# 沪东重机股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D78 版)

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 |
| 其他应交款 | 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 | | | | 22,024,413.06 |
| 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

(上接 D78 版)

截至 2006 年 10 月 31 日,广州中船远航文冲船舶工程有限公司经审计的净资产 7.39 亿元,按收益法评估的净资产评估值为 16.2 亿元;截至 2006 年 12 月 31 日,广州中船远航文冲船舶工程有限公司经审计的总资产 8.83 亿元、净资产 7.45 亿元,2005 年 11 月 24 日公司成立至 2006 年 12 月 31 日,主营业务收入 4.96 亿元、净利润 1.04 亿元。

二、本次关联交易对本公司经营业绩的影响

假设本次交易方案完成后的公司架构在(2004 年 1 月 1 日)已经存在,即假设本公司已经在报告期期初就取得中船集团拥有的外高桥 66.66%和中船澄西 100%的权益以及宝钢集团公司拥有的外高桥 16.67%权益和上海电气(集团)拥有的外高桥 16.67%权益,并且假设本公司已经从远航文冲成立日(2005 年 11 月 24 日)起就取得中船集团拥有的远航文冲 54%权益,根据安永大华会计师事务所出具的审计报告,同时考虑本次非公开发行募集的现金,2006 年末公司净资产将从 12.3 亿元左右增至 79.3 亿元左右,公司 2006 年净利润从 2.68 亿元增至 15.6 亿元,公司 2006 年每股收益从 1.02 元增至 2.35 元,公司 2006 年每股净资产从 4.5 元增加至 11.15 元左右,公司 2006 年净资产收益率从 21.79%降至 19.67%左右。

若假设 2007 年 1 月 1 日本次交易已经完成,2007 年预计每股收益为 3.07 元。

三、独立董事意见

公司独立董事发表如下独立意见:

我们认真审阅了《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易补充报告的议案》,认为:

1、本次非公开发行股票涉及重大关联交易是公开、公平、合理的,符合公司和全体股东的利益,没有损害中小股东的利益;

2、选聘为本次非公开发行募集资金拟收购控股股东资产提供相关审计、评估服务的中介机构程序合规;相关审计、评估中介机构能够胜任相关工作;相关审计、评估中介机构在工作中保持了独立性;资产评估假设前提和评估结论合理,评估方法选取适当;拟收购资产定价合理;

3、本次非公开发行股票涉及关联交易事项的表决程序是合法的,公司关联董事就相关的议案表决进行了回避,符合有关法律、法规和公司章程的规定。

四、备查文件

1、 沪东重机股份有限公司与中国船舶工业集团公司、宝钢集团有限公司、上海电气(集团)总公司之发行股票收购资产协议;

2、 华欧国际证券有限责任公司出具的关于沪东重机股份有限公司非公开发行股票收购资产暨关联交易之独立财务顾问报告;

3、 沪东重机 2004—2006 年备考合并专项审计报告(安永大华业字(2006)第 352 号);

4、 沪东重机 2007 年备考合并盈利预测审核报告(安永大华业字(2007)第 376 号,假设交易完成日为 2007 年 1 月 1 日);

5、 沪东重机 2007 年备考合并盈利预测审核报告(安永大华业字(2007)第 462 号,假设交易完成日为 2007 年 5 月 31 日);

6、 中船澄西船舶修造有限公司股权价值资产评估报告书(中企华评报字(2007)第 064—2 号);

7、 上海外高桥造船有限公司股权价值资产评估报告书(中企华评报字(2007)第 064—1 号);

8、 广州中船远航文冲船舶工程有限公司股权价值资产评估报告书 (中企华评报字 (2007)第 064—3 号)。

特此公告。

沪东重机股份有限公司董事会

2007 年 3 月 26 日

证券代码:600150 证券简称:沪东重机 编号:临 2007—012

# 关于公司前次募集资金使用情况说明的预案报告

一、前次募集资金的金额及到位情况

2006 年 8 月 16 日经中国证券监督管理委员会"证监发行字(2006)65 号"文批准,同意公司非公开发行每股面值 1.00 元的人民币普通股股票不超过 5,000 万股。按照计划募集资金量和经过询价确定的价格,本次发行最终确定发行数量 21,063,418 股,每股发行价格为 14.50 元。公司本次向 4 名特定投资者定向发行了 21,063,418 股股份,募集资金总额为 305,419,561.00 元,扣除 11,242,586.83 元发行费用(包括承销费、保荐费、律师费、验资费等)后的募集资金净额为 294,176,974.17 元。该募集资金已存入公司设立在工商银行上海市分行第二营业部非公开募集资金专用帐户上,账号 1001190729003811769。并已经万隆会计师事务所验证并出具了"万会验字(2006)1038 号"验资报告。

二、前次募集资金的实际使用情况

(一)前次募集资金实际使用情况如下表

| 项目名称 | 2006年度实际投入 | 完工程度 |
|---|---|---|
| 新建船用大功率柴油机生产基地项目 *1 | 177,636,574.59 | 78.12% |
| 技术改造项目 *2 | 15,409,513.50 | 19.75% |
| 合 计 | 193,046,088.09 | |

*1 本次募集资金投资的临港船用柴油机生产基地建设项目一期工程已经国家发改委发改工业(2005)490 号文件《关于中船临港船用大功率柴油机生产基地一期工程项目核准的批复》,和中国船舶工业集团公司船工计(2005)413 号文和船工计[2005]741 号文件《关于中船临港船用大功率柴油机生产基地一期工程项目初步设计的批复》及调整批复审批,同意在上海临港地区新建中船临港船用大功率柴油机生产基地工程项目。项目总投资 11.74 亿元,资金来源:银行贷款 7.2 亿元,其余由企业自筹资金解决。项目工期 2007 年年底前建成建成后,新增年产船用大功率柴油机 100 万马力。

临港船用柴油机生产基地建设项目由公司、中船集团和日本三井造船株式会社在现有中船临港建设发展有限公司基础上通过增资扩股,合资组建上海中船三井造船柴油机有限公司(以下简称"中船三井")来实施。中船三井于 2006 年 9 月完成增资扩股,变更为中外合资企业。一期项目投资总额 11.74 亿元,注册资金 4.8 亿元,其股权比例如下(单位:万元):

| | 认缴注册资金 | 比例 | 实缴注册资金 | 比例 |
|---|---|---|---|---|
| 中船集团 | 7200 | 15% | 5,701.82 | 15% |
| 沪东重机 | 24480 | 51% | 19,503.66 | 51% |
| 三井造船 | 16320 | 34% | 13,056.00 | 34% |
| 合计 | 48000 | 100% | 38,261.48 | 100% |

(1) 实缴注册资金占应缴注册资金的比例 79.71%;

(2)沪东重机实缴注册资金中募集资金投入 17,763.66 万元;

(3) 上述注册资本已经上海佳华会计师事务所佳业外验字(2006)0412 号验资报告验证。

截止 2006 年 12 月 31 日,该公司已累计完成工程建设 42,825.14 万元,完成工程预算的 36.48%,预计该项目于 2007 年 7 月进行试生产。

*2 该项技改项目已经中国船舶工业集团公司船工计(2005)410 号文《关于沪东重机股份有限公司通过在现址技术改造提高低速柴油机造机能力和技术水平项目可行性研究报告(代实施方案)的批复》审批,同意公司通过技术改造,柴油机年生产能力由现在 100 万马力提高至 150 万马力,通过本次技术改造提升 50 万马力,项目总投资 15232 万元,由公司自筹解决。该项目拟使用募集资金 78,020,000.00 元,已实际使用募集资金 15,409,513.50 元。

截止 2006 年 12 月 31 日,募集资金项目累计实际投资 193,046,088.09 元,占募集资金总额的 65.62%。其中:项目资本金投资 177,636,574.59 元、固定资产投资 15,409,513.50 元。

(二)前次募集资金投资项目的变更及披露情况

`根据公司 2006 年非公开发行股票发行情况报告书,募集资金项目投资无变更情况。其实际使用情况与公开发行股票发行情况报告书核对如下(单位:人民币元):

| 承诺投资项目 | 实际投资项目 | 非公开发行股票发行情况报告书承诺投资金额 | 2006年度实际投资金额 | 完工程度 |
|---|---|---|---|---|
| 新建船用大功率柴油机生产基地项目 | 新建船用大功率柴油机生产基地项目 | 227,400,000.00 | 177,636,574.59 | 78.12% |
| 技术改造项目 | 15 亿技术改造项目 | 78,020,000.00 | 15,409,513.50 | 19.75% |
| 合 计 | | 305,420,000.00 | 193,046,088.09 | |

(三)前次募集资金实际使用情况与涉及公司各年度报告对照表 单位:人民币元

| 项目名称 | 2006年度报告披露 | 实际使用 |
|---|---|---|
| 新建船用大功率柴油机生产基地项目 | 177,636,574.59 | 177,636,574.59 |
| 技术改造项目 | 15,409,513.50 | 15,409,513.50 |
| 合计 | 193,046,088.09 | 193,046,088.09 |

(四)前次募集资金结余情况

截至 2006 年 12 月 31 日止,公司前次募集资金 294,176,974.17 元,已投入使用 193,046,088.09 元,募集资金尚结余 101,451,721.98 元(含该专户的利息净收入 320,835.90 元),占所募集资金总额的 34.49%。 剩余募集资金将按照工程进度和计划进行使用。

沪东重机股份有限公司

董事会

2007 年 3 月 26 日

证券代码:600150 证券简称:沪东重机 编号:临 2007—013

# 沪东重机股份有限公司关于非公开发行有关事宜的说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的准确和完整,对公告的虚假记载,误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

沪东重机股份有限公司 2007 年 3 月 26 日召开的第三届董事会 2007 年第一次会议审议通过了《关于签署收购外高桥、澄西船舶和远航文冲股权协议的预案》、《关于本次非公开发行募集资金运用的可行性报告的预案》、《关于批准有关审计报告及盈利预测审核报告的议案》及其他有关议案。现将有关情况说明如下:

一、标的股权的评估结果

1、标的股权的构成

公司拟通过本次非公开发行股票收购的标的股权包括:

(1)上海外高桥造船有限公司(下称"外高桥")100%的股权,其中中国船舶工业集团公司(下称"中船集团")持有 66.66%,宝钢集团有限公司(下称"宝钢集团")持有 16.67%,上海电气(集团)总公司(下称"上海电气(集团)")持有 16.67%;

(2)中船澄西船舶修造有限公司(下称"中船澄西"、"澄西船舶")100%的股权,该股权全部由中船集团持有;

(3)广州中船远航文冲船舶工程有限公司(下称"远航文冲")的 54%的股权,该股权由中船集团持有。

2、标的股权的评估结果

上述标的股权以 2006 年 10 月 31 日为评估基准日,采用收益法评估,评估值为 92.6 亿元。具体如下:

| 公司 | 经审计账面值(亿元) | 全部净资产评估值(亿元) | 标的股权价值(亿元) |
|---|---|---|---|
| 外高桥 | 22.02 | 60.54 | 60.54 |
| 澄西船舶 | 8.15 | 23.30 | 23.30 |
| 远航文冲 | 7.39 | 16.23 | 8.76 |
| 合计 | 37.56 | 100.07 | 92.60 |

上述评估结果尚需国务院国资委核准/备案。标的股权最终将以经国务院国资委核准/备案的评估值为上述标的股权的交易价格

二、募集资金投向

公司本次非公开发行 A 股不超过 4 亿股,除收购外高桥 100%股权、澄西船舶 100%股权、远航文冲 54%股权(下称"标的股权")外,预计可募集现金 30 亿元左右,用于如下项目:

| 序号 | 项目名称 | 总投资(亿元) | 本次以募集资金投入(亿元) | 项目批文 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 上海外高桥造船有限公司二期工程项目 | 11.99 | 4.00 | 发改工业[2004]2867 号 |
| 2 | 上海外高桥造船有限公司海洋工程及造船扩建项目 | 19.55 | 12.22 | 船工计[2006]120 号 |
| 3 | 上海沪临金属加工有限公司一期工程建设项目 | 11.24 | 10.10 | 船工计[2004]494 |
| 4 | 中船澄西船舶修造有限公司十七万吨级浮船坞工程建设项目 | 3.50 | 3.50 | 船工计[2006]105 号 |
| 5 | 中船澄西船舶修造有限公司冷作车间扩建改造项目 | 0.18 | 0.18 | 船工计[2006]611 号 |
| | 合计 | 45.32 | 30.00 | |

根据本次非公开发行的方案,如标的股权经国务院国资委核准的评估值超过 90 亿元,超出部分由公司以所募集的现金收购,董事会相应调减上述项目投入资金数量;如标的股权经国务院国资委核准的评估值不足 90 亿元,不足部分由中船集团以现金补足,用于补充公司流动资金。在本次非公开发行募集资金到位前,因项目建设需要,可先以银行借款投入,募集资金到位后再偿还银行贷款。

三、关于审计及盈利预测的说明

1、2006 年备考审计

假设本次交易方案完成后的公司架构在期初既已存在,根据安永大华会计师事务所有限责任公司出具的 2004—2006 年备考合并审计报告,同时考虑本次非公开发行募集的现金,2006 年末公司净资产将从 12.3 亿元左右增至 79.3 亿元左右,公司 2006 年净利润从 2.68 亿元增至 15.6 亿元,公司 2006 年每股收益从 1.02 元增至 2.35 元,公司 2006 年每股净资产从 4.5 元增加至 11.15 元左右,公司 2006 年净资产收益率从 21.79%降至 19.67%左右。

2、盈利预测

根据安永大华会计师事务所有限责任公司出具的 2007 年备考合并盈利预测审核报告,若假设 2007 年 1 月 1 日本次交易已经完成,2007 年预计每股收益为 3.07 元。

特此说明。

沪东重机股份有限公司

董事会

2007 年 3 月 28 日

# 沪东重机股份有限公司前次募集资金使用情况专项审核报告

万会业字(2007)第 496 号

沪东重机股份有限公司董事会:

我们接受委托,对贵公司截止 2006 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况进行专项审 核。贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据。我们的责任是在审核的基础上对这些材料和证据发表意见。我们的审核意见是根据中国证券监督管理委员会《上市公司新股发行管理办法》和《前次募集资金使用情况专项报告指引》的要求进行的。我们结合贵公司的实际情况,实施了审慎调查及必要的审核程序,并根据取得的材料作出职业判断的基础上出具报告。

一、前次募集资金的金额及到位情况

2006 年 8 月 16 日经中国证券监督管理委员会"证监发行字(2006)65 号"文批准,同意贵公司非公开发行每股面值 1.00 元的人民币普通股股票不超过 5,000 万股。按照计划募集资金量和经过询价确定的价格,本次发行最终确定发行数量 21,063,418 股,每股发行价格为 14.50 元。贵公司本次向 4 名特定投资者定向发行了 21,063,418 股股份,募集资金总额为 305,419,561.00 元,扣除 11,242,586.83 元发行费用(包括承销费、保荐费、律师费、验资费等)后的募集资金净额为 294,176,974.17 元。该募集资金已存入贵公司设立在工商银行上海市分行第二营业部非公开募集资金专用帐户上,账号 1001190729003811769。并已经万隆会计师事务所验证并出具了"万会验字(2006)1038 号"验资报告。

二、前次募集资金的实际使用情况

(一)前次募集资金实际使用情况如下表

| 项目名称 | 2006年度实际投入 | 完工程度 |
|---|---|---|
| 新建船用大功率柴油机生产基地项目 *1 | 177,636,574.59 | 78.12% |
| 技术改造项目 *2 | 15,409,513.50 | 19.75% |
| 合 计 | 193,046,088.09 | |

*1 本次募集资金投资的临港船用柴油机生产基地建设项目一期工程已经国家发改委发改工业(2005)490 号文件《关于中船临港船用大功率柴油机生产基地一期工程项目核准的批复》,和中国船舶工业集团公司船工计(2005)413 号文和船工计[2005]741 号文件《关于中船临港船用大功率柴油机生产基地一期工程项目初步设计的批复》及调整批复审批,同意在上海临港地区新建中船临港船用大功率柴油机生产基地工程项目。项目总投资 11.74 亿元,资金来源:银行贷款 7.2 亿元,其余由企业自筹资金解决。项目工期 2007 年年底前建成建成后,新增年产船用大功率柴油机 100 万马力。

临港船用柴油机生产基地建设项目由贵公司、中船集团和日本三井造船株式会社在现有中船临港建设发展有限公司基础上通过增资扩股,合资组建上海中船三井造船柴油机有限公司(以下简称"中船三井")来实施。中船三井于 2006 年 9 月完成增资扩股,变更为中外合资企业。一期项目投资总额 11.74 亿元,注册资金 4.8 亿元,其股权比例如下(单位:万元):

| | 认缴注册资金 | 比例 | 实缴注册资金 | 比例 |
|---|---|---|---|---|
| 中船集团 | 7200 | 15% | 5,701.82 | 15% |
| 沪东重机 | 24480 | 51% | 19,503.66 | 51% |
| 三井造船 | 16320 | 34% | 13,056.00 | 34% |
| 合计 | 48000 | 100% | 38,261.48 | 100% |

(1) 实缴注册资金占应缴注册资金的比例 79.71%;

(2)沪东重机实缴注册资金中募集资金投入 17,763.66 万元;

(3) 上述注册资本已经上海佳华会计师事务所佳业外验字(2006)0412 号验资报告验证。

截止 2006 年 12 月 31 日,该公司已累计完成工程建设 42,825.14 万元,完成工程预算的 36.48%,预计该项目于 2007 年 7 月进行试生产。

*2 该项技改项目已经中国船舶工业集团公司船工计(2005)410 号文《关于沪东重机股份有限公司通过在现址技术改造提高低速柴油机造机能力和技术水平项目可行性研究报告(代实施方案)的批复》审批,同意贵公司通过技术改造,柴油机年生产能力由现在 100 万马力提高至 150 万马力,通过本次技术改造提升 50 万马力,项目总投