

苏州海陆重工股份有限公司

审计报告及财务报表

2011 年度

# 苏州海陆重工股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-78

# 审计报告

信会师报字[2012]第 112140 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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年四月十六日

苏州海陆重工股份有限公司  
 资产负债表  
 2011年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		420,814,011.21	574,858,019.95
交易性金融资产			
应收票据		79,955,217.47	32,369,056.00
应收账款	(一)	319,730,838.26	200,211,103.78
预付款项		67,618,921.40	49,083,810.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	20,094,953.51	22,217,228.80
存货		415,264,987.32	396,476,068.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,323,478,929.17</b>	<b>1,275,215,287.81</b>
非流动资产:			
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	(三)	32,580,834.52	50,211,784.85
投资性房地产			
固定资产		203,546,379.90	207,376,111.63
在建工程		153,460,003.54	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		144,043,175.48	121,353,245.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		317,336.18	355,801.22
递延所得税资产		4,736,641.31	3,979,738.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>538,684,370.93</b>	<b>430,179,304.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,862,163,300.10</b>	<b>1,705,394,592.61</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州海陆重工股份有限公司  
资产负债表（续）  
2011年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		61,855,571.00	12,000,000.00
应付账款		162,863,734.95	118,738,319.57
预收款项		375,215,578.14	429,370,453.63
应付职工薪酬		13,830,479.14	26,714,259.42
应交税费		31,698,456.15	7,948,734.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,176,579.18	15,992,669.88
一年内到期的非流动负债			6,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>662,640,398.56</b>	<b>616,764,437.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债		6,600,000.00	2,223,194.79
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,600,000.00</b>	<b>2,223,194.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>669,240,398.56</b>	<b>618,987,631.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		129,100,000.00	129,100,000.00
资本公积		707,769,672.05	704,559,272.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,983,322.95	30,070,768.86
一般风险准备			
未分配利润		313,069,906.54	222,676,919.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,192,922,901.54</b>	<b>1,086,406,960.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,862,163,300.10</b>	<b>1,705,394,592.61</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州海陆重工股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	467,385,267.94	666,339,251.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	102,044,420.07	62,181,056.00
应收账款	(三)	428,778,002.43	303,372,862.54
预付款项	(五)	81,099,503.82	70,850,411.95
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	(四)	21,385,210.95	24,082,940.14
买入返售金融资产			
存货	(六)	532,077,347.42	559,961,929.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	5,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,637,769,752.63</b>	<b>1,686,788,452.13</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(八)	7,339,477.79	4,417,763.50
投资性房地产			
固定资产	(九)	274,721,194.75	275,614,473.03
在建工程	(十)	153,617,444.54	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	(十一)	177,058,270.05	139,312,273.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	317,336.18	355,801.22
递延所得税资产	(十三)	7,847,386.09	6,170,166.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>620,901,109.40</b>	<b>472,773,101.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,258,670,862.03</b>	<b>2,159,561,553.52</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州海陆重工股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2011年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十五）	25,000,000.00	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	（十六）	91,855,571.00	98,000,000.00
应付账款	（十七）	210,490,424.97	179,185,410.88
预收款项	（十八）	419,652,853.21	521,918,069.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	22,332,803.97	36,144,225.68
应交税费	（二十）	35,942,590.88	1,119,695.90
应付利息	（二十一）	520,513.18	59,846.11
应付股利	（二十二）	243,125.00	243,125.00
其他应付款	（二十三）	41,863,027.23	25,831,266.29
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	（二十四）	14,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		861,900,909.44	902,501,639.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十五）	24,000,000.00	
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	（十三）	155,503.32	155,503.32
其他非流动负债	（二十六）	6,600,000.00	2,223,194.79
<b>非流动负债合计</b>		30,755,503.32	2,378,698.11
<b>负债合计</b>		892,656,412.76	904,880,337.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（二十七）	129,100,000.00	129,100,000.00
资本公积	（二十八）	713,738,068.56	710,532,782.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	42,983,322.95	30,070,768.86
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	379,862,074.25	278,887,941.58
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,265,683,465.76	1,148,591,493.37
少数股东权益		100,330,983.51	106,089,722.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,366,014,449.27	1,254,681,215.94
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		2,258,670,862.03	2,159,561,553.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州海陆重工股份有限公司  
 利润表  
 2011 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	948,244,210.27	795,574,597.21
减：营业成本	(四)	718,211,596.80	606,360,272.91
营业税金及附加		5,666,868.65	6,906,266.84
销售费用		7,707,152.53	6,199,635.48
管理费用		70,343,198.72	72,534,417.42
财务费用		-7,752,533.47	-10,002,396.94
资产减值损失		11,301,627.08	9,462,411.08
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）	(五)	1,744,571.88	431,763.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,510,871.84	104,545,753.92
加：营业外收入		4,379,564.18	21,572,211.13
减：营业外支出		690,787.24	770,479.72
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,199,648.78	125,347,485.33
减：所得税费用		19,074,107.91	12,207,840.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,125,540.87	113,139,645.24
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.00	0.88
（二）稀释每股收益		1.00	0.88
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		129,125,540.87	113,139,645.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**苏州海陆重工股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2011 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,372,790,206.42	1,049,053,839.91
其中：营业收入	(三十一)	1,372,790,206.42	1,049,053,839.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,197,554,996.18	906,856,333.06
其中：营业成本	(三十一)	1,051,888,207.08	775,847,139.70
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	(三十二)	8,492,610.36	8,988,626.49
销售费用	(三十三)	14,723,327.69	12,918,928.87
管理费用	(三十四)	107,387,417.05	102,424,268.73
财务费用	(三十五)	-1,073,155.67	-6,417,689.64
资产减值损失	(三十七)	16,136,589.67	13,095,058.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	1,188,004.50	-532,236.50
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）		176,423,214.74	141,665,270.35
加：营业外收入	(三十八)	4,524,657.81	21,976,206.13
减：营业外支出	(三十九)	2,682,675.55	1,440,454.21
其中：非流动资产处置损失		132,842.05	78,315.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,265,197.00	162,201,022.27
减：所得税费用	(四十)	25,207,934.42	20,375,160.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,057,262.58	141,825,861.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		139,706,686.76	126,133,691.91
少数股东损益		13,350,575.82	15,692,169.94
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十一)	1.08	0.98
（二）稀释每股收益	(四十一)	1.08	0.98
七、其他综合收益	(四十二)	-9,548.87	-313,973.99
八、综合收益总额		153,047,713.71	141,511,887.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,701,572.39	125,965,527.44
归属于少数股东的综合收益总额		13,346,141.32	15,546,360.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州海陆重工股份有限公司  
现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	873,711,062.23	694,405,922.71
收到的税费返还	260,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	21,075,850.94	17,874,575.82
经营活动现金流入小计	895,046,913.17	712,280,498.53
购买商品、接受劳务支付的现金	767,990,111.53	551,564,895.65
支付给职工以及为职工支付的现金	72,172,156.59	51,557,505.28
支付的各项税费	48,774,930.63	66,582,706.30
支付其他与经营活动有关的现金	33,787,671.53	34,879,482.82
经营活动现金流出小计	922,724,870.28	704,584,590.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-27,677,957.11	7,695,908.48
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		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	369,615.38	17,335,401.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	27,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,869,615.38	18,299,401.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,257,575.81	109,922,941.13
投资支付的现金	8,124,477.79	33,450,000.00
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	150,382,053.60	143,372,941.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-122,512,438.22	-125,073,539.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,820,000.00	25,820,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,820,000.00	25,820,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-31,820,000.00	-25,820,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	386,943.96	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-181,623,451.37	-143,197,630.81
加: 期初现金及现金等价物余额	574,858,019.95	718,055,650.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	393,234,568.58	574,858,019.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**苏州海陆重工股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2011 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,284,230,623.25	1,005,253,861.71
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		260,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	23,461,667.59	20,214,537.92
经营活动现金流入小计		1,307,952,290.84	1,025,468,399.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,106,388,994.37	707,293,630.00
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		131,598,536.37	96,839,654.71
支付的各项税费		76,452,829.46	101,301,284.96
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	56,874,457.17	59,718,776.27
经营活动现金流出小计		1,371,314,817.37	965,153,345.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,362,526.53</b>	<b>60,315,053.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			1,386,000.00
取得投资收益所收到的现金		386,013.70	4,054,480.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		369,615.38	17,335,401.84
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	(四十三)	9,334,591.57	
投资活动现金流入小计		10,090,220.65	22,775,881.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,123,988.53	139,158,044.37
投资支付的现金		7,339,477.79	4,950,000.00
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	(四十三)	10,659,985.12	
投资活动现金流出小计		200,123,451.44	144,108,044.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-190,033,230.79</b>	<b>-121,332,162.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,215,000.00	27,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,215,000.00	27,700,000.00
取得借款收到的现金		91,000,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	18,077,000.00	
筹资活动现金流入小计		110,292,000.00	91,700,000.00
偿还债务支付的现金		68,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,008,433.56	36,381,678.53
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	(四十三)	937,800.00	
筹资活动现金流出小计		98,946,233.56	100,381,678.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,345,766.44</b>	<b>-8,681,678.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>380,277.37</b>	<b>-2,747.14</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-241,669,713.51</b>	<b>-69,701,534.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		666,339,251.95	736,040,786.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>424,669,538.44</b>	<b>666,339,251.95</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州海陆重工股份有限公司  
所有者权益变动表  
2011年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额							
	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
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
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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,210,400.00			12,912,554.09		90,392,986.78	106,515,940.87
(一) 净利润							129,125,540.87	129,125,540.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							129,125,540.87	129,125,540.87
(三) 所有者投入和减少资本		3,210,400.00						3,210,400.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,210,400.00						3,210,400.00
3. 其他								
(四) 利润分配					12,912,554.09		-38,732,554.09	-25,820,000.00
1. 提取盈余公积					12,912,554.09		-12,912,554.09	
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
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、本期末余额	129,100,000.00	707,769,672.05			42,983,322.95		313,069,906.54	1,192,922,901.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州海陆重工股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	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
一、上年年末余额	129,100,000.00	704,559,272.05			18,756,804.34		146,671,239.04	999,087,315.43
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,313,964.52		76,005,680.72	87,319,645.24
（一）净利润							113,139,645.24	113,139,645.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							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					11,313,964.52		-37,133,964.52	-25,820,000.00
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
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州海陆重工股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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
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	710,532,782.93			30,070,768.86		278,887,941.58		106,089,722.57	1,254,681,215.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,205,285.63			12,912,554.09		100,974,132.67		-5,758,739.06	111,333,233.33
(一) 净利润							139,706,686.76		13,350,575.82	153,057,262.58
(二) 其他综合收益		-5,114.37							-4,434.50	-9,548.87
上述(一)和(二)小计		-5,114.37					139,706,686.76		13,346,141.32	153,047,713.71
(三) 所有者投入和减少资本		3,210,400.00							-19,104,880.38	-15,894,480.38
1. 所有者投入资本									-17,235,000.00	-17,235,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,210,400.00								3,210,400.00
3. 其他									-1,869,880.38	-1,869,880.38
(四) 利润分配					12,912,554.09		-38,732,554.09			-25,820,000.00
1. 提取盈余公积					12,912,554.09		-12,912,554.09			
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
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、本期末余额	129,100,000.00	713,738,068.56			42,983,322.95		379,862,074.25		100,330,983.51	1,366,014,449.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州海陆重工股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2011年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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
	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
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
三、本期增减变动金额（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
（一）净利润							126,133,691.91		15,692,169.94	141,825,861.85
（二）其他综合收益		-168,164.47							-145,809.52	-313,973.99
上述（一）和（二）小计		-168,164.47					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					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		-2,485,520.00	-28,305,520.00
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		278,887,941.58		106,089,722.57	1,254,681,215.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 苏州海陆重工股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

### 一、 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”)是由张家港海陆锅炉有限公司整体变更设立的股份有限公司,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,于 2007 年 4 月 23 日在苏州市工商行政管理局依法登记注册,取得注册号为 320500000043614 企业法人营业执照。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)1,840 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、 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用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、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法

调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2、 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 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。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将占期末应收账款总额 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;占期末其他应收款总额 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。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

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

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	销售货款
组合 2	合并范围内单位销售货款
组合 3	其他款项
组合 4	合并范围内单位往来款
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法
组合 4	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 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 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：**

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，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。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

**2、 发出存货的计价方法**

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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。

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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净

利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 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决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

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

##### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
工业用土地	50 年	权利有效期限
专有技术	10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

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	

## (十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

## 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十九) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定，详见附注七。

在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累

计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作

为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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:

(1) 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。

(2) 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。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或

者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方;
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方;
- (6) 本公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
- (7) 本公司的联营企业,包括联营企业的子公司;
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ;
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%或 4%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%（注）

注：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。2011年度国产设备抵免所得税金额3,176,472.46元。

(2) 本公司于 2011 年 9 月 30 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审，继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

##### 2、子公司

子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司

于 2011 年 9 月 30 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审，继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。)

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	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		53.56	53.56	是	2,970.44		
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	锅炉技术的研究、开发、转让	50		100	100	是			
江阴海陆冶金设备制造有限公司	控股子公司	江阴	制造业	1,000	冶金设备机械、锅炉配件、弯管、金属结构件的制造、加工	600		60	60	是	3,819.96		
张家港海陆重型装备运输有限公司	控股子公司	张家港	运输业	50	普通货运、大型物件运输	27.5		55	55	是	22.55		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海海陆天新热能技术有限公司	控股子公司	上海	设计咨询	500	热能技术领域内的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发；电力专业建设工程设计及施工；节能设备、环保设备、电力设备、金属材料、化工产品、金属材料、化工产品、机械产品、机电产品的销售；锅炉及辅助设备的研发和销售；从事货物及技术的进出口业务。	51		51	51	是	49.00		
张家港格林沙洲锅炉有限公司	控股孙公司	张家港	制造业	1,000	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	622		62.2	62.2	是	2,371.83		
沙洲动力设备（上海）有限公司	控股孙公司	上海	贸易	200	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、动力设备领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	200		100	100	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沙洲动力设备(香港)有限公司	控股孙公司	香港	贸易	65(美元)	新产品开发, 国际销售, 船用锅炉和工业锅炉, 售后服务	--		100	100	是			
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	电器控制箱、燃烧器、锅炉制造、加工、销售及相关技术服务。	180		60	60	是	126.11		
杭州海陆重工有限公司	协议控股子公司	杭州	技术开发咨询	1,150	机械设备、锅炉、压力容器的设计、维修、批发、零售; 锅炉及配件、金属结构件、压力容器、锅炉辅机、锅炉成套工程及设备改造工程的技术咨询; 经营技术进出口业务	495		43.0435	56.9131	是	673.20		

杭州海陆重工有限公司（以下简称“杭州海陆”）是由韩新儿等 7 位自然人与本公司共同出资组建的有限责任公司，于 2010 年 10 月 12 日取得了杭州市工商行政管理局颁发的注册号为 330100000132411 的企业法人营业执照，注册资本为 1100 万元。韩新儿等 7 位自然人共出资 605 万元，占注册资本的 55%；本公司出资 495 万元，占注册资本的 45%。2011 年 3 月 30 日，根据杭州海陆股东会决议和股权转让协议的规定，原股东易曙煌将其持有的全部出资 11 万元转让给杨猛。变更后，杭州海陆注册资本与实收资本仍为 1100 万元。2011 年 5 月 5 日根据股东会决议和修改后的章程规定，杭州海陆增加注册资本 50 万元，由新股东叶文表全额认缴。增资后，注册资本和实收资本变更为 1150 万元，其中：韩新儿等 8 位自然人共出资 655 万元，占注册资本的 56.9565%；本公司出资 495 万元，占注册资本的 43.0435%。

2010 年度本公司将杭州海陆认定为联营企业，以权益法核算长期股权投资。2011 年 3 月 11 日，本公司与自然人股东许浩新（许浩新出资 159.5 万元，占注册资本的 13.8696%）签订《股权委托管理协议》（以下简称“协议”），协议内容为许浩新就协议股权除收益权、处置权外的其他权益委托本公司代为行使。本公司通过出资直接持有其 43.0435% 股权，通过协议控制其 13.8696% 股权，本公司表决权比例合计为 56.9131%，对杭州海陆的日常经营决策实施控制。故本报告期，自协议签订之日起，本公司对杭州海陆进行合并会计报表处理。

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、 与上期相比本期新增合并单位 3 家，原因为：通过协议控制 1 家、本年新设 2 家。
- 2、 本期减少合并单位 1 家，原因为：本年处置

(三) 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

- 1、 本期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	期末净资产	本期净利润
杭州海陆重工有限公司	11,819,515.86	1,502,263.64
张家港海陆重型装备运输有限公司	501,090.50	1,090.50
上海海陆天新热能有限公司	1,000,000.00	

- 2、 本期不再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主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
苏州海陆环境能源工程技术有限公司	52,270,193.30	6,582,441.99

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	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			448,033.31			530,245.97
日元	137,600.00	0.0811	11,159.77	137,600.00	0.0813	11,181.38
美元	2,370.00	6.3009	14,933.13	5,270.00	6.6227	34,901.63
欧元	3,277.00	8.1625	26,748.51	417.00	8.8065	3,672.31
新元	1,207.00	4.8679	5,875.56			
小计			506,750.28			580,001.29
银行存款						
人民币			129,501,637.72			166,069,139.32
美元	192,626.18	6.3009	1,213,718.30	73,458.74	6.6227	486,495.20
欧元	50.90	8.1625	415.47	1,295,879.69	8.8065	11,412,164.76
小计			130,715,771.49			177,967,799.28
其他货币资金						
人民币			336,162,746.17			487,791,451.38
小计			336,162,746.17			487,791,451.38
合 计			467,385,267.94			666,339,251.95

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	29,250,000.00	
信用证保证金	136,286.87	
履约保证金	13,329,442.63	

合 计	42,715,729.50
-----	---------------

截至 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 13,329,442.63 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	101,382,976.07	61,981,056.00
商业承兑汇票	661,444.00	200,000.00
合计	102,044,420.07	62,181,056.00

### 2、 年末已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
扬州龙川钢管有限公司	2011-10-14	2012-4-14	11,400,000.00	银行承兑汇票
上海百营钢铁集团有限公司	2011-10-11	2012-4-11	9,990,000.00	银行承兑汇票
宝钢工程技术集团有限公司	2011-11-1	2012-5-1	4,740,891.00	银行承兑汇票
丹阳市龙江钢铁有限公司	2011-11-22	2012-5-22	2,000,000.00	银行承兑汇票
武汉凯迪电力股份有限公司	2011-11-1	2012-5-1	1,741,560.00	银行承兑汇票
合计			29,872,451.00	

### 3、 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

4、 年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波富康物资贸易有限公司	2011-7-19	2012-7-19	5,000,000.00	银行承兑汇票
中钢设备有限公司	2011-7-15	2012-1-14	4,110,000.00	银行承兑汇票
中钢设备有限公司	2011-8-23	2012-2-23	4,110,000.00	银行承兑汇票
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2011-8-10	2012-2-10	3,604,500.00	银行承兑汇票
江阴天行健机械制造有限公司	2011-7-29	2012-1-29	3,000,000.00	银行承兑汇票
合计			19,824,500.00	

5、 年末无已贴现或质押的商业承兑票据

6、 年末数中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	383,956,456.33	81.78	19,197,822.82	5.00	270,658,832.02	82.26	13,532,941.60	5.00
1—2 年	50,421,391.45	10.74	6,419,139.15	12.73	38,493,184.95	11.70	3,849,318.50	10.00
2—3 年	21,203,948.26	4.52	4,240,789.65	20.00	10,297,714.39	3.13	2,059,542.88	20.00
3—4 年	5,182,620.19	1.10	2,591,310.10	50.00	1,073,843.77	0.33	536,921.89	50.00
4—5 年	925,295.85	0.20	462,647.93	50.00	5,656,024.56	1.72	2,828,012.28	50.00
5 年以上	7,834,569.44	1.67	7,834,569.44	100.00	2,845,987.64	0.86	2,845,987.64	100.00
合计	469,524,281.52	100.00	40,746,279.09		329,025,587.33	100.00	25,652,724.79	

## 2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	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	467,994,281.52	99.67	39,216,279.09	8.40	329,025,587.33	100.00	25,652,724.79	7.80
组合小计	467,994,281.52	99.67	39,216,279.09	8.40	329,025,587.33	100.00	25,652,724.79	7.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,530,000.00	0.33	1,530,000.00	100.00				
合计	469,524,281.52	100.00	40,746,279.09		329,025,587.33	100.00	25,652,724.79	

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	383,956,456.33	82.04	19,197,822.82	270,658,832.02	82.26	13,532,941.60
1—2 年	48,891,391.45	10.45	4,889,139.15	38,493,184.95	11.70	3,849,318.50
2—3 年	21,203,948.26	4.53	4,240,789.65	10,297,714.39	3.13	2,059,542.88
3—4 年	5,182,620.19	1.11	2,591,310.10	1,073,843.77	0.33	536,921.89
4—5 年	925,295.85	0.20	462,647.93	5,656,024.56	1.72	2,828,012.28
5 年以上	7,834,569.44	1.67	7,834,569.44	2,845,987.64	0.86	2,845,987.64
合计	467,994,281.52	100.00	39,216,279.09	329,025,587.33	100.00	25,652,724.79

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东方电气股份有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00	100.00%	货物索赔
合计	1,530,000.00	1,530,000.00		

- 3、 本年无大额以前期间已全额计提坏账准备，但在本期又全额转回或收回的应收账款
- 4、 本报告期无实际核销的应收账款情况
- 5、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

## 6、 年末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
神华宁夏煤业集团有限责任公司	客户	87,958,567.64	1年以内	18.73
中冶赛迪工程技术股份有限公司	客户	15,177,934.40	1年以内	3.23
大连船舶重工集团有限公司	客户	11,740,000.00	1年以内	2.50
上海第一机床厂	客户	11,403,760.00	1年以内	2.43
山东省冶金设计院股份有限公司	客户	10,444,000.00	1年以内	2.22

## 7、 年末数中无应收关联方账款

### (四) 其他应收款

#### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	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(%)
1年以内	17,636,803.13	74.76	881,840.16	5.00	22,377,228.57	86.04	1,118,861.42	5.00
1-2年	3,086,170.26	13.08	308,617.03	10.00	2,599,639.59	10.00	259,963.96	10.00
2-3年	2,051,492.06	8.70	410,298.41	20.00	558,820.00	2.15	111,764.00	20.00
3-4年	354,319.48	1.50	177,159.74	50.00	75,682.72	0.29	37,841.36	50.00
4-5年	68,682.72	0.29	34,341.36	50.00				
5年以上	393,391.52	1.67	393,391.52	100.00	395,391.52	1.52	395,391.52	100.00
合计	23,590,859.17	100.00	2,205,648.22		26,006,762.40	100.00	1,923,822.26	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	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								
其他款项	23,590,859.17	100	2,205,648.22	9.35	26,006,762.40	100	1,923,822.26	7.40
组合小计	23,590,859.17	100	2,205,648.22	9.35	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账准备的其他应收款								
合计	23,590,859.17	100	2,205,648.22		26,006,762.40	100	1,923,822.26	

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	17,636,803.13	74.76	881,840.16	22,377,228.57	86.04	1,118,861.42
1—2 年	3,086,170.26	13.08	308,617.03	2,599,639.59	10.00	259,963.96
2—3 年	2,051,492.06	8.70	410,298.41	558,820.00	2.15	111,764.00
3—4 年	354,319.48	1.50	177,159.74	75,682.72	0.29	37,841.36
4—5 年	68,682.72	0.29	34,341.36			
5 年以上	393,391.52	1.67	393,391.52	395,391.52	1.52	395,391.52
合计	23,590,859.17	100.00	2,205,648.22	26,006,762.40	100.00	1,923,822.26

年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3、 本年无大额以前期间已全额计提坏账准备，但在本期又全额转回或收回的其他应收款

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

5、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方单位欠款

6、 年末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
国电诚信招标有限公司	客户	2,076,600.00	1 年以内	8.80	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	客户	1,043,700.00	1-3 年	4.42	投标保证金
中煤招标有限责任公司	客户	1,000,400.00	1 年以内	4.24	投标保证金
国核工程有限公司	客户	1,000,000.00	1 年以内	4.24	投标保证金
唐庆宁	单位员工	911,513.00	1-2 年	3.86	备用金

7、 年末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
张家港海陆模压有限公司	受实际控制人影响	9,934.24	0.04
合计		9,934.24	0.04

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	77,820,050.44	95.96	65,675,280.75	92.70
1 至 2 年	1,996,946.14	2.46	4,141,177.72	5.84
2 至 3 年	464,755.78	0.57	595,651.44	0.84
3 年以上	817,751.46	1.01	438,302.04	0.62
合计	81,099,503.82	100.00	70,850,411.95	100.00

### 2、 年末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
舞阳钢铁有限责任公司	供应商	8,860,618.12	1 年以内	货物及发票未到
上海宝钢宝山钢材贸易有限公司	供应商	4,459,610.53	1 年以内	货物及发票未到
江门市博盈焊接工程有限公司	供应商	3,520,129.74	1 年以内	货物及发票未到
无锡汇力机械制造有限公司	供应商	3,400,000.00	1 年以内	货物及发票未到
南京宝泰特种材料有限公司	供应商	3,263,062.80	1 年以内	货物及发票未到
合计		23,503,421.19		

### 3、 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

### 4、 年末数中无预付关联方账款

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	109,130,274.85		109,130,274.85	82,846,387.71		82,846,387.71
委托加工物资	233,484.84		233,484.84	233,484.84		233,484.84
在产品	193,465,417.63		193,465,417.63	146,729,389.53		146,729,389.53
产成品	229,812,020.16	1,117,274.57	228,694,745.59	337,921,010.96	8,167,366.69	329,753,644.27
低值易耗品	553,424.51		553,424.51	399,023.20		399,023.20
合计	533,194,621.99	1,117,274.57	532,077,347.42	568,129,296.24	8,167,366.69	559,961,929.55

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
产成品	8,167,366.69	456,563.55	1,006,112.98	6,500,542.69	1,117,274.57
合计	8,167,366.69	456,563.55	1,006,112.98	6,500,542.69	1,117,274.57

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期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	以前减记存货价值的影响因素消失	0.44%

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	年末余额	年初余额
联营企业		4,417,763.50
其他股权投资	7,339,477.79	
小计	7,339,477.79	4,417,763.50
减：减值准备		
合计	7,339,477.79	4,417,763.50

2、 长期股权投资明细情况

金额：万元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
苏州和氏设计营造股份有限公司	成本法	633.95		633.95		633.95	3.00	3.00				
南京海陆节能科技有限公司	成本法	100.00		100.00		100.00	20.00	20.00				
合计				733.95		733.95						

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	年末余额
一、账面原值合计：	365,605,104.39	42,403,245.83		14,800,503.36	393,207,846.86
其中：房屋及建筑物	152,864,463.87	14,164,548.98		11,477,904.00	155,551,108.85
机器设备	187,899,578.46	22,697,920.68		116,714.00	210,480,785.14
运输工具	15,103,973.18	2,222,897.78		2,809,593.08	14,517,277.88
电子设备	5,387,948.35	1,492,121.83		393,492.28	6,486,577.90
其他设备	4,349,140.53	1,825,756.56		2,800.00	6,172,097.09
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	89,990,631.36	28,447.99	30,361,061.87	1,893,489.11	118,486,652.11
其中：房屋及建筑物	27,196,591.93		7,367,591.73	45,433.37	34,518,750.29
机器设备	50,325,759.14		17,732,746.61	110,878.30	67,947,627.45
运输工具	7,383,242.46	15,541.28	2,867,486.16	1,595,559.83	8,670,710.07
电子设备	3,091,322.65	8,536.65	1,306,360.51	140,952.66	4,265,267.15
其他设备	1,993,715.18	4,370.06	1,086,876.86	664.95	3,084,297.15
三、固定资产账面净值合计	275,614,473.03				274,721,194.75
其中：房屋及建筑物	125,667,871.94				121,032,358.56
机器设备	137,573,819.32				142,533,157.69
运输工具	7,720,730.72				5,846,567.81
电子设备	2,296,625.70				2,221,310.75
其他设备	2,355,425.35				3,087,799.94
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	275,614,473.03				274,721,194.75
其中：房屋及建筑物	125,667,871.94				121,032,358.56
机器设备	137,573,819.32				142,533,157.69
运输工具	7,720,730.72				5,846,567.81
电子设备	2,296,625.70				2,221,310.75
其他设备	2,355,425.35				3,087,799.94

本年折旧额 30,361,061.87 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 2,327,466.50 元。

年末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 36,425,198.41 元，详见附注九-2。

## 2、 年末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	47,572,179.55	新厂区建设进行中	新厂整体建设完毕
合 计	47,572,179.55		

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大型容器项目	107,602,297.39		107,602,297.39	36,651,913.60		36,651,913.60
研发中心大楼	28,665,509.75		28,665,509.75	10,250,709.66		10,250,709.66
核承压项目	17,192,196.40		17,192,196.40			
格林新厂项目	157,441.00		157,441.00			
合 计	153,617,444.54		153,617,444.54	46,902,623.26		46,902,623.26

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
核承压项目	12,472 万元		17,192,196.40			13.78	项目建 设中				募股资金	17,192,196.40
大型容器项目	22,418 万元	36,651,913.60	70,950,383.79			48.00	项目建 设中				募股资金	107,602,297.39
研发中心大楼	3,317 万元	10,250,709.66	18,414,800.09			86.42	主体完工				募股资金	28,665,509.75
合 计		46,902,623.26	106,557,380.28									153,460,003.54

年末无用于抵押或担保的在建工程

## (十一) 无形资产

### 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、账面原值合计	146,432,588.97	41,552,959.00		187,985,547.97
(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
2、累计摊销合计	7,120,315.33	3,806,962.59		10,927,277.92
(1).土地使用权	7,079,315.33	3,642,962.58		10,722,277.91
(2).专有技术	41,000.00	164,000.01		205,000.01
3、无形资产账面净值合计	139,312,273.64			177,058,270.05
(1).土地使用权	137,713,273.64			175,623,270.06
(2).专有技术	1,599,000.00			1,434,999.99
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
5、无形资产账面价值合计	139,312,273.64			177,058,270.05
(1).土地使用权	137,713,273.64			175,623,270.06
(2).专有技术	1,599,000.00			1,434,999.99

本期摊销额 3,806,962.59 元。

年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 16,016,831.60 元，详见附注九-2。

## (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
公路平交道口	355,801.22		38,465.04		317,336.18	
合计	355,801.22		38,465.04		317,336.18	

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	7,343,729.28	5,800,773.26
合并抵消产生的未实现销售毛利	503,656.81	369,393.48
小 计	7,847,386.09	6,170,166.74
<b>递延所得税负债:</b>		
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	155,503.32	155,503.32
小 计	155,503.32	155,503.32

### (十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		其他变动	年末余额
			转 回	转 销		
坏账准备	27,576,547.05	16,686,139.10			-1,310,758.84	42,951,927.31
存货跌价准备	8,167,366.69	456,563.55	1,006,112.98	6,500,542.69		1,117,274.57
合计	35,743,913.74	17,142,702.65	1,006,112.98	6,500,542.69	-1,310,758.84	44,069,201.88

其他变动为本年处置子公司苏州海陆环境能源工程技术有限公司而减少的资产减值准备余额 1,338,158.84 元以及本年合并增加协议控股子公司杭州海陆重工有限公司而增加的资产减值准备余额 27,400.00 元。

### (十五) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		14,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	25,000,000.00	34,000,000.00

#### (十六) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	91,855,571.00	93,000,000.00
商业承兑汇票		5,000,000.00
合计	91,855,571.00	98,000,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 91,855,571.00 元。

#### (十七) 应付账款

##### 1、 应付账款明细如下：

单位名称	年末余额	年初余额
应付采购及工程款项	210,490,424.97	179,185,410.88

##### 2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

##### 3、 年末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
上海海绿经贸有限公司	43,337.42	43,337.42

##### 4、 年末无账龄超过一年的大额应付账款

#### (十八) 预收款项

##### 1、 预收款项情况：

项目	年末余额	年初余额
预收销售货款	419,652,853.21	521,918,069.61

##### 2、 年末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

##### 3、 年末数中无预收关联方款项

#### 4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	年末余额	未结转原因	备注(报表日后已结转或还款的应予注明)
东莞市中科煤气化有限公司	44,890,000.00	合同未履行完毕	
葫芦岛有色金属集团有限公司	23,215,300.00	合同未履行完毕	
紫金铜业有限公司	21,178,500.00	合同未履行完毕	
ALSTOMJOHNTHOMPSON(PTY)LTD	21,330,455.32	合同未履行完毕	
CHART IDNUSTRIES INC	15,353,797.54	合同未履行完毕	

#### (十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,726,969.46	93,416,973.59	101,431,723.58	16,712,219.47
(2) 职工福利费	740,012.86	7,746,931.97	7,746,931.97	740,012.86
(3) 社会保险费	685,544.52	10,142,608.79	10,598,912.65	229,240.66
(4) 住房公积金	148,637.00	4,078,351.00	4,006,484.60	220,503.40
(5) 工会经费和职工教育经费	3,678,294.52	2,305,099.96	1,567,418.73	4,415,975.75
(6) 业绩激励基金	6,137,116.64		6,137,116.64	
(7) 其他	27,650.68	97,149.35	109,948.20	14,851.83
合计	36,144,225.68	117,787,114.66	131,598,536.37	22,332,803.97

年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本年发生工会经费和职工教育经费金额 2,305,099.96 元。

## (二十) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	20,586,899.19	-6,676,757.23
营业税	27,000.00	
企业所得税	12,072,378.10	4,590,174.12
个人所得税	71,552.81	525,967.54
城市维护建设税	1,218,624.40	495,536.67
房产税	82,999.43	704,985.44
教育费附加	870,446.00	283,163.82
土地使用税	938,983.90	1,138,039.32
印花税	62,363.72	58,586.22
河道管理费	1,382.99	
水利基金	9,960.34	
合计	35,942,590.88	1,119,695.90

## (二十一) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
非金融机构借款利息	390,500.01	
短期借款应付利息	130,013.17	59,846.11
合计	520,513.18	59,846.11

## (二十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付海陆沙洲个人股东股利	243,125.00	243,125.00
合计	243,125.00	243,125.00

## (二十三) 其他应付款

### 1、其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	41,863,027.23	25,831,266.29
合计	41,863,027.23	25,831,266.29

2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、 年末数中欠关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
张家港海陆钢结构有限公司	100,000.00	500,000.00
合 计	100,000.00	500,000.00

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	年末余额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
安置费	5,828,423.57	原企业改制留存	
江苏兴港建设集团有 限公司	1,400,000.00	工程保证金	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	性质或内容	备 注
安置费	5,828,423.57	原企业改制留存	未支付完毕

(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

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	14,000,000.00	6,000,000.00
合 计	14,000,000.00	6,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	14,000,000.00	
信用借款		6,000,000.00
合计	14,000,000.00	6,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额	年初余额
江苏江阴农村商业银行华士支行	2011-6-17	2012-12-5	人民币	7.04	14,000,000.00	
合计					14,000,000.00	

(二十五) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	14,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
合计	24,000,000.00	

2、 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额	年初余额
江苏江阴农村商业银行华士支行	2011-10-26	2013-4-25	人民币	7.32	14,000,000.00	
江苏江阴农村商业银行华士支行	2011-11-29	2013-3-28	人民币	7.98	10,000,000.00	
合计					24,000,000.00	

(二十六) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益-政府补贴	6,600,000.00	2,223,194.79
合计	6,600,000.00	2,223,194.79

年末余额系大型及特种材质压力容器生产线技术改造项目专项补贴资金。

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	80,510,000.00				-48,704,885.00	-48,704,885.00	31,805,115.00
其中:							
境内法人持股	21,166,337.00				-21,166,337.00	-21,166,337.00	
境内自然人持股	59,343,663.00				-27,538,548.00	-27,538,548.00	31,805,115.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	80,510,000.00				-48,704,885.00	-48,704,885.00	31,805,115.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	48,590,000.00				48,704,885.00	48,704,885.00	97,294,885.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	48,590,000.00				48,704,885.00	48,704,885.00	97,294,885.00
合计	129,100,000.00						129,100,000.00

股本变动情况的其他说明:

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。

## (二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	699,207,202.29			699,207,202.29
其他资本公积	11,325,580.64		5,114.37	11,320,466.27
股份支付		3,210,400.00		3,210,400.00
合计	710,532,782.93	3,210,400.00	5,114.37	713,738,068.56

本年增加数为本公司股权激励费用计入详见附注七；本年减少数为本公司孙公司沙洲动力设备（香港）有限公司外币报表折算差额。

## (二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	30,070,768.86	12,912,554.09		42,983,322.95
合计	30,070,768.86	12,912,554.09		42,983,322.95

## (三十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	278,887,941.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,706,686.76	
减：提取法定盈余公积	12,912,554.09	10.00%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配	25,820,000.00	20.00%
年末未分配利润	379,862,074.25	

未分配利润的其他说明：

本年度利润分配以 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 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）。

### （三十一） 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
营业收入	1,372,790,206.42	1,049,053,839.91
其中：主营业务收入	1,345,914,140.96	1,025,451,125.32
其他业务收入	26,876,065.46	23,602,714.59
营业成本	1,051,888,207.08	775,847,139.70
其中：主营业务成本	1,037,028,727.24	761,293,193.07
其他业务成本	14,859,479.84	14,553,946.63

#### 2、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	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	1,052,492,932.19	813,508,442.08	824,409,954.23	597,846,728.34
容器产品	271,349,413.92	215,472,422.44	189,246,299.29	158,963,957.02
核电产品	22,071,794.85	8,047,862.72	11,794,871.80	4,482,507.71
合 计	1,345,914,140.96	1,037,028,727.24	1,025,451,125.32	761,293,193.07

#### 3、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	1,285,734,017.13	985,870,710.92	970,179,492.14	715,521,672.00
境外销售	60,180,123.83	51,158,016.32	55,271,633.18	45,771,521.07
合 计	1,345,914,140.96	1,037,028,727.24	1,025,451,125.32	761,293,193.07

#### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	198,693,204.23	14.47
第二名	99,864,929.91	7.27
第三名	47,553,149.37	3.46
第四名	36,735,291.44	2.68
第五名	33,583,111.12	2.45

#### (三十二) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	544,116.76	343,315.67	提供劳务及服务收入的 5%
城市维护建设税	4,571,370.08	5,159,367.35	应交流转税额的 5%或 7%
教育费附加	3,374,021.73	3,485,943.47	应交流转税额的 5%或 4%
河道管理费	3,101.79		
合计	8,492,610.36	8,988,626.49	

#### (三十三) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
差旅费	4,791,820.19	3,902,369.70
业务费	3,759,662.75	2,558,861.96
运输费	3,487,141.16	4,613,869.44
办公费	1,052,213.25	615,996.45
交际费	733,895.00	113,024.60
招标服务费	522,051.32	938,203.09
其他	286,043.19	78,271.51
会务费	64,071.00	36,256.00
广告费	24,340.00	17,700.00
修理费	2,089.83	44,376.12
合计	14,723,327.69	12,918,928.87

(三十四) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
技术开发费	26,918,417.41	26,120,506.28
工资	20,679,659.07	24,850,229.43
折旧	9,842,897.32	8,794,096.30
劳动保险费	6,420,509.77	5,849,371.93
办公费	5,114,759.89	4,418,864.54
小税金	4,947,103.87	4,951,917.53
船检费用	4,429,390.32	5,848,655.00
无形资产摊销	3,806,962.59	2,558,367.92
招待费	3,512,081.32	3,165,915.27
差旅费	3,743,700.65	3,153,379.61
股权激励费用	3,210,400.00	
其他	3,001,234.04	2,810,477.70
公积金	2,386,679.42	1,297,620.00
运输费	1,440,899.73	1,033,428.50
教育经费	1,280,753.51	1,113,550.09
福利费	1,306,087.59	1,055,938.14
修理费	1,179,787.82	1,784,980.65
工会经费	1,126,000.00	1,044,000.00
咨询费	968,899.63	1,024,803.66
审计费	708,997.98	613,800.00
保险费	623,530.12	668,610.30
诉讼费	330,100.00	169,001.00
租金	408,565.00	96,754.88
合计	107,387,417.05	102,424,268.73

### (三十五) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	4,951,500.63	3,996,078.97
减：利息收入	10,074,551.83	11,195,980.41
手续费	691,075.81	851,374.09
汇兑损益	382,874.48	-69,162.29
贴息支出	2,975,945.24	
合计	-1,073,155.67	-6,417,689.64

### (三十六) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-40,210.62	-532,236.50
处置长期股权投资产生的投资收益	842,201.42	
其他	386,013.70	
合计	1,188,004.50	-532,236.50

#### 2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额	本期比上期增减变动的 原因
杭州海陆重工有限公司	-40,210.62	-532,236.50	本年 3 月份纳入合并范围后，按成本法核算
合计	-40,210.62	-532,236.50	

### (三十七) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	16,686,139.10	5,135,542.78
存货跌价损失	-549,549.43	7,959,516.13
合计	16,136,589.67	13,095,058.91

### (三十八) 营业外收入

#### 1、 营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	307,029.68	1,206,047.12	307,029.68
其中：处置固定资产利得	307,029.68	992,653.84	307,029.68
处置无形资产利得		213,393.28	
政府补助	3,813,094.79	10,363,088.92	3,813,094.79
地方基金返还	260,000.00		260,000.00
赔款收入	3,000.00	10,355,275.09	3,000.00
其他	141,533.34	51,795.00	141,533.34
合计	4,524,657.81	21,976,206.13	4,524,657.81

#### 2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额
递延收益	省科技成果转化项目	递延计入	2008 年	2,223,194.79	2,516,841.92
贷款贴息	贷款贴息	一次性计入			2,000,000.00
技术改造补贴	技术改造补贴	一次性计入			4,000,000.00
再融资奖励	再融资奖励	一次性计入			500,000.00
其他地方性政府补助	其他地方性政府补助	一次性计入	2011 年	1,589,900.00	1,346,247.00
合计				3,813,094.79	10,363,088.92

### (三十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	132,842.05	78,315.17	132,842.05
其中：固定资产处置损失	132,842.05	78,315.17	132,842.05
捐赠支出	180,000.00		180,000.00
其他	22,611.03	71,739.54	22,611.03
赔偿支出	1,268,718.84	100,000.00	1,268,718.84
罚款支出	162,874.47		162,874.47
地方规费	915,629.16	1,190,399.50	915,629.16
合计	2,682,675.55	1,440,454.21	2,682,675.55

#### (四十) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,389,315.94	29,247,007.02
递延所得税调整	-2,004,909.06	-2,539,316.84
国产设备抵免所得税	-3,176,472.46	-6,332,529.76
合计	25,207,934.42	20,375,160.42

#### (四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

##### 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； $M0$  为报告期月份数； $Mi$  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，应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。

计算过程：

##### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	139,706,686.76	126,133,691.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	129,100,000.00	129,100,000.00
基本每股收益（元/股）	1.08	0.98

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	129,100,000.00	129,100,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	129,100,000.00	129,100,000.00

## （2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	139,706,686.76	126,133,691.91
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	129,317,682.00	/129,100,000.00
稀释每股收益（元/股）	1.08	0.98

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	129,100,000.00	129,100,000.00
股份期权的影响	217,682.00	
年末普通股的加权平均数（稀释）	129,317,682.00	129,100,000.00

**(四十二) 其他综合收益**

项目	本年金额	上年金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		-317,442.96
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-4,364.84
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-313,078.12
2.外币财务报表折算差额	-9,548.87	-895.87
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-9,548.87	-895.87
合计	-9,548.87	-313,973.99

其他综合收益说明：

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-9,548.87 元。

**(四十三) 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
收到利息收入的现金	10,074,551.83
收到补贴收入的现金	1,589,900.00
收到专项资金的现金	6,600,000.00
收到工程保证金的现金	1,183,909.30
收到其他与经营活动有关的现金	4,013,306.46
合 计	23,461,667.59

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额
支付管理费用的现金	22,861,438.15
支付营业费用的现金	14,499,977.69
支付财务费用的现金	691,075.81
支付员工备用及保证金的现金	15,348,309.20
支付其他与经营活动有关的现金	3,473,656.32
合 计	56,874,457.17

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
银行理财产品到期收到的现金	2,000,000.00
本年合并增加子公司增加的合并日的现金	7,334,591.57
合 计	9,334,591.57

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
处置子公司的现金差额	10,659,985.12
合 计	10,659,985.12

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
向非金融机构借款收到的现金	18,077,000.00
合 计	18,077,000.00

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
归还向非金融机构借款支付的现金	937,800.00
合 计	937,800.00

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	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	153,057,262.58	141,825,861.85
加：资产减值准备	16,136,589.67	13,095,058.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,361,061.87	26,034,005.30
无形资产摊销	3,806,962.59	2,558,367.92
长期待摊费用摊销	38,465.04	28,848.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-177,318.08	-1,206,047.12

项 目	本年金额	上年金额
失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,130.45	78,315.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,951,500.63	3,996,078.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,188,004.50	532,236.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,004,909.06	-2,539,316.84
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）	20,495,102.41	18,852,271.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,457,585.20	-157,807,429.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,669,055.43	14,866,802.76
其 他	-42,715,729.50	
经营活动产生的现金流量净额	-63,362,526.53	60,315,053.69
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		
现金的期末余额	424,669,538.44	666,339,251.95
减：现金的期初余额	666,339,251.95	736,040,786.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-241,669,713.51	-69,701,534.51

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,334,591.57	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-7,334,591.57	
4、取得子公司的净资产	19,670,067.22	
流动资产	7,689,613.17	

非流动资产	426,216.12	
流动负债	8,445,762.07	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	27,500,000.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	27,500,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	38,159,985.12	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-10,659,985.12	
4、处置子公司的净资产	52,270,193.30	
流动资产	71,138,238.13	
非流动资产	12,997,087.31	
流动负债	31,865,132.14	
非流动负债		

### 3、 现金和现金等价物的构成:

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	424,669,538.44	666,339,251.95
其中：库存现金	506,750.28	580,001.29
可随时用于支付的银行存款	130,715,771.49	177,967,799.28
可随时用于支付的其他货币资金	293,447,016.67	487,791,451.38
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、期末现金及现金等价物余额	424,669,538.44	666,339,251.95

## 六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 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	24.83	24.83

### (二) 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)。

### (三) 本公司的联营企业情况

无

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	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

### (五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
张家港海陆重型锻压有限公司	房屋租赁	合同定价	2,083,975.18	100		
张家港海陆重型锻压有限公司	水电费及服务	合同定价	1,090,361.41	100		

## 3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏江海机械有限公司	张家港格林沙洲锅炉有限公司	5,000,000.00	2011-3-2	2012-1-23	否
江苏江海机械有限公司	张家港格林沙洲锅炉有限公司	2,000,000.00	2011-4-18	2012-1-23	否
江苏江海机械有限公司	张家港格林沙洲锅炉有限公司	3,000,000.00	2011-5-6	2012-1-23	否

## 4、 关联方应收应付款项

### 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家港海陆成套设备有限公司			66,946.00	13,389.20
其他应收款	张家港海陆模压有限公司	9,934.24	4,967.12	9,934.24	4,967.12

### 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	上海海绿经贸有限公司	43,337.42	43,337.42
其他应付款	张家港海陆钢结构有限公司	100,000.00	500,000.00

## 七、 股份支付

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额: 3,450,000 份

公司本年行权的各项权益工具总额: 0

公司本年失效的各项权益工具总额: 0

公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限:

授予股票期权的行权价格为 30.44 元;首次授予的股票期权自本次激励计划首次授权日(2011 年 11 月 22 日)起满 12 个月后,激励对象应在可行权日内按 30%:30%:40%的行权比例分期行权,有效期为自股票期权授权日起四年。

公司年末无其他权益工具。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法:

首次授予的股票期权的行权价格取下述两个价格中的较高者:

- 1、股票期权激励计划草案摘要公布前一个交易日的本公司股票收盘价;
- 2、股票期权激励计划草案摘要公布前 30 个交易日内的本公司股票平均收盘价。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额: 3,210,400.00 元

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额: 3,210,400.00 元

## 八、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (1)、未决诉讼

卞忠元诉本公司追索劳动报酬案:

2006 年 8 月 25 日,卞忠元与本公司签署《聘用合作协议》(下称“协议”),协议期限至 2009 年 8 月 23 日止,聘用期三年,职务为总经理助理,主要职责为协助本公司董事长兼总经理徐元生先生处理对外事务并且可以为公司承接业务。2009 年 8 月,双方签署的协议到期,双方均表示不再续签,协议于 2009 年 8 月终止。

2011 年 7 月卞忠元向张家港市劳动争议仲裁委员会提起仲裁申请,要求本公司支付其提成奖金人民币 972 万元及违约金人民币 50 万元。张家港市劳动争议仲裁委员会以超过法定诉讼时效为由,驳回了卞忠元的仲裁请求。2011 年 7 月,卞忠元向张家港市人民法院提起了诉讼。

本案现已经过两次公开开庭审理。庭审过程中，本公司的代理律师向法庭阐述了如下意见：卞忠元诉讼请求已经超过法定诉讼时效；本公司不存在任何违约行为，已经支付了卞忠元在职期间的全部劳动报酬。

案件现在仍在审理过程中，案件审理结果及相关损益需待案件审理结束后方可知晓。

(2)、除以上未决诉讼事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 九、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

本公司于 2011 年 6 月 12 日与鄂尔多斯市乌兰煤炭集团有限责任公司签订《合作意向协议》共同投资成立鄂尔多斯市乌兰海陆重工有限公司，注册资本 8000 万元，公司以现金、设备出资 4080 万元，占注册资本的 51%；鄂尔多斯市乌兰煤炭集团有限责任公司土地及建造物出资 3920 万元，占注册资本的 49%。主营装备制造。

2012 年 4 月 16 日本公司与鄂尔多斯市乌兰煤炭集团有限责任公司签署了《解除合作协议书》，一致同意解除双方就装备制造合作事宜签订的《合作意向协议》。解除协议后，双方在原协议项下全部权利义务即行终止，不再履行，且互不承担任何责任，双方不再依原《合作意向协议》向对方主张一切权益。

### 2、 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况：

子公司江阴海陆冶金设备制造有限公司以账面价值 36,425,198.41 元的房屋建筑物及账面价值 16,016,831.60 元的土地使用权抵押给向江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行获取 2,800 万元长期借款。

### 3、 除以上事项外，本公司无需要披露的其他承诺事项。

## 十、 资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (1)、资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2012 年 4 月 16 日召开第二届董事会第十五次会议，公司以 2011 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，拟按每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共计 12,910,000 元；同时以 2011 年 12 月 31 日的总股本 129,100,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 129,100,000 股，转增股本后公司总股本变更为 258,200,000 股。

(2)、除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无需要披露的其他日后事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	284,979,003.93	81.51	13,946,932.90	5.00	177,944,458.02	81.60	8,849,622.90	5.00
1—2 年	37,735,688.68	10.79	3,773,568.87	10.00	25,895,912.60	11.87	2,589,591.26	10.00
2—3 年	16,014,384.27	4.58	3,202,876.85	20.00	6,271,516.20	2.88	1,254,303.24	20.00
3—4 年	3,460,280.00	0.99	1,730,140.00	50.00	446,847.92	0.20	223,423.96	50.00
4—5 年	390,000.00	0.11	195,000.00	50.00	5,138,620.80	2.36	2,569,310.40	50.00
5 年以上	7,053,000.44	2.02	7,053,000.44	100.00	2,374,379.64	1.09	2,374,379.64	100.00
合计	349,632,357.32	100	29,901,519.06		218,071,735.18	100	17,860,631.40	

#### 2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	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	343,592,011.30	98.27	29,901,519.06	8.70	217,119,735.18	99.56	17,860,631.40	8.23
合并报表范围单位销售货款	6,040,346.02	1.73			952,000.00	0.44		
组合小计	349,632,357.32	100.00	29,901,519.06	8.55	218,071,735.18	100.00	17,860,631.40	8.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	349,632,357.32	100.00	29,901,519.06		218,071,735.18	100.00	17,860,631.40	

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	278,938,657.91	81.19	13,946,932.90	176,992,458.02	81.52	8,849,622.90
1—2 年	37,735,688.68	10.98	3,773,568.87	25,895,912.60	11.93	2,589,591.26
2—3 年	16,014,384.27	4.66	3,202,876.85	6,271,516.20	2.89	1,254,303.24
3—4 年	3,460,280.00	1.01	1,730,140.00	446,847.92	0.20	223,423.96
4—5 年	390,000.00	0.11	195,000.00	5,138,620.80	2.37	2,569,310.40
5 年以上	7,053,000.44	2.05	7,053,000.44	2,374,379.64	1.09	2,374,379.64
合计	343,592,011.30	100	29,901,519.06	217,119,735.18	100	17,860,631.40

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

### 3、 本年无大额以前期间已全额计提坏账准备，但在本期又全额转回或收回的应收账款

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 年末数中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 年末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
神华宁夏煤业集团有限责任公司	客户	87,958,567.64	1 年以内	25.16
中冶赛迪工程技术股份有限公司	客户	15,177,934.40	1 年以内	4.34
上海第一机床厂	客户	11,403,760.00	1 年以内	3.26
山东省冶金设计院股份有限公司	客户	10,444,000.00	1-2 年	2.99
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	客户	10,000,000.00	1 年以内	2.86

7、 年末数中应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
杭州海陆重工有限公司	协议控股子公司	5,890,846.02	1.68
沙洲动力设备（上海）有限公司	控股孙公司	149,500.00	0.04
合计		6,040,346.02	1.72

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内	16,462,872.75	75.63	823,143.64	5.00	20,584,826.49	87.13	1,024,753.32	5.00
1—2 年	2,977,978.90	13.68	297,797.89	10.00	2,549,439.59	10.79	254,943.96	10.00
2—3 年	2,051,492.06	9.42	410,298.41	20.00	410,200.00	1.74	82,040.00	20.00
3—4 年	205,699.48	0.94	102,849.74	50.00	69,000.00	0.29	34,500.00	50.00
4—5 年	62,000.00	0.28	31,000.00	50.00				
5 年以上	11,000.00	0.05	11,000.00	100.00	13,000.00	0.05	13,000.00	100.00
合计	21,771,043.19	100	1,676,089.68		23,626,466.08	100	1,409,237.28	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	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								
其他款项	21,771,043.19	100.00	1,676,089.68	7.70	23,536,706.08	99.62	1,409,237.28	5.99
合并报表范围往来款					89,760.00	0.38		
组合小计	21,771,043.19	100.00	1,676,089.68	7.70	23,626,466.08	100.00	1,409,237.28	5.96
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	21,771,043.19	100.00	1,676,089.68		23,626,466.08	100.00	1,409,237.28	

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	16,462,872.75	75.63	823,143.64	20,495,066.49	87.08	1,024,753.32
1—2 年	2,977,978.90	13.68	297,797.89	2,549,439.59	10.83	254,943.96
2—3 年	2,051,492.06	9.42	410,298.41	410,200.00	1.74	82,040.00
3—4 年	205,699.48	0.94	102,849.74	69,000.00	0.29	34,500.00
4—5 年	62,000.00	0.28	31,000.00			
5 年以上	11,000.00	0.05	11,000.00	13,000.00	0.06	13,000.00
合计	21,771,043.19	100.00	1,676,089.68	23,536,706.08	100.00	1,409,237.28

年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3、 本年无大额以前期间已全额计提坏账准备，但在本期又全额转回或收回的其他应收款

4、 本报告期无实际核销的其他应收款

5、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东及关联单位欠款

6、 年末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
国电诚信招标有限公司	一般往来客户	2,076,600.00	1 年以内	9.54	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	一般往来客户	1,043,700.00	1-3 年	4.79	投标保证金
中煤招标有限责任公司	一般往来客户	1,000,400.00	1 年以内	4.60	投标保证金
国核工程有限公司	一般往来客户	1,000,000.00	1 年以内	4.59	投标保证金
唐庆宁	公司员工	911,513.00	1 年以内	4.19	备用金

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司：												
江阴海陆冶金设备制造 有限公司	成本法	10,815,984.80	10,815,984.80			10,815,984.80	60.00	60.00				
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	100.00	100.00				
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	53.56	53.56				
上海海陆天新热能技术 有限公司	成本法	510,000.00		510,000.00		510,000.00	51.00	51.00				

苏州海陆重工股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
张家港海陆重型装备运输有限公司	成本法	275,000.00		275,000.00		275,000.00	55.00	55.00				
苏州海陆环境能源工程技术有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	-25,500,000.00			51.00	51.00				
杭州海陆重工有限公司	成本法	4,950,000.00	4,417,763.50	-255,428.12		4,162,335.38	43.0435	56.9131	注：详见附注四			
其他被投资单位：												
苏州和氏设计营造股份有限公司	成本法	6,339,477.79		6,339,477.79		6,339,477.79	3.00	3.00				
南京海陆节能科技有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	20.00	20.00				
成本法小计			50,211,784.85	-17,630,950.33		32,580,834.52						
合计			50,211,784.85	-17,630,950.33		32,580,834.52						

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
营业收入	948,244,210.27	795,574,597.21
其中：主营业务收入	925,238,848.92	774,940,191.92
其他业务收入	23,005,361.35	20,634,405.29
营业成本	718,211,596.80	606,360,272.91
其中：主营业务收入	705,063,113.48	592,855,678.02
其他业务收入	13,148,483.32	13,504,594.89

##### 2、 主营业务（分产品）

项 目	本年金额		上年金额	
	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	631,817,640.15	481,542,828.32	573,899,020.83	429,409,213.29
核电产品	22,071,794.85	8,047,862.72	11,794,871.80	4,482,507.71
容器产品	271,349,413.92	215,472,422.44	189,246,299.29	158,963,957.02
合 计	925,238,848.92	705,063,113.48	774,940,191.92	592,855,678.02

##### 3、 主营业务（分地区）

地 区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	870,803,971.47	658,482,737.99	719,668,558.74	547,084,156.95
境外销售	54,434,877.45	46,580,375.49	55,271,633.18	45,771,521.07
合 计	925,238,848.92	705,063,113.48	774,940,191.92	592,855,678.02

##### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	198,693,204.23	20.95
第二名	47,553,149.37	5.01
第三名	36,735,291.44	3.87
第四名	33,583,111.12	3.54
第五名	31,943,418.80	3.37

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		964,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-255,428.12	-532,236.50
处置长期股权投资产生的投资收益	2,000,000.00	
合 计	1,744,571.88	431,763.50

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本期比上期增减变动的原因
杭州海陆重工有限公司	-255,428.12	-532,236.50	本年 3 月份纳入合并范围后，按成本法核算

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	129,125,540.87	113,139,645.24
加：资产减值准备	11,301,627.08	9,462,411.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,831,658.16	20,292,225.35
无形资产摊销	3,062,761.80	2,174,171.16
长期待摊费用摊销	38,465.04	28,848.78
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）	-307,029.68	-1,206,047.12
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）	-1,744,571.88	-431,763.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-756,902.75	-1,419,361.66
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）	-26,050,640.30	88,862,401.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-190,826,471.58	-85,246,653.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,227,048.76	-137,959,968.66
其 他	-27,579,442.63	
经营活动产生的现金流量净额	-27,677,957.11	7,695,908.48
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	393,234,568.58	574,858,019.95
减：现金的期初余额	574,858,019.95	718,055,650.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-181,623,451.37	-143,197,630.81

## 十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,016,389.05	
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)	3,813,094.79	
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	386,013.70	
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	-2,185,510.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,210,400.00	股权激励费用
所得税影响额	38,612.82	
少数股东权益影响额(税后)	516,844.95	
合 计	375,044.53	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	11.61	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.58	1.08	1.08

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	102,044,420.07	62,181,056.00	64.11%	本年度客户结算较多采用票据方式,使未到期的银行承兑汇票增加所致
应收账款	428,778,002.43	303,372,862.54	41.34%	收入增长质保金增加及信用期内结算客户的增加所致
长期股权投资	7,339,477.79	4,417,763.50	66.14%	其他股权投资的增加所致
在建工程	153,617,444.54	46,902,623.26	227.52%	募股项目建设投入所致
应交税费	35,942,590.88	1,119,695.90	3110.03%	收入增长年末未缴增值税及所得税余额增加所致
其他应付款	41,863,027.23	25,831,266.29	62.06%	承建商工程保证金及其他往来的增加所致
营业收入	1,372,790,206.42	1,049,053,839.91	30.86%	首发募股项目投产产能释放
营业成本	1,051,888,207.08	775,847,139.70	35.58%	收入增长配比成本增加以及原材料价格上涨所致
财务费用	-1,073,155.67	-6,417,689.64	-83.28%	子公司借款利息及票据贴息增加所致
投资收益	1,188,004.50	-532,236.50	-323.21%	本年度处置子公司的收益及其他投资收益的增加

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上期 金额)	变动比率	变动原因
营业外收入	4,524,657.81	21,976,206.13	-79.41%	本年度政府补贴的减少及未 发生大额赔偿收入
营业外支出	2,682,675.55	1,440,454.21	86.24%	本年度赔款支出增加所致

## 十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 16 日批准报出。

苏州海陆重工股份有限公司

二〇一二年四月十六日