

宝鼎重工股份有限公司

审计报告及财务报表

2011 年度

宝鼎重工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-67

审计报告

信会师报字[2012]第 111617 号

宝鼎重工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宝鼎重工股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱伟

中国注册会计师：孙峰

中国·上海

二〇一二年四月五日

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

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		335,575,423.80	24,868,299.08
交易性金融资产			
应收票据		57,804,379.94	17,372,228.00
应收账款	(一)	86,712,500.76	80,241,499.02
预付款项		55,387,843.58	2,427,006.70
应收利息		6,875,753.42	
应收股利			
其他应收款	(二)	243,699.58	1,052,982.34
存货		103,120,514.49	85,796,455.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		645,720,115.57	211,758,470.51
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,734,724.62	5,734,724.62
投资性房地产		-	-
固定资产		137,258,722.55	151,121,281.20
在建工程		45,970,402.15	1,458,146.45
工程物资		782,615.22	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,211,875.50	40,047,787.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,289,316.77	1,150,613.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		230,247,656.81	199,512,553.60
资产总计		875,967,772.38	411,271,024.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			35,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			6,000,000.00
应付账款		78,282,127.77	82,128,980.44
预收款项		10,402,692.58	10,630,976.29
应付职工薪酬		7,216,647.68	6,397,586.13
应交税费		5,907,570.69	3,783,212.28
应付利息			54,055.55
应付股利			
其他应付款		1,322,195.78	1,232,763.10
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		103,131,234.50	145,227,573.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,031,363.01	
其他非流动负债		2,311,260.00	2,641,440.00
非流动负债合计		3,342,623.01	2,641,440.00
负债合计		106,473,857.51	147,869,013.79
所有者权益：			
股本		150,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		493,607,638.59	109,439,638.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,964,751.81	12,272,361.35
一般风险准备			
未分配利润		106,921,524.47	66,690,010.38
所有者权益合计		769,493,914.87	263,402,010.32
负债和所有者权益总计		875,967,772.38	411,271,024.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	339,192,176.13	28,293,456.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	57,804,379.94	17,372,228.00
应收账款	(四)	86,755,591.38	80,310,671.86
预付款项	(六)	55,430,643.58	2,469,806.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	6,875,753.42	
应收股利			
其他应收款	(五)	255,650.41	1,059,227.20
买入返售金融资产			
存货	(七)	114,561,816.70	96,379,128.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		660,876,011.56	225,884,518.46
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	139,300,953.03	152,492,748.65
在建工程	(九)	45,970,402.15	1,458,146.45
工程物资	(十)	782,615.22	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	39,211,875.50	40,047,787.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	1,324,119.46	1,161,671.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		226,589,965.36	195,160,354.56
资产总计		887,465,976.92	421,044,873.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十四)		35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(十五)		6,000,000.00
应付账款	(十六)	66,107,759.96	72,644,261.55
预收款项	(十七)	10,453,908.58	10,712,526.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	8,707,372.14	7,585,849.03
应交税费	(十九)	6,534,622.11	5,692,036.38
应付利息	(二十)		54,055.55
应付股利			
其他应付款	(二十一)	1,523,739.38	1,386,215.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			-
流动负债合计		93,327,402.17	139,074,944.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(十二)	1,031,363.01	
其他非流动负债	(二十二)	2,311,260.00	2,641,440.00
非流动负债合计		3,342,623.01	2,641,440.00
负债合计		96,670,025.18	141,716,384.29
所有者权益：			
股本	(二十三)	150,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	(二十四)	490,372,913.97	106,204,913.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	18,964,751.81	12,272,361.35
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	131,458,285.96	85,851,213.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		790,795,951.74	279,328,488.73
少数股东权益			
所有者权益合计		790,795,951.74	279,328,488.73
负债和所有者权益总计		887,465,976.92	421,044,873.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	449,489,328.71	409,835,031.95
减：营业成本	(四)	340,807,727.79	304,227,517.55
营业税金及附加		1,920,612.56	1,940,419.05
销售费用		4,841,228.99	4,380,402.15
管理费用		36,273,761.88	27,072,672.51
财务费用		-6,885,521.55	1,878,516.42
资产减值损失		1,425,010.68	831,562.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		71,106,508.36	69,503,941.83
加：营业外收入		8,651,275.46	3,540,928.27
减：营业外支出		1,937,799.97	685,726.19
其中：非流动资产处置损失		1,459,887.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,819,983.85	72,359,143.91
减：所得税费用		10,896,079.30	10,245,331.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,923,904.55	62,113,812.37
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.47	0.55
（二）稀释每股收益		0.47	0.55
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		66,923,904.55	62,113,812.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		445,360,913.39	404,558,624.50
其中：营业收入	(二十七)	445,360,913.39	404,558,624.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		371,439,310.68	328,967,940.69
其中：营业成本	(二十七)	331,256,774.39	290,564,524.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十八)	2,785,165.64	2,803,260.96
销售费用	(二十九)	4,911,828.99	4,449,902.15
管理费用	(三十)	37,991,547.35	28,575,730.52
财务费用	(三十一)	-6,889,778.22	1,874,508.39
资产减值损失	(三十二)	1,383,772.53	700,013.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,921,602.71	75,590,683.81
加：营业外收入	(三十三)	11,805,354.24	9,010,819.76
减：营业外支出	(三十四)	2,065,475.42	757,639.33
其中：非流动资产处置损失		1,459,887.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,661,481.53	83,843,864.24
减：所得税费用	(三十五)	11,362,018.52	12,833,440.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,299,463.01	71,010,423.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	(三十三)	72,299,463.01	71,010,423.87
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.63
（二）稀释每股收益		0.50	0.63
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		72,299,463.01	71,010,423.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,299,463.01	71,010,423.87
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项 目	本期金额	上期金额
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	274,265,013.00	277,322,262.28
收到的税费返还	1,535,400.13	125,025.20
收到其他与经营活动有关的现金	9,440,964.62	3,547,740.20
经营活动现金流入小计	285,241,377.75	280,995,027.68
购买商品、接受劳务支付的现金	211,817,226.94	159,908,437.80
支付给职工以及为职工支付的现金	20,968,655.23	15,828,553.86
支付的各项税费	25,945,546.65	34,486,003.75
支付其他与经营活动有关的现金	16,265,124.53	21,950,632.91
经营活动现金流出小计	274,996,553.35	232,173,628.32
经营活动产生的现金流量净额	10,244,824.40	48,821,399.36
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	394,600.00	
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	394,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,856,553.53	34,637,255.44
投资支付的现金		
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	102,856,553.53	34,637,255.44
投资活动产生的现金流量净额	-102,461,953.53	-34,637,255.44
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	459,168,000.00	
取得借款收到的现金		57,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	232,819.00
筹资活动现金流入小计	460,968,000.00	57,232,819.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,946,302.14	14,263,859.38
支付其他与筹资活动有关的现金	1,681,155.98	4,200,000.00
筹资活动现金流出小计	55,627,458.12	80,463,859.38
筹资活动产生的现金流量净额	405,340,541.88	-23,231,040.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-616,288.03	78,614.11
五、现金及现金等价物净增加额	312,507,124.72	-8,968,282.35
加: 期初现金及现金等价物余额	23,068,299.08	32,036,581.43
六、期末现金及现金等价物余额	335,575,423.80	23,068,299.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 7 页

宝鼎重工股份有限公司

合并现金流量表

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		262,383,121.85	272,322,554.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,594,217.72	5,525,964.16
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	9,443,674.14	3,732,969.73
经营活动现金流入小计		276,421,013.71	281,581,488.45
购买商品、接受劳务支付的现金		187,144,272.61	143,094,463.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,419,527.21	20,571,736.35
支付的各项税费		35,960,974.55	44,469,181.78
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	16,405,677.89	22,155,915.23
经营活动现金流出小计		265,930,452.26	230,291,297.27
经营活动产生的现金流量净额		10,490,561.45	51,290,191.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		394,600.00	
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		394,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,910,695.40	34,667,597.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,910,695.40	34,667,597.32
投资活动产生的现金流量净额		-102,516,095.40	-34,667,597.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		459,168,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	1,800,000.00	232,819.00
筹资活动现金流入小计		460,968,000.00	57,232,819.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,946,302.14	14,263,859.38
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	(三十七)	1,681,155.98	4,200,000.00
筹资活动现金流出小计		55,627,458.12	80,463,859.38
筹资活动产生的现金流量净额		405,340,541.88	-23,231,040.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-616,288.03	78,614.11
五、现金及现金等价物净增加额		312,698,719.90	-6,529,832.41
加：期初现金及现金等价物余额		26,493,456.23	33,023,288.64
六、期末现金及现金等价物余额		339,192,176.13	26,493,456.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	109,439,638.59			12,272,361.35		66,690,010.38	263,402,010.32
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	109,439,638.59			12,272,361.35		66,690,010.38	263,402,010.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	75,000,000.00	384,168,000.00			6,692,390.46		40,231,514.09	506,091,904.55
(一) 净利润							66,923,904.55	66,923,904.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							66,923,904.55	66,923,904.55
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	434,168,000.00						459,168,000.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	434,168,000.00						459,168,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					6,692,390.46		-26,692,390.46	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,692,390.46		-6,692,390.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00	-50,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
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	150,000,000.00	493,607,638.59			18,964,751.81		106,921,524.47	769,493,914.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宝鼎重工股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2011 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	109,439,638.59			6,060,980.11		25,787,579.25	216,288,197.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	109,439,638.59			6,060,980.11		25,787,579.25	216,288,197.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,211,381.24		40,902,431.13	47,113,812.37
（一）净利润							62,113,812.37	62,113,812.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							62,113,812.37	62,113,812.37
（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					6,211,381.24		-21,211,381.24	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,211,381.24		-6,211,381.24	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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	75,000,000.00	109,439,638.59			12,272,361.35		66,690,010.38	263,402,010.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	75,000,000.00	106,204,913.97			12,272,361.35		85,851,213.41			279,328,488.73
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	75,000,000.00	106,204,913.97			12,272,361.35		85,851,213.41			279,328,488.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	75,000,000.00	384,168,000.00			6,692,390.46		45,607,072.55			511,467,463.01
(一) 净利润							72,299,463.01			72,299,463.01
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							72,299,463.01			72,299,463.01
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	434,168,000.00								459,168,000.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	434,168,000.00								459,168,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					6,692,390.46		-26,692,390.46			-20,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,692,390.46		-6,692,390.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-20,000,000.00			-20,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00	-50,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
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	150,000,000.00	490,372,913.97			18,964,751.81		131,458,285.96			790,795,951.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宝鼎重工股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	75,000,000.00	106,204,913.97			6,060,980.11		36,052,170.78			223,318,064.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	75,000,000.00	106,204,913.97			6,060,980.11		36,052,170.78			223,318,064.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,211,381.24		49,799,042.63			56,010,423.87
（一）净利润							71,010,423.87			71,010,423.87
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							71,010,423.87			71,010,423.87
（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					6,211,381.24		-21,211,381.24			-15,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,211,381.24		-6,211,381.24			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-15,000,000.00			-15,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	75,000,000.00	106,204,913.97			12,272,361.35		85,851,213.41			279,328,488.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎重工股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

单位：人民币元（除另有标注外）

一、 公司基本情况

宝鼎重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原杭州宝鼎铸锻有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由朱丽霞、朱宝松、吴铮、杭州圆鼎控股有限公司、杭州圆鼎投资管理有限公司作为发起人，注册资本为 7,500 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2009 年 9 月 30 日取得杭州市工商行政管理局 330184000061391 号企业法人营业执照。本公司的实际控制人为朱宝松、朱丽霞。根据 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011] 70 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股（每股面值人民币 1 元），变更后的注册资本为人民币 1 亿元，其中：有限售条件的流通股份 A 股 7,500 万元，无限售条件的流通股份 A 股 2,500 万元，已于 2011 年 2 月 25 日在深圳证券交易所上市交易。

根据 2010 年度股东大会决议，公司以首次公开发行股票并上市后的总股本 1 亿股为基数，按每 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增 5,000 股。变更后的注册资本为 1.5 亿元。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 15,000 万股，公司注册资本为 15,000 万元。经营范围为铸钢件、铸铁件锻造、金属加工；起重设备、通用机械的设计、制造、销售；新材料、新工艺的研发；服装、手套、模具的生产（有效期至 2014 年 1 月 19 日）；含下属分支机构的经营范围。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）公司主要产品为大型铸锻件。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润

表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不可

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处

理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出按加权平均法计价，库存商品发出按个别计价法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50

运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不

满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十一) 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税	17%

	额后，差额部分为应交增值税；自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，2011 年度出口退税率为 5%、15%、17%	
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按应交流转税税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按应交流转税税额计征	5%
房产税	按照房产原值 70% 或者租金收入计征	1.2%、12%
印花税	按应税收入的 80% 计征	0.3‰
水利基金	按应税收入计征	1‰

(二) 税收优惠及批文

公司报告期内享受的税收优惠：

1、公司 2009 年度被认定为国家高新技术企业，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2011 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

2、根据余国税函[2010]87 号《关于认定杭州联舟船舶机械有限公司 2010 年限额即征即退增值税资格的批复》、余杭区国家税务局余国税函【2011】76 号《关于认定杭州联舟船舶机械有限公司（以下简称“联舟公司”）2011 年限额即征即退增值税资格的批复》，联舟公司 2010 年度和 2011 年度享受每位残疾职工每月退还增值税 2,916.67 元。2011 年度收到 2010 年 12 月至 2011 年 11 月享受的增值税退税 1,542,918.43 元，计入营业外收入。

3、杭州宝鼎废金属回收公司（以下简称“废金属回收公司”）2009 年度被杭州市余杭区财政局、杭州市财政局、浙江省财政厅和财政部驻浙江省财政监察专员办事处认定为“新增一般增值税先征后返企业”，符合再生资源增值税退税条件，根据财政部、国家税务总局财税（2008）157 号《财政部 国家税务总局关于再生资源增值税政策的通知》，对符合退税条件的纳税人 2010 年销售再生资源实现的增值税，按 50% 的比例退回给纳税人。废金属回收公司 2011 年度收到 2010 年 7-12 月享受的增值税退税 1,493,399.16 元，计入营业外收入。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州宝鼎废金属回收公司	有限责任	杭州余杭	废金属回收	50	生产性废旧金属回收	50	无	100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州联舟船舶机械有限公司	有限责任	杭州余杭	大型铸件	200	铸钢件、铸铁件、服装、手套、模具生产、销售	200	无	100	100	是			

3、 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本期合并报表范围未发生变更。

(四) 本期未发生同一控制下企业合并。

(五) 本期未发生非同一控制下的企业合并。

(六) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(七) 本期未发生的反向购买。

(八) 本期未发生的吸收合并。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币			26,057.75			49,118.21
小 计			26,057.75			49,118.21
银行存款						
人民币			332,880,097.10			25,451,433.54
美元	24,205.15	6.3009	152,514.23	45,945.89	6.6227	304,285.85
欧元	751,425.06	8.1625	6,133,507.05	78,194.36	8.8065	688,618.63
小 计			339,166,118.38			26,444,338.02
其他货币资金						
人民币						1,800,000.00
小 计						1,800,000.00
合 计			339,192,176.13			28,293,456.23

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		1,800,000.00
小 计		1,800,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,804,379.94	17,372,228.00
合 计	57,804,379.94	17,372,228.00

2、 期末无已质押的应收票据情况。

3、 期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

(1) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	票据号	出票日期	到期日	金 额	备 注
广东明阳风电产业集团有限公司	110260300217620110418001495331#	2011-4-18	2012-4-18	6,859,000.00	已背书未到期
大连船用柴油机有限公司	20012640#	2011-11-18	2012-5-18	3,317,316.00	已背书未到期
南京高精船用设备有限公司	20329533#	2011-9-22	2012-3-22	2,000,000.00	已背书未到期
大连船用柴油机有限公司	20012553#	2011/8/18	2012-2-18	1,872,800.00	已背书未到期
平湖中州重型机械有限公司	110260300217620110217001164943#	2011-2-17	2012-2-17	1,805,000.00	已背书未到期
合计				15,854,116.00	

4、 期末无已贴现未到期或质押的商业承兑汇票。

5、 期末应收票据中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(三) 应收利息

1、 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存单存款利息	6,875,753.42	
合 计	6,875,753.42	

2、 期末无逾期利息。

3、 期末应收利息中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位利息。

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	87,115,435.45	94.18	4,375,305.39	5.02	83,488,221.81	98.33	4,174,411.09	5.00
1—2 年(含 2 年)	5,131,273.40	5.55	1,181,424.28	23.02	1,047,375.68	1.24	209,475.14	20.00
2—3 年(含 3 年)	248,128.81	0.27	182,516.61	73.56	317,921.22	0.37	158,960.62	50.00
3 年以上					52,744.96	0.06	52,744.96	100.00
合计	92,494,837.66	100.00	5,739,246.28	6.20	84,906,263.67	100.00	4,595,591.81	5.41

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款								
账龄分析法组合	92,163,409.55	99.64	5,407,818.17	5.87	84,906,263.67	100.00	4,595,591.81	5.41
组合小计	92,163,409.55	99.64	5,407,818.17	5.87	84,906,263.67	100.00	4,595,591.81	5.41

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	331,428.11	0.36	331,428.11	100.00				
合计	92,494,837.66	100.00	5,739,246.28	6.20	84,906,263.67	100.00	4,595,591.81	5.41

应收账款种类的说明:

(1)、组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	87,094,873.75	94.50	4,354,743.69	83,488,221.81	98.33	4,174,411.09
1—2 年	4,937,311.40	5.36	987,462.28	1,047,375.68	1.24	209,475.14
2—3 年	131,224.40	0.14	65,612.20	317,921.22	0.37	158,960.62
3 年以上				52,744.96	0.06	52,744.96
合计	92,163,409.55	100.00	5,407,818.17	84,906,263.67	100.00	4,595,591.81

(2)、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁海县精工机械有限公司	331,428.11	331,428.11	100%	难以收回
合计	331,428.11	331,428.11	100%	难以收回

3、年初已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
上海宏狮机械设备厂	收回	账龄分析法	162,308.00	81,154.00
上海三诚船用备件有限公司	收回	账龄分析法	85,000.00	42,500.00
武汉重工集团股份有限公司	收回	账龄分析法	46,919.82	23,459.91
四通(江西)电机有限责任公司	收回	账龄分析法	23,693.40	11,846.70

无锡压缩机股份有限公司	收回	账龄分析法	26,481.20	26,481.20
上海彭浦机器有限公司	收回	账龄分析法	12,123.76	12,123.76
无锡东进锻造有限公司	收回	账龄分析法	8,400.00	8,400.00
东芝水电设备（杭州）有限公司富春江工厂	收回	账龄分析法	3,300.00	3,300.00
常州市武进邹区建成机械厂	收回	账龄分析法	2,440.00	2,440.00
合计			370,666.18	211,705.57

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
平湖中州重型机械有限公司	非关联方	8,656,156.00	1 年以内	9.36
江苏安泰动力机械有限公司	非关联方	7,084,899.20	1 年以内	7.66
太原重工股份有限公司	非关联方	5,919,366.23	1 年以内 4,579,376.00 元, 1-2 年 1,339,990.23 元	6.40
武汉船用机械有限责任公司	非关联方	5,694,440.99	1 年以内	6.16
浙江富春江水电设备有限公司	非关联方	4,811,486.00	1 年以内	5.20
合计		32,166,348.42		34.78

7、 期末应收账款余额中无关联方欠款。

8、 期末无终止确认的应收款项情况。

9、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	259,963.59	32.35	12,998.18	5.00	824,922.32	60.34	41,246.12	5.00
1-2年(含2年)	1,500.00	0.19	300.00	20.00	14,970.00	1.10	2,994.00	20.00
2-3年(含3年)	14,970.00	1.86	7,485.00	50.00	527,150.00	38.56	263,575.00	50.00
3年以上	527,150.00	65.60	527,150.00	100.00				100.00
合计	803,583.59	100.00	547,933.18	68.19	1,367,042.32	100.00	307,815.12	22.52

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	803,583.59	100.00	547,933.18	68.19	1,367,042.32	100.00	307,815.12	22.52
组合小计	803,583.59	100.00	547,933.18	68.19	1,367,042.32	100.00	307,815.12	22.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	803,583.59	100.00	547,933.18	68.19	1,367,042.32	100.00	307,815.12	22.52

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	259,963.59	32.35	12,998.18	824,922.32	60.34	41,246.12
1-2年	1,500.00	0.19	300.00	14,970.00	1.10	2,994.00

2-3 年	14,970.00	1.86	7,485.00	527,150.00	38.56	263,575.00
3 年以上	527,150.00	65.60	527,150.00			
合计	803,583.59	100.00	547,933.18	1,367,042.32	100.00	307,815.12

3、 无年初已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

4、 本期无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京异辉机电有限公司	非关联方	527,150.00	3 年以上	65.60	已取消的工程预付款
垫付的养老保险费	非关联方	180,765.66	1 年之内	22.50	社保代垫款
塘栖供电所	非关联方	55,000.00	1 年之内	6.84	保证金
杭州市余杭区财政局	非关联方	10,970.00	2-3 年	1.37	安全保证金
陈国良	非关联方	9,500.00	1 年之内 5,000.00 元,1-2 年 1,500.00 元, 2-3 年 3,000.00 元	1.18	代垫医药费
合计		783,385.66		97.49	

7、 期末其他应收款中无关联方欠款。

8、 本期无终止确认其他应收款的情况。

9、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	55,074,066.13	99.36	2,416,006.70	97.82
1-2 年	334,507.45	0.60	53,800.00	2.18
2-3 年	22,070.00	0.04		
合 计	55,430,643.58	100.00	2,469,806.70	100.00

2、 期末预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
浙江元通机电工贸有限公司	非关联方	28,120,980.00	一年以内	设备款
杭州荣盛机电有限公司	非关联方	8,253,000.00	一年以内	设备款
齐重数控装备股份有限公司	非关联方	7,911,000.00	一年以内	设备款
上海雄风起重设备厂有限公司	非关联方	4,374,000.00	一年以内	设备款
浙江永恒设备进出口有限公司	非关联方	2,601,580.00	一年以内	设备款
合 计		51,260,560.00		

3、 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末预付款项余额中无预付关联方款项。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,461,567.97		26,461,567.97	43,898,199.75	116,085.93	43,782,113.82
库存商品	77,156,311.04		77,156,311.04	40,775,567.19		40,775,567.19
在产品	10,943,937.69		10,943,937.69	11,821,447.46		11,821,447.46
合 计	114,561,816.70		114,561,816.70	96,495,214.40	116,085.93	96,379,128.47

2、 存货跌价准备

存货种类	年初 账面余额	本期计提额	本期减少额		期末 账面余额
			转回	转销	
原材料	116,085.93			116,085.93	
合 计	116,085.93			116,085.93	

3、 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。	无此类情况	---
库存商品	按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。	无此类情况	---

(八) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期增加	本期计提		
一、账面原值合计：	209,108,063.02		6,849,622.37	4,444,649.29	211,513,036.10
其中：房屋及建筑物	89,633,080.30		2,536,713.00	3,741,802.37	88,427,990.93
机器设备	102,030,326.66		2,695,078.06	328,034.92	104,397,369.80
运输设备	7,952,927.09		1,228,123.62	374,812.00	8,806,238.71
电子及其他设备	9,491,728.97		389,707.69		9,881,436.66
二、累计折旧合计：	56,615,314.37		16,342,260.24	745,491.54	72,212,083.07
其中：房屋及建筑物	10,391,057.06		4,440,763.84	412,109.68	14,419,711.22
机器设备	34,281,957.58		9,862,521.91	58,898.36	44,085,581.13
运输设备	5,229,418.28		1,236,002.32	274,483.50	6,190,937.10
电子及其他设备	6,712,881.45		802,972.17		7,515,853.62
三、固定资产账面净值合计	152,492,748.65		-9,492,637.87	3,699,157.75	139,300,953.03
其中：房屋及建筑物	79,242,023.24		-1,904,050.84	3,329,692.69	74,008,279.71
机器设备	67,748,369.08		-7,167,443.85	269,136.56	60,311,788.67
运输设备	2,723,508.81		-7,878.70	100,328.50	2,615,301.61
电子及其他设备	2,778,847.52		-413,264.48		2,365,583.04
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子及其他设备					
五、固定资产账面价值合计	152,492,748.65		-9,492,637.87	3,699,157.75	139,300,953.03
其中：房屋及建筑物	79,242,023.24		-1,904,050.84	3,329,692.69	74,008,279.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	67,748,369.08	-7,167,443.85	269,136.56	60,311,788.67
运输设备	2,723,508.81	-7,878.70	100,328.50	2,615,301.61
电子及其他设备	2,778,847.52	-413,264.48		2,365,583.04

- ①本期计提折旧额 16,342,260.24 元。
 ②本期由在建工程转入固定资产原值为 3,532,859.45 元。
 ③本期转入在建工程的固定资产原值为 1,281,898.10 元，账面净值为 1,084,005.08 元。
 ④本期转入工程物资的固定资产原值为 857,269.07 元，账面净值为 782,615.22 元。
 ⑤期末无用于抵押或担保的固定资产。

2、 期末暂时闲置的固定资产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	26,503,995.21	6,408,666.97		20,095,328.24
合计	26,503,995.21	6,408,666.97		20,095,328.24

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4 期末无经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	29,900,282.84	消防设施尚未验收	2012 年末
合计	29,900,282.84		

(九) 在建工程

1、 明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
各明细	45,970,402.15		45,970,402.15	1,458,146.45		1,458,146.45
合 计	45,970,402.15		45,970,402.15	1,458,146.45		1,458,146.45

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资 本化率(%)	资金来源	期末余额
起重机吊钩总建设项目	12,390.00		16,475,282.71			13.30%	未完工				募集资金	16,475,282.71
精加工大型铸锻件建设项目	21,049.00	462,000.00	28,451,857.30			13.74%	未完工				募集资金	28,913,857.30
热处理炉天然气管道建造工程	80.00		581,262.14			72.66%	未完工				自筹资金	581,262.14
煤库扩建工程	200.00		1,984,005.08	1,984,005.08		99.20%	已完工				自筹资金	
行政办公楼零星工程	45.00		454,707.92	454,707.92		101.05%	已完工				自筹资金	
设备安装	100.00	996,146.45		996,146.45		99.61%	已完工				自筹资金	
自行车棚建造工程	10.00		98,000.00	98,000.00		98.00%	已完工				自筹资金	
合 计	33,874.00	1,458,146.45	48,045,115.15	3,532,859.45								45,970,402.15

3、 期末在建工程无减值迹象，不需计提减值准备。

4、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
起重机吊钩总成建设项目	土建工程尚在进行	尚在进行
精加工大型铸锻件建设项目	土建工程尚在进行	尚在进行

(十) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料		782,615.22		782,615.22
合计		782,615.22		782,615.22

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	41,795,624.54			41,795,624.54
土地使用权	41,795,624.54			41,795,624.54
二、累计摊销合计：	1,747,836.60	835,912.44		2,583,749.04
土地使用权	1,747,836.60	835,912.44		2,583,749.04
三、无形资产账面净值合计	40,047,787.94		835,912.44	39,211,875.50
土地使用权	40,047,787.94		835,912.44	39,211,875.50
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	40,047,787.94		835,912.44	39,211,875.50
土地使用权	40,047,787.94		835,912.44	39,211,875.50

本期摊销额 835,912.44 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十二) 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和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备形成	943,376.37	757,347.19
应计利息形成		8,108.33
递延收益形成	346,689.00	396,216.00
未实现内部销售损益形成	34,054.09	
小 计	1,324,119.46	1,161,671.52
递延所得税负债:		
应收利息形成	1,031,363.01	
小 计	1,031,363.01	

2、 期末无未确认递延所得税资产。

3、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣差异:		
资产减值准备	6,287,179.46	5,019,492.86
应计利息		54,055.55
递延收益	2,311,260.00	2,641,440.00
存货未实现内部销售损益形成	227,027.27	
小 计	8,825,466.73	7,714,988.41
应纳税差异:		
应收利息	6,875,753.42	
小 计	6,875,753.42	

(十三) 资产减值准备

明细情况

项 目	年初 账面余额	本期计提额	本期减少额		期末 账面余额
			转回	转销	
1、坏账准备	4,903,406.93	1,383,772.53			6,287,179.46
2、存货跌价准备	116,085.93			116,085.93	
合 计	5,019,492.86	1,383,772.53		116,085.93	6,287,179.46

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

(十六) 应付账款

1、 明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	61,637,794.66	69,919,924.09
1-2 年	2,890,619.46	1,107,444.27
2-3 年	16,669.00	83,064.26
3 年以上	1,562,676.84	1,533,828.93
合 计	66,107,759.96	72,644,261.55

2、 期末数中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无关联方欠款。

4、 账龄超过 1 年的大额应付账款：

单位名称	期末金额	未结转原因	备 注
杭州富邦装潢有限公司	1,232,548.30	未结清工程款	1-2 年
浙江省长城建设集团股份有限公司	795,908.97	未结清工程款	1-2 年
浙江艾尔柯环境设备有限公司	453,000.00	未结清设备款	1-2 年
上海正升锻造有限公司	711,194.75	未结清设备款	3 年以上
合计	3,192,652.02		

(十七) 预收账款

1、 明细情况

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	8,689,064.82	9,825,263.74
1-2 年	1,519,177.75	597,469.69
2-3 年	7,496.01	289,792.60
3 年以上	238,170.00	
合 计	10,453,908.58	10,712,526.03

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

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末预收账款余额中账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
泰兴石油机械有限公司	1,262,760.31	交易未完成	1-2 年
合计	1,262,760.31		

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,143,767.17	22,451,529.58	21,897,188.67	5,698,108.08
(2) 职工福利费		1,550,794.44	1,550,794.44	
(3) 社会保险费	174,946.12	2,172,309.05	2,160,008.40	187,246.77
(4) 住房公积金	45,498.00	559,903.00	559,537.00	45,864.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,221,637.74	806,514.25	251,998.70	2,776,153.29
合计	7,585,849.03	27,541,050.32	26,419,527.21	8,707,372.14

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,905,847.38	726,783.97

营业税	36,281.15	25,619.75
城建税	192,039.32	116,463.41
企业所得税	2,130,557.71	3,021,230.96
个人所得税	23,152.49	30,220.70
印花税	10,324.80	11,371.08
房产税	1,148,744.16	721,900.24
教育费附加	507,322.03	453,339.26
水利基金	43,830.67	48,584.61
土地使用税	536,522.40	536,522.40
合计	6,534,622.11	5,692,036.38

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		54,055.55
合计		54,055.55

(二十一) 其他应付款

1、 明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	282,938.61	512,271.65
1-2 年	477,046.87	302,009.22
2-3 年	260,488.22	568,490.43
3 年以上	503,265.68	3,444.45
合计	1,523,739.38	1,386,215.75

2、 期末数中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末金额	未偿还原因	备注
南通申港船舶重工有限公司	300,000.00	应退定金	3 年以上
杭州伟荣货运代理部	100,000.00	货运代理押金	2-3 年
上海契合国际贸易有限公司	100,000.00	应退定金	3 年以上

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
南通申港船舶重工有限公司	300,000.00	应退定金	3 年以上
杭州伟荣货运代理部	100,000.00	货运代理押金	2-3 年
上海契合国际贸易有限公司	100,000.00	应退定金	3 年以上

(二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益:		
年产 8,000 吨锻件金加工技改项目	2,311,260.00	2,641,440.00
合计	2,311,260.00	2,641,440.00

其他非流动负债说明:

根据杭州市余杭区经济发展局余经发【2009】108 号《关于下达 2009 年上半年度余杭区工业生产性项目财政资助资金的通知》，公司于 2009 年 12 月收到政府补助 3,301,800.00 元，计入递延收益，累计摊销 990,540.00 元，其中本年摊销 330,180.00 元，计入营业外收入。

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股	15,000,000.00			7,500,000.00		7,500,000.00	22,500,000.00
境内自然人持股	60,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00	90,000,000.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	75,000,000.00			37,500,000.00		37,500,000.00	112,500,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股		25,000,000.00		12,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计		25,000,000.00		12,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00
合计	75,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00		75,000,000.00	150,000,000.00

根据 2009 年度股东大会决议、第一届董事会第七次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011] 70 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股（每股面值人民币 1 元），变更后的注册资本为人民币 1 亿元，其中：有限售条件的流通股份 A 股 7,500 万元，无限售条件的流通股份 A 股 2,500 万元，已于 2011 年 2 月 25 日在深圳证券交易所上市交易。公司本次发行的募集资金净额为人民币 459,168,000.00

元，其中：注册资本人民币 25,000,000.00 元，资本溢价人民币 434,168,000.00 元，已经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字（2011）第 10500 号验资报告。

根据 2010 年度股东大会决议，公司以首次公开发行股票并上市后的总股本 1 亿股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。变更后的注册资本为 1.5 亿元。上述增资已经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字（2011）第 12968 号验资报告。

(二十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本		434,168,000.00		434,168,000.00
（2）转增股本的资本	109,439,638.59		50,000,000.00	59,439,638.59
（3）同一控制下企业合并的影响	-3,234,724.62			-3,234,724.62
小 计	106,204,913.97	434,168,000.00	50,000,000.00	490,372,913.97
2、其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失				
（3）其 他				
小 计				
合 计	106,204,913.97	434,168,000.00	50,000,000.00	490,372,913.97

资本公积的说明：

详见附注五（二十三）。

(二十五) 盈余公积

1、 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,272,361.35	6,692,390.46		18,964,751.81
合 计	12,272,361.35	6,692,390.46		18,964,751.81

2、 变动原因说明

注：详见附注五（二十六）。

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	85,851,213.41	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	72,299,463.01	
减： 提取法定盈余公积	6,692,390.46	注 2
提取任意盈余公积		

提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,000,000.00	注 1
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	131,458,285.96	

未分配利润的其他说明：

注 1：根据公司 2010 年股东大会决议，公司以首次公开发行股票并上市后的总股本 1 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金股利 20,000,000.00 元。

注 2：根据 2012 年 4 月 5 日召开的第一届董事会第二十三次会议决议，2011 年度按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	426,984,023.82	401,950,504.70
其他业务收入	18,376,889.57	2,608,119.80
营业成本	331,256,774.39	290,564,524.75

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	426,984,023.82	314,316,502.19	401,950,504.70	288,020,122.58
合 计	426,984,023.82	314,316,502.19	401,950,504.70	288,020,122.58

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶配套大型铸锻件	325,396,948.29	235,441,101.57	293,864,752.48	204,213,553.98
电力配套大型铸锻件	59,352,686.23	46,253,360.69	39,619,741.13	33,617,009.28
工程机械配套大型铸锻件	34,783,543.02	27,295,249.15	53,962,458.15	40,696,067.31
石化配套大型铸锻件	7,450,846.28	5,326,790.78	14,503,552.94	9,493,492.01

合 计	426,984,023.82	314,316,502.19	401,950,504.70	288,020,122.58
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	414,672,517.55	307,462,588.84	395,998,959.51	284,989,675.14
国外	12,311,506.27	6,853,913.35	5,951,545.19	3,030,447.44
合 计	426,984,023.82	314,316,502.19	401,950,504.70	288,020,122.58

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	23,903,760.68	5.37
第二名	20,419,833.33	4.59
第三名	17,918,157.26	4.02
第四名	15,979,702.55	3.59
第五名	15,960,471.79	3.58
合 计	94,181,925.61	21.15

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	10,661.40	10,661.40	详见附注三
城市维护建设税	1,618,460.80	1,629,016.41	详见附注三
教育费附加	1,156,043.44	1,163,583.15	详见附注三
合计	2,785,165.64	2,803,260.96	

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	4,260,997.62	3,542,578.69
业务招待费	305,223.50	529,003.60
差旅费	231,089.97	253,491.61
职工薪酬	70,000.00	69,500.00
办公费	44,517.90	7,465.00
宣传费		47,863.25
合计	4,911,828.99	4,449,902.15

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发支出	16,530,996.09	12,200,117.97
职工薪酬	8,280,450.85	5,360,262.29
办公费	3,437,388.40	2,807,663.50
固定资产折旧	3,242,898.77	1,489,499.01
无形资产摊销	835,912.44	837,240.46
业务招待费	2,053,557.35	2,051,533.62
差旅费	1,322,175.77	1,152,791.23
税费	1,550,142.84	675,007.43
其他	738,024.84	2,001,615.01
合计	37,991,547.35	28,575,730.52

(三十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	627,458.12	1,663,859.38
票据贴现支出		173,005.01
减：利息收入	8,420,761.32	153,006.38
汇兑损失	826,656.12	162,751.72
金融机构手续费	76,868.86	27,898.66
合计	-6,889,778.22	1,874,508.39

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,383,772.53	896,092.48
存货跌价损失		-196,078.56
合计	1,383,772.53	700,013.92

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助	8,735,536.65	2,812,132.53	8,735,536.65
罚款及赔偿利得	10,000.00	48,123.00	10,000.00
增值税退税（注）	3,036,317.59	5,377,938.96	1,493,399.16
其他	23,500.00	772,625.27	23,500.00
合计	11,805,354.24	9,010,819.76	10,262,435.81

注：本期收到福利企业增值税退税 1,542,918.43 元，该税收优惠不属于偶发性的税收返还、减免，故未归入非经常性损益；根据财政部、国家税务总局财税（2008）157 号《财政部 国家税务总局关于再生资源增值税政策的通知》，对符合退税条件的纳税人 2009 年销售再生资源实现的增值税，按 70% 的比例退回给纳税人，对其 2010 年销售再生资源实现的增值税，按 50% 的比例退回给纳税人，本期废金属回收公司收到 2010 年 7-12 月销售再生资源实现的增值税退税 1,493,399.16 元，归入非经常性损益。

2、 政府补助明细

项 目	本期金额	上年金额
收到的与收益相关的政府补助	8,405,356.65	2,481,952.53
与资产相关的政府补助摊销转入	330,180.00	330,180.00
合 计	8,735,536.65	2,812,132.53

公司 2011 年度取得的政府补助种类及金额如下：

（1）2011 年度收到的与收益相关的政府补助 8,405,356.65 元，其中：

- ①根据杭州市财政局、杭州市质量技术监督局文件、杭州市工商局文件杭财企【2010】1071 号文件《关于下达二〇〇九年度杭州市品牌奖励资金的通知》，公司于 2011 年 1 月 10 日收到奖励 25,000.00 元，计入营业外收入。
- ②根据杭州市余杭区经济发展局、杭州市余杭区财政局文件余经发【2011】18 号《关于拨付余杭区第一批行业龙头（标杆）企业启动培育奖励资金的通知》，公司于 2011 年 3 月 21 日收到奖励 300,000.00 元，计入营业外收入。
- ③根据中共杭州市余杭区塘栖镇委文件塘镇委【2011】19 号《关于表彰 2010 年度工业战线先进单位的决定》，公司于 2011 年 3 月 22 日收到奖励 100,000.00 元，计入营业外收入。
- ④根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件余科【2011】17 号《关于下达 2009 年度余杭区科技计划项目补助资金的通知》，公司于 2011 年 4 月 2 日收到奖励 500,000.00 元，计入营业外收入。
- ⑤根据杭州市余杭区金融工作领导小组办公室、杭州市余杭区财政局文件余金融办

【2011】12 号《关于下达宝鼎重工股份有限公司上市成功奖励资金的通知》，公司于 2011 年 4 月 10 日收到奖励 2,000,000.00 元，计入营业外收入。

⑥根据杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作领导小组办公室文件杭财企【2011】491 号《关于杭州锅炉集团股份有限公司等五家企业上市奖励的通知》，公司于 2011 年 10 月 26 号收到奖励 100,000.00 元，计入营业外收入。

⑦根据杭州市余杭区金融工作领导小组办公室、杭州市余杭区财政局文件余金融办【2011】38 号《关于下达宝鼎重工股份有限公司上市奖励资金的通知》，公司于 2011 年 12 月 26 日收到奖励 3,849,082.01 元，计入营业外收入。

⑧根据杭州市余杭地方税务局文件余地税政【2011】36 号《关于同意杭州华星轴承有限公司等 411 户企业减免 2010 年度城镇土地使用税的批复》，公司于 2011 年 6 月 13 日收到奖励 536,524.00 元，计入营业外收入。

⑨根据杭州市余杭地方税务局文件余地税政【2011】22 号文件《关于杭州余杭轻工进出口有限公司等 477 户企业减免 2010 年度房产税的批复》，公司于 2011 年 6 月 23 日收到补贴款 457,109.22 元，公司计入营业外收入。

⑩根据杭州市余杭地方税务局文件余地税费【2011】62 号《关于浙江中燃电力能源有限公司等 120 户企业减免 2010 年度水利建设专项资金的批复》，公司于 2011 年 12 月 13 日收到补贴款 409,880.23 元，计入营业外收入。

⑪根据杭州市余杭区委文件区委【2011】33 号《中共杭州市余杭区委关于表彰余杭区先进基层党组织、优秀共产党员、优秀党务工作者、“十大美丽洲先锋”、优秀区党代表和“发展强、党建强”先进单位的决定》，公司于 2011 年 6 月 20 号收到奖励 10,000.00 元，计入营业外收入。

⑫根据杭州市余杭地方税务局余地税费【2011】57 号《关于同意“杭州立新轴承制造有限公司”等 445 户企业减免 2010 年度水利建设专项资金的批复》，子公司联舟公司于 2011 年 12 月 9 日收到还的水利建设专项资金 22,500.00 元，计入营业外收入。

⑬根据杭州市余杭区人民政府余政发【2011】80 号《关于进一步稳定和促进全区福利企业发展的若干意见》的规定，子公司联舟公司于 2011 年 12 月 21 日收到奖励 95,261.19 元，计入营业外收入。

(2) 2011 年度与资产相关的政府补助摊销转入营业外收入 330,180.00 元，其中：根据杭州市余杭区经济发展局余经发【2009】108 号《关于下达 2009 年上半年度余杭区工业生产性项目财政资助资金的通知》，公司于 2009 年 12 月收到政府补助 3,301,800.00 元，计入递延收益。2011 年度摊销 330,180.00 元，计入营业外收入。

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

非流动资产处置损失合计	1,459,887.80		1,459,887.80
其中：固定资产处置损失	1,459,887.80		1,459,887.80
水利建设基金	545,295.89	179,290.48	
对外捐赠	30,000.00	570,000.00	30,000.00
其中：公益性捐赠支出	10,000.00	550,000.00	10,000.00
非公益性捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	30,291.73	8,348.85	30,291.73
合计	2,065,475.42	757,639.33	1,520,179.53

(三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,493,103.45	12,505,714.51
递延所得税调整	868,915.07	327,725.86
合计	11,362,018.52	12,833,440.37

所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期金额
利润总额	83,661,481.53
按法定税率计算的所得税费用	12,549,222.23
子公司适用不同税率的影响	579,573.68
纳税调整事项的影响	-2,635,692.46
调整后所得税费用	10,493,103.45
确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	868,915.07
本年所得税费用	11,362,018.52

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期

月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi - M0-Sj \times Mj - M0-Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	72,299,463.01	71,010,423.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	143,750,000.00	112,500,000.00
基本每股收益（元/股）	0.50	0.63

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	112,500,000.00	112,500,000.00
加：本期发行的普通股加权数	31,250,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	143,750,000.00	112,500,000.00

(2) 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	72,299,463.01	71,010,423.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	143,750,000.00	112,500,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.63

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	143,750,000.00	112,500,000.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	143,750,000.00	112,500,000.00

(三十七) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	1,545,007.90
政府补贴	6,979,343.20
收回暂付款及收到暂收款	885,823.04
罚款及赔偿利得	10,000.00
其他	23,500.00
合 计	9,443,674.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
研发支出	3,592,143.26
业务招待费	2,358,780.85
运输费	4,260,997.62
办公费	3,481,906.30
差旅费	1,553,265.74
排污费	256,272.00
水电费	114,007.99
顾问费	158,000.00
手续费	76,868.86
捐赠支出	30,000.00

维修费	9,780.00
消防费	32,408.00
广告费	50,000.00
暂付款与偿还暂收款	380,955.54
其他	50,291.73
合计	16,405,677.89

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
收回承兑保证金	1,800,000.00
合 计	1,800,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付股利代扣代缴个人所得税	1,681,155.98
合 计	1,681,155.98

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,299,463.01	71,010,423.87
加：资产减值准备	1,267,686.60	-1,751,957.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,342,260.24	13,873,465.58
无形资产摊销	835,912.44	837,240.46
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)	1,459,887.80	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,454,114.24	1,826,611.10
投资损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-162,447.94	327,725.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,031,363.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,066,602.30	-38,332,153.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,911,324.52	-29,385,464.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,059,751.13	32,884,300.07
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	10,490,561.45	51,290,191.18
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	339,192,176.13	26,493,456.23
减：现金的期初余额	26,493,456.23	33,023,288.64
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	312,698,719.90	-6,529,832.41

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	339,192,176.13	26,493,456.23
其中：库存现金	26,057.75	49,118.21
可随时用于支付的银行存款	339,166,118.38	26,444,338.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	339,192,176.13	26,493,456.23

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 控制本公司的关联方情况

名 称	与本公司的关系
朱宝松	实际控制人，任本公司董事长兼总经理
朱丽霞	实际控制人，任本公司副董事长兼副总经理

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)	组织机构代码
杭州联舟船舶机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	余杭塘栖镇	朱丽霞	大型铸件	200 万元	100.00	100.00	66800541-8/
杭州宝鼎废金属回收有限公司	全资子公司	有限责任公司	余杭塘栖镇	朱丽霞	废金属回收	50 万元	100.00	100.00	68292631-X/

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

无。

(五) 关联交易情况

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

2、 其他关联交易

本年度关键管理人员报酬为 237 万元，上年度关键管理人员报酬为 225 万元。

七、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

资产负债表日后公司利润分配方案

根据 2012 年 4 月 5 日召开的第一届董事会第二十三次会议决议，拟以总股本 150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金股利 30,000,000.00 元。

十、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内 (含 1 年)	87,070,379.85	94.18	4,373,052.61	5.02	83,460,145.13	98.43	4,173,007.26	5.00
1—2 年 (含 2 年)	5,130,981.40	5.55	1,181,365.88	23.02	1,047,375.68	1.24	209,475.14	20.00
2—3 年 (含 3 年)	248,020.41	0.27	182,462.41	73.57	232,921.22	0.27	116,460.61	50.00
3 年以上					52,744.96	0.06	52,744.96	100.00
合计	92,449,381.66	100.00	5,736,880.90	6.21	84,793,186.99	100.00	4,551,687.97	5.37

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	92,117,953.55	99.64	5,405,452.79	5.87	84,793,186.99	100.00	4,551,687.97	5.37
组合小计	92,117,953.55	99.64	5,405,452.79	5.87	84,793,186.99	100.00	4,551,687.97	5.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	331,428.11	0.36	331,428.11	100.00				
合计	92,449,381.66	100.00	5,736,880.90	5.95	84,793,186.99	100.00	4,551,687.97	5.37

应收账款的说明:

(1)、组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	87,049,818.15	94.50	4,352,490.91	83,460,145.13	98.43	4,173,007.26
1—2 年	4,937,019.40	5.36	987,403.88	1,047,375.68	1.24	209,475.14
2—3 年	131,116.00	0.14	65,558.00	232,921.22	0.27	116,460.61
3 年以上				52,744.96	0.06	52,744.96
合计	92,117,953.55	100.00	5,405,452.79	84,793,186.99	100.00	4,551,687.97

(2)、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁海县精工机械有限公司	331,428.11	331,428.11	100%	难以收回
合计	331,428.11	331,428.11	100%	难以收回

3、 本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计计提坏账准备金额
上海宏狮机械设备厂	收回	账龄分析法	162,308.00	81,154.00
武汉重工集团股份有限公司	收回	账龄分析法	46,919.82	23,459.91
四通(江西)电机有限责任公司	收回	账龄分析法	23,693.40	11,846.70
无锡压缩机股份有限公司	收回	账龄分析法	26,481.20	26,481.20
上海彭浦机器有限公司	收回	账龄分析法	12,123.76	12,123.76
无锡东进锻造有限公司	收回	账龄分析法	8,400.00	8,400.00
东芝水电设备(杭州)有限公司富春江工厂	收回	账龄分析法	3,300.00	3,300.00
常州市武进邹区建成工机械厂	收回	账龄分析法	2,440.00	2,440.00
合计			285,666.18	169,205.57

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款前五名单位

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
平湖中州重型机械有限公司	非关联方	8,656,156.00	1 年之内	9.36
江苏安泰动力机械有限公司	非关联方	7,084,899.20	1 年之内	7.66
太原重工股份有限公司	非关联方	5,919,366.23	1 年以内 4,579,376.00 元, 1-2 年 1,339,990.23 元。	6.40
武汉船用机械有限责任公司	非关联方	5,694,440.99	1 年之内	6.16
浙江富春江水电设备有限公司	非关联方	4,811,486.00	1 年之内	5.21
合计		32,166,348.42		34.79

7、 期末应收账款余额中无关联方欠款。

8、 本期无终止确认的应收款项情况。

9、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	247,383.77	31.28	12,369.19	5	818,348.78	60.15	40,917.44	5
1—2 年 (含 2 年)	1,500.00	0.19	300.00	20	14,970.00	1.10	2,994.00	20
2—3 年 (含 3 年)	14,970.00	1.89	7,485.00	50	527,150.00	38.75	263,575.00	50
3 年以上	527,150.00	66.64	527,150.00	100				100
合计	791,003.77	100.00	547,304.19	69.19	1,360,468.78	100.00	307,486.44	22.60

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	791,003.77	100.00	547,304.19	69.19	1,360,468.78	100.00	307,486.44	22.60
组合小计	791,003.77	100.00	547,304.19	69.19	1,360,468.78	100.00	307,486.44	22.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	791,003.77	100.00	547,304.19	69.19	1,360,468.78	100.00	307,486.44	22.60

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	247,383.77	31.28	12,369.19	818,348.78	60.15	40,917.44
1—2 年	1,500.00	0.19	300.00	14,970.00	1.10	2,994.00
2-3 年	14,970.00	1.89	7,485.00	527,150.00	38.75	263,575.00
3 年以上	527,150.00	66.64	527,150.00			
合计	791,003.77	100.00	547,304.19	1,360,468.78	100.00	307,486.44

- 2、 本期无实际核销的其他应收款情况。
- 3、 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。
- 4、 本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款情况。
- 5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 期末其他应收款前五名情况

单位排名	与本公司 关系	金额	账龄	占总额的比 例(%)	性质或内容
北京异辉机电有限公司	非关联方	527,150.00	3 年以上	66.64	已取消的工程预付款
养老保险费代垫款	非关联方	177,383.77	1 年之内	22.43	社保代垫款
塘栖供电所	非关联方	55,000.00	1 年之内	6.95	保证金
杭州市余杭区财政局	非关联方	10,970.00	2-3 年	1.39	安全保证金
陈国良	非关联方	9,500.00	1 年以内 5,000.00 元,1-2 年 1,500.00 元, 2-3 年 3,000.00 元	1.20	代垫医药费
合 计		780,003.77		98.61	

7、 期末其他应收款中无关联方欠款。

8、 本期无终止确认的其他应收款情况。

9、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资 单位表决权比 例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准 备	本期计提减 值准备	本期现金红 利
子公司：											
杭州联舟船舶机械有限 公司	成本法	5,234,724.62	5,234,724.62		5,234,724.62	100.00	100.00	无	无	无	无
杭州宝鼎废金属回收有 限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	100.00	无	无	无	无
合计		5,734,724.62	5,734,724.62		5,734,724.62						

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	426,984,023.82	401,387,376.49
其他业务收入	22,505,304.89	8,447,655.46
营业成本	340,807,727.79	304,227,517.55

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	426,984,023.82	319,894,493.09	401,387,376.49	296,298,055.56
合 计	426,984,023.82	319,894,493.09	401,387,376.49	296,298,055.56

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船舶配套大型铸锻件	325,396,948.29	240,555,959.86	293,301,624.27	211,477,693.04
电力配套大型铸锻件	59,352,686.23	46,162,329.30	39,619,741.13	33,696,130.57
工程机械配套大型铸锻件	34,783,543.02	27,849,413.15	53,962,458.15	41,610,745.30
石化配套大型铸锻件	7,450,846.28	5,326,790.78	14,503,552.94	9,513,486.65
合 计	426,984,023.82	319,894,493.09	401,387,376.49	296,298,055.56

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	414,672,517.55	313,040,579.74	395,435,831.30	293,267,608.12
国 外	12,311,506.27	6,853,913.35	5,951,545.19	3,030,447.44
合 计	426,984,023.82	319,894,493.09	401,387,376.49	296,298,055.56

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	23,903,760.68	5.32
第二名	20,419,833.33	4.54
第三名	17,918,157.26	3.98

第四名	15,979,702.55	3.56
第五名	15,960,471.79	3.55
合计	94,181,925.61	20.95

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	66,923,904.55	62,113,812.37
加：资产减值准备	1,308,924.75	-1,620,409.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,952,681.40	13,486,531.04
无形资产摊销	835,912.44	837,240.46
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)	1,459,887.80	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,454,114.24	1,826,611.10
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-138,703.38	294,215.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,031,363.01	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,207,973.19	-35,899,524.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,972,938.92	-32,114,239.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,402,348.30	39,897,162.61
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	10,244,824.40	48,821,399.36
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	335,575,423.80	23,068,299.08
减：现金的期初余额	23,068,299.08	32,036,581.43
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	312,507,124.72	-8,968,282.35

十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-1,459,887.80
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,919,412.61
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)	7,309,523.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,791.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-1,648,454.41
少数股东权益影响额(税后)	
合 计	7,093,801.87

重要的非经常性损益项目的说明：

1、非流动资产处置损益

项目	金额
处置固定资产损益	-1,459,887.80

2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免

项目	金额	依据
土地使用税	536,524.00	根据杭州市余杭地方税务局文件余地税政【2011】36号《关于同意杭州华星轴承有限公司等411户企业减免2010年度城镇土地使用税的批复》，公司于2011年6月13日收到奖励536,524.00元，计入营业外收入
房产税	457,109.22	根据杭州市余杭地方税务局文件余地税政【2011】22号文件《关于杭州轻工进出口有限公司等477户企业减免2010年度房产税的批复》，公司于2011年收到补贴款457,109.22元，公司计入营业外收入
水利基金	432,380.23	根据杭州市余杭地方税务局文件余地税费【2011】62号《关于浙江中燃电力能源有限公司等120户企业减免2010年度水利建设专项资金的批复》，公司于2011年12月13日收到补贴款409,880.23元，计入营业外收入；根据杭州市余杭地方税务局余地税费【2011】57号《关于同意“杭州立新轴承制造有限公司”等445户企业减免2010年度水利建设专项资金的批复》，子公司联舟公司于2011年12月9日收到还的水利建设专项资金22,500.00元，计入营业外收入。
增值税退税	1,493,399.16	废金属回收公司2009年度被杭州市余杭区财政局、杭州市财政局、浙江省财政厅和财政部驻浙江省财政监察专员办事处认定为“新增一般增值税先征后返企业”，符合再生资源增值税退税条件，根据财政部、国家税务总局财税（2008）157号《财政部 国家税务总局关于再生资源增值税政策的通知》，对符合退税条件的纳税人2010年销售再生资源实现的增值税，按50%的比例退回给纳税人。公司2011年度收到2010年7-12月享受的增值税退税1,493,399.16元，计入营业外收入。
合计	2,919,412.61	

3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外

序号	金额	依据
1	25,000.00	杭州市财政局、杭州市质量技术监督局文件、杭州市工商局文件杭财企【2010】1071 号文件《关于下达二 00 九年度杭州市品牌奖励资金的通知》
2	300,000.00	杭州市余杭区经济发展局、杭州市余杭区财政局文件余经发【2011】18 号《关于拨付余杭区第一批行业龙头（标杆）企业启动培育奖励资金的通知》
3	100,000.00	中共杭州市余杭区塘栖镇委文件塘镇委【2011】19 号《关于表彰 2010 年度工业战线先进单位的决定》
4	500,000.00	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件余科【2011】17 号《关于下达 2009 年度余杭区科技计划项目补助资金的通知》
5	2,000,000.00	杭州市余杭区金融工作领导小组办公室、杭州市余杭区财政局文件余金融办【2011】12 号《关于下达宝鼎重工股份有限公司上市成功奖励资金的通知》
6	100,000.00	杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作领导小组办公室文件杭财企【2011】491 号《关于杭州锅炉集团股份有限公司等五家企业上市奖励的通知》
7	3,849,082.01	杭州市余杭区金融工作领导小组办公室、杭州市余杭区财政局文件余金融办【2011】38 号《关于下达宝鼎重工股份有限公司上市奖励资金的通知》
8	10,000.00	杭州市余杭区委文件区委【2011】33 号《中共杭州市余杭区委关于表彰余杭区先进基层党组织、优秀共产党员、优秀党务工作者、“十大美丽洲先锋”、优秀区党代表和“发展强、党建强”先进单位的决定》
9	95,261.19	杭州市余杭区人民政府余政发【2011】80 号《关于进一步稳定和促进全区福利企业发展的若干意见》
10	330,180.00	杭州市余杭区经济发展局余经发【2009】108 号《关于下达 2009 年上半年度余杭区工业生产性项目财政资助资金的通知》
合计	7,309,523.20	

4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	本期金额
罚款及赔偿利得	10,000.00
其他与公司日常活动无直接关系的各项零星利得	23,500.00
赞助费	-20,000.00
罚款支出	-30,291.73
公益性捐赠支出	-10,000.00
合计	-26,791.73

5、对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
水利基金	545,295.89	水利基金支出，不具特殊和偶然性，故未计入非经常性损益科目
福利企业增值税退税	1,542,918.43	该税收优惠不属于偶发性的税收返还、减免，故未归入非经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	10.53	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.45	0.45

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 合并金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	339,192,176.13	28,293,456.23	1,098.84	主要系本年募集资金到账所致。
应收票据	57,804,379.94	17,372,228.00	232.74	主要系本年销售款采用应收票据背书结算增加所致。
预付款项	55,430,643.58	2,469,806.70	2,144.33	主要系预付募投项目设备款增加所致。
应收利息	6,875,753.42			系本年募集资金到账增加期末应收的存款利息所致。
其他应收款	255,650.41	1,059,227.20	-75.86	主要系本年募集资金到账收回上市费用所致。
在建工程	45,970,402.15	1,458,146.45	3,052.66	主要系募投项目按计划大幅投入所致。
工程物资	782,615.22			主要系固定资产清理后的残余钢结构物资转入所致。
短期借款		35,000,000.00	-100.00	主要系公司本年使用超募资金归还借款，降低财务费用所致。
应付票据		6,000,000.00	-100.00	主要系公司本年增加应收票据背书转让的支付方式，减少开具银行承兑汇票结算所致。
应付利息		54,055.55	-100.00	系本年公司利用超募资金归还银行借款，年末无应付的利

				息支出所致。
递延所得税负债	1,031,363.01			系年末应收利息产生的应纳税差异增加所致。
股本	150,000,000.00	75,000,000.00	100.00	系本年发行新股及资本公积转增所致。
资本公积	490,372,913.97	106,204,913.97	361.72	系本年发行新股及资本公积转增所致。
盈余公积	18,964,751.81	12,272,361.35	54.53	系本年计提法定盈余公积所致。
未分配利润	131,458,285.96	85,851,213.41	53.12	系本年利润转入所致。
管理费用	37,991,547.35	28,575,730.52	32.95	主要系本年研发投入及职工薪酬增加所致。
财务费用	-6,889,778.22	1,874,508.39	-467.55	主要系本年募集资金到账增加利息收入所致。
资产减值损失	1,383,772.53	700,013.92	97.68	主要系应收账款余额增加相应补提坏账准备所致。
营业外收入	11,805,354.24	9,010,819.76	31.01	主要系本年政府补助增加所致。
营业外支出	2,065,475.42	757,639.33	172.62	主要系固定资产处置损失增加所致。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 5 日批准报出。

宝鼎重工股份有限公司
(加盖公章)
二〇一二年四月五日