

江苏舜天船舶股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2011]第 00922 号

中瑞岳华会计师事务所

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表.....	3
2. 合并利润表.....	5
3. 合并现金流量表.....	6
4. 合并所有者权益变动表.....	7
5. 资产负债表.....	9
6. 利润表.....	11
7. 现金流量表.....	12
8. 所有者权益变动表.....	13
9. 财务报表附注.....	15
10. 财务报表附注补充资料.....	97

中瑞岳华会计师事务所有限公司

Zhongrui Yuchua Certified Public Accountants Co., Ltd.

电话: +86(10)88095588

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际
企业大厦 A 座 8-9 层

Add: 8-9 / F Block A Corporation Bldg. No. 35 Finance Street Xicheng District
Beijing PRC

Tel: +86(10)88095588

传真: +86(10)88091190

邮政编码: 100140

Post Code: 100140

Fax: +86(10)88091190

审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 00922 号

江苏舜天船舶股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏舜天船舶股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2010 年度、2009 年度、2008 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,



以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2009 年度、2008 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：刘雪林
01200600
050538

中国注册会计师：张方
210302
460014

2011 年 2 月 18 日

合并资产负债表

编制单位：江苏舜天船舶股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
流动资产：				
货币资金	七、1	413,170,610.61	516,773,731.46	243,093,973.73
交易性金融资产	七、2	5,229,656.00		
应收票据	七、3	5,000,000.00		
应收账款	七、4	30,653,955.59	7,506,964.09	551,490.61
预付款项	七、6	708,946,258.29	765,374,938.40	836,947,973.09
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、5	68,532,476.90	19,218,300.51	28,263,046.55
存货	七、7	2,183,089,281.52	2,564,614,818.02	2,055,291,788.71
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		3,414,622,238.91	3,873,488,752.48	3,164,148,272.69
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				
投资性房地产				
固定资产	七、8	268,489,261.34	270,436,615.67	270,009,957.28
在建工程	七、9	281,253,007.56	12,503,684.81	10,387,871.46
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	七、10	79,932,019.71	74,684,438.05	47,139,730.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	七、11	16,151,302.53	9,365,781.12	9,467,036.16
其他非流动资产				
非流动资产合计		645,825,591.14	366,990,519.65	337,004,595.03
资产总计		4,060,447,830.05	4,240,479,272.13	3,501,152,867.72

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 江苏舜天船舶股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
流动负债:				
短期借款	七、14	309,438,507.66	345,163,003.49	61,097,763.38
交易性金融负债	七、15	106,500.00		
应付票据	七、16	39,000,000.00	199,000,000.00	13,500,000.00
应付账款	七、17	169,669,038.76	130,751,783.07	214,864,752.68
预收款项	七、18	2,034,413,266.98	2,526,617,389.24	2,443,846,126.94
应付职工薪酬	七、19	2,434,518.72	1,551,121.99	1,322,684.07
应交税费	七、20	1,012,725.94	-52,523,302.94	-72,602,805.25
应付利息				
应付股利				
其他应付款	七、21	27,306,403.16	142,544,077.41	71,421,199.64
一年内到期的非流动负债	七、22	150,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,733,380,961.22	3,393,104,072.26	2,833,449,721.46
非流动负债:				
长期借款	七、23	263,850,323.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	七、24	28,270,953.09	13,361,833.17	20,439,184.04
递延所得税负债	七、11	1,307,414.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计		293,428,690.09	13,361,833.17	20,439,184.04
负债合计		3,026,809,651.31	3,406,465,905.43	2,853,888,905.50
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	七、25	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	七、26			
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	七、27	38,910,984.73	34,600,828.91	13,414,512.41
一般风险准备				
未分配利润	七、28	883,057,593.96	688,365,870.66	523,138,311.20
外币报表折算差额		46,101.02		
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,032,014,679.71	832,966,699.57	646,552,823.61
少数股东权益		1,623,499.03	1,046,667.13	711,138.61
所有者权益合计		1,033,638,178.74	834,013,366.70	647,263,962.22
负债和所有者权益总计		4,060,447,830.05	4,240,479,272.13	3,501,152,867.72

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

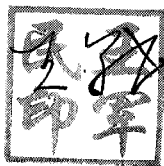
合并利润表

编制单位：天津天船船股份有限公司

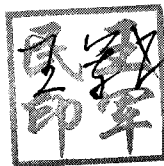
金额单位：人民币元

项 目	注释	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业总收入	七、29	3,081,509,718.92	1,677,475,097.56	1,981,088,477.14
其中：营业收入	七、29	3,081,509,718.92	1,677,475,097.56	1,981,088,477.14
二、营业总成本	七、29	2,837,394,840.07	1,445,441,166.50	1,659,907,841.26
其中：营业成本	七、29	2,763,959,414.62	1,373,016,696.02	1,527,559,617.27
营业税金及附加	七、30	3,176,859.22	1,966,801.19	2,551,862.71
销售费用	七、31	21,453,306.31	6,284,112.57	31,302,696.57
管理费用	七、32	54,383,432.76	50,028,570.24	52,467,231.09
财务费用	七、33	-7,110,455.53	13,918,353.82	50,623,622.62
资产减值损失	七、36	1,532,282.69	226,632.66	-4,597,189.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、34	5,123,156.00		9,766,250.20
投资收益（损失以“-”号填列）	七、35			3,569,433.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,238,034.85	232,033,931.06	334,516,320.07
加：营业外收入	七、37	16,703,628.60	24,651,749.93	3,591,327.07
减：营业外支出	七、38	605,224.81	268,315.19	1,735,422.89
其中：非流动资产处置损失	七、38	200,734.68	91,945.56	461,234.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,336,438.64	256,417,365.80	336,372,224.25
减：所得税费用	七、39	44,436,416.64	41,067,961.32	46,992,437.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,900,022.00	215,349,404.48	289,379,786.98
归属于母公司所有者的净利润		221,001,879.12	215,013,875.96	289,568,648.37
少数股东损益		-101,857.12	335,528.52	-188,861.39
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	七、40	2.01	1.95	2.63
（二）稀释每股收益	七、40	2.01	1.95	2.63
七、其他综合收益	七、41	55,498.78		
八、综合收益总额		220,955,520.78	215,349,404.48	289,379,786.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,047,980.14	215,013,875.96	289,568,648.37
归属于少数股东的综合收益总额		-92,459.36	335,528.52	-188,861.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位: 江苏舜天船舶股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2010年度	2009年度	2008年度
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		2,566,986,829.88	1,468,814,895.32	2,716,631,793.85
收到的税费返还		137,880,765.43	266,673,600.33	249,263,663.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	24,972,433.37	35,199,602.74	5,774,171.13
经营活动现金流入小计		2,729,840,028.68	1,770,688,098.39	2,971,669,628.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,500,426,765.10	1,489,948,370.64	2,713,201,810.79
支付给职工以及为职工支付的现金		62,232,714.31	58,409,021.26	55,075,892.83
支付的各项税费		144,954,428.68	101,482,889.78	111,596,380.89
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	19,649,644.63	23,596,033.31	30,586,043.01
经营活动现金流出小计		2,727,263,552.72	1,673,436,314.99	2,910,460,127.52
经营活动产生的现金流量净额		2,576,475.96	97,251,783.40	61,209,500.88
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				1,786,076.66
取得投资收益收到的现金				1,204,017.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		394,713.07	818,039.52	553,773.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		394,713.07	818,039.52	3,543,866.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,056,166.96	60,010,714.81	32,166,132.77
投资支付的现金				1,777,475.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		331,056,166.96	60,010,714.81	33,943,607.77
投资活动产生的现金流量净额		-330,661,453.89	-59,192,675.29	-30,399,740.90
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		669,318.07		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		669,318.07		
取得借款收到的现金		883,249,761.84	894,984,821.40	275,640,993.64
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44	31,531,859.67	6,096,266.37	
筹资活动现金流入小计		915,450,939.58	901,081,087.77	275,640,993.64
偿还债务支付的现金		605,123,934.67	610,919,581.29	267,157,230.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,187,789.06	46,247,460.11	8,259,501.42
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	七、45	13,425,499.10	173,246,600.48	127,832,919.48
筹资活动现金流出小计		663,737,222.83	830,413,641.88	403,249,651.16
筹资活动产生的现金流量净额		251,713,716.75	70,667,445.89	-127,608,657.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-76,371,261.18	108,726,554.00	-96,798,897.54
加: 期初现金及现金等价物余额		245,003,502.20	136,276,948.20	233,075,845.74
六、期末现金及现金等价物余额		168,632,241.02	245,003,502.20	136,276,948.20

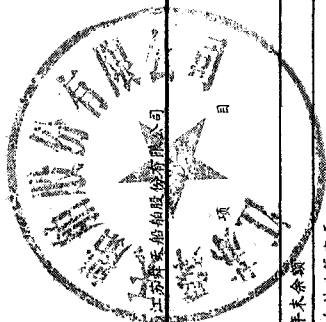
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







合并所有者（股东）权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2010年度										所有者（股东）权益合计	
	归属于母公司所有者权益（股东）权益											少数股东权益
	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	110,000,000.00				34,600,828.91		688,365,870.66			1,046,667.13	834,013,366.70	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	110,000,000.00				34,600,828.91		688,365,870.66			1,046,667.13	834,013,366.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,310,155.82		194,691,723.30	46,101.02		576,831.90	199,624,812.04	
（一）净利润							221,001,879.12			-101,857.12	220,900,022.00	
（二）其他综合收益								46,101.02		9,397.76	55,498.78	
上述（一）和（二）小计							221,001,879.12	46,101.02		-92,459.36	220,955,520.78	
（三）所有者投入和减少资本										669,291.26	669,291.26	
1.所有者投入资本										669,291.26	669,291.26	
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配					4,310,155.82		-26,310,155.82				-22,000,000.00	
1.提取盈余公积					4,310,155.82		-4,310,155.82					
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配							-22,000,000.00				-22,000,000.00	
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（六）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（七）其他												
四、本期末余额	110,000,000.00				38,910,984.73		883,057,593.96	46,101.02		1,623,499.03	1,033,638,175.74	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益（股东）权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项	2009年度										2008年度				
	归属于母公司所有者权益（股东）权益					所有者权益（股东）权益合计					归属于母公司所有者权益（股东）权益				
	实收资本（或股本）	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	110,000,000.00			13,414,512.41	523,138,311.20	711,138.61		647,263,962.22	110,000,000.00	2,352,857.44		9,800,647.66	237,183,527.58		359,337,032.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	110,000,000.00			13,414,512.41	523,138,311.20	711,138.61		647,263,962.22	110,000,000.00	2,352,857.44		9,800,647.66	237,183,527.58		359,337,032.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				21,186,316.50	165,227,559.46	335,528.52		186,749,404.48		-2,352,857.44		3,613,864.75	285,954,783.62		287,926,529.54
（一）净利润					215,013,875.96	335,528.52		215,349,404.48					289,568,648.37		289,379,786.98
（二）其他综合收益															
上述（一）和（二）小计					215,013,875.96	335,528.52		215,349,404.48					289,568,648.37		287,026,729.54
（三）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入资本															
2.股份支付计入所有者权益的金额															
3.其他															
（四）利润分配					-49,786,316.50			-28,600,000.00					-3,613,864.75		
1.提取盈余公积					-21,186,316.50								-3,613,864.75		
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配					-28,600,000.00			-28,600,000.00							
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
（六）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（七）其他															
四、本期期末余额	110,000,000.00			34,600,828.91	688,365,870.66	1,046,667.13		834,013,306.70	110,000,000.00			13,414,512.41	523,138,311.20		834,013,306.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位: 江苏舜天船舶股份有限公司

资产负债表

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2010. 12. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31
流动资产:				
货币资金		398,919,686.69	505,709,461.74	233,136,142.30
交易性金融资产		4,621,000.00		
应收票据		5,000,000.00		
应收账款	十五、1	57,423,868.16	39,127,525.40	259,714.80
预付款项		1,274,905,685.29	1,458,981,092.41	1,782,314,948.95
应收利息				
应收股利			5,277,856.72	
其他应收款	十五、2	237,259,488.83	95,561,332.32	24,272,473.98
存货		989,982,908.44	1,275,002,194.17	772,345,118.12
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,968,112,637.41	3,379,659,462.76	2,812,328,398.15
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	十五、3	397,045,920.63	397,045,920.63	208,455,870.81
投资性房地产				
固定资产		4,468,971.95	4,322,781.67	4,604,435.83
在建工程				
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		6,622.01	26,487.77	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		13,455,541.13	3,535,538.05	5,368,649.02
其他非流动资产				
非流动资产合计		414,977,055.72	404,930,728.12	218,428,955.66
资产总计		3,383,089,693.13	3,784,590,190.88	3,030,757,353.81

(转下页)

(承上页)

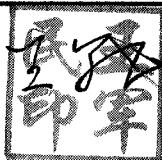
资产负债表(续)

编制单位: 江苏舜天船舶股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2010. 12. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31
流动负债:				
短期借款		304,604,938.86	345,163,003.49	61,097,763.38
交易性金融负债		106,500.00		
应付票据		39,000,000.00	199,000,000.00	13,500,000.00
应付账款		219,072,804.76	159,313,898.21	161,098,117.94
预收款项		1,944,289,541.75	2,497,418,435.71	2,437,145,714.62
应付职工薪酬		935,804.42	740,543.94	510,000.00
应交税费		-28,206,722.63	-86,062,228.74	-58,070,231.79
应付利息				
应付股利				
其他应付款		24,607,186.26	141,353,149.69	63,998,415.24
一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,654,410,053.42	3,356,926,802.30	2,779,279,779.39
非流动负债:				
长期借款		263,850,323.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债		28,270,953.09	13,361,833.17	20,439,184.04
递延所得税负债		1,155,250.00		
其他非流动负债				
非流动负债合计		293,276,526.09	13,361,833.17	20,439,184.04
负债合计		2,947,686,579.51	3,370,288,635.47	2,799,718,963.43
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积				
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积		38,910,984.73	34,600,828.91	13,414,512.41
一般风险准备				
未分配利润		286,492,128.89	269,700,726.50	107,623,877.97
所有者权益(或股东权益)合计		435,403,113.62	414,301,555.41	231,038,390.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,383,089,693.13	3,784,590,190.88	3,030,757,353.81

法定代表人:



主管会计工作负责人



4-1012

会计机构负责人:





利润表

编制单位: 江苏舜天船舶股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	十五、4	2,695,556,229.52	1,340,676,798.32	1,695,317,943.10
减: 营业成本	十五、4	2,604,242,680.70	1,280,562,730.51	1,559,878,096.59
营业税金及附加		385.96	167,937.60	6,485.19
销售费用		21,018,888.97	6,150,067.78	31,210,495.57
管理费用		18,831,552.39	19,411,646.75	24,772,858.32
财务费用		-3,408,703.36	8,131,990.81	50,113,627.33
资产减值损失		1,537,480.29	81,353.00	-4,828,617.66
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		4,514,500.00		9,766,250.20
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、5		175,867,906.54	1,204,017.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		57,848,444.57	202,038,978.41	45,135,265.17
加: 营业外收入		2,627,832.08	22,306,395.53	3,353,683.10
减: 营业外支出		369,261.74	111,907.87	531,569.07
其中: 非流动资产处置损失		16,771.74	1,907.87	1,569.07
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		60,107,014.91	224,233,466.07	47,957,379.20
减: 所得税费用		17,005,456.70	12,370,301.04	11,818,731.70
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,101,558.21	211,863,165.03	36,138,647.50
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		43,101,558.21	211,863,165.03	36,138,647.50

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

编制单位：江苏舜大船舶股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2010年度	2009年度	2008年度
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		2,123,800,814.34	1,361,958,826.81	2,618,436,521.67
收到的税费返还		123,736,500.62	266,673,600.33	249,263,663.42
收到其他与经营活动有关的现金		11,185,244.53	34,902,049.21	5,436,975.61
经营活动现金流入小计		2,258,722,559.49	1,663,534,476.35	2,873,137,160.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,444,495,604.49	1,546,018,346.51	2,761,427,419.53
支付给职工以及为职工支付的现金		12,782,319.00	14,720,269.78	18,198,502.70
支付的各项税费		15,807,160.18	18,821,270.27	34,205,992.03
支付其他与经营活动有关的现金		11,252,445.48	16,433,682.75	21,507,544.88
经营活动现金流出小计		2,484,337,529.15	1,595,993,569.31	2,835,339,459.14
经营活动产生的现金流量净额		-225,614,969.66	67,540,907.04	37,797,701.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				1,777,475.00
取得投资收益收到的现金				1,204,017.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		88,000.00		2,981,492.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,793,298.19	996,993.25	1,333,489.33
投资支付的现金				1,777,475.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			18,000,000.00	1,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,793,298.19	18,996,993.25	4,210,964.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,705,298.19	-18,996,993.25	-1,229,472.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		878,416,193.04	874,984,821.40	243,640,993.64
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		139,879,049.60	31,096,266.37	
筹资活动现金流入小计		1,018,295,242.64	906,081,087.77	243,640,993.64
偿还债务支付的现金		605,123,934.67	590,919,581.29	228,157,230.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,529,832.34	46,088,700.11	7,650,035.45
支付其他与筹资活动有关的现金		221,579,123.16	209,996,604.45	127,832,919.48
筹资活动现金流出小计		866,232,890.17	847,004,885.85	363,640,185.19
筹资活动产生的现金流量净额		152,062,352.47	59,076,201.92	-119,999,191.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-75,257,915.38	107,620,115.71	-83,430,962.11
加：期初现金及现金等价物余额		233,939,232.48	126,319,116.77	209,750,078.88
六、期末现金及现金等价物余额		158,681,317.10	233,939,232.48	126,319,116.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王军印

王军印

曹春印

所有者（股东）权益变动表（续）

金额单位：人民币元

	2009年							2008年度						
	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
一、上年年末余额	110,000,000.00				13,414,312.41		107,623,877.97	231,038,390.38	110,000,000.00	9,800,647.66			9,800,647.66	75,009,092.22
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	110,000,000.00				13,414,312.41		107,623,877.97	231,038,390.38	110,000,000.00	9,800,647.66			9,800,647.66	75,009,092.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,186,316.50		162,076,848.53	183,263,165.03		3,613,864.75			3,613,864.75	36,138,647.50
（一）净利润							211,863,165.03	211,863,165.03						36,138,647.50
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计							211,863,165.03	211,863,165.03						
（三）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他														
（四）利润分配					21,186,316.50		-29,786,316.50	-28,600,000.00		3,613,864.75			3,613,864.75	-3,613,864.75
1.提取盈余公积					21,186,316.50		-21,186,316.50			3,613,864.75			3,613,864.75	-3,613,864.75
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配							-28,600,000.00	-28,600,000.00						
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（六）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（七）其他														
四、本期末余额	110,000,000.00				34,600,628.91		429,500,000.00	434,301,555.41	110,000,000.00	13,414,512.41			13,414,512.41	236,755,782.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王印年

王印年

王印年

江苏舜天船舶股份有限公司
财务报表附注
2008 年度、2009 年度、2010 年度
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏舜天船舶股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经江苏省工商行政管理局批准, 由江苏舜天船舶有限公司(以下简称“船舶公司”)以整体变更方式设立的股份有限公司。于 2007 年 10 月 19 日成立并领取了企业法人营业执照, 注册号: 320000000022880; 注册资本: 人民币 11,000 万元; 注册地址: 南京市宁南大道 21 号 C 座; 法定代表人: 王军民。公司经营范围为: 船舶、船用品及配件、汽车(不含小轿车)及配件、电动工具和机电产品销售; 船舶委托加工业务; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事机动船和非机动船的制造和销售, 属于船舶制造行业。

2003 年 6 月 16 日, 江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司(以下简称“舜天机械”)、江苏舜天国际集团有限公司(以下简称“舜天集团”)和王军民、李玖、翁俊、刘新宇、冯琪、余波、钱永飞、宗小建 8 名自然人共同出资组建船舶公司, 经南京市工商行政管理局批准, 并领取了企业法人营业执照, 注册号: 3201001014219; 注册资本: 人民币 800 万元; 注册地址: 白下区中华路 50 号 2003 室; 法定代表人: 王静华。注册资本经江苏华信会计师事务所审验, 并出具华会企(2003)第 211 号《验资报告》。船舶公司的股东、出资金额及出资比例如下:

股东名称/姓名	出资额(元)	出资比例(%)
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	3,200,000.00	40.00
江苏舜天国际集团有限公司	2,400,000.00	30.00
王军民	960,000.00	12.00
李 玖	800,000.00	10.00
翁 俊	240,000.00	3.00
刘新宇	120,000.00	1.50
冯 琪	120,000.00	1.50
余 波	80,000.00	1.00
钱永飞	40,000.00	0.50
宗小建	40,000.00	0.50
合 计	8,000,000.00	100.00

2006年3月18日,船舶公司召开股东会,决定以截至2005年12月31日未分配利润2,700.00万元转增实收资本,申请增加注册资本2,700.00万元,变更后的注册资本为3,500.00万元,增资后各股东所持股权比例不变。注册资本变更经江苏众天信会计师事务所审验,并出具众天信会验字【2006】20号《验资报告》。

2007年3月28日,自然人王军民、李玖、翁俊与殷坚签订《股权转让协议》,将王军民、李玖、翁俊分别持有船舶公司0.48%、0.40%、0.12%的股权转让给自然人殷坚。

2007年8月8日,舜天机械与舜天集团签订《股权转让协议》,将舜天机械持有船舶公司6%的股权转让给舜天集团。

上述股权转让后,船舶公司的股东、出资金额及出资比例如下:

股东名称/姓名	出资额(元)	出资比例(%)
江苏舜天国际集团有限公司	12,600,000.00	36.00
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	11,900,000.00	34.00
王军民	4,032,000.00	11.52
李玖	3,360,000.00	9.60
翁俊	1,008,000.00	2.88
刘新宇	525,000.00	1.50
冯琪	525,000.00	1.50
余波	350,000.00	1.00
殷坚	350,000.00	1.00
钱永飞	175,000.00	0.50
宗小建	175,000.00	0.50
合计	35,000,000.00	100.00

2007年8月10日,船舶公司召开董事会,选举公司董事王军民为公司董事长;同意公司工商登记机关由南京市工商行政管理局变更至江苏省工商行政管理局。

2007年8月17日,经江苏省工商行政管理局批准,领取了变更后企业法人营业执照,注册号:3200001106343;注册资本:人民币3,500.00万元;注册住所:南京市宁南大道21号C座;法定代表人:王军民。

2007年10月16日,根据船舶公司股东会决议,全体股东一致同意以截至2007年8月31日船舶公司净资产11,000万元整体变更设立江苏舜天船舶股份有限公司,股本11,000万元,经江苏天衡会计师事务所审验并出具了天衡验字(2007)88号《验资报告》。于2007年10月19日在江苏省工商行政管理局注册登记。

股份公司设立时股东、持股数量及持股比例如下:

股东名称/姓名	持股数(股)	持股比例(%)
江苏舜天国际集团有限公司	39,600,000	36.00
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	37,400,000	34.00
王军民	12,672,000	11.52
李 玖	10,560,000	9.60
翁 俊	3,168,000	2.88
刘新宇	1,650,000	1.50
冯 琪	1,650,000	1.50
余 波	1,100,000	1.00
殷 坚	1,100,000	1.00
钱永飞	550,000	0.50
宗小建	550,000	0.50
合 计	110,000,000	100.00

2010年2月28日,自然人王军民、李玖、翁俊与殷坚签订《股权转让协议》,殷坚将持有的本公司1%的股权分别转让给王军民0.48%、李玖0.40%、翁俊0.12%。

上述股权转让后,股份公司的股东、出资金额及出资比例如下:

股东名称/姓名	持股数(股)	持股比例(%)
江苏舜天国际集团有限公司	39,600,000.00	36.00
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	37,400,000.00	34.00
王军民	13,200,000.00	12.00
李 玖	11,000,000.00	10.00
翁 俊	3,300,000.00	3.00
刘新宇	1,650,000.00	1.50
冯 琪	1,650,000.00	1.50
余 波	1,100,000.00	1.00
钱永飞	550,000.00	0.50
宗小建	550,000.00	0.50
合 计	110,000,000.00	100.00

2010年10月15日,本公司召开股东会,全体股东一致同意将公司注册地址由南京市宁南大道21号C座变更为南京市雨花台区软件大道21号,截至2010年12月31日相

关工商变更手续正在办理中。

下属公司基本情况

(1) 顺高船务有限公司

本公司之全资境外子公司顺高船务有限公司（以下简称“顺高船务”）原由 GNL LIMITED 和 GSL LIMITED 在香港注册成立，双方各持有 50%的股权，注册地址：香港皇后大道中 5 号衡怡大厦 18 字楼；2003 年 4 月，GNL LIMITED 和 GSL LIMITED 分别将顺高船务的股权转让给舜天机械和江苏舜天机械船舶有限公司（已注销）。

2004 年 1 月，舜天机械和江苏舜天机械船舶有限公司将持有的顺高船务的股权全部转让给船舶公司，转让完成后，船舶公司持有顺高船务 100%的股权，顺高船务于 2006 年 3 月将注册地址变更为香港九龙旺角花园街 2-16 号好景商业中心 1007 室。

2007 年 5 月，江苏省对外贸易经济合作厅以《关于同意为顺高船务有限公司补办核准手续的批复》（苏外经贸境外[2007]373 号）同意为顺高船务补办设立核准手续，商务部以[2007]商合境外投资证字第 000668 号批准证书同意船舶公司在香港投资设立顺高船务，顺高船务总投资额为 50 万美元，注册资本为 0.13 万美元。国家外汇管理局江苏省分局以《关于江苏舜天船舶有限公司在香港投资设立顺高船务有限公司外汇资金来源审查的批复》苏汇复（2007）60 号文批准，船舶公司取得了《境外投资外汇登记证书》，证号：32000007007。顺高船务分别持有舜天造船（扬州）有限公司（以下简称“扬州舜天”）和舜天造船（江都）有限公司（以下简称“江都舜天”）的 25%股权。

(2) 舜天造船（江都）有限公司

本公司之子公司江都舜天前身系扬州舜天龙川船业有限公司（以下简称“扬州舜天龙川”），扬州舜天龙川经江都市对外贸易与经济合作局发布江外经贸[2003]141 号批复，于 2004 年 1 月 2 日领取了企业法人营业执照，注册号：企合苏扬总字第 002777 号；注册资本为 160 万美元，江都舜天龙川造船有限公司（本公司之子公司，已经注销，以下简称“龙川舜天”）出资 498 万元人民币（折合 60 万美元），出资比例 37.5%；顺高船务出资 100 万美元，出资比例 62.5%；法定代表人：王军民；注册地址：江都市江都镇镇西村；经营范围：生产各类钢制船舶（凭资质经营），销售本公司自产产品。

2004 年 1 月 9 日，扬州舜天龙川收到顺高船务缴纳的注册资本 20 万美元。经江苏苏中会计师事务所审验并出具苏中江验字（2003）216 号《验资报告》。

2004 年 7 月 20 日，扬州舜天龙川召开董事会，同意龙川舜天将所持有的扬州舜天龙川 37.5%的股权以及顺高船务所持有扬州舜天龙川 37.5%的股权全部转让给船舶公司；转让完成后，船舶公司持有江都舜天 75%的股权，顺高船务持有江都舜天 25%的股权；

2004年8月10日,扬州舜天龙川收到船舶公司缴纳的第2期注册资本人民币622.50万元(折合75万美元),连同第1期出资共收到投资各方缴纳的注册资本95万美元。经江苏苏中会计师事务所审验并出具苏中江服验字(2004)117号《验资报告》。

2004年10月9日,扬州舜天龙川收到顺高船务缴纳的第3期注册资本约为5万美元,连同第1、2期出资共收到投资各方缴纳的注册资本100万美元。经江苏苏中会计师事务所审验并出具苏中江服验(2004)150号《验资报告》。

2005年10月24日,经江都市对外贸易与经济合作局批准[江外经贸(2006)67号],扬州舜天龙川将注册资本由160万美元调减至100万美元,船舶公司出资622.5万元人民币(折合75万美元),出资比例75%;顺高船务出资25万美元,出资比例25%;经扬州弘瑞会计师事务所审验并出具扬弘瑞江检(2005)第658号《审计报告》;于2006年3月27日办理了工商变更登记。2006年10月16日,扬州舜天龙川更名为舜天造船(江都)有限公司,并办理工商变更登记,注册号:321000400006053。

(3) 舜天造船(扬州)有限公司

2005年4月30日,由仪征舜天造船有限公司(以下简称“仪征舜天”)与顺高船务共同出资组建并领取了企业法人营业执照,注册号:企合苏扬总字第003110号;注册地址:仪征市朴席镇三益村;法定代表人:王军民。注册资本:100万美元,其中:仪征舜天出资人民币620.74万元(折合75万美元),出资比例75%;顺高船务出资25万美元,出资比例25%,经扬州弘瑞会计师事务所审验并出具扬弘瑞江验(2005)第18号《验资报告》。经营范围:钢制普通船舶、特种船舶、高性能船舶的制造、修理;金属结构件、船舶用品及配件的加工、制造、安装,销售本公司自产产品。

2007年11月21日,仪征市对外贸易经济合作局颁发“关于同意舜天造船(扬州)有限公司增资、股权转让及修改公司章程、章程的批复”(仪外经贸资字(2007)170号),同意扬州舜天注册资本由100万美元增加至2280万美元;同意股东仪征舜天将其拥有的公司75%股权转让给江苏舜天船舶股份有限公司。

2007年11月26日,根据扬州舜天董事会决议,以截至2007年8月31日的盈余公积人民币8,429,388.00元(折合114万美元)、未分配利润人民币152,764,172.00元(折合2066万美元)转增实收资本,变更后注册资本为2280万美元,本公司出资12,710.25万元人民币(折合1710万美元),出资比例75%;顺高船务出资570万美元,出资比例25%;经江苏天衡会计师事务所有限公司审验并出具天衡验字(2007)111号《验资报告》。扬州舜天修改了章程和合同,并于2007年12月办理了工商变更登记,于2007年12月4日换领了新的营业执照。

2009年9月9日，扬州舜天召开董事会，会议通过同意扬州舜天注册资本由2280万美元增加到6280万美元，其中以盈余公积人民币45,346,600.24元（折合664.91万美元）、应付股利人民币227,453,399.76元（折合3335.09万美元）转增实收资本，并通过了修订后的合同和章程。2009年9月28日，江苏省对外贸易经济合作厅颁发“关于同意舜天造船（扬州）有限公司增资的批复”（苏外经贸资审字（2009）10110号），同意扬州舜天注册资本由2280万美元增至6280万美元。增资后本公司共出资4710万美元，出资比例为75%；顺高船务共出资1570万美元，出资比例为25%。该出资于2009年12月30日经扬州苏瑞会计师事务所审验并出具扬苏瑞验（2009）141号《验资报告》。扬州舜天于2010年3月10日领取了新的企业法人营业执照，注册号：321000400008202。

（4）仪征舜天造船有限公司

2004年9月，船舶公司与王军民、戴苏业两名自然人以现金出资设立仪征舜天，注册号：3210811400184；注册地址：仪征市朴席镇三益江滩；法定代表人：王军民；注册资本1500万元，船舶公司出资930万元，出资比例62%，王军民出资285万元，出资比例19%，戴苏业出资285万元，出资比例19%。经营范围：钢制船舶制造、销售和修理；金属结构件制造、加工、安装、销售；船舶用品及配件销售。

2006年8月至2007年3月，戴苏业和王军民分别将其持有的19%的出资额按照2006年12月31日的评估基准价折价转让给船舶公司，同时法定代表人变更为李玖，并于2007年5月办理了工商变更登记。

2007年12月，本公司将持有的仪征舜天100%的出资额转让给扬州舜天。

2008年6月，扬州舜天采用吸收合并的方式注销仪征舜天，仪征舜天税务注销及工商注销手续已办理完毕。

（5）江苏舜天船舶技术有限公司

2008年4月，本公司与上海恒波船舶技术有限公司共同出资设立江苏舜天船舶技术有限公司（以下简称“舜天技术”），注册号：320000000070983；注册地址：南京市宁南大道21号；法定代表人：李玖；注册资本：200万元人民币，本公司出资110万元，出资比例55%，上海恒波船舶技术有限公司以作价90万元的无形资产出资，出资比例45%，经江苏众天信会计师事务所有限公司审验并出具众天信验字（2008）17号《验资报告》。经营范围：船舶技术的开发、设计、咨询与服务，海洋石油平台的施工，钢结构设计，计算机软件的开发与设计，船舶制造工程监理。

2010年8月20日，舜天技术召开股东会，同意上海恒波船舶技术有限公司转让20%舜天技术的股份给王绍迅。转让后本公司出资110万元，出资比例55%；上海恒波船舶

技术有限公司出资 50 万元，出资比例 25%；王绍迅出资 40 万元，出资比例 20%。舜天技术于 2010 年 9 月办理了工商变更登记。

2010 年 10 月 15 日，舜天技术召开股东会，同意将舜天技术注册地址由南京市宁南大道 21 号 C 座变更为南京市雨花台区软件大道 21 号，截至 2010 年 12 月 31 日相关工商变更手续正在办理中。

（6）江苏舜天船舶发展有限公司

2009 年 6 月 12 日，本公司与扬州舜天共同出资设立江苏舜天船舶发展有限公司（以下简称“舜天发展”），并取得江苏省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：320000000080462；注册地址：南京市宁南大道 21 号；法定代表人：王军民；注册资本：2000 万元人民币（本公司出资 1800 万元，出资比例 90%，扬州舜天出资 200 万元，出资比例 10%），注册资本已经江苏众天信会计师事务所有限公司审验并出具众天信会验字（2009）35 号《验资报告》；经营范围：船舶、船用品及其配件销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，国内贸易，工程设备安装，仓储，室内外装饰，社会经济咨询服务。

2010 年 10 月 15 日，舜天发展召开股东会，同意将舜天发展注册地址由南京市宁南大道 21 号变更为南京市雨花台区软件大道 21 号 A 座，截至 2010 年 12 月 31 日相关工商变更手续正在办理中。

（7）舜天船舶（新加坡）有限公司

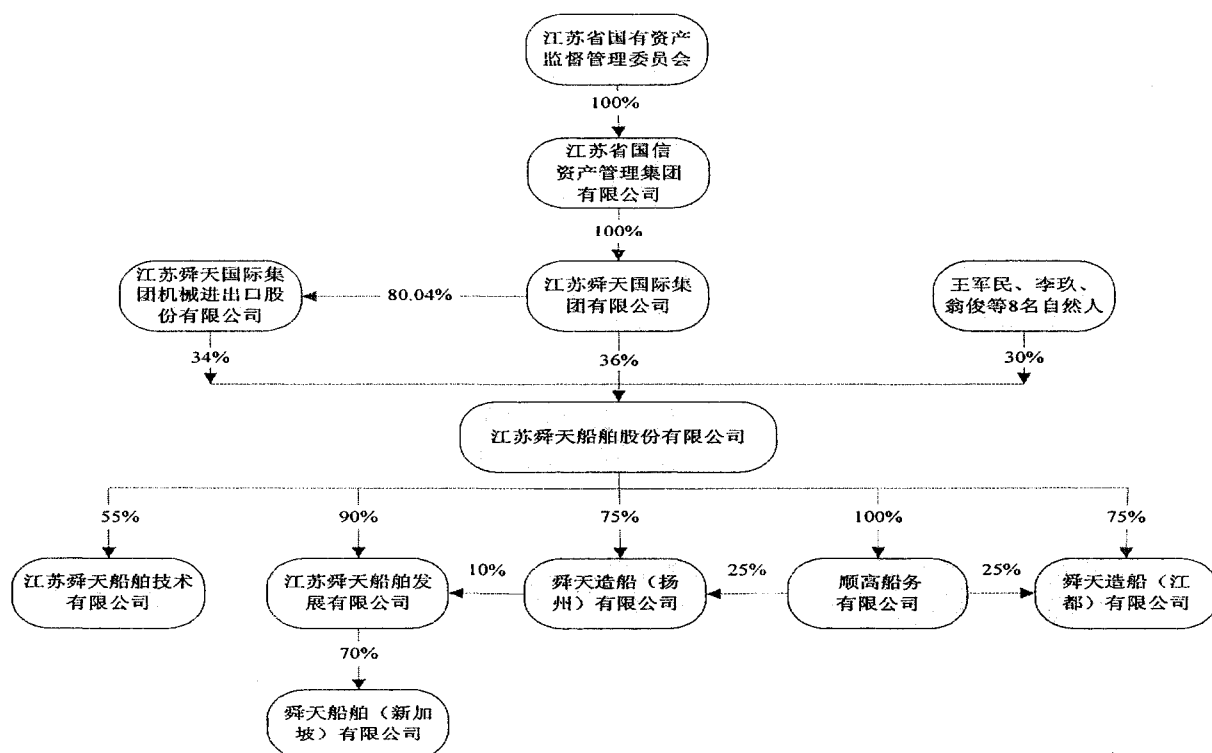
2010 年 7 月 21 日，舜天发展与新加坡籍人陈鸿傑、白海进共同出资设立舜天船舶（新加坡）有限公司（以下简称“新加坡舜天”，批准文号“苏境外投资[2010]00251 号”），注册号：201015462Z；投资总额 100 万美元，初始投资额 20 万元新加坡币，其中舜天发展出资 10.20 万元新加坡币，出资比例为 51%，陈鸿傑、白海进各出资 4.90 万元新加坡币，出资比例各为 24.5%；注册地址：10 JALAN KILANG #07-06 SIME DARBY ENTERPRISE CENTRE SINGAPORE；经营范围：主要从事船舶和船用产品的销售、适当介入船舶租赁、二手船的买卖、船舶中介服务、兼营船舶航运。

2010 年 8 月，新加坡舜天召开董事会，同意白海进将其持有的新加坡舜天的 24.5% 的股份转让给陈鸿傑。转让后舜天发展出资比例为 51%，陈鸿傑出资比例为 49%。

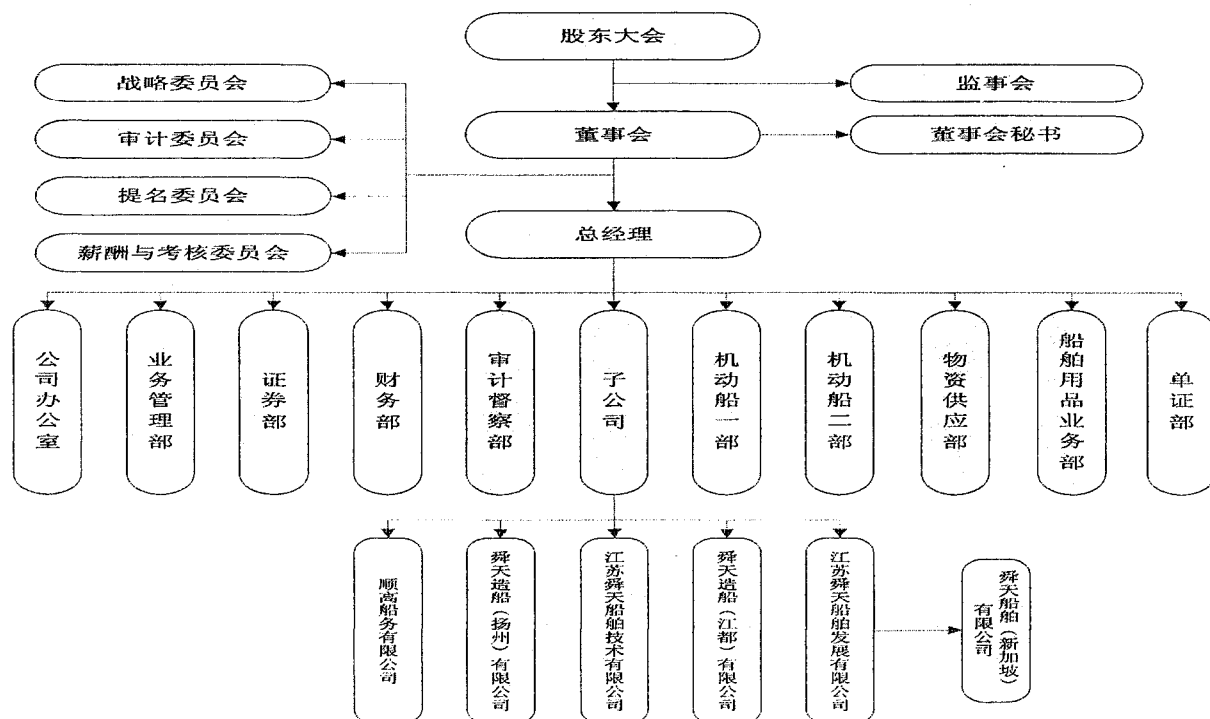
2010 年 12 月 9 日，舜天发展同陈鸿傑签订协议，同意变更原约定的认缴出资比例，陈鸿傑认缴出资比例由 49% 变更为 30%，舜天发展认缴出资比例由 51% 变更为 70%。

截至 2010 年 12 月 31 日，舜天发展实际出资 49 万美元，实际出资比例 83%，陈鸿傑实际出资 10 万美元，实际出资比例 17%。

2010 年 12 月 31 股权结构图



2010 年 12 月 31 日组织结构图



本集团财务报表于 2011 年 2 月 18 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团申报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——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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产外，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

本集团编制的申报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及本集团 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2008 年度、2009 年度、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本集团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。本集团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，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司新加坡舜天根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合

并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，合并成本仅包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。对于所涉及的或有对价，如购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，则将或有对价计入合并成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范

围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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：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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、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，本集团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，本集团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。本集团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：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；（2）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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）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，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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。

本集团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

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。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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。本集团（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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、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

本集团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
本集团将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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。

试。

本集团对其他应收款中应收出口退税款单独测试，不计提坏账准备。

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

本集团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
船舶制造	所有船舶产品销售形成的应收款项
非船舶类贸易	除船舶产品外其他商品销售形成的的应收款项
其他业务	与销售产品无关的应收款项

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
船舶制造	账龄分析法
非船舶类贸易	账龄分析法
其他业务	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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，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。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(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。除船舶专用设备发出采用个别认定法外，其他材料的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。存货跌价准备通常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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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股东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，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，并按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团2007年1月1日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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，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，在处置时将原计入股东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核算转为权益法核算的，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

本集团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。

11、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。

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。

12、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	20-40年	5-10	2.25-4.75
机器设备	5-20年	5-10	4.5-19
运输设备	5-15年	5-10	6-19
其他设备	5-10年	5-10	9-19

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，本集团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、17“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。

本集团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。

13、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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、17“非流动非金融资产减值”。

14、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。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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，本集团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。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、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经提供的劳务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。

(3) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)合同总收入能够可靠地计量；(2)与合同相关的经济利益很可能流入企业；(3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；(4)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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

政府补助是指本集团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。

21、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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，

本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、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) 本集团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) 本集团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。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、职工薪酬

本集团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。

本集团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，如果本集团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，同时本集团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。本集团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）。

24、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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。。

本集团对前述判断、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，本集团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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本集团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。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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。

(6) 非金融非流动资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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。

(8) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(9) 所得税

本集团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。

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

① 增值税

本公司及下属公司江都舜天、扬州舜天、舜天发展均为增值税一般纳税人，应纳增值税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，与内销产品相关的增值税的销项税率为17%。出口船舶，增值税实行先征后退的管理办法，出口退税率为17%。

② 营业税

舜天技术属营业税纳税义务人，本公司及下属公司江都舜天、扬州舜天、舜天发展、舜天技术营业税按应税收入的5%计缴。

③ 城市维护建设税

本公司及下属公司舜天技术、舜天发展城市维护建设税按实际缴纳流转税额的7%计缴。

本公司下属公司江都舜天、扬州舜天系中外合资经营企业。根据国务院二〇一〇年十月十八日颁发的《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发〔2010〕35号)，自2010年12月1日起，江都舜天、扬州舜天城市维护建设税按实际缴纳流转税额的7%计缴。

④ 教育费附加

本公司及下属公司舜天技术、舜天发展教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴。

本公司下属公司江都舜天、扬州舜天系中外合资经营企业。根据国务院二〇一〇年十月十八日颁发的《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发〔2010〕35号),自2010年12月1日起,江都舜天、扬州舜天城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 3%计缴。

⑤企业所得税

本公司企业所得税按应纳税所得额 25%计缴。

本公司下属公司舜天技术、舜天发展自成立之日起所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

⑥本公司境外子公司顺高船务、新加坡舜天为非境内纳税义务人。

2、税收优惠及批文

①根据《江苏省国家税务局关于下发促进外贸出口若干意见的通知》(苏国税函[2008]292号),自2008年7月1日起,江苏省国家税务局对于本集团在建机动船按船舶建造进度,预先退还出口退税款。江苏省国家税务局于2010年11月停止了该项政策的执行。

②本公司下属公司江都舜天、扬州舜天(外商持股比例均为25%),企业所得税按应纳税所得额的 24%计缴,地方所得税 3%全额减免,依据2007年3月16日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》,自2008年1月1日起按应纳税所得额 25%计缴,根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条:对生产性外商投资企业,经营期在十年以上的,从开始获利的年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。江都舜天自2005年开始盈利,2005年度、2006年度免征企业所得税,2007年度、2008年度、2009年度企业所得税减半征收;扬州舜天自2006年开始盈利,2006年度、2007年度免征企业所得税,2008年度、2009年度、2010年度企业所得税减半征收。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	子公司类型
顺高船务有限公司	香港九龙旺角花园街2-16号好景商业中心1007室	外国公司	0.13万美元	主要开展投资业务	外国公司
舜天造船(江都)有限公司	江都市江都镇镇西村	外商投资企业	100万美元	生产各类钢质船舶	中外合资经营企业
舜天造船(扬州)有限公司	仪征市朴席镇三	外商投资企业	6280万美元	钢制、特种、高性能船舶	中外合资

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	子公司类型
有限公司	益村	业		的制造；船舶用品及配件的加工、制造、安装	经营企业
仪征舜天造船有限公司	仪征市朴席镇三益江滩	有限责任公司	1500 万 RMB	钢制船舶制造、销售和修理；金属结构件制造、加工、安装、销售；船舶用品及配件销售	有限责任公司
江苏舜天船舶技术有限公司	南京市宁南大道 21 号	有限责任公司	200 万 RMB	船舶技术的开发、设计、咨询与服务，海洋石油平台的施工，钢结构设计，计算机软件的开发与设计，船舶制造工程监理	有限责任公司
江苏舜天船舶发展有限公司	南京市宁南大道 21 号	有限责任公司	2000 万 RMB	船舶、船用品及其配件销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，国内贸易，工程设备安装，仓储，室内外装饰，社会经济咨询服务。	有限责任公司
舜天船舶（新加坡）有限公司	10 JALAN KILANG #07-06 SIME DARBY ENTERPRISE CENTRE SINGAPORE	外国公司	100 万美元	主要从事船舶和船用产品的销售、适当介入船舶租赁、二手船的买卖、船舶中介服务、兼营船舶航运。	有限责任公司

(续)

公司名称	期末实际出资 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%	是否 合并
顺高船务有限公司	50 万美元		100.00	100.00	是
舜天造船（江都）有限公司	100 万美元		100.00	100.00	是
舜天造船（扬州）有限公司	6280 万美元		100.00	100.00	是
仪征舜天造船有限公司					是
江苏舜天船舶技术有限公司	110 万 RMB		55.00	55.00	是
江苏舜天船舶发展有限公司	2000 万 RMB		100.00	100.00	是
舜天船舶（新加坡）有限公司	49 万美元		83.00	83.00	是

(续)

公司名称	少数股东权益 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
顺高船务有限公司		
舜天造船（江都）有限公司		

公司名称	少数股东权益中 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东	
	少数股东权益 用于冲减少数股 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司	东损益的金额 期初所有者权益中所享有份额后的余额
舜天造船（扬州）有限公司		
仪征舜天造船有限公司		
江苏舜天船舶技术有限公司	103.45 万 RMB	
江苏舜天船舶发展有限公司		
舜天船舶（新加坡）有限公司	58.90 万 RMB	

注：①本公司对子公司投资按照原准则采用权益法核算，（并于 2007 年 8 月 31 日进行股份制改造时将该投资收益用于转增股本），2007 年 1 月 1 日执行新准则后采用成本法核算，按照企业会计准则实施问题专家工作组意见（2008 年 1 月 21 日）、遵照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》调整后的余额作为成本法计量的初始成本，未按照《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）进行追溯调整。

②2004 年 9 月，船舶公司与王军民、戴苏业两名自然人以现金出资设立仪征舜天造船有限公司，船舶公司出资 930 万元，出资比例 62%，王军民出资 285 万元，出资比例 19%，戴苏业出资 285 万元，出资比例 19%，船舶公司按照持股比例 62%纳入合并范围。

2006 年 8 月至 2007 年 3 月，戴苏业和王军民分别约定以 2006 年 12 月 31 日时点的评估价为基准将其持有的 19%的出资额转让给船舶公司，2007 年 1 月 1 日后船舶公司按照持股比例 100%纳入合并范围。

③2007 年 12 月，本公司将持有的仪征舜天 100%的出资额转让给扬州舜天。2008 年 6 月，扬州舜天采用吸收合并的方式注销仪征舜天，截至 2008 年 12 月 31 日工商、税务注销手续已办理完毕。

④2008 年 4 月，本公司与上海恒波船舶技术有限公司共同出资设立江苏舜天船舶技术有限公司。

⑤2009 年 6 月，本公司与扬州舜天共同出资设立江苏舜天船舶发展有限公司。

⑥2010 年 7 月，舜天发展同新加坡籍人陈鸿傑、白海进共同出资设立舜天船舶（新加坡）有限公司。

2、合并范围的变更情况

江苏舜天船舶技术有限公司自 2008 年 4 月设立之日起纳入合并范围。仪征舜天造船有限公司自被扬州舜天吸收合并后不再纳入合并范围。江苏舜天船舶发展有限公司自 2009 年 6 月设立之日起纳入合并范围。舜天船舶（新加坡）有限公司自 2010 年 7 月设立之日起纳入江苏舜天船舶发展有限公司合并范围。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2009 年 12 月 31 日，期末指 2010 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	76,567.48		76,567.48	51,505.50		51,505.50
-美元						
-欧元						
现金小计			76,567.48			51,505.50
银行存款-人民币	73,526,295.87		73,526,295.87	50,522,481.97		50,522,481.97
-美元	2,195,503.14	6.6227	14,540,158.65	236,727.58	6.8282	1,616,423.26
-欧元	172,042.73	8.8065	1,515,094.26	127,242.51	9.7971	1,246,607.60
-新加坡元	184,649.00	5.1191	945,236.70	0.01	4.8605	0.05
银行存款小计			90,526,785.48			53,385,512.88
其他货币资金-人民币	322,567,257.65		322,567,257.65	463,336,713.08		463,336,713.08
-美元						
-欧元						
其他货币资金小计			322,567,257.65			463,336,713.08
合 计			413,170,610.61			516,773,731.46

注：（1）其他货币资金主要包括：

- ①存于银行的银行承兑汇票保证金 33,900,000.00 元；
- ②中行汇利达保证金 58,537,601.97 元；
- ③银行保函保证金 107,403,962.87 元；
- ④通知存款 48,000,000.00 元；
- ⑤定期存款 70,419,277.67 元；
- ⑥华泰证券短期投资户 3,763.31 元；
- ⑦远期外汇交易保证金 4,302,204.89 元；
- ⑧中行第三方专管帐户 446.94 元。

（2）货币资金除其他货币资金外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（3）期末其他货币资金中存在 274,563,047.40 元所有权受到限制的资金，见本附注七、13。

2、交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
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	5,229,656.00	
衍生金融资产		

项 目	期末数	期初数
套期工具		
其他		
合 计	5,229,656.00	

注：本集团部分外币结算业务在合作银行叙做远期外汇交易，报告时点按照公允价值进行估值计量，由于受汇率变动的影响，报告时点的估值汇率与实际交易汇率存在差异，会导致远期合约产生盈亏。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	5,000,000.00	

(2) 期末无已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	期 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				
船舶制造组合	24,200,032.40	74.72	1,322,587.51	5.47
非船舶类贸易组合	8,185,800.74	25.28	409,290.04	5.00
组合小计	32,385,833.14	100.00	1,731,877.55	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	32,385,833.14	100.00	1,731,877.55	5.35

(续)

项 目	期 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	2,908,888.89	37.47		

项 目	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
船舶制造组合	1,229,076.00	15.83	75,110.20	6.11
非船舶类贸易组合	3,625,378.32	46.70	181,268.90	5.00
组合小计	4,854,454.32	62.53	181,268.90	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,763,343.21	100.00	256,379.12	3.30

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,193,747.14	96.32	7,490,215.21	96.48
1 至 2 年	927,178.00	2.86	273,128.00	3.52
2 至 3 年	264,908.00	0.82		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	32,385,833.14	100.00	7,763,343.21	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	31,193,747.14	96.32	1,559,687.35	4,581,326.32	94.37	229,066.32
1 至 2 年	927,178.00	2.86	92,717.80	273,128.00	5.63	27,312.80
2 至 3 年	264,908.00	0.82	79,472.40			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	32,385,833.14	100.00	1,731,877.55	4,854,454.32	100.00	256,379.12

(4) 应收账款期末欠款前五名余额 30,048,902.14 元, 占应收账款余额的 92.78%。

(5) 报告期各期末应收账款无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方欠款情况。

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	折合人民币	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	580,576.00	6.6227	3,844,980.68	180,000.00	6.8282	1,229,076.00
欧元	2,311,366.80	8.8065	20,355,051.72			

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项 目	期 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	66,483,142.92	96.58		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他组合	2,356,443.96	3.42	307,109.98	13.03
组合小计	2,356,443.96	3.42	307,109.98	13.03
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	68,839,586.88	100.00	307,109.98	0.45

(续)

项 目	期 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	17,095,641.66	87.81		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他组合	2,372,984.57	12.19	250,325.72	10.55
组合小计	2,372,984.57	12.19	250,325.72	10.55
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	19,468,626.23	100.00	250,325.72	1.29

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,024,373.74	98.82	18,813,256.43	96.63
1 至 2 年	365,637.54	0.53	160,829.80	0.83

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	156,515.60	0.23	494,540.00	2.54
3 至 4 年	293,060.00	0.43		
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	68,839,586.88	100.00	19,468,626.23	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	1,541,230.82	65.40	77,061.55	1,717,614.77	72.38	85,880.74
1 至 2 年	365,637.54	15.52	36,563.75	160,829.80	6.78	16,082.98
2 至 3 年	156,515.60	6.64	46,954.68	494,540.00	20.84	148,362.00
3 至 4 年	293,060.00	12.44	146,530.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	2,356,443.96	100.00	307,109.98	2,372,984.57	100.00	250,325.72

注：本集团对其他应收款中应收出口退税款不计提坏账准备。

(3) 其他应收款期末欠款前五名余额为 67,112,426.83 元，占其他应收款余额的 97.49%。

(4) 金额较大的其他应收款余额 66,483,142.92 元，是应收的出口退税款。

(5) 报告期各期末其他应收款无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方欠款情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	465,972,317.87	65.73	445,280,183.69	58.18
1 至 2 年	128,907,523.35	18.18	215,215,479.94	28.12
2 至 3 年	114,049,322.03	16.09	103,400,051.69	13.51
3 年以上	17,095.04	0.00	1,479,223.08	0.19
合 计	708,946,258.29	100.00	765,374,938.40	100.00

注：一年以上预付款未结算的主要原因是由于船舶建造周期长，按照合同需要向国

外船用设备供应商和国内船舶建造方支付预付款，预付款所涉及的产品尚未完工，尚未进行结算。

(2) 预付账款期末前五名余额为 285,398,230.72 元，占预付账款余额的 40.26%。

(3) 报告期各期末预付账款无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项情况。

(4) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	平均汇率	折合人民币	外币金额	平均汇率	折合人民币
美元	2,432,599.32	6.7663	16,459,762.53	559,849.08	6.9940	3,915,577.41
欧元	26,779,893.40	9.8749	264,447,441.06	32,978,452.50	10.1966	336,267,216.47

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	390,262,870.57		390,262,870.57
在产品	1,574,301,790.18		1,574,301,790.18
库存商品	218,524,620.77		218,524,620.77
合 计	2,183,089,281.52		2,183,089,281.52

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	315,892,262.69		315,892,262.69
在产品	1,760,647,336.11		1,760,647,336.11
库存商品	488,075,219.22		488,075,219.22
合 计	2,564,614,818.02		2,564,614,818.02

(2) 存货跌价准备

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团存货未发生账面价值高于可变现净值的情况。

(3) 期末用于债务担保的存货

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团存货中不存在用于质押或担保情况，不存在被限定用途的存货。

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	329,670,267.38	20,056,027.76		1,725,826.90	348,000,468.24
其中：房屋及建筑物	169,203,926.83	3,877,034.16		123,024.06	172,957,936.93
机器设备	137,022,537.87	10,827,594.37		511,765.69	147,338,366.55
运输工具	18,604,681.14	4,148,164.77		1,068,588.00	21,684,257.91
其他设备	4,839,121.54	1,203,234.46		22,449.15	6,019,906.85
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	59,233,651.71	21,278,752.54		1,001,197.35	79,511,206.90
其中：房屋及建筑物	23,447,050.28	7,791,410.47		16,747.73	31,221,713.02
机器设备	28,719,931.56	9,767,692.07		330,914.75	38,156,708.88
运输工具	5,460,701.75	2,830,311.41		637,178.97	7,653,834.19
其他设备	1,605,968.12	889,338.59		16,355.90	2,478,950.81
三、账面净值合计	270,436,615.67				268,489,261.34
其中：房屋及建筑物	145,756,876.55				141,736,223.91
机器设备	108,302,606.31				109,181,657.67
运输工具	13,143,979.39				14,030,423.72
其他设备	3,233,153.42				3,540,956.04
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其他设备					
五、账面价值合计	270,436,615.67				268,489,261.34
其中：房屋及建筑物	145,756,876.55				141,736,223.91
机器设备	108,302,606.31				109,181,657.67
运输工具	13,143,979.39				14,030,423.72
其他设备	3,233,153.42				3,540,956.04

注：本期折旧额为 21,278,752.54 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 8,091,898.54 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
喷砂房	见注释	无	5,357,828.32
新办公楼(包括附楼 900 平米)	见注释	无	4,188,861.67
准备车间	见注释	无	1,276,626.26
生活区 D 区 1#楼	见注释	无	778,144.24
生活区 D 区 2#楼	见注释	无	778,144.24

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
生活区 D 区 3#楼	见注释	无	778,144.15
生活区 D 区 5#楼	见注释	无	769,901.95
生活区 D 区 4#楼	见注释	无	769,901.92
生活区 D 区 6#楼	见注释	无	731,239.92
生活区 D 区 7#楼	见注释	无	716,892.72
后增喷砂房及地坪	见注释	无	593,172.06
老 1#办公楼	见注释	无	566,643.06
职工宿舍	见注释	无	478,143.07
大学生楼	见注释	无	286,343.43
贵宾楼	见注释	无	282,664.88
队长楼	见注释	无	275,756.02
公寓楼	见注释	无	269,179.87
205#宿舍楼	见注释	无	265,638.51
206#宿舍楼	见注释	无	265,638.51
207#宿舍楼	见注释	无	265,638.51
208#宿舍楼	见注释	无	265,638.51
209#宿舍楼	见注释	无	265,638.51
210#宿舍楼	见注释	无	265,638.51
211#宿舍楼	见注释	无	265,638.51
212#宿舍楼	见注释	无	265,638.51
203#宿舍楼	见注释	无	265,136.77
204#宿舍楼	见注释	无	265,136.77
老 2#办公楼	见注释	无	264,232.27
食堂	见注释	无	263,408.72
浴室	见注释	无	259,813.84
职工宿舍	见注释	无	258,137.58
生活区宿舍	见注释	无	249,526.35
201 楼	见注释	无	249,076.04
202 楼	见注释	无	249,076.04
办公楼(行管)	见注释	无	248,078.73
服务公司楼	见注释	无	200,220.44
专家楼	见注释	无	188,831.08
生活区多功能用房	见注释	无	162,549.85
外宾楼	见注释	无	149,881.96
新四小食堂	见注释	无	78,873.90
小食堂	见注释	无	69,370.31
办公室(包工队)	见注释	无	66,896.40
总配电房	见注释	无	45,309.40
综合用房	见注释	无	42,422.10
配电房	见注释	无	41,585.28

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
电工修理值班室	见注释	无	26,039.76
砖结构简易房	见注释	无	13,887.50
合计			24,680,186.95

注：本公司子公司扬州舜天位于仪征市经济开发区船舶工业园内，属于江苏省的泄洪区域，已取得临时规划许可证，按照国家有关管理部门的规定，不能办理房屋产权证明；本公司子公司江都舜天的厂区土地是租赁使用，其上的房屋建筑物不能办理房屋产权证明。

（3）用于抵押的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	26,486,660.20	7,005,129.72		19,481,530.48
合 计	26,486,660.20	7,005,129.72		19,481,530.48

注：本公司子公司扬州舜天同江苏仪征农村合作银行土桥支行签订最高额借款合同（合同编号：（8131）农合行高借字【2008】第 060003 号），约定自 2008 年 4 月 30 日起至 2011 年 4 月 25 日止贷款人根据借款人需要，向其提供最高贷款余额不超过 1000 万元人民币贷款，同时签订最高额抵押合同（合同编号：（8131）农合行高抵字【2008】第 060003 号），以机器设备提供抵押担保，在该抵押事项下期末无抵押贷款未还余额。

9、在建工程

（1）在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 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
分段装焊车间	13,522,910.11		13,522,910.11	8,154,669.13		8,154,669.13
切割下料厂房	10,322,337.63		10,322,337.63			
行车建造工程	1,495,649.00		1,495,649.00			
10KV 增容配电工程及二期用电	16,612,754.39		16,612,754.39			
总组小车及上建平台	940,439.46		940,439.46			
二期辅助工程	126,752,788.79		126,752,788.79			
500T 双梁门式起重	67,999,423.29		67,999,423.29			
吹沙	605,404.95		605,404.95	4,149,015.68		4,149,015.68
800T 浮箱				200,000.00		200,000.00
4.5 米预处理生产线及配套设备	2,682,710.71		2,682,710.71			
涂装房（二喷二涂）建造工程	6,825,036.06		6,825,036.06			
起重设备及上料	4,318,359.54		4,318,359.54			

项 目	期 末 数			期 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
转运小车建造工程						
940m3/min 空压站	3,617,033.90		3,617,033.90			
10KV 配电房	761,911.52		761,911.52			
4 台等离子及 1 台直条切割机建造	1,728,370.44		1,728,370.44			
940m3/min 空压站(土建)	735,795.94		735,795.94			
舜天大道	5,000,000.00		5,000,000.00			
二次涂装房工程	8,731,739.00		8,731,739.00			
2 台 32T 门座式起重建造工程	3,864,342.83		3,864,342.83			
3#船台改造	4,736,000.00		4,736,000.00			
合 计	281,253,007.56		281,253,007.56	12,503,684.81		12,503,684.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
分段装焊车间	36,000,000.00	8,154,669.13	5,368,240.98			13,522,910.11
切割下料厂房	13,360,000.00		10,322,337.63			10,322,337.63
行车建造工程	7,400,000.00		1,495,649.00			1,495,649.00
10KV 增容配电工程及二期用电	43,500,000.00		16,612,754.39			16,612,754.39
总组小车及上建平台	1,012,439.46		940,439.46			940,439.46
二期辅助工程	284,000,000.00		126,752,788.79			126,752,788.79
500T 双梁门式起重	92,900,000.00		67,999,423.29			67,999,423.29
吹沙	5,000,000.00	4,149,015.68		1,092,269.55	2,451,341.18	605,404.95
800T 浮箱	1,300,000.00	200,000.00	1,222,222.22	1,422,222.22		
2 台 40T 平板拖车	216,000.00		201,034.55	201,034.55		
内舾装车间临时库房	30,000.00		30,315.76	30,315.76		
临时冲砂房北侧简易挡墙	31,000.00		31,788.71	31,788.71		
安装除湿机	450,000.00		582,338.45	582,338.45		
新建场地第二跨安装两台门吊	3,500,000.00		3,358,974.36	3,358,974.36		
4.5 米预处理生产线及配套设备	3,410,000.00		2,682,710.71			2,682,710.71
涂装房(二喷二涂)建造工程	19,054,000.00		6,825,036.06			6,825,036.06
地坪(办公楼与喷砂房之间)	350,000.00		362,107.03	362,107.03		
起重设备及上料转运小车建造工程	5,060,000.00		4,318,359.54			4,318,359.54

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
2#船台地锚工程	100,000.00		117,365.77	117,365.77		
油漆库搬迁	250,000.00		261,366.34	261,366.34		
东西码头安装两台电动消防泵	30,000.00		30,726.49	30,726.49		
940m ³ /min 空压站	11,848,000.00		3,617,033.90			3,617,033.90
东码头钢结构值班室	550,000.00		556,839.31	556,839.31		
10KV 配电房	1,024,200.00		761,911.52			761,911.52
4 台等离子及 1 台直条切割机建造	5,450,000.00		1,728,370.44			1,728,370.44
940m ³ /min 空压站(土建)	1,190,000.00		735,795.94			735,795.94
车棚北花池改造及商店前空地地坪	50,000.00		44,550.00	44,550.00		
舜天大道	5,000,000.00		5,000,000.00			5,000,000.00
二次涂装房工程	16,360,000.00		8,731,739.00			8,731,739.00
2 台 32T 门座式起重机建造工程	13,664,000.00		3,864,342.83			3,864,342.83
3#船台改造	44,093,000.00		4,736,000.00			4,736,000.00
合 计		12,503,684.81	279,292,562.47	8,091,898.54	2,451,341.18	281,253,007.56

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	工程投入占预算的比例%	工程进度%	资金来源
分段装焊车间				37.56	40	自筹
切割下料厂房				77.26	60	自筹
行车建造工程				20.21	30	自筹
10KV 增容配电工程及二期用电				38.19	50	自筹
总组小车及上建平台				92.89	90	自筹
二期辅助工程				44.63	60	自筹
500T 双梁门式起重机				73.20	75	自筹
吹沙				82.89	85	自筹
800T 浮箱						自筹
2 台 40T 平板拖车						自筹
内舾装车间临时库房						自筹
临时冲砂房北侧简易挡墙						自筹
安装除湿机						自筹
新建场地第二跨安						自筹

工程名称	利息资本化 累计金额	其中:本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率%	工程投入占 预算的比例%	工程进度%	资金来源
装两台门吊						
4.5 米预处理生产 线及配套设施				78.67	90	自筹
涂装房(二喷二涂) 建造工程				35.82	80	自筹
地坪(办公楼与喷 砂房之间)						自筹
起重设备及上料转 运小车建造工程				85.34	90	自筹
2#船台地锚工程						自筹
油漆库搬迁						自筹
东西码头安装两台 电动消防泵						自筹
940m ³ /min 空压站				30.53	50	自筹
东码头钢结构值班 室						自筹
10KV 配电房				74.39	85	自筹
4 台等离子及 1 台 直条切割机建造				31.71	40	自筹
940m ³ /min 空压站 (土建)				61.83	75	自筹
车棚北花池改造及 商店前空地地坪						自筹
舜天大道				100.00	90	自筹
二次涂装房工程				53.37	85	自筹
2 台 32T 门座式起 重机建造工程				28.28	10	自筹
3#船台改造				10.74	10	自筹

(3) 在建工程减值准备

截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度%	备注
分段装焊车间	40.00	正在建设中
切割下料厂房	60.00	正在建设中
行车建造工程	30.00	正在建设中
10KV 增容配电工程及二期用电	50.00	正在建设中
总组小车及上建平台	90.00	正在建设中
二期辅助工程	60.00	正在建设中
500T 双梁门式起重机	75.00	正在建设中
4.5 米预处理生产线及配套设施	90.00	正在建设中
涂装房(二喷二涂)建造工程	80.00	正在建设中
起重设备及上料转运小车建造工程	90.00	正在建设中

项 目	工程进度%	备注
940m3/min 空压站	50.00	正在建设中
10KV 配电房	85.00	正在建设中
4 台等离子及 1 台直条切割机建造	40.00	正在建设中
940m3/min 空压站(土建)	75.00	正在建设中
二次涂装房工程	85.00	正在建设中
2 台 32T 门座式起重机建造工程	10.00	正在建设中
3#船台改造	10.00	正在建设中

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	77,865,597.62	6,981,432.35		84,847,029.97
土地使用权	76,925,866.00	366,151.00		77,292,017.00
造船信息化管理系统		6,615,281.35		6,615,281.35
船舶三维软件设计数据库	900,000.00			900,000.00
网站维护软件	39,731.62			39,731.62
二、累计摊销合计	3,181,159.57	1,733,850.69		4,915,010.26
土地使用权	3,010,415.72	1,568,857.59		4,579,273.31
造船信息化管理系统		55,127.34		55,127.34
船舶三维软件设计数据库	157,500.00	90,000.00		247,500.00
网站维护软件	13,243.85	19,865.76		33,109.61
三、账面净值合计	74,684,438.05			79,932,019.71
土地使用权	73,915,450.28			72,712,743.69
造船信息化管理系统				6,560,154.01
船舶三维软件设计数据库	742,500.00			652,500.00
网站维护软件	26,487.77			6,622.01
四、减值准备合计				
土地使用权				
造船信息化管理系统				
船舶三维软件设计数据库				
网站维护软件				
五、账面价值合计	74,684,438.05			79,932,019.71
土地使用权	73,915,450.28			72,712,743.69
造船信息化管理系统				6,560,154.01
船舶三维软件设计数据库	742,500.00			652,500.00
网站维护软件	26,487.77			6,622.01

注：①本期摊销金额为 1,733,850.69 元。

11、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

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	482,482.17	1,929,928.62	126,676.21	506,704.84
未弥补亏损	5,511.45	22,045.81		
预提费用	8,568,945.64	42,222,207.86	5,898,646.62	46,504,510.39
预计负债	7,067,738.27	28,270,953.09	3,340,458.29	13,361,833.17
交易性金融负债	26,625.00	106,500.00		
合计	16,151,302.53	72,551,635.38	9,365,781.12	60,373,048.40

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	1,307,414.00	5,229,656.00		
合计	1,307,414.00	5,229,656.00		

12、资产减值准备明细

2008 年度

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	4,877,261.18	-4,597,189.00				280,072.18
其中：应收账款	3,272,540.78	-3,243,514.96				29,025.82
其他应收款	1,604,720.40	-1,353,674.04				251,046.36
二、其他						
合 计	4,877,261.18	-4,597,189.00				280,072.18

2009 年度

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	280,072.18	226,632.66				506,704.84
其中：应收账款	29,025.82	227,353.30				256,379.12

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
其他应收款	251,046.36	-720.64				250,325.72
二、其他						
合 计	280,072.18	226,632.66				506,704.84

2010 年度

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	506,704.84	1,532,282.69				2,038,987.53
其中：应收账款	256,379.12	1,475,498.43				1,731,877.55
其他应收款	250,325.72	56,784.26				307,109.98
二、其他						
合 计	506,704.84	1,532,282.69				2,038,987.53

13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
其他货币资金	274,563,047.40	银行承兑汇票保证金、保函保证金及出口押汇保证金
固定资产	19,481,530.48	授信协议担保、但期末无抵押贷款未还余额
合 计	294,044,577.88	

注：受限制其他货币资金包括：

- ①存于银行的银行承兑汇票保证金 33,900,000.00 元；
- ②中行汇利达保证金 58,537,601.97 元；
- ③银行保函保证金 107,403,962.87 元；
- ④定期存款 70,419,277.67 元；
- ⑤远期外汇交易保证金 4,302,204.89 元。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	236,374,686.30	141,210,396.39
抵押借款		
保证借款		68,879,220.06

项 目	期末数	期初数
质押借款	73,063,821.36	135,073,387.04
合 计	309,438,507.66	345,163,003.49

注：①信用借款中出口发票融资余额为 8,680,000.00 欧元和 15,766,215.00 美元，折合人民币 180,855,332.08 元；进口押汇余额为 5,477,341.60 美元，折合人民币 36,313,524.22 元；外币短期贷款 2,900,000.00 美元，折合人民币 19,205,830.00 元。

②质押借款为汇利达融资，余额为 7,594,123.00 欧元，187,080.00 美元，折合人民币 73,063,821.36 元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

15、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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	106,500.00	
衍生金融负债		
其他金融负债		
合 计	106,500.00	

注：相关注释见本附注七、2。

16、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,000,000.00	199,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	39,000,000.00	199,000,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 39,000,000.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	146,160,359.57	81,785,317.39
劳务费	16,273,577.35	37,855,067.18
工程款	213,507.00	4,182,658.00

项 目	期末数	期初数
设备款	5,021,594.84	4,928,740.50
土地尾款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	169,669,038.76	130,751,783.07

(2) 报告期各期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款 4,885,538.54 元, 主要是尚未结算的工程款、外协加工的船款、土地尾款等, 报表日后部分已经偿付。

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	折合人民币	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	137,211.66	6.6227	908,711.66	198,118.76	6.8282	1,352,794.51
欧元	885,443.11	8.8065	7,797,654.7	3,779,707.20	9.7971	37,030,169.42

18、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
预收船舶销售款	2,033,767,127.99	2,526,617,389.24
内贸销售预收款	646,138.99	
合 计	2,034,413,266.98	2,526,617,389.24

(2) 报告期各期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的预收款项 853,458,887.28 元, 主要是尚未结算的造船进度款。

(4) 预收账款中包括外币余额如下:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	平均汇率	折合人民币	外币金额	平均汇率	折合人民币
美元	280,721,216.03	6.9116	1,940,224,183.33	243,534,710.98	7.1148	1,732,707,163.52
欧元	1,748,667.42	10.3423	18,085,265.19	35,601,705.03	10.1865	362,657,556.46

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		48,715,686.55	48,715,686.55	
二、职工福利费		2,734,242.19	2,734,242.19	
三、社会保险费		6,034,669.71	6,034,669.71	
四、住房公积金		1,728,381.00	1,728,381.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
五、工会经费和职工教育经费	1,551,121.99	1,140,955.21	257,558.48	2,434,518.72
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	1,551,121.99	60,353,934.66	59,470,537.93	2,434,518.72

20、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-30,320,101.25	-66,004,219.29
营业税	62,500.00	7,000.00
企业所得税	28,870,579.16	10,390,631.85
个人所得税	748,584.57	482,834.38
城市维护建设税	658,244.56	490.00
教育费附加	288,833.48	210.00
地方教育费附加	96,277.82	182,944.89
印花税	124,295.70	279,810.57
地方综合基金	167,361.82	202,204.51
土地使用税	225,266.00	83,243.83
房产税	90,884.08	92,260.74
代扣企业所得税		1,759,285.58
合 计	1,012,725.94	-52,523,302.94

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
代收款	579,834.56	1,308,994.32
预收退税款	13,928,186.12	129,763,597.69
押金、保证金	1,892,796.00	1,554,816.81
资金往来	10,848,604.74	9,865,686.13
个人负担的保险费	56,981.74	50,982.46

项 目	期末数	期初数
合 计	27,306,403.16	142,544,077.41

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单 位 名 称	期末数	期初数
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	9,987,794.34	9,467,773.13
江苏舜天国际集团有限公司	860,810.40	397,913.00
合 计	10,848,604.74	9,865,686.13

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	8,867,773.13	尚未结算	否
宁波港东南物流有限公司上海分公司	20,000.00	尚未结算	否
上海海隼国际物流有限公司	20,000.00	尚未结算	否
上海月恒国际货物运输代理有限公司	20,000.00	尚未结算	否
合 计	8,927,773.13		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
预收出口预退税款	13,928,186.12	出口预退税款
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	9,987,794.34	往来款
江苏舜天国际集团有限公司	860,810.40	往来款
合 计	24,776,790.86	

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	150,000,000.00	100,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	150,000,000.00	100,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		

项 目	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款	150,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		
合 计	150,000,000.00	100,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2009年5月	2010年9月	2.70	RMB				100,000,000.00
南京分行	22日	22日						
中国进出口银行	2009年3月	2011年9月	2.70	RMB		150,000,000.00		
南京分行	19日	19日						
合 计						150,000,000.00		100,000,000.00

注：A 本集团同中国进出口银行签订借款合同（合同号：（2009）进出银（宁信合）字第 018 号），借款期限为 16 个月，借款金额为人民币 100,000,000.00 元，起息日期为 2009 年 5 月 22 日，到期还款日期为 2010 年 9 月 22 日，借款担保人为舜天集团。

B 本集团同中国进出口银行签订《出口买方信贷借款合同（船舶类）》（合同号：2040001042010110334），借款总金额人民币 15,000 万元，借款期限为 18 个月，起息日期为 2010 年 3 月 19 日，到期还款日期为 2011 年 9 月 19 日，借款担保人为舜天集团。

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	23,850,323.00	
抵押借款		
保证借款	390,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注七、22）	150,000,000.00	100,000,000.00
合 计	263,850,323.00	

注：①本集团于 2010 年 5 月 28 日同中国进出口银行签订《出口买方信贷借款合同（船舶类）》（合同号：2040001012010110632），总金额人民币 24,000 万元，期限为 22 个月，借款担保人为舜天集团。

②本集团于 2010 年 10 月 22 日同中国银行江苏省分行《流动资金借款合同》（合同号：2597720D10102201），采用保证金质押借款形式，总金额美元 213 万元，期限为 24

个月。

③本集团于2010年10月22日同中国银行江苏省分行《流动资金借款合同》(合同号: 2597720D10102202), 采用保证金质押借款形式, 总金额欧元104万元, 期限为24个月。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行南京分行	2010-06-12	2012-03-31	2.70	RMB		150,000,000.00		
中国进出口银行南京分行	2010-09-29	2012-03-31	3.20	RMB		70,000,000.00		
中国进出口银行南京分行	2010-07-27	2012-03-31	2.70	RMB		20,000,000.00		
中国银行江苏省分行	2010-10-22	2012-10-22	3.90	USD	2,130,000.00	14,190,699.00		
中国银行江苏省分行	2010-10-22	2012-10-22	4.60	EUR	1,040,000.00	9,659,624.00		
合 计						263,850,323.00		

24、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证	13,361,833.17	17,754,489.75	2,845,369.83	28,270,953.09
合 计	13,361,833.17	17,754,489.75	2,845,369.83	28,270,953.09

注: 机动船出口时与客户约定质量保证期, 本集团按照可能支付的金额计入预计负债。

25、股本

(1) 2008 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
江苏舜天国际集团有限公司	39,600,000.00			39,600,000.00	36.00
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	37,400,000.00			37,400,000.00	34.00
王军民	12,672,000.00			12,672,000.00	11.52
李玫	10,560,000.00			10,560,000.00	9.60
翁俊	3,168,000.00			3,168,000.00	2.88
冯琪	1,650,000.00			1,650,000.00	1.50
刘新宇	1,650,000.00			1,650,000.00	1.50

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
余波	1,100,000.00			1,100,000.00	1.00
殷坚	1,100,000.00			1,100,000.00	1.00
钱永飞	550,000.00			550,000.00	0.50
宗小建	550,000.00			550,000.00	0.50
合 计	110,000,000.00			110,000,000.00	100.00

(2) 2009 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
江苏舜天国际集团有限公司	39,600,000.00			39,600,000.00	36.00
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	37,400,000.00			37,400,000.00	34.00
王军民	12,672,000.00			12,672,000.00	11.52
李玖	10,560,000.00			10,560,000.00	9.60
翁俊	3,168,000.00			3,168,000.00	2.88
冯琪	1,650,000.00			1,650,000.00	1.50
刘新宇	1,650,000.00			1,650,000.00	1.50
余波	1,100,000.00			1,100,000.00	1.00
殷坚	1,100,000.00			1,100,000.00	1.00
钱永飞	550,000.00			550,000.00	0.50
宗小建	550,000.00			550,000.00	0.50
合 计	110,000,000.00			110,000,000.00	100.00

(3) 2010 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
江苏舜天国际集团有限公司	39,600,000.00			39,600,000.00	36.00
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	37,400,000.00			37,400,000.00	34.00
王军民	12,672,000.00	528,000.00		13,200,000.00	12.00
李玖	10,560,000.00	440,000.00		11,000,000.00	10.00
翁俊	3,168,000.00	132,000.00		3,300,000.00	3.00
冯琪	1,650,000.00			1,650,000.00	1.50
刘新宇	1,650,000.00			1,650,000.00	1.50
余波	1,100,000.00			1,100,000.00	1.00
殷坚	1,100,000.00		1,100,000.00		
钱永飞	550,000.00			550,000.00	0.50
宗小建	550,000.00			550,000.00	0.50
合 计	110,000,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	110,000,000.00	100.00

注：2010 年 2 月 28 日，自然人王军民、李玖、翁俊与殷坚签订《股权转让协议》，殷坚将持有的本公司 1% 的股权分别转让给王军民 0.48%、李玖 0.40%、翁俊 0.12%。

26、资本公积

2008 年度资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价				
其他资本公积	2,352,857.44		2,352,857.44	
合 计	2,352,857.44		2,352,857.44	

注：2008 年仪征舜天被扬州舜天吸收合并，2007 年折价收购个人股时产生的损益实现，合并报表确认为投资收益。

27、盈余公积

(1) 2008 年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	9,800,647.66	3,613,864.75		13,414,512.41
法定公益金				
合 计	9,800,647.66	3,613,864.75		13,414,512.41

(2) 2009 年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	13,414,512.41	21,186,316.50		34,600,828.91
法定公益金				
合 计	13,414,512.41	21,186,316.50		34,600,828.91

(3) 2010 年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	34,600,828.91	4,310,155.82		38,910,984.73
法定公益金				
合 计	34,600,828.91	4,310,155.82		38,910,984.73

28、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	提取或分配比例
期初未分配利润	688,365,870.66	523,138,311.20	237,183,527.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,001,879.12	215,013,875.96	289,568,648.37	
盈余公积弥补亏损				
其他转入				
减：提取法定盈余公积	4,310,155.82	21,186,316.50	3,613,864.75	10%
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	22,000,000.00	28,600,000.00		

转作股本的普通股
股利

期末未分配利润	883,057,593.96	688,365,870.66	523,138,311.20
---------	----------------	----------------	----------------

(2) 利润分配情况的说明

①2009 年 6 月 18 日, 根据本公司股东会决议, 对全体股东分配现金股利 28,600,000.00 元, 代扣代缴自然人股东的个人所得税后向全体股东发放。

②2010 年 4 月 23 日, 根据本公司股东会决议, 对全体股东分配现金股利 22,000,000.00 元, 代扣代缴自然人股东的个人所得税后向全体股东发放。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

江都舜天 2010 年度、2009 年度和 2008 年度分别提取盈余公积 2,842,646.22 元、7,727,657.29 元、11,580,854.91 元, 其中归属于母公司的金额分别为 2,842,646.22 元、7,727,657.29 元、11,580,854.91 元。

扬州舜天 2010 年度、2009 年度和 2008 年度分别提取盈余公积 26,169,976.38 元、28,415,817.43 元、37,977,264.43 元, 其中归属于母公司的金额分别为 26,169,976.38 元、28,415,817.43 元、37,977,264.43 元。

舜天技术 2009 年度提取盈余公积 32,592.70 元, 其中归属于母公司的金额分别为 17,925.99 元。

舜天发展 2010 年度、2009 年度分别提取盈余公积 1,228,607.62 元、116,876.14 元, 其中归属于母公司的金额分别为 1,228,607.62 元、116,876.14 元。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团未分配利润为 883,057,593.96 元, 经 2010 年年度股东大会决议: 发行前滚存的未分配利润在本公司股票公开发行后由本公司发行后的新老股东按持股比例共享。

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	3,003,481,171.60	1,614,059,942.16	1,921,499,122.50
其他业务收入	78,028,547.32	63,415,155.40	59,589,354.64
营业收入合计	3,081,509,718.92	1,677,475,097.56	1,981,088,477.14
主营业务成本	2,688,270,860.62	1,311,445,805.91	1,469,617,083.07
其他业务成本	75,688,554.00	61,570,890.11	57,942,534.20
营业成本合计	2,763,959,414.62	1,373,016,696.02	1,527,559,617.27

注：毛利率变动

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
毛利率	10.49%	18.75%	23.52%

①2009 年度毛利率比 2008 年度下降主要原因如下：

A. 2009 年度本集团销售的船舶产品结构和市场结构有所调整，使总体毛利率降低。

B. 受 2009 年度欧元汇率走低、受 2009 年度人民币升值的影响和 2008 年度原材料价格上涨的影响，导致 2009 年度自建船舶业务毛利率降低。

②2010 年度毛利率比 2009 年度下降的主要原因如下：

A. 2010 年度本集团销售的船舶产品结构有所调整，其中外购产品比重有较大幅度的增加，使总体毛利率降低。

B. 受 2010 年度欧元汇率大幅走低和人民币升值因素的影响，导致 2010 年度自建船舶业务毛利率降低。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶业务	3,003,481,171.60	2,688,270,860.62	1,614,059,942.16	1,311,445,805.91
其他				
小计	3,003,481,171.60	2,688,270,860.62	1,614,059,942.16	1,311,445,805.91
减：内部抵销数				
合 计	3,003,481,171.60	2,688,270,860.62	1,614,059,942.16	1,311,445,805.91

(续)

行业名称	2008 年度	
	营业收入	营业成本
船舶业务	1,805,013,893.38	1,356,618,011.83
其他	116,485,229.12	112,999,071.24
小计	1,921,499,122.50	1,469,617,083.07
减：内部抵销数		
合 计	1,921,499,122.50	1,469,617,083.07

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非机动船	708,870,305.05	605,924,761.48	712,410,812.07	536,404,202.86
其中：自建	550,907,051.55	465,869,577.51	585,879,659.08	413,784,115.54
外购	157,963,253.50	140,055,183.97	126,531,152.99	122,620,087.32

产品名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机动船	2,287,132,286.65	2,077,258,251.06	893,004,117.49	771,657,760.24
其中：自建	1,503,480,334.68	1,334,105,843.07	801,093,493.46	684,116,449.21
外购	783,651,951.97	743,152,407.99	91,910,624.03	87,541,311.03
船舶租赁	7,478,579.90	5,087,848.08	8,645,012.60	3,383,842.81
小五金				
小计	3,003,481,171.60	2,688,270,860.62	1,614,059,942.16	1,311,445,805.91
减：内部抵销数				
合 计	3,003,481,171.60	2,688,270,860.62	1,614,059,942.16	1,311,445,805.91

(续)

产品名称	2008 年度	
	营业收入	营业成本
非机动船	819,425,312.34	562,838,269.55
其中：自建	761,087,524.45	508,986,504.23
外购	58,337,787.89	53,851,765.32
机动船	985,588,581.04	793,779,742.28
其中：自建	985,588,581.04	793,779,742.28
外购		
船舶租赁		
小五金	116,485,229.12	112,999,071.24
小计	1,921,499,122.50	1,469,617,083.07
减：内部抵销数		
合 计	1,921,499,122.50	1,469,617,083.07

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区				
亚洲	152,352,377.45	133,983,785.17	168,083,229.76	141,965,514.62
非洲	783,651,951.97	743,152,407.99	91,910,624.03	87,541,311.03
欧洲	2,067,476,842.18	1,811,134,667.46	1,310,139,515.05	1,040,161,202.62
北美洲			43,926,573.32	41,777,777.64
小计	3,003,481,171.60	2,688,270,860.62	1,614,059,942.16	1,311,445,805.91
减：内部抵销数				
合 计	3,003,481,171.60	2,688,270,860.62	1,614,059,942.16	1,311,445,805.91

(续)

地区名称	2008 年度	
	营业收入	营业成本
华东地区	15,785,218.58	-1,347,634.22
亚洲	106,181,905.46	99,574,778.03
非洲	992,324.96	806,246.47
欧洲	1,794,669,091.27	1,366,973,512.10
北美洲	3,870,582.23	3,610,180.69
小计	1,921,499,122.50	1,469,617,083.07
减：内部抵销数		
合 计	1,921,499,122.50	1,469,617,083.07

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	1,622,729,409.27	52.66
2009 年	690,653,329.63	41.17
2008 年	912,575,380.14	46.06

30、营业税金及附加

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营业税	275,080.00	414,045.12	58,977.40
城市维护建设税	673,156.13	28,983.16	4,048.98
教育费附加	295,224.15	12,421.37	4,015.90
地方教育费附加	883,196.86	601,472.71	480,848.60
地方综合基金	1,050,202.08	909,878.83	2,003,971.83
合 计	3,176,859.22	1,966,801.19	2,551,862.71

31、销售费用

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
质保金	14,909,119.92	-5,121,122.28	17,122,810.04
职工薪酬	2,435,119.36	2,988,402.74	4,174,042.81
运杂费	2,286,061.03	4,460,899.28	5,733,376.02
差旅费	1,052,263.03	1,500,265.03	721,567.09
手续费	272,388.86	1,722,658.54	4,149.20
办公费	181,315.00	286,828.20	401,279.50
业务招待费	63,045.07	62,478.06	76,371.90

汽车及司机费用	29,326.00	6,459.00	23,125.00
广告设计费	14,784.00	7,800.00	207,400.00
保险费	1,734.57	119,400.00	427,664.62
其他	208,149.47	250,044.00	2,410,910.39
合 计	21,453,306.31	6,284,112.57	31,302,696.57

32、管理费用

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
职工薪酬	29,922,995.02	28,184,175.65	27,952,276.50
折旧费	5,191,315.69	4,186,262.64	2,811,795.80
办公费	2,893,643.31	2,365,858.11	3,007,652.83
税金	2,766,063.26	2,703,323.00	3,541,996.86
汽车及司机费用	2,625,007.15	212,575.12	
租赁费	2,534,844.32	2,847,356.80	1,903,413.18
无形资产摊销	1,643,850.69	1,094,191.70	605,366.95
差旅费	1,084,011.44	1,145,693.40	1,637,249.11
保险费	975,917.94	1,088,720.00	495,685.89
审计费	762,320.00	368,000.00	2,044,350.00
其他	3,983,463.94	5,832,413.82	8,467,443.97
合 计	54,383,432.76	50,028,570.24	52,467,231.09

33、财务费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息支出	17,909,932.34	19,213,690.12	8,250,905.45
减：利息收入	8,820,801.56	12,701,271.21	2,205,664.03
减：利息资本化金额			
汇兑损益	-28,653,439.78	-2,843,750.39	29,719,491.81
减：汇兑损益资本化金额			
其他	12,453,853.47	10,249,685.30	14,858,889.39
合 计	-7,110,455.53	13,918,353.82	50,623,622.62

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益来源	2010 年度	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产			
交易性金融负债			
投资性房地产			
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债	5,123,156.00		9,766,250.20

产生公允价值变动收益来源	2010 年度	2009 年度	2008 年度
衍生工具			
套期保值业务			
其他			
合 计	5,123,156.00		9,766,250.20

注：相关注释详见“附注七、2”

35、投资收益

被投资单位名称	2010 年度	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			2,365,416.78
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			1,204,017.21
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合 计			3,569,433.99

注：①处置长期股权投资产生的投资收益见“附注七、26”；

②处置交易性金融资产取得的投资收益系本集团申购新股产生的收益。

36、资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
坏账损失	1,532,282.69	226,632.66	-4,597,189.00
存货跌价损失			
其他			
合 计	1,532,282.69	226,632.66	-4,597,189.00

37、营业外收入

项目	2010 年度		2009 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	910.16	910.16		
其中：固定资产处置利得	910.16	910.16		

项目	2010 年度		2009 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得				
罚款收入	9,548.00	9,548.00	50,230.00	50,230.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	13,822,600.00	13,822,600.00	1,264,171.00	1,264,171.00
奖励收入				
赔偿收入	67,040.00	67,040.00	19,180,562.14	19,180,562.14
保费返还	2,290,027.16	2,290,027.16	2,221,965.82	2,221,965.82
不需支付的应付款项	315,171.63	315,171.63	1,931,953.40	1,931,953.40
其他	198,331.65	198,331.65	2,867.57	2,867.57
合 计	16,703,628.60	16,703,628.60	24,651,749.93	24,651,749.93

(续)

项目	2008 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,217.82	4,217.82
其中：固定资产处置利得	4,217.82	4,217.82
无形资产处置利得		
罚款收入	72,030.00	72,030.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	85,000.00	85,000.00
奖励收入	4,000.00	4,000.00
赔偿收入	2,150,388.32	2,150,388.32
保费返还	1,257,088.78	1,257,088.78
不需支付的应付款项		
其他	18,602.15	18,602.15
合 计	3,591,327.07	3,591,327.07

注：2009 年本集团收到“舜 2”批次非机动船赔偿款 18,100,000.00 元，其他赔偿款 1,080,562.14 元。

其中，政府补助明细：

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	说明
2009 年度工业企业纳税先进单位奖励	240,800.00			见注释
2009 年第三季度外贸企业扩大生产稳定就业奖励	49,400.00			见注释
政策扶持基金	13,443,000.00			见注释
2010 年省级外经外贸发展资金	89,400.00			见注释
2009 年第三季度外贸企业扩大生产稳定就业奖励		513,100.00		见注释

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	说明
2008 年 12 月-2009 年 6 月出口信保扶持资金		322,900.00		见注释
外贸发展扶持资金		73,000.00		见注释
工业经济奖励资金		30,000.00		见注释
2008 年度工业企业纳税先进单位奖励		225,171.00		见注释
2008 年度工业规模突破先进单位奖励		100,000.00		见注释
2008 年度出口企业退税差额补贴			55,000.00	见注释
工业企业加快发展奖励资金			30,000.00	见注释
合 计	13,822,600.00	1,264,171.00	85,000.00	见注释

注:

①2008 年度

A 为缓解出口企业资金紧张,降低企业成本,鼓励企业扩大有竞争优势产品出口,江苏省财政根据 2008 年调高部分的商品退税率目录,按照征退税差额予以一定比例的补助,本公司获得退税差额补贴 55,000.00 元。

B 根据江都市经济发展委员会、江都市财政局联合发布的《关于兑现 2007 年度工业经济奖励扶持基金的通知》(江经发【2008】31 号、江财企【2008】82 号)文件,江都舜天获工业企业加快发展奖励资金 30,000.00 元。

②2009 年度

A 根据中共仪征市委员会、仪征市人民政府《关于表彰 2008 年度工业企业做大做强和创优创新先进单位的决定》(仪委发【2009】7 号),扬州舜天获得 2008 年度工业企业纳税先进单位奖励荣威 750 轿车一辆,价值 225,171.00 元;获得 2008 年度工业规模突破先进单位奖励资金 100,000.00 元。

B 根据江都市经济发展委员会、江都市财政局联合发布的《关于下达 2008 年度工业经济考核奖励资金的通知》(江经发【2009】26 号、江财企【2009】75 号),江都舜天获得工业企业奖励资金 30,000.00 元。

C 根据江苏省财政厅、江苏省商务厅发布的《江苏省财政厅江苏省商务厅关于拨付 2008 年 12 月-2009 年 6 月出口信用保险扶持发展资金的通知》(苏财企【2009】95 号),本公司获得信用保险扶持发展资金 322,900.00 元。

D 根据江苏省财政厅、江苏省商务厅发布的《江苏省财政厅江苏省商务厅关于拨付 2009 年第三季度外贸企业扩大生产稳定就业奖励资金的通知》(苏财企【2009】120 号),本公司获得扩大生产稳定就业奖励资金 513,100.00 元。

E 根据江苏省财政厅、江苏省商务厅发布的《江苏省财政厅江苏省商务厅关于印发<

江苏省保持外贸稳定增长资金管理暂行办法>的通知》(苏财规【2009】5号), 本公司获得外贸发展扶持资金 73,000.00 元。

③2010 年度

A 依据江苏省财政厅、江苏省商务厅发布的《江苏省财政厅江苏省商务厅关于拨付 2009 年第三季度外贸企业扩大生产稳定就业奖励资金的通知》(苏财企【2009】120 号), 本公司获得扩大生产稳定就业奖励资金 49,400.00 元。

B 根据中共仪征经济开发区工作委员会、仪征经济开发区管理委员会《关于表彰 2009 年度先进集体和先进个人的决定》(仪开委【2010】1 号), 扬州舜天获得 2009 年度纳税大户奖励帕萨特轿车一辆, 价值 240,800.00 元。

C 根据仪开管【2010】69 号文件, 扬州舜天收到江苏省仪征经济开发区管理委员会财政局拨付的政策扶持金 13,443,000.00 元。

D 本公司于 2010 年 12 月 2 日收到江苏省财政厅拨付的 2010 年省级外经外贸发展资金 89,400.00 元。

38、营业外支出

项目	2010 年度		2009 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	200,734.68	200,734.68	91,945.56	91,945.56
其中: 固定资产处置损失	200,734.68	200,734.68	91,945.56	91,945.56
公益性捐赠支出	40,000.00	40,000.00	137,943.50	137,943.50
赔偿支出			24,194.00	24,194.00
非公益性捐赠支出			10,000.00	10,000.00
堤防、道路补偿费	6,000.00	6,000.00		
罚款支出	5,000.00	5,000.00		
滞纳金	347,490.00	302,490.00	281.13	281.13
其他	6,000.13	6,000.13	3,951.00	3,951.00
合 计	605,224.81	605,224.81	268,315.19	268,315.19

(续)

项目	2008 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	461,234.07	461,234.07
其中: 固定资产处置损失	86,234.07	86,234.07
公益性捐赠支出	630,000.00	630,000.00
赔偿支出	535,561.60	535,561.60
非公益性捐赠支出		
堤防、道路补偿费	55,000.00	55,000.00

项目	2008 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		
滞纳金	119.54	119.54
其他	53,507.68	53,507.68
合 计	1,735,422.89	1,735,422.89

39、所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,914,524.05	40,966,706.28	51,919,792.46
递延所得税调整	-5,478,107.41	101,255.04	-4,927,355.19
合 计	44,436,416.64	41,067,961.32	46,992,437.27

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，假设在当期期初转换；当期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	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	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	2.01	2.01	1.95	1.95	2.63	2.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88	1.88	1.77	1.77	2.59	2.59

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于申报财务报表报告期内，本集团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。

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	2010 年度	2009 年度	人民币元
			2008 年度
归属于普通股股东的当期净利润	221,001,879.12	215,013,875.96	289,568,648.37
其中：归属于持续经营的净利润	221,001,879.12	215,013,875.96	289,568,648.37
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	207,275,528.26	194,196,164.76	285,367,767.48
其中：归属于持续经营的净利润	207,275,528.26	194,196,164.76	285,367,767.48
归属于终止经营的净利润			

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	2010 年度	2009 年度	人民币元
			2008 年度
期初发行在外的普通股股数	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数			
减：本期回购的普通股加权数			
期末发行在外的普通股加权数	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00

41、其他综合收益

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额			
减：可供出售金融资产产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额			
减：现金流量套期工具产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小 计			
4. 外币财务报表折算差额	55,498.78		
减：处置境外经营当期转入损益的净额			

小 计	55,498.78	
5. 其他		2,352,857.44
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		2,352,857.44
小 计		
合 计	55,498.78	0.00

注：前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额的相关注释见附注七、26。

42、收到其他与经营活动有关的现金

本集团“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息收入	8,820,801.56	12,701,271.21	2,205,664.03
罚款收入	9,548.00	50,230.00	72,030.00
政府补助	13,581,800.00	1,039,000.00	85,000.00
赔偿收入	67,040.00	19,180,562.14	2,150,388.32
奖励收入			4,000.00
保费返还	2,290,027.16	2,221,965.82	1,257,088.78
其他	203,216.65	6,573.57	
合 计	24,972,433.37	35,199,602.74	5,774,171.13

43、支付其他与经营活动有关的现金

本集团“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
办公费	1,870,911.41	2,164,769.13	2,495,249.41
保险费	977,652.51	1,147,011.68	643,623.57
差旅费	2,136,274.47	2,318,956.42	2,303,509.20
单证费	226,452.86	467,976.86	10,217.50
电话费	644,544.80	180,165.49	333,422.70
会务费	559,502.10	1,020,598.00	197,607.90
评估费	6,858.00		204,000.00
运杂费	4,940,394.18	5,823,664.37	6,686,844.58
软件服务费			144,210.00
检验设计费	154,610.64	1,129,149.34	370,552.80
手续费	1,393,514.10	1,955,567.89	1,640,340.65
物业管理费用	411,000.22	405,748.64	318,717.25
修理费	349,091.44	841,988.66	212,901.87
宣传费	423,396.43	217,103.04	102,374.00
业务招待费	680,619.24	864,840.32	1,292,322.01
佣金			2,053,331.59
租赁费	2,534,844.32	1,680,830.60	1,903,413.18
补偿支出	6,000.00	24,194.00	120,000.00

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
罚款支出	5,000.00		
工伤赔偿	6,000.00		415,561.60
环保排污绿化费	140,200.00	168,400.00	257,441.58
技术开发费		172,479.00	160,683.76
警卫消防费		7,686.41	3,641.00
审计咨询费	1,238,589.21	1,020,242.51	4,454,247.14
捐赠支出	40,000.00	147,943.50	630,000.00
售后服务费		133,494.79	433,622.00
律师费	200,000.00		200,000.00
其它经营费	704,188.70	1,703,222.66	2,998,207.72
合 计	19,649,644.63	23,596,033.31	30,586,043.01

44、收到其他与筹资活动有关的现金

本集团“收到其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
同舜天机械的往来款		3,096,266.37	
仪征高新技术产业园		3,000,000.00	
收回预付款保函、银承及押汇业务保证金	31,531,859.67		
合 计	31,531,859.67	6,096,266.37	

45、支付其他与筹资活动有关的现金

本集团“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
同舜天机械的往来款			8,368,277.11
保函、担保费用	13,425,499.10	8,293,396.75	12,647,616.84
预付款保函、银承及押汇业务保证金		164,953,203.73	106,817,025.53
合 计	13,425,499.10	173,246,600.48	127,832,919.48

46、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	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	220,900,022.00	215,349,404.48	289,379,786.98
加：资产减值准备	1,532,282.69	226,632.66	-4,597,189.00
固定资产折旧	21,278,752.54	19,922,062.45	18,477,750.84
无形资产摊销	1,733,850.69	1,184,191.70	1,155,233.91
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）	199,824.52	76,193.38	456,351.25

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		15,752.18	665.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,123,156.00		-9,766,250.20
财务费用(收益以“-”号填列)	29,322,791.75	14,827,977.48	8,250,905.45
投资损失(收益以“-”号填列)			-3,569,433.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,785,521.41	101,255.04	-4,927,355.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,307,414.00		
存货的减少(增加以“-”号填列)	405,347,379.95	-508,509,048.42	-812,761,109.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,564,770.47	76,513,644.61	-384,675,052.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-644,572,394.30	277,543,717.84	963,785,197.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,576,475.96	97,251,783.40	61,209,500.88

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	168,632,241.02	245,003,502.20	136,276,948.20
减: 现金的期初余额	245,003,502.20	136,276,948.20	233,075,845.74
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-76,371,261.18	108,726,554.00	-96,798,897.54

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

无。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一、现金	168,632,241.02	245,003,502.20	136,276,948.20
其中: 库存现金	76,567.48	51,505.50	34,238.03
可随时用于支付的银行存款	90,526,785.48	53,385,512.88	70,845,997.35
可随时用于支付的其他货币资金	78,028,888.06	191,566,483.82	65,396,712.82
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	168,632,241.02	245,003,502.20	136,276,948.20

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

八、资产证券化业务的会计处理

本集团申报期内无资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
江苏舜天国际集团有限公司 (续)	控股母公司	有限责任公司 (国有独资)	南京市软件大道 21号	董启彬	注②
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
江苏舜天国际集团有限公司	44,241 万元	36%	70%	江苏舜天国际集团有限公司	13479188-0

注：①江苏舜天国际集团有限公司系本公司第二大股东江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司的母公司，两者合计持有本公司表决权比例为 70%，系本公司控股股东。

②自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务，经营或代理按规定经批准的国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和经批准的国家实行核定公司经营的 14 种进口商品；承办中外合资经营、合作生产业务；开展“三来一补”业务。仓储、咨询服务，国内贸易（上述范围中国家有专项规定的办理审批手续后经营）。房地产开发，室内外装饰。利用国内资金采购机电产品的国际招标业务，房屋租赁、汽车租赁及其他实物租赁，物业管理。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	本公司股东	13476258-8
王军民	本公司股东	自然人
李玖	本公司股东	自然人
翁俊	本公司股东	自然人
冯琪	本公司股东	自然人
刘新宇	本公司股东	自然人
余波	本公司股东	自然人
钱永飞	本公司股东	自然人

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
宗小建	本公司股东	自然人

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本集团作为承租人

①2008 年度

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
舜天机械	本公司	房屋	2008-1-1	2009-12-31	40.00 元/平方米/月	436,800.00
舜天集团	本公司	房屋	2008-4-1	2010-3-31	40.00 元/平方米/月	458,413.20
舜天集团	舜天技术	房屋	2008-4-1	2010-3-31	40.00 元/平方米/月	264,002.40

②2009 年度

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
舜天机械	本公司	房屋	2008-1-1	2009-12-31	40.00 元/平方米/月	436,800.00
舜天集团	本公司	房屋	2008-4-1	2010-3-31	40.00 元/平方米/月	611,217.60
舜天集团	舜天技术	房屋	2008-4-1	2010-3-31	40.00 元/平方米/月	352,003.20

③2010 年度

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
舜天集团	本公司	房屋	2008-4-1	2010-3-31	40.00 元/平方米/月	152,804.40
舜天集团	舜天技术	房屋	2008-4-1	2010-3-31	40.00 元/平方米/月	88,000.80
舜天机械	本公司	房屋	2008-1-1	至搬迁	40.00 元/平方米/月	546,417.60
舜天集团	本公司	房屋	2010-4-1	2012-3-31	40.00 元/平方米/月	369,961.20
舜天集团	舜天技术	房屋	2010-4-1	2012-3-31	40.00 元/平方米/月	264,002.40
舜天集团	舜天发展	房屋	2010-4-1	2012-3-31	40.00 元/平方米/月	88,452.00

(2) 担保费用

2008 年 10 月 13 日，本公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过本公司可按照舜天集团及其子公司舜天机械为本公司提供担保金额的千分之四支付担保费用。

2008 年度，本公司向舜天集团支付担保费 2,986,968.00 元。

2009 年度，本公司向舜天集团支付担保费 1,548,503.00 元，向舜天机械支付担保

费 89,923.00 元。

2010 年度，本公司向舜天集团支付担保费 2,456,309.20 元，向舜天机械支付担保费 628,986.67 元。

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2010 年度	2009 年度	2008 年度
总额	401.60 万元	308.30 万元	561.40 万元
其中：(各金额区间人数)			
100 万元以上			2
50 ~ 100 万元	2	3	4
30 ~ 50 万元	2	2	
10 ~ 30 万元	5	2	1
10 万元以下			

(4) 关联方担保事项

① 借款担保

截至 2010 年 12 月 31 日，舜天集团为本集团提供担保向进出口银行借款 39,000.00 万元。

② 保函担保

截至 2010 年 12 月 31 日，舜天机械为本集团提供担保，本集团开具保函 120,391.76 万元。

截至 2010 年 12 月 31 日，舜天集团为本集团提供担保，本集团开具保函 40,829.31 万元。

5、关联方应收应付款项

关联方应付、预收款项

项目名称	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应付款：			
江苏舜天国际集团机械进出口股份有限公司	9,987,794.34	9,467,773.13	6,371,506.76
江苏舜天国际集团有限公司	860,810.40	397,913.00	
合 计	10,848,604.74	9,865,686.13	6,371,506.76

十、股份支付

本集团申报期内无股份支付行为。

十一、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

本集团无需要披露的其他重要事项说明。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	期 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	28,709,191.94	48.62		
按组合计提坏账准备的应收账款				
船舶制造组合	22,158,685.70	37.52	1,220,520.18	5.51
非船舶类贸易组合	8,185,800.74	13.86	409,290.04	5.00
组合小计	30,344,486.44	51.38	1,629,810.22	5.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	59,053,678.38	100.00	1,629,810.22	2.76

(续)

项 目	期 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	37,973,559.60	96.86		

项 目	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按组合计提坏账准备的应收账款				
船舶制造组合	1,229,076.00	3.14	75,110.20	6.11
非船舶类贸易组合				
组合小计	1,229,076.00	3.14	75,110.20	6.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	39,202,635.60	100.00	75,110.20	0.19

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,152,400.44	49.36	38,929,507.60	99.30
1 至 2 年	29,636,369.94	50.19	273,128.00	0.70
2 至 3 年	264,908.00	0.45		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	59,053,678.38	100.00	39,202,635.60	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	29,152,400.44	96.07	1,457,620.02	955,948.00	77.78	47,797.40
1 至 2 年	927,178.00	3.06	92,717.80	273,128.00	22.22	27,312.80
2 至 3 年	264,908.00	0.87	79,472.40			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	30,344,486.44	100.00	1,629,810.22	1,229,076.00	100.00	75,110.20

(4) 应收账款期末欠款前五名余额 56,716,747.38 元, 占应收账款余额的 96.04%。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
------	--------	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
顺高船务	本公司的子公司	28,709,191.94	48.62
合计		28,709,191.94	

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	折合人民币	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	580,576.00	6.6227	3,844,980.68	180,000.00	6.8282	1,229,076.00
欧元	2,079,566.80	8.8065	18,313,705.02			

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项 目	期 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	237,196,284.25	99.97		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他组合	66,531.14	0.03	3,326.56	5.00
组合小计	66,531.14	0.03	3,326.56	5.00
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	237,262,815.39	100.00	3,326.56	0.00

(续)

项 目	期 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	95,170,952.86	99.57		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他组合	410,925.75	0.43	20,546.29	5.00
组合小计	410,925.75	0.43	20,546.29	5.00
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	95,581,878.61	100.00	20,546.29	0.02

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	237,262,815.39	100.00	95,581,878.61	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	237,262,815.39	100.00	95,581,878.61	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账 面 余 额		坏 账 准 备	账 面 余 额		坏 账 准 备
	金 额	比 例 %		金 额	比 例 %	
1 年以内	66,531.14	100.00	3,326.56	410,925.75	100.00	20,546.29
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	66,531.14	100.00	3,326.56	410,925.75	100.00	20,546.29

注：本公司其他应收款的坏账准备按账龄分析法计提，应收出口退税款不计提坏账准备。

(4) 其他应收款期末欠款前五名余额为 237,244,245.14 元，占其他应收款余额的 99.99%。

(5) 金额较大的其他应收款余额 237,180,854.75 元，是应收的关联方往来款及出口退税款。

(6) 应收关联方账款情况

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 %
江苏舜天船舶发展有限公司	本公司的子公司	180,850,134.93	1 年以内	76.22
顺高船务有限公司	本公司的子公司	15,429.50	1 年以内	0.01
合 计		180,865,564.43		76.23

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	397,045,920.63			397,045,920.63
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	397,045,920.63			397,045,920.63

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
舜天造船（江都）有限公司	成本法	33,530,945.17	33,530,945.17		33,530,945.17
舜天造船（扬州）有限公司	成本法	317,145,136.40	317,145,136.40		317,145,136.40
顺高船务有限公司	成本法	27,269,839.06	27,269,839.06		27,269,839.06
江苏舜天船舶技术有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
江苏舜天船舶发展有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合 计		397,045,920.63	397,045,920.63		397,045,920.63

(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	本期计提减值准备	本期现金红利
舜天造船（江都）有限公司	75	100	顺高船务持股25%			
舜天造船（扬州）有限公司	75	100	顺高船务持股25%			
顺高船务有限公司	100	100				
江苏舜天船舶技术有限公司	55	55				
江苏舜天船舶发展有限公司	90	100	扬州舜天持股10%			
合 计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	2,695,556,229.52	1,340,676,798.32	1,695,154,531.39
其他业务收入			163,411.71

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营业收入合计	2,695,556,229.52	1,340,676,798.32	1,695,317,943.10
主营业务成本	2,604,242,680.70	1,279,020,906.40	1,559,741,015.36
其他业务成本		1,541,824.11	137,081.23
营业成本合计	2,604,242,680.70	1,280,562,730.51	1,559,878,096.59

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶销售	2,651,750,101.11	2,561,104,335.56	1,326,098,710.92	1,264,684,345.92
其他	43,806,128.41	43,138,345.14	14,578,087.40	14,336,560.48
小计	2,695,556,229.52	2,604,242,680.70	1,340,676,798.32	1,279,020,906.40
减：内部抵销数				
合 计	2,695,556,229.52	2,604,242,680.70	1,340,676,798.32	1,279,020,906.40

(续)

行业名称	2008 年度	
	营业收入	营业成本
船舶销售	1,578,669,302.27	1,446,741,944.12
其他	116,485,229.12	112,999,071.24
小计	1,695,154,531.39	1,559,741,015.36
减：内部抵销数		
合 计	1,695,154,531.39	1,559,741,015.36

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非机动船	563,996,507.50	547,699,186.41	735,617,680.07	689,429,944.04
其中：自建	550,907,051.55	536,539,939.53	628,261,736.01	584,400,972.09
外购	13,089,455.95	11,159,246.88	107,355,944.06	105,028,971.95
机动船	2,087,753,593.61	2,013,405,149.15	590,481,030.85	575,254,401.88
其中：自建	1,304,101,641.64	1,270,252,741.16	498,570,406.82	487,713,090.85
外购	783,651,951.97	743,152,407.99	91,910,624.03	87,541,311.03
船舶租赁				
小五金				
国内贸易	43,806,128.41	43,138,345.14	14,578,087.40	14,336,560.48
小计	2,695,556,229.52	2,604,242,680.70	1,340,676,798.32	1,279,020,906.40

产品名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数				
合 计	2,695,556,229.52	2,604,242,680.70	1,340,676,798.32	1,279,020,906.40

(续)

产品名称	2008 年度	
	营业收入	营业成本
非机动船	819,425,312.34	725,085,410.90
其中：自建	761,087,524.45	669,425,734.80
外购	58,337,787.89	55,659,676.10
机动船	759,243,989.93	721,656,533.22
其中：自建	759,243,989.93	721,656,533.22
外购		
船舶租赁		
小五金	116,485,229.12	112,999,071.24
国内贸易		
小计	1,695,154,531.39	1,559,741,015.36
减：内部抵销数		
合 计	1,695,154,531.39	1,559,741,015.36

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	43,806,128.41	43,138,345.14	14,578,087.40	14,336,560.48
亚洲			148,822,550.76	151,393,161.05
非洲	783,651,951.97	743,152,407.99	91,910,624.03	87,541,311.03
欧洲	1,868,098,149.14	1,817,951,927.57	1,041,438,962.81	983,972,096.20
北美洲			43,926,573.32	41,777,777.64
小计	2,695,556,229.52	2,604,242,680.70	1,340,676,798.32	1,279,020,906.40
减：内部抵销数				
合 计	2,695,556,229.52	2,604,242,680.70	1,340,676,798.32	1,279,020,906.40

(续)

地区名称	2008 年度	
	营业收入	营业成本
华东地区		

亚洲	106,181,905.46	102,935,097.47
非洲	992,324.96	806,246.47
欧洲	1,584,109,718.74	1,452,389,490.73
北美洲	3,870,582.23	3,610,180.69
南美洲		
小计	1,695,154,531.39	1,559,741,015.36
减：内部抵销数		
合 计	1,695,154,531.39	1,559,741,015.36

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	1,819,548,971.17	67.50
2009 年	751,003,914.94	56.02
2008 年	912,575,380.14	53.83

5、投资收益

(1) 投资收益明细

被投资单位名称	2010 年度	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益		175,867,906.54	
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			1,204,017.21
持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他			
合 计		175,867,906.54	1,204,017.21

注：① 2009 年本公司的子公司扬州舜天分配股利，本公司按出资比例确认 175,867,906.54 元的收益。

② 2008 年获取的处置交易性金融资产取得的投资收益 1,204,017.21 系一级市场买卖新股取得的收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2010 年度	2009 年度	2008 年度
---------	---------	---------	---------

被投资单位名称	2010 年度	2009 年度	2008 年度
舜天造船（扬州）有限公司		175,867,906.54	
合 计		175,867,906.54	

6、现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	43,101,558.21	211,863,165.03	36,138,647.50
加: 资产减值准备	1,537,480.29	81,353.00	-4,828,617.66
固定资产折旧	1,538,815.23	1,237,007.92	971,367.72
无形资产摊销	19,865.76	13,243.85	
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）	16,098.47	1,907.87	-636.93
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）	-4,514,500.00		-9,766,250.20
财务费用（收益以“-”号填列）	28,942,691.75	10,518,192.28	7,650,035.45
投资损失（收益以“-”号填列）		-175,867,906.54	-1,204,017.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,920,003.08	1,833,110.97	-966,615.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,155,250.00		
存货的减少（增加以“-”号填列）	285,019,285.73	-502,657,076.05	-280,574,786.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,543,427.56	213,095,834.60	-772,124,157.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-590,054,939.58	307,422,074.11	1,062,502,732.59
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-225,614,969.66	67,540,907.04	37,797,701.56

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:

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
现金的期末余额	158,681,317.10	233,939,232.48	126,319,116.77
减：现金的期初余额	233,939,232.48	126,319,116.77	209,750,078.88
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-75,257,915.38	107,620,115.71	-83,430,962.11

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动性资产处置损益	-199,824.52	-91,945.56	-457,016.25
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,822,600.00	1,264,171.00	85,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		3,025,902.54	
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			2,365,416.78
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			1,204,017.21

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,475,628.31	23,211,209.30	2,227,920.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	16,098,403.79	27,409,337.28	5,425,338.17
所得税影响额	2,372,052.93	6,591,626.08	1,224,457.28
少数股东权益影响额(税后)			
合 计	13,726,350.86	20,817,711.20	4,200,880.89

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。

本集团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	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	2010 年度	23.79	2.01	2.01
	2009 年度	29.07	1.95	1.95
	2008 年度	57.44	2.63	2.63
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2010 年度	22.32	1.88	1.88
	2009 年度	26.25	1.77	1.77
	2008 年度	56.61	2.59	2.59

注：

（1）加权平均净资产收益率

项 目	序号	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营业利润	1	249,238,034.85	232,033,931.06	334,516,320.07
归属于公司普通股股东的净利润	2 (P)	221,001,879.12	215,013,875.96	289,568,648.37
非经常性损益	3	13,726,350.86	20,817,711.20	4,200,880.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3 (P)	207,275,528.26	194,196,164.76	285,367,767.48

项 目	序号	2010 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的期末净资产	5 (E)	1,032,014,679.71	832,966,699.57	646,552,823.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	6 (Eo)	832,966,699.57	646,552,823.61	359,337,032.68
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7 (Ei)			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	8 (Ej)	22,000,000.00	28,600,000.00	
报告期月份数	9 (Mo)	12.00	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	10 (Mi)			
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11 (Mj)	8.00	6.00	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	12 (Ek)			
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	13 (Mk)			
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	14= $Eo + P \div 2 + Ei \times Mi \div Mo - Ej \times Mj \div Mo \pm Ek \times Mk \div Mo$	928,800,972.46	739,759,761.59	504,121,356.87
加权平均净资产收益率 (I)	15= $2 \div 14$	23.79	29.07	57.44
加权平均净资产收益率 (II)	16= $4 \div 14$	22.32	26.25	56.61

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

A. 货币资金期初数为 516,773,731.46 元，比 2008 年末数增加 112.58%，其主要原因是由于当时贴现市场利率较低，部分贷款以银行承兑汇票形式支付使银行承兑汇票保证金增加；期末机动船回款较多使通知存款大量增加；保函和汇利达业务增加使保证金增加。

B. 交易性金融资产期末新增 5,229,656.00 元，其主要原因是期末时点存在在手的

远期外汇交易合同。

C. 应收票据期末新增 5,000,000.00 元,其主要原因是内贸交易时客户以票据形式结算。

D. 应收账款期末数 32,385,833.14 元,比期初数增加 317.16%,主要原因是本期销售的船舶有部分尾款未收回;期初数为 7,763,343.21 元,比 2008 年末数增加 1237.32%,主要原因是应收销售钢材款增加。

E. 其他应收款期末数为 68,839,586.88 元,比期初数增加 253.59%,主要原因是期末时点应收出口退税款的增加;期初数为 19,468,626.23 元,比 2008 年末数减少 31.72%,主要原因是根据《江苏省国家税务局关于下发促进外贸出口若干意见的通知》(苏国税函[2008]292 号),自 2008 年 7 月 1 日起,江苏省国家税务局对于本集团在建机动船按船舶建造进度预先退还出口退税款,使期末应收出口退税的余额减少。

F. 在建工程期末数为 281,253,007.56 元,比期初数增加 2,149.36%,主要原因是本公司的子公司扬州舜天二期辅助工程增加。

G. 无形资产期初原值为 77,865,597.62 元,比 2008 年末原值增加 57.68%,主要原因是本公司的子公司扬州舜天 2009 年购入土地使用权。

H. 递延所得税资产期末数为 16,151,302.53 元,比期初数增加了 72.45%,主要原因是预计负债的暂时性差异增加。

I. 短期借款期初数为 345,163,003.49 元,比 2008 年末数增加了 464.94%,主要原因是全额保证金进口押汇业务的增加,以及为扩大生产经营所需的资金增加。

J. 交易性金融负债期末新增 106,500.00 元,主要原因是期末存在在手的远期外汇合同。

K. 应付票据期末数为 39,000,000.00 元,比期初数减少 80.40%,主要原因是大量的应付票据在本期到期结清;期初数为 199,000,000.00 元,比 2008 年末数增加 1374.07%,主要原因是本集团根据业务需要,叙做了大量的保证金银行承兑汇票业务。

L. 应付账款期初数为 130,751,783.07 元,比 2008 年末数减少 39.15%,主要原因是 2009 年度的采购量比 2008 年度减少,并且偿付了部分以前的欠款。

M. 应付职工薪酬期末数为 2,434,518.72 元,比期初数增加 56.95%,主要原因是工会经费和职工教育经费的增加。

N. 应交税费期末数为 1,012,725.94 元,比期初数增加 101.93%,主要原因是待抵扣的进项税的减少,以及本年度江都舜天的税收优惠结束使应缴未交的企业所得税增加所致。

O. 其他应付款期末数为 27,306,403.16 元,比期初数减少 80.84%,主要原因是 2010

年 11 月江苏省国家税务局停止在建机动船按船舶建造进度预退税的政策；期初数为 142,544,077.41 元，比 2008 年末数增加 99.58%，原因是根据《江苏省国家税务局关于下发促进外贸出口若干意见的通知》（苏国税函[2008]292 号），2008 年度，江苏省国家税务局对于本集团在建机动船按船舶建造进度，预先退还出口退税款。

P. 长期借款期末数为 413,850,323.00 元（包括一年内到期的非流动负债），比期初数增加 313.85%，2008 年新增长期借款（一年内到期的非流动负债）100,000,000.00 元，主要原因是扩大生产经营所需的资金增加。

Q. 预计负债期末数为 28,270,953.09 元，比期初数增加 111.58%，主要原因是本期机动船交船数量增加，计提的产品质量保证金增加；期初数为 13,361,833.17 元，比 2008 年末数减少 34.63%，主要原因是 2009 年度以前交船的机动船质量保证期到期，结算并冲回了产品质量保证金。

R. 递延所得税负债期末新增 1,307,414.00 元，主要原因是交易性金融资产的暂时性差异增加。

S. 股东权益的变动说明见附注七、25-28。

（2）利润表、现金流量表项目：

A. 营业收入本期发生数为 3,081,509,718.92 元，比上期发生数增加 83.70%，主要原因是自建和外购机动船规模有了较大幅度的增加。

B. 营业成本本期发生数为 2,763,959,414.62 元，比上期发生数增加 101.31%，主要原因是自建和外购机动船规模有了较大幅度的增加。

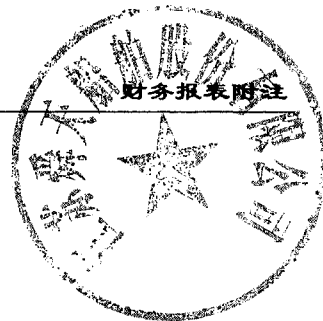
C. 营业税金及附加本期发生数为 3,176,859.22 元，比上期发生数增加 61.52%，其主要原因是本期收入增加导致应交税费的增加。

D. 销售费用本期发生数为 21,453,306.31 元，比上期发生数增加 241.39%，主要原因是本期销售机动船计提质保金增加。上期发生数为 6,284,112.57 元，比 2008 年度发生数减少 79.92%，主要原因是由于以前交付的船舶的质保期到期，实际发生的质保费用较少，将对应的预计负债余额冲减，使销售费用减少。

E. 财务费用本期发生数为-7,110,455.53 元，比上期发生数减少-151.09%，主要原因是本年度欧元汇率持续走低，本集团大部分船用进口设备以欧元支付使汇兑净收益大幅增加；上期发生数为 13,918,353.82 元，比 2008 年度发生数减少 72.51%，主要原因是由于远期外汇交易合约到期执行产生收益，见附注七 2。

F. 资产减值损失、公允价值变动损益、投资收益、营业外收支的变动原因见附注七 34 至 38 的明细表。

G. 销售商品、提供劳务收到的现金本期数为 2,566,986,829.88 元，比上期数增加 74.77%，主要原因是本期的销售额大幅增加；上期数为 1,468,814,895.32 元，比 2008 年度数减少 45.93%，主要原因是 2009 年度的销售额减少及机动船的交船时间延长对应



的预收款减少。

企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000003249929

名称 中瑞岳华会计师事务所有限公司

住所 北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座八层

法定代表人姓名 刘贵彬

注册资本 1000万元

实收资本 1000万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目: 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 税务代理; 承办会计咨询、会计服务业务; 资产评估; 证券业资产评估。
一般经营项目: 无

成立日期 2000年01月28日

营业期限 自 2000年01月28日至 长期

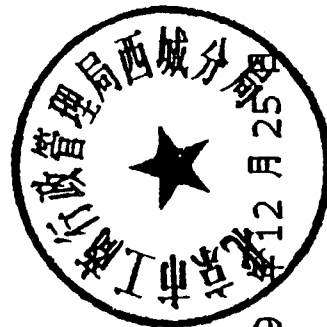
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
通过	通过	通过	通过	通过	通过	通过	通过	通过	通过



2009



姓名	刘雪松
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1967年06月06日
Date of birth	
工作单位	天津大方公信有限责任会计师事务所
Working unit	
身份证号码	120104670606682
Identity card No.	



年度检验登记

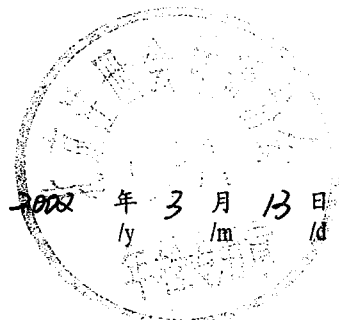
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：120000050538
No. of Certificate

批准注册协会：天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年 03 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008年 3 月 20 日
/y /m /d

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

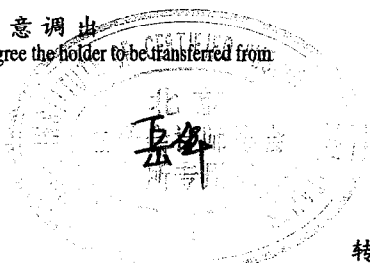
2009年 3 月 20 日
/y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

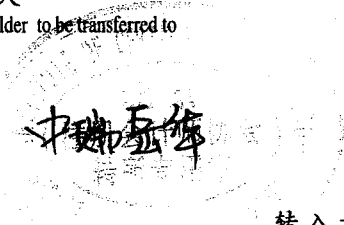


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年 12 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年 12 月 25 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



姓名	张吉
Sex	男
Date of birth	1969年04月23日
Working unit	鞍山集兴会计师事务所有限公司
Identity card No.	210302460014



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 210302460014

批准注册协会：辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2000 年 05 月 21 日

2000 / 年 5 月 23 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2006年 3 月 1 日
ly /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

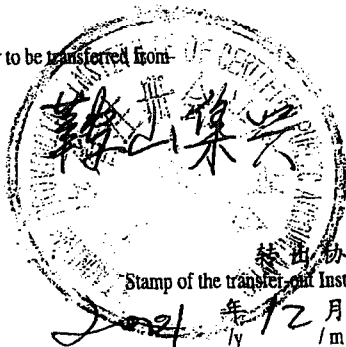
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008. 3. 20

2008年 3 月 20 日
ly /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

02年 1 月 30 日
ly /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

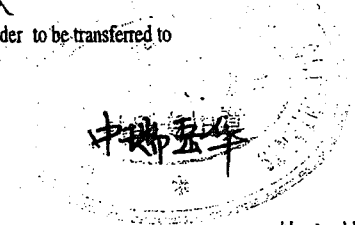
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年 12 月 25 日
ly /m /d