

## 苏州海陆重工股份有限公司

### 2011 年半年度财务报告

本报告的财务数据反映了公司截止 2011 年 6 月 30 日未经审计的会计报表及有关的内容。

#### 一、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

2011 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	530,122,414.32	442,865,562.47	666,339,251.95	574,858,019.95
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	68,466,200.00	34,082,000.00	62,181,056.00	32,369,056.00
应收账款	304,638,307.06	217,516,609.25	303,372,862.54	200,211,103.78
预付款项	113,380,857.27	96,555,711.54	70,850,411.95	49,083,810.54
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	22,588,290.02	20,742,945.35	24,082,940.14	22,217,228.80
买入返售金融资产				
存货	572,664,023.87	381,666,714.53	559,961,929.55	396,476,068.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,611,860,092.54	1,193,429,543.14	1,686,788,452.13	1,275,215,287.81
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	11,078,687.23	56,872,708.58	4,417,763.50	50,211,784.85
投资性房地产				
固定资产	272,273,545.75	204,673,714.78	275,614,473.03	207,376,111.63
在建工程	60,334,626.29	58,707,159.79	46,902,623.26	46,902,623.26
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	178,690,713.34	145,574,556.38	139,312,273.64	121,353,245.28
开发支出				

商誉				
长期待摊费用	336,568.70	336,568.70	355,801.22	355,801.22
递延所得税资产	6,170,166.74	3,979,738.56	6,170,166.74	3,979,738.56
其他非流动资产				
非流动资产合计	528,884,308.05	470,144,446.79	472,773,101.39	430,179,304.80
资产总计	2,140,744,400.59	1,663,573,989.93	2,159,561,553.52	1,705,394,592.61
流动负债：				
短期借款	56,000,000.00		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	81,200,000.00	28,200,000.00	98,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	164,344,896.57	101,146,089.18	179,185,410.88	118,738,319.57
预收款项	468,939,636.71	365,253,410.29	521,918,069.61	429,370,453.63
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	29,145,101.97	23,244,488.33	36,144,225.68	26,714,259.42
应交税费	9,338,118.04	14,902,809.71	1,119,695.90	7,948,734.65
应付利息	107,458.59		59,846.11	
应付股利	243,125.00		243,125.00	
其他应付款	30,395,306.39	13,608,680.35	25,831,266.29	15,992,669.88
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	839,713,643.27	546,355,477.86	902,501,639.47	616,764,437.15
非流动负债：				
长期借款				
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		155,503.32	
其他非流动负债	906,356.73	906,356.73	2,223,194.79	2,223,194.79
非流动负债合计	1,061,860.05	906,356.73	2,378,698.11	2,223,194.79
负债合计	840,775,503.32	547,261,834.59	904,880,337.58	618,987,631.94
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	129,100,000.00	129,100,000.00	129,100,000.00	129,100,000.00
资本公积	710,532,782.93	704,559,272.05	710,532,782.93	704,559,272.05
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	30,070,768.86	30,070,768.86	30,070,768.86	30,070,768.86
一般风险准备				
未分配利润	316,631,521.29	252,582,114.43	278,887,941.58	222,676,919.76
外币报表折算差额				

归属于母公司所有者权益合计	1,186,335,073.08	1,116,312,155.34	1,148,591,493.37	1,086,406,960.67
少数股东权益	113,633,824.19		106,089,722.57	
所有者权益合计	1,299,968,897.27	1,116,312,155.34	1,254,681,215.94	1,086,406,960.67
负债和所有者权益总计	2,140,744,400.59	1,663,573,989.93	2,159,561,553.52	1,705,394,592.61

### 利润表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2011 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	559,801,141.03	404,918,527.77	489,968,992.66	373,314,513.46
其中：营业收入	559,801,141.03	404,918,527.77	489,968,992.66	373,314,513.46
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	479,088,737.11	342,999,469.94	413,679,407.21	324,709,477.26
其中：营业成本	425,418,419.78	310,343,090.12	361,601,927.13	298,966,475.76
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,859,004.54	2,108,354.67	4,816,526.09	3,958,169.77
销售费用	6,555,458.79	3,488,522.46	5,565,339.88	2,766,440.17
管理费用	44,257,310.84	29,578,347.86	42,609,794.04	21,805,703.61
财务费用	-1,456.84	-2,518,845.17	-914,179.93	-2,787,312.05
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）	321,445.94	321,445.94		964,000.00
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）	81,033,849.86	62,240,503.77	76,289,585.45	49,569,036.20
加：营业外收入	3,234,988.06	3,185,988.06	6,026,151.54	5,626,651.54
减：营业外支出	76,502.24	6,500.00	284,414.32	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,192,335.68	65,419,991.83	82,031,322.67	55,195,687.74
减：所得税费用	13,084,654.35	9,694,797.16	12,396,050.91	6,319,105.35
五、净利润（净亏损以“-”	71,107,681.33	55,725,194.67	69,635,271.76	48,876,582.39

号填列)				
归属于母公司所有者的净利润	63,563,579.71	55,725,194.67	57,566,365.67	48,876,582.39
少数股东损益	7,544,101.62		12,068,906.09	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.4924		0.4459	
（二）稀释每股收益	0.4924		0.4459	
七、其他综合收益	0.00		0.00	0.00
八、综合收益总额	71,107,681.33	55,725,194.67	69,635,271.76	48,876,582.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,563,579.71	55,725,194.67	57,566,365.67	48,876,582.39
归属于少数股东的综合收益总额	7,544,101.62		12,068,906.09	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

### 现金流量表

编制单位：苏州海陆重工股份有限公司

2011 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	632,921,867.72	487,597,251.81	521,242,854.16	372,908,016.36
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				
收到其他与经营活动有关的现金	4,734,728.45	3,976,577.59	9,585,054.81	9,067,821.19
经营活动现金流入小计	637,656,596.17	491,573,829.40	530,827,908.97	381,975,837.55
购买商品、接受劳务支	513,654,765.26	412,620,893.89	426,627,543.16	330,790,308.03

付的现金				
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	63,837,481.12	32,464,764.71	53,862,533.25	28,991,048.50
支付的各项税费	34,126,465.44	24,441,752.34	36,614,328.64	24,640,644.62
支付其他与经营活动有关的现金	21,627,605.11	13,035,655.23	15,906,299.13	8,678,010.83
经营活动现金流出小计	633,246,316.93	482,563,066.17	533,010,704.18	393,100,011.98
经营活动产生的现金流量净额	4,410,279.24	9,010,763.23	-2,182,795.21	-11,124,174.43
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	293,250.00	293,250.00	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	293,250.00	293,250.00	16,004,498.00	16,968,498.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,843,013.75	103,136,992.92	35,285,540.69	30,715,425.74
投资支付的现金	6,339,477.79	6,339,477.79		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	123,182,491.54	109,476,470.71	35,285,540.69	59,215,425.74
投资活动产生的现金流量净额	-122,889,241.54	-109,183,220.71	-19,281,042.69	-42,246,927.74
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			27,700,000.00	

股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	32,000,000.00		35,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	15,620,000.00		5,189,800.00	
筹资活动现金流入小计	47,620,000.00		67,889,800.00	
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	6,000,000.00	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,490,075.33	25,820,000.00	30,176,921.90	25,820,000.00
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	867,800.00			
筹资活动现金流出小计	65,357,875.33	31,820,000.00	50,176,921.90	25,820,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-17,737,875.33	-31,820,000.00	17,712,878.10	-25,820,000.00
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	-136,216,837.63	-131,992,457.48	-3,750,959.80	-79,191,102.17
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	530,122,414.32	442,865,562.47	732,289,826.66	638,864,548.59

## 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

2011 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	710,532,782.93			30,070,768.86		278,887,941.58		106,089,722.57	1,254,681,215.94	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		
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		
其他																						
二、本年年初余额	129,100,000.00	710,532,782.93			30,070,768.86		278,887,941.58		106,089,722.57	1,254,681,215.94	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		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							37,743,579.71		7,544,101.62	45,287,681.33		-168,164.47			11,313,964.52		88,999,727.39		42,464,283.38	142,609,810.82		
(一) 净利润							63,563,579		7,544,101.62	71,107,681.33							126,133,69		15,692,169	141,825,86		

							.71		62	.33							1.91		.94	1.85	
(二) 其他综合收益																			-145,809.52	-313,973.99	
上述(一)和(二)小计							63,563,579.71		7,544,101.62	71,107,681.33							126,133,691.91		15,546,360.42	141,511,887.86	
(三) 所有者投入和减少资本																			29,403,442.96	29,403,442.96	
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																			1,703,442.96	1,703,442.96	
(四) 利润分配							-25,820,000.00		-25,820,000.00								11,313,964.52		-37,133,964.52	-2,485,520.00	-28,305,520.00
1. 提取盈余公积																	11,313,964.52		-11,313,964.52		
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										-25,820,000.00	-2,485,520.00	-28,305,520.00



							0.00			0.00							0.00		.00	0.00
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	710,532,782.93			30,070,768.86		316,631,521.29		113,633,824.19	1,299,968,897.27	129,100,000.00	710,532,782.93			30,070,768.86		278,887,941.58		106,089,722.57	1,254,681,215.94

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

2011 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

	股本)						计	股本)						计
一、上年年末余额	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
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			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
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						29,905,194.67	29,905,194.67					11,313,964.52	76,005,680.72	87,319,645.24
(一) 净利润						55,725,194.67	55,725,194.67						113,139,645.24	113,139,645.24
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二) 小计						55,725,194.67	55,725,194.67						113,139,645.24	113,139,645.24
(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						-25,820,000.00	-25,820,000.00					11,313,964.52	-37,133,964.52	-25,820,000.00

							00	00					2		52	00
1. 提取盈余公积													11,313,964.52		-11,313,964.52	
2. 提取一般风险准备															-25,820,000.00	-25,820,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,820,000.00	-25,820,000.00								
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		252,582,114.43	1,116,312,155.34	129,100,000.00	704,559,272.05			30,070,768.86		222,676,919.76	1,086,406,960.67

## 财务报表附注

### 附注 1、公司基本情况

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。

经中国证券监督管理委员会证监许可(2009)905 号文核准,本公司向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A股)1840 万股,每股发行价格 25.50 元,募集资金 46,920 万元,变更后的注册资本为人民币 12,910 万,此次增资已经江苏公证天业会计师事务所有限公司于 2009 年 9 月 23 日出具的苏公 W[2009]B079 号验资报

告验证确认。

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。

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\*\*\*\*。

## 附注 2：重要会计政策和会计估计

### 一、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。

### 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，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、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。

### 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：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。

## 六、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。

## 七、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。

## 八、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。

## 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、应收账款

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) 以上的其他按应收款。

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重大并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、长期股权投资核算方法

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

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。

#### 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。

### 二、 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，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。：

### 三、 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

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。

## ● 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。

## 四、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。

## 五、 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

## 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。

(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。

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 1000 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	控股子公司	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	600 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	62.20%	62.20%	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 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、技术咨询、 运营管理及售后服务；钢结 构生产、销售	2550 万元	无	51%	51%	是

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建办，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。2010 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 2010 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	母公司所有者权益
		冲减少数股东损益的 金额	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	38,085,885.02	--	--
张家港海陆沙洲锅炉有限公司	27,748,760.77	--	--
张家港格林沙洲锅炉有限公司	22,098,657.84	--	--
苏州海陆环境能源工程有限公司	24,515,570.34		
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

无

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

### 1、货币资金

(1) 项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币			215,849.35			530,245.97
美元	2520.00	6.4478	16,248.40	5,270.00	6.6227	34,901.63
日元	139,600.00	0.08216	11,181.38	137,600.00	0.08216	11,181.38
欧元	10,478.80	9.3096	97,553.47	417.00	8.8065	3,672.31
英镑	601.16	10.2824	6,181.40			
银行存款:						
人民币			114,985,728.84			166,069,139.32
美元	247,513.05	6.4478	1,595,914.61	74,658.74	6.6227	486,495.2
欧元	79,451.35	9.3096	739,660.27	1,295,879.69	8.8065	11,412,164.76
其他货币资金:						

人民币	412,454,096.60	487,791,451.38
<b>合计</b>	<b>530,122,414.32</b>	<b>666,339,251.95</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 43,250,000.00 元为应付票据保证金存款，14,604,096.60 元为银行保函保证金存款，其余 354,600,000.00 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	68,466,200.00	61,981,056.00
商业承兑汇票		200,000.00
<b>合计</b>	<b>68,466,200.00</b>	<b>62,181,056.00</b>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，子公司海陆环境能源有限公司有 900 万元的应收票据质押交通银行抵开应付票据。

(3) 截至 2011 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
河北前进钢铁集团有限公司	2011-2-1	2011-8-31	6,000,000.00	
新疆五鑫铜业有限公司	2011-4-26	2011-10-25	5,861,876.00	
中钢设备有了公司	2011-4-26	2011-10-25	4,110,000.00	
武汉凯迪电力股份有限公司	2011-5-25	2011-11-24	3,483,120.00	
武汉凯迪电力股份有限公司	2011-06-4	2011-12-3	3,483,120.00	
<b>合计</b>			<b>22,938,116.00</b>	

(4) 应收票据项目期末数较期初数增加 628.5144 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) 按种类列示如下：

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 (%)

单项金额重大并  
单项计提坏帐准

备的应收账款									
按组合计提坏帐准备									
备的应收账款									
其中:销售货款	330,291,031.85	100	25,652,724.79	7.77	329,025,587.33	100	25,652,724.79	7.80	
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收帐									
<b>合计</b>	<b>330,291,031.85</b>	<b>100</b>	<b>25,652,724.79</b>	<b>7.77</b>	<b>329,025,587.33</b>	<b>100.00</b>	<b>24,652,724.79</b>	<b>7.80</b>	

其中:外币列示如下:

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	250,233.07	6.4478	1,613,452.79	519,397.82	6.6227	3,439,815.94
欧元	127,955.00	9.3096	1,191,209.87	58,677.85	8.8065	516,746.49
合计			2,804,662.66			3,956,562.43

组合中,按帐龄分析法计提坏帐准备的应收账款:

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(%)	
1年以内	275,314,193.80	83.36	13,532,941.60	270,658,832.02	82.26	13,532,941.60
1-2年	35,436,549.27	10.73	3,849,318.50	38,493,184.95	11.70	3,849,318.50
2-3年	11,287,432.16	3.41	2,059,542.88	10,297,714.39	3.13	2,059,542.88
3-4年	948,380.62	0.29	536,921.89	1,073,843.77	0.33	536,921.89
4-5年	4,829,288.36	1.46	2,828,012.28	5,656,024.56	1.72	2,828,012.28
5年以上	2,475,187.64	0.75	2,845,987.64	2,845,987.64	0.86	2,845,987.64
<b>合计</b>	<b>330,291,031.85</b>	<b>100.00</b>	<b>25,652,724.79</b>	<b>329,025,587.33</b>	<b>100.00</b>	<b>25,652,724.79</b>

(2) 本期无实际核销的应收帐款情况

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

(4) 年末应收款前五名单位列示如下:

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	16,970,500.00	1年以内	5.14
第二名	销售客户	14,252,825.00	1年以内	4.32
第三名	销售客户	10,554,000.00	1年以内	3.20
第四名	销售客户	9,959,760.00	1年以内	3.02
第五名	销售客户	9,444,786.00	1年以内	2.86

<b>合计</b>	<b>61,181,871.00</b>	<b>18.54</b>
<b>(5) 应收关联方帐款情况</b>		
单位名称	与本公司关系	年末金额
张家港海陆成套设备有限公司	受实际控制人影响	66,946.00
		占应收账款总额的比例(%)
		0.02

(6) 应收账款期末数较期初数增加126.5万元，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。

(7) 本期未提坏帐准备

#### 4、预付款项

(1) 按账龄分析列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	107,319,998.19	94.65	65,675,280.75	92.70
1-2年	5,437,549.25	4.80	4,141,177.72	5.84
2-3年	295,651.44	0.26	595,651.44	0.84
3年以上	327,658.39	0.29	438,302.04	0.62
<b>合计</b>	<b>113,380,857.27</b>	<b>100.00</b>	<b>70,850,411.95</b>	<b>100.00</b>

(2) 本期末预付款项金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位1	工程建筑商	9,722,689.16	2010年-2011年	工程项目预付
单位2	工程建筑商	6,860,000.00	2010年-2011年	工程项目预付
单位3	供应商	5,580,096.50	2010年-2011年	货物及发票未到
单位4	供应商	5,441,776.92	2010年-2011年	货物及发票未到
单位5	工程建筑商	4,600,000.00	2010年-2011年	工程项目未到
<b>合计</b>		<b>32,204,562.58</b>		

(3) 本期预付款项中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 本期预付款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4,253.04万元，主要系工程项目预付及定制材料预付增加所致。

#### 5、其他应收款

(1) 按种类列示如下：

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(%)
单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款								



按组合计提坏帐准备的应收账款									
其中:其他款项	24,512,112.28	100	1,923,822.26	7.85	26,006,762.40	100	1,923,822.26	7.40	
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款									
<b>合计</b>	<b>24,512,112.28</b>	<b>100</b>	<b>1,923,822.26</b>	<b>7.85</b>	<b>26,006,762.40</b>	<b>100</b>	<b>1,923,822.26</b>	<b>7.40</b>	

组合中,按帐龄分析法计提坏帐准备的其他应收款:

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(%)	
1年内	21,476,243.37	87.62	1,118,861.42	22,377,228.57	86.04	1,118,861.42
1-2年	2,246,991.13	9.17	259,963.96	2,599,639.59	10.00	259,963.96
2-3年	468,250.00	1.91	111,764.00	55,8820.00	2.15	111,764.00
3-4年	72,182.72	0.29	37,841.36	75,682.72	0.29	37,841.36
4-5年						
5年以上	248,445.06	1.01	395,391.52	395,391.52	1.52	395,391.52
<b>合计</b>	<b>24,512,112.28</b>	<b>100</b>	<b>1,923,822.26</b>	<b>26,006,762.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,923,822.26</b>

(2) 本期其他应收款无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本期末其他应收款金额前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	款项内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户一	一般往来单位	投标保证金	2,100,000.00	1年以内	8.57
客户二	一般往来单位	投标保证金	2,074,502.00	1年以内	8.46
客户三	一般往来单位	投标保证金	1,386,500.00	1年以内	5.67
客户四	公司员工	经营差旅费	1,228,144.50	1年以内	5.01
客户五	一般往来单位	投标保证金	1,003,500.00	1年以内	4.09
<b>合计</b>		<b>—</b>	<b>7,792,646.50</b>	<b>—</b>	<b>31.80</b>

(4) 其他应收款较年初减少 149.5 万,催收到期投标保证金所致。

(5) 本期末提坏帐准备

## 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	84,527,122.18		84,527,122.18	82,846,387.71	--	82,846,387.71
在产品	163,109,310.89		163,109,310.89	144,810,584.85	--	144,810,584.85
库存商品	325,933,167.60	2,918,780.93	323,014,386.67	337,921,010.96	8,167,366.69	329,753,644.27
低值易耗品	265,852.04		265,852.04	399,023.20	--	399,023.20
委托加工物资	233,484.84		233,484.84	233,484.84	--	233,484.84
自制半成品	1,513,867.25		1,513,867.25	1,918,804.68	--	1,918,804.68
包装物					--	
<b>合计</b>	<b>575,582,804.80</b>	<b>2,918,780.93</b>	<b>572,664,023.87</b>	<b>568,129,296.24</b>	<b>8,167,366.69</b>	<b>559,961,929.55</b>

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况:

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	8,167,366.69		--	5,248,585.76	2,918,780.93

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、对联营企业投资:

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 (%)	期末资产总额	期末总负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
杭州海陆重工有限公司	43.04	43.04	21,010,251.71	9,999,077.36	11,011,174.35	10,215,534.88	693,922.13
苏州和氏设计营造股份有限公司	3	3	72,856,327.67	29,814,369.25	43,041,958.42	45,027,138.14	3,052,534.73

## 8、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	年初账面成本	本期增减额(减少以-号填列)	期末账面余额
杭州海陆重工有限公司	权益法	4,950,000.00	4,417,763.50	321,445.94	4,739,209.44
苏州和氏设计营造股份有限公司	成本法	6,339,477.79	0	6,339,477.79	6,339,477.79
合计		11,289,477.79	4,417,763.50	6,660,923.73	11,108,687.23

## 9、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>365,605,104.39</b>	<b>11,511,841.49</b>	<b>1,166,304.52</b>	<b>375,950,641.36</b>
其中: 房屋建筑物	152,864,463.87	344,853.00		153,209,316.87
机器设备	187,899,578.46	7,866,644.80		195,766,223.26
电子设备	5,387,948.35	306,086.69		5,694,035.04
运输设备	15,103,973.18	1,380,216.64	1,166,304.52	15,317,885.30
其他设备	4,349,140.53	1,614,040.36		5,963,180.89
二、累计折旧合计:	<b>89,990,631.36</b>	<b>14,792,888.32</b>	<b>1,106,424.07</b>	<b>103,677,095.61</b>
其中: 房屋建筑物	27,196,591.93	3,637,222.67		30,833,814.60
机器设备	50,325,759.14	8,594,875.10		58,920,634.24
电子设备	4,243,919.00	755,277.76		4,999,196.76
运输设备	6,230,646.11	1,289,641.27	1,106,424.07	6,413,863.31
其他设备	1,993,715.18	515,871.52		2,509,586.70
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>275614,473.03</b>			<b>272,273,545.75</b>
其中: 房屋建筑物	125,667,871.94			122,375,502.27
机器设备	137,573,819.32			136,845,589.02
电子设备	1,144,029.35			694,838.28
运输设备	8,873,327.07			8,904,021.99
其他设备	2,355,425.35			3,453,594.19

本期折旧额 14,792,888.32 元。

(2) 固定资产中无融资租赁和暂时闲置的资产。

## 10、在建工程

(1) 按项目列示如下:

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
大型压力容器项目	39,539,854.15		39,539,854.15	36,651,913.60	--	36,651,913.60
研发中心大楼	18,478,770.24		18,478,770.24	10,250,709.66	--	10,250,709.66
核电工程项目	688,535.40		688,535.40			
江阴海陆拍片室	1,627,466.50		1,627,466.50			
<b>合计</b>	<b>60,334,626.29</b>		<b>60,334,626.29</b>	<b>46,902,623.26</b>	<b>--</b>	<b>46,902,623.26</b>

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

表 1

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程进度	工程投入占比
------	-----	-----	------	------	--------

(万元)					
大型压力容器项目	22418 万	36,651,913.60	2,887,940.55	厂房基本搭建完成	60%
研发中心大楼	3317 万	10,250,709.66	8,228,060.58	已结项,进入内装饰	80%
核电工程项目			688,535.40	正在基础工程	15%
江阴海陆拍片室		—	1,627,466.50	调试阶段	90%
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>46,902,623.26</b>	<b>13,432,003.03</b>		

(3) 2011 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。

## 11、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>146,432,588.97</b>	<b>41,552,959.00</b>		<b>187,985,547.97</b>
1、土地使用权	144,792,588.97	41,552,959.00		186,345,547.97
2、专有技术	1,640,000.00	—		1,640,000.00
二、累计摊销合计:	<b>7,120,315.33</b>	<b>2,174,519.30</b>		<b>9,294,834.63</b>
1、土地使用权	7,079,315.33	2,097,985.95		9,177,301.28
2、专有技术	41,000.00	76,533.35		117,533.35
三、无形资产账面净值合计:	<b>139,312,273.64</b>			<b>178,690,713.34</b>
1、土地使用权	137,713,273.64			177,168,246.69
2、专有技术	1,599,000.00			1,522,466.65
四、减值准备合计:	—	—		
1、土地使用权	—	—		
2、专有技术	—	—		
五、无形资产账面价值合计:	<b>139,312,273.64</b>			<b>178,690,713.34</b>
1、土地使用权	137,713,273.64			177,168,246.69
2、专有技术	1,599,000.00			1,522,466.65

(2) 本期摊销额 2,174,519.30 元。

专有技术为孙公司张家港热能设备有限公司拥有

本年度新增土地使用权 4155.3 元为本公司购置国有出让土地 73978.6 平方米, 孙公司格林沙洲购置国有土地 39744.1 平方米, 已取得土地使用权证。

## 12、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	355,801.25		19,232.55	—	336,568.70	
<b>合计:</b>	<b>355,801.25</b>		<b>19,232.55</b>	<b>—</b>	<b>336,568.70</b>	

公司新区建设占用公路道口增加占道费。

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

(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>		
资产减值准备	5,800,773.26	5,800,773.26
合并抵消产生的未实现销售毛利	369,393.48	369,393.48
<b>合计</b>	<b>6,170,166.74</b>	<b>6,170,166.74</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
处置少数股东计入资本公积综合收益中所享有的权益	155,503.32	155,503.32
<b>合计</b>	<b>155,503.32</b>	<b>155,503.32</b>

## 14、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	27,576,547.05				27,576,547.05
二、存货跌价准备	8,167,366.69			5,248,585.76	2,918,780.93
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>35,743,913.74</b>			<b>5,248,585.76</b>	<b>30,495,327.98</b>

**15、所有权受到限制的资产**

所有权受限制的资产明细如下：

资产类别	期初数	本年增加数	本年减少数	期末账面余额	资产所有权受限制原因
<b>用于担保的资产</b>					
1 房屋建筑物	6,202.85	3,497.52	2,821.64	6,878.73	抵押
2 土地使用权	1,957.82	2,067.03	1,670.32	2,354.53	抵押
3 应收票据		900.00			质押
合计	8,160.67	6,464.55	4,491.96	9,233.26	

本公司以价值 3381.21 万元的房屋建筑物及价值 287.5 万元的土地使用权作为向中信银行股份有限公司张家港支行融资抵押物, 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 1,575.62 万元的房屋建筑物及价值 854.99 万元的土地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 万元短期借款抵押物, 期限 2010 年 9 月 21 日到 2011 年 10 月 12 日。

子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司以价值 1,921.9 万元的房屋建筑物及价值 1,212.04 万元的土地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 1400 万元短期借款抵押物, 期限 2011 年 6 月 14 日到 2012 年 12 月 5 日。

子公司海陆环境能源有限公司以 900 万元应收票据在交通银行股份有限公司张家港市支行抵开 900 万元应付票据。

**16、短期借款**

项目	期末数	期初数
抵押借款	28,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	20,000,000.00
承兑汇票贴现	—	—
<b>合计</b>	<b>56,000,000.00</b>	<b>34,000,000.00</b>

(1) 抵押借款：期末抵押借款 2,800 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 15

(2) 保证借款：期末 1500 万元由徐元生及江苏江海机械有限公司提供保证担保；1000 万元借款由非关联第三方提供保证担保；300 万元借款纯信用贷款。

(3) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

**17、应付票据**

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,200,000.00	93,000,000.00
商业承兑汇票		5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>81,200,000.00</b>	<b>98,000,000.00</b>

2011 年 7 月份到期的金额 4,500 万元;9 月份到期的金额 500 万元, 10 月份到期的金额 1,500 万元, 11 月份到期金额 1,360 万元, 12 月份到期的金额 260 万元。

应付票据期末数较期初数减少 1,680 万元, 主要系本公司结算方式变化所致。

**18、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	164,344,896.57	179,185,410.88
<b>合计</b>	<b>164,344,896.57</b>	<b>179,185,410.88</b>

2011 年 6 月 30 日大额应付帐款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	占应付款余额比例
张家港市成龙金属贸易有限公司	5,718,354.48	物资采购	3.48%
张家港市海润电器仪表设备有限公司	4,972,577.90	物资采购	3.03%
江阴市峰浩金属材料有限公司	3,471,876.87	物资采购	2.11%
无锡市耀启金属材料有限公司	3,063,387.13	物资采购	1.86%
无锡振达特种钢管制造有限公司	2,639,223.38	物资采购	1.61%
<b>合计</b>	<b>19,865,419.76</b>		<b>12.09%</b>

(2) 本期末无帐龄超过一年的大额应付帐款

(3) 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及关联方款项情况。

## 19、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末数	期初数
预收货款	468,939,636.71	521,919,069.61
<b>合计</b>	<b>468,939,636.71</b>	<b>521,919,069.61</b>

2011 年 6 月 30 日大额预收帐款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	占应付款余额比例
客户一	5,509,718.03	产品销售	合同未履行完毕
客户二	45,371,092.00	产品销售	合同未履行完毕
客户三	37,390,000.00	产品销售	合同未履行完毕
客户四	23,215,300.00	产品销售	合同未履行完毕
客户五	21,178,500.00	产品销售	合同未履行完毕
<b>合计</b>	<b>148,601,078.03</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

(3) 本期预收帐款中预收其他关联单位款项情况:

客户	与本公司关系	金额	款项期限
杭州海陆重工股份有限公司	参股公司	2,582,675.00	一年以内

(4) 余额中外币列示如下:

项目	期末帐面余额			期初帐面余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
美元	2,842,831.16	6.4478	18,330,006.78	3,309,406.34	7.3190	23,221,709.38
欧元	14,413.57	9.3096	134,184.56	2,069,215.62	9.1600	18,954,015.05

合计	18,464,191.34	43,175,724.43
----	---------------	---------------

(4) 预收款项期末数较期初数减少 5,297.94 万元，主要系销售结转所致。

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细列示如下：

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	24,726,969.46	44,651,214.54	51,667,414.88	17,710,769.12
二、业绩激励基金	6,137,116.84			6,137,116.84
三、职工福利费	740,012.86	4,843,902.46	3,841,753.03	1,742,162.29
四、社会保险费	685,544.52	4,465,961.46	5,003,180.20	148,325.78
五、住房公积金	148,637.00	1,504,418.00	1,408,673.00	244,382.00
六、工会经费和职工教育经费	3,678,294.52	1,093,878.00	1,641,995.00	3,130,177.52
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		218,358.64	218,358.64	
九、其他	27650.68	60,624.11	56,106.37	32,168.42
	<b>36,144,225.88</b>	<b>56,838,357.21</b>	<b>63,837,481.12</b>	<b>29,145,101.97</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 699.91 万元，主要春节前支付 2011 年度年终奖。

## 21、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-3,355,325.04	-6,676,757.23
城建税	502,437.06	495,536.67
印花税	34,756.08	58,586.22
企业所得税	9,532,601.11	4,590,174.12
个人所得税	2,268,425.92	525,967.54
教育费附加	355,222.91	283,163.82
土地使用税		1,138,039.32
房产税		704,985.44
<b>合计</b>	<b>9,338,118.04</b>	<b>1,119,695.90</b>

应交税费期末较年初数减少 185.88 万元，主要系按期上缴纳所致

## 22、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	107,458.59	59,846.11
<b>合计</b>	<b>107,458.59</b>	<b>59,846.11</b>



应付利息期末数较期初数增加 47,612.48 元, 主要系子公司借款总额增加所致。

### 23、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	243,125.00	未领取
<b>合计</b>	<b>243,125.00</b>	<b>243,125.00</b>	

### 24、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	30,395,306.39	25,831,266.29
<b>合计</b>	<b>30,395,306.39</b>	<b>25,831,266.29</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) 金额较大的应付其他关联方单位款项情况

项目	期末数	期初数
张家港海陆成龙钢结构有限公司	100,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

(4) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

单位名称	期末余额	性质或内容	占其他应付款余额比例
子公司格林沙洲职工集资款	15,620,000.00	暂借款	51.39%
安置费	5,785,529.57	原企业改制留存	19.03%
子公司江阴海陆赵玉明	4,392,000.00	暂借款	14.50%
<b>合计</b>	<b>25,797,529.57</b>		<b>84.87%</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	5,785,529.27	原企业改制留存
<b>合计</b>	<b>5,785,529.27</b>	

### 25、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益-政府补贴	906,356.73	2,223,194.79
<b>合计</b>	<b>906,356.73</b>	<b>2,223,194.79</b>

期末余额系江苏省科技转化项目专项补贴款

## 26、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	
<b>一、有限售条件股份</b>					
1、国家持股	--	--	--	--	--
2、国有法人持股		--			
3、其他内资持股	80,510,000.00	--	-80,510,000.00	-80,510,000.00	
			0	0	
其中：境内法人持股	2,166,337.00	--	-2,155,337.00	-2,155,337.00	
境内自然人持股	59,343,663.00	--	-59,343,663.00	-59,343,663.00	
			0	0	
4、外资持股	--	--			
有限售条件股份合计		--			
<b>二、无限售条件股份</b>					
人民币普通股	48,590,000.00	--	80,510,000.00	80,510,000.00	129,100,000.00
					0
<b>三、股份总数</b>	<b>129,100,000.00</b>	<b>--</b>			<b>129,100,000.00</b>

本期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 8,051 万股。

## 27、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	11,325,580.64		--	11,325,580.64
<b>合计</b>	<b>710,532,782.93</b>		<b>--</b>	<b>710,532,782.93</b>

本期未变化。

## 28、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	30,070,768.86		--	30,070,768.86

本期未变化。

## 29、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	去年数
上年末未分配利润	278,887,941.58	191,818,517.81
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,930,303.62
调整后 年初未分配利润	278,887,941.58	189,888,214.19

加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,563,579.71	126,133,691.91
减：提取法定盈余公积	—	11,313,964.52
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	25,820,000.00
转作股本的普通股股利	—	
期末未分配利润	316,631,521.29	278,887,941.58

本年度分配以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，向全体股东每十股派发现金红利2元(含税)，共计发放红利2,582,000元(含税)

### 30、营业收入

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	550,654,821.30	475,968,316.63
其他业务收入	9,146,319.73	14,000,676.03
营业成本	425,418,419.78	<b>361,601,927.13</b>

(2) 主营业务收入(分产品)

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	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	399,902,496.50	297,290,912.27	361,260,855.05	265,712,352.33
核电产品	7,299,145.30	3,730,033.05	5,897,435.90	1,745,691.45
容器产品	143,453,179.50	119,511,118.33	108,810,025.68	91,381,318.05
其他	9,146,319.73	4,886,356.13	14,000,676.03	2,762,565.30
<b>合计</b>	<b>559,801,141.03</b>	<b>425,418,419.78</b>	<b>489,968,992.66</b>	<b>361,601,927.13</b>

(3) 主营业务收入(分地区)

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	537,233,993.21	404,843,614.99	449,908,890.58	329,371,589.59
境外销售	22,567,147.82	20,574,804.79	40,060,102.08	32,230,337.54
<b>合计</b>	<b>559,801,141.03</b>	<b>425,418,419.78</b>	<b>489,968,992.66</b>	<b>361,601,927.13</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	89,850,769.23	16.05
第二名	26,388,943.33	4.71
第三名	19,453,230.77	3.48
第四名	19,014,273.50	3.40
第五名	17,905,982.91	3.20
<b>合计</b>	<b>172,613,199.74</b>	<b>30.83</b>

(5) 本期营业收入发生额较上期增加 6,983.21 万元。

### 31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	1,654,326.76	3,026,793.95
教育费附加	1,054,315.19	1,769,917.14
营业税	160,362.59	19,815.00
<b>合计</b>	<b>2,859,004.54</b>	<b>4,816,526.09</b>

营业税金及附加本期发生额较上年同期发生额减少 195.75 万元，主要系当期应交流转税减少导致应交流转税附加额减少所致。

### 32. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
业务费	1,883,199.45	1,521,268.71
差旅费	2,135,641.10	1,863,371.26
运输费	1,555,223.95	1,437,825.16
办公费	273,616.74	285,786.72
修理费		
其他	50,580.30	29,743.22
会务费		
招标服务费	657,197.25	427,344.81
<b>销售费用</b>	<b>6,555,458.79</b>	<b>5,565,339.88</b>

### 33. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

差旅费	1,692,332.34	1,527,668.80
办公费	2,627,233.36	2,309,122.27
修理费	512,991.37	834,490.32
运输费	710,161.04	566,714.39
保险费	336,649.48	318,754.33
劳动保险费	3,572,820.66	3,104,683.52
教育经费	660,178.00	587,250.00
工会经费	556,000.00	469,800.00
招待费	1,870,654.83	1,554,338.23
税金	1,027,764.19	2,137,424.65
咨询费	720,848.00	589,652.00
无形资产摊销	2,174,519.30	1,118,616.73
折旧	4,861,102.98	4,381,461.41
物料消耗		
公积金	871,628.00	648,810.00
工资	7,327,594.50	11,425,112.72
福利费	928,651.80	633,562.88
技术开发费	11,931,072.55	8,393,832.22
租金		
诉讼费		
审计费	664,800.00	613,800.00
其他	1,210,308.44	1,394,699.57
管理费用	<b>44,257,310.84</b>	<b>42,609,794.04</b>

本期加大研发投入,加计扣除项目支出 1,193.1 万。

### 34、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	2,670,075.33	1,871,401.90
减:利息收入	2,784,397.72	5,011,207.81
手续费	326,584.46	460,896.99
汇兑损益	-213,718.91	1,764,728.99
贴息		
<b>合计</b>	<b>-1,456.84</b>	<b>-914,179.93</b>

财务费用本期发生额较上年同期发生额增加 91.2 万元，主要系本期存款利息收入减少及子公司短期借款增加所致。

### 35、投资收益

(1) 按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	321,445.94	
<b>合计</b>	<b>321,445.94</b>	

(2) 按权益法核算的长期投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比同期增减变动
杭州海陆重工有限公司	321,445.94		去年 10 月份成立
<b>合计</b>	<b>321,445.94</b>		

(3) 本期不存在投资收益汇回的重大限制

### 36、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	293,250.00	213,393.28
其中：固定资产处置利得	293,250.00	
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	49,000.00
罚款收入	5,000.00	
政府补助	2,887,737.06	5,763,758.26
其他收入		
<b>合计</b>	<b>3,234,987.06</b>	<b>6,026,151.54</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	1,316,737.06	1,316,837.06	省科技成果转化项目
技术改造补贴	779,000.00		
高新技术项目补贴	110,000.00		
科技专利奖励	5,000.00		
其他地方性政府补助	676,900.00	4,524,847.00	
<b>合计</b>	<b>2,887,737.06</b>	<b>5,763,758.26</b>	

(3) 营业外收入本期发生额较上期发生额减少 287.6 万元，主要系收到的政府补助款项减少所致。

**37、营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
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	70,002.34	273,614.32	70,002.34
罚款支出			
捐赠支出			
其他支出	6,500.00	10,800.00	6,500.00
<b>合计</b>	<b>76,502.34</b>	<b>284,414.32</b>	<b>76,502.34</b>

**38、所得税**

## (1) 所得税费用(收益)的组成

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	13,084,654.35	12,396,050.91
国产设备抵免所得税		
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>13,084,654.35</b>	<b>12,396,050.91</b>

## (2) 所得税费用(收益)与会计利润的关系

项目	本期发生额	上年同期发生额
会计利润总额	84,192,335.68	82,031,322.67
按适用税率计算的所得税费用	13,084,654.35	12,396,050.91
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		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
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		
研究开发费加计扣除的纳税影响		
因税率变动调整年初已确认的递延所得税/负债余额影响		
本期未收到退回上年度的所得税		
国产设备抵免所得税的纳税影响		
<b>所得税费用</b>	<b>13,084,654.35</b>	<b>12,396,050.91</b>

### 39、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

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

$$= 63,563,579.51 \div 129,100,000 = 0.492$$

##### (2) 基本每股收益（扣除非经常损益）

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

$$= (63,563,579.51 - 2,692,856.07) \div 129,100,000 = 0.472$$

其中：P<sub>0</sub>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<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>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

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}) = 63,563,579.51 \div 129,100,000 = 0.492$$

##### (2) 稀释每股收益（扣除非经常性损益）

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}) = (57,566,365.67 - 2,692,856.07) \div 129,100,000 = 0.472$$

其中，P<sub>1</sub>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。

#### 1、计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	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)	0.492	0.492	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 (II)	0.472	0.472	0.408	0.408

#### 2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于母公司普通股股东的净利润	1	63,563,579.51	57,566,356.67
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	2,692,856.07	4,922,427.22



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	60,870,723.44	52,643,929.45
年初股份总数	4	129,100,000	129,100,000
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		
发行新股或债转股等增加下一月份起至报告期末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起到报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数 (II)	12=4+5+6*7+11-8*9/11-10	129,100,000	129,100,000
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	129,100,000
基本每股收益 (I)	14=1/13	0.492	0.446
基本每股收益 (II)	15=3/12	0.472	0.408
已确认为费用的稀释性潜在普通利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债、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)*(100%-17))/ (13+19)	0.492	0.446
稀释每股收益 (I)	21=(3+(16-18)*(100%-17))/ (12+9)	0.472	0.408

#### 40、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	本期金额	去年同期金额
收到银行存款利息的现金	2,784,397.72	501.12 万元
收到政府补贴的现金	1,570,900.00	457.39 万元
收到其他与经营活动有关的现金	379,430.73	
<b>合计</b>	<b>4,734,728.45</b>	<b>958.51 万元</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	去年同期金额
销售费用	655.55 万元
管理费用	1105.98 万元

财务费用—手续费		46.09 万元
营业外支出		28.44 万元
支付技术开发费用的现金	4,399,583.00	
支付差旅费的现金	3,827,973.44	
支付运输费的现金	2,265,384.99	
支付招待费的现金	3,753,854.28	
支付办公费的现金	2,900,850.10	
支付修理费的现金	512,991.37	
支付咨询费的现金	720,848.00	
支付中介服务费的现金	1,321,997.25	
支付银行机构手续费	326,584.46	
支付的其他与经营活动有关的现金	1,597,538.22	
<b>合计</b>	<b>21,627,605.11</b>	<b>1590.63 万元</b>

## (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	1562 万元
<b>合计</b>	<b>1562 万元</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
归还暂借款	867,800 元
<b>合计</b>	<b>867,800 元</b>

## 41、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	71,107,681.33	69,635,271.76
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	14,792,888.32	12,110,349.74
无形资产摊销	2,174,519.30	1,118,616.73
长期待摊费用摊销	19,232.55	9,616.26
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）	-293,250.00	-213,393.28
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）	-213,718.91	1,764,728.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-321,445.94	
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）	-12,702,094.32	92,697,638.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,301,239.72	-71,070,299.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,852,293.37	-108,235,324.95
其他		--
<b>合 计</b>	<b>4,410,279.24</b>	<b>-2,182,795.21</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	530,122,414.32	732,289,826.66
减：现金的期初余额	666,339,251.95	736,040,786.46
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	-136,216,837.63	-3,750,959.80

**（2）现金和现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金	530,122,414.32	732,289,826.66
其中：库存现金	347,014.00	188,122.77
可随时用于支付的银行存款	117,321,303.72	203,884,138.53
可随时用于支付的其他货币资金	412,454,096.60	528,217,565.36
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>530,122,414.32</b>	<b>732,289,826.66</b>

**附注 6、关联方及其关联交易****（一）关联方关系**

## 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

3、本企业的合营和联营企业情况：

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	1150 万	43.04%	43.04%	参股	563005104
苏州和氏设计营造股份有限公司	民营	苏州	吴素贤	展览设计	4200 万	3%	3%	参股	703659514

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

(二)、关联方交易情况

本公司本期除孙公司张家港格林沙洲锅炉有限公司接受江苏江海机械有限公司为其 1500 万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) 关联方往来余额

关联方款项		单位：人民币元	
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		
应收账款	江苏江海机械有限公司		
预收帐款	杭州海陆重工有限公司	2,582,675.00	2,776,300.00
应收账款	张家港海陆重型锻压有限公司		
应收账款	张家港海陆成套设备有限公司	66,946.00	66,946.00
其他应收款	张家港海陆重型锻压有限公司		
应付账款	上海海绿经贸有限公司		
预收帐款	江苏江海机械有限公司		

其他应付款	张家港海陆钢结构有限公司	100,000.00	500,000.00
其他应付款	张家港海陆工程机械制造有限公司		

## 附注 7、或有事项

截至 2011 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 2011 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）

### （一）、应收账款

（1）按种类列示如下：

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 (%)
单项金额重大并 单项计提坏帐准 备的应收账款								
按组合计提坏帐准 备的应收账款								
其中：销售货款	234,425,240.65	99.60	17,860,631.40	7.58	217,119,735.18	99.56	17,860,631.40	8.23
合并报表范围单 位销售款	952,000.00	0.40			952,000.00	0.44		
组合小计	235,377,240.65	100	17,860,631.40	7.56	218,071,735.18	100	17,860,631.40	8.19
单项金额虽不重 大但单项计提坏 帐准备的应收帐								
<b>合计</b>	<b>235,377,240.65</b>	<b>100</b>	<b>17,860,631.40</b>	<b>7.56</b>	<b>218,071,735.18</b>	<b>100</b>	<b>17,860,631.40</b>	<b>8.19</b>

40

40

其中:外币列示如下:

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	250,233.07	6.4478	1,613,452.79	504,397.82	6.6227	3,340,475.44
欧元	127,955.00	9.3096	1,191,209.87	58,677.85	8.8065	516,746.49
合计			2,804,662.66			3,857,221.93

组合中,按帐龄分析法计提坏帐准备的应收账款:

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(%)	
1年以内	194,753,606.26	83.08	8,849,622.00	176,992,458.02	81.52	8,849,622.00
1-2年	26,654,353.25	11.38	2,589,591.26	25,895,912.60	11.93	2,589,591.26
2-3年	5,426,743.18	2.31	1,254,303.24	6,271,516.20	2.89	1,254,303.24
3-4年	446,847.92	0.19	223,423.96	446,847.92	0.21	223,423.96
4-5年	4,769,310.40	2.03	2,569,310.40	5,138,620.80	2.37	2,569,310.40
5年以上	2,374,379.64	1.01	2,374,379.64	2,374,379.64	1.09	2,374,379.64
<b>合计</b>	<b>234,425,240.65</b>	<b>100</b>	<b>17,860,631.40</b>	<b>217,119,735.18</b>	<b>100</b>	<b>17,860,631.40</b>

(2) 本期无实际核销的应收帐款情况

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

(4) 年末应收款前五名单位列示如下:

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	16,970,500.00	1年以内	7.20
第二名	销售客户	14,252,825.00	1年以内	6.04
第三名	销售客户	10,554,000.00	1年以内	4.47
第四名	销售客户	9,959,760.00	1年以内	4.22
第五名	销售客户	9,444,786.00	1年以内	4.01
<b>合计</b>		<b>61,181,871.00</b>		<b>25.94</b>

(5) 应收关联方帐款情况

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有限公司	控股子公司	952,000.00	0.04

(6) 应收账款期末数较期初数增加1,730.55,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。

(7) 本期未提坏帐准备

**(二)、其他应收款**

(1) 按种类列示如下:

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 (%)
单项金额重大并 单项计提坏帐准 备的应收账款 按组合计提坏帐准 备的应收账款 其中:其他款项	22,062,422.63	99.59	1,409,237.28		23,536,706.08	99.62	1,409,237.28	5.99
合并报表范围单 位往来	89,760.00	0.41			89,760.00	0.38		
组合小计	22,152,182.63	100	1,409,237.28		23,626,466.08	100	1,409,237.28	5.96
单项金额虽不重 大但单项计提坏 帐准备的其他应 收款								
<b>合计</b>	<b>22,152,182.63</b>	<b>100</b>	<b>1,409,237.28</b>		<b>23,626,466.08</b>	<b>100</b>	<b>1,409,237.28</b>	<b>5.96</b>

组合中,按帐龄分析法计提坏帐准备的其他应收款:

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 (%)	
1 年内	19,735,489.99	89.46	1,024,753.32	20,495,066.49	87.08	1,024,753.32
1-2 年	1,887,432.64	8.55	254,943.96	2,549,439.59	10.83	254,943.96
2-3 年	357,500.00	1.62	82,040.00	410,200.00	1.74	82,040.00
3-4 年	69,000.00	0.31	34,500.00	69,000.00	0.29	34,500.00
4-5 年						
5 年以上	13,000.00	0.06	13,000.00	13,000.00	0.06	13,000.00
<b>合计</b>	<b>22,062,422.63</b>	<b>100</b>	<b>1,409,237.28</b>	<b>23,536,706.08</b>	<b>100.00</b>	<b>1,409,237.28</b>

(2) 本期其他应收款无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本期末其他应收款金额前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	款项内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
客户一	一般往来单位	投标保证金	2,100,000.00	1 年以内	9.48

客户二	一般往来单位	投标保证金	2,074,502.00	1 年以内	9.40
客户三	一般往来单位	投标保证金	1,386,500.00	1 年以内	6.28
客户四	公司员工	经营差旅费	1,228,144.50	1 年以内	5.57
客户五	一般往来单位	投标保证金	1,003,500.00	1 年以内	4.55
<b>合计</b>		<b>—</b>	<b>7,792,646.50</b>	<b>—</b>	<b>35.28</b>

(4) 本年无实际核销的其他应收款情况

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例(%)
张家港海陆热能设备有限公司	本公司孙公司	89,760.00	0.04

(6) 本期末未提坏帐准备。

### (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	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	10,815,984.80	—	10,815,984.80
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
杭州海陆重工有限公司	权益法	4,950,000.00	4,417,763.50	321,445.94	4,739,209.44
苏州和氏营造股份有限公司	成本法	—	—	6,339,477.79	6,339,477.79
		<b>47,744,021.35</b>	<b>50,211,784.85</b>	<b>6,660,923.73</b>	<b>56,872,708.57</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%	—	—	—	—
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	43.04%	43.04%				
苏州和氏营造股份有限公司	3%	3%				

#### (四)、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	396,374,925.32	361,253,033.12
其他业务收入	8,543,602.45	12,061,480.34
营业成本	<b>310,343,090.12</b>	<b>298,966,475.76</b>

##### (2) 主营业务收入(分产品)

行业名称	本期发生额		去年同期发生额	
	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	245,622,600.52	182,448,484.51	246,545,571.54	203,466,795.95
核电产品	7,299,145.30	3,730,033.05	5,897,435.90	1,745,691.45
容器	143,453,179.50	119,511,118.33	108,810,025.68	91,381,318.05
其他	8,543,602.45	4,653,454.23	12,061,480.34	2,372,670.31
<b>合计</b>	<b>404,918,527.77</b>	<b>310,343,090.12</b>	<b>373,314,513.46</b>	<b>298,966,475.76</b>

##### (3) 主营业务收入(分地区)

地区名称	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	382,351,379.95	289,768,285.33	333,300,289.41	266,771,923.06
境外销售	22,567,147.82	20,574,804.79	40,014,224.05	32,194,552.70
<b>合计</b>	<b>404,918,527.77</b>	<b>310,343,090.12</b>	<b>373,314,513.46</b>	<b>298,966,475.76</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	89,850,769.23	22.10
第二名	26,388,943.33	6.49

第三名	19,453,230.77	4.79
第四名	19,014,273.50	4.68
第五名	17,905,982.91	4.40
<b>合计</b>	<b>172,613,199.74</b>	<b>42.63</b>

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	去年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		964000.00
权益法核算的长期股权投资收益	321,445.94	
<b>合计</b>	<b>321,445.94</b>	<b>964,000.00</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	去年同期发生额	增减变动原因
张家港海陆沙洲锅炉有限公司		964,000.00	子公司按业绩分红
<b>合计</b>		<b>964,000.00</b>	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：。

被投资单位	本期发生额	去年同期发生额	增减变动原因
杭州海陆重工有限公司	321,445.94		当年经营活动成果
<b>合计</b>	<b>321,445.94</b>		

**(六)、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	55,725,194.67	48,876,582.39
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	11,233,026.79	9,658,213.63
无形资产摊销	1,498,511.40	991,518.42
长期待摊费用摊销	19,232.52	9,616.26
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）	-293,250.00	-213,393.28
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）	-321,445.94	-962,000.00
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）	14,809,354.21	103,322,219.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,544,166.02	-51,962,663.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,115,694.40	-120,844,267.88
其他		--
<b>合 计</b>	<b>9,010,763.23</b>	<b>-11,124,174.43</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	442,865,562.47	638,863,548.59
减：现金的期初余额	574,858,019.95	718,055,650.76
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>-131,992,457.48</b>	<b>-79,191,102.17</b>

**附注 12、补充资料**

1、当期非经常性损益明细表  
(元)

(金额单位:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	293,250.00	固定资产处置
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)	2,887,738.06	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	-22,502.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
合计	3,158,485.82	
减:所得税影响额	473,459.83	
少数股东权益影响额(税后)	-7,830.08	
非经常性损益	<b>2,692,856.07</b>	

2、根据相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

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
2011 年 1-6 月份	归属于公司普通股股东的净利润	5.40%	0.492	0.492
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18%	0.472	0.472
2010 年度	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	9.9%	0.84	0.84
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

计算过程：

相关数据	本期数
归属于母公司的净利润	① 63,563,579.71
非经常性损益	2,692,856.07
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	② 60,870,723.64
期末净资产	③ 1,299,968,897.25
加权平均净资产	④ 1,176,069,949.89
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	5.40
每股收益的计算：	
基本每股收益=①÷⑤	0.492
稀释每股收益=①÷⑥	0.492

考虑非经常损益后的指标计算过程同上

说明：本公司 2011 年 6 月相关指标计算如下（单位：万元）：

当期加权平均净资产=1,148,591,493.37+63,563,579.71÷2-25,820,000.00\*1/6

本期公司无稀释性潜在普通股。

特此报告。

苏州海陆重工股份有限公司  
财务部  
2011 年 8 月 16 日