

沪东重机股份有限公司

2006 年度报告摘要

§ 1 重要提示

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

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 金鹏、孙鉴政董事因重要公务不能亲自参加，分别委托杨家丰、高康董事代其参加会议。

1.3 万隆会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人杨家丰先生，主管会计工作负责人陈朔帆先生，会计机构负责人（会计主管人员）王洁女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	沪东重机
股票代码	600150
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	上海市浦东大道 2851 号
邮政编码	200129
公司国际互联网网址	http://www.hhm.com.cn
电子信箱	stock@hbm.com.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林勤国/范成友	
联系地址	上海市浦东大道 2851 号	
电话	021-58461891	
传真	021-38710103	
电子信箱		

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	2,258,599,960.05	1,423,284,248.36	58.69	1,151,747,404.20
利润总额	317,594,337.62	161,806,130.55	96.28	94,399,119.03
净利润	267,515,916.79	135,555,276.08	97.35	82,598,207.64
扣除非经常性损益的净利润	259,355,655.56	131,166,127.81	97.73	72,816,644.52
经营活动产生的现金流量净额	442,130,529.95	348,403,165.39	26.90	440,050,004.72
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
总资产	3,335,945,360.23	2,223,300,461.56	50.05	1,646,765,990.77
股东权益(不含少数股东权益)	1,231,669,226.85	716,217,533.70	71.97	610,614,242.91

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
每股收益	1.019	0.561	81.52	0.342
最新每股收益				
净资产收益率(%)	21.72	18.93	增加 2.79 个百分点	13.53
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率(%)	21.06	18.31	增加 2.75 个百分点	11.93
每股经营活动产生的现金流量净额	1.684	1.443	16.72	1.822
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
每股净资产	4.691	2.966	58.17	2.528
调整后的每股净资产	4.682	2.962	58.06	2.508

扣除非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	9,913,962.94
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-986,696.23
以前年度已经计提各项减值准备的转回	566,530.26
所得税影响数	-1,333,535.74
合计	8,160,261.23

3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股						139,853,120	139,853,120	139,853,120	53.27
2、国有法人持股	139,853,120	57.91				-139,853,120	-139,853,120	0	0
3、其他内资持股			21,063,418				21,063,418	21,063,418	8.02
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
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	139,853,120	57.91	21,063,418				21,063,418	160,916,538	61.29
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	101,640,000	42.09					0	101,640,000	38.71
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	101,640,000	42.09					0	101,640,000	38.71

通股份 合计									
三、股份 总数	241,493,120	100	21,063,418				21,063,418	262,556,538	100

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		5,961			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结的股份 数量
中国船舶工业集团 公司	国有股东	53.27	139,853,120	139,853,120	无
丰和价值证券投资 基金	其他	3.50	9,187,401	0	未知
泰和证券投资基金	其他	2.79	7,321,494	0	未知
通乾证券投资基金	其他	2.78	4,504,584	0	未知
海通－交行－日兴 资产管理有限公司 －日兴 AM 中国人 民币 A 股母基金	外资股东	2.59	1,199,713	0	未知
中国银行－南方高 增长股票型开放式 证券投资基金	其他	2.58	6,000,643	0	未知
中国银行－银华优 质增长股票型证 券投资基金	其他	2.02	5,291,999	0	未知
全国社保基金一零 九组合	其他	1.60	4,200,000	0	未知
交通银行－科瑞证 券投资基金	其他	1.29	3,400,000	0	未知
中国建设银行－上 投摩根成长先锋股 票型证券投资基金	其他	1.29	3,391,440	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
丰和价值	9,187,401		人民币普通股		
泰和基金	7,321,494		人民币普通股		
通乾基金	7,055,916		人民币普通股		
日兴母基金	6,800,771		人民币普通股		
南方高增长	6,000,643		人民币普通股		
银华优质	5,291,999		人民币普通股		
摩根先锋股	3,391,440		人民币普通股		
久嘉基金	2,790,000		人民币普通股		
保险产品	2,737,425		人民币普通股		
南稳贰号	2,700,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的 说明	1、中国船舶工业集团公司和其他股东均无关联关系。 2、本公司未知其他流通股东之间的关联关系是否存在或属于《上市公司股东 持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

√适用□不适用

新控股股东名称	中国船舶工业集团公司
新实际控制人名称	国务院国有资产监督管理委员会
变更的日期	2006 年 12 月 20 日
刊登日期和报刊	2006 年 12 月 22 日《中国证券报》《上海证券报》

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)法人控股股东情况

控股股东名称：中国船舶工业集团公司

法人代表：陈小津

注册资本：6,374,300,000 元

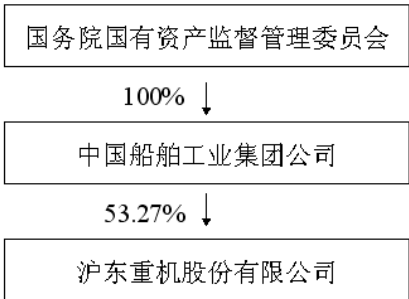
成立日期：1999 年 6 月 29 日

主要经营业务或管理活动：国有资产投资经营管理；船舶、海洋工程项目投资；舰船水上、水下武器装备、民用船舶、船用设备、机械电子设备的研究、设计、开发、制造、修理、租赁销售等。

(2)法人实际控制人情况

实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
杨家丰	董事长	男	60	2005年9月20日~2007年5月17日	0	0		29.99	否
高康	董事兼总经理	男	46	2005年8月12日~2007年5月17日	0	0		23.09	否
钟坚	董事	男	43	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		3.68	是
金鹏	董事	男	46	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		3.68	是
沙慧忠	董事	男	56	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		3.68	是
孙鉴政	董事	男	52	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		3.68	是
姚力	董事	女	40	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		14.22	是
朱汝敬	独立董事	男	68	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		5.00	否
曾祥高	独立董事	男	48	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		5.00	否
罗仁昌	独立董事	男	63	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		5.00	否
李耀强	独立董事	男	47	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		5.00	否
吴晓初	监事会主席	男	61	2004年5月18日~2007年5月17日	7,260	5,460	减持	3.68	是
王胜昔	监事	女	52	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		3.68	是
王英明	监事	男	56	2004年5月18日~2007年5月17日	0	0		3.68	是
章兼群	监事	男	57	2004年5月18日~2007年5月17日	7,260	7,260		3.68	是
张仲领	监	男	35	2004年5月18日~2007年5	0	0		16.44	否

	事			月 17 日					
李煜前	监事	男	43	2006 年 4 月 11 日~2007 年 5 月 17 日	0	0		24.22	否
王洁	监事	女	37	2006 年 4 月 11 日~2007 年 5 月 17 日	0	0		18.74	否
秦文泉	副总经理	男	50	2004 年 5 月 18 日~2007 年 5 月 17 日	0	0		31.47	否
李琤	副总经理	男	41	2005 年 9 月 20 日~2007 年 5 月 17 日	0	0		19.56	否
陈朔帆	副总经理兼财务负责人	男	34	2005 年 4 月 25 日~2007 年 5 月 17 日	0	0		22.41	否
陈平	副总经理	男	46	2006 年 6 月 14 日~2007 年 5 月 17 日	0	0		23.17	否
林勤国	董事会秘书	男	57	2004 年 5 月 18 日~2007 年 5 月 17 日	7,260	5,445	减持	16.09	否
范成友	董事会秘书	男	47	2004 年 5 月 18 日~2007 年 5 月 17 日	0	0		16.54	否
合计	/	/	/	/	21,780	18,165	/	305.38	/

注：报告期内从公司领取的报酬总额指 2006 年的基薪和 2005 年的绩效奖合计总额。其中杨家丰先生和高康先生因 2005 年在公司工作时间为 4 个月，所以 2005 年的绩效奖按 4 个月计算。姚力女士 2006 年在公司工作时间为 3 个月，所以其领取基薪共三个月。

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

公司报告期内总体经营情况

报告期内，公司按照年初制定的“继往开来，自主创新；刚柔相济，协调发展；重点推进两个化（信息化和总装化），继续强化两个管理（配套管理和人力资源管理），大力加强两个控制（质量控制和成本控制），不断提高公司产能和效益，全面提升公司综合竞争实力，开创‘十一五’新局面”的工作思路。继续抓住船市兴旺的有利时机，充分调动公司生产资源和社会配套资源，超额完成了生产经营等各项经济指标：柴油机完工突破 150 万马力，同比增长 31%；销售收入突破 22 亿元，同比增长 58.69%；利润总额突破 3.18 亿，同比增长 96.28%；净资产突破 12 亿元，同比增长 71.97%。

另外，在报告期内，公司产品承接又创新高，生产管理有明显进步，科研工作又上新的台阶，综

合管理也富有成效。公司重点投资的上海中船三井造船柴油机有限公司和上海沪临金属加工有限公司的建设均取得了实质性进展。并顺利完成了非公开发行股票工作。

2、对公司未来发展的展望

(1)、所处行业的发展及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势对公司可能的影响程度

2006 年 3 月 14 日，十届全国人大四次会议批准了修改后的《国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要》，船舶工业首次被明确列入国家五年发展规划纲要，并以单独一个章节列出，成为“振兴装备和制造业”一章中的两个被单独提及的行业之一。其中，“大型船舶装备”更被单独列为“装备制造制造业振兴的重点”之一。随后，国务院又发布了《关于加快振兴装备制造业的若干意见》，指出为加快装备制造业的振兴，对重大技术装备和产品将实现税收优惠政策，并且国家将加大对其的资金支持力度，鼓励其上市融资，加大企业研发投入的激励政策力度。2006 年 8 月 16 日，国务院审议通过了《船舶工业长期发展规划》，这是船舶工业规划首次进入国务院常务会议审议范畴。本公司作为国内船用低速柴油机最大的、最具竞争力的企业，这些新政策将进一步增强公司发展的潜力和市场竞争能力。

(2) 未来公司发展机遇和挑战，发展战略等各项业务工作

过去的一年，是世界造船历史高峰年。我国造船工业抓住这有利时机，围绕做大做强，建成世界第一造船大国的目标，保持快速发展的态势。造船产量，船舶出口，经济效益都跃上新的台阶。2006 年，中国船舶工业集团公司造船完工 107 艘，602 万载重吨，比 2005 年增产近 100 万吨，占全国造船总量的 43%，排名世界造船集团第三位。中国船舶工业集团公司作为公司控股股东，其造船的大力发展，无疑为处于船舶造机行业的本公司提供了广泛的发展空间。

公司将紧紧把握这难得的机遇，加强本部技术改造和加快两新基地的建设，继续保持生产经营发展的良好势头，不断提高柴油机生产能力，争取早日跨入世界造机第一方阵。

(3) 新年度的经营计划

2007 年，公司将抓住世界造船工业蓬勃发展，政府政策大力扶持的好机会，坚持科学发展观，强化公司核心价值理念，推进体制、机制创新，强化内部管理，加速总装化进程，做强主业，拓展配套服务、又好、又快地完成年度各项经济指标。力争使船用柴油机产量突破 155 万马力，销售收入突破 25 亿元。公司还拟通过定向增发的方式，完成中船集团大型民用船舶制造业务、动力配套平台和修船业务三块核心民品业务的整合，形成完整产业链，初步形成中船集团核心民品主业整体上市的平台，增强公司生产能力和盈利能力，为公司实现持续快速发展奠定基础。用募集资金对沪东重机、外高桥、澄西船舶修造等相关项目进行技改，以增加新的利润增长点，进一步提升公司的核心竞争力。

(4) 风险及对策分析

公司主要面临四个方面的风险：船舶行业周期性风险；韩国、日本等造船企业竞争风险；配套资源紧张、短缺风险；钢材涨价的影响因素。

船舶行业周期性风险应对措施：通过整体上市对产业进行整合，将弱化行业周期性对行业内相关公司的影响，当行业周期处在持续高速的增长状态时，整合后的公司业绩增长的均衡性和持续性也更强。当行业周期处于衰退时，整合后的公司将具有更好的抗风险能力。

韩国、日本等造船企业竞争风险应对措施：外部，与日本三井造船组建合资公司，引进外国先进管理和制造技术。内部，增强企业创新能力，加大信息应用力度，提高生产管理水平，缩小与韩、日企业差距。

配套资源紧张、短缺风险应对措施：不断开发后备供应商，有选择地签订年度定货协议和长期供货协议，适当提高紧缺资源的库存储备。同时促进配套企业提高其自身生产能力和管理水平。

钢材涨价的影响因素应对措施：降低消耗，提高钢材的利用率；和钢铁企业建立战略联盟，谋取共赢；争取在经营谈判时，就及时把握钢材涨价的风险。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

1、根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，公司对纳入合并报表范围的子公司投资将由原按权益法核算变更为按成本法核算，由此将影响母公司财务报表的投资收益和股东权益，但是本事项不影响公司合并财务报表。

2、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中“少数股东权益”在所有者权益前单独列示，变更为在股东权益中单独列示。此项变化将影响公司的合并财务报表的股东权益。

3、据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司所得税的会计处理将由原采用应付税款法核算变更为采用资产负债表债务法核算，由此将影响公司各期间所得税费用的确认，并核算相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

4、根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，同一控制下的企业合并中，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益。本公司本期将通过定向增发收购集团所持有的上海外高桥造船有限公司等 3 家公司的股权。因此该事项将影响公司的股东权益。

5、根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司对于为购建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借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额进行资本化处理；对于为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定的利息金额予以资本化。此事项将会影响公司的净利润和资产总额。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分产品						
柴油机	2,085,374,150.82	1,687,052,535.09	18.13	68.92	65.57	增加 1.59 个百分点
其他	173,225,809.23	118,539,499.94	31.25	-8.21	-19.50	增加 9.58 个百分点
合计	2,258,599,960.05	1,805,592,035.03	19.14	58.69	54.83	增加 1.92 个百分点

6.3 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
境内销售	2,236,004,224.34	61.21
境外销售	22,595,735.71	-37.69
合计	2,258,599,960.05	58.69

6.4 募集资金使用情况

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

募集资金 总额	294,176,974.17		本年度已使用募集资金总额			193,046,088.09
			已累计使用募集资金总额			193,046,088.09
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新建船用大功率柴油机生产基地项目	227,400,000.00	否	177,636,574.59	建设期	是	
1.5 亿技术改造项目	66,776,974.17	否	15,409,513.50	建设期	是	
合计	294,176,974.17	/	193,046,088.09		/	/
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）		无				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）		无				

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
临港船舶配套基地工程	23,100	34.63%	
合计	23,100	/	/

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经过第三届董事会 2007 年第一次会议审议，本年度的利润分配方案：以 2006 年年末股本 262,556,538 股为基数，每 10 股派现 2 元（含税），共计派发现金红利 52,511,307.60 元，剩余未分配利润结转下年，该事项尚需股东大会审议。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

☐适用 ☒不适用

7.2 出售资产

☐适用 ☒不适用

7.3 重大担保

☐适用 ☒不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
沪东中华造船(集团)有限公司	372,843,588.87	16.51	34,512,980.91	1.91
上海沪东造船柴油机配套有限公司	624,271.97	0.03	30,422,349.58	1.69
上海外高桥造船有限公司	265,640,261.59	11.76		
广州文冲船厂有限责任公司	227,580,923.14	10.08		
江南造船(集团)有限责任公司	90,744,483.78	4.02		
中船澄西船舶修造有限公司	93,461,289.78	4.14		
上船澄西船舶有限公司	116,454,981.23	5.16		
合计	1,167,349,800.36		64,935,330.49	

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 1,179,755,685.38 元。

7.4.2 关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
沪东中华造船（集团）有限公司	44,017.33	3,059.36	22,913.75	13,892.64
上船澄西船舶有限公司	19,665.23	68.07	10,131.04	808.00
上海外高桥造船有限公司	37,210.39	2,271.48	36,168.42	18,197.72
江南造船集团有限责任公司	15,791.90	418.00	9,347.00	3,249.00
广州文冲船厂有限责任公司	26,626.97	50.97	24,206.80	13,054.80
中船澄西船舶修造有限公司	10,934.97	70.00	14,595.21	12,230.00
中船国际贸易有限公司	53,439.62	13,452.63	534.00	534.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	456.34	385.08	3,377.04	266.26
上海沪东造船柴油机配套有限公司	330.86	95.98	3,563.82	272.58
合计	208,473.61	19,871.57	124,837.08	62,505.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 209,581.45 万元，余额 20,306.86 万元。

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内新增资金占用情况

□ 适用 √ 不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□ 适用 √ 不适用

7.5 委托理财

□ 适用 √ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

1、上海中船三井造船柴油机有限公司注册资金 4.8 亿元，其中：中船集团出资 7200 万元，占注册资本的 15%；本公司出资 24480 万元，占注册资本的 51%；三井造船出资 16320 万元的等值美元，占注册资本的 34%。截至 2006 年 12 月 31 日，该公司已实收注册资本 38261.48 万元，占应缴注册资本的 79.71%，其中本公司出资 195,036,574.59 元，占实收资本的 51%。根据公司章程，本公司尚需出

资 49,763,425.41 元，资金来源募集资金。

2、上海沪临金属加工有限公司资本金 33000 万元，其中本公司出资 23100 万元，占注册资本的 70%，沪东中华造船（集团）有限公司（含其子公司）出资 9900 万元，占注册资本的 30%。截至 2006 年 12 月 31 日，该公司已实收注册资本 11,429 万元，占应缴注册资本的 34.63%，其中：本公司出资 8000 万元，占实收资本的 70%。根据公司章程，本公司尚需出资 15100 万元，资金来自自筹。

3、持股 5%以上股东中国船舶工业集团公司继续承诺：“股改获得流通权后 18 个月不出售，此后 12 个月内出售数量不超过沪东重机股份总数的 2.5%，24 个月内出售数量不超过 5%。”报告期内均能按承诺履行。

7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
中国船舶工业集团公司	获流通权后 18 个月内不出售，此后，12 个月内可出售不超过 2.5%，24 个月后可售不超过 5%。	已照承诺执行	接受股权转让后继续承诺前股东承诺事项

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

☐ 适用 ☒ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	☐ 未经审计 ☒ 审计
审计意见	☒ 标准无保留意见 ☐ 非标意见
审计意见全文	
审计报告 万会业字（2007）第 493 号 沪东重机股份有限公司： 我们审计了后附的沪东重机股份有限公司(以下简称沪东重机)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表, 2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。 按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是沪东重机公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 我们认为，沪东重机财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了沪东重机 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。 万隆会计师事务所有限公司 中国注册会计师：胡宏、文军 中国北京 2007 年 3 月 26 日	

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：沪东重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	1, 578, 776, 083. 13		1, 363, 121, 537. 36	913, 356, 331. 63
短期投资				
应收票据	54, 163, 060. 76		54, 163, 060. 76	
应收股利				
应收利息				
应收账款	109, 994, 036. 24		109, 994, 036. 24	123, 697, 235. 47
其他应收款	4, 920, 399. 84		4, 913, 569. 84	5, 638, 148. 80
预付账款	176, 688, 939. 89		176, 631, 438. 58	212, 410, 439. 53
应收补贴款				
存货	656, 771, 953. 55		656, 771, 953. 55	548, 665, 453. 69
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	2, 581, 314, 473. 41		2, 365, 595, 596. 33	1, 803, 767, 609. 12
长期投资：				
长期股权投资	203, 111, 562. 44		283, 111, 562. 44	23, 901, 357. 89
长期债权投资				
长期投资合计	203, 111, 562. 44		283, 111, 562. 44	23, 901, 357. 89
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
固定资产：				
固定资产原价	797, 572, 058. 49		796, 553, 480. 88	785, 596, 363. 55
减：累计折旧	429, 164, 254. 67		429, 098, 038. 42	398, 193, 800. 76
固定资产净值	368, 407, 803. 82		367, 455, 442. 46	387, 402, 562. 79
减：固定资产减值准备	13, 056. 10		13, 056. 10	13, 056. 10
固定资产净额	368, 394, 747. 72		367, 442, 386. 36	387, 389, 506. 69
工程物资				
在建工程	180, 293, 069. 12		41, 611, 749. 59	6, 695, 321. 19
固定资产清理				
固定资产合计	548, 687, 816. 84		409, 054, 135. 95	394, 084, 827. 88

无形资产及其他资产：				
无形资产	773,333.29		773,333.29	1,546,666.67
长期待摊费用	2,058,174.25			
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	2,831,507.54		773,333.29	1,546,666.67
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	3,335,945,360.23		3,058,534,628.01	2,223,300,461.56
负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	77,000,000.00		77,000,000.00	
应付票据				
应付账款	178,626,802.90		178,619,532.90	198,966,019.51
预收账款	1,177,865,190.03		1,177,865,190.03	1,030,057,643.81
应付工资	56,791,950.87		56,791,950.87	28,915,599.94
应付福利费	21,354,831.15		21,239,348.10	7,277,174.98
应付股利				
应交税金	48,025,842.65		48,016,093.44	30,530,435.52
其他应付款	752,873.51		752,873.51	656,506.03
其他应付款	163,716,853.10		160,987,418.14	108,729,815.88
预提费用	47,366,185.59		47,107,390.59	37,082,525.03
预计负债				
一年内到期的长期负债				15,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,771,500,529.80		1,768,379,797.58	1,457,215,720.70
长期负债：				
长期借款	240,000,000.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	57,820,000.00		57,820,000.00	48,536,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	297,820,000.00		57,820,000.00	48,536,000.00
递延税项：				
递延税款贷项	665,603.58		665,603.58	1,331,207.16
负债合计	2,069,986,133.38		1,826,865,401.16	1,507,082,927.86
少数股东权益(合并报表填列)	34,290,000.00			
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	262,556,538.00		262,556,538.00	241,493,120.00
减：已归还投资				

实收资本（或股本）净额	262,556,538.00		262,556,538.00	241,493,120.00
资本公积	569,670,540.98		569,670,540.98	294,499,558.62
盈余公积	71,862,629.08		71,862,629.08	45,111,037.40
其中：法定公益金				22,024,413.05
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	275,068,211.19		275,068,211.19	86,815,193.68
拟分配现金股利	52,511,307.60		52,511,307.60	48,298,624.00
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	1,231,669,226.85		1,231,669,226.85	716,217,533.70
负债和股东权益总计	3,335,945,360.23		3,058,534,628.01	2,223,300,461.56

公司法定代表人:杨家丰

主管会计工作负责人:陈朔帆

会计机构负责人:王洁

利润及利润分配表
2006 年 1-12 月

编制单位：沪东重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	2,258,599,960.05		2,258,599,960.05	1,423,284,248.36
减：主营业务成本	1,805,592,035.03		1,805,592,035.03	1,166,169,775.30
主营业务税金及附加	20,793,295.17		20,793,295.17	12,066,608.50
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	432,214,629.85		432,214,629.85	245,047,864.56
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	4,014,523.36		4,014,523.36	3,164,307.40
减：营业费用	151,000.00		151,000.00	84,245.00
管理费用	145,246,202.63		145,246,202.63	99,141,741.24
财务费用	-16,151,490.37		-16,151,490.37	-9,295,755.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	306,983,440.95		306,983,440.95	158,281,941.51
加：投资收益（损失以“-”号填列）	1,683,629.96		1,683,629.96	84,348.00
补贴收入	9,913,962.94		9,913,962.94	602,025.10
营业外收入	550.00		550.00	3,101,282.13
减：营业外支出	987,246.23		987,246.23	263,466.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	317,594,337.62		317,594,337.62	161,806,130.55
减：所得税	50,078,420.83		50,078,420.83	26,250,854.47
减：少数股东损益（合并报表填列）				
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	267,515,916.79		267,515,916.79	135,555,276.08
加：年初未分配利润	86,815,193.68		86,815,193.68	26,669,596.82
其他转入				
六、可供分配的利润	354,331,110.47		354,331,110.47	162,224,872.90
减：提取法定盈余公积	26,751,591.68		26,751,591.68	13,555,527.61
提取法定公益金				13,555,527.61
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	327,579,518.79		327,579,518.79	135,113,817.68
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	52,511,307.60		52,511,307.60	48,298,624.00

转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	275,068,211.19		275,068,211.19	86,815,193.68
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				867,212.92
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人:杨家丰

主管会计工作负责人:陈朔帆

会计机构负责人:王洁

现金流量表
2006 年 1-12 月

编制单位：沪东重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,729,202,620.46	2,729,202,620.46
收到的税费返还	2,915,000.00	2,915,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	27,394,499.97	27,394,499.97
经营活动现金流入小计	2,759,512,120.43	2,759,512,120.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,834,283,685.37	1,834,283,685.37
支付给职工以及为职工支付的现金	175,275,772.66	175,275,772.66
支付的各项税费	269,863,418.30	269,863,418.30
支付的其他与经营活动有关的现金	37,958,714.15	37,958,714.15
经营活动现金流出小计	2,317,381,590.48	2,317,381,590.48
经营活动产生的现金流量净额	442,130,529.95	442,130,529.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	110,000.00	110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	631,940.00	631,940.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	741,940.00	741,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	56,586,985.67	56,586,985.67
投资所支付的现金	41,982,028.82	257,636,574.59
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	98,569,014.49	314,223,560.26
投资活动产生的现金流量净额	-97,827,074.49	-313,481,620.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	295,056,974.17	295,056,974.17
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	77,000,000.00	77,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	16,640,000.00	16,640,000.00
筹资活动现金流入小计	388,696,974.17	388,696,974.17
偿还债务所支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51,679,477.87	51,679,477.87
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	880,000.00	880,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		

筹资活动现金流出小计	67,559,477.87	67,559,477.87
筹资活动产生的现金流量净额	321,137,496.30	321,137,496.30
四、汇率变动对现金的影响	-21,200.26	-21,200.26
五、现金及现金等价物净增加额	665,419,751.50	449,765,205.73
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	267,515,916.79	267,515,916.79
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	478,077.03	478,077.03
固定资产折旧	40,304,519.79	40,304,519.79
无形资产摊销	773,333.38	773,333.38
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		
预提费用增加(减：减少)	10,024,865.56	10,024,865.56
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	941,217.81	941,217.81
固定资产报废损失		
财务费用	3,402,054.13	3,402,054.13
投资损失(减：收益)	-1,683,629.96	-1,683,629.96
递延税款贷项(减：借项)	-665,603.58	-665,603.58
存货的减少(减：增加)	-106,881,416.52	-106,881,416.52
经营性应收项目的减少(减：增加)	-3,389,751.36	-3,389,751.36
经营性应付项目的增加(减：减少)	231,310,946.88	231,310,946.88
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	442,130,529.95	442,130,529.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,578,776,083.13	1,363,121,537.36
减：现金的期初余额	913,356,331.63	913,356,331.63
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	665,419,751.50	449,765,205.73

公司法定代表人：杨家丰

主管会计工作负责人：陈朔帆

会计机构负责人：王洁

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。
与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

本期本公司出资 8,000 万元投资上海沪临金属加工有限公司，占其实收资本 70%。该投资事项已于 2006 年 12 月 12 日完成工商变更手续。本公司将 2006 年 12 月 31 日作为股权购买日，合并了该公司 2006 年 12 月 31 日的资产负债表。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	1, 231, 669, 226. 85
1		长期股权投资差额	
		其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	9, 825, 879. 96
14		少数股东权益	36, 575, 037. 78
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	1, 278, 070, 144. 59

公司法定代表人:杨家丰

主管会计工作负责人:陈朔帆

会计机构负责人:王洁

沪东重机股份有限公司
 董事长: 杨家丰
 2007 年 3 月 26 日