

无锡华东重型机械股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 6647 号

目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1、资产负债表.....	3
2、利润表.....	5
3、现金流量表.....	6
4、所有者权益变动表.....	7
5、财务报表附注.....	8
6、财务报表附注补充资料.....	52

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas
Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code:100077

电话：+86(10)88095588

Tel：+86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax：+86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 6647 号

无锡华东重型机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡华东重型机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、现金流量表和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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了无锡华东重型机械股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢卉

中国·北京

中国注册会计师：李蕊

2013 年 4 月 23 日

资产负债表

2012年12月31日星期一

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	248,814,182.92	18,940,696.64
交易性金融资产	六、2	2,261.85	142,755.79
应收票据	六、3	25,890,477.86	14,060,193.36
应收账款	六、4	179,078,386.73	156,170,067.86
预付款项	六、6	17,578,878.78	14,766,808.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	9,719,243.67	10,340,400.39
存货	六、7	190,476,866.79	117,708,555.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	285,405.56	
流动资产合计		671,845,704.16	332,129,478.30
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	六、9	11,648,897.65	4,393,235.76
投资性房地产	六、10	7,563,610.02	8,034,700.02
固定资产	六、11	134,491,485.55	58,077,145.26
在建工程	六、12	29,319,013.40	39,102,332.35
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	六、13	61,071,468.75	62,428,424.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	2,560,558.40	1,659,606.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		246,655,033.77	173,695,444.90
资产总计		918,500,737.93	505,824,923.20

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2012年12月31日星期一

编制单位: 无锡华东重型机械股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、17		30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	六、18		7,300,000.00
应付账款	六、19	87,809,485.20	80,850,859.87
预收款项	六、20	33,059,474.13	91,783,400.00
应付职工薪酬	六、21	9,043,298.13	8,217,133.56
应交税费	六、22	3,805,475.97	5,587,604.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、23	7,232.70	10,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		133,724,966.13	223,748,998.03
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六、14	339.28	21,413.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		339.28	21,413.37
负债合计		133,725,305.41	223,770,411.40
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、24	200,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	六、25	437,827,244.61	31,637,244.61
减: 库存股			
专项储备	六、26	1,542,261.37	
盈余公积	六、27	14,540,592.67	10,041,726.73
一般风险准备			
未分配利润	六、28	130,865,333.87	90,375,540.46
所有者权益(或股东权益)合计		784,775,432.52	282,054,511.80
负债和所有者权益(或股东权益)总计		918,500,737.93	505,824,923.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2012年度

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、29	424,573,956.89	493,427,586.22
减：营业成本	六、29	309,265,005.31	323,019,015.61
营业税金及附加	六、30	2,472,041.52	1,909,036.90
销售费用	六、31	16,488,279.30	40,031,959.04
管理费用	六、32	37,785,652.55	35,429,527.56
财务费用	六、33	399,435.73	2,077,037.03
资产减值损失	六、36	5,421,003.08	4,119,615.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	-140,493.94	-821,039.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	345,014.29	2,935,015.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、35	255,661.89	189,719.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,947,059.75	88,955,370.90
加：营业外收入	六、37	3,165,732.00	3,608,620.00
减：营业外支出	六、38	800,139.65	689,588.11
其中：非流动资产处置损失	六、38	7,879.52	6,417.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,312,652.10	91,874,402.79
减：所得税费用	六、39	10,323,992.75	13,483,469.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,988,659.35	78,390,933.43
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、40	0.26	0.52
（二）稀释每股收益	六、40	0.26	0.52
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		44,988,659.35	78,390,933.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2012年度

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		233,784,801.92	387,571,966.07
收到的税费返还		7,724,807.63	13,809,322.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	9,715,794.85	14,112,737.76
经营活动现金流入小计		251,225,404.40	415,494,026.23
购买商品、接受劳务支付的现金		294,727,293.77	284,695,181.92
支付给职工以及为职工支付的现金		19,256,588.82	13,242,698.21
支付的各项税费		35,067,809.61	19,638,740.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	26,103,292.02	50,433,399.54
经营活动现金流出小计		375,154,984.22	368,010,019.76
经营活动产生的现金流量净额		-123,929,579.82	47,484,006.47
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		89,352.40	2,103,301.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,710.83
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		89,352.40	2,107,011.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,004,084.94	68,620,637.11
投资支付的现金		7,000,000.00	4,203,516.22
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,004,084.94	72,824,153.33
投资活动产生的现金流量净额		-70,914,732.54	-70,717,141.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		456,190,000.00	
取得借款收到的现金		68,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	10,823,000.00	
筹资活动现金流入小计		535,013,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		98,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,631,648.33	1,288,046.55
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	9,023,000.00	
筹资活动现金流出小计		108,654,648.33	41,288,046.55
筹资活动产生的现金流量净额		426,358,351.67	8,711,953.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-594.00	-37.22
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	231,513,445.31	-14,521,218.75
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	17,300,737.61	31,821,956.36
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	248,814,182.92	17,300,737.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2012年度

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

项 目	本年数							上年数						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	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	150,000,000.00	31,637,244.61		10,041,726.73		90,375,540.46	282,054,511.80	150,000,000.00	31,637,244.61		2,202,633.38		19,823,700.38	203,663,578.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	150,000,000.00	31,637,244.61		10,041,726.73		90,375,540.46	282,054,511.80	150,000,000.00	31,637,244.61		2,202,633.38		19,823,700.38	203,663,578.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	406,190,000.00	1,542,261.37	4,498,865.94		40,489,793.41	502,720,920.72				7,839,093.35		70,551,840.08	78,390,933.43
（一）净利润						44,988,659.35	44,988,659.35						78,390,933.43	78,390,933.43
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计						44,988,659.35	44,988,659.35						78,390,933.43	78,390,933.43
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	406,190,000.00					456,190,000.00							
1、所有者投入资本	50,000,000.00	406,190,000.00					456,190,000.00							
2、股份支付计入所有者权益的金额														
3、其他														
（四）利润分配				4,498,865.94		-4,498,865.94					7,839,093.35		-7,839,093.35	
1、提取盈余公积				4,498,865.94		-4,498,865.94					7,839,093.35		-7,839,093.35	
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														
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			1,542,261.37				1,542,261.37							
1、本期提取			1,729,617.24				1,729,617.24							
2、本期使用			187,355.87				187,355.87							
（七）其他														
四、本期期末余额	200,000,000.00	437,827,244.61	1,542,261.37	14,540,592.67		130,865,333.87	784,775,432.52	150,000,000.00	31,637,244.61		10,041,726.73		90,375,540.46	282,054,511.80

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡华东重型机械股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

无锡华东重型机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经江苏省商务厅《关于同意无锡华东重型机械有限公司变更外商投资股份有限公司的批复》(苏商资[2010]1232号文)批准,于2010年12月17日由无锡华东重型机械有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司,公司设立时注册资本为人民币15,000万元,股本15,000万元。股东为无锡华东重机科技集团有限公司、Jiuding Mars Limited、无锡振杰投资有限公司、无锡杰盛投资管理咨询有限公司、Smart Base (Hong Kong) Limited。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]676号文《关于核准无锡华东重型机械股份有限公司首次公开发行股票批复》批准,公司于2012年5月30日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股1,500万股;采用网上定价方式公开发行人民币普通股3,500万股,共计公开发行人民币普通股5,000万股,并于同年6月12日在深圳证券交易所正式挂牌交易,股票简称“华东重机”,股票代码002685。公司于2012年9月10日办理完毕注册资本的变更手续,变更后注册资本为人民币20,000万元,股本人民币20,000万元。

公司目前持有无锡工商行政管理局颁发的320200400018581号企业法人营业执照;法定代表人:翁耀根;住所:无锡市滨湖经济技术开发区华苑路12号。

本公司所属行业为集装箱装卸装备制造制造业系起重运输设备制造业的子行业,经营范围:许可经营项目:无。一般经营项目:轨道式集装箱门式起重机、岸桥的生产,起重机械、金属结构件及其他非标设备的生产与安装。

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月23日决议批准报出。

二、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编制,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。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。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(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

5、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，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，且有客观证据表明本公司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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具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。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款、100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、周转材料、低值易耗品和包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料于领用时按五五摊销法摊销；低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续

计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

10、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
办公及电子设备	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资

产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或

资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 收入确认的具体方法

- ①对外销售的港口设备，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定，安装调试完成并经对方验收合格后确认收入；
- ②原材料及备品备件销售于商品发出并收到价款或取得收款证据时确认收入；
- ③经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、职工薪酬

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。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

20、专项储备

根据 2012 年 2 月 24 日财政部及安全监管总局颁发的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- （5）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关

的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未

来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司2009年9月11日被江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省财政厅、江苏省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR200923000770，有效期三年。本公司2012年8月6日被江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省财政厅、江苏省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号：GF201232000314，有效期三年，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。故本公司2011年、2012年按照15%的税率计缴企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2012年1月1日，年末指2012年12月31日，本年数指2012年度，上年数指2011年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			70,389.21			72,861.91
-人民币	—	—	70,389.21	—	—	72,861.91
银行存款:			248,743,793.71			17,227,875.70
-人民币	—	—	232,521,970.40	—	—	17,227,205.92
-美元	2,580,832.60	6.2855	16,221,823.31	106.30	6.3009	669.78
其他货币资金:						1,639,959.03
-人民币	—	—		—	—	1,639,959.03
合 计			248,814,182.92			18,940,696.64

2、交易性金融资产**(1) 交易性金融资产的分类**

项 目	年末公允价值	年初公允价值
远期外汇合同	2,261.85	142,755.79
合 计	2,261.85	142,755.79

(2) 交易性金融资产说明

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司与银行间已签订但尚未到期的远期外汇合同中，以美元兑换人民币之合同本金共计 2,500,000.00 美元，合同约定的到期汇率为 6.2375，合同将于 2013 年 1 月 23 日到期。

以上远期外汇合同在期末的公允价值评估收益系根据交易银行确认的金额认定。

3、应收票据**(1) 应收票据分类**

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	25,890,477.86	14,060,193.36
商业承兑汇票		
合 计	25,890,477.86	14,060,193.36

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
宜兴市莱顿塑料助剂有限公司	2012-09-21	2013-03-21	6,000,000.00	是	
福建盛泉经贸有限公司	2012-11-16	2013-05-16	5,000,000.00	是	
广西兴湾贸易有限公司	2012-11-19	2013-05-19	5,000,000.00	是	
辽宁东钢国贸有限公司	2012-10-08	2013-04-08	4,470,000.00	是	
佛山市三水区南边盈丰港装卸有限公司	2012-11-19	2013-05-19	2,700,000.00	是	
其他			30,289,720.00	是	
合 计			53,459,720.00		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	194,469,597.82	100.00	15,391,211.09	7.91
组合小计	194,469,597.82	100.00	15,391,211.09	7.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	194,469,597.82	100.00	15,391,211.09	7.91

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	166,476,723.63	100.00	10,306,655.77	6.19
组合小计	166,476,723.63	100.00	10,306,655.77	6.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	166,476,723.63	100.00	10,306,655.77	6.19

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	157,320,017.37	80.90	145,756,331.84	87.55
1至2年	28,596,450.00	14.70	18,958,391.79	11.39
2至3年	7,775,130.45	4.00	1,278,000.00	0.77
3年以上	778,000.00	0.40	484,000.00	0.29
合计	194,469,597.82	100.00	166,476,723.63	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	157,320,017.37	80.90	7,866,000.86	145,756,331.84	87.55	7,287,816.59

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年	28,596,450.00	14.70	2,859,645.00	18,958,391.79	11.39	1,895,839.18
2至3年	7,775,130.45	4.00	3,887,565.23	1,278,000.00	0.77	639,000.00
3年以上	778,000.00	0.40	778,000.00	484,000.00	0.29	484,000.00
合计	194,469,597.82	100.00	15,391,211.09	166,476,723.63	100.00	10,306,655.77

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
泉州石井港务有限公司	销货款	10,000.00	时间很长,无法收回	否

(5) 本报告期末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及关联方的款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
防城港务集团有限公司	非关联方	40,070,000.00	1年以内	20.60
四川宜宾港有限责任公司	非关联方	23,582,000.00	0-2年	12.13
广州建翔码头有限公司	非关联方	21,979,188.57	0-3年	11.30
广西钦州国际集装箱码头有限公司	非关联方	18,800,459.13	1年以内	9.67
大连港股份有限公司	非关联方	7,716,000.00	1年以内	3.97
合计		112,147,647.70		57.67

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	643,339.63	6.2855	4,043,711.24	5,777,034.26	6.3009	36,400,515.16

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	10,803,080.92	100.00	1,083,837.25	10.03
组合小计	10,803,080.92	100.00	1,083,837.25	10.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	10,803,080.92	100.00	1,083,837.25	10.03

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	11,097,789.88	100.00	757,389.49	6.82
组合小计	11,097,789.88	100.00	757,389.49	6.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,097,789.88	100.00	757,389.49	6.82

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,109,416.92	38.04	10,827,789.88	97.57
1至2年	6,433,664.00	59.56	60,000.00	0.54
2至3年	50,000.00	0.46		
3年以上	210,000.00	1.94	210,000.00	1.89
合计	10,803,080.92	100.00	11,097,789.88	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	4,109,416.92	38.04	205,470.85	10,827,789.88	97.57	541,389.49
1至2年	6,433,664.00	59.56	643,366.40	60,000.00	0.54	6,000.00
2至3年	50,000.00	0.46	25,000.00			
3年以上	210,000.00	1.94	210,000.00	210,000.00	1.89	210,000.00
合计	10,803,080.92	100.00	1,083,837.25	11,097,789.88	100.00	757,389.49

(4) 本报告期末其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
四川宜宾港有限责任公司	非关联方	5,888,000.00	1-2年	54.50
防城港务集团有限公司	非关联方	900,000.00	1年以内	8.33
广西来宾市西江投资有限公司	非关联方	828,000.00	1年以内	7.66
尹小平	非关联方	510,664.00	1年以内	4.73
四川省港航开发有限责任公司	非关联方	400,000.00	1年以内	3.70
合计		8,526,664.00		78.92

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	17,542,378.78	99.79	14,749,808.34	99.88
1至2年	36,500.00	0.21		
2至3年			17,000.00	0.12
3年以上				
合计	17,578,878.78	100.00	14,766,808.34	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
江苏港益重工股份有限公司	非关联方	6,365,020.00	1年以内	供货尚未完成
重庆赛田机电设备技术工程有限公司	非关联方	1,736,500.00	1年以内	供货尚未完成
无锡弘宝盛机械加工厂	非关联方	942,123.00	1年以内	供货尚未完成
江苏华能建设工程集团有限公司	非关联方	870,001.28	1年以内	供货尚未完成
广州港恒重型机械有限公司	非关联方	730,000.00	1年以内	供货尚未完成
合计		10,643,644.28		

(3) 报告期末预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况详见附注八、5、关联方应收应付款项。

7、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,243,577.20		55,243,577.20
在产品	134,242,611.55		134,242,611.55
周转材料	990,678.04		990,678.04
合计	190,476,866.79		190,476,866.79

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,382,822.79		43,382,822.79

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	73,335,055.09		73,335,055.09
周转材料	990,678.04		990,678.04
合 计	117,708,555.92		117,708,555.92

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
待抵扣进项税	待抵扣进项税	285,405.56	
合 计		285,405.56	

9、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,393,235.76	7,255,661.89		11,648,897.65
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,393,235.76	7,255,661.89		11,648,897.65

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
无锡华东重机吊具制造有限公司	权益法	4,203,516.22	4,393,235.76	255,661.89	4,648,897.65
广西北部湾华东重工有限公司	权益法	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00
合 计		11,203,516.22	4,393,235.76	7,255,661.89	11,648,897.65

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	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
无锡华东重机吊具制造有限公司	35.00	35.00				
广西北部湾华东重工有限公司	35.00	35.00				
合 计						

（3）对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）
无锡华东重机吊具制造有限公司	有限公司	无锡市	汪贤忠	吊具制造	480万元	35.00	35.00
广西北部湾华东重工有限公司	有限公司	广西钦州市	叶时湘	机械设备及电子产品批发	1亿元	35.00	35.00

（续）

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
无锡华东重机吊具制造有限公司	29,514,101.30	16,139,595.05	13,374,506.25	16,738,968.43	804,446.82	联营	77249406-3
广西北部湾华东重工有限公司	45,029,802.00	25,029,802.00	20,000,000.00			联营	59982841-X

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	8,034,700.02		471,090.00	7,563,610.02
减：投资性房地产减值准备				
合计	8,034,700.02		471,090.00	7,563,610.02

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	10,468,665.00			10,468,665.00
房屋、建筑物	10,468,665.00			10,468,665.00
二、累计折旧和摊销合计	2,433,964.98	471,090.00		2,905,054.98
房屋、建筑物	2,433,964.98	471,090.00		2,905,054.98
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	8,034,700.02			7,563,610.02
房屋、建筑物	8,034,700.02			7,563,610.02

注：① 本年折旧额 471,090.00 元。

② 截止 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 7,563,610.02 元（原值 10,468,665.00 元）的房屋（长江路 5 号商铺）作为招商银行为本公司提供最高额抵押担保（2011 年抵字第 422100520 号）的抵押物，抵押期间为 2011 年 4 月 8 日至 2014 年 4 月 7 日。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	72,926,219.90	83,613,981.75	141,150.00	156,399,051.65
其中：房屋及建筑物	44,345,753.80	65,223,907.11		109,569,660.91
机器设备	21,002,087.53	16,353,717.89	141,150.00	37,214,655.42
运输工具	5,798,709.00	1,641,973.00		7,440,682.00
办公及电子设备	1,779,669.57	394,383.75		2,174,053.32
二、累计折旧		本年新增	本年计提	
累计折旧合计	14,849,074.64	7,156,846.56	98,355.10	21,907,566.10
其中：房屋及建筑物	4,794,445.48	3,636,648.35		8,431,093.83
机器设备	5,707,360.73	2,513,965.79	98,355.10	8,122,971.42

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输工具	3,350,707.04	780,098.92		4,130,805.96
办公及电子设备	996,561.39	226,133.50		1,222,694.89
三、账面净值合计	58,077,145.26			134,491,485.55
其中：房屋及建筑物	39,551,308.32			101,138,567.08
机器设备	15,294,726.80			29,091,684.00
运输工具	2,448,001.96			3,309,876.04
办公及电子设备	783,108.18			951,358.43
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
五、账面价值合计	58,077,145.26			134,491,485.55
其中：房屋及建筑物	39,551,308.32			101,138,567.08
机器设备	15,294,726.80			29,091,684.00
运输工具	2,448,001.96			3,309,876.04
办公及电子设备	783,108.18			951,358.43

注：本年折旧额为 7,156,846.56 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 68,078,484.85 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 2,218,324.47（原值 2,742,905.37 元）的房屋、建筑物（2011 年 12 月 31 日：账面价值 2,341,755.27 元、原值 2,742,905.37 元）分别作为中信银行为本公司提供最高额抵押担保（2011 年锡银最抵字第 111000 号）的抵押物，抵押期限为 2011 年 3 月 18 日至 2014 年 3 月 18 日。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 10,613,718.78（原值 15,714,151.00 元）的房屋、建筑物（2011 年 12 月 31 日：账面价值 11,320,855.62 元、原值 15,714,151.00 元）分别作为中国银行为本公司提供最高额抵押担保（2011 年中南华抵字第 0315 号）的抵押物，抵押期限为 2011 年 5 月 20 日至 2014 年 4 月 6 日。

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胡埭基地车间及配套设施	6,864,596.27		6,864,596.27	39,102,332.35		39,102,332.35
华发传感大厦	22,454,417.13		22,454,417.13			
合 计	29,319,013.40		29,319,013.40	39,102,332.35		39,102,332.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数
胡埭基地车间 及配套设施	4.04 亿	39,102,332.35	35,840,748.77	68,078,484.85		6,864,596.27
华发传感大厦			22,454,417.13			22,454,417.13
合计		39,102,332.35	58,295,165.90	68,078,484.85		29,319,013.40

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	工程投入占预 算的比例(%)	工程进 度	资金来源
胡埭基地车间 及配套设施				48.00	未完工	募股资金及自筹
华发传感大厦					未完工	自筹
合计						

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
胡埭基地车间及配套设施	尚在建设中	
华发传感大厦	刚收房，正准备装修方案	

13、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	66,511,087.11	27,820.51		66,538,907.62
土地使用权	66,242,523.00			66,242,523.00
软件	268,564.11	27,820.51		296,384.62
二、累计摊销合计	4,082,662.39	1,384,776.48		5,467,438.87
土地使用权	4,052,792.35	1,327,354.32		5,380,146.67
软件	29,870.04	57,422.16		87,292.20
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	62,428,424.72			61,071,468.75
土地使用权	62,189,730.65			60,862,376.33
软件	238,694.07			209,092.42

注：① 本年摊销金额为 1,384,776.48 元。

② 于 2012 年 12 月 31 日，用于抵押的土地使用权面积为 30,767.00 平方米，账面价值人民币 12,494,037.60 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 12,794,495.40 元），抵

押权人为中国银行股份有限公司无锡南长支行，抵押金额为 1390 万元，抵押期限自 2011 年 5 月 20 日至 2014 年 4 月 5 日止；2012 年该土地使用权的摊销额为人民币 300,457.80 元（2011 年：人民币 300,457.86 元）。

14、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

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,471,257.25	16,475,048.34	1,659,606.79	11,064,045.26
预提费用	89,301.15	595,341.01		
合计	2,560,558.40	17,070,389.35	1,659,606.79	11,064,045.26

(2) 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产的公允价值变动	339.28	2,261.85	21,413.37	142,755.79
合计	339.28	2,261.85	21,413.37	142,755.79

15、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
坏账准备	11,064,045.26	5,421,003.08		10,000.00	16,475,048.34
合计	11,064,045.26	5,421,003.08		10,000.00	16,475,048.34

16、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	32,889,690.87	
华苑路土地使用权	12,494,037.60	向银行最高授信额度提供抵押担保
厂房、办公楼	10,613,718.78	向银行最高授信额度提供抵押担保
长江路5号商铺	7,563,610.02	向银行最高授信额度提供抵押担保
专家楼	2,218,324.47	向银行最高授信额度提供抵押担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:		
合计	32,889,690.87	

17、短期借款

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		10,000,000.00

项 目	年末数	年初数
保证借款		20,000,000.00
信用借款		
合 计		30,000,000.00

18、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票		7,300,000.00
商业承兑汇票		
合 计		7,300,000.00

19、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	年末数	年初数
应付材料款	70,530,451.74	69,969,629.52
工程款	9,693,237.00	2,487,819.54
加工费	5,738,352.09	3,907,852.33
劳务费	1,021,200.00	950,600.00
运费	493,335.89	3,202,050.00
佣金	332,908.48	332,908.48
合 计	87,809,485.20	80,850,859.87

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海振华重工 (集团) 股份有限公司	1,332,134.00	尚未结算	否
无锡盛德钢材有限公司	540,211.27	尚未结算	是
福建泰德机械工业有限公司	430,000.00	尚未结算	否
上海鼎新电气 (集团) 有限公司	173,770.00	尚未结算	是
常州常迪电气有限公司	209,512.02	尚未结算	是
合 计	2,685,627.29		

20、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项 目	年末数	年初数
1 年以内	33,059,474.13	91,783,400.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	33,059,474.13	91,783,400.00

(2) 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的

款项。

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,580,093.77	16,004,930.96	15,355,424.73	3,229,600.00
二、职工福利费		990,040.73	990,040.73	
三、社会保险费		2,163,938.00	2,163,938.00	
其中:1.医疗保险费		541,005.40	541,005.40	
2.基本养老保险费		1,337,088.80	1,337,088.80	
3.失业保险费		123,636.00	123,636.00	
4.工伤保险费		103,927.99	103,927.99	
5.生育保险费		58,279.81	58,279.81	
四、住房公积金		311,840.00	311,840.00	
五、工会经费和职工教育经费	586,064.49	712,003.70	535,345.36	762,722.83
六、职工奖励及福利基金	5,050,975.30			5,050,975.30
合计	8,217,133.56	20,182,753.39	19,356,588.82	9,043,298.13

22、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税		1,904,352.75
企业所得税	2,701,664.03	3,121,461.14
城市维护建设税		133,304.69
教育费附加		95,217.64
房产税	819,782.15	36,659.19
土地使用税	149,749.10	149,749.10
印花税	34,795.18	43,284.70
防洪保安基金	99,485.51	103,575.39
合计	3,805,475.97	5,587,604.60

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
押金		10,000.00
咨询费	7,232.70	
合计	7,232.70	10,000.00

(2) 本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

24、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	150,000,000.00	100%						150,000,000.00	75%

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	100,500,000.00	67%						100,500,000.00	50.25%
其中：境内法人持股	100,500,000.00	67%						100,500,000.00	50.25%
境内自然人持股									
4.外资持股	49,500,000.00	33%						49,500,000.00	24.75%
其中：境外法人持股	49,500,000.00	33%						49,500,000.00	24.75%
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股			50,000,000.00				50,000,000.00	50,000,000.00	25%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计			50,000,000.00				50,000,000.00	50,000,000.00	25%
三、股份总数	150,000,000.00	100%	50,000,000.00				50,000,000.00	200,000,000.00	100%

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]676号文《关于核准无锡华东重型机械股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，公司于2012年5月30日公开发行人民币普通股5,000万股，取得募集资金49,950.00万元，扣除发行费用4,331.00万元后，募集资金净额为45,619.00万元，其中计入股本5,000.00万元，计入资本公积40,619.00万元。该事项已经中瑞岳华会计师事务所中瑞岳华验字[2012]第0151号验资报告审验，工商变更手续已办理完毕。

25、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	31,637,244.61	406,190,000.00		437,827,244.61
其中：投资者投入的资本	31,637,244.61	406,190,000.00		437,827,244.61
合计	31,637,244.61	406,190,000.00		437,827,244.61

26、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费用		1,729,617.24	187,355.87	1,542,261.37
合计		1,729,617.24	187,355.87	1,542,261.37

27、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	10,041,726.73	4,498,865.94		14,540,592.67
合 计	10,041,726.73	4,498,865.94		14,540,592.67

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

28、未分配利润

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	90,375,540.46	19,823,700.38	
年初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)			
调整后年初未分配利润	90,375,540.46	19,823,700.38	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	44,988,659.35	78,390,933.43	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	4,498,865.94	7,839,093.35	按净利润 10%计提
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	130,865,333.87	90,375,540.46	

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	406,171,566.87	491,065,421.42
其他业务收入	18,402,390.02	2,362,164.80
营业收入合计	424,573,956.89	493,427,586.22
主营业务成本	302,599,764.84	321,820,490.59
其他业务成本	6,665,240.47	1,198,525.02
营业成本合计	309,265,005.31	323,019,015.61

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
起重运输工具制造业	406,171,566.87	302,599,764.84	491,065,421.42	321,820,490.59
合 计	406,171,566.87	302,599,764.84	491,065,421.42	321,820,490.59

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轨道式集装箱门式起重机	266,805,242.07	197,416,972.45	340,580,184.51	228,502,437.58
岸边集装箱起重机	135,529,914.56	102,269,161.27	113,578,057.41	67,789,707.35
通用门式、桥式起重机	3,836,410.24	2,913,631.12	36,907,179.50	25,528,345.66
小 计	406,171,566.87	302,599,764.84	491,065,421.42	321,820,490.59

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数				
合计	406,171,566.87	302,599,764.84	491,065,421.42	321,820,490.59

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	406,171,566.87	302,599,764.84	294,887,603.96	207,496,862.76
国外销售			196,177,817.46	114,323,627.83
小计	406,171,566.87	302,599,764.84	491,065,421.42	321,820,490.59
减：内部抵销数				
合计	406,171,566.87	302,599,764.84	491,065,421.42	321,820,490.59

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012年	264,356,752.13	62.26
2011年	329,770,182.10	66.83

30、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	157,870.00	69,160.00
城市维护建设税	1,279,161.05	1,007,129.92
教育费附加	913,882.47	715,146.98
房产税	121,128.00	117,600.00
合计	2,472,041.52	1,909,036.90

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	13,405,967.06	24,228,616.42
职工薪酬	932,007.64	422,269.36
修理费	657,332.57	83,218.51
技术咨询及代理服务费	544,874.00	6,168,128.00
广告费	437,358.49	426,360.00
差旅费	417,203.13	527,605.09
职工教育经费	19,206.89	36,670.08
工会经费	15,365.52	3,849.01
佣金		7,849,517.57
其他	58,964.00	285,725.00
合计	16,488,279.30	40,031,959.04

32、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
研发费用	15,933,867.64	16,499,055.83
职工薪酬	5,858,009.63	5,520,680.80
交际应酬费	2,977,647.24	3,602,895.00
税金	2,098,555.66	999,679.26
上市酒会费等	1,786,905.00	
无形资产摊销	1,384,776.48	1,357,224.36
折旧费	1,290,689.76	1,328,544.69
咨询及中介服务费	1,216,032.70	439,900.00
差旅费	1,204,063.74	1,748,462.19
保险费	1,187,257.13	868,710.29
办公费	678,955.81	1,296,560.04
其他	2,168,891.76	1,767,815.10
合计	37,785,652.55	35,429,527.56

33、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	1,631,648.33	1,288,046.55
减：利息收入	1,675,393.94	215,764.24
减：利息资本化金额		
汇兑损益	29,791.93	471,714.87
减：汇兑损益资本化金额		
其他	413,389.41	533,039.85
合计	399,435.73	2,077,037.03

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	-140,493.94	-821,039.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-140,493.94	-821,039.17
合计	-140,493.94	-821,039.17

35、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	255,661.89	189,719.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	89,352.40	2,745,296.09
合计	345,014.29	2,935,015.63

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
无锡华东重机吊具制造有限公司	255,661.89	189,719.54	联营企业当期净利润
合计	255,661.89	189,719.54	

36、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	5,421,003.08	4,119,615.64
合计	5,421,003.08	4,119,615.64

37、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,160,832.00	3,594,600.00	3,160,832.00
其他	4,900.00	14,020.00	4,900.00
合计	3,165,732.00	3,608,620.00	3,165,732.00

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
工业发展引导资金科技发展计划项目	250,000.00		注 1
2011 年度无锡市重点产业发展引导资金第十八批科技发展计划项目	1,000.00		注 2
第二批无锡市加大企业政策扶持资金项目	278,000.00		注 3
2012 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第六批科技发展计划项目	560,000.00		注 4
2012 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第四批科技发展计划项目	2,000.00		注 5
建筑规费退还款	368,537.00		注 6
基本建设项目奖励	243,295.00		注 7
2012 年度滨湖区大中型企业研发机构建设推进工作第一批专项经费	7,000.00		注 8
2012 年度无锡市工业发展资金项目	400,000.00		注 9
2011 年度经济建设工作争先创优活动项目	51,000.00	100,000.00	注 10
鼓励和扶持企业上市工作项目	1,000,000.00	1,862,300.00	注 11
产业集群龙头项目		200,000.00	注 12
无锡市滨湖区科学技术局项目		28,000.00	注 13
2010 年度无锡市第二批专利资助项目		3,000.00	注 14
税收奖励		1,401,300.00	注 15
合计	3,160,832.00	3,594,600.00	

注 1：工业发展引导资金科技发展计划项目系无锡市滨湖区工业发展引导资金管理办公室对符合 2011 年度滨湖区工业发展扶持资金扶持条件的企业给予的专项扶持资金，用于奖励加大投入和节能降耗，2012 年本公司收到“加大投入”专项扶持资金 25

万元。

注 2: 2011 年度无锡市重点产业发展引导资金第十八批科技发展计划项目系无锡市科学技术局和无锡市财政局根据《无锡市专利资助资金管理办法(试行)》给予的市级专利资助项目经费。2012 年本公司收到专利资助 1,000.00 元。

注 3: 第二批无锡市加大企业政策扶持资金项目系无锡市经济和信息化委员会和无锡市财政局根据《无锡市人民政府关于加大企业政策扶持促进经济增长的意见》和《无锡市加大企业政策扶持资金管理办法》给予的支持工业企业加大项目投入市级扶持资金。2012 年本公司收到扶持资金 27.8 万元。

注 4: 2012 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第六批科技发展计划项目系无锡市科学技术局和无锡市财政局根据无锡市“十二五”科技发展规划下达的科技成果产业化项目专项经费。2012 年本公司收到科技专项经费 56 万元。

注 5: 2012 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第四批科技发展计划项目系无锡市科学技术局和无锡市财政局根据《无锡市专利资助资金管理办法(试行)》给予的市级专利资助项目经费。2012 年本公司收到专利资助 2,000.00 元。

注 6: 建筑规费退还款系江苏无锡经济开发区有限公司为更好地落实滨湖区委、政府关于扶优扶强、转型提升、做好“稳心留根”工作的具体要求,给予的胡埭生产基地项目建设规费不超过 10 元/平方米的奖励政策。2012 年本公司收到建筑规费退还 368,537.00 元。

注 7: 基本建设项目奖励系无锡市滨湖区财政局、无锡市滨湖区建设局、无锡太湖城经济发展局给予的拆迁企业安置用房基本建设项目政府奖励。2012 年本公司收到基本建设项目奖励 243,295.00 元。

注 8: 2012 年度滨湖区大中型企业研发机构建设推进工作第一批专项经费系无锡市滨湖区科学技术局根据《市科技局财政局关于转发省科技厅、省财政厅 2012 年第二批省级科技创新与成果转化(科技服务平台)专项引导资金的通知》和《关于下达 2012 年无锡市大中型企业研发机构建设推进工作第一批专项经费的通知》下达的用于大中型企业和规模以上高新技术企业研发机构建设的专项经费。2012 年本公司收到研发机构建设专项经费 7,000.00 元。

注 9: 2012 年度无锡市工业发展资金项目系无锡市经济和信息化委员会和无锡市财政局根据《市政府办公室印发关于加快推进品牌经济发展实施意见的通知》和《关于印发无锡市工业发展资金管理办法的通知》给予的 2012 年驰名商标奖励。2012 年本公司收到驰名商标奖励 40 万元。

注 10: 2011 年度经济建设争先创优活动项目,系中共无锡市滨湖区华庄街道工作委员会、无锡市滨湖区华庄街道办事处对参与经济工作争先竞赛活动企业的奖励。2011 年本公司收到中共无锡市滨湖区华庄街道工作委员会、无锡市滨湖区华庄街道办

事处奖励 10 万元，2012 年本公司收到中共无锡市滨湖区华庄街道工作委员会、无锡市滨湖区华庄街道办事处奖励 5.1 万元。

注 11：鼓励和扶持企业上市工作项目，系无锡市滨湖区委员会及无锡市滨湖区人民政府为鼓励滨湖区规模骨干企业上市融资所给予的政策奖励。2011 年本公司收到无锡市滨湖区华庄街道办事处奖励 186.23 万元，2012 年本公司收到无锡市滨湖区华庄街道办事处奖励 100 万元。

注 12：产业集群龙头项目，系无锡市经济和信息化委员会、无锡市财政局对参与经济增长点、技术改造、产业集群、中小企业服务体系、中小企业担保体系、世博会产业企业的补贴。2011 年本公司收到无锡市经济和信息化委员会、无锡市财政局补贴 20 万元。

注 13：无锡市滨湖区科学技术局项目，系无锡市滨湖区科学技术局对在 2010 年度得到国家级重点新产品、高新技术产品及专利技术称号的奖励。2011 年本公司收到无锡市滨湖区科学技术局奖励 2.8 万元。

注 14：2010 年度无锡市第二批专利资助项目，系无锡市科学技术局和无锡市财政局根据《无锡市专利资助资金管理办法（试行）》给予的市级专利资助项目经费。2011 年本公司收到专利资助 3,000 元。

注 15：税收奖励，系江苏无锡经济开发区有限公司为鼓励企业发展，在企业胡埭基地项目投产后，以实现税收 1,500.00 万元为基数，2009 年至 2011 年，每年依据企业实现税收超过基数的开发区留成部分数额，全额奖励给企业。2011 年企业收到江苏无锡经济开发区有限公司税收奖励款 140.13 万元。

38、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,879.52	6,417.63	7,879.52
其中：固定资产处置损失	7,879.52	6,417.63	7,879.52
防洪保安基金	342,259.53	330,596.48	
对外捐赠支出	450,000.00	350,000.00	450,000.00
其他	0.60	2,574.00	0.60
合 计	800,139.65	689,588.11	457,880.12

39、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,246,018.45	14,224,567.58
递延所得税调整	-922,025.70	-741,098.22
合 计	10,323,992.75	13,483,469.36

40、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日

(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当年年初转换;当年发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.49	0.49

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	44,988,659.35	78,390,933.43
其中: 归属于持续经营的净利润	44,988,659.35	78,390,933.43
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42,751,529.65	74,144,098.91
其中: 归属于持续经营的净利润	42,751,529.65	74,144,098.91
归属于终止经营的净利润		

注: 于报告期内, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

② 计算基本每股收益时, 分母为发行在外普通股加权平均数, 计算过程如下:

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	150,000,000.00	150,000,000.00
加: 本年发行的普通股加权数	25,000,000.00	
减: 本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	175,000,000.00	150,000,000.00

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助	2,960,832.00	2,583,800.00
收回职工备用金	1,769,165.40	

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	1,675,393.94	215,764.24
收回保函保证金	1,639,959.03	2,078,000.00
房租收入	1,009,400.00	980,000.00
收回保证金	650,000.00	7,983,165.88
收到保险赔款		111,680.87
其他	11,044.48	160,326.77
合 计	9,715,794.85	14,112,737.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
差旅费	4,998,334.82	4,461,979.04
交际应酬费	3,041,479.74	3,602,895.00
技术咨询及代理服务费等	2,727,777.59	9,134,592.18
支付保证金	2,328,500.00	5,544,368.88
上市酒会费等	1,786,905.00	
租赁费	1,687,066.65	6,281,473.28
办公费、邮递费等	1,615,323.19	1,922,076.01
支付往来款	1,612,100.92	11,467,273.18
检测费	1,466,153.50	1,100,913.00
设计费	1,247,500.00	607,500.00
保险费	1,187,257.13	868,710.29
咨询及中介服务费	1,058,800.00	2,239,900.00
捐赠支出	450,000.00	350,000.00
电话费	439,893.74	237,528.35
金融手续费	413,389.41	491,549.10
支付保函保证金		1,321,264.67
其他	42,810.33	801,376.56
合 计	26,103,292.02	50,433,399.54

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到募集资金中的上市费用	10,823,000.00	
合 计	10,823,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付上市费用	9,023,000.00	
合 计	9,023,000.00	

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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:		

项 目	本年金额	上年金额
净利润	44,988,659.35	78,390,933.43
加：资产减值准备	5,421,003.08	4,119,615.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,627,936.56	3,231,262.68
无形资产摊销	1,384,776.48	1,357,224.36
长期待摊费用摊销		
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）	7,879.52	6,417.63
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）	140,493.94	821,039.17
财务费用（收益以“-”号填列）	1,632,242.33	1,288,083.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-345,014.29	-2,935,015.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-900,951.61	-617,942.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,074.09	-123,155.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,768,310.87	-24,124,112.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,848,885.06	-45,606,887.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,248,335.16	31,676,544.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-123,929,579.82	47,484,006.47
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	248,814,182.92	17,300,737.61
减：现金的年初余额	17,300,737.61	31,821,956.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	231,513,445.31	-14,521,218.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	248,814,182.92	17,300,737.61
其中：库存现金	70,389.21	72,861.91
可随时用于支付的银行存款	248,743,793.71	17,227,875.70
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	248,814,182.92	17,300,737.61

七、资产证券化业务的会计处理

公司本年度无资产证券化业务。

八、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
无锡华东重机科技集团有限公司	母公司	有限公司	江苏省无锡市	翁耀根	机械制造

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
无锡华东重机科技集团有限公司	1000万元人民币	39.00	39.00	翁耀根	25011670-0

2、本公司的联营企业情况

详见附注六、9、长期股权投资(3)。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
翁耀根	实质控制人	
无锡华东锌盾科技有限公司	实质控制人之联营公司	78270751-X
无锡菲林倍特厨柜有限公司	母公司之托管公司(2012年5月15日已解除托管协议)	74873606-9

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无锡华东重机吊具制造有限公司	采购商品	市场价格	9,659,975.25	2.67	9,459,316.11	3.29
无锡菲林倍特厨柜有限公司	电费	市场价格	28,984.01	0.01		

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
无锡菲林倍特厨柜有限公司	本公司	生产场地	2012-5-16	2013-4-30	场地租赁协议	400,000.00
无锡菲林倍特厨柜有限公司	本公司	生产场地	2012-5-1	2013-4-30	场地租赁协议	70,666.65
无锡菲林倍特厨柜有限公司	本公司	生产场地	2011-5-1	2012-4-30	场地租赁协议	35,333.35

(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
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	9000万元	2010-6-29	2013-6-28	否
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	1.6亿元	2012-6-7	2013-5-28	否

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
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	5000 万元	2012-8-1	2013-8-1	否
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	8000 万元	2012-12-28	2013-11-28	否
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	2 亿元	2011-2-14	2014-1-13	否
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	1000 万元	2012-5-28	2012-11-28	是
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	1000 万元	2012-4-17	2012-10-17	是
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	1.6 亿元	2011-5-20	2012-5-10	是
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	1.2 亿元	2011-9-19	2012-9-19	是
无锡华东重机科技集团有限公司	本公司	5000 万元	2011-7-12	2012-7-12	是
翁耀根	本公司	9000 万元	2010-6-29	2013-6-28	否
翁耀根	本公司	2 亿元	2011-1-14	2014-1-13	否

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	275.99 万元	214.30 万元
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]	4 人	4 人
[15~20 万元]	2 人	1 人
[10~15 万元]	4 人	3 人
[10 万元以下]	4 人	5 人

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
无锡菲林倍特橱柜有限公司	235,333.35		35,333.35	
合计	235,333.35		35,333.35	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
无锡华东重机吊具制造有限公司	2,854,000.00	5,162,085.60
合计	2,854,000.00	5,162,085.60

九、股份支付

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

十、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司对外提供的银行已签发的未到期的有效保函金额为 33,078,000.00 元人民币、4,124,000.00 美元，上述保函将分别于 2013 年 1 月 9 日

至 2014 年 3 月 28 日之间到期。

十一、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

于 2013 年 4 月 23 日，本公司第一届董事会召开第二十次会议，批准 2012 年度利润分配预案，拟以公司截至 2012 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每十股现金分配股利 0.5 元(含税)，总计分配现金股利人民币 10,000,000.00 元，该提案尚需经股东大会批准通过。

十三、其他重要事项说明

经本公司第一届董事会第十七次会议批准，本公司计划出资 500 万美元在新加坡投资设立一个全资子公司——华东重机(新加坡)发展有限公司(HDHM(SINGAPORE) DEVELOPMENT PTE.LTD.)，主要负责包括东南亚在内的海外市场销售渠道建设和完善，以及向海外客户提供售后服务等工作，该投资计划于 2012 年 10 月 16 日经商务部以商境外投资证第 3200201200510 号企业境外投资证书批准。截至 2012 年 12 月 31 日，新加坡子公司已被新加坡正式批准成立，但本公司的投资款尚未注入，该子公司也无任何经营活动。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-7,879.52	-6,417.63
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,160,832.00	3,594,600.00
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年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	-51,141.54	1,924,256.92
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	-445,100.60	-335,980.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,656,710.34	5,176,459.29
所得税影响额	419,580.64	929,624.77
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,237,129.70	4,246,834.52

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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/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	8.43%	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.01%	0.24	0.24

注：(1) 加权平均净资产收益率 = $44,988,659.35 / (282,054,511.80 + 44,988,659.35 / 2 + 1,542,261.37 / 2 + 456,190,000.00 * 6 / 12) = 8.43\%$ 。

(2) 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 = $(44,988,659.35 - 2,237,129.70) / (282,054,511.80 + 44,988,659.35 / 2 + 1,542,261.37 / 2 + 456,190,000.00 * 6 / 12) = 8.01\%$ 。

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、40。

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2012 年 12 月 31 日年末数为 248,814,182.92 元，比年初数增加 1213.65%，其主要原因系公司本年对外公开发行 5000 万股流通股，所取得的发行溢价增加了货币资金。

(2) 交易性金融资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 2,261.85 元，比年初数减少 98.42%，其主要原因系公司本年与银行签订的远期外汇合同金额减少，年末公允价值变动不大所致。

(3) 应收票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 25,890,477.86 元，比年初数增加 84.14%，其主要原因系公司本年末使用票据结算的业务大幅增加所致。

(4) 存货 2012 年 12 月 31 日年末数为 190,476,866.79 元，比年初数增加 61.82%，其主要原因系年末在造起重机较多所致。

(5) 长期股权投资 2012 年 12 月 31 日年末数为 11,648,897.65 元，比年初数增加 165.16%，其主要原因系公司本年新增对联营公司广西北部湾华东重工有限公司投资 700 万元所致。

(6) 固定资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 134,491,485.55 元，比年初数增加 131.57%，其主要原因系本年胡埭生产基地基本建成转固所致。

(7) 递延所得税资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 2,560,558.40 元，比年初数增加 54.29%，其主要原因系计提应收账款坏账准备金额波动所致。

(8) 短期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 0，比年初数减少 100%，其主要原因系本年公司用超募资金将全部贷款还清所致。

(9) 应付票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 0，比年初数减少 100%，其主要原因系本年应付票据到期，公司已经全部支付所致。

(10) 预收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 33,059,474.13 元，比年初数减少 63.98%，其主要原因系产品已交付，预收账款结转收入所致。

(11) 应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 3,805,475.97 元，比年初数减少 31.89%，其主要原因系应交增值税波动所致。

(12) 递延所得税负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 339.28 元，比年初数减少 98.42%，主要原因系部分远期外汇合同交割，应纳税暂时性差异转回所致。

(13) 股本 2012 年 12 月 21 日年末数为 200,000,000.00 元，比年初数增加 33.33%，

其主要原因系本年公司公开发行 5000 万股流通股所致。

(14) 资本公积 2012 年 12 月 31 日年末数为 437,827,244.61 元, 比年初数增加 1283.90%, 其主要原因系本年公司公开发行 5000 万股流通股所取得的资本溢价所致。

(15) 专项储备 2012 年 12 月 31 日年末数为 1,542,261.37 元, 主要为本年公司按照国家规定计提使用安全生产费用的结余。

(16) 盈余公积 2012 年 12 月 31 日年末数为 14,540,592.67 元, 比年初数增加 44.80%, 其主要原因系本年计提的盈余公积所致。

(17) 未分配利润 2012 年 12 月 31 日年末数为 130,865,333.87 元, 比年初数增加 44.80%, 其主要原因系公司本年净利润转入所致。

(18) 销售费用 2012 年度发生数为 16,488,279.30 元, 比上年数减少 58.81%, 其主要原因系公司本年无外销收入, 海外运费减少所致。

(19) 财务费用 2012 年度发生数为 399,435.73 元, 比上年数减少 80.77%, 其主要原因系公司本年取得募集资金后, 资金充裕, 利息收入增长所致。

(20) 资产减值损失 2012 年度发生数为 5,421,003.08 元, 比上年数增长 31.59%, 其主要原因系根据公司会计政策计提应收款项坏账准备的金额波动所致。

(21) 公允价值变动收益 2012 年度发生数为 -140,493.94 元, 比上年增加 680,545.23 元, 其主要原因系本年部分远期外汇合同交割, 公允价值变动损益转为投资收益所致。

(22) 投资收益 2012 年度发生数为 345,014.29 元, 比上年数减少 88.24%, 其主要原因系 2011 年度公司签订及交割的远期外汇合同较多, 取得的投资收益较大所致。