

# 江苏润邦重工股份有限公司

## 2011年半年度报告



二〇一一年八月

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本次审议半年度报告的董事会会议采用现场和通讯表决相结合的方式召开，公司全体董事亲自出席了本次会议。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人吴建先生、主管会计工作负责人李晓琴女士及会计机构负责人(会计主管人员)盛璐女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	10
第五节	董事会报告	11
第六节	重要事项	20
第七节	财务报告	29
第八节	备查文件目录	91

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：江苏润邦重工股份有限公司

公司法定英文名称：JIANGSU RAINBOW HEAVY INDUSTRIES CO., LTD.

中文简称：润邦股份

二、公司法定代表人：吴建

三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢贵兴	刘聪
联系地址	江苏省南通经济技术开发区 振兴西路9号	江苏省南通经济技术开发区 振兴西路9号
电话	0513-80100206	0513-80100206
传真	0513-80100206	0513-80100206
电子邮箱	irm@jiangsurhi.com	irm@jiangsurhi.com

四、公司注册地址：江苏省南通经济技术开发区振兴西路9号

公司办公地址：江苏省南通经济技术开发区振兴西路9号

邮政编码：226010

公司互联网网址：<http://www.jiangsurhi.com>

公司电子邮箱：irm@jiangsurhi.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载公司半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：润邦股份

股票代码：002483

七、其他相关材料

公司首次注册登记日期：2003年9月25日

公司首次注册登记地点：江苏省南通工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2011年6月7日

公司企业法人营业执照注册号：320600400007750

公司税务登记号码：320601753928700

公司组织机构代码：75392870-0

公司聘请的会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2008室

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	2,409,967,732.02	2,287,914,526.61	5.33%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,907,596,860.64	1,824,001,641.88	4.58%
股本(股)	360,000,000.00	200,000,000.00	80.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.30	9.12	-41.89%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	701,684,802.06	572,498,531.73	22.57%
营业利润(元)	110,273,439.25	109,462,371.87	0.74%
利润总额(元)	110,669,393.89	110,701,371.17	-0.03%
归属于上市公司股东的净利润(元)	83,595,218.76	91,028,408.91	-8.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	82,502,496.00	88,717,438.87	-7.01%
基本每股收益(元/股)	0.23	0.34	-32.35%
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.34	-32.35%
加权平均净资产收益率(%)	4.48%	30.50%	同比下降26.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.42%	29.73%	同比下降25.31个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-94,031,949.81	40,739,748.53	-330.81%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.26	0.27	-196.30%

注：1、上述数据以公司合并报表数据填列；

2、公司于2010年9月首次公开发行人民币普通股5,000万股，2011年4月实施了2010年年度权益分派，以最新股本36,000万股计算基本每股收益为0.23元；上表2010年1-6月基本每股收益已按调整后的股数进行计算。

## 二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-88,436.44	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	387,798.48	-
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	795,756.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,592.60	-
所得税影响额	-98,988.66	
合计	1,092,722.76	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

2011 年 4 月 19 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，本次权益分派的实施以 2011 年 4 月 28 日为股权登记日、2011 年 4 月 29 日为除权日。本次转增实施完成后，公司总股本由 200,000,000 股增至 360,000,000 股。

##### (一) 股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后			
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例	
<b>一、有限售条件股份</b>	15,000	75.00%			12,000		12,000	27,000	75.00%	
1、国家持股										
2、国有法人持股										
3、其他内资持股	11,250	56.25%			9,000		9,000	20,250	56.25%	
其中：										
境内非国有法人持股	11,250	56.25%			9,000		9,000	20,250	56.25%	
境内自然人持股										
4、外资持股	3,750	18.75%			3,000		3,000	6,750	18.75%	
其中：境外法人持股	3,750	18.75%			3,000		3,000	6,750	18.75%	
境外自然人持股										
5、高管股份										
<b>二、无限售条件股份</b>	5,000	25.00%			4,000		4,000	9,000	25.00%	
1、人民币普通股	5,000	25.00%			4,000		4,000	9,000	25.00%	
2、境内上市的外资股										
3、境外上市的外资股										
4、其他										
<b>三、股份总数</b>	20,000	100.00%			16,000		16,000	36,000	100.00%	

##### (二) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	23,010				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
南通威望实业有限公司	境内非国有法人	42.38%	152,550,000	152,550,000	-
CHINA CRANE INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	境外法人	18.75%	67,500,000	67,500,000	-
南通晨光投资有限公司	境内非国有法人	4.50%	16,200,000	16,200,000	-
北京同方创新投资有限公司	境内非国有法人	3.75%	13,500,000	13,500,000	-
上海意轩投资管理有限公司	境内非国有法人	3.38%	12,150,000	12,150,000	-
杭州森淼投资有限公司	境内非国有法人	2.25%	8,100,000	8,100,000	-
全国社保基金一零二组合	境内非国有法人	0.69%	2,472,298	0	-
中国工商银行-银华和谐主题灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.33%	1,193,686	0	-
厦门国际信托有限公司-利得盈单独管理资金信托 026	境内非国有法人	0.27%	970,698	0	-
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	0.23%	814,652	0	-
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
全国社保基金一零二组合	2,472,298		人民币普通股		
中国工商银行-银华和谐主题灵活配置混合型证券投资基金	1,193,686		人民币普通股		
厦门国际信托有限公司-利得盈单独管理资金信托 026	970,698		人民币普通股		
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	814,652		人民币普通股		

焦伟	799,200	人民币普通股
中国石油天然气集团公司企业年金计划— 中国工商银行	719,982	人民币普通股
张文红	624,000	人民币普通股
中国工商银行—诺安成长股票型证券投资 基金	516,843	人民币普通股
中国建设银行—鹏华盛世创新股票型证券 投资基金	502,908	人民币普通股
李敏	460,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一 致行动的说明	(1) 南通威望实业有限公司与南通晨光投资有限公司存在关联关系。 (2) 公司未知前 10 名无限售条件股东相互之间是否存在关联关系或属于《上市 公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

## 二、公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东为南通威望实业有限公司。

公司实际控制人为吴建先生、施晓越先生、沙明军先生。

报告期内，本公司控股股东和实际控制人均未发生变更。

#### 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

##### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

公司部分董事、监事和高级管理人员通过持有南通威望实业有限公司或南通晨光投资有限公司股权的方式间接持有公司股份，报告期内未发生变动。

##### 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2011年2月，顾琪女士因工作原因辞去公司监事职务，2011年3月18日经公司2011年度第二次临时股东大会审议通过，选举汤敏女士为公司监事，任期与第一届监事会一致。

2、2011年3月24日，第一届董事会第十六次会议聘任李晓琴女士、陆洪兵先生为公司副总裁。

3、2011年3月，刘晓红女士因个人原因辞去公司独立董事职务，2011年4月19日经公司2010年度股东大会审议通过，选举倪受彬先生为公司独立董事。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司生产经营情况回顾

##### 1、公司总体经营情况

2011年上半年公司面临着人民币升值、原材料价格上涨等不利因素影响，给生产经营带来了一定的困难。报告期内，公司经营管理层围绕年初确定的公司经营计划，持续推进精细化管理，不断优化产品结构，加大市场开拓力度，抢抓市场机遇，强化预算管理和成本费用控制，有效地降低了各种不利因素对公司生产经营的影响。报告期内，公司子公司南通润邦重机有限公司与山特维克集团建立了业务关系，这将有利于丰富和完善公司的客户结构和产品结构。报告期内，起重装备业务继续保持良好发展势头，该类业务收入同比增长26.93%；由于船舶配套装备产品价格下降，导致该类业务毛利率较上年同期有所下降。报告期内，公司新设立了南通润邦海洋工程装备有限公司、南通润邦电气工程有限公司两家子公司，新公司的设立将有助于公司拓展业务领域，增强竞争力，但因设立时间不长，短期内实现盈利的压力较大。

报告期内实现营业收入70,168.48万元、营业利润11,027.34万元，同比分别增长22.57%、0.74%；实现利润总额11,066.94万元、归属于母公司所有者的净利润8,359.52万元，同比分别下降0.03%、8.17%，符合公司在2011年第一季度报告中对半年度经营业绩的预测。

##### 2、报告期内公司主营业务及经营情况分析

###### (1) 公司主营业务的范围

公司主营业务为起重装备、船舶配套装备等重型装备的设计、制造、销售及服务。目前的主要产品为舱口盖、甲板克令吊、集装箱桥吊、“杰马”品牌起重装备等。

###### (2) 公司主营业务分行业、分产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或者分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期

				期增减 (%)	期增减 (%)	增减
装备制造业	69,079.72	53,017.34	23.25%	22.47%	27.76%	-3.18%
<b>主营业务分产品情况</b>						
起重装备	45,807.11	36,268.29	20.82%	26.93%	27.48%	-0.34%
船舶配套装备	21,351.55	15,159.51	29.00%	9.19%	21.51%	-7.20%
海洋工程装备 及配套装备	649.69	473.81	27.07%	27.40%	35.24%	-4.23%
立体停车设备 及其他	1,271.38	1,115.73	12.24%	403.97%	406.26%	-0.40%

## (3) 按地区分公司主营业务收入构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
内销	11,099.47	-7.87%
外销	57,980.26	30.71%
合计	69,079.73	22.47%

## 3、报告期内主要会计数据及财务指标变动情况及变动原因

单位：元

主要会计数据 及财务指标	报告期 (2011年1-6月)	上年同期	增减 (%)	变动原因
营业收入	701,684,802.06	572,498,531.73	22.57%	主要系起重装备业务发展良好。
利润总额	110,669,393.89	110,701,371.17	-0.03%	-
归属于上市公司股东的净利润	83,595,218.76	91,028,408.91	-8.17%	主要系船舶配套装备产品价格下降、所得税率及其他税率同比上升等因素。
经营活动产生的现金流量净额	-94,031,949.81	40,739,748.53	-330.81%	主要系为后期经营增加储备存货。
加权平均净资产收益率	4.48%	30.50%	同比下降 26.02 个 百分点	主要系公司2010年上市募集资金到位,使得公司所有者权益大幅增加,导致净资

				产收益率同比下滑。
<b>主要会计数据及 财务指标</b>	<b>2011年6月30日</b>	<b>2010年6月30日</b>	<b>增减 (%)</b>	-
总资产	2,409,967,732.02	2,287,914,526.61	5.33%	-
归属于母公司所 有者权益	1,907,596,860.64	1,824,001,641.88	4.58%	-

4、报告期内，公司利润构成未发生重大变化。

5、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

6、报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本结构未发生重大变化。

7、报告期内费用构成情况

单位：元

费用项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减 (%)	变动原因
销售费用	23,526,937.77	19,983,215.99	17.73%	主要系销售业务量的增加和营销网络的建立。
管理费用	46,337,378.58	30,079,580.39	54.05%	主要系业务规模扩大，公司的管理成本相应增加，同时加大了研发投入力度。
财务费用	-12,592,999.33	-4,903,548.13	-156.81%	主要系公司合理利用募投资金，理财利息收入的增加，使得相应的财务费用转为利息收益。
所得税费用	27,166,747.18	19,672,962.26	38.09%	主要系公司上市后不再享受所得税税收优惠，所得税率从11%调至25%。
<b>合计</b>	<b>84,438,064.20</b>	<b>64,832,210.51</b>	<b>30.24%</b>	-

8、报告期内，本公司各类资产构成情况及变动原因

单位：元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减 (%)	变动原因
货币资金	1,176,474,694.04	1,360,380,607.42	-13.52%	主要系本期固定资产投资(尤其是募

				投项目的投资) 及存货的增加所致。
应收票据	17,724,228.49	31,064,000.00	-42.94%	主要系本期收到的银行承兑汇票减少, 及到期的和背书的汇票也相对增加。
应收账款	104,562,982.17	57,229,766.43	82.71%	主要系本期销售规模增加所致。
预付款项	119,243,749.44	86,996,453.70	37.07%	主要系本期预付材料款以及预付募投项目设备款、工程款增加所致。
存货	467,665,875.48	382,723,396.16	22.19%	主要系公司实行以销定产, 为在手订单购买原材料。
流动资产合计	1,908,096,047.29	1,937,745,175.44	-1.53%	-
固定资产	279,724,591.30	212,363,123.96	31.72%	主要系投资项目逐步投入并转入固定资产。
在建工程	105,971,753.98	20,855,714.68	408.12%	主要系募投项目的建设所致。
无形资产	113,064,464.95	113,781,786.46	-0.63%	-
非流动资产合计	501,871,684.73	350,169,351.17	43.32%	-
资产总计	2,409,967,732.02	2,287,914,526.61	5.33%	-

## 9、报告期内，公司现金流量情况

单位：元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减 (%)	变动原因
一、经营活动产生的现金流量净额	-94,031,949.81	40,739,748.53	-330.81%	主要系存货增加, 购买商品、接受劳务支付的现金较高及支付的各项税费也较去年同期增加。
经营活动现金流入量	502,019,247.81	465,504,664.73	7.84%	-
经营活动现金流出量	596,051,197.62	424,764,916.20	40.32%	-
二、投资活动产生的现金流量净额	-90,277,957.45	-19,518,480.78	-362.53%	主要系投资项目逐步投入增加所致。
投资活动现金流入量	-	83,840.30	-100.00%	-

投资活动现金流出量	90,277,957.45	19,602,321.08	360.55%	-
三、筹资活动产生的现金流量净额	2,450,000.00	-35,561,972.50	106.89%	主要系本期成立合资公司润邦电气外方投入及上期偿还债务支付现金所致。
筹资活动现金流入量	2,450,000.00	100,000,000.00	-97.55%	-
筹资活动现金流出量	-	135,561,972.50	-100.00%	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,828,154.34	-2,190,343.60	16.54%	-
五、现金及现金等价物净增加额	-183,688,061.60	-16,531,048.35	-1011.17%	-

#### 10、主要子公司或参股子公司的经营情况

公司目前有两家全资子公司，一家控股子公司。

1) 南通润邦重机有限公司，主要从事起重机械、港口机械、重型钢结构的设计、制造、安装、销售及服务。

2) 南通润邦海洋工程装备有限公司，主要从事海洋工程作业平台、海洋工程作业船、特种工程船、海洋工程起重装备、海洋工程配套装备、重型机械的设计、制造、安装、销售及售后服务，10万吨及10万吨以下钢质船舶的制造、销售及修理。

3) 南通润邦电气工程有限公司，主要从事起重装备配套电气工程设计、制造销售、安装调试及售后服务与技术指导。

目前上述全资子公司和控股子公司生产经营正常。

#### 11、公司经营中的问题与困难

##### 1) 市场拓展的风险

随着公司投资项目的陆续建成投产，相关产品的产能将有所提升，要求公司要加大市场

拓展力度，公司将加强营销队伍和营销网络建设。

## 2) 人力资源风险

随着公司规模、业务领域的不断扩大，公司在市场开拓、技术研发等方面面临着较大的人力资源需求。公司将拓宽人力资源录用渠道，同时持续推进员内部员工培养计划，以满足公司发展的需要。

3) 人民币升值的风险。公司出口业务比重较大，存在着汇率风险。

4) 成本上升的风险。原材料、人力资源等价格的上升，将增加公司的营业成本。

## 二、公司投资情况

### (一) 报告期内公司募集资金项目投资情况

单位：万元

募集资金总额		138,728.02		本报告期投入募集资金总额			16,394.10			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			28,170.32			
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
起重装备产业化项目	否	62,727.00	62,727.00	12,780.24	24,437.95	38.96%	2012年09月01日	0.00	不适用	否
海洋工程装备项目	是	25,197.00	25,197.00	1,437.71	1,437.71	5.71%	2012年09月01日	0.00	不适用	否
舱口盖生产综合技术改造项目	否	7,011.00	7,011.00	605.45	723.96	10.33%	2013年09月01日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	94,935.00	94,935.00	14,823.40	26,599.62	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
重型装备总装基地项目[注]	否	18,000.00	18,000.00	1,570.70	1,570.70	8.73%	2012年6月30日	0.00	不适用	否
购买储备用地项目	否	10,739.96	10,739.96	0.00	0.00	0.00%	2013年6月30日	0.00	不适用	否

归还银行贷款 (如有)	-							-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-							-	-	-	-
超募资金投向小计	-	28,739.96	28,739.96	1,570.70	1,570.70	-	-	0.00	-	-	-
合计	-	123,674.96	123,674.96	16,394.10	28,170.32	-	-	0.00	-	-	-
未达到计划 进度或预计 收益的情况 和原因(分具 体项目)	起重装备产业化项目正在实施过程中； 海洋工程装备项目正在实施过程中； 舱口盖生产综合技术改造项目正在实施过程中； 重型装备总装基地项目正在实施过程中； 购买储备用地项目正在实施中。										
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	不适用。										
超募资金的 金额、用途及 使用进展情 况	适用 公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1227号文核准，2010年9月向社会公开发行人民币普通股股票5,000万股，每股发行价格为29.00元，募集资金总额为145,000万元，扣除发行费用6,271.98万元，本次募集资金净额为138,728.02万元，超募资金为437,930,210.40元。 2011年1月21日，公司2011年度第一次临时股东大会审议通过《关于南通润邦海洋工程装备有限公司购买土地的议案》，使用超募资金约10,803万元购买位于江苏省启东市惠萍镇沿江船舶工业带约775亩土地，目前该项目正在实施中。 2011年3月18日，公司2011年度第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金投资建设“重型装备总装基地项目”的议案》，使用超募资金18000万元投资建设“重型装备总装基地项目”（项目总投资36000万元，其中使用超募资金18000万元，自有资金18000万元），目前该项目正在实施过程中。										
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	适用 2011年1月21日，公司2011年度第一次临时股东大会审议通过《关于变更募投项目实施主体、实施地点的议案》，“海洋工程装备项目”实施主体由本公司变更为全资子公司南通润邦海洋工程装备有限公司，实施地点由南通经济技术开发区港口工业三区（江堤东，航天万源北），变更为江苏省启东市惠萍镇沿江船舶工业带。										
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用										
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况	不适用										
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况	适用 2010年10月15日公司召开的第一届董事会第九次会议审议通过，同意公司使用部分闲置募集资金11,000万元补充公司流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过6个月，即从2010年10月15日至2011年4月14日止。公司分别于2011年1月24日以自有资金4,000万元提前归还至募集资金专项账户（“海洋工程装备项目”募集资金专用账户），2011年2月21日以自有资金7,000万元提前归还至募集资金专用账户（“起重装备产业化项目”募集资金专用账户）。 公司于2011年2月28日召开的第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求、										

	保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金 13,000 万元补充公司流动资金，本次使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，到期归还到募集资金专用账户。截止 2011 年 6 月 30 日，13,000 万元尚未归还到募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	继续按照募投计划投入，同时在不影响募集资金使用的情况下，将闲置资金暂时补充公司流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：“重型装备总装基地项目”总投资3.6亿元，其中1.8亿元为超募资金，1.8亿元为自有资金。1.8亿元超募资金中已到账9000万元，根据项目进展剩余9000万元最迟于2011年11月30日到账。

#### （二）募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定管理和使用募集资金，随时接受保荐代表人的监督，以确保募集资金专户存储、专款专用。

#### （三）报告期内非募集资金投资项目情况

经2010年11月5日公司第一届董事会第十一次会议审议通过，公司设立“江苏润邦重工股份有限公司普腾立体停车设备分公司”，并投入2,100万元实施“立体停车设备项目”。

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
立体停车设备项目	2,100万	项目已完工	-

#### （四）设立合资公司情况

2011年7月25日，公司与卡哥特科公司（Cargotec Corporation）签署《合资经营合同》，双方计划设立合资公司。合资公司的注册资本为6,500万欧元，其中，本公司出资51%，即等值于3,315万欧元的人民币，卡哥特科公司出资49%，即3,185万欧元。

公司与全球公认的货物和装卸处理解决方案的引领者卡哥特科公司共同投资设立合资公司，整合双方在设计、制造、渠道、售后服务等方面的优势，共同拓展全球重型装备市场。合资公司将致力于大型港口装卸系统和装备、重型配套装备系统的设计、研发、建造、销售等。长期来看将进一步提升公司在重型装备制造领域的市场份额，增强公司的盈利能力和核心竞争力，加快公司国际化战略步伐。

### 三、对2011年1-9月经营业绩的预计

#### 1、下半年的工作重点

- 1) 公司将继续推进募投项目的建设,合理规划募集资金的使用,尽早实现募投项目收益;
- 2) 以市场为导向,加大国际国内市场的开拓力度,持续优化公司产品结构和客户结构;
- 3) 优化资源配置,有序推进各子公司的业务进程,促进各子公司的快速发展;
- 4) 加大对人才外部引进和内部培养的力,完善内部激励机制和人才队伍建设;
- 5) 继续加大研发投入,推进“江苏省特种起重装备工程技术研究中心”的建设,持续招聘高端技术人才充实研发团队,进一步提升公司自主研发和创新能力,增强公司核心竞争力。
- 6) 在生产管理方面,严格推行各项制度的执行,不断优化生产流程,完善生产工艺,以优质产品和按期交付赢得国内外客户的信任和支持。

#### 2、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为:	-15.00%	~~	5.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	143,318,122.26		
业绩变动的原因说明	1、船舶配套装备产品价格下降,成本上升; 2、人民币升值因素影响; 3、所得税率及其他税率同比上升。			

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照有关法律、法规以及《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规章制度的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全内部控制制度。

公司按照中国证监会《上市公司股东大会规则》、公司《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待全体股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利，保障其合法权益。

公司按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会会议事规则》的规定召开董事会、监事会会议，公司董事、监事能够依法行使其职权，勤勉尽责地履行权利和义务，维护公司及广大股东的合法权益。

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，按照真实、准确、完整、及时、公平的原则履行信息披露义务，确保公司所有股东平等获取公司信息。

公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号文）和中国证监会江苏监管局《关于开展公司治理专项活动的通知》（苏证监公司字〔2011〕288号）精神，积极开展公司治理专项活动。针对公司治理自查发现的问题，公司制定了详细的整改计划。公司将本着持续改进、不断提高的原则，进一步完善公司治理结构，依法规范运作，不断提高公司治理水平。

### 二、报告期内实施的利润分配及资本公积金转增股本方案的执行情况

1、公司于2011年4月19日召开的2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以本公司2010年末总股本20,000万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增8股，合计转增股本16,000万股。除上述资本公积金转增股本外，本次利润分配不送红股，不实施现金分红，未分配利润结转以后年度分配。

本次权益分派的实施以2011年4月28日为股权登记日、2011年4月29日为除权日。本次转增后，公司总股本由20,000万股增至36,000万股。

2、公司2011年半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股权或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项；公司未持有其他上市公司股权及参股金融企业股权。

### 五、重大收购及出售资产事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产事项发生。

### 六、报告期内重大关联交易事项

#### （一）与日常经营相关的关联交易

单位：元

关联方	向关联方销售商品和提供劳务		向关联方采购商品或接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
南通捷安气体有限公司	0	0	3,232,409.66	0.63%
南通虹波机械有限公司	0	0	436,529.91	0.08%
南通威和船用配件有限公司	0	0	8,161,880.80	1.59%
合计	0	0	11,830,820.37	2.30%

以上关联交易价格以同期市场价格为基准，由交易双方协商确定。

#### （二）报告期内因资产收购、出售发生的关联交易

报告期内公司未发生因资产收购、出售发生的关联交易。

#### （三）报告期内与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内公司未发生与关联方共同对外投资而产生的关联交易。

#### （四）关联债权债务往来

单位：元

关联方	向关联方销售商品和提供劳务		向关联方采购商品或接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
应收账款:			应付账款:	
南通虹波科技有限公司	786,900.00	0.75%		
南通虹波机械有限公司			271,782.79	0.11%
南通捷安气体有限公司			1,122,211.40	0.47%
南通威和船用配件有限公司			10,687,213.38	4.46%
合计	786,900.00	0.75%	12,081,207.57	5.04%

## 七、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内, 公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 重大担保

单位: 万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签 署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保 (是 或否)
报告期内审批的对外担保 额度合计 (A1)		0.00		报告期内对外担保实际发 生额合计 (A2)		0.00		
报告期末已审批的对外担 保额度合计 (A3)		0.00		报告期末实际对外担保余 额合计 (A4)		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签 署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保 (是 或否)
南通润邦重 机有限公司	-	11,400.00	2011年03 月18日	11,400.00	保证担保	2011年3 月18日 -2011年9 月12日	否	否
南通润邦重 机有限公司	-	4,040.00	2009年05 月19日	4,040.00	抵押担保	2009年5 月19日 -2011年5 月18日	是	否
南通润邦重 机有限公司	-	2,700.00	2008年06 月10日	2,700.00	保证担保	2008年6 月11日	是	否

						-2012 年 5 月 31 日		
南通润邦重机有限公司	-	2,000.00	2010 年 07 月 08 日	2,000.00	保证担保	2010 年 7 月 8 日 -2011 年 7 月 8 日	是	否
南通润邦重机有限公司	-	1,000.00	2010 年 09 月 07 日	1,000.00	保证担保	2010 年 9 月 7 日 -2011 年 3 月 7 日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		90,000.00			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			11,400.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		127,000.00			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			11,400.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		90,000.00			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			11,400.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		127,000.00			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			11,400.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				5.98%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				-				

### (三) 报告期内重大合同进展情况

1、2010年10月26日，公司全资子公司南通润邦重机有限公司与江苏新韩通船舶重工有限公司签订《800吨造船龙门吊项目生产工艺设备合同》。目前该合同因客户原因产品延期交付。

2、2011年3月9日，公司全资子公司南通润邦海洋工程装备有限公司与南通盛东海洋工程有限公司（原名南通市盛东航道工程有限公司）签订《海洋风电安装作业平台建造合同》。目前该合同正在履行中。

3、2011年4月30日，公司全资子公司南通润邦重机有限公司与 Sandvik Mining and Construction Materials Handling Projects Australia Pty Ltd 签订两份矿山设备订单合同。目前该合同正在履行中。

### 八、报告期内，公司没有发生在报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理

事项。

### 九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事对公司2011年上半年控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保情况进行了认真核查，发表以下专项说明和独立意见：

1、报告期内，公司及控股子公司与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用或以其他方式变相占用公司资金的情况。

2、报告期内，公司及控股子公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

### 十、公司或持股5%以上股东承诺事项履行情况

#### （一）关于消除和避免同业竞争的承诺

1、公司控股东南通威望实业有限公司就避免与公司发生同业竞争承诺如下：

“本公司及本公司控制的公司和/或经济组织目前未从事与江苏润邦重工股份有限公司及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本公司及本公司控制的公司和/或经济组织将来不从事与江苏润邦重工股份有限公司及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本公司将采取合法和有效的措施，保障控制的公司和/或其他经济组织不从事上述产品的生产经营。”

就避免与公司发生同业竞争进一步承诺如下：“本公司作为江苏润邦重工股份有限公司的控股股东，就2010年3月6日本公司出具的《避免同业竞争的承诺函》，在此进一步承诺：若本公司及本公司控制的公司和/或经济组织将来从事与江苏润邦重工股份有限公司及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资，本公司愿意承担相应的法律责任，并以违反承诺所得销售收入的三倍赔偿给江苏润邦重工股份有限公司。”

2、实际控制人吴建、施晓越就避免与公司发生同业竞争承诺如下：

“本人及本人控制的公司和/或其他经济组织目前未从事与江苏润邦重工股份有限公司

及其下属子公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营；本人及本人控制的公司和/或经济组织将来不从事与江苏润邦重工股份有限公司及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本人将采取合法和有效的措施，保障本人控制的公司和/或其他经济组织亦不从事上述产品的生产经营。”

就避免与公司发生同业竞争进一步承诺如下：“本人作为江苏润邦重工股份有限公司的实际控制人，就2010年3月6日本人出具的《避免同业竞争的承诺函》，在此进一步承诺：若本人及本人控制的公司和/或经济组织将来从事与江苏润邦重工股份有限公司及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资，本人愿意承担相应的法律责任，并以违反承诺所得销售收入的三倍赔偿给江苏润邦重工股份有限公司。”

就避免与公司发生同业竞争进一步承诺如下：“（1）不会以任何方式向润邦股份及其子公司出售南通威信船用配件有限公司、南通威和船用配件有限公司、南通虹波机械有限公司、南通虹波科技有限公司及南通虹波工程装备有限公司的股权或资产；（2）不会以任何方式向润邦股份董事会或股东大会提出收购南通威信船用配件有限公司、南通威和船用配件有限公司、南通虹波机械有限公司、南通虹波科技有限公司及南通虹波工程装备有限公司股权或资产的议案；（3）不会开展南通威信船用配件有限公司、南通威和船用配件有限公司、南通虹波机械有限公司、南通虹波科技有限公司和南通虹波工程装备有限公司首次公开发行股票并上市工作。”

对南通威和的未来业务安排进行了承诺：“润邦股份若成功实现首次公开发行股票并上市，在控制南通威信及南通威和期间，南通威信、南通威和两家公司除开展现有业务外不再进入新的业务领域，避免未来与润邦股份业务拓展产生利益冲突。”

### 3、实际控制人沙明军就避免与公司发生同业竞争承诺如下：

“本人及本人控制的公司和/或其他经济组织目前未从事与江苏润邦重工股份有限公司及其下属子公司已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营；本人及本人控制的公司和/或经济组织将来不从事与江苏润邦重工股份有限公司及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营

或投资。本人将采取合法和有效的措施，保障本人控制的公司和/或其他经济组织亦不从事上述产品的生产经营。”

就避免与公司发生同业竞争进一步承诺如下：“本人作为江苏润邦重工股份有限公司的实际控制人，就2010年3月6日本人出具的《避免同业竞争的承诺函》，在此进一步承诺：若本人及本人控制的公司和/或经济组织将来从事与江苏润邦重工股份有限公司及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资，本人愿意承担相应的法律责任，并以违反承诺所得销售收入的三倍赔偿给江苏润邦重工股份有限公司。”

就避免与公司发生同业竞争进一步承诺如下：“（1）不会以任何方式向润邦股份及其子公司出售南通威信船用配件有限公司、南通威和船用配件有限公司、南通虹波机械有限公司、南通虹波科技有限公司及南通虹波工程装备有限公司的股权或资产；（2）不会以任何方式向润邦股份董事会或股东大会提出收购南通威信船用配件有限公司、南通威和船用配件有限公司、南通虹波机械有限公司、南通虹波科技有限公司及南通虹波工程装备有限公司股权或资产的议案；3、不会开展南通威信船用配件有限公司、南通威和船用配件有限公司、南通虹波机械有限公司、南通虹波科技有限公司和南通虹波工程装备有限公司首次公开发行股票并上市工作。”

对虹波机械的未来业务安排进行了承诺：“润邦股份若成功实现首次公开发行股票并上市，在控制虹波机械期间，虹波机械除开展现有业务外不再进入新的业务领域，避免未来与润邦股份业务拓展产生利益冲突。”

报告期内上述承诺正常履行。

## （二）关于股份锁定的承诺

公司股东南通威望实业有限公司、南通晨光投资有限公司、北京同方创新投资有限公司、上海意轩投资管理有限公司、杭州森淼投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

股东China Crane Investment Holdings Limited 承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分

股份；同时在可能导致发行人返还已享受的税收优惠的情形下，不转让或者委托他人管理本次公开发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

报告期内上述承诺事项正常履行。

### 十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，未发生公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

### 十二、开展投资者关系管理的情况

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事项。

2、公司非常重视投资者关系管理工作。按照相关规定合理安排投资者、机构分析师等特定对象到公司调研、参观等；认真回答投资者电话咨询，加强与投资者沟通交流，严格按照信息披露方面的规章制度做好信息披露工作，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、公司于2011年4月8日通过投资者互动平台举办了2010年度报告网上说明会。公司董事长兼总裁吴建先生、独立董事吴铭方先生、副总裁兼财务总监李晓琴女士、董事会秘书谢贵兴先生和西南证券保荐代表人兰时嘉先生参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入地了解公司各方面的情况。

### 十三、报告期内相关信息披露情况索引

公告编号	公告日期	公告内容	披露媒体
2011-001	2011年1月5日	第一届董事会第十四次会议决议公告	《证券时报》、 《上海证券报》、巨潮资讯网。
2011-002	2011年1月5日	第一届监事会第九次会议决议公告	
2011-003	2011年1月5日	关于设立南通润邦海洋工程装备有限公司的公告	
2011-004	2011年1月5日	关于南通润邦海洋工程装备有限公司购买土地的公告	
2011-005	2011年1月5日	关于变更募投项目实施主体、实施地点的公告	
2011-006	2011年1月5日	关于召开2011年度第一次临时股东大会的通知	
2011-007	2011年1月22日	2011年度第一次临时股东大会决议公告	

2011-008	2011年1月25日	2010年度业绩快报
2011-009	2011年1月25日	关于归还募集资金的公告
2011-010	2011年2月1日	关于子公司完成工商登记的公告
2011-011	2011年2月22日	关于归还募集资金的公告
2011-012	2011年3月1日	第一届董事会第十五次会议决议公告
2011-013	2011年3月1日	第一届监事会第十次会议决议公告
2011-014	2011年3月1日	关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告
2011-015	2011年3月1日	关于使用部分超募资金投资建设“重型装备总装基地项目”的公告
2011-016	2011年3月1日	关于召开2011年度第二次临时股东大会的通知
2011-017	2011年3月1日	关于签署募集资金三方监管协议的公告
2011-018	2011年3月8日	关于独立董事辞职的公告
2011-019	2011年3月12日	关于子公司签订销售合同的公告
2011-020	2011年3月19日	2011年度第二次临时股东大会决议公告
2011-021	2011年3月26日	第一届董事会第十六次会议决议公告
2011-022	2011年3月26日	第一届监事会第十一次会议决议公告
2011-023	2011年3月26日	关于预计2011年度日常关联交易情况的公告
2011-024	2011年3月26日	关于为全资子公司提供担保的公告
2011-025	2011年3月26日	2010年年度报告摘要
2011-026	2011年3月26日	关于召开2010年度股东大会的通知
2011-027	2011年3月26日	关于设立子公司的公告
2011-028	2011年4月6日	关于增加2010年度股东大会临时提案的公告
2011-029	2011年4月6日	关于举行2010年度报告网上说明会的公告
2011-030	2011年4月9日	关于子公司完成工商登记的公告
2011-031	2011年4月20日	2010年度股东大会决议公告
2011-032	2011年4月22日	2010年度权益分派实施公告
2011-033	2011年4月27日	第一届董事会第十七次会议决议公告
2011-034	2011年4月27日	2011年第一季度季度报告正文
2011-035	2011年5月4日	关于子公司签订销售合同的公告
2011-036	2011年5月4日	关于签署募集资金三方监管协议的公告
2011-037	2011年5月4日	关于子公司完成工商变更登记的公告
2011-038	2011年6月9日	关于“立体停车设备项目”实施进度情况的公告
2011-039	2011年6月14日	关于完成工商变更登记的公告

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 资产负债表

编制单位：江苏润邦重工股份有限公司

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	1,176,474,694.04	378,607,784.51	1,360,380,607.42	827,980,187.98
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	206,502.40		730,316.50	
应收票据	17,724,228.49	16,924,228.49	31,064,000.00	4,511,337.50
应收账款	104,562,982.17	36,209,618.40	57,229,766.43	5,505,199.99
预付款项	119,243,749.44	13,298,892.49	86,996,453.70	39,349,748.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	10,262,093.78	4,992,093.77	3,870,736.40	1,851,244.73
应收股利				
其他应收款	11,716,542.64	33,020,602.11	14,457,338.37	58,185,258.00
买入返售金融资产				
存货	467,665,875.48	143,006,549.58	382,723,396.16	116,226,477.83
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	239,378.85	239,378.85	292,560.46	292,560.46
流动资产合计	1,908,096,047.29	626,299,148.20	1,937,745,175.44	1,053,902,014.63
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		1,180,370,830.36		727,820,830.36
投资性房地产				
固定资产	279,724,591.30	93,651,435.13	212,363,123.96	82,946,282.09
在建工程	105,971,753.98	8,971,590.84	20,855,714.68	1,492,062.06
工程物资	50,475.35		51,068.30	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	113,064,464.95	29,935,769.69	113,781,786.46	30,365,741.81
开发支出				
商誉				

长期待摊费用	1,449,588.46	985,097.47	1,518,325.18	1,169,803.21
递延所得税资产	1,610,810.69	333,409.29	1,599,332.59	517,796.40
其他非流动资产				
非流动资产合计	501,871,684.73	1,314,248,132.78	350,169,351.17	844,312,515.93
资产总计	2,409,967,732.02	1,940,547,280.98	2,287,914,526.61	1,898,214,530.56
流动负债：				
短期借款				
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	10,801.12	10,801.12	1,330,372.00	1,330,372.00
应付票据				
应付账款	239,849,584.56	37,441,737.20	178,281,414.16	37,987,350.74
预收款项	203,379,176.46	110,899,909.43	207,470,408.98	93,033,805.61
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	27,633,986.94	12,045,267.59	40,904,969.28	21,909,720.02
应交税费	15,972,008.71	6,021,201.30	22,210,643.89	8,097,627.80
应付利息				
应付股利	245,533.71	245,533.71	245,533.71	245,533.71
其他应付款	11,943,936.09	2,435,940.42	12,392,194.49	4,272,921.94
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	499,035,027.59	169,100,390.77	462,835,536.51	166,877,331.82
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	926,790.24	29,271.63	894,769.09	13,072.55
递延所得税负债	51,625.60		182,579.13	
其他非流动负债				
非流动负债合计	978,415.84	29,271.63	1,077,348.22	13,072.55
负债合计	500,013,443.43	169,129,662.40	463,912,884.73	166,890,404.37
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	1,264,662,770.08	1,264,662,770.08	1,424,662,770.08	1,424,662,770.08
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	10,666,135.61	10,666,135.61	10,666,135.61	10,666,135.61
一般风险准备				
未分配利润	272,267,954.95	136,088,712.89	188,672,736.19	95,995,220.50
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	1,907,596,860.64	1,771,417,618.58	1,824,001,641.88	1,731,324,126.19

合计				
少数股东权益	2,357,427.95			
所有者权益合计	1,909,954,288.59	1,771,417,618.58	1,824,001,641.88	1,731,324,126.19
负债和所有者权益总计	2,409,967,732.02	1,940,547,280.98	2,287,914,526.61	1,898,214,530.56

### 利润表

编制单位：江苏润邦重工股份有限公司

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	701,684,802.06	243,927,475.44	572,498,531.73	210,720,164.32
其中：营业收入	701,684,802.06	243,927,475.44	572,498,531.73	210,720,164.32
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	592,207,119.59	192,007,702.58	464,393,416.30	153,504,391.49
其中：营业成本	531,072,183.04	172,967,692.69	416,351,660.01	135,040,395.05
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	2,329,216.37	1,348,492.36	2,022,746.84	125,200.64
销售费用	23,526,937.77	5,918,268.87	19,983,215.99	5,603,881.44
管理费用	46,337,378.58	16,743,612.90	30,079,580.39	11,496,349.40
财务费用	-12,592,999.33	-5,552,386.69	-4,903,548.13	335,995.71
资产减值损失	1,534,403.16	582,022.45	859,761.20	902,569.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	795,756.78	1,319,570.88	1,357,256.44	795,562.78
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）	110,273,439.25	53,239,343.74	109,462,371.87	58,011,335.61
加：营业外收入	495,523.08	181,469.59	1,417,732.87	349,929.00
减：营业外支出	99,568.44	42,175.57	178,733.57	171,521.65
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,669,393.89	53,378,637.76	110,701,371.17	58,189,742.96
减：所得税费用	27,166,747.18	13,285,145.37	19,672,962.26	6,461,050.33

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,502,646.71	40,093,492.39	91,028,408.91	51,728,692.63
归属于母公司所有者的净利润	83,595,218.76	40,093,492.39	91,028,408.91	51,728,692.63
少数股东损益	-92,572.05			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.23		0.34	
（二）稀释每股收益	0.23		0.34	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	83,502,646.71	40,093,492.39	91,028,408.91	51,728,692.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,595,218.76	40,093,492.39	91,028,408.91	51,728,692.63
归属于少数股东的综合收益总额	-92,572.05			

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：江苏润邦重工股份有限公司

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	448,677,063.46	207,289,684.93	434,185,613.96	202,189,617.64
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	37,645,792.98	6,103,967.48	13,806,386.62	3,321,288.51
收到其他与经营活动有关的现金	15,696,391.37	55,386,309.79	17,512,664.15	5,385,912.18
经营活动现金流入小计	502,019,247.81	268,779,962.20	465,504,664.73	210,896,818.33

购买商品、接受劳务支付的现金	411,269,517.80	145,089,299.52	278,895,461.04	128,757,301.13
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	96,030,304.22	43,429,457.56	68,629,681.57	34,648,832.49
支付的各项税费	47,185,765.02	25,020,486.34	24,877,390.82	10,060,684.24
支付其他与经营活动有关的现金	41,565,610.58	30,790,529.29	52,362,382.77	52,829,907.08
经营活动现金流出小计	596,051,197.62	244,329,772.71	424,764,916.20	226,296,724.94
经营活动产生的现金流量净额	-94,031,949.81	24,450,189.49	40,739,748.53	-15,399,906.61
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			83,840.30	83,840.30
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			83,840.30	83,840.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,277,957.45	19,192,412.00	19,602,321.08	4,778,181.36
投资支付的现金		452,550,000.00		
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	90,277,957.45	471,742,412.00	19,602,321.08	4,778,181.36
投资活动产生的现金流量净额	-90,277,957.45	-471,742,412.00	-19,518,480.78	-4,694,341.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,450,000.00			

其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			100,000,000.00	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				
筹资活动现金流入 小计	2,450,000.00		100,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金			132,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金			3,561,972.50	900,292.50
其中：子公司支付给少 数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动 有关的现金				
筹资活动现金流出 小计			135,561,972.50	30,900,292.50
筹资活动产生的 现金流量净额	2,450,000.00		-35,561,972.50	4,099,707.50
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响	-1,828,154.34	-1,862,329.18	-2,190,343.60	-836,333.47
五、现金及现金等价物净增 加额	-183,688,061.60	-449,154,551.69	-16,531,048.35	-16,830,873.64
加：期初现金及现金等 价物余额	1,358,490,365.22	826,640,400.79	131,230,436.90	90,786,932.12
六、期末现金及现金等价物 余额	1,174,802,303.62	377,485,849.10	114,699,388.55	73,956,058.48

## 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏润邦重工股份有限公司

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								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	200,000,000.00	1,424,662,770.08			10,666,135.61		188,672,736.19		1,824,01,641.88	150,000,000.00	87,382,559.68			416,400.85		15,122,770.34		252,921,730.87
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	200,000,000.00	1,424,662,770.08			10,666,135.61		188,672,736.19		1,824,01,641.88	150,000,000.00	87,382,559.68			416,400.85		15,122,770.34		252,921,730.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00	-160,000,000.00					83,595,218.76	2,357,427.95	85,952,646.71	50,000,000.00	1,337,280,210.40			10,249,734.76		173,549,965.85		1,571,079,911.01
（一）净利润							83,595,218.76	-92,572.05	83,502,646.71							183,799,700.61		183,799,700.61
（二）其他综合																		

收益																				
上述(一)和(二)小计					83,595,218.76	-92,572.05	83,502,646.71									183,799,700.61			183,799,700.61	
(三)所有者投入和减少资本						2,450,000.00	2,450,000.00	50,000,000.00	1,337,280,210.40											1,387,280,210.40
1. 所有者投入资本						2,450,000.00	2,450,000.00	50,000,000.00	1,337,280,210.40											1,387,280,210.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四)利润分配												10,249,734.76	-10,249,734.76							
1. 提取盈余公积												10,249,734.76	-10,249,734.76							
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五)所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	160,000,000.00	-160,000,000.00																		
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	360,000,000.00	1,264,662,770.08			10,666,135.61	272,267,954.95	2,357,427.95	1,909,954,288.59	200,000,000.00	1,424,662,770.08				10,666,135.61	188,672,736.19		1,824,001,641.88

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏润邦重工股份有限公司

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
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,424,662,770.08			10,666,135.61		95,995,220.50	1,731,324,126.19	150,000,000.00	87,382,559.68			416,400.85		3,747,607.62	241,546,568.15
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	200,000,000.00	1,424,662,770.08			10,666,135.61		95,995,220.50	1,731,324,126.19	150,000,000.00	87,382,559.68			416,400.85		3,747,607.62	241,546,568.15
三、本年增减变动	160,000,000.00	-160,000,000.00					40,093,492.39	40,093,492.39	50,000,000.00	1,337,280,210.00			10,249,734.00		92,247,612.88	1,489,777,558.04

金额（减少以“-”号填列）							00	40			.76		
（一）净利润				40,093,492.39	40,093,492.39							102,497,347.64	102,497,347.64
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计				40,093,492.39	40,093,492.39							102,497,347.64	102,497,347.64
（三）所有者投入和减少资本							50,000,000.00	1,337,280,210.40					1,387,280,210.40
1. 所有者投入资本							50,000,000.00	1,337,280,210.40					1,387,280,210.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
（四）利润分配											10,249,734.76	-10,249,734.76	
1. 提取盈余公积											10,249,734.76	-10,249,734.76	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,000,000.00	-160,000,000.00											

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	360,000,000.00	1,264,662,770.08		10,666,135.61	136,088,712.89	1,771,417,618.58	200,000,000.00	1,424,662,770.08			10,666,135.61	95,995,220.50	1,731,324,126.19

## 二、财务报表附注

### 江苏润邦重工股份有限公司

#### 合并财务报表附注

截止 2011 年 06 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

江苏润邦重工股份有限公司(改制前名称为“南通虹波重工有限公司”,以下简称“本公司”)系经南通经济技术开发区管委会“关于同意成立南通虹波重工有限公司的批复”(通开发管[2003]314号)批准,由南通威望实业投资有限公司与宝美(芬兰)有限公司分别出资美元 153.51 万元和美元 147.49 万元共同出资组建的中外合资企业,于 2003 年 9 月 25 日成立并取得江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为 320600400007750 号企业法人营业执照,注册资本美元 301 万元,已分别经南通恒信联合会计师事务所于 2003 年 10 月 22 日出具的【2003】430 号验资报告、南通恒信联合会计师事务所于 2004 年 01 月 06 日出具的【2004】12 号验资报告、南通长城联合会计师事务所于 2005 年 12 月 15 日出具的【2005】309 号验资报告、南通长城联合会计师事务所于 2005 年 12 月 31 日出具的【2005】330 号验资报告验证,法定代表人:沙明军,注册地址:南通开发区振兴西路。

2005 年 12 月 22 日,经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司出资权变更的批复”(通开发管[2005]507号)批准,宝美(芬兰)有限公司将其持有的 24% 出资权转让给南通威望实业投资有限公司。

2006 年 9 月 20 日,经本公司董事会通过,选举吴建为虹波重工新任法定代表人。

2009 年 7 月 6 日,经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”(通开发管[2009]172号)批准,原股东南通威望实业有限公司分别将其所持本公司 7.317% 的股权转让给南通晨光投资有限公司;将其所持本公司 5.488% 的股权转让给上海意轩投资管理有限公司。

2009 年 9 月 22 日,经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”(通开发管[2009]272号)批准,原股东宝美(芬兰)有限公司将其所持本公司 25% 的股权全部转让给 China Crane Investment Holdings Limited。

2009 年 9 月 25 日,经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”(通开发管[2009]273号)批准,本公司新增注册资本 66 万美元,其中,南通威望实业有限公司新增出资 20.14 万美元; China Crane Investment Holdings Limited(注册地:香港)新增出资 16.50 万美元(该投资方以 1931.4586 万美元现汇向公司溢价投资,其中 16.5 万美元为新增注册资本,其余部分计入公司资本公积);新进投资方北京同方创新投资有限公司出资 18.35 万美元(该投资方以 4,200.00 万元人民币向公司溢价投资,其中等值于 18.35 万美元的人民币为新增注册资本,其余部分计入公司资本公

积)；新进投资方杭州森淼投资有限公司出资 11.01 万美元（该投资方以 2,520.00 万元人民币向公司溢价投资，其中等值于 11.01 万美元的人民币为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）。本次增资已经南通正华联合会计师事务所出具的正华会验字[2009]第 093 号验资报告验证。

2009 年 10 月 19 日，经南通经济技术开发区管理委员会通开发【2009】287 号文件批准，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司。本公司根据经审计的 2009 年 9 月 30 日净资产折股，注册资本由 367.00 万美元增加到 15,000.00 万人民币。公司总股本 15,000.00 万股，其中：

南通威望实业有限公司持有本公司股份 8,475.00 万股；China Crane Investment Holdings Limited 持有本公司股份 3,750.00 万股；南通晨光投资有限公司持有本公司股份 900.00 万股；北京同方创新投资有限公司持有本公司股份 750.00 万股；上海意轩投资管理有限公司持有本公司股份 675.00 万股；杭州森淼投资有限公司持有本公司股份 450.00 万股。本次净资产折股已经利安达会计师事务所于 2009 年 10 月 23 日验字【2009】第 A1086 号验资报告验证。本公司于 2009 年 10 月 26 日办理了改制工商变更登记，公司名称由南通虹波重工有限公司变更为江苏润邦重工股份有限公司。

2010 年 9 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1227 号文核准同意公司向社会公众公开发行普通股 5,000.00 万股，发行后公司注册资本变更为 20,000.00 万元。

本公司股票于 2010 年 9 月 29 日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易，股票简称“润邦股份”，股票代码“002483”。

2011 年 4 月 19 日润邦股份公司 2010 年度股东大会审议通过《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本》的议案，以润邦股份公司 2010 年末总股本 20,000 万股为基数向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，合计转增股本 16,000 万股。注册资本变更为 36,000.00 万元。

本公司母公司是：南通威望实业有限公司。

## 2、所处行业

本公司所属行业为重型装备制造业。

## 3、经营范围

生产重型钢结构、船舶机械及其设备、工程钢结构及售后服务与技术指导；智能型立体停车系统的制造、安装、销售和售后服务。港口机械、压力容器及锅炉设备、重型钢结构件、船舶配套钢结构件及设备工程钢结构件的生产、销售及售后服务与技术指导；起重机械的制造、销售、安装、改造、维修及其配件的销售；起重装备配套电气工程设计、制造销售、安装调试及售后服务与技术指导；海洋工程作业平台、海洋工程作业船、特种工程船、海洋工程起重装备、海洋工程配套装备、重型机械的设计、制造、安装、销售及售后服务，10 万吨及 10 万吨以下钢质船舶的制造、销售及修理。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（经营范围中涉及国家专项审批的，需办理专项审批后方可经营）。

## 4、主要产品

船舶配套装备、起重装备、海洋工程装备及配套装备、停车设备等产品。

## 5、发生重大并购

本公司于 2009 年度与南通润邦重机有限公司原股东南通威望实业有限公司签订出资权受让协议，受让南通威望实业有限公司尚未出资到位的 3,000 万元人民币的出资权，并已于 2009 年 3 月 2 日将 3,000 万元人民币出资到位。另本公司于 2009 年度与南通润邦重机有限公司原股东南通威望实业有限公司、自然人吴建、沙明军、施晓越签订股权收购协议，收购其合计持有南通润邦重机有限公司 70% 的股权，协议约定 2009 年 3 月 31 日之前南通润邦重机有限公司实现的累计未分配利润归原股东享有，股权作价 70,604,781.31 元（含南通润邦重机有限公司实收资本 70,000,000.00 元以及盈余公积 550,830.36 元）。加上本公司原来持有的南通润邦重机有限 30% 公司股权，本公司合计持有南通润邦重机有限公司 100% 的股权，使南通润邦重机有限公司成为本公司全资子公司。由于南通润邦重机有限公司与本公司在合并前后均受南通威望实业有限公司控制，因此本次合并属于同一控制下企业合并。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公

司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

#### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

### 7、 现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

① 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。

② 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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 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和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及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。

⑤ 其他金融负债：指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负债。

### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；  
 b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；  
 c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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之和。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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。

## 10、 应收款项

(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：本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于500万元或占期末余额10%以上的应收账款，将其他应收款余额大于100万元或占期末余额30%以上的其他应收款划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
帐龄组合	帐龄状态	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1-2年（含2年）	10.00%	10.00%
2-3年（含3年）	20.00%	20.00%
3-4年（含4年）	50.00%	50.00%
4-5年（含5年）	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 对于同一控股股东的下属控股企业之间的应收款项不计提坏账准备；对属于本公司合并范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。

## 11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、产成品、低值易耗品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

主要原材料的发出采用个别计价法核算，辅助材料的发出采用加权平均法核算；产成品的发出采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备对于数量繁多、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。

计提存货减值准备以后,如果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

本公司存货采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

## 12、 长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

### (1)初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

#### ① 合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。公司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。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为企业合并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、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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,确认为合并资产负债表中的商誉。企业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(营业外收入)。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本(债券及权益工具的发行费用除外)。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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当期投资收益。

b、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-20 年	10.00%	4.50%,9.00%
		5.00%	4.75%,9.50%
机器设备	10 年	10.00%	9.00%
		5.00%	9.50%
工具器具	10 年	10.00%	9.00%
		5.00%	9.50%
管理工具	5 年	10.00%	18.00%
		5.00%	19.00%
电子设备	5 年	10.00%	18.00%
		5.00%	19.00%
运输工具	5-10 年	10.00%	9.00%,18.00%
		5.00%	9.50%,19.00%

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
其他设备	10-20 年	10.00%	4.50%,9.00%
		5.00%	4.75%,9.50%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 14、 在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

## 15、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

① 资产支出已经发生;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额,计入发生当期的损益。

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。

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,停止其借款费用的资本化;以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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,应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素: a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动; e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力; f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等; g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

② 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期

实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 18、 职工薪酬的确认和计量

### (1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

### (2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

#### ① 辞退福利的确认原则：

- a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### ② 辞退福利的计量方法：

- a、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬；

b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用；

b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

## 19、 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是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公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、 股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况

的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，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以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

## 21、收入

收入确认原则和计量方法：

### （1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
② 本公司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。

### （2）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、合同总收入能够可靠地计量；

b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### （3）提供劳务

① 本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，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，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

## 22、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### (3) 政府补助的计量

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。

### (4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 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。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

### (1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易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)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

## 24、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按

该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无需要披露的会计政策、会计估计变更及前期差错更正事项。

## 三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17.00%

营业税	应税营业收入	5.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	1.00%
企业所得税	应纳税所得额	2006-2007年度免税
企业所得税	应纳税所得额	2008年度适用税率9%
企业所得税	应纳税所得额	2009年度适用税率10%
企业所得税	应纳税所得额	2010年度适用税率25%
企业所得税	应纳税所得额	2011年度适用税率25%

注一：本公司系外商投资企业原享受“两免三减半”的所得税税收优惠政策，自 2006 年度至 2007 年度免所得税、2008 年至 2010 年减半征收企业所得税；根据国务院国发（2007）39 号“关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15% 税率的企业，2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行；原执行 24% 税率的企业，2008 年起按 25% 税率执行。本公司自 2008 年首次享受减半期优惠政策，按 9% 缴纳企业所得税，2009 年度按 10% 缴纳企业所得税。

2010 年度本公司因为首次发行股票上市不再符合外商投资企业所得税税收优惠条件，因此 2010 年度开始执行 25% 企业所得税率。

注二：本公司之子公司南通润邦重机有限公司 2009 年度、2010 年度、2011 年度企业所得税率为 25%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
南通润邦重机有限公司	全资子公司	南通	制造业	150,000,000.00	港口机械、压力容器及锅炉设备、重型钢结构件、船舶配套钢结构件及设备工程钢结构件的生产、销售及售后服务与技术指导；起重机械的制造、销售、安装、改造、维修及其配件的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（经营范围中涉及国家专项审批的，需办理专项审批后方可经营）。

##### 同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
南通润邦重机有限公司	727,820,830.36	0.00	100	100

##### 同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股	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
-------	--------	--------	----------------	------------------------------

		东损益的金额	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
南通润邦重机有限公司	是	0.00	0.00

## 2、合并范围发生变更的说明

2011年度合并范围增加了子公司南通润邦海洋有限公司及南通润邦电气工程有限公司。

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
南通润邦海洋工程装备有限公司	全资子公司	南通	制造业	300,000,000.00	海洋工程作业平台、海洋工程作业船、特种工程船、海洋工程起重装备、海洋工程配套装备、重型机械的设计、制造、安装、销售及维修。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。
南通润邦电气工程有限公司	51%控股子公司	南通	制造业	5,000,000.00	起重装备配套电气工程设计、制造销售、安装调试及售后服务与技术指导

续

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
南通润邦海洋工程装备有限公司	450,000,000.00	0.00	100	100
南通润邦电气工程有限公司	2,550,000.00	0.00	51	51

## 3、本期纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
南通润邦重机有限公司	86,451,665.47	43,850,787.93
南通润邦海洋工程装备有限公司	450,017,427.62	17,427.62
南通润邦电气工程有限公司	4,811,077.44	-188,922.56

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2011.06.30			2010.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	60,204.86	1	60,204.86	36,470.37	1	36,470.37
小计			60,204.86			36,470.37
银行存款						
人民币	449,811,079.62	1.0000	449,811,079.62	333,018,679.72	1	333,018,679.72
欧元	486,307.99	9.3612	4,552,426.35	2,567,924.40	8.8065	22,614,426.23
日元	84,581,628.00	0.0802	6,787,083.57	138,874,956.00	0.0813	11,284,978.92
美元	7,103,665.81	6.4716	45,972,083.66	5,211,497.35	6.6227	34,514,183.51

小 计			<u>507,122,673.19</u>			<u>401,432,268.38</u>
其他货币资金						
人民币	372,587,000.68	1.7802	663,272,286.09	935,215,126.03	1	935,215,126.03
欧元	13,129.62	9.3612	122,909.00	23,207.76	8.8065	204,379.14
美元	6,008.08	6.4716	38,881.89	3,547,248.63	6.6227	23,492,363.50
日元	73,000,000.00	0.0802	5,857,739.00	0.00		0.00
小 计			<u>669,291,815.98</u>			<u>958,911,868.67</u>
合 计			<u>1,176,474,694.04</u>			<u>1,360,380,607.42</u>

注 1: 截至 2011 年 06 月 30 日止, 本公司其他货币资金余额 669,291,815.98 元, 其中: 通知存款为 71,487,949.40 元、远期结汇保证金为 694,120.33 元、质量保证金为 444,260.40 元、预付款保证金 665,485.85 元、定期存款 596,000,000.00 元。

注 2: 货币资金年末较期初减少 13.5%, 主要原因是本期固定资产投资(及存货的增加所致)。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	206,502.40	730,316.50

注: 期末交易性金融资产是本公司尚未履行的远期结汇合约产生的交易性金融资产。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	<u>2011.06.30</u>	<u>2010.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>17,724,228.49</u>	<u>31,064,000.00</u>
合 计	<u>17,724,228.49</u>	<u>31,064,000.00</u>

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日止, 已经背书或已贴现但尚未到期的票据 (金额最大前五名)。

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
江苏韩通船舶重工有限公司	2011-1-21	2011-7-21	4,000,000.00	银行承兑汇票
	2011-3-1	2011-9-1	1,000,000.00	银行承兑汇票
	2011-4-6	2011-10-6	3,000,000.00	银行承兑汇票
	2011-4-19	2011-10-19	1,000,000.00	银行承兑汇票
	2011-7-5	2012-1-5	3,000,000.00	银行承兑汇票
蓬莱汇洋食品有限公司	2011-4-8	2011-10-8	4,340,000.00	银行承兑汇票

南通市海洋水建工程有限公司	2011-1-13	2011-7-13	1,000,000.00	银行承兑汇票
	2011-2-16	2011-8-16	2,000,000.00	银行承兑汇票
南通忠诚重工有限公司	2011-6-20	2011-12-20	8,000,000.00	银行承兑汇票
扬州龙川钢管有限公司	2011-4-19	2011-10-19	1,958,600.00	银行承兑汇票
合 计			29,298,600.00	

(3) 应收票据期末较期初减少 42.9%，主要原系将收到的银行承兑汇票背书，减少资金占用。

#### 4、应收利息

##### (1) 应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	3,870,736.40	7,356,821.26	965,463.88	10,262,093.78
合 计	3,870,736.40	7,356,821.26	965,463.88	10,262,093.78

(2) 应收利息为本公司根据定期存款所预提的应计利息。

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

项 目	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：帐龄组合	109,113,710.44	100.00%	4,550,728.27	104,562,982.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	109,113,710.44	100.00%	4,550,728.27	104,562,982.17

续表：

项 目	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：帐龄组合	60,221,085.86	100.00%	2,991,319.43	57,229,766.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	60,221,085.86	100.00%	2,991,319.43	57,229,766.43

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额	比例	
	金额	比例	
1 年以内	106,997,449.25	98.06%	4,337,592.04
1 至 2 年	2,101,160.05	1.93%	210,116.00

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例	
2至3年	15,101.14	0.01%	3,020.23
合 计	<u>109,113,710.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,550,728.27</u>

续表：

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例	
1年以内	59,828,883.31	99.35%	2,952,099.17
1至2年	392,202.55	0.65%	39,220.26
合 计	<u>60,221,085.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,991,319.43</u>

②期末单项金额重大应收账款为 52,780,097.40 元，经单独测试不存在减值，按照帐龄计提坏账准备。

(2) 应收账款金额前五名单位情况：

欠款人名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
江苏韩通船舶重工有限公司	非关联方	20,448,657.40	1年以内	18.74%
南通东鑫船舶重工有限公司	非关联方	13,680,000.00	1年以内	12.54%
Cargotec Finland Oy	非关联方	11,289,000.80	1年以内	10.35%
麦基嘉(上海)贸易有限公司	非关联方	10,342,800.00	1年以内	9.48%
浙江增洲造船有限公司	非关联方	10,240,000.00	1年以内	9.38%
合 计		<u>66,000,458.20</u>		60.49%

(3) 应收账款期末较期初增加 82.71%，主要系本期销售规模增加所致。

(4) 截止 2011 年 06 月 30 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011.06.30		2010.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	119,243,749.44	100.00%	86,996,452.85	100.00%
1-2年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2-3年	0.00	0.00%	0.85	0.00%
合 计	<u>119,243,749.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>86,996,453.70</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
江苏柏伦宝船业有限公司	非关联方	29,799,856.63	1年以内	尚未收到货物

南京建兴达房地产开发有限公司南通分公司	非关联方	9,100,673.00	1年以内	尚未收到货物
武汉港迪电气有限公司	非关联方	4,945,000.00	1年以内	尚未收到货物
江苏益臻电力发展有限公司	非关联方	3,200,000.00	1年以内	工程未完工
南通富诚置业发展有限公司	非关联方	2,964,030.60	1年以内	尚未收到货物
合计		<u>50,009,560.23</u>	1年以内	

(3) 预付款项期末比年初增加 37.07%，主要原因系本期预付材料款以及预付项目设备款、工程款增加所致。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：帐龄组合	12,318,794.14	100.00%	602,251.50	11,716,542.64
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	<u>12,318,794.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>602,251.50</u>	<u>11,716,542.64</u>

续表：

项 目	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：帐龄组合	15,263,568.55	100.00%	806,230.18	14,457,338.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>15,263,568.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>806,230.18</u>	<u>14,457,338.37</u>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例	
1年以内	12,268,159.14	99.60%	596,558.00
1至2年	44,335.00	0.35%	4,433.50
2至3年	6,300.00	0.05%	1,260.00
合计	<u>12,318,794.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>602,251.50</u>

续表：

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1 年以内	14,980,533.55	98.15%	749,026.68
1 至 2 年	204,035.00	1.34%	20,403.50
2 至 3 年	14,000.00	0.09%	2,800.00
3 至 4 年	60,000.00	0.39%	30,000.00
4 至 5 年	5,000.00	0.03%	4,000.00
合 计	<u>15,263,568.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>806,230.18</u>

②期末单项金额重大应收账款为 1,450,000.00 元，经单独测试不存在减值，按照帐龄计提坏账准备。

(2) 截止 2011 年 06 月 30 日，无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款期末较期初减少 18.96%，主要系本期应收出口退税款已全部到账。

(4) 位列前五名的其他应收款情况

欠款人名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
启东市财政局	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	40.59%
宏华海洋油气装备 (江苏) 有限公司	非关联方	1,450,000.00	1 年以内	11.77%
南通市建筑工程管理处	非关联方	989,600.00	1 年以内	8.03%
长江水利委员会长江勘测规划设计研究院上海分院	非关联方	790,000.00	1 年以内	6.41%
南通市工伤保险服务中心	非关联方	481,850.29	1 年以内	3.91%
合 计		<u>8,711,450.29</u>		70.72%

## 8、 存货

(1) 存货分类

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	2,058,748.70	0.00	2,058,748.70	1,444,863.52	0.00	1,444,863.52
原材料	146,130,728.45	381,943.18	145,748,785.27	119,433,030.03	387,712.15	119,045,317.88
在产品	234,077,187.52	0.00	234,077,187.52	240,645,838.96	0.00	240,645,838.96
产成品	75,194,258.66	0.00	75,194,258.66	16,247,235.89	0.00	16,247,235.89
低值易耗品	10,586,895.33	0.00	10,586,895.33	<u>5,340,139.91</u>	<u>0.00</u>	<u>5,340,139.91</u>
合 计	<u>468,047,818.66</u>	<u>381,943.18</u>	<u>467,665,875.48</u>	<u>383,111,108.31</u>	<u>387,712.15</u>	<u>382,723,396.16</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010.12.31	本期计提	本期减少		2011.06.30
			本期转回	本期转销	
原材料	387,712.15	178,973.00	0.00	184,741.97	381,943.18

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	市场公允价值与账面价值孰低	期末市价上升	0.00%

期末存货较期初增长 22.19%。公司都是以销定产的订单，由于在手订单增加导致存货的增加。本期帐面计提存货跌价准备余额 381,943.18 元。

## 9、其他流动资产

项 目	2011.06.30	2010.12.31
汽车保险费	16,436.57	10,550.21
电气运维费	1,500.00	10,500.00
财产保险	47,158.07	33,032.82
材料费用	101,345.53	221,177.43
办事处房租	72,938.68	17,300.00
合 计	<u>239,378.85</u>	<u>292,560.46</u>

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
一、账面原值合计	<u>275,395,981.84</u>	<u>79,258,140.37</u>	<u>1,083,752.06</u>	<u>353,570,370.15</u>
房屋及建筑物	110,571,784.00	36,990,678.77	0.00	147,562,462.77
机器设备	112,024,747.81	29,494,797.94	481,403.48	141,038,142.27
工具器具	16,277,578.85	4,703,890.01	594,548.58	20,386,920.28
管理工具	496,833.98	133,902.96	3,500.00	627,236.94
电子设备	5,440,805.55	1,632,759.30	4,300.00	7,069,264.85
运输设备	15,156,983.51	6,212,354.98	0.00	21,369,338.49
其他设备	15,427,248.14	89,756.41	0.00	15,517,004.55
二、累计折旧合计	<u>63,032,857.88</u>	<u>11,010,912.38</u>	<u>197,991.41</u>	<u>73,845,778.85</u>
房屋及建筑物	18,036,714.80	2,895,480.37	0.00	20,932,195.17
机器设备	30,797,640.28	5,504,762.06	125,509.99	36,176,892.35
工具器具	4,032,158.68	795,334.38	68,482.44	4,759,010.62
管理工具	227,277.10	54,229.90	1,824.90	279,682.10
电子设备	2,383,892.25	476,450.11	2,174.08	2,858,168.28
运输设备	3,878,319.71	838,642.90	0.00	4,716,962.61
其他设备	3,676,855.06	446,012.66	0.00	4,122,867.72
三、固定资产账面净值合计	<u>212,363,123.96</u>			<u>279,724,591.30</u>
房屋及建筑物	92,535,069.20			126,630,267.60
机器设备	81,227,107.53			104,861,249.92
工具器具	12,245,420.17			15,627,909.66

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.06.30</u>
管理工具	269,556.88			347,554.84
电子设备	3,056,913.30			4,211,096.57
运输设备	11,278,663.80			16,652,375.88
其他设备	11,750,393.08			11,394,136.83
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
工具器具	0.00	0.00	0.00	0.00
管理工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	<u>212,363,123.96</u>			<u>279,724,591.30</u>
房屋及建筑物	92,535,069.20			126,630,267.60
机器设备	81,227,107.53			104,861,249.92
工具器具	12,245,420.17			15,627,909.66
管理工具	269,556.88			347,554.84
电子设备	3,056,913.30			4,211,096.57
运输设备	11,278,663.80			16,652,375.88
其他设备	11,750,393.08			11,394,136.83

注 1、固定资产累计折旧增加额中，本年计提 11,010,912.38 元；本期在建工程完工转入固定资产原值为 58,766,554.86 元。

注 2、本期固定资产原值减少为 1,083,752.06 元，净值减少 885,760.65 元，固定资产报废、处置净损失为 88,436.44 元。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程明细

项 目	<u>2011.06.30</u>			<u>2010.12.31</u>		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程	90,173,939.05	0.00	90,173,939.05	19,362,535.49	0.00	19,362,535.49
安装工程	14,405,228.28	0.00	14,405,228.28	1,148,725.87	0.00	1,148,725.87
自制设备	1,392,586.65	0.00	1,392,586.65	344,453.32	0.00	344,453.32
合 计	<u>105,971,753.98</u>	<u>0.00</u>	<u>105,971,753.98</u>	<u>20,855,714.68</u>	<u>0.00</u>	<u>20,855,714.68</u>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>转入固定资产</u>	<u>其他减少</u>	<u>2011.06.30</u>
建筑工程	19,362,535.49	106,412,934.60	35,601,531.04	0.00	90,173,939.05

安装工程	1,148,725.87	33,742,920.04	20,486,417.63	0.00	14,405,228.28
自制设备	344,453.32	4,466,966.71	2,678,606.19	740,227.19	1,392,586.65
合计	<u>20,855,714.68</u>	<u>144,622,821.35</u>	<u>58,766,554.86</u>	<u>740,227.19</u>	<u>105,971,753.98</u>

在建工程的增加主要是舱口盖技改项目中焊接机器人项目的投入及在安装的大型机加工设备。

## 12、工程物资

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.06.30</u>
专用材料	51,068.30	0.00	592.95	50,475.35

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.06.30</u>
一、账面原价合计	<u>119,068,775.66</u>	<u>688,760.20</u>	<u>0.00</u>	<u>119,757,535.86</u>
A. 软件	2,886,967.72	680,340.20	0.00	3,567,307.92
B. 土地使用权	116,159,017.94	0.00	0.00	116,159,017.94
C. 商标权	17,400.00	5,200.00	0.00	22,600.00
D. 专利	5,390.00	3,220.00	0.00	8,610.00
二、累计摊销合计	<u>5,286,989.20</u>	<u>1,406,081.71</u>	<u>0.00</u>	<u>6,693,070.91</u>
A. 软件	1,195,255.04	234,176.31	0.00	1,429,431.35
B. 土地使用权	4,089,923.97	1,162,502.88	0.00	5,252,426.85
C. 商标权	1,685.00	917.71	0.00	2,602.71
D. 专利	125.19	8,484.81	0.00	8,610.00
三、无形资产账面净值合计	<u>113,781,786.46</u>			<u>113,064,464.95</u>
A. 软件	1,691,712.02			2,137,875.91
B. 土地使用权	112,069,094.63			110,906,591.75
C. 商标权	15,715.00			19,997.29
D. 专利	5,264.81			0.00
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
A. 软件	0.00	0.00	0.00	0.00
B. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
C. 商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>113,781,786.46</u>			<u>113,064,464.95</u>
A. 软件	1,691,712.02			2,137,875.91
B. 土地使用权	112,069,094.63			110,906,591.75
C. 商标权	15,715.00			19,997.29
D. 专利	5,264.81			0.00

注 1、本期无形资产的摊销额为 1,406,081.71 元。

#### 14、长期待摊费用

项 目	2010.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011.06.30
喷砂房铺地钢板	1,048,836.47	0.00	165,605.76	0.00	883,230.71
临时用房	348,521.97	187,744.74	71,775.72	0.00	464,490.99
涂装车间吊顶费用	120,966.74	0.00	19,099.98	0.00	101,866.76
合 计	<u>1,518,325.18</u>	<u>187,744.74</u>	<u>256,481.46</u>	<u>0.00</u>	<u>1,449,588.46</u>

注：本期长期待摊费用按照 5 年期限摊销。

#### 15、递延所得税资产/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	2011.06.30	2010.12.31
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,383,730.76	1,046,315.45
预计负债	224,379.65	220,424.14
交易性金融工具	2,700.28	332,593.00
小 计	<u>1,610,810.69</u>	<u>1,599,332.59</u>
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具	51,625.60	182,579.13
小 计	<u>51,625.60</u>	<u>182,579.13</u>

(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	暂时性差异金额
资产减值准备	5,534,922.95
交易性金融资产	206,502.40
交易性金融负债	10,801.12
预计负债	897,518.61
合 计	<u>6,649,745.08</u>

注 1：：本公司递延所得税资产的计算基础为：应收款项账面价值与计税基础之间产生的可抵扣暂时性差异，存货减值产生的可抵扣暂时性差异，以及截止各期末尚未履行的远期外汇结汇合约产生的交易性金融负债账面价值与计税基础之间产生的可抵扣暂时性差异。

注 2： 本期确认的递延所得税负债为尚未履行的远期结汇合约产生应纳税暂时性差异对所得税的影响。

#### 16、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.06.30
			转回	转销	
一、坏账准备	3,797,549.61	1,355,430.16	0.00	0.00	5,152,979.77
二、存货跌价准备	387,712.15	178,973.00	0.00	184,741.97	381,943.18
合 计	<u>4,185,261.76</u>	<u>1,534,403.16</u>	<u>0.00</u>	<u>184,741.97</u>	<u>5,534,922.95</u>

#### 17、交易性金融负债

项 目	2011.06.30	2010.12.31
衍生金融负债	10,801.12	1,330,372.00

注 1: 本公司衍生金融工具为截止各期末尚未履行的远期外汇结汇合约。

### 18、应付账款

(1) 截止 2011 年 06 月 30 日, 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或关联方的款项。

(2) 截止 2011 年 06 月 30 日, 无账龄超过 1 年的大额应付账款情况

(3) 应付账款期末余额比期初增长 34.5%, 主要是采购原材料而增加的未付款所致。

### 19、预收款项

(1) 截止 2011 年 06 月 30 日, 预收款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 截止 2011 年 06 月 30 日账龄超过一年的大额预收款如下:

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
蓬莱中柏京鲁船业有限公司	5,340,000.00	434 万 1 年以内, 100 万 1-2 年内	尚未发货

### 20、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,693,043.02	66,922,185.80	80,969,550.23	25,645,678.59
二、职工福利费	0.00	7,527,022.52	7,175,838.30	351,184.22
三、社会保险费	579,994.64	7,355,024.94	7,233,855.60	701,163.98
其中: ① 医疗保险费	165,247.10	1,853,181.12	1,821,494.04	196,934.18
② 基本养老保险费	396,476.80	4,636,457.00	4,556,007.00	476,926.80
③ 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 失业保险费	-222.80	460,109.40	455,614.04	4,272.56
⑤ 工伤保险费	612.28	235,757.61	233,309.82	3,060.07
⑥ 生育保险费	17,881.26	169,519.81	167,430.70	19,970.37
四、住房公积金	264,136.00	1,732,318.56	1,690,238.00	306,216.56
五、工会经费和职工教育经费	367,795.62	1,376,532.62	1,114,584.65	629,743.59
合 计	<u>40,904,969.28</u>	<u>84,913,084.44</u>	<u>98,184,066.78</u>	<u>27,633,986.94</u>

注 1: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 21、应交税费

税 种	2011.06.30	2010.12.31
企业所得税	14,811,206.08	18,884,920.31
增值税	-2,057,454.26	465,774.69

税 种	2011.06.30	2010.12.31
房产税	605,449.45	374,072.57
土地使用税	695,628.29	762,033.10
个人所得税	1,159,714.77	781,429.26
教育费附加	246,488.45	249,542.51
印花税	52,902.87	74,827.70
城市维护建设税	345,083.85	436,699.39
综合基金	112,989.21	181,344.36
合 计	<u>15,972,008.71</u>	<u>22,210,643.89</u>

## 22、应付股利

单位名称	2011.06.30	2010.12.31
China Crane Investment Holding limited	245,533.71	245,533.71

## 23、其他应付款

(1) 截止 2011 年 06 月 30 日，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的款项情况。

(2) 截止 2011 年 06 月 30 日账龄超过一年的应付款如下：

单位名称	所欠金额	账龄	内 容
江苏天目建设集团有限公司	600,000.00	40 万 1 年以内，20 万 1-2 年内	安全和投标保证金

(3) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
南通新华建筑集团有限公司	3,598,000.00	环境保证金和安全保证金
江苏顺通建设集团有限公司	1,184,000.00	厂房基建保证金
南通华荣建设集团有限公司	1,120,000.00	质量和安全保证金
南通广宏船舶重工有限公司	800,000.00	质量保证金
江苏海宏建设工程有限公司	800,000.00	码头工程投标保证金
合 计	<u>7,502,000.00</u>	

## 24、预计负债

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.06.30
预计售后服务费	<u>894,769.09</u>	<u>203,543.62</u>	<u>171,522.47</u>	<u>926,790.24</u>

注：预计售后服务费系公司根据杰马品牌起重装备销售收入的 0.8%、普腾停车设备销售收入的 0.4%计提的预计将来可能发生的售后维修服务等支出。

## 25、股本

数量单

位：股

项 目	年初数	本年变动增减 (+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	112,500,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	0.00	202,500,000.00
其中：境内法人持股	112,500,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00	0.00	0.00	202,500,000.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 外资持股	37,500,000.0	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	67,500,000.0
其中：境外法人持股	37,500,000.0	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	67,500,000.0
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>270,000,000.00</b>
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	50,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>无限售条件流通股份合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>90,000,000.00</b>
<b>股份总数</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>160,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>360,000,000.00</b>

注：公司 2010 年度股东大会审议通过《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本》的议案，以润邦股份公司 2010 年末总股本 20,000 万股为基数向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，合计转增股本 16,000 万股，转增基准日期为 2011 年 4 月 29 日，变更后的注册资本为人民币 36,000.00 万元。已经利安达会计师事务所有限责任公司于 2011 年 4 月 29 日审验并出具的利安达验字【2011】第 1022 号验资报告验证。

## 26、资本公积

类 别	2011.1.1	本期增加	本期减少	2011.06.30
资本溢价（股本溢价）	1,424,662,770.08	0.00	160,000,000.00	1,264,662,770.08

注：本期减少资本公积是向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，合计转增股本 16,000 万股，资本公积减少 16,000 万。

## 27、盈余公积

类 别	2011.1.1	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积	10,666,135.61	0.00	0.00	10,666,135.61

## 28、未分配利润

项 目	2011年1-6月	2010年度
-----	-----------	--------

期初未分配利润	188,672,736.19	15,122,770.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,595,218.76	183,799,700.61
减：提取法定盈余公积	0.00	10,249,734.76
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
期末未分配利润	<u>272,267,954.95</u>	<u>188,672,736.19</u>

## 29、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
主营业务收入	690,797,232.39	564,055,745.04
其他业务收入	<u>10,887,569.67</u>	<u>8,442,786.69</u>
营业收入合计	<u>701,684,802.06</u>	<u>572,498,531.73</u>
主营业务成本	530,173,405.73	414,977,640.73
其他业务成本	<u>898,777.31</u>	<u>1,374,019.28</u>
营业成本合计	<u>531,072,183.04</u>	<u>416,351,660.01</u>

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
<b>主营业务收入</b>		
(1) 起重装备	458,071,083.16	360,881,003.64
(2) 船舶配套装备	213,515,488.80	195,552,376.12
(3) 海洋工程装备及配套装备	6,496,910.39	5,099,658.59
(4) 立体停车设备及其他	12,713,750.04	2,522,706.69
主营业务收入合计	<u>690,797,232.39</u>	<u>564,055,745.04</u>
<b>主营业务成本</b>		
(1) 起重装备	362,682,941.52	284,508,214.10
(2) 船舶配套装备	151,595,140.86	124,762,101.40
(3) 海洋工程装备及配套装备	4,738,055.98	3,503,464.57
(4) 立体停车设备及其他	11,157,267.37	2,203,860.66
主营业务成本合计	<u>530,173,405.73</u>	<u>414,977,640.73</u>

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入（2011年1-6月）	占公司全部营业收入的比例
Cargotec Sweden AB MacGREGOR Cranes	250,317,592.91	35.67%
Cargotec Finland Oy	147,073,966.13	20.96%

Cargotec Netherlands BV	66,740,635.58	9.51%
Cargotec Japan Ltd	54,157,618.36	7.72%
Cargotec Sweden AB MacGREGOR Bulk	27,164,111.61	3.87%
合 计	<u>545,453,924.59</u>	<u>77.73%</u>

### 30、营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	45,613.73	0.00
城市维护建设税	1,351,277.84	1,207,529.40
教育费附加	932,324.80	815,217.44
合 计	<u>2,329,216.37</u>	<u>2,022,746.84</u>

### 31、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	815,219.39	2,993,360.58
减：利息收入	-11,645,513.22	367,810.58
汇兑损益	-1,905,153.25	-7,633,268.30
银行手续费	142,447.75	104,170.17
合 计	<u>-12,592,999.33</u>	<u>-4,903,548.13</u>

### 32、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、坏账损失	1,355,430.16	1,583,313.07
二、存货跌价损失	178,973.00	-723,551.87
合 计	<u>1,534,403.16</u>	<u>859,761.20</u>

### 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	795,756.78	1,357,256.44
合 计	<u>795,756.78</u>	<u>1,357,256.44</u>

注：公允价值变动收益系由各期末远期外汇合约受远期汇率波动影响产生。

### 34、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置利得	0.00	18.31
其中：固定资产处置利得	0.00	18.31
政府补助	387,798.48	1,253,903.00

其他	107,724.60	163,811.56
合 计	<u>495,523.08</u>	<u>1,417,732.87</u>

## (2) 政府补助明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工业企业转型升级奖励	50,000.00	0.00
促进外贸增长方式转变专项资金	0.00	185,000.00
扩大生产稳定就业奖励资金	0.00	184,903.00
保持外贸稳定增长资金	0.00	80,000.00
提速增效奖励资金	0.00	44,000.00
工业企业重点新产品奖励	30,000.00	0.00
个人所得税手续费返回	130,698.48	0.00
发改委认证补贴	10,000.00	0.00
质量标兵奖	20,000.00	0.00
专利资助	145,600.00	10,000.00
高技能人才培养补贴	1,500.00	0.00
技术改造奖励	0.00	750,000.00
合 计	<u>387,798.48</u>	<u>1,253,903.00</u>

## 35、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	88,436.44	174,070.81
其中：固定资产处置损失	88,436.44	174,070.81
对外捐赠	0.00	0.00
其他	11,132.00	4,662.76
合 计	<u>99,568.44</u>	<u>178,733.57</u>

营业外支出同比减少 44%，主要是固定资产处置净损失同比减少。

## 36、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,309,178.81	19,117,668.96
递延所得税调整	-142,431.63	555,293.30
合 计	<u>27,166,747.18</u>	<u>19,672,962.26</u>

所得税费用支出同比增长 38%，主要是上市后公司不再享受所得税税收优惠，母公司（润邦

重工) 所得税率从 11% 调高至 25%。

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	83,595,218.76	91,028,408.91
基本每股收益	0.23	0.34
稀释每股收益	0.23	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	82,502,496.00	88,717,438.87
基本每股收益	0.23	0.33
稀释每股收益	0.23	0.33

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

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

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> 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。

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k = 200,000,000.00 + 160,000,000.00 \times 2/6 = 360,000,000.00$

$S_0 = 200,000,000.00, S_1 = 160,000,000.00, M_i = 2, M_0 = 6$

基本每股收益（扣除非经常性损益前） =  $P_0 \div S = 83,595,218.76 / 360,000,000.00 = 0.23$

基本每股收益（扣除非经常性损益后） =  $P_0 \div S = 82,502,496.00 / 360,000,000.00 = 0.23$

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

稀释每股收益（扣除非经常性损益前） =  $83,595,218.76 / 360,000,000.00 = 0.23$

稀释每股收益（扣除非经常性损益后） =  $82,502,496.00 / 360,000,000.00 = 0.23$

### 38、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到银行利息收入	5,125,020.76	364,878.15
收到关联方往来款	0.00	0.00
非关联方往来	859,225.00	0.00

收回职工备用金净额	349,673.12	1,355,106.40
代收职工赔偿	95,073.31	267,992.14
收回保证金及押金	8,454,300.00	13,318,606.17
收到其他	464,717.54	952,178.29
财政奖励	348,381.64	1,253,903.00
合 计	<u>15,696,391.37</u>	<u>17,512,664.15</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
支付银行手续费	142,447.75	106,839.60
支付职工备用金净额	1,100,368.58	0.00
支付咨询费	3,627,489.02	3,043,132.35
支付关联方往来款	0.00	41,517.00
非关联方往来	4,523,987.60	0.00
支付差旅费	1,118,933.80	1,072,464.17
支付维修费	232,229.10	942,628.56
支付运杂费	4,758,121.43	7,936,283.39
支付检测费	808,066.00	6,571,297.56
支付交通费	182,260.00	515,954.00
支付招待费	1,303,340.36	1,058,911.73
支付办公费	1,426,818.72	1,418,375.10
支付远期结汇保证金净额	0.00	4208469.52
支付职工补偿金	71,357.64	65,023.54
退回保证金及押金	2,450,000.00	10,982,140.63
支付互助金	0.00	319,963.95
支付代理费	3,456,830.21	1,253,742.23
支付保安费	268,200.00	214,500.00
支付广告费	427,179.98	292753.33
支付租赁费	808,066.00	1472080.76
支付安装费	6,908,242.76	3734073.75
其他	7,951,671.63	7,112,231.60
合 计	<u>41,565,610.58</u>	<u>52,362,382.77</u>

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	83,502,646.68	91,028,408.91
加: 资产减值准备	1,508,883.16	859,761.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,043,123.78	9,400,512.76
无形资产摊销	1,406,081.71	918,464.81
长期待摊费用摊销	256,481.46	184,705.74
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)	43,982.47	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	44,453.97	174,052.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-795,756.78	-1,357,256.44
财务费用(收益以“-”号填列)	202,442.08	5,183,704.18
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,478.10	414,869.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	130,953.53	140,423.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-84,942,479.32	-72,150,586.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,506,770.86	-114,874,471.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-86,914,513.59	-117,874,471.76
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-94,031,949.81</u>	<u>40,739,748.53</u>
<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	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,174,802,303.62	114,699,388.55
减: 现金的期初余额	1,358,490,365.22	131,230,436.90
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-183,688,061.60</u>	<u>-16,531,048.35</u>

#### (2) 本期取得子公司的有关信息

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	0.00	0.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
4.取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产	0.00	0.00
非流动资产	0.00	0.00
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	1,174,802,303.62	114,699,388.55
其中：库存现金	60,204.86	25,109.62
可随时用于支付的银行存款	507,122,673.19	81,649,421.16
可随时用于支付的其他货币资金	667,619,425.57	33,024,857.77
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,174,802,303.62	114,699,388.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

注：其他货币资金中不作为现金等价物的保证金，2011年06月30日保证金余额为1,672,390.41

元、2010年6月30日保证金余额为4,966,388.22元。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
南通威望实业有限公司	母公司	有限责任公司	南通	吴建	商业企业	2,520.00 万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的控股比例	母公司对本公司的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
南通威望实业有限公司	42.37%	42.37%	吴建、施晓越、沙明军	75392860-4

### 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比 例	表决权比	组织机构代 码
南通润邦重机有限公司	全资子公司	有限责任	南通	吴建	制造业	15000万元	100%	100%	79861283-0
南通润邦海洋工程装备有限公司	全资子公司	有限责任	启东	吴建	制造业	30000万元	100%	100%	56913313-1
南通润邦电气工程有限公司	51%控股子公司	中外合资	南通	吴建	制造业	500万元	51%	51%	57255289-8

### 3、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关系	组织机构代码
吴建	本公司实际控制人	
施晓越	本公司实际控制人	
沙明军	本公司实际控制人	
China Crane Investment Holdings limited	本公司股东	
北京同方创新投资有限公司	本公司股东	70022161-3
南通晨光投资有限公司	本公司股东	68659059-3
上海意轩投资管理有限公司	本公司股东	68546765-7
杭州森淼投资有限公司	本公司股东	69456723-8
江苏威望创业投资有限公司	与本公司同一控股股东	69551769-7
南通捷安气体有限公司	与本公司同一控股股东	760549071
南通虹波机械有限公司	同受实际控制人沙明军控制	138345634
南通威和船用配件有限公司	同受实际控制人吴建、施晓越控制	72281310X
南通威信船用配件有限公司	同受实际控制人吴建、施晓越控制	717450375
南通虹波工程装备有限公司	同受实际控制人沙明军控制	68830577-6
南通虹波科技有限公司	同受实际控制人沙明军控制	68780845-1
南通紫琅混凝土有限公司	同受实际控制人沙明军控制	74874565-1

### 5、关联交易情况

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则: 对关联方的材料销售按照采购原价确定交易价格; 对关联方的采购(主要是气体)按成本价稍加合理的毛利确定交易价格(因气体由管道输送, 无运输费)。

#### (2) 关联方交易

##### ① 销售商品

关联方	关联交易类型	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2011年1-6月	
				金额	占同类交易金额 的比例

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例
南通威和船用配件有限公司	销售商品	销售材料	南通威和船用配件有限公司	0.00	0.00%
南通虹波机械有限公司	销售商品	销售材料	南通虹波机械有限公司	0.00	0.00%
南通虹波科技有限公司	销售商品	销售材料	南通虹波科技有限公司	0.00	0.00%
合计				<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例
南通威和船用配件有限公司	销售商品	销售材料	市场价	653,015.95	0.11%
南通虹波机械有限公司	销售商品	销售材料	市场价	2,034,188.03	0.36%
南通虹波科技有限公司	销售商品	销售材料	市场价	2,428,376.06	0.42%
合计				<u>5,115,580.04</u>	<u>0.89%</u>

## ② 采购商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例
南通捷安气体有限公司	采购商品	采购气体	市场价	3,232,409.66	0.63%
南通威和船用配件有限公司	采购商品	采购配件	市场价	8,161,880.80	1.59%
南通虹波机械有限公司	接受劳务	外协加工	市场价	436,529.91	0.08%
合计				<u>11,830,820.37</u>	<u>2.30%</u>

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例
南通捷安气体有限公司	购买商品	采购气体	市场价	2,511,624.39	0.63%
南通威和船用配件有限公司	购买商品	采购配件	市场价	10,082,546.96	2.54%

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例
南通虹波机械有限公司	购买商品	外协加工	市场价	115,269.06	0.03%
合计				<u>12,709,440.41</u>	<u>3.20%</u>

### ③向关联方提供资金

本年度本公司未发生向关联方提供资金

### ④关联方向公司提供资金

本年度未发生关联方向本公司提供资金

### (3) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2011.6.30		2010.6.30	
	金额	百分比	金额	百分比
应收票据:				
南通虹波机械有限公司	0.00	0.00%	130,000.00	0.41%
南通虹波科技有限公司	0.00	0.00%	1,700,000.00	5.30%
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>1,830,000.00</u>	<u>5.71%</u>
应收账款:				
南通虹波机械有限公司	0.00	0.00%	238,957.21	0.63%
南通虹波科技有限公司	786,900.00	0.75%	786,900.00	2.06%
合计	<u>786,900.00</u>	<u>0.75%</u>	<u>1,025,857.21</u>	<u>2.69%</u>
应付账款:				
南通虹波机械有限公司	271,782.79	0.11%	43,676.00	0.03%
南通捷安气体有限公司	1,122,211.40	0.47%	240,716.20	0.16%
南通威和船用配件有限公司	10,687,213.38	4.46%	7,253,984.89	4.87%
合计	<u>12,081,207.57</u>	<u>5.04%</u>	<u>7,538,377.09</u>	<u>5.06%</u>

## 七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

本公司截止 2011 年 06 月 30 日尚有未履行远期外汇结汇合约 7,300.00 万日元，按照与银行约定汇率，承诺在 2011 年 9 月 30 日结汇成人民币 581.60 万元；尚有未履行的远期外汇合约 580 万美元，承诺在 2011 年 11 月 01 日至 2012 年 02 月 29 日期间结汇成人民币 3,728.41 万元。尚有未履行的远期外汇合约 252.70 万欧元，承诺在 2011 年 8 月 8 日到 2012 年 5 月 7 日之期间结汇成人民币 2,356.16 万元。

## 九、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

1、2011年1月28日，本公司出资36,000.00万元设立全资子公司南通润邦海洋工程装备有限公司。公司注册资本30,000.00万元，实收资本30,000.00万元，已经南通正华联合会计师事务所于2011年1月28日出具的正华会验字（2011）第008号验资报告验证。公司住所：启东市惠萍镇拥政村中心路西侧。公司于2011年1月30日完成工商注册登记并取得企业法人营业执照。

2、2011年4月19日本公司出资255万元人民币（持股51%），中国香港PBI MATERIALS HANDLING LIMITED出资245万元人民币（持股49%），共同设立了南通润邦电气工程有限公司。公司注册资本人民币500万元，实收资本人民币500万元，已经取得南通正华联合会计师事务所于2011年4月22日出具的正华会验字（2011）第046号验资报告验证。公司住所：南通港闸区船舶配套工业园区荣盛路88号-2号。公司于2011年4月7日完成工商注册登记并取得企业法人营业执照。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

项 目	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：帐龄组合	37,127,883.56	100.00%	918,265.16	36,209,618.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>37,127,883.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>918,265.16</u>	<u>36,209,618.40</u>

续表：

项 目	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：帐龄组合	5,794,947.36	100.00%	289,747.37	5,505,199.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>5,794,947.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>289,747.37</u>	<u>5,505,199.99</u>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	37,127,883.56	100.00%	918,265.16
合 计	<u>37,127,883.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>918,265.16</u>

续表：

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例	
1 年以内	5,794,947.36	100.00%	289,747.37
合 计	<u>5,794,947.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>289,747.37</u>

②期末单项金额重大的应收账款，经单独测试不存在减值，按照帐龄计提坏账准备。

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关 系	金额	年限	性质	占应收账款总额比 例
Cargotec Finland Oy	非关联方	11,181,643.43	1 年以 内	货款	30.12%
麦基嘉(上海)贸易有限公司	非关联方	10,342,800.00	1 年以 内	货款	27.86%
Cargotec Japan Ltd	非关联方	7,104,884.26	1 年以 内	货款	19.14%
卡哥特科工业(中国)有限公司	非关联方	5,790,948.46	1 年以 内	货款	15.60%
精技电子(南通)有限公司	非关联方	1,433,736.72	1 年以 内	货款	3.86%
合 计		<u>35,854,012.87</u>			<u>96.57%</u>

(4) 截止 2011 年 06 月 30 日，无应收关联方账款情况

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：帐龄组合	33,425,172.98	100.00%	404,570.87	33,020,602.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>33,425,172.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>404,570.87</u>	<u>33,020,602.11</u>

续表:

项 目	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 帐龄组合	58,636,324.21	100.00%	451,066.21	58,185,258.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	<u>58,636,324.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>451,066.21</u>	<u>58,185,258.00</u>

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例	
1年以内	33,425,172.98	100.00%	404,570.87
合 计	<u>33,425,172.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>404,570.87</u>

续表:

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例	
1年以内	58,571,324.21	99.89%	417,066.21
1至2年	0.00	0.00%	0.00
2至3年	0.00	0.00%	0.00
3至4年	60,000.00	0.10%	30,000.00
4至5年	5,000.00	0.01%	4,000.00
合 计	<u>58,636,324.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>451,066.21</u>

②期末单项金额重大的其他应收款, 经单独测试不存在减值, 按照帐龄计提坏账准备。

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款总额比例
南通润邦重机有限公司	全资子公司	25,230,000.00	借款	1年以内	75.48%
启东市财政局	非关联方	5,000,000.00	代付土地款	1年以内	14.96%
长江水利委员会长江勘测规划设计研究院上海分院	非关联方	790,000.00	代付设计费	1年以内	2.36%

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款总额比例
江苏省水文水资源勘测局南通分局	非关联方	400,000.00	代付采砂可行性论证等费用	1年以内	1.20%
南通华元机电设备有限公司	非关联方	375,490.00	镗床预付款	1年以内	1.12%
合计		<u>31,795,490.00</u>			<u>95.12%</u>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	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
南通润邦重机有限公司	成本法	727,820,830.36	100%	100%	无不一致
南通润邦海洋工程装备有限公司	成本法	450,000,000.00	100%	100%	无不一致
南通润邦电气工程有限公司	成本法	2,550,000.00	51%	51%	无不一致

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
南通润邦重机有限公司	727,820,830.36	0.00	727,820,830.36	0.00	0.00	0.00
南通润邦海洋工程装备有限公司	0.00	450,000,000.00	450,000,000.00	0.00	0.00	0.00
南通润邦电气工程有限公司	0.00	2,550,000.00	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00

### 4、营业收入和成本

#### (1) 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	240,661,814.11	206,471,046.09
其他业务收入	3,265,661.33	4,249,118.23
营业收入合计	<u>243,927,475.44</u>	<u>210,720,164.32</u>
主营业务成本	172,946,538.00	133,615,204.32
其他业务成本	21,154.69	1,425,190.73
营业成本合计	<u>172,967,692.69</u>	<u>135,040,395.05</u>

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月	2010年1-6月
------	-----------	-----------

产品名称	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>主营业务收入</b>		
(1)起重装备	19,971,522.64	17,393,007.01
(2)船舶配套装备	213,515,488.80	187,992,825.84
(3)立体停车设备及其他	7,174,802.67	1,085,213.24
<b>主营业务收入合计</b>	<b>240,661,814.11</b>	<b>206,471,046.09</b>

主营业务成本	2011年1-6月	2010年1-6月
(1)起重装备	14,539,096.62	12,670,610.75
(2)船舶配套装备	151,595,140.86	120,016,612.14
(3)立体停车设备及其他	6,812,300.52	927,981.43
<b>主营业务成本</b>	<b>172,946,538.00</b>	<b>133,615,204.32</b>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(2011年1-6月)	占公司全部营业收入的比例
Cargotec Finland Oy	145,545,641.40	59.67%
Cargotec Japan Ltd	54,157,618.36	22.20%
卡哥特科工业(中国)有限公司	19,850,235.40	8.14%
麦基嘉(上海)贸易有限公司	13,812,229.06	5.66%
精技电子(南通)有限公司	3,040,736.00	1.25%
合计	<b>236,406,460.22</b>	<b>96.92%</b>

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	40,093,492.39	51,728,692.63
加: 资产减值准备	582,022.45	902,569.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,313,947.12	4,103,874.72
无形资产摊销	459,972.12	236,706.10
长期待摊费用摊销	184,705.74	184,705.74
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	31,043.57	166,840.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,319,570.88	-795,562.78
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,118,307.02	1,595,244.05
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填)	184,387.11	-11,770.70

<u>补充资料</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,780,071.75	-28,726,866.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,973,560.68	-68,949,547.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,154,992.04	27,165,207.57
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>24,450,189.49</u>	<u>-15,399,906.61</u>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	377,485,849.10	73,956,058.48
减: 现金的期初余额	826,640,400.79	90,786,932.12
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-449,154,551.69</u>	<u>-16,830,873.64</u>

## 十二、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
非流动资产处置损益	-88,436.44	-174,052.50
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)	387,798.48	1,253,903.00
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	0.00	0.00
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	795,756.78	1,357,256.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,592.60	159,148.80
小 计	<u>1,191,711.42</u>	<u>2,596,255.74</u>
减: 所得税影响额	98,988.66	285,285.70
少数股东权益影响额(税后)	0.00	0.00
合 计	<u>1,092,722.76</u>	<u>2,310,970.04</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净 资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2011年1-6月	4.48%	0.23	0.23
	2011年1-6月	30.50%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-6月	4.42%	0.23	0.23
	2011年1-6月	29.73%	0.33	0.33

## 十三、 财务报表的批准

本财务报表于2011年8月6日由董事会审议通过及批准发布。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2011年半年度报告及摘要。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

江苏润邦重工股份有限公司

董事长：吴建

2011年8月6日