

**江苏中泰桥梁钢构股份有限公司**

**审计报告**

**会审字[2012]0099号**

**华普天健会计师事务所（北京）有限公司**

**中国·北京**

## 审计报告目录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审会计报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
2011年度所有者权益变动表	7
2010年度所有者权益变动表	8
2009年度所有者权益变动表	9
三、会计报表附注	
公司基本情况	10-13
财务报表的编制基础	13
遵循企业会计准则的声明	13-14
重要会计政策、会计估计	14-32
税项	32
企业合并及合并财务报表	32-33
合并财务报表主要项目注释	33-57
关联方关系及其交易	57-60
或有事项	60
承诺事项	60
资产负债表日后事项	60
其他重要事项	60-60
母公司财务报表主要项目注释	60-67
补充资料	67-69



# 华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2012] 0099 号

## 审计报告

江苏中泰桥梁钢构股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏中泰桥梁钢构股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度、2010 年度、2009 年度的利润表和合并利润表，现金流量表和合并现金流量表，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）在所有重大方面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公司 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度、2010 年度、2009 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一二年一月十日

# 资产负债表(一)

金额单位: 人民币元

编制单位: 江苏新桥梁钢股份有限公司	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日		
	附注号	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产:							
货币资金	七.1	218,803,273.45	218,179,934.17	177,317,835.08	151,458,589.18	98,639,363.23	96,292,564.83
交易性金融资产						419,587.85	419,587.85
应收票据	七.2	7,111,616.00	7,111,616.00	6,200,000.00	6,200,000.00		
应收账款	七.3 十三.1	190,445,151.83	185,164,553.11	126,340,468.60	120,479,338.33	68,834,292.33	59,717,584.87
预付款项	七.4	31,260,510.78	30,098,277.90	106,636,623.88	104,004,720.90	85,399,636.53	84,118,116.47
应收利息							
应收股利							
其他应收款	七.5 十三.2	8,582,640.26	8,552,160.26	13,320,939.67	13,278,939.67	8,717,590.06	51,270,981.99
存货	七.6	422,452,943.02	421,051,144.60	271,023,567.96	270,171,221.96	258,940,031.34	182,220,463.05
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产							
流动资产合计		<b>878,656,135.34</b>	<b>870,157,686.04</b>	<b>700,839,435.19</b>	<b>665,592,810.04</b>	<b>520,950,501.34</b>	<b>473,039,299.06</b>
非流动资产:							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	十三.3		81,861,257.80	-	81,861,257.80		63,379,886.50
投资性房地产							
固定资产	七.7	185,339,857.55	140,826,575.32	188,940,471.67	140,212,254.61	180,771,418.73	127,486,029.64
在建工程		17,543,599.06	17,543,599.06			1,084,549.00	1,084,549.00
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	七.8	43,295,300.11	24,145,296.01	44,211,170.61	24,642,927.75	31,781,422.78	11,794,941.28
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	七.9	5,224,401.63	4,929,055.85	3,360,607.27	3,219,748.71	3,000,426.52	2,876,553.87
其他非流动资产							
非流动资产合计		<b>251,403,158.35</b>	<b>269,305,784.04</b>	<b>236,512,249.55</b>	<b>249,936,188.87</b>	<b>216,637,817.03</b>	<b>206,621,960.29</b>
资产总计		<b>1,130,059,293.69</b>	<b>1,139,463,470.08</b>	<b>937,351,684.74</b>	<b>915,528,998.91</b>	<b>737,588,318.37</b>	<b>679,661,259.35</b>

法定代表人: 陈禹

主管会计工作负责人

陈禹

会计机构负责人

陈禹

# 资产负债表(二)

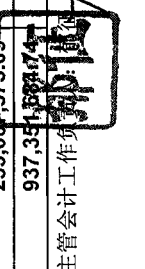
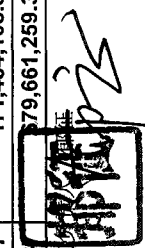
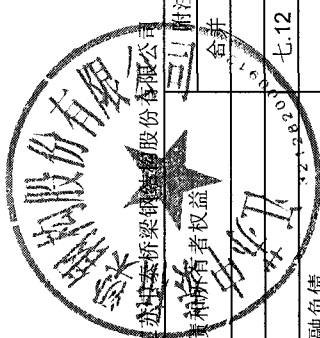
金额单位: 人民币元

	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
编制单位: 江苏华联新材料股份有限公司						
附注号	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
负债和所有者权益						
七.12						
七.13						
七.14						
七.15						
七.16						
七.17						
七.18						
七.19						
七.20						
七.21						
七.22						
七.23						
七.24						
七.25						
所有者权益合计	303,557,617.34	229,170,320.88	253,067,575.09	186,680,389.60	220,810,063.17	171,434,105.32
负债和所有者权益总计	1,130,059,293.69	1,139,463,470.08	937,351,333.71	915,528,998.91	737,588,318.3	779,661,259.35
流动资产:						
短期借款	199,456,985.00	199,456,985.00	50,000,000.00	50,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	144,217,504.38	144,217,504.38	232,520,031.28	232,520,031.28	50,702,154.00	50,702,154.00
应付账款	346,160,893.78	331,287,426.16	142,557,473.85	129,746,010.21	100,040,260.41	75,278,591.05
预收款项	118,123,797.40	118,123,797.40	268,190,792.11	268,166,742.84	355,697,533.52	345,393,023.14
应付职工薪酬	1,040,823.63	840,429.63	898,086.16	766,589.26	620,714.06	504,871.81
应交税费	7,047,933.06	9,119,970.09	-11,113,502.98	-15,763,702.06	-8,825,124.07	-1,624,643.73
应付利息						
应付股利						
其他应付款	8,175,739.10	104,969,036.54	1,231,229.23	63,412,937.78	2,542,717.28	21,973,157.76
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	824,223,676.35	908,015,149.20	684,284,109.65	728,848,609.31	516,778,255.20	508,227,154.03
非流动负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债	778,000.00	778,000.00				
递延所得税负债						
其他非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00				
非流动负债合计	2,278,000.00	2,278,000.00				
负债合计	826,501,676.35	910,293,149.20	684,284,109.65	728,848,609.31	516,778,255.20	508,227,154.03
所有者权益:						
股本	116,500,000.00	116,500,000.00	116,500,000.00	116,500,000.00	116,500,000.00	116,500,000.00
资本公积	17,082,106.92	15,606,303.56	17,082,106.92	15,606,303.56	16,343,547.37	15,606,303.56
减: 库存股						
专项储备					840,433.85	840,433.85
盈余公积	16,801,687.74	16,801,687.74	10,222,694.61	10,222,694.61	5,965,802.80	5,965,802.80
未分配利润	117,436,486.59	80,262,329.58	74,885,727.57	44,351,391.43	52,625,955.81	32,521,565.11
归属于母公司所有者权益合计	267,820,281.25	229,170,320.88	218,690,529.10	186,680,389.60	192,275,739.83	171,434,105.32
少数股东权益	35,737,336.09		34,377,045.99		28,534,323.34	
所有者权益合计	303,557,617.34	229,170,320.88	253,067,575.09	186,680,389.60	220,810,063.17	171,434,105.32
负债和所有者权益总计	1,130,059,293.69	1,139,463,470.08	937,351,333.71	915,528,998.91	737,588,318.3	779,661,259.35

法定代表人: 陈禹

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 利润表

金额单位：人民币元

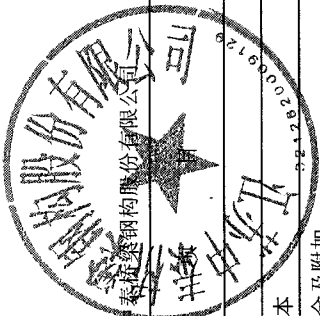
编制单位：江苏中泰钢铁股份有限公司

	附注号		2011年度		2010年度		2009年度	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	七.26	十三.4	914,353,476.91	894,644,551.92	691,942,032.04	684,493,178.57	453,597,372.54	413,636,389.49
减：营业成本	七.26	十三.4	763,700,716.52	759,713,508.50	572,740,331.82	585,755,464.49	367,277,442.80	334,270,555.19
营业税金及附加	七.27		9,925,830.18	8,459,761.04	8,289,785.59	7,207,158.74	7,578,606.60	6,767,449.03
销售费用	七.28		2,316,279.20	2,295,734.30	2,051,776.83	1,981,213.43	1,693,941.18	1,603,412.78
管理费用	七.29		26,373,570.16	23,876,937.15	24,756,555.30	22,209,795.86	21,209,703.21	19,097,855.93
财务费用	七.30		8,825,673.36	7,270,226.64	4,908,308.65	4,151,636.74	961,808.84	720,819.26
资产减值损失	七.31		5,131,360.07	4,559,228.52	4,693,578.46	4,703,191.53	4,454,728.83	4,089,151.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.32						33,488.59	33,488.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七.33	十三.5			42,550.90	42,550.90	253,294.08	253,294.08
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）			98,080,047.42	88,469,155.77	74,544,246.29	58,527,268.68	50,707,923.75	47,373,928.89
加：营业外收入	七.34		364,920.00	364,920.00	89,620.00	83,620.00	665,233.55	662,133.55
减：营业外支出	七.35		964,110.50	963,344.93	151,996.60	151,996.60	717.73	644.77
其中：非流动资产处理损失			80,997.62	80,997.62	151,996.60	151,996.60		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			97,480,856.92	87,870,730.84	74,481,869.69	58,458,892.08	51,372,439.57	48,035,417.67
减：所得税费用	七.36		23,690,814.67	22,080,799.56	18,165,821.80	15,889,973.95	12,964,309.75	12,555,855.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			73,790,042.25	65,789,931.28	56,316,047.89	42,568,918.13	38,408,129.82	35,479,562.56
归属于母公司所有者的净利润			72,429,752.15	65,789,931.28	52,998,863.57	42,568,918.13	37,690,157.41	35,479,562.56
少数股东损益			1,360,290.10		3,317,184.32		717,972.41	
五、每股收益	七.37							
（一）基本每股收益			0.62	0.57	0.46	0.37	0.32	0.30
（二）稀释每股收益			0.62	0.57	0.46	0.37	0.32	0.30
六、其他综合收益								
七、综合收益总额			73,790,042.25	65,789,931.28	56,316,047.89	42,568,918.13	38,408,129.82	35,479,562.56
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额			72,429,752.15	65,789,931.28	52,998,863.57	42,568,918.13	37,690,157.41	35,479,562.56
少数股东综合收益总额			1,360,290.10		3,317,184.32		717,972.41	

法定代表人：陈禹

主管会计工作：陈禹

会计机构负责人：陈禹



# 现金流量表

金额单位：人民币元

	附注号	2011年度		2010年度		2009年度	
		合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		646,794,512.65	627,672,782.28	564,080,752.66	539,972,417.06	565,253,865.01	540,854,404.74
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	七.38	14,578,712.51	52,587,578.47	5,699,620.00	92,775,115.60	14,046,330.78	12,770,151.21
经营活动现金流入小计		661,373,225.16	680,260,360.75	569,780,372.66	632,747,532.66	579,300,195.79	553,624,555.95
购买商品、接受劳务支付的现金		617,648,046.33	626,547,664.75	417,409,375.95	486,585,081.80	455,960,330.68	363,982,080.47
支付给职工以及为职工支付的现金		16,481,451.81	14,211,612.84	14,582,678.81	13,554,125.01	13,524,727.28	12,359,961.43
支付的各项税费		50,813,592.06	38,221,860.84	38,031,592.20	33,289,413.17	31,125,353.20	25,499,762.96
支付其他与经营活动有关的现金	七.39	12,031,402.50	11,624,071.35	21,304,046.18	22,293,872.56	8,285,853.95	105,429,427.04
经营活动现金流出小计		696,974,492.70	690,605,209.78	491,327,693.14	555,722,492.54	508,896,285.11	497,271,231.90
经营活动产生的现金流量净额		-35,601,267.54	-10,344,849.03	78,452,679.52	77,025,040.12	70,403,930.68	56,353,324.05
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金				419,587.85	419,587.85	546,435.48	546,435.48
取得投资收益收到的现金				42,550.90	42,550.90	7,422.00	7,422.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	30,000.00				
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	七.40	2,247,627.37	2,218,735.48	1,297,494.69	1,287,465.16	1,980,007.70	1,970,660.94
投资活动现金流入小计		2,277,627.37	2,248,735.48	1,759,633.44	1,749,603.91	2,533,865.18	2,524,518.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,803,370.83	41,794,990.83	16,247,085.74	15,738,719.07	13,494,764.66	10,063,338.86
投资支付的现金					18,481,371.30	200,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		41,803,370.83	41,794,990.83	16,247,085.74	15,738,719.07	13,494,764.66	10,063,338.86
投资活动产生的现金流量净额		-39,525,743.46	-39,546,255.35	-14,487,452.30	-32,470,486.46	-11,160,899.48	-7,738,820.44
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				3,264,097.88	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				3,264,097.88			
取得借款收到的现金		273,956,985.00	273,956,985.00	149,500,000.00	149,500,000.00	53,500,000.00	53,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七.41	20,083,273.11	20,083,273.11				
筹资活动现金流入小计		294,040,258.11	294,040,258.11	152,764,097.88	149,500,000.00	53,500,000.00	53,500,000.00
偿还债务支付的现金		124,500,000.00	124,500,000.00	115,500,000.00	115,500,000.00	73,500,000.00	63,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,016,290.08	32,016,290.08	21,932,418.50	21,770,094.56	15,657,698.10	15,406,643.10
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	七.42	761,712.29	761,712.29	63,607,511.38	63,607,511.38	3,801,454.76	3,801,454.76
筹资活动现金流出小计		157,278,002.37	157,278,002.37	201,039,929.88	200,877,605.94	92,959,152.86	82,708,097.86
筹资活动产生的现金流量净额		136,762,255.74	136,762,255.74	-48,275,832.00	-51,377,605.94	-39,459,152.86	-29,208,097.86
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		61,568,711.48	86,804,618.10	15,689,395.22	-6,823,052.28	19,783,878.33	19,406,405.75
加：期初现金及现金等价物余额		80,668,179.13	54,808,933.23	64,978,783.91	61,631,985.51	45,194,905.58	42,225,579.76
六、期末现金及现金等价物余额	七.43	142,236,890.61	141,613,551.33	80,668,179.13	54,808,933.23	64,978,783.91	61,631,985.51

主管会计工作负责人：郁征

会计机构负责人：郁征

法定代表人：陈琳

法定代表人：郁征

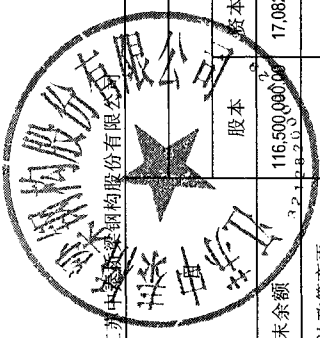


# 所有者权益变动表

2011年度

金额单位：人民币元

项	合并数										母公司数						
	归属于母公司所有者权益										股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积							
一、上年年末余额	116,500,000.00	17,082,106.92		10,222,694.61		74,885,727.57	34,377,045.99	253,067,575.09	116,500,000.00	15,606,303.56		10,222,694.61		44,351,391.43	186,680,389.60		
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
二、本年年初余额	116,500,000.00	17,082,106.92		10,222,694.61		74,885,727.57	34,377,045.99	253,067,575.09	116,500,000.00	15,606,303.56		10,222,694.61		44,351,391.43	186,680,389.60		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,578,993.13		42,550,759.02	1,360,290.10	50,490,042.25				6,578,993.13		35,910,938.15	42,489,931.28		
（一）净利润						72,429,752.15	1,360,290.10	73,790,042.25						65,789,931.28	65,789,931.28		
（二）其他综合收益																	
上述（一）和（二）小计						72,429,752.15	1,360,290.10	73,790,042.25									
（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						-29,878,993.13		-23,300,000.00				6,578,993.13		-29,878,993.13	-23,300,000.00		
1. 提取盈余公积						-6,578,993.13						6,578,993.13		-6,578,993.13			
2. 对所有者的分配						-23,300,000.00		-23,300,000.00						-23,300,000.00	-23,300,000.00		
3. 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. 本年提取						1,467,316.70		1,467,316.70					1,467,316.70	1,467,316.70	1,467,316.70		
2. 本年使用						1,467,316.70		1,467,316.70					1,467,316.70	1,467,316.70	1,467,316.70		
四、本年年末余额	116,500,000.00	17,082,106.92		16,801,687.74		117,436,486.59	35,737,336.09	303,557,617.34	116,500,000.00	15,606,303.56		16,801,687.74		80,262,329.58	229,170,320.88		



郁征  
 制表人：郁征

郁征  
 制表人：郁征

陈禹  
 制表人：陈禹

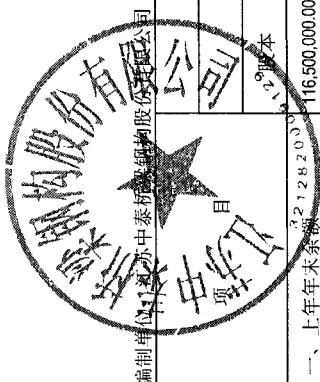
法定代表人：陈禹

# 所有者权益变动表

2010年度

金额单位：人民币元

	合并数						母公司数						
	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	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股										盈余公积
一、上年年末余额	116,500,000.00	16,343,547.37		5,965,802.80	840,433.85	52,625,955.81	28,534,323.34		116,500,000.00	15,606,303.56		32,521,555.11	171,434,105.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	116,500,000.00	16,343,547.37		5,965,802.80	840,433.85	52,625,955.81	28,534,323.34		116,500,000.00	15,606,303.56		32,521,555.11	171,434,105.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		738,559.55		4,256,891.81	-840,433.85	22,259,771.76	5,842,722.65		4,256,891.81	-840,433.85		11,829,826.32	15,246,284.28
（一）净利润						52,998,863.57	3,317,184.32					42,568,918.13	42,568,918.13
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计						52,998,863.57	3,317,184.32						
（三）所有者投入和减少资本							3,264,097.88						
1. 所有者投入资本							3,264,097.88						
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他							3,264,097.88						
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积				4,256,891.81		-30,739,091.81			4,256,891.81			-30,739,091.81	-26,482,200.00
2. 对所有者的分配				4,256,891.81		-26,482,200.00			4,256,891.81			-26,482,200.00	-26,482,200.00
3. 其他													
（五）所有者权益内部结转		738,559.55					-738,559.55						
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		738,559.55					-738,559.55						
（六）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
四、本年年末余额	116,500,000.00	17,082,106.92		10,222,694.61	2,747,119.60	74,885,727.57	34,377,045.99		116,500,000.00	15,606,303.56		44,351,391.43	186,680,389.60



法定代表人：陈禹  
 主管会计工作负责人：郝征  
 会计机构负责人：郝征

郝征

郝征

# 所有者权益变动表

2009年度

金额单位：人民币元

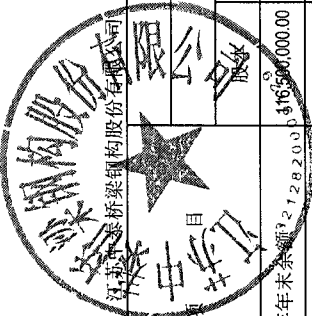
项 目	合并数						母公司数						
	归属于母公司所有者权益						股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	少数股东权益							
一、上年年末余额	16,343,547.37		2,417,846.54		18,483,754.66	27,816,350.93	116,500,000.00	15,606,303.56		2,417,846.54		589,958.81	135,114,108.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	16,343,547.37		2,417,846.54		18,483,754.66	27,816,350.93	116,500,000.00	15,606,303.56		2,417,846.54		589,958.81	135,114,108.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,547,956.26	840,433.85	34,142,201.15	717,972.41				3,547,956.26	840,433.85	31,931,606.30	36,319,996.41
（一）净利润					37,690,157.41	717,972.41						35,479,562.56	35,479,562.56
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计					37,690,157.41	717,972.41						35,479,562.56	35,479,562.56
（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			3,547,956.26		-3,547,956.26				3,547,956.26			-3,547,956.26	
1. 提取盈余公积			3,547,956.26		-3,547,956.26				3,547,956.26			-3,547,956.26	
2. 对所有者的分配													
3. 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				840,433.85						840,433.85			840,433.85
1. 本年提取				1,663,089.00						1,663,089.00			1,663,089.00
2. 本年使用				822,655.15									822,655.15
四、本年年末余额	116,500,000.00		16,343,547.37	840,433.85	52,625,955.81	28,534,323.34	116,500,000.00	15,606,303.56	5,965,802.80	1,663,089.00	840,433.85	28,534,323.34	171,434,105.32

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：柳飞

柳飞

柳飞



柳飞



柳飞

## 江苏中泰桥梁钢构股份有限公司

## 财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

## 1. 历史沿革

江苏中泰桥梁钢构股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系江苏金泰钢结构有限责任公司, 1998年10月30日经江苏省交通厅苏交政【1998】184号《关于同意成立江苏交通钢结构有限责任公司的批复》批准, 由江苏省长江驳运公司、江苏省江阴港务管理局、江苏省船舶工业公司、江苏公路桥梁建设公司、江苏省交通工程总公司、江苏省交通建设供应公司、江苏交通投资公司、江苏扬子大桥股份有限公司八家公司共同出资设立江苏交通钢结构有限责任公司。1998年11月13日, 江苏省交通厅政治部同意“江苏交通钢结构有限责任公司”更名为“江苏金泰钢结构有限责任公司”, 并以“江苏金泰钢结构有限责任公司”的名称办理相关工商登记手续。

1999年3月26日公司经江苏省工商行政管理局注册登记, 营业执照注册号3200001104428, 注册资本1,050万元, 其中: 江苏省长江驳运公司出资500万元, 占比47.64%; 江苏省江阴港务管理局出资100.00万元, 占比9.52%; 江苏省船舶工业公司出资100.00万元, 占比9.52%; 江苏公路桥梁建设公司出资100.00万元, 占比9.52%; 江苏省交通工程总公司出资100.00万元, 占比9.52%; 江苏省交通建设供应公司出资50万元, 占比4.76%; 江苏交通投资公司出资50万元, 占比4.76%; 江苏扬子大桥股份有限公司出资50万元, 占比4.76%。上述出资1999年3月15日经江苏兴南会计师事务所出具苏兴会验【99】03号验资报告验证。

2000年5月19日, 本公司股东会决议通过将公司资本公积8,100万元转增资本, 转增后公司注册资本由1,050万元增加至9,150万元, 股东及股本比例保持不变, 上述增资2000年5月30日经江苏天华会计事务所出具苏天会验【2000】53号验资报告验证。

2004年4月28日, 经本公司股东会决议通过, 初始出资股东之间进行股权转让, 转让完成后股权比例变更为: 江苏交通控股有限公司(原“江苏交通投资公司”)出资4,000万元, 占比43.73%; 江苏省船舶工业公司出资2,500万元, 占比27.32%;

江苏扬子大桥股份有限公司出资 1,800 万元，占比 19.67%；江苏长博投资有限公司（原“江苏省长江驳运公司”）出资 500 万元，占比 5.46%；江苏江阴港港务有限责任公司（原“江苏省江阴港务管理局”）出资 100 万元，占比 1.09%；江苏交通建设集团有限公司（原“江苏公路桥梁建设公司”）出资 100 万元，占比 1.09%；江苏省交通工程有限公司（原“江苏省交通工程总公司”）出资 100 万元，占比 1.09%；江苏省交通建设供应公司出资 50 万元，占比 0.55%。

2005 年 5 月 10 日，经江苏省国有资产监督管理委员会出具苏国资复【2005】69 号《关于同意协议转让江苏金泰钢结构有限责任公司股权的批复》，江苏交通控股有限公司和江苏省船舶工业公司分别将其持有的公司 33.72%和 1.28%合计 35%的股权转让给中铁山桥集团有限公司（以下简称“中铁山桥”）；江苏省船舶工业公司、江苏扬子大桥股份有限公司、江苏交通建设集团有限公司和江苏省交通建设供应公司分别将其持有的公司 26.04%、19.67%、1.09%和 0.55%合计 47.35%股权转让给江苏扬子江船厂有限公司。2005 年 8 月 4 日，江苏省产权交易所出具苏产交【2005】033 号《关于江苏金泰钢结构有限责任公司股权转让成交的确认》对上述股权转让事项进行确认。

2005 年 8 月，经股东会决议通过，江苏长博集团有限公司、江苏江阴港港务有限责任公司和江苏省交通工程有限公司将其持有的公司 5.47%、1.09%、1.09%合计 7.65%的股权转让给江苏环宇投资发展有限公司（以下简称“江苏环宇”）。

2005 年 8 月 25 日，经股东会决议通过，江苏扬子江船厂有限公司向江苏环宇转让其持有的本公司 12.35%股权。

2005 年 9 月，公司就上述股权转让事项在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记手续并领取注册号为 3212921100005 的企业法人营业执照。股权结构变更为江苏扬子江船厂有限公司股权占比 35%，中铁山桥股权占比 35%；江苏环宇股权占比 20%；江苏交通控股有限公司股权占比 10.00%。

2006 年 5 月 16 日，经股东会决议通过，江苏扬子江船厂有限公司（以下简称“扬子江船厂”）向江阴泽舟投资有限公司（以下简称“江阴泽舟”）转让其持有的本公司 35%股权。

2006 年 7 月 25 日，经股东会同意及江苏省人民政府国有资产监督管理委员会出具苏国资复【2006】127 号《关于同意转让江苏中泰钢结构有限公司国有股权的批复》，江苏交通控股有限公司向江阴泽舟转让其持有的公司 10%股权。2006 年

10月20日江苏省国有资产监督管理委员会出具苏国资复【2006】160号《关于同意江苏中泰钢结构有限公司10%国有股权转让的批复》。

2006年8月，经股东会决议通过，江阴泽舟将其持有的公司股权分别向中铁山桥和江苏环宇各转让3%和4%。

2007年11月10日，经股东会决议通过，江阴泽舟将其持有的公司20.84%股权转让给江苏环宇。

2007年11月10日，经股东会决议通过，公司注册资本由9,150万元增加到11,650万元，其中：江阴泽舟向公司增资700万元；靖江市亚泰投资有限公司（以下简称“亚泰投资”）向公司增资1,800万元。上述增资经无锡文德智信会计师事务所2007年11月29日出具文德会验字【2007】第281号验资报告验证。

上述历次股权转让及增资后股权结构变更为江苏环宇占比41.23%；中铁山桥占比29.84%；亚泰投资占比15.45%；江阴泽舟占比13.48%。

2008年3月4日，经股东会决议通过及根据全体股东签署《发起人协议》，公司整体变更为江苏中泰钢结构股份有限公司，注册资本为人民币11,650万元，股份总数为11,650万股。由江苏环宇、中铁山桥、亚泰投资及江阴泽舟以其拥有的公司相对应的截至2007年12月31日经立信会计师事务所有限公司审计并出具信会师报字【2008】第20429号《审计报告》的账面净资产132,106,303.56元按1.13396:1的比例折合股本11,650万股，折股后剩余净资产15,606,303.56元作为溢价转作股份公司资本公积。

整体变更后，股权结构为：江苏环宇持4,803万股，占比41.23%；中铁山桥持3,477万股，占比29.84%；亚泰投资持1,800.00万股，占比15.45%；江阴泽舟持1,570万股，占比13.48%。上述整体变更业经立信会计师事务所有限公司2008年3月12日出具信会师报字【2008】第20990号验资报告验证。

2008年3月28日，公司在江苏省工商行政管理局完成江苏中泰钢结构股份有限公司工商设立登记手续，并领取注册号为320000000070820的企业法人营业执照。

2008年10月23日，国务院国有资产监督管理委员会出具国资产权【2008】1176号《关于江苏中泰钢结构股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，同意公司整体变更设立股份公司的国有股权管理方案，确认公司总股本为11,650万股，其中国有股合计3,477万股。

2010年1月10日,经公司股东会决议通过,中铁山桥将其持有的公司29.84%的股权即3,477万股转让给江苏环宇。

2010年2月2日,经股东会决议通过,江苏环宇将其持有的公司2,961.43万股,即占比25.42%的股权分别转让给北京京鲁兴业投资有限公司(以下简称“北京京鲁”)699.00万股,占比6.00%;海登技术服务(大连)有限公司(以下简称“海登技术”)582.50万股,占比5.00%;南澳县江海船务代理有限公司(以下简称“南澳江海船务”)582.50万股,占比5%;江苏恒元房地产发展有限公司(以下简称“江苏恒元”)514.93万股,占比4.42%;江苏华成华利创业投资有限公司(以下简称“华成华利创投”)349.50万股,占比3.00%;钱业银233.00万股,占比2%。

2010年8月,经股东会决议通过,亚泰投资将其持有的公司699万股,即占比6%的股权转让给苏州吴中国发创业投资有限公司(以下简称“国发创投”)。

截至2011年12月31日,公司股权结构为:江苏环宇持5,318.57万股,占比45.65%;江阴泽舟持1,570万股,占比13.48%;亚泰投资持1,101万股,占比9.45%;北京京鲁持699.00万股,占比6.00%;国发创投持699.00万股,占比6.00%;海登技术持582.50万股,占比5.00%;南澳江海船务持582.50万股,占比5%;江苏恒元持514.93万股,占比4.42%;华成华利创投持349.50万股,占比3.00%;钱业银持233.00万股,占比2%。

公司法定代表人:陈禹。企业性质:股份有限公司。公司住所:江阴经济开发区靖江园区同康路15号。

公司经营范围:桥梁钢结构及其他金属结构及构件制造、施工、安装、运输、修复和加固、技术咨询;金属材料、机电产品、普通机械的销售;普通机械的修理;起重运输机械制造、加工、安装;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的2011年度、2010年度、2009年度的合并财务报表符合《企

业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度、2010 年度、2009 年度的经营成果和现金流量等财务信息。

#### 四、重要会计政策、会计估计

##### 1. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

##### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

###### (2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

### ③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制合并财务报表；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

### 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

#### (2) 外币报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④现金流量表项目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。

## 7. 金融工具

### (1) 金融资产划分为以下四类：

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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 贷款和应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

**(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：**

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益；

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

**(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：**

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

**(4) 金融资产转移**

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

#### 8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

单项金额重大的金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大应收款项。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，划分为账龄组合。

账龄组合坏账准备的计提方法：账龄分析法

账龄组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	80%	80%
5 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款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

#### 9. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、工程施工、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料发出采用加权平均法计价；

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

#### (4) 建造合同核算方法

① 建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、间接费用、其他直接费及相关的施工成本等。单个合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货—工程施工；若单个合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收账款。

② 建造合同完工进度的确定方法：采用累计完成工作量占合同预计总工作量的比例作为建造合同完工进度的确定方法。

③ 预计合同损失：每年末或中期报告期终了，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(5) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予

以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

## 10. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

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

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

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

#### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

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

## 11. 固定资产

(1) 确认条件: 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、生产机器设备、交通运输设备、办公电子设备等。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

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

固定资产发生的后续支出,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法: 本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下:

类 别	净残值率 (%)	预计折旧年限(年)	年折旧率 (%)
-----	----------	-----------	----------

房屋及建筑物	5	20-40	3.17-2.38
构筑物	5	10-20	9.50-4.75
生产施工设备	5	5-10	19-9.50
交通运输设备	5	5-8	19.00-11.88
办公设备	5	3-5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时应扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## 12. 在建工程

### (1) 在建工程类别

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 13. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

###### ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

② 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

###### ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 16. 收入确认原则和计量方法

(1) 建造合同收入确认：

① 建造合同确认的一般原则

固定造价合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

- A. 合同总收入能够可靠地计量；
- B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D. 合同完工进度和为完工尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果在满足上述 B、C 条件时，可于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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;预计合同成本不可能收回时,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

资产负债表日,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。执行中的建造合同,按其差额计提预计合同损失准备;待执行的亏损合同按其差额确认预计负债。

## ②本公司建造合同收入确认的具体方法

### A.确定完工进度

期末根据累计实际完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度,计算公式如下:

$$\text{合同完工进度} = \text{累计实际完成的工作量} \div \text{合同预计总工作量} \times 100\%$$

实际完成的工作量是指已经制造和安装的桥梁钢结构吨位,预计总工作量为桥梁钢结构施工合同总吨位。

### B.计算当期合同收入和合同费用

当期确认的建造合同收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的建造合同成本 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的建造合同毛利 = 当期确认的建造合同收入 - 当期确认的建造合同成本

如果建造合同的结果不能可靠地估计,且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加以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不能收回的,于发生时立即确认为费用,不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入,超过部分作为预计损失立即计入当期费用。

## (2) 销售商品收入

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。

## (3) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入

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。

## 17. 政府补助

### (1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

### (2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

### (3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

#### (1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时

性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 19. 租赁

(1)本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。符合下列一项或数项标准的，本公司认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但是，租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2)在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内按实际利率法进行分摊。本公司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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

(3)本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。本公司无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

(4)本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5)对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本和当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 20. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

## 21. 主要会计政策、会计估计的变更

(1)本报告期内无重大政策变更事项。

(2)本报告期内无重大会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 增值税

销售自产货物提供增值税劳务执行 17%的增值税税率。

由于钢结构工程包括钢结构制作收入和钢结构安装劳务收入，根据《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》（国务院令 2008 年 540 号）第七条的规定，提供建筑业劳务的同时销售自产货物，分别核算应税劳务的营业额和货物的销售额，应税劳务的营业额缴纳营业税，货物销售额缴纳增值税。

### 2. 营业税

建筑业劳务收入执行 3%的营业税税率，运输收入执行 3%的营业税税率，其他劳务收入执行 5%的营业税税率。

### 3. 所得税

本公司企业所得税执行 25%税率。

子公司靖江金泰储运有限责任公司（以下简称“金泰储运”）企业所得税执行 25%税率。

子公司江苏省江阴经济开发区靖江园区南方重工有限公司（以下简称“南方重工”）系外商投资企业，根据国家颁布的《企业所得税法》和国发【2007】39号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，以及江阴市国家税务局靖江园区分局【2008】003号《税务事项通知书》批复，自 2007 年 1 月 1 日起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2007 年至 2008 年免征所得税，2009 年至 2011 年所得税减按 12.50%计征。

### 4. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
南方重工	有限责任	江阴经济开发区靖江园区	制造业	1440 万美元	1080 万美元	—
金泰储运	有限责任	靖江市八圩镇同康路 15 号	运输业	350 万元	350 万元	—

子公司	经营范围	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
南方重工	生产钢结构构件、销售产品并提供安装等售后服务	75.00	75.00	是	35,737,336.09	—
金泰储运	水上货物运输、装卸；货物(除危险品)仓储	100.00	100.00	是	—	—

(2) 报告期内未发生同一控制下企业合并形成的子公司,也未发生非同一控制下企业合并形成的子公司。

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	2011-12-31	2010-12-31
现金	278,270.36	83,435.50
银行存款	141,958,620.25	79,243,449.74
其他货币资金	76,566,382.84	97,990,949.84
合计	<b>218,803,273.45</b>	<b>177,317,835.08</b>

(1)其他货币资金明细如下:

其他货币资金项目	2011-12-31	2010-12-31
票据保证金	43,585,169.00	70,209,897.80
保函保证金	31,812,713.84	26,439,758.15
信用证保证金	1,168,500.00	—
其他保证金	—	1,341,293.89

合计	<b>76,566,382.84</b>	<b>97,990,949.84</b>
----	----------------------	----------------------

(2) 2010年12月31日货币资金余额较2009年12月31日增加78,678,471.85元，增加79.76%，主要系公司业务快速增长及较多使用银行承兑汇票对外支付，期末保函及票据保证金增加所致。

(3) 2011年12月31日货币资金中除各项保证金存款外，无冻结、抵押等受限情形。

## 2. 应收票据

项目	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	7,111,616.00	6,200,000.00
合计	<b>7,111,616.00</b>	<b>6,200,000.00</b>

(1) 期末已背书未到期的应收票据列示如下：

票据种类	票据编号	出票人	出票日	到期日	金额
银行承兑汇票	20771284	中交第二航务工程局有限公司	2011/8/1	2012/2/1	1,000,000.00
银行承兑汇票	20194901	江苏东方重工有限公司	2011/10/13	2012/4/13	1,000,000.00
银行承兑汇票	22160949	江阴华天嘉购贸易有限公司	2011/8/26	2012/2/26	200,000.00
银行承兑汇票	20502450	吴江经济技术开发区社区建设管理有限公司	2011/11/16	2012/5/16	100,000.00
银行承兑汇票	20502434	吴江经济技术开发区社区建设管理有限公司	2011/11/16	2012/5/16	100,000.00
银行承兑汇票	20502435	吴江经济技术开发区社区建设管理有限公司	2011/11/16	2012/5/16	100,000.00
银行承兑汇票	20502432	吴江经济技术开发区社区建设管理有限公司	2011/11/16	2012/5/16	100,000.00
银行承兑汇票	20502418	吴江经济技术开发区社区建设管理有限公司	2011/11/16	2012/5/16	100,000.00
合计					<b>2,700,000.00</b>

## 3. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	2011-12-31			
	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	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	208,132,331.09	100.00	17,687,179.26	8.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>208,132,331.09</b>	<b>100.00</b>	<b>17,687,179.26</b>	<b>8.50</b>

种类	2010-12-31			
	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	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	138,815,539.52	100.00	12,475,070.92	8.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>138,815,539.52</b>	<b>100.00</b>	<b>12,475,070.92</b>	<b>8.99</b>

(2)报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3)按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	126,869,857.35	60.95	6,343,492.87	103,048,525.39	74.23	5,152,426.27
1至2年	63,247,046.18	30.39	6,324,704.62	17,633,217.71	12.70	1,763,321.77
2至3年	15,913,099.75	7.65	3,182,619.95	10,995,459.89	7.92	2,199,091.98
3至4年	73,059.00	0.04	29,223.60	6,140,311.19	4.42	2,456,124.47
4至5年	1,110,652.93	0.53	888,522.34	469,594.57	0.34	375,675.66
5年以上	918,615.88	0.44	918,615.88	528,430.77	0.39	528,430.77
<b>合计</b>	<b>208,132,331.09</b>	<b>100.00</b>	<b>17,687,179.26</b>	<b>138,815,539.52</b>	<b>100.00</b>	<b>12,475,070.92</b>

(4) 报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6)2011年12月31日应收帐款中前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

中交二公局杭新景高速公路延伸线（之江桥）工程	客户	24,957,975.25	1年以内	11.99%
中交第三公路工程局有限公司艾溪湖大桥工程1标段项目经理部	客户	19,735,858.00	1年以内	9.48%
中铁山桥江苏中泰联合体崇启大桥CQ-A3标项目部	客户	18,651,088.61	1年以内	8.96%
路桥集团国际建设股份有限公司椒江二桥及接线工程第2标段项目经理部	客户	17,071,538.37	1年以内	8.20%
中交二航局福州市三环路东北段B段道路工程V标段项目部	客户	10,563,203.00	1年以内	5.08%
合计		<b>90,979,663.23</b>		<b>43.71%</b>

(7) 2011年12月31日应收账款净值较2010年12月31日增加64,104,683.23元，增长50.74%；2010年12月31日应收账款净值较2009年12月31日增加57,506,176.27元，增长83.54%；主要系随着工程项目数量增加致年末应收账款客户增多，以及包工包材的一揽子合同占比上升致单个项目应收账款余额增加。

(8) 2011年12月31日应收账款余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,696,112.63	88.60	106,136,623.88	99.53
1至2年	3,064,398.15	9.80	500,000.00	0.47
2至3年	500,000.00	1.60	—	—
合计	<b>31,260,510.78</b>	<b>100.00</b>	<b>106,636,623.88</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 2011年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
江苏江阴一靖江工业园区财政审计局	—	6,090,000.00	1年以内	土地意向金
江苏信联建设有限公司	供应商	4,862,000.00	1年以内	预付劳务款
浙江永立建设有限公司	供应商	3,303,731.22	1年以内	预付劳务款
南通中威钢结构有限公司	供应商	2,152,695.00	2年以内	预付劳务款

靖江中辰技术推广服务有限公司	供应商	1,500,000.00	1年以内	实验室建设款
合 计		<b>17,908,426.22</b>		

(3)2011年12月31日预付款项余额较2010年12月31日减少75,376,113.10元,降低了70.69%,主要系预付供应商材料款减少所致。

(4)2011年12月31日预付款项余额中无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5. 其他应收款

(1)按照其他应收款的类别列示如下:

种 类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,515,067.45	100.00	932,427.19	9.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>9,515,067.45</b>	<b>100.00</b>	<b>932,427.19</b>	<b>9.80</b>

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,334,115.13	100.00	1,013,175.46	7.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>14,334,115.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,013,175.46</b>	<b>7.07</b>

(2)报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3)按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,453,939.12	46.81	222,696.96	12,602,171.96	87.92	630,108.60
1至2年	4,704,554.33	49.44	470,455.43	918,766.14	6.41	91,876.61
2至3年	22,774.00	0.24	4,554.80	177,669.63	1.24	35,533.93
3至4年	80,800.00	0.85	32,320.00	631,874.00	4.40	252,749.60
4至5年	253,000.00	2.66	202,400.00	3,633.40	0.03	2,906.72
合计	<b>9,515,067.45</b>	<b>100.00</b>	<b>932,427.19</b>	<b>14,334,115.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,013,175.46</b>

(4)报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(5)2011年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	客户	3,000,000.00	1年以内	31.53
中交四航局第一工程有限公司	客户	2,000,000.00	1-2年	21.02
中交第三公路工程局有限公司	客户	1,945,481.00	1-2年	20.45
中交三公局第二工程有限公司	客户	500,000.00	1-2年	5.25
江苏江阴-靖江工业园区安全生产委员会	安全生产保证金	200,000.00	1年以内	2.10
合计		<b>7,645,481.00</b>		<b>80.35</b>

(6) 2011年12月31日其他应收款净值比2010年12月31日的净值减少4,738,299.41元,降低了35.57%,主要系收回履约保证金所致。

(7)2010年12月31日其他应收款净值比2009年12月31日的净值增加4,603,349.61元,增长了52.81%,主要系应收履约保证金余额增加所致。

(8)2011年12月31日其他应收款余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6. 存货

### (1)存货分类

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	147,698,420.60	—	147,698,420.60	134,095,433.83	—	134,095,433.83
工程施工	274,754,522.42	—	274,754,522.42	136,928,134.13	—	136,928,134.13
其中:累计发生的成本及	1,556,424,159.24	—	1,556,424,159.24	953,482,742.97	—	953,482,742.97

毛利						
工程结算	-1,281,669,636.82	—	-1,281,669,636.82	-816,554,608.84	—	-816,554,608.84
合计	<b>422,452,943.02</b>	—	<b>422,452,943.02</b>	<b>271,023,567.96</b>	—	<b>271,023,567.96</b>

(2)2011年12月31日不存在预计合同损失的项目；

(3)2011年12月31日存货余额较2010年12月31日增加151,429,375.06元，增长了55.87%，主要系公司业务规模增长以及单体项目体量增加，未结算在施工程的余额以及新承接未施工项目主要材料储备增加所致。

## 7. 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

### (1)使用中固定资产情况

项目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计：	<b>310,152,201.41</b>	<b>16,484,867.00</b>	<b>285,826.22</b>	<b>326,351,242.19</b>
房屋及建筑物	49,462,568.25	1,956,394.16	—	51,418,962.41
构筑物	117,994,693.56	1,100,474.00	—	119,095,167.56
生产施工设备	96,180,982.93	12,723,876.92	—	108,904,859.85
交通运输设备	41,588,349.87	208,380.00	269,604.00	41,527,125.87
办公设备	4,925,606.80	495,741.92	16,222.22	5,405,126.50
二、累计折旧合计：	<b>121,211,729.74</b>	<b>19,974,483.50</b>	<b>174,828.60</b>	<b>141,011,384.64</b>
房屋及建筑物	11,867,098.84	1,606,851.68	—	13,473,950.52
构筑物	34,257,696.27	7,579,367.54	—	41,837,063.81
生产施工设备	47,921,187.93	7,865,216.57	—	55,786,404.50
交通运输设备	23,402,998.60	2,656,676.98	169,411.14	25,890,264.44
办公设备	3,762,748.10	266,370.73	5,417.46	4,023,701.37
三、固定资产账面净值合计	<b>188,940,471.67</b>	—	—	<b>185,339,857.55</b>
四、减值准备合计	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	<b>188,940,471.67</b>	—	—	<b>185,339,857.55</b>
房屋及建筑物	37,595,469.41	—	—	37,945,011.89
构筑物	83,736,997.29	—	—	77,258,103.75
生产施工设备	48,259,795.00	—	—	53,118,455.35
交通运输设备	18,185,351.27	—	—	15,636,861.43
办公设备	1,162,858.70	—	—	1,381,425.13

(2)2011年计提折旧金额为19,974,483.50元。

(3) 2011 年度固定资产增加数中, 由在建工程转入固定资产为 12,016,582.35 元。

(4) 2011 年 12 月 31 日固定资产中权证号为靖国用【2010】第 2631 号、靖房权证城字第 87246、87247 号合计原值为 14,720,381.91 元, 净值为 10,603,321.60 元的构筑物及房屋建筑物以及原值为 97,143,912.98 元, 净值为 47,921,943.52 元的机器设备抵押给中国农业银行股份有限公司靖江支行用于公司借款、开立银行承兑汇票及保函; 权证号为靖房权证城字第 00034407 号原值为 12,755,511.02 元, 净值为 10,825,633.37 元的房屋建筑物押抵给上海浦发银行江阴支行用于公司借款、开立银行承兑汇票及保函。(5) 报告期内, 未发生固定资产账面价值高于可回收金额的情形, 故未计提固定资产减值准备。

## 8. 在建工程

### (1) 工程项目变动情况

项目名称	预算 (万元)	2011- 1-1	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额
三期(新场地)	—	—	936,654.00	936,654.00	—	—
数控平面钻厂房	—	—	712,210.08	712,210.08	—	—
办公楼改造	—	—	954,825.08	954,825.08	—	—
印度桥项目部办公室	—	—	289,359.00	289,359.00	—	—
其他零星工程	—	—	120,000.00	—	—	120,000.00
落地镗铣床厂房	730.00	—	1,789,455.43	—	—	1,789,455.43
落地镗铣床(设备专用)	2,000.00	—	15,634,143.63	—	—	15,634,143.63
意大利钻床(设备)	—	—	9,123,534.19	9,123,534.19	—	—
合计			<b>29,560,181.41</b>	<b>12,016,582.35</b>	—	<b>17,543,599.06</b>

项目名称	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(%)	资金来源	2011-12-31
落地镗铣床工程	—	—	—	自筹	17,423,599.06
其他工程	—	—	—	自筹	120,000.00
合计	—	—	—		<b>17,543,599.06</b>

(3) 2011 年 12 月 31 日在建工程较 2010 年 12 月 31 日增加 17,543,599.06 元, 主要系落地镗铣床厂房及设备增加所致。

(4) 2010 年 12 月 31 日在建工程较 2009 年 12 月 31 日减少 1,084,549.00 元,

主要系三期场地项目完工结转入固定资产减少所致。

(5)报告期内，未发生在建工程账面价值高于可收回金额的情形，故未计提在建工程减值准备。

(6)2011年12月31日在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

## 9. 无形资产

### (1)无形资产情况

项目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	<b>46,362,777.49</b>	<b>59,500.00</b>	—	<b>46,422,277.49</b>
土地使用权	46,165,577.49	—	—	46,165,577.49
专利费	100,000.00	—	—	100,000.00
软件	97,200.00	59,500.00	—	156,700.00
二、累计摊销合计	<b>2,151,606.88</b>	<b>975,370.50</b>	—	<b>3,126,977.38</b>
土地使用权	2,126,886.85	923,311.56	—	3,050,198.41
专利费	15,000.03	20,000.04	—	35,000.07
软件	9,720.00	32,058.90	—	41,778.90
三、账面净值合计	<b>44,211,170.61</b>			<b>43,295,300.11</b>
土地使用权	44,038,690.64			43,115,379.08
专利费	84,999.97			64,999.93
软件	87,480.00			114,921.10
四、减值准备合计	—			—
五、账面价值合计	<b>44,211,170.61</b>			<b>43,295,300.11</b>

(2)2011年12月31日用于银行借款、开具票据及保函抵押的土地使用权：靖国用【2010】第2630号，土地面积126,899平方米，原值3,025,280.20元，净值2,601,741.28元；靖国用2007第103号，土地面积57,686平方米，原值为11,943,957.66元，净值为10,769,468.45元；靖国用【2008】第413号，土地面积36,909.00平方米，原值8,967,975.63元，净值8,380,535.65元。

(3)2010年12月31日无形资产净值比2009年12月31日增加12,429,747.83元，增长了39.11%；2009年12月31日无形资产净值比2008年12月31日增加8,593,444.68元，增长了37.06%，主要系公司分别于各年度新购入土地使用权所致。

(4)报告期内，无形资产账面价值与可收回金额比较，未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

### 10. 递延所得税资产

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011-12-31	2010-12-31
递延所得税资产：		
坏账准备	4,654,901.63	3,360,607.27
预计负债	194,500.00	—
递延收益	375,000.00	—
合 计	<b>5,224,401.63</b>	<b>3,360,607.27</b>
递延所得税负债：	—	—
合 计	—	—

(2)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011-12-31	2010-12-31
坏账准备	18,619,606.45	13,488,246.38
预计负债	778,000.00	—
递延收益	1,500,000.00	—
合 计	<b>20,897,606.45</b>	<b>13,488,246.38</b>

(3)2011年12月31日递延所得税资产比2010年12月31日增加1,863,794.36元，增加了55.46%，主要系坏账准备金额增加使可抵扣暂时性差异增加所致。

### 11. 资产减值准备

项 目	2011-1-1	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
坏账准备合计	<b>13,488,246.38</b>	<b>5,131,360.07</b>	—	—	<b>18,619,606.45</b>
其中：应收账款	12,475,070.92	5,212,108.34			17,687,179.26
其他应收款	1,013,175.46	-80,748.27			932,427.19
合 计	<b>13,488,246.38</b>	<b>5,131,360.07</b>	—	—	<b>18,619,606.45</b>

### 12. 短期借款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
抵押借款	65,500,000.00	10,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	103,956,985.00	—
合 计	<b>199,456,985.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

(1)2011年12月31日抵押保证借款6,550万元：其中，2,550万元借款公司分别以靖国用2007第103号土地使用权、靖房权证城字第00034407号土地使用权抵押，抵押担保额分别为1,300万元、1,500万元；1,300万元借款公司以靖国用2010第2630号土地使用权抵押，抵押担保额为3,010万元；2,700万借款公司以机械设备抵押，抵押担保额为2,730万元。

(2)2011年12月31日保证借款3,000万元系由江苏中舟海洋工程装备有限公司提供保证担保。

(3)2011年12月31日短期借款比2010年12月31日余额增加149,456,985.00元，增长了298.91%，2010年12月31日短期借款比2009年12月31日余额增加2,400万元，增长了92.31%，主要原因系随着工程项目增加，公司对流动资金的需求增加。

(4)2011年12月31日短期借款中无到期未偿还的借款。

### 13. 应付票据

种 类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	144,217,504.38	232,520,031.28
合 计	<b>144,217,504.38</b>	<b>232,520,031.28</b>

(1)2011年12月31日应付票据以票据保证金43,585,169.00元，固定资产、机器设备、无形资产抵押担保42,410,214.00元，江苏华元金属加工有限公司保证担保26,524,067.00元以及银行信用方式开具。

(2)2011年12月31日应付票据余额比2010年12月31日减少了88,312,526.90元，降低了37.98%，主要系公司增加货币资金结算所致；2010年12月31日应付票据余额比2009年12月31日增加181,827,877.28元，增长了358.62%，主要系公司增加承兑汇票结算所致。

(3)2011年12月31日应付票据余额中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

**14. 应付账款****(1) 账面余额**

项 目	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	341,633,566.23	137,071,852.00
1 至 2 年	4,527,327.55	5,485,621.85
合 计	<b>346,160,893.78</b>	<b>142,557,473.85</b>

(2) 2011 年 12 月 31 日应付账款金额比 2010 年 12 月 31 日增加 203,603,419.93 元，增长了 142.82%；2010 年 12 月 31 日应付账款金额比 2009 年 12 月 31 日增加 42,517,213.44 元，增长了 42.50%；主要系随着公司工程业务规模增长以及包工包材的一揽子合同占比上升，期末未支付的材料款项增加所致。

(3) 2011 年 12 月 31 日应付账款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**15. 预收款项****(1) 账面余额**

项 目	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	118,123,797.40	254,081,498.70
1 至 2 年	—	2,092,909.39
2 至 3 年	—	12,016,384.02
合 计	<b>118,123,797.40</b>	<b>268,190,792.11</b>

(2) 2011 年 12 月 31 日预收账款金额比 2010 年 12 月 31 日减少 150,066,994.71 元，减少了 55.96%，主要受宏观经济环境影响以及业主给予的竞争性条款，工程预付款支付比例普遍有所下降所致。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，账龄一年以上的预收款项主要系预收江苏东方重工有限公司 400 吨门式起重机设备钢结构预付款，因对方项目设计变更导致项目延迟至 2011 年开始实施。

(4) 2011 年 12 月 31 日预收款项余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

**16. 应付职工薪酬**

项 目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	364,319.37	12,679,303.10	12,758,608.00	285,014.47

职工福利费	—	709,070.23	709,070.23	—
社会保险费	41,667.76	2,349,456.66	2,347,093.78	44,030.64
住房公积金	—	568,780.00	489,737.00	79,043.00
工会经费	383,581.92	226,134.38	125,045.00	484,671.30
职工教育经费	108,517.11	91,444.91	51,897.80	148,064.22
合计	<b>898,086.16</b>	<b>16,624,189.28</b>	<b>16,481,451.81</b>	<b>1,040,823.63</b>

2011年12月31日应付职工薪酬中无属于拖欠性质(或工效挂钩部分)的薪酬。

### 17. 应交税费

项 目	2011-12-31	2010-12-31
所得税	10,719,985.81	8,024,700.73
增值税	-13,784,671.45	-25,438,114.19
营业税	6,419,820.74	4,278,835.27
印花税	62,054.73	88,907.59
土地使用税	357,965.22	276,867.50
房产税	55,614.56	87,345.93
城建税	1,889,077.59	980,833.39
教育费附加	1,246,720.90	569,444.74
其他	81,364.96	17,676.06
合计	<b>7,047,933.06</b>	<b>-11,113,502.98</b>

2011年12月31日应交税费余额比2010年12月31日增加18,161,436.04元,主要系增值税期末待抵扣进项税减少所致。

### 18. 其他应付款

#### (1) 账面余额

项 目	2011-12-31	2010-12-31
1年以内	7,772,123.10	827,613.23
1至2年	—	—
2至3年	—	2,116.00
3年以上	403,616.00	401,500.00
合计	<b>8,175,739.10</b>	<b>1,231,229.23</b>

(2) 2011年12月31日其他应付款余额比2010年12月31日增加6,944,509.87元,增加了564.03%,主要系单位往来款增加所致。

(3)2010年12月31日其他应付款余额比2009年12月31日减少1,311,488.05元,降低了51.58%,主要系归还押金所致。

(4)2011年12月31日金额较大的其他应付款

单位名称	金额	款项性质	年限
远东国际租赁有限公司	7,553,947.00	单位往来款	1年以内
安置金	372,288.00	安置金	3年以上
合计	<b>7,926,235.00</b>		

(4)2011年12月31日其他应付款余额中无应付持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

### 19. 预计负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
未决诉讼	778,000.00	—
合计	<b>778,000.00</b>	—

2009年8月14日,公司与上海明光航运有限公司(以下简称“上海明光”)签署了《如东LNG项目钢栈桥水上运输合同》,公司委托上海明光承担如东LNG项目栈桥钢结构的运输。合同约定运输总价为240万元,并约定如上海明光在人工岛卸船过程中发生滞港费用,公司帮助上海明光向总承包方中交二航局索赔,并将索赔所得支付给上海明光。

2011年3月14日,上海明光以公司未按约定支付运输费、港口滞期费为由向武汉海事法院提起诉讼,要求公司支付运输费85万元、港口滞期费165.80万元,合计250.80万元。

2011年9月5日,武汉海事法院判决公司应支付上海明光运输费2.14万元、将公司从中交二航局索赔的港口滞期费30.50万元支付给上海明光、支付上海明光船舶在公司码头产生的滞期费77.80万元。

2011年9月27日,公司向湖北省高级人民法院提交《民事上诉状》,请求对一审判决中关于公司应支付上海明光船舶在公司码头产生的滞期费77.80万元事项予以撤销。截至报告日,该案件正在审理过程中,公司根据谨慎性原则,根据武汉海事法院判决计提预计负债77.80万元。

### 20. 其他非流动负债

项 目	2011-12-31	2010-12-31
递延收益	1,500,000.00	—
合 计	1,500,000.00	—

根据江苏省财政厅江苏省科学技术厅文件苏财教【2011】153号《江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达2011年度第七批省级科技创新与成果转化（科技服务平台）专项引导资金的通知》，2011年度本公司收到专项引导资金150万元。

## 21. 股本

股东名称	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
江苏环宇	53,185,700.00	53,185,700.00	48,030,000.00
中铁山桥集团	—	—	34,770,000.00
江阴泽舟	15,700,000.00	15,700,000.00	15,700,000.00
亚泰投资	11,010,000.00	11,010,000.00	18,000,000.00
北京京鲁	6,990,000.00	6,990,000.00	—
国发创投	6,990,000.00	6,990,000.00	—
海登技术	5,825,000.00	5,825,000.00	—
南澳江海船务	5,825,000.00	5,825,000.00	—
江苏恒元	5,149,300.00	5,149,300.00	—
华成华利创投	3,495,000.00	3,495,000.00	—
钱业银	2,330,000.00	2,330,000.00	—
合 计	116,500,000.00	116,500,000.00	116,500,000.00

报告期内股本的增减变动情况如下：

(1) 2009年度公司股本无变动；

(2) 2010年度；

股东名称	2010-1-1	本期增加	本期减少	2010-12-31
江苏环宇	48,030,000.00	34,770,000.00	29,614,300.00	53,185,700.00
中铁山桥	34,770,000.00	—	34,770,000.00	—
江阴泽舟	15,700,000.00	—	—	15,700,000.00
亚泰投资	18,000,000.00	—	6,990,000.00	11,010,000.00
北京京鲁	—	6,990,000.00	—	6,990,000.00
国发创投	—	6,990,000.00	—	6,990,000.00
海登技术	—	5,825,000.00	—	5,825,000.00

南澳江海船务	—	5,825,000.00	—	5,825,000.00
江苏恒元	—	5,149,300.00	—	5,149,300.00
华成华利创投	—	3,495,000.00	—	3,495,000.00
钱业银	—	2,330,000.00	—	2,330,000.00
<b>合 计</b>	<b>116,500,000.00</b>	<b>71,374,300.00</b>	<b>71,374,300.00</b>	<b>116,500,000.00</b>

2010年1月10日，中铁山桥将其持有的公司29.84%的股权即3,477万股转让给江苏环宇；

2010年2月2日，经股东会决议通过，江苏环宇将其持有的公司25.42%的股权，即2,961.43万股分别转让给北京京鲁699.00万股，占比6.00%；海登技术582.50万股，占比5.00%；南澳江海船务582.50万股，占比5%；江苏恒元514.93万股，占比4.42%；华成华利创投349.50万股，占比3.00%；钱业银233.00万股，占比2%；

2010年8月17日，亚泰投资将其持有的公司6%的股权即699万股转让给国发创投。

(3)2011年度股本无变动。

## 22. 资本公积

项 目	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
股本溢价	15,606,303.56	15,606,303.56	15,606,303.56
其他资本公积	1,475,803.36	1,475,803.36	737,243.81
<b>合 计</b>	<b>17,082,106.92</b>	<b>17,082,106.92</b>	<b>16,343,547.37</b>

报告期内资本公积变动情况如下：

### (1)2009年度

项 目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31
股本溢价	15,606,303.56	—	—	15,606,303.56
其他资本公积	737,243.81	—	—	737,243.81
<b>合 计</b>	<b>16,343,547.37</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>16,343,547.37</b>

### (2)2010年度

项 目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2010-12-31
股本溢价	15,606,303.56	—	—	15,606,303.56
其他资本公积	737,243.81	738,559.55	—	1,475,803.36

合 计	16,343,547.37	738,559.55	—	17,082,106.92
-----	---------------	------------	---	---------------

其他资本公积增加 738,559.55 元，系 2010 年 2 月母公司向控股子公司南方重工增资，稀释少数股东权益而增加的归属于母公司的权益计入其他资本公积。

### (3)2011 年度

项 目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
股本溢价	15,606,303.56	—	—	15,606,303.56
其他资本公积	1,475,803.36	—	—	1,475,803.36
合 计	17,082,106.92	—	—	17,082,106.92

### 23. 专项储备

项 目	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
期初余额	—	840,433.85	—
本期计提	1,467,316.70	1,906,685.75	1,663,089.00
本期使用	1,467,316.70	2,747,119.60	822,655.15
期末余额	—	—	840,433.85

根据财政部《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企[2006]478号），本公司从 2007 年 1 月 1 日起按照建筑安装收入及运输收入的 1% 计提安全风险专项储备基金。

### 24. 盈余公积

项 目	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
期初余额	10,222,694.61	5,965,802.80	2,417,846.54
本期增加	6,578,993.13	4,256,891.81	3,547,956.26
其中：法定盈余公积	6,578,993.13	4,256,891.81	3,547,956.26
本期减少	—	—	—
其中：法定盈余公积	—	—	—
期末余额	16,801,687.74	10,222,694.61	5,965,802.80

### 25. 未分配利润

项 目	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
期初余额	74,885,727.57	52,625,955.81	18,483,754.66
加：归属于母公司股东的净利润	72,429,752.15	52,998,863.57	37,690,157.41
减：提取法定盈余公积	6,578,993.13	4,256,891.81	3,547,956.26

整体变更折股	—	—	—
股利分配	23,300,000.00	26,482,200.00	—
期末余额	<b>117,436,486.59</b>	<b>74,885,727.57</b>	<b>52,625,955.81</b>

(1)2010年3月24日, 根据公司2009年度股东大会决议通过, 向全体股东分配现金股利26,482,200.00元。

(2) 2011年2月10日, 根据公司2011年第一次临时股东大会决议通过, 向全体股东分配利润23,300,000.00元, 分配后发行前滚存的未分配利润在公司股票公开发售后由发行后新老股东共享。

## 26. 营业收入及营业成本

### (1)营业收入及营业成本总额

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	914,353,476.91	691,332,032.04	451,405,247.54
其他业务收入		610,000.00	2,192,125.00
小 计	<b>914,353,476.91</b>	<b>691,942,032.04</b>	<b>453,597,372.54</b>
营业成本	<b>763,700,716.52</b>	<b>572,740,331.82</b>	<b>367,277,442.80</b>

### (2)营业收入（分产品）

一、主营业务收入	2011 年度	2010 年度	2009 年度
钢结构工程收入	914,353,476.91	691,332,032.04	451,405,247.54
小 计	<b>914,353,476.91</b>	<b>691,332,032.04</b>	<b>451,405,247.54</b>
二、其他业务收入			
租赁收入	—	610,000.00	2,192,125.00
小 计	—	<b>610,000.00</b>	<b>2,192,125.00</b>
合 计	<b>914,353,476.91</b>	<b>691,942,032.04</b>	<b>453,597,372.54</b>

### (3)营业成本（分产品）

一、主营业务成本	2011 年度	2010 年度	2009 年度
钢结构工程成本	763,700,716.52	572,706,476.82	367,075,821.20
小 计	<b>763,700,716.52</b>	<b>572,706,476.82</b>	<b>367,075,821.20</b>
二、其他业务成本			
租赁成本	—	33,855.00	201,621.60
小 计	—	<b>33,855.00</b>	<b>201,621.60</b>
合 计	<b>763,700,716.52</b>	<b>572,740,331.82</b>	<b>367,277,442.80</b>

## (4)前五名客户销售收入情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
前五名客户销售收入总额	681,257,252.92	382,487,759.37	318,440,174.58
占公司营业收入的比例	74.51%	55.28%	70.20%

## (5)2011 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
路桥集团国际建设股份有限公司	203,106,528.98	22.21
中交第二公路工程局有限公司	163,183,167.46	17.85
中交第二航务工程局有限公司	156,800,893.22	17.15
中铁宝桥集团有限公司	84,210,951.29	9.21
中交第四航务工程局有限公司	73,955,711.97	8.09
合计	681,257,252.92	74.51

## 27. 营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
营业税	4,927,777.39	5,239,417.80	5,483,736.32
城建税	2,515,351.93	1,540,024.59	965,702.44
教育费附加	1,776,110.96	1,005,990.34	505,555.61
综合基金	706,589.90	504,352.86	623,612.23
合 计	9,925,830.18	8,289,785.59	7,578,606.60

## 28. 销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
销售费用	2,316,279.20	2,051,776.83	1,693,941.18
销售费用率(销售费用/营业收入)	0.25%	0.30%	0.37%

## 29. 管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
管理费用	26,373,570.16	24,756,555.30	21,209,703.21
管理费用率(管理费用/营业收入)	2.88%	3.58%	4.68%

**30. 财务费用**

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息支出	8,716,290.08	3,445,447.52	2,324,373.16
减：利息收入	2,247,627.37	1,297,494.69	1,980,007.70
利息收支净额	6,468,662.71	2,147,952.83	344,365.46
加：汇兑损失	66,533.27	—	—
加：结算手续费	446,891.43	343,398.72	13,787.94
加：保函手续费	761,712.29	618,434.75	603,655.44
加：票据贴现息	1,081,873.66	1,798,522.35	—
合 计	<b>8,825,673.36</b>	<b>4,908,308.65</b>	<b>961,808.84</b>

(1)2011 年度财务费用比 2010 年度增加 3,917,364.71 元，增长 79.81%，主要系 2011 年度银行借款增加致利息支出增加所致。

(2)2010 年度财务费用比 2009 年度增加 3,946,499.81 元，增长 410.32%，主要系 2010 年度银行借款增加致利息支出以及票据贴现息增加所致。

**31. 资产减值损失**

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
计提的坏账准备	5,131,360.07	4,693,578.46	4,454,728.83
合 计	<b>5,131,360.07</b>	<b>4,693,578.46</b>	<b>4,454,728.83</b>

**32. 公允价值变动损益**

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产	—	—	33,488.59
合 计	—	—	<b>33,488.59</b>

**33. 投资收益**

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产处置 投资收益	—	42,550.90	253,294.08
合 计	—	<b>42,550.90</b>	<b>253,294.08</b>

**34. 营业外收入**

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
减免综合基金	—	—	623,983.55

政府补助	100,000.00		
其他	264,920.00	89,620.00	41,250.00
合计	<b>364,920.00</b>	<b>89,620.00</b>	<b>665,233.55</b>

2011年度政府补助系公司获得鲁班奖奖励。

### 35. 营业外支出

项目	2011年度	2010年度	2009年度
非流动资产处置损失	80,997.62	151,996.60	—
对外捐赠	90,000.00	—	—
预计负债	778,000.00	—	—
其他	15,112.88	—	717.73
合计	<b>964,110.50</b>	<b>151,996.60</b>	<b>717.73</b>

2011年度营业外支出比2010年增加534.30%，主要系计提预计负债所致，具体索引附注七、19。

### 36. 所得税费用

项目	2011年度	2010年度	2009年度
当期所得税费用	25,554,609.03	18,526,002.55	14,876,767.20
递延所得税费用	-1,863,794.36	-360,180.75	-1,912,457.45
合计	<b>23,690,814.67</b>	<b>18,165,821.80</b>	<b>12,964,309.75</b>

### 37. 每股收益

项目	2011年度		2010年度		2009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	0.62	0.62	0.46	0.46	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.63	0.46	0.46	0.32	0.32

(1)基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 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= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 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 $P_1$ 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。

(3)基本每股收益发行在外普通股加权平均数计算过程

2009年度-2011年度普通股加权平均数=116,500,000股

(4)报告期内本公司未发行认股权证、股份期权、可转换债券等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

### 38. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
营业外收入	264,920.00	89,620.00	41,250.00
租金收入	—	610,000.00	2,192,125.00
江苏扬子江投资发展有限公司还款	—	5,000,000.00	5,000,000.00
保证金收回	4,730,674.88	—	5,770,480.68
政府补助	1,600,000.00	—	—
其他单位往来	7,983,117.63	—	1,042,475.10
合 计	14,578,712.51	5,699,620.00	14,046,330.78

### 39. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
办公消耗	930,900.71	818,316.31	764,940.01
交通差旅费	2,842,095.92	2,870,443.61	2,130,900.22
业务招待费	1,146,204.60	1,085,324.40	1,063,703.70
中介及咨询费用	1,558,390.12	1,360,359.93	1,643,345.21
研发费	2,081,724.13	1,924,300.00	1,389,600.00

排污费	270,000.00	305,000.00	205,000.00
维修费	631,511.54	673,400.48	274,371.73
银行手续费	446,891.43	343,398.72	13,787.94
捐赠支出	90,000.00	—	—
保证金及押金等	—	8,812,758.33	—
其他单位往来	—	1,473,948.88	—
董事会费	395,368.00	185,374.00	173,970.00
其他费用	1,638,316.05	1,451,421.52	626,235.14
<b>合 计</b>	<b>12,031,402.50</b>	<b>21,304,046.18</b>	<b>8,285,853.95</b>

#### 40. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息收入	2,247,627.37	1,297,494.69	1,980,007.70
<b>合 计</b>	<b>2,247,627.37</b>	<b>1,297,494.69</b>	<b>1,980,007.70</b>

#### 41. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
票据保函信用证保证金	20,083,273.11	—	—
<b>合 计</b>	<b>20,083,273.11</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

#### 42. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
保函费用	761,712.29	618,434.75	603,655.44
票据保函保证金	—	62,989,076.63	3,197,799.32
<b>合 计</b>	<b>761,712.29</b>	<b>63,607,511.38</b>	<b>3,801,454.76</b>

#### 43. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	73,790,042.25	56,316,047.89	38,408,129.82
加: 资产减值准备	5,131,360.07	4,693,578.46	4,454,728.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	19,974,483.50	20,314,827.60	17,750,093.46

旧			
无形资产摊销	975,370.50	801,030.17	601,341.32
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）	80,997.62	—	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	151,996.60	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	-33,488.59
财务费用（收益以“-”号填列）	7,296,908.27	2,766,387.58	948,020.90
投资损失（收益以“-”号填列）	—	-42,550.90	-253,294.08
递延所得税资产减少（增长以“-”号填列）	-1,863,794.36	-360,180.75	-1,912,457.45
递延所得税负债增长（减少以“-”号填列）	—	—	—
存货的减少（增长以“-”号填列）	-151,429,375.06	-12,083,536.62	-110,885,813.56
经营性应收项目的减少（增长以“-”号填列）	15,238,663.74	-127,115,766.77	18,890,306.36
经营性应付项目的增长（减少以“-”号填列）	-4,795,924.06	133,010,846.26	102,436,363.67
其他	—	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-35,601,267.53</b>	<b>78,452,679.52</b>	<b>70,403,930.68</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末数	142,236,890.61	80,668,179.13	64,978,783.91
减：现金的期初数	80,668,179.13	64,978,783.91	45,194,905.58
加：现金等价物的期末数	—	—	—
减：现金等价物的期初数	—	—	—
<b>现金及现金等价物净增加</b>	<b>61,568,711.48</b>	<b>15,689,395.22</b>	<b>19,783,878.33</b>

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
一、现金	142,236,890.61	80,668,179.13	64,978,783.91
其中：库存现金	278,270.36	83,435.50	371,445.29
可随时用于支付的银行存款	141,958,620.25	79,243,449.74	63,417,648.41
可随时用于支付的其他货币资金	—	1,341,293.89	1,189,690.21
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的有价证券	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	142,236,890.61	80,668,179.13	64,978,783.91
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	—	—	—

2011年12月31日现金及现金等价物中不包括票据、保函及信用证保证金76,566,382.84元；2010年12月31日现金及现金等价物中不包括票据和保函保证金96,649,655.95元；2009年12月31日现金及现金等价物中不包括票据和保函保证金33,660,579.32元。

## 八、关联方关系及其交易

## 1、实际控制人

江苏环宇系本公司的第一大股东，占本公司股权比例为45.65%，江苏环宇法定代表人陈禹所持其股权比例为43.49%，同时也是本公司的法定代表人，本公司实际控制人系陈禹。

## 2、关联方关系的披露

## (1) 本企业的子公司情况

单位：元

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
金泰储运	有限责任公司	靖江市八圩镇同康路15号	陈禹	运输业	350万元	100	100	76866676-8
南方重工	中外合资	江阴经济开发区靖江园区	陈禹	制造业	1440万美元	75	75	78271908-6

## (2) 本企业的其他关联方情况

其他关联方全称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江阴泽舟	持有本公司 5%以上股权的股东	78597757-4
亚泰投资		66961347-4
北京京鲁		75774675-2
国发创投		67982124-2
海登技术		68302455-7
南澳江海船务		77189715-1
中铁山桥	本公司原股东，2008年1月-2009年12月持有本公司29.84%股权，2010年1月转让股权后无关联关系	10531159-3
扬子江船厂	本公司董事控制的企业	13475882-9
江苏天元船舶	本公司董事控制的企业	79862448-7
靖江市亚泰钢结构制造有限公司（以下简称“亚泰钢结构”）	与股东亚泰投资受同一自然人控制	75204149-7
江苏中舟海洋工程装备有限公司	本公司董事曾经控制的企业，2010年7月后与本公司无关联关系	78597757-4
江苏江阴经济开发区靖江园区新兴劳务工程有限公司（以下简称“新兴劳务”）	本公司监事晁锦苹曾经持有30%股权的企业；2010年10月新兴劳务股东变更为郭建中（持股70%）和刘彩红（持股30%）后与本公司无关联关系	670979940
靖江市宇顺劳务有限公司（以下简称“宇顺劳务”）	本公司监事晁锦苹曾经持有30%股权的企业；2010年11月宇顺劳务股东变更为郭建中（持股70%）和刘彩红（持股30%）后与本公司无关联关系	680513343

### （3）关联交易事项

①采购货物：报告期内未发生关联采购交易事项。

②销售货物：销售定价政策为市场价格

关联方	内容	2011年度		2010年度		2009年度	
		金额	占主营业务收入比例 (%)	金额	占主营业务收入比例 (%)	金额	占主营业务收入比例 (%)
中铁山桥	桥梁钢结构工程	—	—	21,251,327.70	3.07	21,458,913.67	4.75
	运输	—	—	6,612,826.00	0.96	13,198,563.00	2.92

### ③代理费

2007年2月和11月，本公司与台湾国际造船股份有限公司签署集装箱船舶《分段制造合同》，公司为其进行船舶钢结构的分段制作，本公司委托江苏天元船舶办理船舶分段的出口代理服务。船舶钢结构的分段制作订单实际生产过程中公司分别采用了进料加工和来料加工两种贸易方式，江苏天元船舶的代理费用以本公司与台湾国际造船股份有限公司上述贸易方式下实际结算货款的1%、0.8%收取。

报告期内，2009年度、2010年度公司与江苏天元船舶结算的代理费分别为338,739.52元、24,458.68元，2011年度无发生额。

#### ④租赁

A、场地承租：2008年1月，本公司与亚泰钢结构签订《场地租赁协议》，本公司租赁亚泰钢结构场地及相关设施，场地面积为17,039平方米，租赁费160万元/年，租赁期间为2008年1月19日至2010年1月19日。

2010年1月，公司与亚泰钢结构续签了上述《场地租赁协议》，租赁期间为2010年1月20日至2013年1月20日，年租赁160万元/年。

2009年度、2010年度、2011年度分别与亚泰钢结构结算场地租赁费各160万元，报告期内共结算场地租金480万元。

B、脚手架承租：2008年1月，本公司与亚泰钢结构签订《脚手架租赁协议》，租用脚手架钢管和钢管扣件，租用价格脚手架钢管0.012元/米、天；钢管扣件0.009元/个、天；分年度分别结算实际使用金额，截止日期为2010年3月30日。

2009年度与亚泰钢结构结算租金600,000元，2010年及2011年度未发生相关租赁费用。

C、场地出租：2008年6月，中铁山桥与南方重工签订《鄂东长江大桥钢箱梁制造租赁合同》，中铁山桥因承建鄂东长江大桥部分钢箱梁工程的需要，向南方重工租赁部分场地及配套设施用于板单元总拼装、涂装等工作，租赁费单价为950元/吨，工程量约为9,230吨，合同总价为876.85万元。

2008年度、2009年度分别结算租金657.64万元、219.21万元。

#### ⑤劳务分包

报告期内，本公司接受新兴劳务、宇顺劳务分包劳务服务的情况如下：

关联方名称	2011年	2010年	2009年
新兴劳务（注1）	—	5,630,482.37	5,711,899.53
宇顺劳务（注2）	—	10,351,144.69	16,083,140.70

合计	—	15,981,627.06	21,795,040.23
----	---	---------------	---------------

注1: 2010年新兴劳务的关联交易期间为1-9月, 2011年度为非关联方;

注2: 2010年宇顺劳务的关联交易期间为1-10月, 2011年度为非关联方。

#### ⑥关联担保

截至2011年12月31日, 本公司不存在为关联方提供担保事项。

#### (4) 关联方往来款项

项目名称	关联方	2011/12/31	2010/12/31	2009/12/31
<b>资产类</b>				
应收账款	扬子江船厂	—	—	124,591.17
	中铁山桥(注3)	—	—	4,193,540.98
其他应收款	江苏天元船舶	—	747,106.14	1,779,828.81
<b>负债类</b>				
应付账款	亚泰钢结构	2,800,000.00	3,613,135.00	2,013,135.00
应付账款	新兴劳务(注3)	—	—	3,265,469.53
应付账款	宇顺劳务(注3)	—	—	2,344,096.03
预收账款	江苏天元船舶	—	2,092,909.39	7,087,696.29
	中铁山桥(注3)	—	—	10,294,510.38

注3: 中铁山桥、新兴劳务、宇顺劳务 2010年末、2011年末为非关联方, 其2010年末及2011年12月31日的往来余额不再列示。

#### 九、或有事项

截至2011年12月31日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

#### 十、承诺事项

截至2011年12月31日, 本公司开具的各类未到期保函人民币为238,964,863.06元, 美元为8,640,900.00元, 已支付保函保证金为31,812,713.84元。

除上述事项外, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至2012年1月10日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

截至2012年1月10日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

(1)按照应收账款的类别列示如下:

种类	2011-12-31			
	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	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	201,690,669.27	100.00	16,526,116.16	8.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>201,690,669.27</b>	<b>100.00</b>	<b>16,526,116.16</b>	<b>8.19</b>

种类	2010-12-31			
	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	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	132,373,157.70	100.00	11,893,819.37	8.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>132,373,157.70</b>	<b>100.00</b>	<b>11,893,819.37</b>	<b>8.99</b>

(2)报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3)按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	126,869,857.35	62.89	6,343,492.87	101,775,832.79	76.88	5,088,791.64
1至2年	61,974,353.58	30.73	6,197,435.36	12,464,248.49	9.42	1,246,424.85
2至3年	10,744,130.53	5.33	2,148,826.11	10,995,459.89	8.31	2,199,091.98
3至4年	73,059.00	0.04	29,223.60	6,140,311.19	4.64	2,456,124.47
4至5年	1,110,652.93	0.55	888,522.34	469,594.57	0.35	375,675.66
5年以上	918,615.88	0.46	918,615.88	527,710.77	0.40	527,710.77

合计	201,690,669.27	100.00	16,526,116.16	132,373,157.70	100.00	11,893,819.37
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

(4)报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(5)2011年12月31日应收帐款中前五名明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中交二公局杭新景高速公路延伸线(之江桥)工程	客户	24,957,975.25	1年以内	12.37
中交第三公路工程局有限公司艾溪湖大桥工程1标段项目经理部	客户	19,735,858.00	1年以内	9.79
中铁山桥江苏中泰联合体崇启大桥CQ-A3标项目部	客户	18,651,088.61	1年以内	9.25
路桥集团国际建设股份有限公司椒江二桥及接线工程第2标段项目经理部	客户	17,071,538.37	1年以内	8.46
中交二航局福州市三环路东北段B段道路工程V标段项目部	客户	10,563,203.00	1年以内	5.24
合计		90,979,663.23		45.11

(6) 2011年12月31日应收账款净额较2010年12月31日增加64,685,214.78元,增长53.69%;2010年12月31日应收账款净额较2009年12月31日增加60,761,753.46元,增长101.75%;主要系随着工程项目数量的增加至期末应收账款客户增多,以及合同由甲供材逐步过渡至包工包材的一揽子合同致单个项目应收账款余额增加。

(7)2011年12月31日应收账款余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 2. 其他应收款

(1)按照其他应收款的类别列示如下:

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,464,267.45	100.00	912,107.19	9.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—

合计	9,464,267.45	100.00	912,107.19	9.64
----	--------------	--------	------------	------

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,264,115.13	100.00	985,175.46	6.91
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	14,264,115.13	100.00	985,175.46	6.91

(2)报告期内本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3)按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,453,939.12	47.06	222,696.96	12,602,171.96	88.34	630,108.60
1至2年	4,704,554.33	49.71	470,455.43	918,766.14	6.44	91,876.61
2至3年	22,774.00	0.24	4,554.80	177,669.63	1.25	35,533.93
3至4年	30,000.00	0.32	12,000.00	561,874.00	3.94	224,749.60
4至5年	253,000.00	2.67	202,400.00	3,633.40	0.03	2,906.72
合计	9,464,267.45	100.00	912,107.19	14,264,115.13	100.00	985,175.46

(4)报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(5)2011年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	客户	3,000,000.00	1年以内	31.70
中交四航局第一工程有限公司	客户	2,000,000.00	1-2年	21.13
中交第三公路工程局有限公司	客户	1,945,481.00	1-2年	20.56
中交三公局第二工程有限公司	客户	500,000.00	1-2年	5.28
江苏江阴-靖江工业园区安全生产委员会	安全生产保证金	200,000.00	1年以内	2.11
合计		7,645,481.00		80.78

(6) 2011年12月31日其他应收款净值比2010年12月31日的余额减少

4,726,779.41, 减少了 35.60%, 主要系主要系收回中交第三公路工程局有限公司艾溪湖大桥履约保证金 3,000,000.00 元, 收回重庆城建控股(集团)有限责任公司投标保证金 800,000.00 元所致。

(7)2010 年 12 月 31 日其他应收款净值比 2009 年 12 月 31 日的余额减少 37,992,042.32 元, 减少了 74.10%, 主要系应收子公司往来减少所致。

(8)2011 年 12 月 31 日其他应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

### 3. 长期股权投资

#### (1)长期股权投资账面价值

被投资单位	2011-12-31			2010-12-31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,861,257.80	—	81,861,257.80	81,861,257.80	—	81,861,257.80
其他股权投资	—	—	—	—	—	—
合计	81,861,257.80	—	81,861,257.80	81,861,257.80	—	81,861,257.80

#### (2)长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
金泰储运	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	—	3,500,000.00
南方重工	成本法	78,361,257.80	78,361,257.80	—	78,361,257.80
合计		81,861,257.80	81,861,257.80	—	81,861,257.80

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
金泰储运	100.00	100.00	—	—	—	—
南方重工	75.00	75.00	—	—	—	—
合计			—	—	—	—

#### (3) 子公司相关情况如下:

单位: 万元

被投资单位名称	注册地	业务性质	期末净资产总额	本期营业收入总额	当期净利润
金泰储运	靖江市八圩镇同康路 15 号	运输业	1,329.92	2,436.90	255.90

南方重工	江阴经济开发区靖江园区	制造业	14,294.93	6,507.47	544.12
------	-------------	-----	-----------	----------	--------

(4)报告期内未发生长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

#### 4. 营业收入及营业成本

##### (1)营业收入及营业成本总额

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	889,984,427.74	670,327,049.12	411,227,879.28
其他业务收入	4,660,124.18	14,166,129.45	2,408,510.21
小 计	<b>894,644,551.92</b>	<b>684,493,178.57</b>	<b>413,636,389.49</b>
营业成本	<b>759,713,508.50</b>	<b>585,755,464.49</b>	<b>334,270,555.19</b>

##### (2)营业收入（分产品）

一、主营业务收入	2011 年度	2010 年度	2009 年度
钢结构工程收入	889,984,427.74	670,327,049.12	411,227,879.28
小 计	<b>889,984,427.74</b>	<b>670,327,049.12</b>	<b>411,227,879.28</b>
二、其他业务收入			
材料	4,660,124.18	13,556,129.45	2,408,510.21
租赁	—	610,000.00	—
小 计	<b>4,660,124.18</b>	<b>14,166,129.45</b>	<b>2,408,510.21</b>
合 计	<b>894,644,551.92</b>	<b>684,493,178.57</b>	<b>413,636,389.49</b>

##### (3)营业成本（分产品）

一、主营业务成本	2011 年度	2010 年度	2009 年度
钢结构工程成本	755,053,384.32	572,165,480.04	331,748,965.04
小 计	<b>755,053,384.32</b>	<b>572,165,480.04</b>	<b>331,748,965.04</b>
二、其他业务成本			
材料	4,660,124.18	13,556,129.45	2,521,590.15
租赁	—	33,855.00	—
小 计	<b>4,660,124.18</b>	<b>13,589,984.45</b>	<b>2,521,590.15</b>
合 计	<b>759,713,508.50</b>	<b>585,755,464.49</b>	<b>334,270,555.19</b>

##### (4)前五名客户销售收入情况

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
----	---------	---------	---------

前五名客户销售收入总额	<b>662,307,806.38</b>	379,915,690.47	300,364,461.18
占公司营业收入的比例	<b>74.03%</b>	55.50%	72.62%

## (5)2011 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
路桥集团国际建设股份有限公司	203,106,528.98	22.70
中交第二公路工程局有限公司	163,183,167.46	18.24
中交第二航务工程局有限公司	137,851,446.68	15.41
中铁宝桥集团有限公司	84,210,951.29	9.41
中交第四航务工程局有限公司	73,955,711.97	8.27
<b>合计</b>	<b>662,307,806.38</b>	<b>74.03</b>

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益明细

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产处置投资收益	—	42,550.90	253,294.08
成本法核算的长期股权投资收益	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>42,550.90</b>	<b>253,294.08</b>

## 6. 母公司现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	65,789,931.28	42,568,918.13	35,479,562.56
加: 资产减值准备	4,559,228.52	4,703,191.53	4,089,151.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,751,168.67	15,185,388.91	13,437,062.02
无形资产摊销	557,131.74	382,791.53	183,102.68
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)	80,997.62	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	151,996.60	—

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	-33,488.59
财务费用（收益以“-”号填列）	7,325,800.16	2,607,566.25	706,312.66
投资损失（收益以“-”号填列）	—	-42,550.90	-253,294.08
递延所得税资产减少（增长以“-”号填列）	-1,709,307.14	-343,194.84	-1,753,734.75
递延所得税负债增长（减少以“-”号填列）	—	—	—
存货的减少（增长以“-”号填列）	-150,879,922.64	-87,950,758.91	-48,781,289.52
经营性应收项目的减少（增长以“-”号填列）	13,749,073.64	-92,200,839.05	45,329,134.91
经营性应付项目的增长（减少以“-”号填列）	34,431,049.13	191,962,530.87	7,950,805.08
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-10,344,849.02	77,025,040.12	56,353,324.05
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末数	141,613,551.33	54,808,933.23	61,631,985.51
减：现金的期初数	54,808,933.23	61,631,985.51	42,225,579.76
加：现金等价物的期末数	—	—	—
减：现金等价物的期初数	—	—	—
现金及现金等价物净增加	86,804,618.10	-6,823,052.28	19,406,405.75

2011年12月31日现金及现金等价物中不包括票据、保函及信用证保证金76,566,382.84元；2010年12月31日现金及现金等价物中不包括票据和保函保证金96,649,655.95元；2009年12月31日现金及现金等价物中不包括票据和保函保证金33,660,579.32元。

#### 十四、补充资料

##### （一）非经常性损益计算表

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-80,997.62	-151,996.60	—
2.越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—	623,983.55
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	100,000.00	—	—
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
5.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	—	—	—
6.非货币性资产交换损益	—	—	—
7.委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
8.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	—	—	—
9.债务重组损益	—	—	—
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
11.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	—	—	—
12.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	—	—	—
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—
14.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	—	42,550.90	286,782.67
15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
16.对外委托贷款取得的损益	—	—	—
17.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	—	—	—
18.根据税收、会计等法律、法规的要求进行一次性调整对当期损益的	—	—	—

影响			
19.受托经营取得的托管费收入	—	—	—
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-618,192.88	89,620.00	40,532.27
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
小计	-599,190.50	-19,825.70	951,298.49
减：所得税影响数	-149,735.26	-5,706.43	237,446.24
少数股东损益影响数	-109.13	1,312.50	737.39
非经常性损益净额	-449,346.11	-15,431.77	713,114.86

## (二) 净资产收益率及每股收益

年度	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
2011 年度	归属于公司普通股股东的净利润	31.01	0.62	0.62
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.21	0.63	0.63
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	26.55	0.46	0.46
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.56	0.46	0.46
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	21.84	0.32	0.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.42	0.32	0.32

