	20,535,751.92	
减：所得税影响额	3,080,044.94	
非经常性损益净额（影响净利润）	17,455,706.98	
减：少数股东权益影响额	-89,845.72	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	17,545,552.70	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	108,588,139.21	

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	11.50%	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.90%	0.84	0.84

报告期利润	上年数		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	16.34%	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.94%	0.86	0.86

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年3月7日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：徐元生 主管会计工作的负责人：朱建忠 会计机构负责人：陆惠丰

苏州海陆重工股份有限公司

2011年3月7日